



**Comune di Massagno**

# **PREVENTIVO 2019**



Palestra scuole Nosedo, novembre 2018.



## **SOMMARIO PREVENTIVO 2019**

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
Messaggio Municipale n. 2479 - introduzione	1
1. Rapporti con lo Stato ed i Comuni	4
2. Finanze – gettito fiscale – moltiplicatore d'imposta	8
3. Personale e strumenti di lavoro	14
4. Territorio	15
5. Educazione – tempo libero – associazioni	19
6. Cultura – eventi – comunicazione	20
7. Tematiche giovanili – Valgersa – trasporti pubblici	21
8. Previdenza sociale	22
9. Sicurezza pubblica – turismo – traffico e viabilità	25
10. Azienda Elettrica Massagno SA	26
11. Investimenti	27
Commenti ai conti di preventivo	28
0. Amministrazione generale	29
1. Sicurezza pubblica	31
2. Educazione	34
3. Cultura (eventi-comunicazione) e tempo libero	36
4. Salute pubblica	38
5. Previdenza sociale	38
6. Traffico	42
7. Protezione ambiente e sistemazione territorio	44
8. Economia pubblica	46
9. Finanze e imposte	47
Investimenti	49
Conclusioni	50
Meccanismo di risoluzione	51
Preventivo	52
Ricapitolazione conto di gestione corrente	53
Ricapitolazione totali per dicastero	54-57
Ricapitolazione per genere di conto – riassunto	58
Ricapitolazione per genere di conto – dettaglio	59-63
0. Amministrazione	64-69
011 Potere legislativo	64
012 Potere esecutivo	65
020 Amministrazione generale	66
029 Altre amministrazioni generali	67-68
090 Compiti non ripartibili	69
1. Sicurezza pubblica	70-78
100 Registro fondiario	70
101 Controllo abitanti	71
102 Ufficio conciliazione	72
103 Autorità regionale di protezione ARP 5	73
109 Altri servizi giuridici	74
113 Polizia	75
140 Polizia del fuoco	76
151 Militare	77
160 Protezione civile	78

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
<b>2. Educazione</b>	<b>79-85</b>
200 Scuola infanzia	79-80
210 Scuola elementare	81-82
211 Scuola montana	83-84
212 Scuola media	85
<b>3. Cultura e tempo libero</b>	<b>86-91</b>
300 Promozione culturale	86
309 Altra promozione culturale	87
330 Parchi pubblici	88
340 Sport	89
350 Altre attività del tempo libero	90
390 Culto	91
<b>4. Salute pubblica</b>	<b>92-94</b>
450 Profilassi sanitaria	92
460 Servizio medico scolastico	93
490 Altri compiti per la salute	94
<b>5. Previdenza sociale</b>	<b>95-100</b>
500 Assicurazione vecchiaia e superstiti	95
501 Contributi comunali a fondi centrali	96
540 Protezione della gioventù	97
570 Case per anziani	98
580 Assistenza agli anziani	99
581 Aiuto agli indigenti (assistenza)	100
<b>6. Traffico</b>	<b>101-105</b>
620 Rete stradale comunale	101
621 Posteggi e autosili	102
650 Ferrovie private	103
651 Aziende del traffico locali	104
690 Altro traffico	105
<b>7. Protezione ambiente, sistemazione del territorio</b>	<b>106-113</b>
710 Eliminazione delle acque luride	106
720 Eliminazione rifiuti	107
740 Cimitero	108
750 Arginature	109
780 Servizi igienici pubblici	110
781 Eliminazione cadaveri animali	111
789 Altre immissioni	112
791 Concetti di sviluppo	113
<b>8. Economia pubblica</b>	<b>114-115</b>
830 Turismo	114
860 Elettricità	115
<b>9. Finanze e imposte</b>	<b>116-122</b>
900 Imposte	116
922 Comuni – Cantone	117
930 Partecipazione a entrate di altri enti pubblici	118
931 Parte comunale di imposte cantonali	119
940 Gestione patrimonio e dei debiti	120-121
990 Spese non ripartibili	122
Ripartizione funzionale spese e ricavi correnti	123

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
Ricapitolazione conto di investimento	124
Ricapitolazione conto di investimento totali per dicastero	125-126
Ricapitolazione conto di investimento per genere di conto	127-128
Dettaglio investimenti	129-142
Conto amministrativo – riassunto dati di preventivo	143-144
Investimenti – tabella riepilogativa	145-148
Ammortamenti	149-150
Prestiti	151-152
Valutazione imposte e moltiplicatore	153-154
Centro sportivo Valgersa	155
Centro sportivo Valgersa: riassunto con ripartizione dei costi	156
Centro sportivo Valgersa: gestione corrente e ripartizione per genere di conto	157-164
Casa anziani Girasole	165
Casa anziani Girasole – riassunto preventivo	166
Casa anziani Girasole – conto economico	167-169
Autorità regionale di protezione ARP 5	170
ARP 5 – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	171-176
Polizia Ceresio Nord PCN	177
PCN – riassunto e ripartizione dei costi	178
PCN – gestione corrente	179-186
PCN – tabella di ripartizione dei costi e ricavi A e B	187-188
PCN – tabella ripartizione tra i comuni	189



Sigla	Significato	Sigla	Significato
AD	Assicurazione disoccupazione	MAC	Membri altre casse
ADC	Associazione Dipendenti Comunali	MCA2	Nuovo modello contabile armonizzato 2
AEM	Azienda Elettrica Massagno	MM	Messaggio Municipale
AF	Assegni famigliari	Navision	Sistema Informatico AEM SA
AI	Assicurazione Invalidità	PAL	Piano Agglomerato del Luganese
AIM	Active Information Management - visione dati sistema contatori in remoto AEM SA	PC	Protezione Civile
ARP	Autorità Regionale di Protezione	PC	Prestazione complementare
art	articolo	PCA	Piano cantonale delle aggregazioni
AUP	attività di utilità pubblica	PCN	Polizia Ceresio Nord
AVS	Assicurazione vecchiaia e superstiti	PF	Persone fisiche
C.C.	Consiglio Comunale	PG	Persone giuridiche
CA	Casa Anziani	PGC	Piano Generale delle Canalizzazioni
CDALED	Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni	PGS	Piano Generale di Smaltimento acque
CdS	Consiglio di Stato	PPQSL	Piano Particolareggiato Quartiere di Santa Lucia
CED	Centro Elaborazione Dati	PR	Piano Regolatore
CISA	Conservatorio Internazionale di Scienze Audiovisive	PR-TriMa	Piano regolatore Trincea di Massagno
CSI	Centro Sistemi Informativi	PSAL	Persone senza attività lucrativa
CT	Comunità tariffale	PSDL	Persone il cui datore di lavoro non versa contributi sociali
CTI	Commissione per la tecnologia e l'innovazione - Berna	PTL	Piano Trasporti del Luganese
DED	Datori di lavoro per economie domestiche	PUC	Piano di Utilizzazione Cantonale dell'area interessata
DL	datore di lavoro / persone giuridiche con salariati	RALOC	Regolamento di applicazione della legge organica
ERP	Enterprise Resource Planning	ROC	Regolamento del Comune
ERS	Ente Regionale di Sviluppo	ROD	Regolamento organico dei dipendenti
ESR	Ente Smaltimento Rifiuti	RSU	Rifiuti solidi urbani
ESS	Persone giuridiche senza salariati (enti senza salari)	SACD	Servizio appoggio cure a domicilio
FER	Fondo energie rinnovabili	SACD	Servizi di assistenza e cura a domicilio
FFS	Ferrovia Federali Svizzere	SCUDO	Servizio cure a domicilio
GC	Gran Consiglio	SE	Scuola elementare
Ge.Co.Ti Web	Gestione Comuni Ticinesi Web	SI	Scuola infanzia
GWh	Gigawattora	SIA	Società svizzera degli ingegneri e architetti
IND	Indipendenti	SIGMA	Sistema Informatico Gestionale Massagno
INDS	Indipendenti con salariati	SME	Scuole Medie
IVA	Imposta sul valore aggiunto	SUPSI	Scuola Universitaria Professionale della Svizzera Italiana
LADI	Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione	TF	Tribunale Federale
LAPS	Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali	TPL	Trasporti Pubblici Luganesi
LcPol	Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali	TUI	Tassa utili immobiliari
LED	Light Emitting Diode o diodo ad emissione luminosa	UFAG	Uff. Sostegno a enti e attività per le famiglie
LEne	Legge sull'energia	USI	Università della Svizzera Italiana
LOC	Legge Organica Comunale	USSI	Ufficio sostegno sociale ed inserimento
LT	Legge Tributaria	UTC	Ufficio Tecnico Comunale







## Messaggio Municipale N. 2479 accompagnante il preventivo del Comune per l'anno 2019

Gentili Signore ed egregi Signori  
Consiglieri comunali,

in questo documento trovate i conti preventivi per l'anno 2019 del comune di Massagno e i relativi commenti, redatti allo scopo di agevolare la lettura politica e finanziaria del messaggio, così come evidenziato con la tabella riassuntiva che segue:

	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>DIFFERENZE</b>
totale spese	fr. 28'961'437.00	fr. 28'470'998.00	490'439.00
totale ricavi (senza imposte)	fr. 7'043'100.00	fr. 7'050'800.00	7'700.00
<b>fabbisogno</b>	<b>fr. 21'918'337.00</b>	fr. 21'420'198.00	+ 498'139.00
totale ricavi (con imposte)	fr. 28'710'100.00	fr. 27'997'800.00	712'300.00
<b>disavanzo gestione corrente</b>	<b>fr. 251'337.00</b>	fr. 473'198.00	- 221'861.00

Il preventivo 2019 viene presentato in deroga all'art. 49 LOC che impone la trasmissione del documento al Consiglio comunale entro il 31 ottobre dell'anno precedente a quello a cui si riferisce. Il ritardo, come per il consuntivo 2017, è legato all'implementazione dell'applicativo informatico Ge.co.ti Web, che non si riproporranno più. Le necessarie autorizzazioni sono state richieste e riconosciute dall'Autorità cantonale.

Il risultato è un disavanzo di gestione corrente 2019 di fr. 251'337.00 (totale spese fr. 28'961'437 dedotti fr.28'710'100 di ricavi).

Il Cantone per l'anno 2019 ha selezionato i parametri indicativi relativi al PIL, all'indice nazionale dei prezzi al consumo e al tasso d'interesse di riferimento per nuovi prestiti (base 10 anni), che qui di seguito riportiamo a titolo d'esempio:

- rincaro spese del personale	0.0%
- rincaro per le altre spese	+ 0.8%
- PIL (prodotto interno lordo)	+ 2.5%
- tasso d'interesse medio per nuovi prestiti	0.7% (base 10 anni)
- indice nazionale prezzi al consumo	104.2

In tale contesto, si rammenta sempre che, per quanto attiene alla nostra realtà, il totale delle spese che gravano i conti comunali possono essere così suddivisi: 1/3 determinato dal costo dell'apparato amministrativo (stipendi e oneri sociali), 1/3 per il riversamento di obblighi e oneri

da parte di enti superiori (soprattutto dal Cantone) e il terzo rimanente, da cui dobbiamo però togliere gli ammortamenti amministrativi, è lo spazio residuo di manovra a disposizione del Municipio per poter offrire servizi di qualità (spesso oltre il minimo imposto dalle leggi) alla cittadinanza e per realizzare, anticipare, creare o mantenere condizioni e beni secondo le attese e le esigenze in favore della popolazione, dopo approvazione del Consiglio comunale.

La riforma fiscale e sociale voluta dal Consiglio di Stato, avallata dal Gran Consiglio e infine accettata dal popolo con un 50.1% di favorevoli dopo votazione sul referendum, è parte di questo preventivo, ma con delle valutazioni teoriche, essendo l'impatto stesso della riforma di difficile stima per i comuni, visto che i dettagli forniti dal Cantone riguardano situazioni consolidate alcuni anni fa e quindi con cifre, medie e mediane ormai datate. Comunque il popolo ha accettato sgravi fiscali cantonali di 52,2 mio e aiuti sociali per 20 mio di franchi.

Negli ultimi anni il Cantone, vista la situazione finanziaria avversa, si è distinto con una serie di riversamenti agli enti locali o con il blocco di alcuni ricavi, anche rilevanti che qui di seguito in breve sintesi presentiamo a titolo esemplificativo, con particolare riferimento alle cifre consolidate al 2016 o 2017 relative al nostro comune:

- contributo al risanamento cantonale da provvisorio a strutturale (maggior costo fr.741'850),
- la riduzione del sussidio alla scuola pubblica (- fr.10'000 per ogni classe quindi minor ricavo fr.220'000),
- l'aumento della percentuale d'addebito del finanziamento del trasporto pubblico che passa dal 25 al 27.5% (non quantificabile esattamente cambiando il totale complessivo ogni anno, ma stimabile tra i 20 e i 30'000 franchi di maggior costo),
- l'azzeramento della tassa sugli utili immobiliari (TUI) (minor ricavi di fr.1'260'251.60).

A fronte di tali risultanze, agli enti comunali sono state date alcune possibilità, che si sono rilevate dal lato pratico del tutto marginali, come l'aumento sui valori di stima, con una media del 18.03% su base cantonale, oppure con il raddoppio dell'imposta personale da fr. 20 a fr. 40.

L'aggiornamento del piano finanziario 2017-2020 è il prossimo passo contabile che il Municipio eseguirà per la valutazione dei propri investimenti (vero cuore del documento) e per le previsioni del moltiplicatore politico. Questo documento non verrà affidato ai nostri Servizi finanziari perché il programma utilizzato ormai è obsoleto, ma sarà attribuito a ente esterno specializzato in enti locali. In questo modo si potrà avere un parere aggiuntivo e professionale sulla gestione finanziaria su più anni del nostro comune. La volontà è quindi stata quella di portare a termine il preventivo 2019 che sarà il punto di partenza del nuovo piano finanziario e che sarà presentato al Consiglio comunale entro il primo semestre 2019.

Gli investimenti netti previsti per il 2019 si attestano a fr. 7'570'240.45 e saranno finanziati interamente dalla liquidità del Comune. Da segnalare comunque che in buona parte (fr.5'862'077.50) sono ancora crediti da confermare da parte del Consiglio comunale.

A conclusione di un importante ciclo di investimenti (conclusione delle scuole elementari in primis), il Municipio è infatti confrontato con nuove e non meno importanti riflessioni e conseguenti impegni finanziari riferiti, a breve termine, alla ormai lanciata sistemazione del cinema Lux, salone Cosmo e adiacenze e alla ricerca di nuovi spazi per la scuola dell'infanzia.

A questi si aggiungono ulteriori e più lontani ipotesi e scenari, tutti tasselli di una visione del Comune di Massagno tesa a garantirne autonomia e attrattività, così come evidenziato nella tabella riassuntiva nelle appendici del documento, a testimonianza della volontà progettuale del nostro Municipio.

Come richiesto da questo Legislativo attraverso la Commissione della gestione, il documento di preventivo indica le linee guida che reggono l'attività ordinaria e straordinaria dell'Amministrazione del Comune di Massagno, concetti ed indirizzi che ben si evincono nella homepage del nostro sito internet, che qui di seguito riprendiamo:

(...) A fronte di una densità abitativa tra le più alte in Svizzera ed una popolazione particolarmente eterogenea, il nostro Comune può al tempo stesso offrire un territorio ricco di aree di svago e di infrastrutture pubbliche, elementi che ne fanno un luogo privilegiato per attrattività e qualità di vita dell'intera regione.

A questa particolarità unanimemente riconosciuta concorrono una struttura amministrativa di prim'ordine e un'offerta di servizi al pubblico di indubbia qualità e professionalità, in cui il cittadino immediatamente si riconosce. Un contributo essenziale allo spiccato senso di identità comunale presente nel Comune viene garantito dall'opera capillare che le numerose società ed associazioni attive sul territorio esercitano a favore della nostra popolazione a livello sociale, culturale, sportivo e di svago. (...)

Tali scenari vengono ricercati, garantendo alla popolazione la necessaria stabilità (finanziaria e d'investimenti), sicurezza, qualità di vita (educazione, cultura e sport), aggregativo e integrazione (associazioni comunali e volontariato) e da ultimo, ma non per ultimo di importanza, il sostegno alle persone che sono in difficoltà attraverso il sostegno sociale e le azioni mirate.

Con queste importanti ed irrinunciabili premesse, nelle pagine che seguono vengono indicate le risorse necessarie a perseguire questi obiettivi che, a volte dati per scontati e di facile raggiungimento visto il loro abituale riproporsi, di fatto richiedono importanti sforzi al Municipio e alla nostra Amministrazione.

In tale contesto viene confermata la necessità di mantenere chiara e focalizzata la governance (linee guida) del Comune di Massagno, che necessita ancora di ulteriori aggiustamenti e miglioramenti in alcuni settori dell'amministrazione e meglio come indicato nei capitoli specifici di dettaglio (Casa anziani, Centro Valgersa, Ufficio tecnico).

Nel merito dei conti finanziari e della loro elaborazione, osserviamo che l'ultimo gettito cantonale definitivo calcolato dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni, si riferisce all'anno 2015 ed ammonta per le persone fisiche a fr. 20'395'393 e per le persone giuridiche a fr. 3'405'619. Complessivamente il gettito cantonale 2015 si attesta a fr. 24'696'422 a luglio 2018, con un aumento su base cantonale pari a fr. 645'972 rispetto all'anno 2014. In questa sede rammentiamo come i diversi costi che vedono il gettito d'imposta cantonale quale termine di valutazione e di calcolo preso in considerazione saranno legati al gettito cantonale 2016 che è stato stimato dai Servizi finanziari.

Come richiesto dalla commissione della gestione segnaliamo quali sono le più importanti differenze in termini di cifre del nostro preventivo usando come differenziale l'importo di fr. 50'000.00 (esclusi gli addebiti accrediti interni):

conto	operazioni che influenzano il risultato con un importo di +/- fr.50'000.00	importo preventivo 2019	importo preventivo 2018	differenza
	<u>Maggior costo</u>			
103.318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	135'000.00	85'000.00	50'000.00
113.352.010	Polizia Ceresio Nord	873'977.00	770'200.00	103'777.00
210.314.007	Manutenzione edifici	100'000.00	50'000.00	50'000.00
501.361.009	Contributo fondi centrali di prev.soc.	2'286'000.00	2'205'000.00	81'000.00
570.362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'236'400.00	2'184'500.00	51'900.00
570.363.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	381'500.00	287'900.00	93'600.00
580.365.016	Contributi al SACD	663'000.00	529'200.00	133'800.00
581.361.002	Contributi assistenza sociale	836'000.00	750'000.00	86'000.00
620.316.004	Leasing per attrezzature, trasporti, veicoli	57'600.00	0.00	57'600.00
860.312.004	Illuminazione pubblica	180'000.00	130'000.00	50'000.00

<u>Minor costo</u>				
301	Stipendi ed indennità amministrazione	3'999'220.00	4'080'700.00	-81'480.00
570.363.003	Risultato d'esercizio CA Girasole	250'000.00	330'000.00	-80'000.00
922.361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscali	400'000.00	620'000.00	-220'000.00
<u>Maggior ricavo</u>				
900.400.002	Sopravvenienza d'imposte PF	1'685'000.00	985'000.00	700'000.00
900.401.002	Sopravvenienza d'imposte PG	250'000.00	150'000.00	100'000.00
<u>Minor ricavo</u>				
090.427.012	Locazioni stabili comunali	264'400.00	315'000.00	-50'600.00
570.452.004	Rimb. costi investimento Girasole da comuni	80'000.00	150'000.00	-70'000.00
900.400.010	Imposte alla fonte	1'000'000.00	1'200'000.00	-200'000.00
900.403.001	Imposte speciali	440'000.00	800'000.00	-360'000.00
940.426.001	Redditi da partecipazioni	50'000.00	100'000.00	-50'000.00

L'aliquota degli ammortamenti amministrativi supera il tasso minimo dell'8.00%, per la precisione 8.54%, e corrispondente alle disposizioni della LOC grazie anche alla modifica legislativa emanata dal Consiglio di Stato in vigore dall'1.1.2017 che fissa ora all'8% l'aliquota media minima degli ammortamenti amministrativi e non più al 10% che era da raggiungere entro l'anno 2019.

\* \* \* \* \*

## 1. Rapporti con lo Stato ed i Comuni

Il progetto «Ticino 2020» è la riforma istituzionale che, richiesta dai Comuni d'intesa con il Cantone, dovrà ridisegnare il rapporto dei flussi e delle competenze tra le due parti istituzionali coinvolte. Dal 2016 sono in corso lavori e procedure, secondo tavoli "a geometria variabile" che coinvolgono il personale dirigenti di diversi enti locali e del Cantone.

Per verificare lo sviluppo di tali riflessioni il Cantone mette a disposizione sul tema il seguente link: <https://www4.ti.ch/generale/ticino2020/la-riforma/>.

Ricordando come i costi per questo progetto sono ripartiti in modo paritetico tra il Cantone e tutti i Comuni sulla base della popolazione, si segnala per Massagno per il preventivo 2019 un costo di fr. 1.20 per abitante.

Per il momento i risultati finora conseguiti non hanno ancora determinato segnali concreti, circa risposte e proposte tangibili e condivise che possano finalmente portare a quei cambiamenti di riordino e ridefinizione dei diritti e doveri reciproci, oggi quanto mai necessari ed urgenti.

In questo senso non vanno sottaciuti i pareri contrastanti finora emersi sull'efficacia di Ticino 2020, e con queste considerazioni si deve intendere il lancio delle due iniziative dei Comuni (iniziativa troppe spese per l'assistenza e iniziativa per comuni forti e vicini al cittadino), a conferma di una ritrovata dinamicità degli stessi verso un Cantone contraddistinto da modalità di gestione calate dall'alto senza preventive discussioni.

In tale contesto si è sviluppata l'azione dell'Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese (ERSL), principalmente indirizzata al sostegno dei Comuni del luganese nelle relazioni con il Cantone. Con il rinnovo della Presidenza, finora assunta dal nostro Sindaco, e del rappresentante della Città di Lugano, si spera di poter ulteriormente determinare e garantire all'ERSL il giusto ruolo nel

dibattito, tutt'ora in atto, circa il futuro degli enti comunali nel Canton Ticino ed in particolare nel Luganese.

Nessuna novità di rilievo in relazione alla tassa di collegamento, di cui si sta attendendo la sentenza del Tribunale federale che ne ha concesso l'effetto sospensivo. La tassa, approvata col 50,7% nel 2016, è stata soggetta a diversi ricorsi ed è ancora oggi bloccata a Losanna. Oltretutto il Governo cantonale ha chiesto al Gran Consiglio l'aggiornamento del credito quadriennale votato nel 2016 per i trasporti, con un importo aggiuntivo di 47,2 milioni.

#### Collaborazioni comunali e tavoli di lavoro

In ambito intercomunale sempre attivo anche il tavolo di lavoro dei Sindaci di Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Massagno, Origgio, Ponte Capriasca, Porza, Savosa e Vezia. Dopo lo studio sulla Collina Nord sono continuati gli incontri sui temi individuati come la visione territoriale del comprensorio, l'evoluzione dei bisogni scolastici, la mobilità lenta e l'offerta del trasporto pubblico, le strutture e l'animazione per i giovani, l'integrazione delle persone anziane e la gestione dei rifiuti.

Questo ha permesso di migliorare lo scambio di relazioni e progetti in modo bilaterale, vedasi le relazioni con Savosa nei progetti pianificatori, conduzione Valgersa e istituto scolastico.

Di seguito vi presentiamo alcuni aggiornamenti relativi ai settori d'attività intercomunale che vedono l'attiva presenza del nostro Comune:

#### a. Autorità Regionale di Protezione (ARP)

Il progetto "Giustizia 2018", per quanto concerne la cantonalizzazione delle ARP, ha subito una fase d'arresto ritenuto che il Consiglio di Stato il 28 marzo 2018 ha licenziato un Messaggio governativo (n. 7519) finalizzato a posticipare il termine di decadenza organizzativa delle Autorità di protezione fissato al 31 maggio 2018, prevedendolo al 2020 ed inserendolo nel progetto "Ticino 2020". La raccolta dei dati e l'analisi dei costi effettivi è stata affidata dal Cantone alla società Ernst & Young.

Nel dettaglio al capitolo specifico ARP si potrà tuttavia rilevare come la tematica delle curatele e misure di protezione prosegue nella sua espansione sia di costi che di maggiori risorse.

Ad aggiungersi a queste spese difficilmente quantificabili, deve essere citata la recente decisione di principio della Camera di protezione del Tribunale d'appello che, in mancanza di una base legale chiara a livello cantonale, ha stabilito una soglia minima, detta anche limite intangibile della sostanza netta" per il prelievo delle spese dei curatori.

Il limite fissato ammonta a fr. 5'000 per persona singola, fr. 10'000 per coppia e fr. 2'500 per figlio. Ciò sta a significare che presumibilmente quasi la totalità delle spese di misure di protezione saranno poste a carico dei comuni di residenza dei pupilli.

L'ARP5 di Massagno indica nel proprio commento di dettaglio a questo preventivo che, nonostante le continue pressioni dei Servizi di appoggio (Ufficio della protezione, Servizio medico psicologico, Servizio psico sociale, Servizi sociali e case anziani) presterà ancora maggiore attenzione all'adozione di misure tutelari sondando ogni possibile alternativa per evitare ulteriori aggravii ai comuni. Così pure sarà per le richieste delle Preture nell'ambito delle curatele educative per minori nelle procedure di protezione dell'unione coniugale o di divorzio.

#### b. Centro sportivo Valgersa

I deficit strutturali del centro sportivo Valgersa sempre più preoccupano i Comuni di Massagno e Savosa, comproprietari delle infrastrutture, ed i loro Municipi.

In tale contesto le strutture di competenza e gestione della Direzione del Centro e della relativa commissione intercomunale, ad oggi corrispondono al campo da calcio e di atletica leggera con i rispettivi servizi (ora in fase di rinnovamento) e alla piscina con le sue aree di svago e di servizio.

A questo si aggiunge la considerazione del periodo di apertura al pubblico, con conseguenti opere di manutenzione e mantenimento, da maggio a settembre.

In sede di approvazione del consuntivo 2017 sono state evidenziate le difficoltà di questa struttura che nella sua gestione e nella sua proposta al cittadino deve essere rivista, a fronte di costi che appaiono di difficile giustificazione se rapportati ad un'offerta riconducibile, tutto sommato, a quella degli esordi di diversi decenni fa, comunque senza più le strutture del tennis (ora sostituito dall'Atlantide) e del ristorante (ora di gestione privata).

Confrontati con queste considerazioni, appare oltremodo opportuno un esame di verifica che possa proporre soluzioni più attuali e, soprattutto, sostenibili. In questo senso vanno le riflessioni che, d'intesa con il Municipio di Savosa, si intendono promuovere per migliorare e risolvere l'attuale situazione.

Per quanto attiene al sedime su cui è ubicato il Centro e le sue immediate adiacenze, si ricorda la decisione (ancora da ratificare della Sezione degli enti locali) del Consiglio comunale del 19.11.2018 relativo alla collaborazione tra i due Municipi per lo sviluppo del comparto di interesse pubblico del Centro sportivo Valgersa e delle immediate adiacenze (MM 2469) che permetterà ai Municipi di confermare i passi intrapresi in ambito pianificatorio attorno al comparto Valgersa attuando gli obiettivi fissati dal Piano Direttore cantonale definendo alcuni scenari di sviluppo urbanistico, in linea con il progetto Porta Ovest nel tentativo di sfruttarne appieno le notevoli potenzialità a favore del territorio di Savosa e di Massagno.

A fronte delle riflessioni gestionali (urgenti) e degli sviluppi urbanistici (a medio termine) precedentemente accennati, il Centro proseguirà per il 2019 la sua attività estiva, cercando di confermare la collaborazione con i comuni di Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Origlio, Lamone, Porza e Vezia, i cui domiciliati hanno diritto ad una riduzione del prezzo d'entrata.

Dal punto di vista logistico si attende la conclusione dei lavori di ristrutturazione degli spogliatoi dello stadio e del nuovo scivolo (già accettato da Savosa).

#### c. Casa Montana Roseto

Come per il centro sportivo Valgersa, anche la scuola montana del Roseto impone al nostro Municipio una riflessione circa il futuro della nostra proprietà e delle sue adiacenze, così da indirizzare al meglio la sua riorganizzazione funzionale e relativa offerta alla popolazione.

Attualmente la casa Roseto è utilizzata in massima parte da istituti scolastici e poco da persone adulte. Nelle visioni future verranno valutati anche questi aspetti, senza dimenticare lo scopo primario della struttura, peraltro sempre raggiunto in maniera soddisfacente, relativo ad un'offerta pedagogico-sociale rilevante per tutti gli allievi che partecipano alle settimane verdi e bianche fuori sede.

#### d. Midnight Sport

Confermato il contratto anche per il 2019/20, ultimo anno di durata biennale dello stesso, per la prosecuzione dell'attività di Midnight Sport grazie all'accordo tra i Comuni di Massagno, Savosa e Vezia che riscontra una buona rispondenza tra i giovani. Ogni Municipio assumerà quindi 1/3 dei costi di gestione previsti in ragione di fr. 11'640.00 cadauno. Al sabato sera i giovani hanno uno spazio d'aggregazione nella palestra del Liceo 2 di Savosa. Il consolidamento del progetto serve a promuovere un'offerta d'animazione gratuita per i fruitori quindi accessibile a tutti sostenendo azioni contro l'abuso di sostanze, per prevenire atti vandalici o di violenza, per favorire l'integrazione sociale tra ragazze e ragazzi promuovendo il movimento e lo sport non competitivo per migliorare il benessere fisico incrementando le relazioni sociali tra giovani.

#### e. Scollinando

Anche per il 2019 è confermato Scollinando, manifestazione che giungerà alla decima edizione e che interessa le popolazioni residenti nei Comuni della collina Nord. L'edizione 2018 ha confermato la nuova impostazione della manifestazione, che coronata da un tempo positivo ha rinnovato il successo lusinghiero con una elevata partecipazione di pubblico, soprattutto nei comuni focus. Nel 2019 verranno completati tutti i percorsi ciclopedonali sull'intero comprensorio degli 11 comuni.

#### f. Sicurezza

Come noto la Polizia Ceresio Nord opera tramite convenzione nei comuni di Canobbio, Massagno (comune sede), Origgio, Porza, Savosa e Vezia e ha da alcuni anni una presidenza itinerante tra i membri della commissione che la compongono.

Il personale del corpo nel 2019 subirà alcuni cambiamenti, avendo perso un agente che è passato ad un comune del Mendrisiotto, con conseguenti due aspiranti agenti che inizieranno la scuola a marzo 2019.

Si cercherà di supplire all'assenza segnalata fin dai prossimi mesi, emettendo nuovamente il relativo concorso per un agente già formato, dopo che una sua prima versione aveva dato esito negativo. Il corpo dovrebbe quindi essere composto da 18 agenti, 2 assistenti e alcune unità nell'ambito amministrativo (percentuale lavorativa totale del 170%).

La Legge di collaborazione fra la polizia cantonale e le polizie comunali (LCPol) e il relativo Regolamento (RLCPol) stabiliscono gli effettivi che ogni singolo Corpo di polizia strutturata (comunale) deve avere per poter operare nel proprio settore di competenza nel dettaglio anche gli aspetti legati alle retribuzioni, alle indennità e ai gradi.

Nell'estate 2019 il Cantone dovrebbe licenziare il messaggio di modifica della legge che, verosimilmente, prevedrà:

- nuovi compiti per le polizie comunali secondo quanto previsto anche dal progetto Ticino 2020;
- aumento graduale degli effettivi delle polizie strutturate (prima fase almeno 15 agenti + 1 comandante);
- miglioramento del coordinamento all'interno delle regioni di polizia attraverso il rafforzamento del ruolo dei corpi delle polizie polo;
- possibilità per i comuni di convenzionarsi col Cantone.

A fronte di tali scenari, è al vaglio della Commissione e dei Comuni lo spostamento della sede della Polizia Ceresio Nord che, in previsione della scadenza del contratto attuale, necessita di spazi più consoni in previsione del futuro. Un'interessante soluzione è stata individuata proprio sul territorio di Massagno in adiacenza con Savosa, in zona Cappella delle due Mani.

#### g. Strutture e servizi a favore degli anziani

Per il 2019 sono confermate le convenzioni con i due istituti privati che, nelle immediate vicinanze di Massagno, operano a favore degli anziani attraverso un servizio di qualità. I due istituti sono "Villa Santa Maria" di Savosa e la "Residenza Tertianum Parco Maraini" di Lugano. Per quanto riguarda quest'ultima sono terminati i lavori di ristrutturazione che hanno determinato importanti migliorie agli immobili, oltre che qualità ai servizi a favore dei suoi ospiti.

La mozione presentata dal Partito popolare democratico sul tema in oggetto non potrà trovare risposta nel corso del 2019, visto come il Dipartimento preposto (DSS) si stia adoperando per un aggiornamento della pianificazione cantonale nel settore anziani e cure a domicilio per il 2020. In questo senso è stata allestita dal Municipio una risposta al proposito, a seguito di un approfondimento eseguito da IQ Center su incarico del nostro esecutivo. Si rimanda anche a quanto inserito a pagina 17 sulla trattativa in corso con FARGUIS.

## 2. Finanze – gettito fiscale – moltiplicatore d'imposta

Nel dettaglio illustriamo le cifre finanziariamente rilevanti di ogni preventivo con il riassunto dei dati che determinano il gettito cantonale stimato dai Servizi Finanziari per l'anno 2019 in fr. 26'500'000.00 e le cifre conclusive del preventivo 2019 che seguono:

La stima del gettito cantonale 2019 aumenta di fr.920'000.00.

Si prevede nuovamente di registrare un beneficio dall'aumento dei contribuenti ancora per effetto dell'evoluzione edilizia residenziale che vede diversi cantieri aperti a Massagno. La stima di nuovi appartamenti in edificazione su suolo comunale parla di 472 nuovi appartamenti entro il 2021.

Il Municipio per l'anno 2019 ha deciso di scartare l'ipotesi di variazione del moltiplicatore d'imposta e questo per tre motivi:

1. I conti 2019 sono soddisfacenti, ma presentano un deficit che corrisponde circa ad un punto di moltiplicatore;
2. il moltiplicatore aritmetico e quello politico sono molto vicini, con quello aritmetico migliorato dall'80.04% al 79.14%;
3. oggi siamo allineati al moltiplicatore medio cantonale (pure all'80%) e questo ci permette di avere dei contributi da versare meno elevati. Un esempio evidente il contributo di livello passato da fr.884'365 nel 2013 a fr.401'638 nel 2018. Contributo calcolato su una media di cinque anni.

### Il futuro del moltiplicatore politico a Massagno nel breve – medio periodo.

Il Municipio da tempo opera sul moltiplicatore politico nella ricerca di una sua concreta stabilità, cercando di evitarne l'effetto yo-yo, troppo spesso motivato da opportunità e da condizioni del momento, spesso improvvisate e suggerite più da ragioni di tipo emotivo che di reale coerenza e concretezza relative ai bisogni della comunità che si governa.

In questo senso, anche per il 2019 si ribadisce l'approccio che nei decenni, a fronte di considerevoli investimenti adeguatamente programmati (50 mio CHF nell'ambito delle infrastrutture pubbliche negli ultimi 15 anni) ha permesso di dare solidità alle nostre finanze, grazie anche alla stratificazione delle imposte basata maggiormente sulle persone fisiche rispetto a quelle giuridiche con un rapporto di 9 a 1.

Secondo tali principi l'aumento del moltiplicatore attuato a tappe, dal 2013 al 2015, passando dal 73% all'attuale 80%, è servito per poter investire e rinnovare integralmente il comparto scuola elementare.

Grandi investimenti sono sinonimo di grandi ammortamenti. Questi ultimi incidono sulla gestione corrente in maniera rilevante con l'attuale cifra di oltre 3,6 mio.

Con lungimiranza l'Esecutivo è riuscito ad investire cifre elevate in una fase anticiclica, potendo contare su tassi d'interessi ai minimi storici e quindi ottimizzando gli investimenti stessi a favore dei propri cittadini.

Ripercorrendo un po' la storia recente del nostro Comune, si rilevano le seguenti informazioni circa il moltiplicatore di imposta comunale che, negli anni, ha avuto un massimo all'85% (dal 1994 al 2002) e un minimo al 72.5% (dal 2006 al 2012).

Dal 1951 al 2019 per ben 34 anni, non consecutivi, il moltiplicatore di Massagno è stato o sarà all'80%. Seguono 16 anni al 75%, 9 anni all'85% e 7 anni al 72.5. Per un anno solo abbiamo avuto moltiplicatori all'82.5%, al 77.5% e al 73%. Si rammenta che ora i mezzi punti di moltiplicatore non sono per legge più concessi. Anche storicamente il moltiplicatore che meglio si adatta alla nostra tipologia contributiva e d'investimento (con dei picchi anche elevati) è quindi quello proposto al Legislativo anche per il 2019.

In funzione di quanto precede e confermando la prudenza finora dimostrata il Municipio ritiene non sufficientemente quantificate e consolidate le misure fiscali contenute nella riforma fiscale e sociale cantonale per ipotizzare ulteriori e possibili cambiamenti e per questo prevede di mantenere l'attuale moltiplicatore politico, ancora per il 2019.



Fatte le considerazioni di cui sopra, appare evidente che l'utilizzo del moltiplicatore quale strumento per il contenimento delle spese di gestione corrente (meno soldi a disposizione = meno spese), non può essere una misura efficace a medio lungo termine. Altri correttivi, se del caso, dovrebbero essere studiati e proposti affinché il Municipio e l'amministrazione operino nel solco degli obiettivi indicati all'inizio di questo messaggio.

Nella tabella sottostante si evidenzia il valore di un punto di moltiplicatore nei documenti presi in considerazione con una media del preventivo pari a fr. 261'080.00 a punto:

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Preventivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019
Persone fisiche	16'508'886	14'905'934	18'427'532	16'265'000	17'325'000	18'311'720	18'985'000	20'245'000
Persone giuridiche	2'242'618	2'684'184	3'298'932	2'310'000	2'150'000	2'230'000	2'150'000	2'410'000
Imposte alla fonte	1'456'506	1'675'291	930'553	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'200'000	1'000'000
art. 99 LT	301	0	0	20'000	500	0	0	0
./ Contributo di livellamento	662'845	616'027	609'043	800'000	850'000	800'000	620'000	400'000
Totale	19'545'467	18'649'382	22'047'974	18'895'000	19'725'500	20'841'720	21'715'000	23'255'000
Moltiplicatore	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
1 punto di moltiplicatore vale fr.	244'300	233'100	275'600	236'200	246'600	260'500	271'400	290'700

Media dei consuntivi                    251'000  
 Media dei preventivi                    261'080

#### a) Valutazione del gettito cantonale

Il preventivo 2019 ipotizza un disavanzo di fr. 251'337.00. Tale perdita verrà sopportata dal conto di gestione corrente con prelievo dal capitale proprio se necessario.

Si ricorda come il gettito cantonale funge da base per i diversi calcoli delle partecipazioni al Cantone come gli oneri per anziani e per le assicurazioni sociali (per il preventivo 2019 sarà la valutazione per l'anno 2016), mentre il moltiplicatore politico lo ritroviamo come elemento importante della perequazione finanziaria con il contributo di livellamento delle potenzialità fiscali in primis.

L'ultimo gettito cantonale definitivo è dell'anno 2015 ed ammontava a fr.24'696'422 (precedente fr.24'050'450) dato dal seguente dettaglio:

	2015	2014
- Persone fisiche (PF)	fr.20'395'393	fr.20'158'772
- Persone giuridiche (PG)	fr. 3'405'619	fr. 3'296'640
- imposta alla fonte (IF)	fr. 1'555'291	fr. 1'366'506
- art. 99 LT	fr. 2'964	fr. 2'964
- dedotto contributo di livellamento	fr. 662'845	fr. 774'432

Per il calcolo del moltiplicatore aritmetico si devono comunque prendere in considerazione solo i primi due dati, persone fisiche e giuridiche, che per quel che ci concerne ammontavano nel 2015 a fr. 23'801'012.

I dati del precedente preventivo, che sono serviti per il calcolo del moltiplicatore politico si attestavano ad un gettito cantonale base stimato a fr. 23'455'412 (PF + PG), mentre quelli per l'anno 2019, che fanno da base per il calcolo del moltiplicatore, si attestano ad un gettito cantonale base di fr. 25'900'000 (PF + PG).

La previsione del gettito d'imposta segna quindi un aumento stimato in ragione di complessivi fr. 900'000 su base cantonale, pari al 3.6%.

Per le persone giuridiche dobbiamo registrare ad oggi una tenuta del gettito legato alle notifiche d'imposta ricevute. Si attendono le reali ripercussioni legate alla riforma fiscale e sociale, ma visto l'arrivo di alcune società si è deciso di comunque stimare un aumento pari a fr. 200'000.

I Servizi finanziari verificano tutte le notifiche che vengono trasmesse al Comune con un monitoraggio continuo dei contribuenti che presentano valori elevati e medio alti. La valutazione è fatta coerentemente al reale substrato fiscale. Non si vuole quindi, nel limite del possibile, incorrere in coperture di stime troppo elevate del gettito d'imposta che porterebbero a perdite effettive da contabilizzare come sopravvenienze negative e che potrebbero destabilizzare lo spazio di manovra messo a disposizione del Municipio da parte dei suoi contribuenti.

#### **b) Gettito persone fisiche 2019**

Il gettito base cantonale delle persone fisiche 2019 è iscritto a preventivo con fr. 23'200'000 con una stima in aumento del 3.02% pari a fr.700'000 rispetto al dato di preventivo dell'anno precedente.

Facciamo notare come per gli anni 2014 e 2015 le tassazioni sono state evase quasi nella loro totalità, mentre per gli anni 2016 e in particolare per il 2017, il grado d'accertamento è ancora per forza di cose inferiore.

Alla luce di queste considerazioni, abbiamo quindi valutato il gettito comunale base delle persone fisiche 2019 in fr. 18'560'000, calcolato con il tasso di moltiplicatore dell'80% sul gettito cantonale sopra indicato.

#### **c) Gettito persone giuridiche 2019**

Il gettito base cantonale delle persone giuridiche 2019 è valutato in fr. 2'700'000 e contiene un aumento del 7.4%. Questi valori si ricavano dalle previsioni fiscali valutate dai nostri Servizi finanziari per le società più importanti.

Quindi la valutazione del gettito comunale base delle persone giuridiche per il 2019 sarà di fr. 2'160'000.

#### **d) Imposta immobiliare e personale**

La stima dell'imposta immobiliare comunale in fr. 767'000 è stata confermata come da legislazione cantonale vigente mentre la stima dell'imposta personale è di fr.180'000.

#### **e) Schema riassuntivo valutazione gettito**

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito stimato per l'anno 2019:

2019	stima gettito cantonale	moltiplicatore all'80 %
Persone fisiche	23'200'000.00	18'560'000.00
Persone giuridiche	2'700'000.00	2'160'000.00
Totale	25'900'000.00	20'720'000.00
Imposta immobiliare		767'000.00
<b>Totale gettito base</b>	<b>25'900'000.00</b>	<b>21'487'000.00</b>

## f) Imposte alla fonte

Sono state diminuite a fr. 1'000'000.00 le previsioni del gettito 2019 per questo cespite d'entrata, basato sui dati dell'anno 2017 e indicanti l'importo di fr. 1'036'990 (informazione giugno 2018).

## g) Sopravvenienze

Le sopravvenienze d'imposta sono state aumentate in modo consistente soprattutto per le persone fisiche che passano da fr.985'000 a fr.1'685'000, le persone giuridiche da fr. 150'000 a fr.250'000. Il motivo di questo aumento è da ricercare anche nella riemersione di capitali da parte di contribuenti che non li avevano inizialmente dichiarati. Questo ha permesso un incremento dei ricavi legati alla sostanza e suoi relativi redditi quindi con un aumento che riscontriamo nei conguagli emessi e relative sopravvenienze attive.

Si rammenta come la visione delle imposte comunali debba essere fatta sommando la valutazione degli acconti alle sopravvenienze. Infatti la copertura delle stime degli anni precedenti avviene con le sopravvenienze d'imposta.

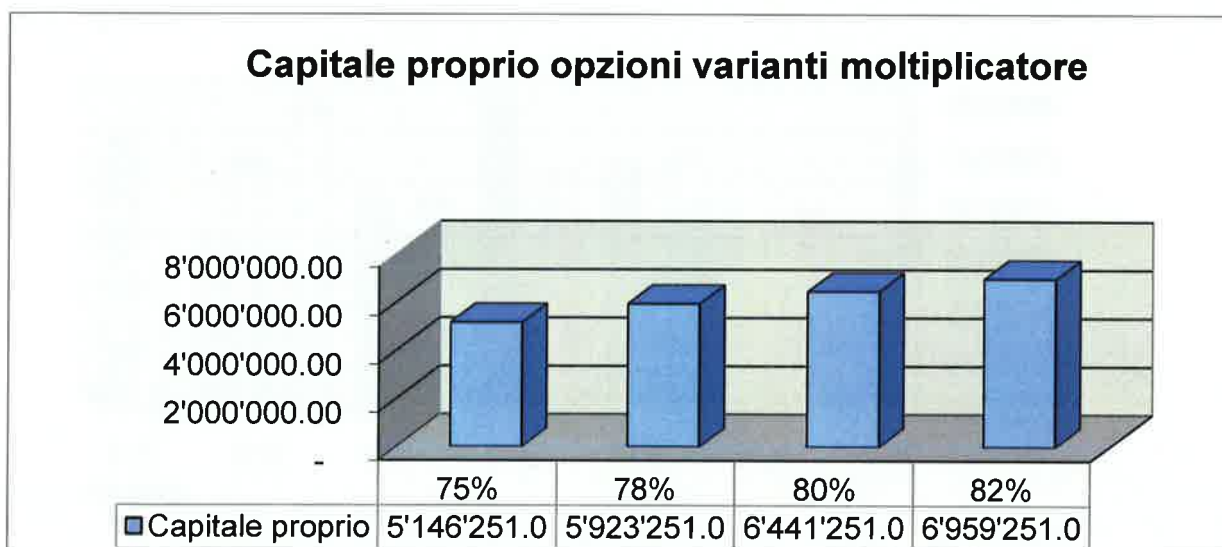
## h) Moltiplicatore politico 2019

A fronte di tutte le precedenti osservazioni, qui di seguito vi presentiamo la tabella di riferimento che indica la cifra finale della gestione corrente di preventivo con vari moltiplicatori politici e le rimanenze del capitale proprio:

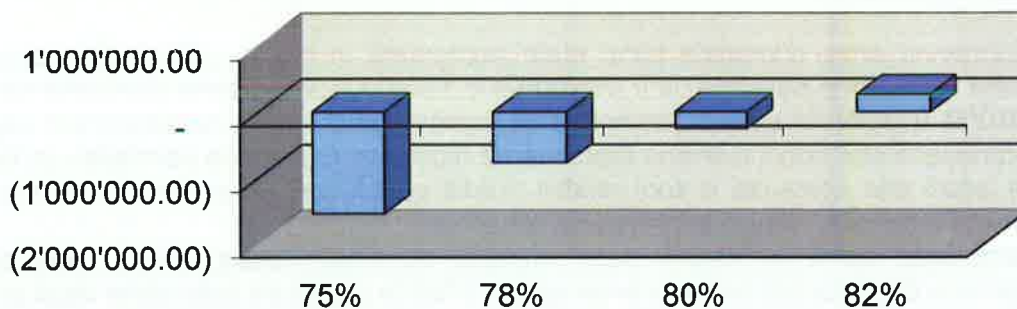
<b>2019</b>				
Moltiplicatore politico	75%	78%	80%	82%
Moltiplicatore aritmetico	79.14%	79.14%	79.14%	79.14%
Gettito PF	17'400'000.00	18'096'000.00	18'560'000.00	19'024'000.00
Gettito PG	2'025'000.00	2'106'000.00	2'160'000.00	2'214'000.00
Totale	19'425'000.00	20'202'000.00	20'720'000.00	21'238'000.00
Differenza	-1'295'000.00	-518'000.00		518'000.00
Risultato	-1'546'337.00	-769'337.00	-251'337.00	266'663.00
Capitale proprio	5'146'251.00	5'923'251.00	6'441'251.00	6'959'251.00

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

Presentiamo altri indicatori che mostrano gli effetti delle 4 varianti di moltiplicatore:



## Risultato d'esercizio con varianti moltiplicatore



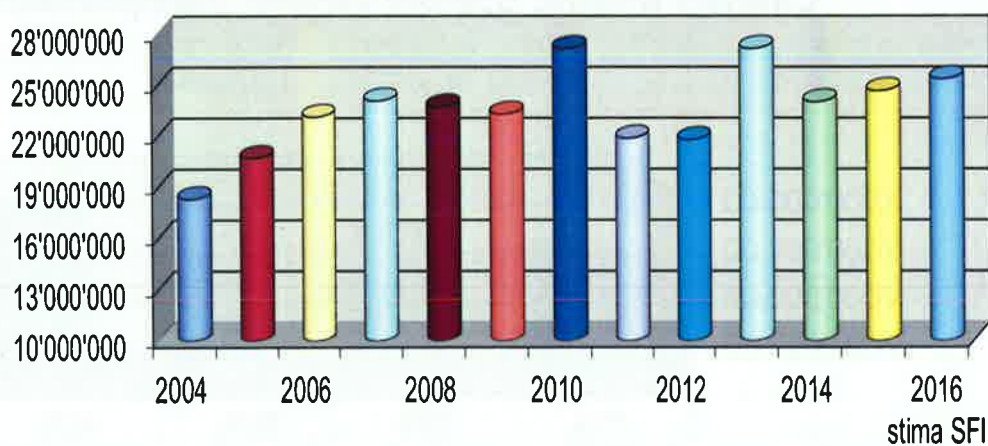
Seguono ulteriori informazioni necessarie per determinare il moltiplicatore aritmetico e quello politico per l'anno 2019:

Evoluzione a partire dall'anno 2002 del gettito cantonale:

Gettito imposta cantonale	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
MASSAGNO	15'720'640	18'347'337	20'754'275	23'162'518	24'114'177	23'767'172	23'332'301

Gettito imposta cantonale	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 stima SFI
MASSAGNO	27'185'380	21'916'553	21'831'915	27'183'152	24'050'450	24'696'422	25'400'000

## Gettito cantonale Massagno 2004-2016 (stima SFI)



Riassunto dei dati per il gettito cantonale 2019:

PF	stima 2019	23'200'000
PG	stima 2019	2'700'000
totale		25'900'000
imposte alla fonte	stima 2019	1'000'000
art. 99 LT	stima 2019	0
totale valutazione		26'900'000
contributo livellamento	stima 2019	-400'000
gettito cantonale	stima 2019	26'500'000

#### ***h1) Moltiplicatore aritmetico:***

- 1.1. Principio: fabbisogno di preventivo ordinario netto, moltiplicato per 100, diviso il gettito dell'imposta cantonale base.
- 1.2. Calcolo: dalla base del fabbisogno di preventivo 2019 di fr. 21'918'337 viene dedotta l'imposta personale di fr.180'000 e l'imposta immobiliare di fr.767'000. Il fabbisogno ordinario netto è pari a fr.20'971'337.
- 1.3. Determinazione moltiplicatore aritmetico:  
base gettito cantonale di preventivo 2019 (vedi principio)

$$20'971'337 \times 100 : 26'500'000 = 79.14 \% \text{ moltiplicatore aritmetico anno 2019.}$$

#### ***h2) Moltiplicatore politico 2019***

Per la determinazione del moltiplicatore politico all'80% sono richiamati i valori indicati in questo capitolo, in particolare il gettito cantonale complessivo stimato dai Servizi finanziari di fr. 26'500'000 e inoltre anche tenendo conto:

- della prevista perdita d'esercizio (circa un punto di moltiplicatore),
- dell'entità del capitale proprio,
- del travaso oneri ai Comuni della partecipazione al risanamento finanziario cantonale,
- dell'incremento delle abitazioni proprie ad uso abitativo e rispettivi contribuenti,
- l'evoluzione dei costi della gestione corrente,
- l'evoluzione degli altri ricavi della gestione corrente.

### **3. Personale e strumenti di lavoro**

La massa salariale del Comune a preventivo diminuisce. La classe 30 spese del personale che raggruppa sia il personale docente sia quello comunale (tranne la PCN, ARP 5, il Girasole e la Valgersa che hanno una propria contabilità e a cui rimandiamo nei diversi capitoli), compresi gli oneri sociali, passa da fr.8'213'350 a fr.8'091'770 (- fr.121'580).

Ciò nonostante in questo preventivo siano stati tenuti in considerazione i seguenti aspetti:

- carovita stimato dell'1%,
- aumento di una unità squadra operai e responsabile UTC,
- scatti automatici secondo il ROD,
- assunzione personale di Cancelleria (Controllo abitanti, Cancelleria e Info Comune).

Dai banchi del Consiglio comunale e dalla relativa Commissione della gestione è stato più volte auspicato di poter verificare l'efficacia del nuovo regolamento (approvato dal legislativo ed entrato in vigore il 1.1.2016) e della relativa ordinanza concernente la qualifica del personale. La stessa è stata implementata dal 2017 ed è stata ben accolta dai dipendenti ed è quindi confermata di soddisfazione da parte del Municipio.

Al proposito giova ricordare al Consiglio comunale che gli effetti di queste misure sono lenti ed efficaci solo a medio/lungo termine. Infatti, per quanto attiene all'amministrazione (cancelleria, servizi finanziari, UTC, personale non docente) 19 dipendenti sono oltre la scala stipendi e per diritto acquisito hanno mantenuto l'ultimo stipendio percepito, 12 dipendenti sono al massimo della loro scala e che solo con decisione Municipale potrebbero beneficiare di una modifica di scala salariale (promozione). Un intervento puntuale finalizzato al blocco dell'avanzamento della scala salariale è possibile solo attraverso qualifiche negative e ad oggi, grazie alla politica d'assunzione di personale qualificato, non è il caso.

Tuttavia il Municipio, in accordo con la Segretaria comunale nella propria funzione di capo del personale, ha deciso ancora per il 2019 di compensare gli aumenti attraverso alcune rinunce e adozione di misure puntuali quali:

- il potenziamento presso i Servizi finanziari;
- il prepensionamento della responsabile del controllo abitanti (al 40%);
- il potenziamento presso i Servizi sociali in aiuto all'assistente sociale comunale;
- l'assunzione di personale AUP al posto di personale nominato a supporto della squadra esterna.

Misure che per il 2020 dovranno però essere rianalizzate in funzione dei bisogni dei vari servizi, pensionamenti (squadra UTC) e malattie di lunga durata.

Gli spazi di lavoro nel corso del 2018 hanno trovato la loro completazione tramite i crediti accordati con i due messaggi per la modernizzazione spazi cancelleria e ufficio tecnico (MM 2388) e sistemazione delle postazioni informatiche (MM 2387).

Richiamate le linee guida citate in oggetto, viene posto l'accento sul recupero avviato in questi mesi del gap formativo e nei processi di lavoro. Molti servizi, anche grazie all'arrivo di nuovo personale formato e dei consulenti, si sta occupando di questo importante aspetto, ciò permetterà il miglioramento dei tempi di esecuzione e controllo.

Particolare importanza è stata data alla formazione dei responsabili dei servizi attraverso una formazione interna e lavoro sulla conduzione (leadership). Il rafforzamento dello spirito di gruppo e la condivisione dei modelli di conduzione permetterà un avanzamento nella qualità dei servizi e nella relazione con il personale subalterno.

L'incremento del centro di costo relativo alla formazione è la conferma di questo obiettivo che mira a progredire nelle conoscenze e ad essere un chiaro punto di riferimento per la popolazione nell'evasione dei compiti puntuali dati da leggi, regolamenti ma anche nell'evasione delle tematiche puntuali richieste del cittadino, associazioni e partner istituzionali.

Proprio nell'ambito delle relazioni istituzionali, si segnala che la Sezione degli enti locali ha individuato il Comune di Massagno quale comune pilota per l'implementazione e prova di alcune procedure di vigilanza ma anche quale partner nell'ambito di progetti puntuali e regionali.

Per il 2019-2020 la gestione del territorio entrerà ancora più nel vivo con la fase realizzativa e l'Ufficio tecnico (da poco potenziato con una unità d'esperienza che farà da trait-d'union tra la

squadra operai ed il personale amministrativo dell'UTC) sarà messo particolarmente sotto pressione e dovrà far capo a consulenti specialisti a dipendenza dei temi trattati. A ciò si aggiunge la tematica del PGS (con l'emissione dei contributi) che si spera possa finalmente trovare la sua conclusione proprio nel 2019.

Particolare attenzione dovrà essere posta in merito alle unità della squadra di manutenzione e degli operai comunali che, ricordiamo, si è dotata della figura di un nuovo capo operaio, ma che a seguito di due pensionamenti e un infortunio di lunga durata hanno visto eroso il corpo che ora conta una forza lavoro attiva del 930% diviso su 10 persone. Inoltre abbiamo due persone tramite piani occupazioni comunali ed in rinforzo sono stati concordati 4 attività di utilità pubblica che permettono di avere delle persone che possono essere affiancate ai nostri operai. Si fa notare che la squadra operai nel corso degli anni è stata diminuita dalle precedenti 17 unità al 100%, alle attuali 11 (due persone con percentuale ridotta). Sarà da concretizzare in futuro anche la sostituzione di alcune persone che si stanno avvicinando all'età di pensionamento ordinaria.

Per il sistema informatico Ge.Co.Ti. Web implementato dal 2017 e che ha dato i problemi già noti a questo Consiglio comunale, il 2019 dovrebbe rappresentare un anno di tranquillità in attesa dei prossimi ed importanti aggiornamenti: su tutti l'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2).

Questo comporterà un ennesimo e nuovo cambiamento, non solo per Massagno, ma per tutti i comuni del Ticino. Infatti si abbandonerà l'attuale sistema contabile, per passare ad un nuovo approccio con la modifica integrale della numerazione e denominazione dei conti.

Cambieranno anche diversi principi contabili e dovranno essere aggiornate leggi e regolamenti. I comuni potranno cambiare il sistema dal 2020 al 2022.

Per Massagno attualmente l'implementazione è prevista per il 2021, si tratterà in maniera più approfondita la tematica nei prossimi documenti contabili. L'imposizione di cambiamento e uniformazione dei piani contabili è arrivata dalla Confederazione. Il Canton Ticino ha modificato il suo sistema dal 2014. Ora tocca ai Comuni eseguire la stessa trasformazione. I costi di questi cambiamenti non sono ancora quantificabili ma vi è da immaginare che queste modifiche avranno un importante costo nell'adattamento dei programmi Ge.Co.Ti.

Con tutto quanto precede che graverà sull'amministrazione comunale, si rileva come nel frattempo la casa anziani Girasole nel corso del 2018 ha implementato il nuovo applicativo strutturato della cartella sanitaria informatizzata, che le ha permesso di allinearsi alle nuove metodologie operative in fase di introduzione o già presenti in alcune case anziani del Cantone Ticino ed in modo significativo nel resto della Svizzera.

#### **4. Territorio**

##### a. Campus SUPSI

Il Tavolo TRIMA, come già comunicato in sede di presentazione dei costi consuntivi dell'anno 2017, ha intensamente lavorato sulla Variante di Piano Regolatore inerente la Trincea Ferroviaria/Campus SUPSI, frutto di un lungo lavoro di coinvolgimento di più forze e attori, ciò a seguito dell'esame preliminare da parte del Dipartimento del Territorio nel corso del mese di luglio 2016. In questo lasso di tempo si sono verificate, in particolare da parte delle FFS quale proprietario di gran parte dei sedimi in questione, le condizioni di sicurezza imposte dai sopraggiunti disposti di legge che, apparentemente, dovrebbero essere in dirittura d'arrivo.

Con tali premesse, l'anno 2019 dovrebbe coincidere con la presentazione al Consiglio Comunale del Messaggio della Variante di Piano Regolatore (nel caso specifico di livello intercomunale tra il nostro Comune e la Città di Lugano) ai sensi della Legge sullo Sviluppo territoriale.

##### b. Porta Ovest

L'anno 2019, salvo imprevisti, coinciderà con il coinvolgimento del Consiglio Comunale che si chinerà sulla richiesta di credito per avviare i necessari approfondimenti tecnico-urbanistici, che

saranno portati avanti con il necessario coinvolgimento, oltre ai Comuni di Lugano e di Savosa, dell'Autorità cantonale che in questo contesto ha già allestito un progetto di massima, alla base della prossima e relativa richiesta di credito di costruzione all'indirizzo del GC.

#### c. Scuole Nosedo

La fine dei lavori nel corso dell'autunno 2017, seguita dalla liquidazione economica delle opere e dei due messaggi relativi i crediti di costruzione del corpo aule e palestra e mensa (rispettivamente MM 2141 e MM 2224), ha permesso al Municipio di sottoporre recentemente al legislativo comunale il MM 2470, inerente il credito suppletorio per la ristrutturazione del corpo aule (MM 2141) accompagnato dalle definitive conclusioni dell'operazione complessiva dell'intero cantiere di cui, con soddisfazione, si segnala l'approvazione ad ampia maggioranza.

#### d. Comparto Valletta

Il Municipio, nel corso del 2018, dopo aver proceduto con l'assegnazione dei mandati in linea con quanto previsto dal messaggio municipale di progettazione approvato, ha approfondito gli aspetti inerenti il progetto definitivo e il preventivo dettagliato per la realizzazione degli interventi necessari alla riqualifica dell'edificio Cinema Lux - salone Cosmo e le sue adiacenze esterne. L'intenzione e l'auspicio del Municipio consiste nel sottoporre a inizio anno al Consiglio Comunale la richiesta di credito di costruzione.

Seguirà, nel corso dell'anno 2019, la domanda di costruzione ai sensi della Legge Edilizia, e la fase relativa ai concorsi per la messa in appalto delle opere.

Non si esclude di riuscire ad iniziare i lavori di realizzazione ancora entro l'anno 2019, o al più tardi nel corso della primavera successiva.

Per quanto riguarda gli stabili Magazzino AEM e adiacente palazzina di proprietà comunale, nel corso dell'anno 2017 la domanda di costruzione per il riuso degli spazi, allestita dal CISA nel ruolo di istante è stata approvata.

Il CISA, successivamente, ha poi rinunciato a concretizzare quello che era un accordo di uso a media-lunga scadenza delle strutture, come già comunicato al Consiglio Comunale.

Il Municipio si è fatto promotore di alcune iniziative circa l'utilizzazione di questi spazi, le stesse per ora non hanno determinato scenari consolidati.

Il Municipio si chinerà nuovamente nel 2019 su questo aspetto, cercando di individuare nuovi scenari e conseguenti soluzioni consone e sostenibili all'eventuale mantenimento (con ristrutturazione) delle attuali strutture, a fronte di altre possibili ipotesi che ne impongano la demolizione e la sostituzione.

#### e. Sedime ex Lepori mapp. 207 RFD

Nel corso del prossimo anno si spera nel prosieguo di questa importante trattativa volta ad immaginare un'operazione immobiliare finalizzata alla costruzione di appartamenti dedicati ad anziani autosufficienti con chiara priorità alla cittadinanza massagnese.

Da tempo il Municipio ha saputo attivare l'interesse di FARGUIS Fondazione Araldi Guinetti Scudo che, dopo una fase di verifiche al proprio interno, sembra ora intenzionata a proseguire nell'approfondimento dell'operazione, ai sensi di precise condizioni ed intendimenti raggiunte, di principio, con il nostro esecutivo.

Il Municipio ha ribadito il principio che la proprietà in questione può essere oggetto di investimenti a titolo privato solo attraverso la modalità del diritto di superficie (DSup), condizioni, per altro già individuate da tempo, che sono state comunicate a FARGUIS e da FARGUIS condivise nel principio e nelle loro linee generali.

A dipendenza degli accordi raggiunti sarà premura del Municipio coinvolgere prima la speciale Commissione del Consiglio comunale e poi l'intero legislativo attraverso uno specifico messaggio municipale.



#### f. Pedonalizzazione Via Selva, Piano Particolareggiato del Nucleo di Gerso.

Sono iniziate le riflessioni attorno a questo importante tema che abbraccia, oltre agli aspetti urbanistici-architettonici dell'importante comparto, la necessità di realizzare la pedonalizzazione della Via Selva, ai sensi di quanto già previsto dal Piano del Traffico e dal Piano Particolareggiato del Nucleo Tradizionale di Gerso (PPNTG).

Nel corso del 2019 questo approccio si concretizzerà ai sensi un'informazione al Consiglio Comunale in merito ad un probabile concorso di architettura (secondo modalità e procedure ancora da stabilire) che permetterà al Municipio di individuare e sottoporre le soluzioni migliori da attuare su questa porzione di territorio.

#### g. Pianificazione ed edilizia

A livello di pianificazione locale, da tempo è stata portata a termine la pubblicazione della variante all'art. 15 NAPR che regola l'edificazione lungo la Via S. Gottardo, nel corso della quale sono pervenuti unicamente due ricorsi che a tutt'oggi rimangono al vaglio dell'autorità cantonale. L'anno 2018 non ha visto l'esito delle pendenti procedure di ricorso, pertanto l'esecuzione delle opere è ulteriormente posticipata.

Pure per quanto attiene alla variante inerente i beni culturali di interesse locale, il Municipio ha ottenuto a fine 2017, dal Dipartimento del Territorio, il Piano di Indirizzo, l'esame preliminare dipartimentale. Il Municipio si è chinato e si chinerà sulle risultanze secondo i necessari approfondimenti e valutazioni, nel 2019 si prevede la consultazione alla popolazione, successivamente l'allestimento del relativo messaggio municipale all'indirizzo del Consiglio comunale.

Il Piano del Paesaggio sarà in seguito completato attraverso una variante atta a tutelare e proteggere alcune importanti porzioni di pregevoli muri di sasso esistenti sul nostro territorio, testimoni nel tempo del modo di costruire su un paesaggio collinare che ha necessitato di accorgimenti tecnici particolari, tradotti in interventi architettonici e urbanistici importanti.

La variante relativa agli alberi meritevoli di protezione sul nostro territorio (approfondimento e complemento di quanto già in vigore) ha ottenuto l'adozione da parte del Consiglio comunale nel corso dell'anno 2018, a breve sarà completata la procedura prevista dalla Legge sullo sviluppo territoriale (LST) ai sensi della pubblicazione.

La variante inerente alla riqualifica del verde privato nei comparti residenziali intensivi, avente quale obiettivo l'individuazione di spazi verdi di qualità, che non rappresentino unicamente piccoli scorpori residui dell'edificazione concessa dal PR, ma che ne determinino aree fruibili e di ampio respiro, è stata oggetto di messaggio municipale all'indirizzo del Consiglio Comunale nel corso dell'anno 2018 e ritirata in serie di esame. Essa sarà ripresentata ai sensi di alcuni approfondimenti e precisazioni necessarie rilevate dal legislativo comunale.

Nel corso dell'anno 2018 hanno pure ottenuto l'esame preliminare da parte del Dipartimento del Territorio le proposte di articoli normativi di PR volti alla regolamentazione della prostituzione e delle antenne di telefonia sul territorio, ambiti che ad oggi non prevedevano le necessarie regole che possano determinarne una maggiore e più attenta gestione. Dopo i necessari approfondimenti, pure questi temi proseguiranno l'iter procedurale stabilito dalla LST.

L'edilizia privata segue l'andamento degli ultimi anni con una forte attività per il nostro comune. Per quanto attiene al Quartiere Santa Lucia è in corso la procedura per l'ottenimento dei contributi di miglioria. che ha determinato alcuni reclami. Gli stessi sono in corso d'evasione da parte del gruppo di lavoro del Municipio, in modo da proseguire l'iter procedurale previsto dalle normative.

Il nuovo Piano di Quartiere Swisslife, che prevede la realizzazione di 167 appartamenti suddivisi in tre edifici articolati e disposti in modo armonioso nella grande proprietà che li accoglierà,

procede e proseguono incessantemente i lavori di esecuzione, che si protrarranno per l'intero anno 2019, per concludersi verosimilmente nel 2020.

La stessa tempistica è prevista per alcune importanti realizzazioni lungo la Via S. Gottardo, con i cantieri ormai lanciati per due importanti palazzine che andranno così a conformare in modo importante il fronte a valle della strada, rivolto verso la Città, qualificandone l'aspetto architettonico con edifici di pregevole fattura.

Pure per quanto riguarda l'intervento all'ex proprietà Tegal, i lavori sono appena iniziati ed i promotori fanno conto di terminarne l'esecuzione entro la fine dell'anno 2020.

Secondo la medesima tempistica hanno preso il via anche i lavori inerenti a un intervento architettonico e urbanistico di qualità, capace di conferire ordine a questa importante porzione di territorio, così come continuano le opere edili riguardanti l'edificio a valle dell'ex Hotel Washington.

#### h. Riassetto urbanistico di via S. Gottardo

Il Dipartimento del Territorio non ha ancora presentato al Municipio la versione del progetto definitivo per quanto riguarda il riassetto urbanistico della via S. Gottardo, che non prevede unicamente la definitiva conformazione dell'aspetto stradale e viabilistico, ma soprattutto un importante approfondimento di riquifica urbanistica.

Nel corso dell'anno 2018 il Cantone non è ancora riuscito a raggiungerne la progettazione definitiva. Si spera che questa possa finalmente essere oggetto di presentazione e di esame nel corso dell'anno 2019, così da poterne garantire la successiva presentazione al Consiglio Comunale.

#### i. Incrocio Arizona

In merito alla via S. Gottardo sono proseguiti i rapporti con il Cantone per la sua progettazione entrata nella fase esecutiva in linea con la Variante di piano regolatore approvata dal Consiglio di Stato nel 2008 che come noto e già comunicato, relativamente alla sistemazione dell'incrocio Arizona (progetto cantonale), già approvato da parte del Consiglio Comunale, non ha visto sbloccarsi la situazione di un ricorso pendente a seguito della pubblicazione del progetto.

#### l. Mobilità lenta

Nell'ambito della mobilità lenta, ovvero il traffico pedonale e ciclabile, sono confermati i sussidi ai cittadini per l'acquisto di biciclette elettriche a fr.15'000, alla luce del successo che questa iniziativa riscuote presso la nostra popolazione.

Sono stati rilasciati ben 27 sussidi ai nostri cittadini, per una cifra pari a fr. 12'343 a fine ottobre e la tendenza lascia intendere che entro fine 2018 il credito sarà consumato.

Da ottobre 2018 sul nostro territorio è stata installata una stazione di bike sharing legata alla rete regionale Publibike, in adiacenza del Cinema Lux dove sono a disposizione, secondo precise modalità di noleggio, una decina di biciclette tra elettriche e tradizionali.

Questa stazione, abbinata al sussidio per l'acquisto di biciclette elettriche, rappresenta un nuovo tassello dove il Comune di Massagno, anche nel settore della mobilità lenta, non manca di essere al passo con le esigenze dei cittadini, primi beneficiari di queste possibilità di spostamento a ridosso della Città.

#### m. Raccolta e distruzione dei rifiuti

Dall'introduzione della tassa causale, gennaio 2016, si conferma di anno in anno una continua e graduale diminuzione dei rifiuti RSU, elemento che sembra essere confermata, anche se minima,

per l'anno 2018. Per l'anno 2019 si prevede lo stabilizzarsi di questo andamento che fissa a 9.5 ton. il consumo medio di rifiuti RSU per Massagno.

Questo dato, con tutta probabilità, subirà nei prossimi anni un leggero aumento in parallelo alla crescita demografica in atto sul territorio comunale.

Rifiuti RSU	2016 =	9'973.40 q.	Rifiuti separati	2016 =	11'997.09 q.
	2017 =	9'463.80 q.		2017 =	10'815.72 q.

Dato rilevante per il 2019 è la prevista riduzione della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani comunali, decisa dal Governo, che passerà da fr. 170 a fr. 160 alla tonnellata (IVA esclusa).

Per il 2019 non sono previsti particolari accorgimenti in merito alla gestione della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti, ad eccezione del Centro separati Ciusarella dove si prevede l'introduzione di una tessera e la posa della videosorveglianza, interventi che permetteranno di ridurre al minimo l'utilizzo del Centro separati da parte di utenti non autorizzati. Il mercatino dell'usato (Il Barattolo) è molto frequentato e apprezzato dalla cittadinanza e manterrà la sua funzionalità parallelamente al Centro separati.

Le prossime sfide, per migliorare il servizio raccolta rifiuti, riguarderanno le raccolte delle plastiche e dell'umido per le quali vi sono sul tavolo alcune proposte in fase di valutazione.

#### n. Politica energetica

Il progetto "Città dell'energia" nel corso dell'anno ha visto la pubblicazione, da parte degli uffici federali competenti, del nuovo catalogo 2017 contenente le nuove misure strategiche aggiornate che possano portare all'ottenimento del Label «Città dell'energia®». Come anticipato già in sede degli ultimi preventivi, alcune misure possono essere realizzate con la collaborazione e la conoscenza specifica dell'AEM SA, sfruttando e implementando possibili sinergie in ambito di politica energetica, il tutto nella speranza che l'obiettivo di conseguire il Label «Città dell'energia®» entro fine legislatura, possa essere finalmente raggiunto a conferma della politica comunale sensibile alle problematiche ambientali (Publibike, mobilità lenta, impianto fotovoltaico casa anziani Girasole e scuole elementari).

#### **5. Educazione - tempo libero - associazioni**

A un anno circa dalla consegna della doppia palestra e della nuova mensa presso il comparto scolastico Nosedo vanno sottolineati innanzitutto la soddisfazione dei principali fruitori, gli allievi, e i commenti del tutto positivi delle persone che, per motivi professionali e non, sono giunti a Massagno.

Lunedì 3 settembre le scuole del Canton Ticino hanno riaperto i battenti e nel nostro Comune sono state confermate le 7 sezioni alla Scuola dell'infanzia (per un totale di 157 allievi, -5 allievi rispetto all'anno precedente) e 15 sezioni alla Scuola elementare (276 allievi, +10 rispetto al 2017), comprendente il progetto di classe inclusiva implementato a partire dall'anno scolastico 2017/18 in collaborazione con la Sezione Scuole comunali e la Sezione Pedagogia speciale. Le previsioni per l'anno scolastico 2019/20 indicano un possibile aumento di sezione alla SI, passando da 7 a 8 sezioni, con i relativi aggiornamenti di diverse voci contabili.

Anche per questo anno scolastico viene confermata per le nostre scuole la caratteristica di indirizzarsi ad allievi di differenti nazionalità e culture, in piena linea con il recente passato di Comune multiculturale: alla SI sono 84 gli allievi di nazionalità CH su 157, equivalente al 53,5%, mentre alla SE sono 124 su 274, percentualmente riportato nel 47,35%.

In totale i 431 allievi rappresentano 29 nazionalità diverse, pertanto si è proceduto a organizzare nuovamente un progetto di integrazione linguistica sia per la SI sia per la SE, con ben una quarantina di allievi che ne beneficiano.

Presso le nostre scuole i servizi parascolastici sociali quali il doposcuola sociale e la mensa sono confermati viste le crescenti e comprovate richieste dei genitori e visto l'apprezzato lavoro svolto da chi li organizza e li gestisce (per il servizio mensa si è concluso il primo anno con la produzione dei pasti presso la nuova struttura a Nosedo da parte di OTAF, riscontrando commenti positivi sia dagli allievi sia dai sorveglianti).

Confermato anche quest'anno l'organizzazione del pasto al mercoledì per gli iscritti al doposcuola pomeridiano. Inoltre a partire dall'anno scolastico 2018/19 si sono anticipate le iscrizioni al seguente servizio mensa, in modo da garantire il pasto sul mezzogiorno agli iscritti già a partire dal secondo giorno di scuola.

Con le occupazioni da parte delle nostre sezioni del secondo ciclo SE, come pure delle classi di seconda elementare per dei soggiorni ridotti nel periodo primaverile, così come quelle di numerose scuole di tutto il Cantone, la casa Roseto di Airolo conferma la sua offerta pedagogica con lo sviluppo di competenze scolastiche, personali e sociali del tutto importanti al giorno d'oggi.

Il progetto d'istituto MISP (Ma Insieme Si Può), incentrato a creare un comune sentire tra le componenti della scuola e un senso di appartenenza a tutta la comunità educativa proseguirà anche nel nuovo anno scolastico.

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

## **6. Cultura – eventi – comunicazione**

L'ufficio comunicazione dal mese di giugno del 2016 si occupa di gestire i vari aspetti e progetti legati alla cultura, alla comunicazione e agli eventi in collaborazione con altri enti, associazioni o ditte specializzate nel settore della comunicazione e degli eventi.

Sempre più frequentemente questi eventi hanno una valenza al di fuori del territorio massagnese che viene riconosciuta anche a livello regionale sia dai frequentatori degli eventi che dagli addetti ai lavori.

A titolo di esempio si segnala la collaborazione con la Compagnia Finzi Pasca o RSI nell'ambito delle manifestazioni presso il Cinema Lux.

Nel settore in esame vanno rammentate in questa sede le norme relative alla comunicazione attiva prevista dalla Legge sull'informazione e la trasparenza dello Stato (LIT) che ha lo scopo di assicurare la libera formazione dell'opinione pubblica promuovendo la trasparenza sui compiti, l'organizzazione e l'attività dello Stato, garantendo tuttavia la comunicazione attraverso i canali ufficiali e istituzionali previsti dalle leggi specifiche.

### Attività culturali

Le attività culturali su territorio comunale – oltre alla mostra annuale d'arte che si svolge a Casa Pasquée e la rassegna letteraria "Tutti i colori del giallo" – prevedono nel 2019 anche un'adeguata gestione delle opere d'arte acquisite.

Tra esse si segnala in particolare la donazione da parte della vedova di Francis Bott, Aida Bott (recentemente scomparsa), che annovera oltre 650 opere che vanno dal 1933 al 1986 e includono: 44 dipinti (tempere, acrilici, oli e opere su carta), 26 dipinti incompiuti, 14 fondi d'atelier; 93 opere su carta (tecniche varie) repertorate all'interno del catalogo ragionato di W. Henze; 5 opere varie (figure in gesso, in legno, vetrate); 36 opere di altri autori, tra cui un disegno di Francis Picabia; 409 opere su carta non repertorate nel catalogo ragionato Henze e alcuni quaderni di schizzi e fogli grafici a carattere decorativo.

Queste opere vanno ad arricchire ulteriormente il patrimonio culturale del Comune che necessita per questo una voce ad hoc all'interno del preventivo dedicato all'acquisto, gestione, manutenzione e restauro opere d'arte.

### Info-Massagno

Per quanto riguarda la rivista info-Massagno è prevista, come nel 2018, una pubblicazione regolare ogni 3 mesi, 4 volte all'anno, avvalendosi anche di collaborazioni esterne per la preparazione di testi e immagini, data l'assenza per congedo maternità della responsabile comunicazione (le consulenze esterne verranno conteggiate separatamente).

Si prevede di allestire il calendario rifiuti in altre lingue data la presenza sul territorio di diversi stranieri.

### Comunicazione verso i media

Il ruolo dei media è quello di fungere da cassa di risonanza e amplificazione dei messaggi verso la popolazione e oltre i confini comunali; per questo si prevede di mantenere un flusso costante di comunicazione in modo da informare adeguatamente verso l'esterno per quanto riguarda i progetti del Comune di Massagno.

Nel corso del 2017 sono state inviate 57 comunicazioni ai media, 38 nel 2018 (stato al 23 ottobre), mediamente una comunicazione a settimana.

### Eventi, ricevimenti e manifestazioni

All'interno di questa voce rientrano i ricevimenti e le varie manifestazioni organizzate dal Comune, quali: cerimonia inizio anno e festa nazionale (organizzate in collaborazione con la Pro Massagno), ricevimento diciottenni, giornata internazionale dei volontari e altre ancora.

A cavallo tra dicembre e gennaio 2019 ci saranno anche tutta una serie di eventi legati alla nuova manifestazione "Pista in Piazza" che, in collaborazione con il comune di Savosa, in questo finale dell'anno ha visto la sua inaugurazione.

Al termine di questo periodo di prova, questa esperienza sarà oggetto di valutazione per verificarne l'auspicata conferma per il 2019, magari ampliandone il coinvolgimento ad altri comuni ed alle associazioni presenti sul territorio comunale.

### Collaborazioni esterne

In vista dell'assenza della responsabile comunicazione per congedo maternità, è prevista un costo aggiuntivo per le collaborazioni esterne di vario tipo e in base alle necessità del momento. Si prevede in particolare il sostegno di un giornalista freelance per la redazione di comunicati stampa, articoli per info-Massagno ed eventualmente testi per il sito, per Twitter e per flyer o altre pubblicazioni del Comune.

Per il cinema Lux la scelta del Municipio di affidare la gestione della struttura alla JFC Produzioni Sagl di Joel Fioroni si è rivelata finora felice e vincente.

Il nuovo gestore si è dimostrato intraprendente, rispettoso del suo ruolo che coinvolge l'ente pubblico e molto attivo cercando di creare entusiasmo intorno al Lux come non si vedeva da tempo.

Appassionato e conoscitore del settore cinematografico, il Signor Fioroni, supportato dal Municipio e dall'Amministrazione, ha già creato tanti eventi privati e pubblici che hanno portato molte persone a scoprire o riscoprire il Cinema Lux, ma anche pellicole cinematografiche e non solo che solo un cinema di nicchia come il nostro può permettersi di proporre.

## **7. Tematiche giovanili – Valgersa – trasporti pubblici**

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

Il prossimo anno sarà caratterizzato dall'obiettivo di sviluppare il più possibile le funzionalità dei nuovi spazi di via Motta 65a.

Dai primi mesi del 2018, i locali di Progetto Giovani sono diventati luogo di appuntamento di alcuni ragazzi soprattutto per giocare. Gli appuntamenti hanno avuto un soddisfacente e crescente riscontro; tuttavia seppur soddisfatti dai risultati incoraggianti di questa prima fase di occupazione, il passo successivo deve condurre alla conclamazione anche di un ruolo istituzionale e di relazione con l'Amministrazione con il coinvolgimento attivo negli eventi e manifestazioni sul territorio di Massagno come avvenuto per la Pista di ghiaccio e manifestazione Food Festival.

Il Centro sportivo Valgersa ha chiuso nel 2018 una stagione caratterizzata ancora da una meteorologia favorevole (tranne a maggio).

È ormai noto come tale elemento sia la chiave di volta anche per il successo finanziario e la stagione appena conclusa è stata comunque abbastanza positiva (aumento incassi del 6.3%).

Le attività sportive che il centro offre spaziano sempre dal nuoto al calcio fino al beach volley e al ping pong senza tralasciare il fitness con corsi personalizzati.

Dal lato ristorazione e animazione purtroppo non si può registrare la stessa soddisfazione, con una conduzione ed un'offerta che devono essere migliorate e riviste, nella speranza di poter lanciare la nuova stagione in modo adeguato.

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

Le quattro carte giornaliere delle FFS sono confermate da parte del Comune vista anche la forte richiesta. La tariffa per il 2019 sarà invariata a fr. 40.00 per domiciliati e per i fuori comune.

Anche gli abbonamenti per la comunità tariffale "Arcobaleno" godono di un sussidio alla popolazione da diversi decenni.

A dicembre la comunità tariffale comunicherà i nuovi prezzi e vedremo se assisteremo ad un ulteriore aumento degli abbonamenti.

Il Municipio sovvenziona unicamente la zona in cui è contenuto il comprensorio di Massagno.

## **8. Previdenza sociale**

Il previsto aumento della popolazione toccherà pure l'attività dei Servizi sociali comunali. Tuttavia, al fine di determinarne l'effettivo impatto sulla mole del lavoro, sarà necessario un attento monitoraggio dell'attività nei prossimi mesi venire.

Infatti le attività svolte presso il Servizio spaziano in diversi ambiti e hanno un pubblico di riferimento che parte dai giovani adulti fino alla quarta età.

Non è quindi possibile determinare ora se l'aumento del lavoro sarà concentrato più sull'Agenzia comunale AVS, lo sportello Laps, lo sportello sociale o l'assistente sociale, oppure se sarà ripartito uniformemente.

Questo rilevamento è importante al fine di poi definire in che modo e con quali risorse potenziare il Servizio e la sua logistica.

Il futuro assetto dei Servizi sociali dipenderà quindi dalla tipologia delle persone (famiglie, persone sole, giovani, anziani, ecc.) che andranno ad occupare le nuove costruzioni.

Per quanto riguarda l'assistenza sociale, l'aumento del numero di persone che necessitano di un intervento di sostegno finanziario a causa della fine delle indennità di disoccupazione, di una malattia, di una separazione/divorzio, sono elementi che rispecchiano l'evoluzione della nostra società.

A questo si aggiunge poi che non tutti sono pronti ad affrontare un mutamento della propria condizione, soprattutto se non esiste una rete sociale o familiare che li sostiene.

Ecco quindi che, oltre all'attività svolta allo sportello, è necessario l'intervento dell'assistente sociale.

La complessità del sostegno risiede anche nel fatto che non si interviene solo verso chi è al di fuori del mercato del lavoro, ma in una molteplicità di ulteriori situazioni, come nel caso di chi è occupato, di chi è invalido, della persona sola e della famiglia con due redditi insufficienti o irregolari. Sono sempre più le persone ad essere sole e senza il sostegno di una famiglia: anziani soprattutto, ma anche molti giovani.

Non è però sempre facile avvicinare e aiutare, anzi in alcuni casi si è confrontati con resistenze e reticenze. In queste situazioni, purtroppo, non si può intervenire d'ufficio e imporre l'aiuto, se non attraverso una decisione dell'Autorità regionale di protezione (ARP) che autorizza l'agire d'ufficio.

Chi lavora nei Servizi sociali si trova a ricoprire un ruolo di aiuto e allo stesso tempo di controllo nei confronti delle persone di cui si occupa; deve trovare dei compromessi fra diritti e aspettative, spesso difficili da conciliare fra loro.

È comunque importante prendere consapevolezza della situazione di precarietà e mancanza di lavoro in cui si trovano diverse persone e di come con l'intervento sociale si possano prevenire problemi sociali di maggiore entità.

La politica a sostegno della popolazione anziana a Massagno è garantita da due strutture sul territorio comunale (la casa per anziani Girasole ed il centro diurno La Sosta), oltre che da alcuni accordi preferenziali con altre case anziani private che si trovano nelle immediate adiacenze, per ulteriori 32 posti garantiti (Villa Santa Maria di Savosa e Tertianum Parco Maraini a Lugano).

La situazione economica a livello di deficit della Casa anziani medicalizzata Girasole è purtroppo diventata preoccupante e strutturale. Per questo motivo l'esecutivo ha incaricato I-Q Center per eseguire un'analisi dettagliata sia a livello economico che in relazione al personale per capire come uscire da questa spirale negativa sia a livello di risultati economici che di clima di lavoro. L'analisi ha portato la decisione di affiancare alla direzione un consulente di I-Q Center per ottimizzare la struttura.

Anche nel rapporto della commissione della gestione sul consuntivo 2017 dell'11.11.2018 viene richiesta una maggiore intraprendenza da parte del Municipio

"...si ribadisce quindi qui l'invito al Municipio e alla direzione della Casa di riposo ad avere un rigoroso controllo dei costi di questo peraltro importante istituto e di continuare nella ricerca di soluzioni e ottimizzazioni come quelle prospettate..."

tematica che era già stata in precedenza affrontata tramite l'analisi esterna sopra menzionata precedendo comunque la richiesta presente nel rapporto commissionale. Dalla stessa emergono evidenti dei limiti gestionali dovuti alla struttura (ritenuta medio-piccola) e a quanto il Cantone ora riconosce (il contributo cantonale ha avuto nel corso degli anni delle evidenti diminuzioni). Inoltre la mancanza di intraprendenza gestionale ha fatto lievitare i deficit oltre il livello di guardia e ora verranno intraprese in tempi brevi delle soluzioni, condivise dalla direzione assieme al consulente e approvate dall'esecutivo, per poter riposizionare la struttura anche a livello economico e di personale. Infatti come già menzionato a consuntivo 2017 alcuni aspetti organizzativi interni sono già in atto e stanno per essere implementati, come ad esempio:

- ottimizzazione dei fornitori di cucina e delle condizioni di fornitura,
- diminuzione dei costi di lavanderia interna ed esterna;
- ottimizzare le manutenzioni della casa attraverso una maggiore collaborazione con l'Ufficio tecnico comunale;
- miglioramenti nella gestione delle assenze e maggiori coperture assicurative;
- ringiovanimento progressivo dei collaboratori;
- limitare i giorni di non occupazione dei posti letto;
- valutare l'aumento delle entrate: prezzi al bar, costo dei pasti per il personale, ecc.

A questo si dovrà aggiungere anche una verifica del ROD casa anziani che dovrà in seguito essere sottoposta all'approvazione del Consiglio comunale.

Alla Casa anziani medicalizzata Girasole per il 2019 si prevede di definitivamente consolidare l'utilizzo della cartella sanitaria informatizzata, la cui introduzione è iniziata circa a metà del 2018. Questo nuovo strumento, oltre che facilitare la raccolta sistematica, l'utilizzo, la tracciabilità, la

precisione e la conservazione dei dati sanitari relativi ai residenti, permette anche di affrontare le continue e differenziate richieste di dati analitici, statistici e selettivi di tutti gli stakeholders della casa (Casse Malati, Autorità sanitarie, Enti sussidiari, Ufficio statistica, ecc.).

In particolare i repentini cambiamenti di modalità di fatturazione dei medicinali alle varie casse malati, passati da un sistema forfettario ad uno analitico ha generato un complesso e gravoso lavoro supplementare, che non poteva essere gestito adeguatamente senza l'ausilio del mezzo informatico di cui ci siamo dotati.

Il progetto di aggiornamento informatico al Girasole ha permesso nel 2018 di sostituire le vecchie macchine e il potenziamento delle postazioni di lavoro introducendo 4 postazioni mobili su carrelli per gli infermieri.

Per poter garantire questa mobilità delle postazioni di lavoro si è proceduto ad installare un impianto Wi-Fi che garantisce la reperibilità del segnale all'interno della casa anziani e in piazza Girasole sia a scopo professionale – utilizzando una rete mascherata e protetta – che a beneficio dei residenti e dei visitatori attraverso l'utilizzo di una nuova rete pubblica.

Questi cambiamenti informatici hanno come obiettivo l'adozione di strumenti di lavoro di buon livello che presto dovranno anche esser pronti e compatibili per rispettare nuovi obblighi di legge come l'introduzione a livello federale della cartella clinica elettronica (eHealth) la cui scadenza è per gli ospedali entro il 2020 e per le case anziani entro il 2022. Inoltre offre al personale una migliore capacità lavorativa e un'organizzazione più snella ed efficace, mentre ai residenti permette l'accesso ad un canale di comunicazione oramai divenuto indispensabile: la rete internet.

Allo stato attuale il bilancio del progetto "aggiornamento informatico del Girasole" è decisamente positivo in termini di risultati e di coinvolgimento del personale. Ulteriori tasselli legati ai datati software di gestione andranno studiati nel corso del 2019 e debitamente proposti con un apposito messaggio.

Altri interessanti cambiamenti nell'organico della casa anziani, segnatamente in cucina, fisioterapia, animazione e cure, stanno avvenendo o saranno messi in atto durante il 2019. Si tratta anche di nuove leve, adeguatamente preparate, che pongono le basi per un progetto di ringiovanimento, rinnovamento e di potenziamento delle competenze.

La formazione di allievi e apprendisti, che perseguiamo con continuità, è per noi un valore fondamentale, un pilastro prioritario per la divulgazione del "sapere" a beneficio dei giovani. Formiamo bene i giovani per la nostra società e quando possiamo cerchiamo di capitalizzare l'investimento tenendoli con noi. In questi primi 16 anni alla casa anziani Girasole 33 persone hanno concluso con successo una formazione professionale, 16 sono di Massagno e 20 sono tutt'oggi in servizio.

Il Centro diurno La Sosta, di proprietà dal 1999 della Fondazione comunale La Sosta, propone 30 appartamenti a pigione moderata (1 ½ locali fr. 578.00 – 2 locali fr. 636.00 - 2 ½ locali a fr.684.00) dedicati a persone anziane. Il centro è gestito da alcuni anni dalla Pro Senectute a soddisfazione del Municipio. Il servizio di pasti a mezzogiorno a costo limitato è sempre molto apprezzato e vengono dati ad anziani autosufficienti con lo scopo di mantenerli al domicilio in salute, con una dieta bilanciata e facendo conservare loro l'indipendenza. All'interno delle sue sale il centro propone degli scambi sociali innanzitutto con attività ricreative e ludiche e per le persone con bisogno di assistenza è prevista una presa a carico pianificata da parte di personale formato (OSA – operatore/trice socio assistenziale).

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

Con l'aiuto sociale comunale il Comune di Massagno intende aiutare i propri cittadini che si trovano in una situazione di difficoltà finanziaria momentanea, tramite un aiuto puntuale. Ne possono beneficiare i residenti nel Comune da almeno 3 anni, che non possono ottenere l'aiuto assistenziale cantonale o altri aiuti, oppure quando gli stessi non sono sufficienti o riconosciuti. Sono confermati i posti temporanei a sostegno delle persone in difficoltà personale o finanziaria,



tramite l'occupazione particolare riferita a stage estivi e agli inserimenti sociali. Per i dettagli si rimanda al regolamento vigente dell'aiuto sociale comunale presente sul sito del comune.

Continua il sostegno all'inserimento lavorativo per giovani e adulti nei diversi settori comunali, con diverse misure come gli stages, le attività di utilità pubbliche (AUP), i collocamenti da parte di diversi Enti (servizio civile, prestazioni di pubblica utilità per scontare una pena, ecc.), programmi d'inserimento dell'AI. Queste diverse misure sono organizzate per lo più presso la casa anziani Girasole, ma anche presso l'Amministrazione e l'Ufficio tecnico comunale (squadra esterna).

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

Tra le misure della riforma fiscale e sociale cantonale è stata decisa l'elargizione di un assegno parentale cantonale di fr. 3'000. Per questo motivo l'assegno di natalità di fr. 350 non viene riproposto per il 2019. Il Municipio ha infatti deciso che questo assegno, conformemente a quando l'aveva adottato e su proposta medesima del defunto dott. Giorgio Salvadè, sarebbe decaduto nel caso fosse entrato in vigore un sussidio cantonale analogo.

## **9. Sicurezza pubblica – turismo – traffico e viabilità**

Per quello che attiene all'attività della Polizia Ceresio Nord già abbiamo dato alcuni spunti in relazione ai tavoli intercomunali. La PCN deve vigilare giornalmente sui territori del comprensorio dei sei comuni che la compongono e che sono pari a 7.79 km<sup>2</sup>.

Il preventivo 2019 della PCN ricalca in grandi linee quello dell'anno precedente, ma con un aumento di spesa di circa fr. 250'000 dovuta alla futura assunzione di due nuovi aspiranti che frequenteranno la Scuola Cantonale di Polizia a partire dal mese di marzo. Nuovi agenti necessari per ottemperare alle direttive cantonali sugli effettivi delle polizie comunali, ma anche per essere pronti a medio termine a sopperire alle possibili partenze per pensionamento.

A livello cantonale dovranno essere formulate delle proposte sul tema "polizia ticinese" per ottimizzare la sicurezza nel Canton Ticino. L'idea del Dipartimento delle Istituzioni sarebbe di aumentare il numero minimo degli agenti che un corpo di polizia strutturato deve avere per poter esistere. Le decisioni in questo ambito, a dipendenza dell'importanza numerica, potrebbero generare ulteriori costi supplementari ai vari corpi strutturati.

L'informatica, applicata anche ai nuovi sistemi e tecnologie di operatività, sempre di più sarà uno dei costi in aumento ed in talune circostanze avremo poche possibilità di scelta poiché il Cantone, come in altri ambiti, imporrà le regole del gioco.

In questo senso va segnalato come da un paio d'anni siamo stati messi in difficoltà con l'esecuzione dei controlli della velocità, che generano di conseguenza un minor introito.

## **10. Azienda Elettrica Massagno SA (AEM)**

L'AEM SA si occupa della fornitura d'energia elettrica ai comuni del suo comprensorio (Massagno 42%, Capriasca 53%, Isole 5%), servendo ca. 9'200 utenti per un'erogazione totale nel 2017 di 49.4 GWh annui di cui 14.7 GWh di produzione propria (media decennale 16.8 GWh) con la centrale sul Piano della Stampa.

Il settore elettrico sta vivendo una profonda trasformazione visto il forte incremento della produzione decentralizzata. Un'evoluzione sempre meno correlata con i sussidi, ma basata prevalentemente su di un incremento dell'autoconsumo domestico e che tenderà a crescere ancora con l'introduzione di sistemi gestionali per ottimizzare i consumi privati e con le potenzialità di accumulo domestico.

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

AEM, accanto ai normali interventi di ammodernamento della propria rete elettrica, si sta adeguando a questo cambiamento in atto:

- a) dal profilo tecnico nella primavera del 2019 sarà completato il ricambio di tutti i contatori con strumenti di lettura intelligenti e verrà introdotto un processo di gestione della rete completamente automatizzato tramite un algoritmo;
- b) nel corso del 2019 verrà pure avviato un processo di creazione di un areale di autoconsumo che raggruppa una decina di abitazioni, quattro impianti fotovoltaici e una batteria comprensoriale, in modo da sperimentare la validità dal profilo gestionale dello spezzettamento della rete in unità semi-autonome legate alla valorizzazione delle risorse del territorio;
- c) dal profilo amministrativo adeguando e razionalizzando i processi amministrativi;
- d) infine AEM è divenuta partner di un'azienda che si occupa di Crypto-Mining, con l'obiettivo di diversificare la propria attività, valorizzare la propria risorse idroelettrica, ma anche di dare un apporto fattivo ad uno sviluppo socio ed eco-sostenibile di questo tipo di attività, il cui sviluppo a livello mondiale rischia di saldarsi con una ripartizione socialmente ingiusta delle risorse energetiche a disposizione.

Nel corso del 2018 AEM ha invece chiuso (senza alcuna perdita finanziaria) l'attività sperimentale nell'energia termica vista la difficoltà a coordinare le sue visioni di mercato con quelle del partner esterno.

AEM SA intende continuare nel 2019 gli investimenti nell'illuminazione pubblica a LED con impianti modulabili secondo le esigenze di ogni strada (nel 2018 sono state 203 le lampade a LED posate nelle seguenti vie: Lepori, Foletti, Madonna della Salute, Lema, Bernasconi, Ceresio, Nolgio, Pioppi e nel 2019 verranno sistemate le vie: S. Gottardo, Selva, Maraini, Castagneto, Piata, inizio di Praccio, Ciusarella, Martignoni, Povrò superando i 500 punti luce sostituiti su 800 circa con nuove armature che verranno installate nel comprensorio) e partire operativamente con l'attività di telecalore a biomassa a Tesserete.

La riorganizzazione della struttura logistica di AEM dipende dalle scelte che il Comune di Massagno intende operare sugli stabili attualmente occupati dall'azienda. Essa è comunque pronta con soluzioni alternative che le permettano di razionalizzare la propria attività pur mantenendo una presenza significativa nel Comune sede.

L'insieme delle attività descritte precedentemente si traduce in un piano di investimento accelerato, necessario affinché l'azienda possa conquistare una posizione di eccellenza in un mercato che si sta profondamente modificando; premessa indispensabile per dare un senso economico alla propria esistenza.

Infine la Cooperativa Cassa Pensione cui l'azienda è affiliata (primato delle prestazioni) ha deciso lo scioglimento e la confluenza in una Fondazione creata qualche anno fa dalle Aziende elettriche Svizzere (primato dei contributi), un passaggio che esigerà un sacrificio finanziario ulteriore ad AEM a tutela dei propri dipendenti e pensionati, ma che causerà una perdita di esercizio significativo nella gestione 2018.

## 11. Investimenti

Per l'anno 2019 l'ammontare degli investimenti potrebbe raggiungere ancora livelli importanti attestandosi alla cifra netta di fr. 7'570'240.45. Nei crediti già votati in seno al Consiglio comunale abbiamo l'acquisizione dei mappali di Gerso (fr. 773'750), la manutenzione degli spogliatoi Valgersa (netti fr.225'000), l'incrocio di via S. Gottardo / Tesserete (fr.887'750) e relative opere di PGS (netti fr.741'048.40), la quota PTL/PAL (fr. 353'200), il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (fr.411'300). Nelle entrate l'emissione finale dei contributi di Santa Lucia (fr.355'000) e dei contributi del PGS (fr.1'846'000).

Nei crediti in esame gli importi più rilevanti sono: fr. 2'900'000 manutenzione Cinema Lux, Cosmo e adiacenze, alcune opere di canalizzazione come via Sassa e Madonna della Salute (fr.300'000), via Foletti (fr.103'000) e via S. Gottardo (fr.143'000), oltre alla pianificazione Porta Ovest (fr.350'000).

I crediti già votati ammontano a complessivi fr.4'273'162.95 con possibili entrate in ragione di fr.2'565'000, mentre i crediti in esame potrebbero essere per complessivi fr.5'862'077.50.

Circa le incidenze sulle finanze comunali degli investimenti, rileviamo come i tassi d'interesse ancora molto bassi influenzano in modo del tutto sostenibile i conti, come peraltro evidenziato dalla tabella prestiti. In questo preventivo, vista la buona liquidità si è deciso di non inserire un importo legato ad interessi passivi per il finanziamento degli investimenti.

Da un punto di vista pratico la stesura della tabella investimenti si ottiene inserendo tutti gli investimenti attivi (MM già votati e non ancora chiusi nel 2018), gli investimenti previsti a piano finanziario per l'anno di competenza, togliendo quelli che sono stati nel frattempo accantonati o evasi, inserendo gli aggiornamenti dati dall'Amministrazione per possibili investimenti nell'arco dell'anno o in futuro. Questo permette di avere una visione d'insieme degli investimenti che verrà usata quale base operativa per l'aggiornamento del futuro piano finanziario.

## Commento ai conti del preventivo

### In generale

L'informazione sulla parte contabile subisce un cambiamento rispetto ai precedenti documenti di preventivo (e se ben accettata continuerà in futuro per i prossimi documenti contabili). Vengono inseriti i dati numerici complessivi per capitolo in uno specchio che permette subito di rendersi conto degli importi che vengono presi in considerazione a livello di totali di ogni capitolo. In questo modo il fruitore del documento potrà vedere subito se ci sono stati degli scostamenti rilevanti rispetto all'anno precedente. Di norma si spiegheranno in dettaglio le differenze nei totali conti oltre fr. 10'000.00 oppure si daranno delle indicazioni dove si vuole fornire una motivazione alle cifre inserite. Gli stipendi e soprattutto gli oneri sociali sono considerati nella loro interezza e le spiegazioni generali valgono per tutti i conti ad essi collegati.

In questo documento non viene prevista inflazione. Questo vuol dire che la cifra di preventivo se non cambiata, ha lo stesso valore economico. Questa è comunque una forma di risparmio obbligando le unità a contenere i costi e a ricercare le migliori soluzioni anche economiche. Il Cantone per l'anno 2019 ha inserito un tasso d'incremento dello 0.8 % sui beni e servizi e dello 0% sulle spese del personale. I principali aspetti di carattere finanziario sono stati trattati nell'introduzione a questo messaggio e dettagliatamente nelle spiegazioni legate al moltiplicatore, mentre di seguito formuliamo unicamente osservazioni riferite alle poste contabili.

### Indicazioni generali sugli stipendi

Le voci stipendi (301) includono il rincaro teorico dell'1%. Questo significa che le classi salariali sono state adeguate con questa indicazione. L'aumento è quantificabile in circa fr. 40'000 ripartiti su tutti i dicasteri. Si rammenta che i dipendenti del Girasole, della Polizia Ceresio Nord ed i docenti sottostanno alla scala salariale cantonale.

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

I contributi per la previdenza professionale (304) sono stabiliti in base al regolamento di previdenza e quello sui costi della Cassa pensione e del nostro ROD. La fusione di Comunitas con Previs Vorsorge si è conclusa positivamente con data retroattiva all'1.1.2017.

I piani previdenziali di Comunitas e di Previs rimangono invariati, ma Comunitas è ora gestita come cassa di previdenza in seno alla fondazione collettiva Previs, indipendente a livello tecnico, con un proprio conto annuale e un proprio grado di copertura, ma gli investimenti patrimoniali sono ora stati trasferiti nella struttura di investimento con la strategia denominata 30 (come la percentuale massima delle azioni presente nel pacchetto titoli). A giugno 2018 il grado di copertura, dal 102.6% di fine 2017 è sceso dell'1.22%. Vista la situazione dei mercati è ancora una perdita teorica comprensibile. Le proiezioni della cassa pensione segnalano comunque che con la strategia attuale d'investimento a fine anno vi potrebbe essere un tasso di copertura tra il 101.1% ed il 103%.

Per i docenti vige la cassa pensione del Cantone e anche qui le voci corrispondenti sono state adeguate in base a quanto ci è stato comunicato anche a livello di possibili pensionamenti. Purtroppo come ben sappiamo la cassa previdenziale cantonale non naviga in buone acque.

L'ottima performance dei mercati nel 2017 ha garantito all'Istituto di previdenza del Cantone Ticino (IPCT) un rendimento globale del patrimonio pari al 6.4% (a fronte del 3,9% del 2016). La performance conseguita è una delle migliori degli ultimi anni, ma non basta per riportare la cassa pensione dello Stato nei margini previsti dal piano di risanamento.

Anche nel 2017 è continuato il trend generale della riduzione del tasso tecnico, riconducibile alla diminuzione delle aspettative di rendimento dei capitali e quindi ha pertanto ridotto con effetto al 31.12.2017 il tasso tecnico dal 2.25% al 2.00%, adeguandosi al tasso tecnico di riferimento

raccomandato dalla Camera svizzera degli esperti in casse pensioni. Nonostante l'aumento degli impegni derivante da tale riduzione, grazie al buon rendimento del patrimonio il grado di copertura globale della cassa pensione al 31.12.2017 si è fissato, in lieve ripresa rispetto al precedente, al 66% (+0.6%) tuttavia un tasso ancora inferiore a quanto previsto dal piano di rifinanziamento multimilionari accettato dal legislativo cantonale a novembre 2012 del 68.5%.

La cassa pensione ha presentato al Consiglio di Stato la necessità di un contributo supplementare cantonale anche per rispettare il cammino di rifinanziamento intrapreso. Il legislativo cantonale sarà in futuro chiamato a dibattere su questo importante tema e a prendere delle non facili decisioni che graveranno per molti anni sulle casse cantonali.

## 0. Amministrazione generale

### 011 Potere legislativo

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	28'100.00	0.00	28'100.00	26'789.70
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-28'100.00</b>		<b>-28'100.00</b>	<b>-26'789.70</b>

Nessun commento.

### 012 Potere esecutivo

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	309'300.00	18'000.00	291'300.00	326'322.26
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-309'300.00</b>		<b>-291'300.00</b>	<b>-326'322.26</b>

Nei ricevimenti e manifestazioni (318.001) è previsto un aumento di fr. 20'000 a seguito della decisione di proporre alla popolazione l'attrattiva di una pista di ghiaccio per 5 settimane ed il mantenimento di tutte le altre attività e manifestazioni che vedono coinvolto il Municipio (18enni, cerimonia inizio anno, giornata associazioni, volontariato, mostre, ecc).

### 020 Amministrazione generale

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	60'000.00	0.00	60'000.00	46'898.86
Ricavi	3'000.00	0.00	3'000.00	824.05
<b>Saldo</b>	<b>-57'000.00</b>		<b>-57'000.00</b>	<b>-46'074.81</b>

Nessun commento.

## 029 Altre amministrazioni generali

	P2019	Differenze	P2018	C2017
Costi	2'756'020.00	-45'380.00	2'801'400.00	2'617'377.10
Ricavi	119'000.00	-55'000.00	174'000.00	219'752.85
<b>Saldo</b>	<b>-2'637'020.00</b>		<b>-2'627'400.00</b>	<b>-2'397'624.25</b>

Raddoppiano le spese di formazione (309.001) da fr. 10'000 a fr. 20'000. Come già segnalato si ritiene indispensabile aumentare il bagaglio di conoscenze dei funzionari e non solo dirigenti con corsi mirati di lunga durata o formazioni ad hoc su determinati temi. Inoltre, rispetto al 2018 sono iniziati i corsi biennali relativi ai Quadri dirigenti (QD) presso il Centro di formazione degli enti locali che prevedono, la frequentazione di corsi di aggiornamento.

Viene diminuita la voce acquisto mobili, macchine, attrezzature (311.001) di fr. 30'000. Come già indicato dalla commissione della gestione, questa voce era già indicata in buona parte nel messaggio municipale che ha permesso al primo piano del palazzo del Municipio di ricevere le giuste manutenzioni, dopo molti anni senza eseguire delle concrete sistemazioni e quindi senza gravare sui costi di gestione corrente.

In aumento i costi per abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad (316.001) infatti sono previste le sostituzioni in leasing di alcune stampanti con mezzi decisamente più performanti ed in grado di far risparmiare tempo, aumentando la qualità. La possibilità di avere la manutenzione ed il costo per copia a prezzi molto vantaggiosi hanno fatto propendere per questa soluzione, rispetto all'acquisto di mezzi come prospettato nel messaggio municipale per l'aggiornamento dell'hardware del comune.

Le perizie e consulenze dell'ufficio tecnico (318.030) sono state adeguate aumentandole di fr. 30'000. I motivi della collaborazione con i consulenti esterni e la richiesta di attente perizie sono riconducibili a sempre maggiore difficoltà nell'interpretare leggi e regolamenti che ormai hanno assunto un'importanza rilevante nella nostra gestione corrente. Su alcuni temi le risorse interne non risultano qualificate parallelamente i consulenti interni permettono di contenere le spese di professionisti "occasionalii" (v. consulenti legali).

Abbiamo delle diminuzioni anche nei ricavi. AEM SA ha rivisto i costi diretti collegati al comune e questo spiega la drastica diminuzione per l'ente pubblico della voce rimborso prestazioni servizi da AEM SA (436.008) che passa da fr. 43'000 a fr. 2'500 che rappresenta unicamente l'accesso aperto al vecchio sistema informatico del comune. Sono state eliminate l'incasso per le pulizie dello stabile, che AEM SA provvederà in proprio, e le prestazioni a forfait della squadra esterna dell'UTC.

## 090 Costi non ripartibili

	P2019	Differenze	P2018	C2017
Costi	449'000.00	37'000.00	412'000.00	419'922.95
Ricavi	349'400.00	-60'600.00	410'000.00	465'611.00
<b>Saldo</b>	<b>-99'600.00</b>		<b>-2'000.00</b>	<b>45'688.05</b>

Le manutenzioni degli edifici comunali (314.007) sono state aumentate di fr. 10'000 per permettere una sistemazione adeguata del magazzino comunale di via Lepori in modo da poter predisporre meglio tutta l'attrezzatura di lavoro. Nei ricavi abbiamo una importante diminuzione nelle locazioni stabili comunali (427.012) con meno fr. 50'600 dovute alla sistemazione di alcuni

appartamenti di nostra proprietà che nel frattempo sono rimasti sfitti per decessi, partenze o usati per altro scopo come l'ufficio dell'animatore giovanile in via Motta 65a. Essendo alcuni lavori di portata rilevante si è deciso di fare un'attenta riflessione sul futuro utilizzo di alcuni di questi spazi prendendosi il tempo per una valutazione a più ampio respiro. Si tratta delle proprietà site in via Povrò 1, via Guisan 31a e via Motta 65a. Come per altre poste simili in altri dicasteri, le prestazioni proprie dell'UTC (438.001) sono state ridimensionate o annullate, in base ai consuntivi di più anni presi in considerazione. Per la funzione 090 sono fr. 10'000 di diminuzione.

## 1 Sicurezza pubblica

### 100 Registro fondiario

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	40'000.00	0.00	40'000.00	25'137.05
Ricavi	27'000.00	0.00	27'000.00	27'048.45
<b>Saldo</b>	<b>-13'000.00</b>		<b>-13'000.00</b>	<b>1'911.40</b>

Nessuna segnalazione.

### 101 Controllo abitanti

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	5'500.00	1'500.00	4'000.00	1'640.00
Ricavi	56'000.00	5'000.00	51'000.00	60'941.00
<b>Saldo</b>	<b>50'500.00</b>		<b>47'000.00</b>	<b>59'301.00</b>

Si rimarca come i cambiamenti legislativi avvenuti con il 1.1.2018 in materia di naturalizzazioni con il conseguente aumento delle tasse di naturalizzazione (431.003).

### 102 Ufficio conciliazione

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	144'900.00	-500.00	145'400.00	142'798.80
Ricavi	90'000.00	0.00	90'000.00	88'131.15
<b>Saldo</b>	<b>-54'900.00</b>		<b>-55'400.00</b>	<b>-54'667.65</b>

Nessuna segnalazione.

### 103 Autorità regionale di protezione

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	222'500.00	63'300.00	159'200.00	208'107.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-222'500.00</b>		<b>-159'200.00</b>	<b>-208'107.20</b>

Tanto si è detto e scritto da parte del Cantone, ma alla fine il prospettato cambiamento da maggio 2018 in relazione alla presa a carico delle Autorità regionale di protezione è stato spostato di due anni e ancora sembra comunque lontana una sua concretizzazione. Il Cantone ha chiesto ai comuni il costo delle ARP, ha convocato una riunione e poi il tutto si è fermato nuovamente. Intanto il disagio delle persone aumenta ed aumentano di conseguenza anche i costi. Innanzitutto le spese per tutele e curatele di Massagno (318.013) che sale di fr. 50'000. Oltre ai casi, sovente complessi, assistiamo anche ad un riversamento di costi indiretti da parte del Cantone che prima non fatturava ai pupilli alcune prestazioni. Di conseguenza anche la partecipazione ai costi ARP5 (352.001) è aumentata di complessivi fr. 13'300 per Massagno che ha una partecipazione stimata a preventivo 2019 del 26.743% del totale dei costi dell'intera ARP5.

Indichiamo stralci di una comunicazione congiunta del Presidente e della Segretaria della ARP 5 per maggiori chiarimenti in relazione al preventivo di dettaglio presentato a fine di questo documento:

*“Come sempre, le voci di maggiore spesa sono date da una parte dagli stipendi del personale dell'autorità di protezione e dall'altra parte dalle indennità dei curatori e dai costi delle misure di protezione e delle procedure di competenza.*

*Gli aumenti di percentuale d'impiego sono stati necessari e diretta conseguenza delle continue richieste da parte del Tribunale d'appello di raccolta dati e dell'aumento delle procedure di regolamentazione delle situazioni di famiglia per le persone non sposate (diversamente se sposate è il Pretore ad essere competente) che comportano istruttorie delicate e complesse e di aumento delle misure di protezione.*

*L'invecchiamento della popolazione porta con sé l'inevitabile incremento delle persone che hanno perso parzialmente o totalmente il discernimento, con conseguente necessità di istituire delle curatele.*

*Difatti, l'istituto del mandato precauzionale, non ha ancora trovato un'accettazione sociale ed una diffusione capillare, motivo per cui è inevitabile prevedere per il futuro un costante aumento dei casi di curatela, con tutto quanto che ciò implica: tenuta dei fascicoli, istruzioni ai curatori, controllo dei rendiconti da parte di personale qualificato come previsto dal Regolamento cantonale, con tutte le formalità e la burocrazia che ne consegue. Oltre all'invecchiamento si nota una maggiore fragilità sociale e psicologica delle persone, per cui si rivolgono sempre più all'autorità di protezione.*

*Circa le mercedi dei curatori è bene tenere in considerazione la sentenza del Tribunale d'appello, Camera di protezione, pubblicata il 14 novembre 2018, che porterà ad una piccola rivoluzione circa il recupero dei costi dei curatori anticipati dai Comuni: difatti se fino ad ora questa autorità di protezione applicava con scrupolo il recupero, applicando anche fatturazioni dilazionate con rate minime mensili, d'ora in poi questa operazione non sarà più possibile.*

*Il Tribunale ha introdotto un limite intangibile di sostanza attiva netta di fr. 5'000 per persona singola, di fr. 10'000 per coppia e di fr. 2'500 per ogni figlio per cui anche in presenza di liquidità sufficiente o capacità rateale in futuro saranno i Comuni a dover pagare. Al momento non è possibile quantificare quale incidenza avrà per il 2019 la sentenza emessa pochi giorni fa per cui si adegua unicamente la cifra in base al consuntivo. Pertanto, sempre più si dovrà essere attenti alle richieste di nuove misure e sondare ogni possibile via alternativa, per evitare ulteriori aggravii per i Comuni.*

*Si deve però tenere in considerazione che sempre più i Servizi specialistici cantonali (Ufficio dell'aiuto e della protezione, Servizio medico psicologico, Servizio psicosociale, Servizi sociali degli ospedali delle Case per anziani) e le associazioni quali Pro Senectute, Pro Infirmis o i servizi a domicilio, chiedono che siano adottate misure di protezione e siano istituite le curatele e da ultimo anche i Pretori, ormai con buona frequenza, chiedono la nomina del curatore educativo a tutela dei minorenni nelle procedure di protezione dell'unione coniugale o di divorzio, con evidente aggravio di carico di lavoro e procedure per l'autorità di protezione.”*



Insomma, l'Autorità di protezione è una macchina complessa e sempre più sollecitata che per funzionare con tempismo, efficienza e competenza necessita delle adeguate risorse."

### 109 Altri servizi giuridici

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	20'000.00	0.00	20'000.00	19'855.00
<b>Saldo</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>19'855.00</b>

Si tratta della tassa cani che annualmente viene spedita ai possessori di cani in ragione di fr.100. Fr.25 vengono mandati al Cantone, che prima curava direttamente questo aspetto e che da alcuni anni ha demandato l'incasso ai comuni chiedendone una quota parte.

### 113 Polizia

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	873'977.00	103'777.00	770'200.00	756'096.15
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-873'977.00</b>		<b>-770'200.00</b>	<b>-756'096.15</b>

Due nuovi agenti in formazione comporteranno un aumento molto significativo per la Polizia Ceresio Nord (352.010) di fr. 103'777. Come già scritto è questa la sostanziale modifica nel preventivo PCN. La sicurezza sempre più richiesta dai cittadini ha un costo e qui è ben evidenziato. D'altronde non si poteva, visti i cambi legislativi, rimanere isolati nel nostro comune e anzi, grazie all'agire del Municipio con alla testa il Sindaco e l'attuale Vice Sindaco, allora capo dicastero, si è stati tra i primi (dicembre 2010 l'inaugurazione) a formare una polizia intercomunale. I tempi cambiano e anche le minacce ad essi connessi. Si è fiduciosi che la soluzione trovata sia di piena soddisfazione per tutti i comuni partner nella PCN di oggi. I dettagli contabili sono contenuti in forma separata a fine del documento contabile.

### 140 Polizia del fuoco

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	142'500.00	11'500.00	131'000.00	144'550.20
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-142'500.00</b>		<b>-131'000.00</b>	<b>-144'550.20</b>

Oltre alla manutenzione ordinaria degli idranti su suolo pubblico, è previsto l'acquisto di altri due impianti prevenzioni incendi (315.002) in ragione di fr. 11'500.

### 151 Militare

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	20'000.00	0.00	20'000.00	62'331.25
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-20'000.00</b>		<b>-20'000.00</b>	<b>-62'331.25</b>

Sono incluse le spese per la manutenzione dello stand di tiro di Origlio/Cureglia. A consuntivo 2017 erano state previste delle opere di miglioria in attesa della costruzione dello stand di tiro del Ceneri prevista solo tra alcuni anni.

## 160 Protezione Civile

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	180'000.00	5'000.00	175'000.00	180'444.85
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-180'000.00</b>		<b>-175'000.00</b>	<b>-180'444.85</b>

Nessuna segnalazione.

## 2 Educazione

### 200 Scuola infanzia

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	1'441'900.00	47'700.00	1'394'200.00	1'358'512.73
Ricavi	196'000.00	0.00	196'000.00	205'537.40
<b>Saldo</b>	<b>-1'245'900.00</b>		<b>-1'198'200.00</b>	<b>-1'152'975.33</b>

In aggiunta per gli stipendi docenti (302.001) è d'obbligo segnalare l'inserimento di una nuova unità da settembre per il prospettato aumento di una sezione (da 7 a 8) delle classi di scuola infanzia. Questo aumento, assieme allo scatto di classe salariale delle docenti già attive, è quantificato in ragione di fr. 48'600. I costi di refezione (313.003) sono stati nuovamente diminuiti di fr. 10'000. Oltre che per il lavoro eseguito integralmente da parte del nostro cuoco e aiuti (i pasti sono eseguiti internamente senza l'acquisto di prodotti già pronti), anche perché con l'avvento della nuova mensa scolastica SE sono diminuiti i prodotti acquistati.

Le manutenzioni degli edifici (314.007) sono scese di fr. 10'000 in ragione della sostituzione della caldaia (messaggio urgente all'attenzione del CC) e quindi si è sicuri di contenerne le spese.

### 210 Scuola elementare

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	3'165'700.00	-7'100.00	3'172'800.00	3'105'678.14
Ricavi	471'000.00	-30'000.00	501'000.00	438'125.10
<b>Saldo</b>	<b>-2'694'700.00</b>		<b>-2'671'800.00</b>	<b>-2'667'553.04</b>

Gli stipendi docenti (302.001) della scuola elementare segnano un contenimento dei costi in ragione di fr. 79'000. Non preoccupatevi, le sezioni sono confermate a 15 anche per il 2019. Il motivo è invece da ricercare nel pensionamento avvenuto ad agosto 2018 di 4 docenti che ci hanno accompagnato per molti lustri. Mancheranno quale corpo docente di provata esperienza, ma hanno lasciato il passo a nuovi docenti, chiaramente più giovani, che dovranno dimostrare coi fatti di non far rimpiangere chi è andato in meritata quiescenza. La sostituzione comporta la piacevole sorpresa di un risparmio considerevole dato da differenti classi salariali tra chi è uscito al massimo della classe stipendi a chi è entrato iniziando da importi evidentemente più bassi. La

cassa pensione (304.002) è stata aumentata anche in considerazione del possibile prepensionamento di un docente (+ fr. 20'000).

I costi di refezione (313.003) sono stati riportati per analogia al consuntivo e quindi con un possibile risparmio di fr. 10'000.

Discorso diverso invece per la manutenzione edifici (314.007). In questa voce è stato considerato il possibile lavoro urgente per la messa a disposizione di una transitoria nuova aula per scuola infanzia. Infatti il possibile aumento di una sezione comporterebbe dei lavori di adattamento al palazzo di Nosedo, in attesa di trovare nuove soluzioni più praticabili. Il Municipio ed i suoi servizi si stanno già muovendo da tempo per trovare la soluzione più performante. Nella voce degli investimenti sono stati inseriti teorici fr. 100'000 a questo scopo.

Il servizio pulizia immobile scolastico Nosedo (314.009) affidato a due imprese è stato semplicemente aggiornato in ragione anche delle occupazioni sempre più richieste della palestra e mensa. Le pulizie aggiuntive vengono fatturate a chi ne usufruisce.

Gli abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad sono scesi di fr. 9'000 visto che il pulmino era in leasing ed è stato acquistato a contratto terminato. Significativo risparmio anche per l'affitto piscina e strutture esterne (316.008) con fr. 10'000. Il cambiamento voluto dalla Direzione delle scuole ha permesso di trovare una struttura più performante per le classi che la utilizzano e senza accavallamento con adulti a pieno rispetto delle norme scolastiche.

Il contracting AEM SA centrale termina (316.009) con il termine della parte sportiva e ricreativa è ora a pieno regime ed il costo è stato adeguato in ragione di fr. 20'000. Si rammenta che AEM SA ha eseguito in proprio questa parte d'investimento.

Tranne i costi vivi la locazione della palestra (427.019) a società del comune (se disponibile) viene data gratuitamente. Questo ha imposto una diminuzione dei ricavi a preventivo da fr. 40'000 a fr. 10'000.

Per le tasse della mensa (432.004) si è diminuito l'importo (si rammenta che era la prima parziale stima eseguita nel 2017) di fr. 20'000 in base all'effettivo, comunque ottimo, utilizzo della struttura da parte degli allievi.

Il sussidio cantonale SE (461.005) è stato aggiornato come da consuntivo con un aumento di fr. 14'000.

## 211 Scuola montana

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	354'300.00	17'800.00	336'500.00	328'001.46
Ricavi	127'300.00	-6'400.00	133'700.00	127'770.90
<b>Saldo</b>	<b>-227'000.00</b>		<b>-202'800.00</b>	<b>-200'230.56</b>

A livello dei conti 2019 la scuola montana Roseto ha subito solo dei minimi cambiamenti soprattutto in base al consuntivo precedente o a segnalazioni puntuali per costi e ricavi. Come già evidenziato la struttura del Roseto risulta essere focalizzata unicamente su un target scolastico. Tra le diverse riflessioni che il Municipio farà nel corso del 2019 vi sarà anche quella di un cambiamento della struttura, ma soprattutto di che ne usufruisce per poter ottimizzare in parte i costi, ma soprattutto aumentarne i ricavi. A dipendenza delle decisioni prese dall'esecutivo il Consiglio comunale sarà chiamato ad esprimersi nel merito.

## 212 Scuola media

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	21'000.00	0.00	21'000.00	20'140.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-21'000.00</b>		<b>-21'000.00</b>	<b>-20'140.00</b>

Nessuna segnalazione.

## 3 Cultura (eventi e comunicazione) e tempo libero

### 300 Promozione culturale

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	16'700.00	-12'650.00	29'350.00	15'172.69
Ricavi	1'000.00	0.00	1'000.00	520.00
<b>Saldo</b>	<b>-15'700.00</b>		<b>-28'350.00</b>	<b>-14'652.69</b>

Si segnala l'adeguamento della voce stipendi ed indennità personale (301.001) essendo giunto al termine il lavoro di valutazione della collezione Bott in diminuzione di fr. 11'600 affidato a curatori esterni.

### 309 Altra promozione culturale

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	291'950.00	-26'550.00	318'500.00	153'793.71
Ricavi	1'000.00	0.00	1'000.00	420.00
<b>Saldo</b>	<b>-290'950.00</b>		<b>-317'500.00</b>	<b>-153'373.71</b>

Poche voci, ma alcune modificate in modo significativo quelle della promozione culturale del nostro comune. Segno della vivacità che l'esecutivo presta a questo contesto e alla possibilità di avere un'addetta alla comunicazione cognita anche in questo settore.

L'acquisto di opere d'arte (311.003) è stato diminuito di fr. 20'000 che sono però stati inseriti in un nuovo conto che riguarda la manutenzione delle opere d'arte (315.005). Questo perché ci si è resi conto da tempo che le opere che sono state donate o acquistate dal nostro comune in parte devono subire delle manutenzioni per poter permettere la conservazione delle stesse ed anche del loro valore intrinseco.

Le attività culturali, eventi e comunicazione (318.007) sono state adeguate in ragione di meno fr. 25'800. Le stesse comprendono l'annuale mostra d'arte (fr. 25'000), il restyling del sito internet (fr. 15'000), le prestazioni legate al cinema Lux (fr. 10'000), le manifestazioni a cui il comune collabora o organizza (fr. 23'000), stampati (fr. 7'500), sostituzione responsabile comunicazione per 4 mesi (fr. 15'700) e diversi (fr. 8'000).

### 330 Parchi pubblici

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	395'600.00	20'600.00	375'000.00	390'752.40
Ricavi	2'500.00	-5'000.00	7'500.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-393'100.00</b>		<b>-367'500.00</b>	<b>-390'752.40</b>

Nessuna segnalazione.

### 340 Sport

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	452'700.00	30'700.00	422'000.00	478'113.65
Ricavi	32'000.00	0.00	32'000.00	31'317.90
<b>Saldo</b>	<b>-420'700.00</b>		<b>-390'000.00</b>	<b>-446'795.75</b>

Il contributo Centro sportivo Valgersa (362.001) aumenta di fr. 13'000 (quota parte in base alla popolazione). Nel capitolo di riferimento sono state date alcune indicazioni di merito e a fine del documento contabile si trova la contabilità integrale del centro sportivo.

Il contributo Associazioni sportive comunali (365.001) come anche altri contributi suddivisi in altri dicasteri sono stati adeguati agli anniversari di associazioni presenti su territorio comunale e che di solito organizzano delle feste o commemorazioni legate alle ricorrenze.

I contributi Associazioni sportive diverse (365.002) vedono inserito il costo delle manifestazioni settimanali di MaSaVe. dum durante il periodo scolastico e legate anche alle attività che vengono seguite dal nostro animatore giovanile. Il costo annuale è stato inserito e ripartito nel conto corretto a preventivo di fr. 11'700. Nel 2017 erano state fatturate due annualità.

### 350 Altre attività del tempo libero

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	88'500.00	-13'900.00	102'400.00	85'014.45
Ricavi	19'000.00	0.00	19'000.00	17'368.10
<b>Saldo</b>	<b>-69'500.00</b>		<b>-83'400.00</b>	<b>-67'646.35</b>

Aggiornate le attività e materiale animatore giovanile (310.007) dopo l'acquisto della pista di Pumptrack e ridotte di fr. 20'000. Vengono invece inserite la manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli (315.001) legate alla manutenzione sempre della pista di Pumptrack.

### 390 Culto

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	40'000.00	0.00	40'000.00	40'000.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-40'000.00</b>		<b>-40'000.00</b>	<b>-40'000.00</b>

Nessuna segnalazione.

#### 4. Salute pubblica

##### 450 Profilassi sanitaria

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	12'500.00	0.00	12'500.00	12'390.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-12'500.00</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>-12'390.00</b>

Nessuna segnalazione.

##### 460 Servizio medico scolastico

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	50'750.00	750.00	50'000.00	54'881.70
Ricavi	10'000.00	0.00	10'000.00	10'000.00
<b>Saldo</b>	<b>-40'750.00</b>		<b>-40'000.00</b>	<b>-44'881.70</b>

Nessuna segnalazione.

##### 490 Altri compiti per la salute

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	91'000.00	3'000.00	88'000.00	86'386.90
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-91'000.00</b>		<b>-88'000.00</b>	<b>-86'386.90</b>

Si tratta in massima parte del contributo versato annualmente dal comune per avere il servizio della Croce Verde che viene calcolato per il tramite di un pro capite ed in base ai costi effettivi sostenuti dall'ente erogante il servizio.

#### 5. Previdenza sociale

##### 500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	158'700.00	3'600.00	155'100.00	239'723.78
Ricavi	13'000.00	0.00	13'000.00	29'139.40
<b>Saldo</b>	<b>-145'700.00</b>		<b>-142'100.00</b>	<b>-210'584.38</b>

Qui è inserita la gestione dei Servizi sociali in qualità di ufficio amministrativo con i relativi costi e ricavi.

### 501 Contributi comunali a fondi centrali

	P2019	Differenze	P2018	C2017
Costi	2'286'000.00	81'000.00	2'205'000.00	2'069'290.50
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-2'286'000.00</b>		<b>-2'205'000.00</b>	<b>-2'069'290.50</b>

Il preventivo include unicamente il conto di costo per i contributi Fondi centrali di previdenza sociale (361.009), partecipazione comunale alle spese per l'assicurazione malattia e la prestazione complementare AVS/AI, stabiliti in base alla percentuale massima calcolata sul gettito cantonale del 9% dell'anno di riferimento (sarà l'anno 2016 e viene usata la proiezione dei Servizi Finanziari di 25,4 mio). Questi importi sono riferiti alle diverse partecipazioni sociali, assicurazione malattia, prestazioni complementari, AVS, AI. Se la voce non avesse un massimo di spesa, legata al gettito, la nostra partecipazione sarebbe di molto superiore essendo Massagno un comune finanziariamente forte.

### 540 Protezione della gioventù

	P2019	Differenze	P2018	C2017
Costi	190'000.00	15'000.00	175'000.00	195'988.80
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-190'000.00</b>		<b>-175'000.00</b>	<b>-195'988.80</b>

Il collocamento minorenni in asili nido pubblici (316.006) e privati (365.010) è gestito dai Servizi sociali e rappresenta lo spazio di manovra teorico da parte dell'esecutivo in relazione all'importo complessivo che viene stanziato dal Cantone e che riversa in seguito ai comuni. In questo modo gli enti locali possono in parte favorire le strutture presenti nel comune. Fanno stato le occupazioni negli asili da parte di propri cittadini. Le voci sono state aggiornate in base ai consuntivi con un aumento di fr. 15'000 per ogni conto.

È stato annullato l'assegno di natalità (- fr. 15'000) per l'introduzione dall'1.1.2019 dell'assegno parentale cantonale di fr. 3'000 a nascita.

### 570 Case per anziani

	P2019	Differenze	P2018	C2017
Costi	2'882'900.00	60'500.00	2'822'400.00	2'787'740.55
Ricavi	120'000.00	-70'000.00	190'000.00	143'339.45
<b>Saldo</b>	<b>-2'762'900.00</b>		<b>-2'632'400.00</b>	<b>-2'644'401.10</b>

Il contributo per anziani ospiti di Istituti (362.005) viene aggiornato il costo a fr. 41.00 per giornata di presenza per ogni ospite domiciliato nel nostro Comune residente in case per anziani finanziate per l'intera gestione ai sensi della Legge anziani. I Comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura devono aggiungere un importo di circa fr. 13 per giornata di presenza, mentre per i residenti in case anziani fuori Cantone circa 10.00 franchi per giornata di presenza. La somma di queste tre quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2015 (usata stima 2016 dei Servizi finanziari). A questo

importo va aggiunto il 4.76% circa del gettito d'imposta cantonale 2015 (anche qui usata stima SFI). Si veda il seguente specchietto:

Gettito cantonale base 2016 stima Servizi finanziari	Costo massimo in % (non raggiunto)	fr.		
25'400'000	6%	1'524'000		
Giornate 2019 stima per presenza e per categoria	Costo al giorno	Costo giornate per presenza complessivo	Quota fissa obbligatoria gettito 4.76%	Costo complessivo Comune di Massagno
22'440 8'250 0	x 41.00 x 13.00 x 13.00	= 920'040 = 107'250 <u>1'027'290</u>	+ 1'209'040	= 2'236'330
<i>Preventivo 2019</i> <i>Preventivo 2018</i>  <i>Maggior costo</i>	<i>2'236'400</i> <i>2'184'500</i>  <i>51'900</i>	<i>Consuntivo 2017</i> <i>Consuntivo 2016</i>  <i>Maggior costo</i>	<i>2'154'369</i> <i>1'931'987</i>  <i>222'382</i>	

Il risultato d'esercizio della casa anziani Girasole (363.003) è in diminuzione con una perdita stimata per il 2019 a fr. 250'000 (- fr. 80'000).

La preparazione del preventivo, segnatamente quella dell'occupazione dei posti letto e quella dell'organico del personale, adempie le indicazioni sia dell'Ufficio del Medico cantonale che dell'Ufficio anziani e cure a domicilio del Cantone, che è l'ente con il compito di finanziare, regolamentare, controllare e promuovere la qualità nelle case anziani. Il personale professionista preventivato, secondo le direttive dell'Ufficio del medico cantonale, corrisponde a 60.74 unità, in leggero aumento di ca. 1 unità per un maggiore fabbisogno di assistenza ai residenti.

Continua con impegno la ricerca di margini di risparmio a tutti i livelli ed in tutti i settori della casa anziani, cercando di non intaccare la buona qualità dei servizi, mentre sul fronte delle entrate si cerca di ottimizzare il potenziale di occupazione dei posti letto, affinché il sussidio cantonale, elargito con un Contributo globale calcolato sul numero di giornate di soggiorno e indicizzato in base allo stato di salute degli anziani residenti, sia il massimo possibile.

Gli effetti positivi e virtuosi di questo lavoro si concretizzeranno a medio-lungo termine, non è ipotizzabile intervenire drasticamente nel tentativo di ridurre le spese. Identificare analiticamente ogni potenziale risparmio, renderlo concreto e vederne tangibilmente il risultato è impresa complicata, se pensiamo che "parafrasando" stiamo inseguendo qualcuno che scappa: lo Stato che vuole ridurre i suoi costi.

Anche quest'anno la previsione del risultato d'esercizio è una maggior uscita, comunque molto minore all'esercizio 2017 dove molteplici aspetti avevano selettivamente contribuito. Lo Stato ha annullato una sua misura di risparmio che ci colpiva, riassegnandoci una quota per acquisti e manutenzioni di ca. fr. 40'000, mentre la decurtazione lineare del 1,7% sul Contributo globale a consuntivo resta ancora in vigore per il 2019 e rappresenterà ca. fr. 35'000 a nostro carico.

Il contributo per anziani ospiti convenzionati (366.003) è in salita di fr. 93'600. Le ristrutturate case anziani privatizzate di Savosa (casa Santa Maria) e di Lugano (Tertianum Parco Maraini) hanno delle convenzioni annuali con il nostro comune. Se la sostanza dell'ospite non copre interamente il costo giornaliero il comune deve versare la differenza fino ad un massimo di fr. 50 giornalieri. Il costo è stato calcolato in base all'attuale presenza di anziani presso queste due strutture.



Nei rimborsi costi d'investimento casa anziani Girasole da comuni (452.004) sono diminuiti gli stessi di fr. 70'000 in ragione dell'attuale presenza di anziani ospitati al Girasole con domicilio in altri comuni. Come anche le altre case anziani pubbliche si cerca di dare priorità ai propri domiciliati.

## 580 Assistenza agli anziani

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	1'452'800.00	169'700.00	1'283'100.00	1'187'136.18
Ricavi	34'000.00	-8'500.00	42'500.00	33'375.00
<b>Saldo</b>	<b>-1'418'800.00</b>		<b>-1'240'600.00</b>	<b>-1'153'761.18</b>

Il contributo al SACD (365.016) è aumentato in modo considerevole di fr. 133'800. Per il finanziamento dei SACD si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2015 (usata stima 2016 Servizi finanziari) dell'2.06% circa per i SACD d'interesse pubblico e dello 0.46% per i servizi privati e 0.09% per gli infermieri indipendenti.

Gettito cantonale base 2016 stima Servizi finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
25'400'000	2.61%	662'940	
<i>Preventivo 2019</i>	<i>663'000</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>531'402</i>
<i>Preventivo 2018</i>	<i>529'200</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>459'288</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>133'800</i>	<i>Maggior costo</i>	<i>72'114</i>

Il contributo servizi d'appoggio al SACD (365.019) è aumentato di fr. 18'300. Per il finanziamento dei servizi d'appoggio si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2015 (usata la stima 2016 dei Servizi finanziari) dell' 1.22% circa.

Gettito cantonale base 2016 stima Servizi finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
25'400'000	1.22%	309'880	
<i>Preventivo 2019</i>	<i>309'900</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>285'549</i>
<i>Preventivo 2018</i>	<i>291'600</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>251'957</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>18'300</i>	<i>Maggior costo</i>	<i>33'592</i>

Il finanziamento aiuti diretti mantenimento a domicilio (365.020) è salito di fr. 13'000. Per il finanziamento agli aiuti diretti mantenimento a domicilio dei servizi d'appoggio si stima un

contributo pari ad un importo di circa fr. 29.68 per abitante sulla base della popolazione residente permanente al 31.12.2015.

popolazione 2015	Quota fissa fr. 29.68		
6'268	186'034		
Preventivo 2019	186'000	Consuntivo 2017	135'490
Preventivo 2018	173'000	Consuntivo 2016	120'536
Maggior costo	13'000	Maggior costo	14'954

### 581 Aiuto agli indigenti (assistenza)

	P2019	Differenze	P2018	C2017
Costi	836'000.00	86'000.00	750'000.00	811'744.40
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-836'000.00</b>		<b>-750'000.00</b>	<b>-811'744.40</b>

Salgono purtroppo per l'ennesima volta i contributi dell'assistenza sociale (361.002) di fr. 86'000 nonostante si stia cercando di arginare come possibile queste situazioni di disagio sociale ed economico. Le proiezioni a fine anno le vedete riportate per l'anno 2019 e il trend al rialzo non cenna a diminuire. Inoltre la durata dei casi aperti è sempre più lunga ed alcuni assistiti di lungo corso ormai hanno capito che un ricollocamento diventa sempre meno probabile. Le previsioni, nonostante qualche spiraglio appena accennato a livello cantonale non è favorevole.

## 6. Traffico

### 620 Rete stradale comunale

	P2019	Differenze	P2018	C2017
Costi	1'108'300.00	-36'600.00	1'144'900.00	942'601.06
Ricavi	67'500.00	50'000.00	17'500.00	5'964.50
<b>Saldo</b>	<b>-1'040'800.00</b>		<b>-1'127'400.00</b>	<b>-936'636.56</b>

Una riduzione dei costi è data dagli stipendi a preventivo per fr. 45'500.00 che sono rappresentati dalla sostituzione di un dipendente pensionato con un giovane che ha beneficiato di un piano occupazione comunale e che ora viene inserito quale ausiliario temporaneo nell'organico. Nel futuro il posto di lavoro dovrà comunque essere messo a concorso pubblico.

La calla neve (314.008) è stata ridotta in ragione unicamente del costo da contratto. In caso di nevicate e quindi costi aggiuntivi verranno esplicitati a consuntivo. È stata inserita la nuova voce leasing per attrezzature, trasporti, veicoli con fr. 57'600. Sono relativi al futuro leasing di due furgoni e di una scopatrice. Come per altri oggetti, oggi è più conveniente questa forma di finanziamento per le manutenzioni già inserite. Soprattutto per la scopatrice (il costo di un nuovo veicolo si aggira sui fr. 150'000) la manutenzione diventa molto onerosa col passare degli anni. Nei ricavi abbiamo dovuto inserire a seguito di modifica cantonale per la tenuta della contabilità del comparto eliminazione rifiuti (720) la voce personale centro Ciusarella nei ricavi per fr. 50'000. Si tratta unicamente di un addebito/accredito interno. Nel centro di costo 720 si troverà la voce di

costo nella stessa misura. Questo serve per calcolare, come richiesto, l'effettivo costo del centro di costo.

### 621 Posteggi e autosili

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	72'000.00	0.00	72'000.00	58'004.55
Ricavi	282'100.00	-27'900.00	310'000.00	276'792.50
<b>Saldo</b>	<b>210'100.00</b>		<b>238'000.00</b>	<b>218'787.95</b>

Aggiornati i ricavi in base all'ultimo consuntivo legati ai posteggi pubblici (427) e suddivisi in base alle zone non essendo più utilizzabili i sotto conti nel nuovo programma informatico. Le minori entrate stimate sono di fr. 27'900.

### 650 Ferrovie private

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	338'000.00	0.00	338'000.00	317'650.00
Ricavi	58'000.00	0.00	58'000.00	58'598.00
<b>Saldo</b>	<b>-280'000.00</b>		<b>-280'000.00</b>	<b>-259'052.00</b>

Nessuna segnalazione.

### 651 Aziende del traffico locale

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	495'000.00	-3'000.00	498'000.00	464'951.80
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-495'000.00</b>		<b>-498'000.00</b>	<b>-464'951.80</b>

Il contributo trasporti pubblici (TPL SA) (352.006) è stato adeguato in base al preventivo dell'azienda che vedono un possibile aumento di fr. 10'000 per Massagno nell'anno 2019. Il contributo della comunità tariffale (366.007) è stato adeguato al consuntivo precedente con una diminuzione di fr. 13'000.

### 690 Altro traffico

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	11'000.00	0.00	11'000.00	5'747.05
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-11'000.00</b>		<b>-11'000.00</b>	<b>-5'747.05</b>

Nessuna segnalazione.

## 7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

### 710 Eliminazione delle acque luride

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	563'000.00	-40'000.00	603'000.00	663'151.95
Ricavi	500'400.00	0.00	500'400.00	468'466.25
<b>Saldo</b>	<b>-62'600.00</b>		<b>-102'600.00</b>	<b>-194'685.70</b>

Risolta la vertenza con il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (352.008) che era pendente davanti al Tribunale cantonale amministrativo in relazione alla chiave di riparto si è proceduto alla riduzione del costo (- fr. 40'000). La chiave di riparto dello CDALED verrà aggiornata ogni 4 anni, vedasi MM 2417.

Il costo che i Consorzi rivestono nelle spese dei comuni di gestione corrente e/o d'investimento è ritenuto rilevante. Con l'introduzione della nuova Legge sul consorzio dei comuni del 2013 l'organizzazione degli organi consortili è stata modificata e il preavviso dei comuni su spese correnti e investimenti può essere ritenuto più incisivo per il tramite dei propri rappresentanti in Consiglio consortile.

Il Municipio fa analizzare la documentazione contabile dai Servizi finanziari che rilasciano un rapporto interno che viene trattato in seduta con il rilascio di una risoluzione municipale. Il parere del Municipio è vincolante per il/i delegato/i. Con opportune alleanze all'interno dei legislativi consortili è ora possibile intervenire sulle spese e limitarne gli investimenti a favore di una diminuzione dei contributi ripartiti sui comuni. Il contatto tra delegati e Municipio è diventato più importante e sentito.

Vengono confermate le percentuali di prelievo della tassa di canalizzazione (434.010) per avere un grado di copertura almeno dell'80%.

### 720 Eliminazione rifiuti

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	772'700.00	82'900.00	689'800.00	691'702.44
Ricavi	666'200.00	20'000.00	646'200.00	627'519.70
<b>Saldo</b>	<b>-106'500.00</b>		<b>-43'600.00</b>	<b>-64'182.74</b>

Sulla tassa raccolta ed eliminazione rifiuti (434.006) abbiamo dato delle indicazioni nel capitolo del territorio. Il Consiglio di Stato ha fissato l'entrata in vigore delle norme cantonali in materia di finanziamento dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani e per adattare i regolamenti in materia è stato dato tempo fino a fine giugno 2019.

Anche Massagno dovrà apportare delle modifiche al proprio Regolamento dei rifiuti conformemente alle disposizioni indicate dal Consiglio di Stato in sede di ratifica del Regolamento e dalla LALPAmb. Le modifiche sostanziali dall'attuale Regolamento riguardano principalmente il finanziamento e di conseguenza le tasse suddivise in: *tassa base - tassa sul quantitativo - altre tasse causali.*

Con queste tasse si richiede di arrivare ad una copertura dei costi pari al 100%, con le imposte si possono coprire i costi dello smaltimento dei rifiuti non imputabili ai cittadini.

Per quanto riguarda la tassa sul quantitativo, i Comuni potranno stabilire la tassa sulla base dei limiti stabiliti dal Cantone, ad oggi questi limiti figurano essere minori di quelli stabiliti nel Regolamento e relativa Ordinanza e di conseguenza bisognerà "ritoccare" i costi della tassa causale (sul sacco) che avranno a sua volta una possibile influenza sul costo della tassa base. Nel corso del 2018 (9.4 e 21.6) la Sezione enti locali ha dato delle precise regole contabile che hanno obbligato alle modifiche seguenti:

- smaltimento rifiuti da terzi (318.015) adeguato in base al consuntivo e al fatto che deve essere registrato al lordo (+ fr. 30'400) senza contabilizzazione degli incassi per vendita di ferro, alluminio e vetro che hanno trovato la loro collocazione nel nuovo conto vendite raccolte separate (434.011) che viene stimato in fr. 20'000. Aggiornato il costo per lo smaltimento rifiuti IIRU (351.003) in diminuzione di fr. 20'400 per la riduzione del costo da fr. 170 a fr. 160 a tonnellata avallato dal Cantone per il tramite dell'azienda rifiuti.
- Costi del personale Centro Ciusarella (390.001) nuova voce di fr. 50'000 perché il dicastero deve mostrare il reale costo legato anche al personale dell'ecocentro. Questa operazione è un addebito / accredito interno di ripartizione dei costi. Nei ricavi del dicastero 620 rete stradale comunale abbiamo la stessa voce ma di ricavo.
- Con l'impostazione della nuova contabilità comunale (MCA2) si dovrà inoltre tenere a parte il maggior costo o ricavo legato alla gestione dei rifiuti creando un fondo dove verranno inseriti questi risultati. Questo per non modificare le tariffe in modo continuativo. L'obiettivo è di coprire il reale costo dato dalla gestione dei rifiuti su suolo comunale con la tassa sul sacco e quella base, ricordando però che le tariffe minime e massime per queste tasse sono imposte dal Cantone. Come sarà facilmente evidenziabile nei prossimi anni risulterà difficile coprire questi costi con un incasso dato dalla tassa sul sacco di massimo fr. 1.25 per il 2019 del contenitore da 35 litri senza ritoccare le tasse basi, nonostante il virtuosismo di molti massagnesi che ormai si destreggiano molto bene presso l'ecocentro comunale, come mostrato da un recente e performante documentario trasmesso dalla RSI.

#### 740 Cimitero

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	29'500.00	10'000.00	19'500.00	12'130.70
Ricavi	20'000.00	0.00	20'000.00	33'185.00
<b>Saldo</b>	<b>-9'500.00</b>		<b>500.00</b>	<b>21'054.30</b>

Adeguata la voce manutenzione strutture cimitero (314.005) di fr. 10'000, come richiesto dall'UTC, per continuare alcuni lavori di spurgo del sottosuolo. Per l'anno 2019 è prevista una valutazione e revisione del Regolamento cimitero che risale al 1971 con modifiche 1990.

#### 750 Arginature

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	49'000.00	-6'000.00	55'000.00	41'434.75
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-49'000.00</b>		<b>-55'000.00</b>	<b>-41'434.75</b>

Nessuna segnalazione.

### 780 Servizi igienici pubblici

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	20'000.00	0.00	20'000.00	32'085.00
Ricavi	10'000.00	0.00	10'000.00	37'710.00
<b>Saldo</b>	<b>-10'000.00</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>5'625.00</b>

Nessuna segnalazione.

### 781 Eliminazione cadaveri animali

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	3'000.00	0.00	3'000.00	2'682.30
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-3'000.00</b>		<b>-3'000.00</b>	<b>-2'682.30</b>

Nessuna segnalazione.

### 789 Altre immissioni

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	21'000.00	5'000.00	16'000.00	11'313.50
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-21'000.00</b>		<b>-16'000.00</b>	<b>-11'313.50</b>

Inserita la nuova voce manutenzione sistema e-bike sharing (315.006) legata alla nuova stazione sita vicina al Cinema Lux.

### 791 Concetti di sviluppo

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	25'000.00	0.00	25'000.00	24'836.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-25'000.00</b>		<b>-25'000.00</b>	<b>-24'836.00</b>

Nessuna segnalazione.

## 8. Economia pubblica

### 830 Turismo

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	12'500.00	-500.00	13'000.00	12'397.85
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-12'500.00</b>		<b>-13'000.00</b>	<b>-12'397.85</b>

Nessuna segnalazione.

### 860 Elettricità

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	480'000.00	70'000.00	410'000.00	437'241.25
Ricavi	217'000.00	0.00	217'000.00	224'228.00
<b>Saldo</b>	<b>-263'000.00</b>		<b>193'000.00</b>	<b>-213'013.25</b>

Per il commento della AEM SA si rimanda al capitolo 10 all'interno del messaggio. Sono state aumentate le voci illuminazione pubblica (312.004) e consumo energia edifici pubblici (312.005). La nostra AEM SA ha iniziato al cambiamento delle luci con luci performanti al LED e questo giustifica l'aumento dei costi in ragione di fr. 50'000. I consumi d'energia in edifici pubblici aumentati di fr. 20'000 in base al consuntivo dell'anno precedente.

Per il fondo energie rinnovabili FER (385.001 e 461.008) si segnala che l'utilizzo dei soldi messi a disposizione dal Cantone da alcuni anni, sta avvenendo grazie all'edificazione delle scuole di Nosedo che essendo al vertice dell'efficienza e del risparmio energetico permettono l'inserimento di questi importi in diminuzione dell'investimento quale sussidio cantonale. Se il messaggio non verrà chiuso nel 2018 avremo ancora la possibilità di utilizzarlo per un riversamento. Nel caso fosse chiuso potremo utilizzare i costi legati alla sostituzione delle lampade a incandescenza con il LED, oppure i sussidi e-bike per fare alcuni esempi. Queste operazioni sono neutre finanziariamente per i conti di gestione corrente.

## 9. Finanze e imposte

### 900 Imposte

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	20'000.00	0.00	20'000.00	10'199.10
Ricavi	3'390'000.00	240'000.00	3'150'000.00	23'862'314.78
<b>Saldo</b>	<b>3'370'000.00</b>		<b>3'130'000.00</b>	<b>23'852'115.68</b>

Si rimanda al capitolo di riferimento del moltiplicatore in cui abbiamo dato le diverse spiegazioni di dettaglio legate alle imposte, al fabbisogno e alla richiesta di conferma del moltiplicatore all'80%. Comunque vengono riportati gli aumenti e diminuzione dei ricavi per arrivare all'aumento dei ricavi netti in ragione di fr. 240'000:

Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze (400.002)	fr. 700'000
<u>Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze (401.002)</u>	<u>fr. 100'000</u>
Maggior ricavi per complessivi	<u>fr. 800'000</u>
Imposte alla fonte (400.010)	fr. 200'000
<u>Imposte speciali (403.001)</u>	<u>fr. 360'000</u>
Minor ricavi per complessivi	<u>fr. 560'000</u>
Saldo tra maggior ricavi (fr. 800'000) e minor ricavi (fr. 560'000)	<u>fr. 240'000</u>

## 922 Comune-Cantone

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	460'000.00	-230'000.00	690'000.00	668'539.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-460'000.00</b>		<b>-690'000.00</b>	<b>-668'539.00</b>

Il contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI) (361.004) è stato diminuito in base al consuntivo precedente di fr. 10'000. L'aumento dal 75% all'80% dal 2015 ci ha permesso di diminuire uno dei parametri che ci faceva versare di più in quello che è uno dei tanti "calderoni" cantonali voluti per bilanciare le forze finanziarie tra i comuni.

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale (361.008) viene aggiornato in base al consuntivo diminuendolo di fr. 220'000 e anche qui l'aumento di 5 % del moltiplicatore fa beneficiare il comune in relazione alla perequazione finanziaria (i parametri sono utilizzati su gli ultimi 5 anni definitivi). Da tempo si costata come comuni, ma anche alcune città, possono portare dei risultati di utili anche perché sono beneficiarie di questo rilevante contributo. Tra i temi trattati da Ticino 2020 vi è anche questa problematica. Una soluzione per mitigare questi costi sarebbe di per sé semplice e di facile attuazione (anche se dovrebbe essere applicata correttamente). Chi beneficia dei contributi legati alle perequazioni e realizza degli utili dovrebbe azzerare l'utile e restituirlo al Cantone che lo rimetterebbe a disposizione nel fondo perequativo di riferimento diminuendo quindi l'onere dei comuni paganti.

## 930 Partecipazione ad entrate di altri enti pubblici

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	5'000.00	0.00	5'000.00	6'932.45
<b>Saldo</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	<b>6'932.45</b>

Nessuna segnalazione.

## 931 Parte comunale imposte cantonali

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	2'000.00	0.00	2'000.00	14'073.10
<b>Saldo</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	<b>14'073.10</b>



Rimane ormai un pio sogno pensare che il Cantone rivedrà la propria decisione di tenersi integralmente la tassa sugli utili immobiliari (TUI) dopo che il nostro ricorso, assieme a diversi altri comuni, presso il Tribunale Federale di Losanna è stato cassato da parte dei giudici di Mon Repos. Potevamo non dare indicazioni visto che anche il conto contabile della TUI è sparito dalla griglia contabile come i riversamenti del Cantone, ma abbiamo voluto comunque, per l'ultima volta forse, evidenziarlo.

## 940 Gestione patrimonio e dei debiti

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	444'700.00	-37'100.00	481'800.00	445'685.18
Ricavi	130'800.00	-61'700.00	192'500.00	147'994.65
<b>Saldo</b>	<b>-313'900.00</b>		<b>-289'300.00</b>	<b>-297'690.53</b>

L'anno 2019 dovrebbe confermare nuovamente il basso costo del denaro, dato importante visti gli investimenti fatti e in progettazione. Grazie alla liquidità a disposizione non sono stati previsti maggiori costi d'interessi per investimenti. La media della totalità dei prestiti del comune ad oggi si attesta ad un rassicurante 0.67%. Potremmo avere un minor costo di interessi (322) di fr. 34'100 rispetto alla previsione del 2018.

Nei ricavi abbiamo due significative differenze. L'annullamento delle tasce di diffida (431.005) che con il nuovo sistema contabile sono inserite direttamente nelle imposte (- fr. 12'000) e la riduzione del dividendo della AEM SA nei redditi da partecipazioni (426.001) di fr. 50'000 per i previsti consistenti costi dati da investimenti elevati e cambiamento della cassa pensione. Già il dividendo 2017 è stato ridotto del 50%.

## 990 Spese non ripartibili

	<b>P2019</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2018</b>	<b>C2017</b>
Costi	4'575'940.00	5'392.00	4'570'548.00	4'252'024.10
Ricavi	2'900.00	2'400.00	500.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-4'573'040.00</b>		<b>-4'570'048.00</b>	<b>-4'252'024.10</b>

Le differenze per l'anno 2019 sono previste non rilevanti, ma alcune informazioni è corretto fornirle. Gli ammortamenti su beni amministrativi (331.001) sono in ragione di fr. 3'661'040 quasi invariati rispetto all'anno precedente. Si rammenta che l'ammortamento dell'anno precedente diminuisce la sostanza che viene aumentata dagli investimenti in beni amministrativi eseguiti durante l'anno. Questo spiega la somiglianza dei due importi a preventivo. Il tasso d'ammortamento dei beni amministrativi ammonta all'8.54% con un teorico aumento della sostanza pari a fr. 2'718'529 se tutti gli investimenti non ancora proposti al Consiglio comunale dovessero essere realizzati.

La partecipazione al risanamento finanziario del Cantone viene fornita da parte della Sezione enti locali con circolare del 3.9.2018. La partecipazione è quasi invariata rispetto a quella dell'anno precedente (- fr. 2'400).

## Investimenti

Si richiama la tabella di dettaglio nell'appendice del documento e i molti testi inseriti in questo messaggio relativo alle opere che il comune sta realizzando, o in corso di approvazione o ancora in fase di studio e progettazione all'interno dell'Amministrazione.

\* \* \* \* \*

## Conclusioni

Questo messaggio è accompagnato dalla soddisfazione dell'Esecutivo nel presentare un preventivo con ribadite conferme, nuove iniziative e stimolanti progetti e questo nonostante le numerose incognite insite nelle riforme fiscali, istituzionale e sociali in atto a livello cantonale.

Le stime d'aumento del gettito e relative sopravvenienze permettono di compensare l'aumento dei costi dati da volontà proprie e questo ci rassicura e ci infonde fiducia.

Le iniziative comunali, di cui abbiamo già scritto, sono fedeli testimonianze della necessità di confermare e mantenere alto ed irrinunciabile il ruolo del Comune in quanto ente istituzionale di primo riferimento per il cittadino, dando così reale concretezza al concetto di "autonomia locale", piuttosto che veicolare la funzione di semplice esecutore di decisioni cantonali.

Al proposito questo documento non può esimersi dall'esprimere la propria preoccupazione nei confronti delle autorità cantonali che, a fronte del riesame critico delle proprie spese globali – assumendosi se del caso la responsabilità dell'aumento (non della diminuzione) del moltiplicatore cantonale (iscritto nella Costituzione cantonale ticinese compreso il suo meccanismo decisionale e di utilizzazione) – preferisce continuare a ribaltare compiti e costi sui Comuni.

In questo senso, e a fronte di decisioni prese dal Cantone spesso in tempi brevi ed improvvisi, in maniera unilaterale e senza preventiva consultazione, privilegiando l'emissione di cifre globali e complessive e senza fornire cifre di dettaglio in merito ai presumibili impatti per i singoli enti comunali, sarebbe opportuna, ma soprattutto finalmente benvenuta, una maggiore attenzione e una fattiva capacità d'intervento del Parlamento a sostegno ed in rappresentanza del Comune ticinese che, in queste condizioni, è messo a dura prova di sopravvivenza attiva.

In attesa di veder approfondite tali tematiche e probabilmente finalmente attivato un intenso dibattito al proposito, con tutto quanto precede si ritiene di mettere a disposizione del Consiglio comunale un documento con valutazioni reali e concrete.

Indipendentemente dalla recentissima approvazione del CdS di un futuro "Ticino a 27 Comuni" ed in attesa della relativa sua discussione in Gran Consiglio, il Municipio di Massagno ritiene che attraverso questo preventivo il futuro del nostro Comune è ampiamente garantito e sorretto da una progettualità e da un'attenzione alla propria cittadinanza da tempo riconosciute.

L'Esecutivo in questi anni ha dettato un'agenda dal programma chiaro, coerente e soprattutto sostenibile: l'amministrazione comunale e la Segreteria comunale, con il personale dirigente in primis, hanno l'obbligo e garantiscono la volontà di concretizzarne i disegni e le attese, ricercando nuove soluzioni e proposte tese ad ulteriormente migliorarne le strutture e i servizi a favore della cittadinanza.

Con tutte queste conferme, il preventivo 2019, con una **perdita prevista di fr. 251'337** e con un **moltiplicatore confermato all'80%**, permetterà di guardare con tranquillità e stabilità verso il futuro di cui, dando seguito alle indicazioni che ci giungono da ampie fasce della nostra popolazione, intendiamo restare attivi, responsabili ed indiscussi protagonisti.

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

**risolvere:**

1. il preventivo del Comune per l'anno 2019 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. **21'918'337.00** a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2019, elencati negli investimenti;
4. è fissato il tasso del 80 % del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2019.

Con ossequi.

**Per il Municipio:**

Il Sindaco:

arch. Giovanni Bruschetti

La Segretaria:

Lorenza Capponi





**COMUNE DI MASSAGNO**

**PREVENTIVO 2019**



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PREVENTIVO 2019**

<b>DICASTERO</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>12.44 %</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>1.63 %</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>PREVENTIVO 2018 RICAVI CORRENTI</b>
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'602'420.00	12.44 %	471'400.00	1.63 %	3'592'800.00	587'000.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'629'377.00	5.63 %	193'000.00	0.67 %	1'444'800.00	188'000.00
2 EDUCAZIONE	4'982'900.00	17.21 %	794'300.00	2.74 %	4'924'500.00	830'700.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	1'285'450.00	4.44 %	55'500.00	0.19 %	1'287'250.00	60'500.00
4 SALUTE PUBBLICA	154'250.00	0.53 %	10'000.00	0.03 %	150'500.00	10'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	7'806'400.00	26.95 %	167'000.00	0.58 %	7'390'600.00	245'500.00
6 TRAFFICO	2'024'300.00	6.99 %	407'600.00	1.41 %	2'063'900.00	385'500.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'483'200.00	5.12 %	1'196'600.00	4.13 %	1'431'300.00	1'176'600.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	492'500.00	1.70 %	217'000.00	0.75 %	423'000.00	217'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	5'500'640.00	18.99 %	3'530'700.00	12.19 %	5'762'348.00	3'350'000.00
<b>T O T A L I</b>	<b>28'961'437.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>7'043'100.00</b>	<b>24.32 %</b>	<b>28'470'998.00</b>	<b>7'050'800.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>21'420'198.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			<b>21'918'337.00</b>	<b>75.68 %</b>		
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>	<b>28'961'437.00</b>		<b>28'961'437.00</b>		<b>28'470'998.00</b>	<b>28'470'998.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

**PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	SPESE	%	RICAVI	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>			
011	POTERE LEGISLATIVO	0.10	0.00	0.00
012	POTERE ESECUTIVO	1.07	0.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0.21	3'000.00	0.01
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	9.52	119'000.00	0.41
090	CONTI NON RIPARTIBILI	1.55	349'400.00	1.21
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>471'400.00</b>	
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>			
100	REGISTRO FONDARIO	0.14	27'000.00	0.09
101	CONTROLLO ABITANTI	0.02	56'000.00	0.19
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	0.50	90'000.00	0.31
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE	0.77	0.00	0.00
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI	0.00	20'000.00	0.07
113	POLIZIA	3.02	0.00	0.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	0.49	0.00	0.00
151	MILITARE	0.07	0.00	0.00
160	PROTEZIONE CIVILE	0.62	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>193'000.00</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>			
200	SCUOLA INFANZIA	4.98	196'000.00	0.68
210	SCUOLA ELEMENTARE	10.93	471'000.00	1.63
211	SCUOLA MONTANA	1.22	127'300.00	0.44
212	SCUOLA MEDIA	0.07	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>794'300.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>			
300	PROMOZIONE CULTURALE	0.06	1'000.00	0.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	<b>S P E S E</b>	<b>%</b>	<b>R I C A V I</b>	<b>%</b>
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	1.01	1'000.00	0.00
330	PARCHI PUBBLICI	1.37	2'500.00	0.01
340	SPORT	1.56	32'000.00	0.11
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO	0.31	19'000.00	0.07
390	CULTO	0.14	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>55'500.00</b>	
<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA</b>			
450	PROFILASSI SANITARIA	0.04	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	0.18	10'000.00	0.03
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	0.31	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>10'000.00</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>			
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	0.55	13'000.00	0.04
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	7.89	0.00	0.00
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	0.66	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	9.95	120'000.00	0.41
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	5.02	34'000.00	0.12
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	2.89	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>167'000.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>			
620	RETE STRADALE COMUNALE	3.83	67'500.00	0.23
621	POSTEGGI E AUTOSILI	0.25	282'100.00	0.97
650	FERROVIE PRIVATE	1.17	58'000.00	0.20
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	1.71	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	0.04	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	<b>SPESE</b>	<b>%</b>	<b>RICAVI</b>	<b>%</b>
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'024'300.00</b>		<b>407'600.00</b>	
<b>7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710 ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	563'000.00	1.94	500'400.00	1.73
720 ELIMINAZIONE RIFIUTI	772'700.00	2.67	666'200.00	2.30
740 CIMITERO	29'500.00	0.10	20'000.00	0.07
750 ARGINATURE	49'000.00	0.17	0.00	0.00
780 SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	20'000.00	0.07	10'000.00	0.03
781 ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI	3'000.00	0.01	0.00	0.00
789 ALTRE IMMISSIONI	21'000.00	0.07	0.00	0.00
791 CONCETTI DI SVILUPPO	25'000.00	0.09	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'483'200.00</b>		<b>1'196'600.00</b>	
<b>8 ECONOMIA PUBBLICA</b>				
830 TURISMO	12'500.00	0.04	0.00	0.00
860 ELETTRICITÀ	480'000.00	1.66	217'000.00	0.75
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>492'500.00</b>		<b>217'000.00</b>	
<b>9 FINANZE ED IMPOSTE</b>				
900 IMPOSTE	20'000.00	0.07	3'390'000.00	11.71
922 COMUNI-CANTONE	460'000.00	1.59	0.00	0.00
930 PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	5'000.00	0.02
931 PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI	0.00	0.00	2'000.00	0.01
940 GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	444'700.00	1.54	130'800.00	0.45
990 SPESE NON RIPARTIBILI	4'575'940.00	15.80	2'900.00	0.01
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>5'500'640.00</b>		<b>3'530'700.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	<b>S P E S E</b>	<b>%</b>	<b>R I C A V I</b>	<b>%</b>
<b>TOTALI</b>	28'961'437.00	100.00 %	7'043'100.00	24.32 %
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			21'918'337.00	75.68 %
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	28'961'437.00		28'961'437.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**Gestione Corrente** **RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>28'961'437.00</b>	<b>28'470'998.00</b>	<b>27'473'255.99</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	8'096'770.00	8'213'350.00	7'992'512.57
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'023'000.00	3'700'200.00	3'468'412.41
32 INTERESSI PASSIVI	442'700.00	479'800.00	444'546.83
33 AMMORTAMENTI	3'916'040.00	3'908'248.00	3'520'373.20
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	2'299'077.00	2'238'400.00	2'295'494.85
36 CONTRIBUTI PROPRI	9'931'150.00	9'731'000.00	9'543'915.13
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	200'000.00	200'000.00	208'001.00
39 ADDEBITI INTERNI	52'700.00	0.00	0.00
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>7'043'100.00</b>	<b>7'050'800.00</b>	<b>27'682'855.68</b>
40 IMPOSTE	3'390'000.00	3'150'000.00	23'862'314.78
41 REGALIE E CONCESSIONI	67'000.00	67'000.00	66'227.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	880'700.00	1'035'200.00	901'196.25
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'822'700.00	1'904'100.00	1'986'305.15
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	7'000.00	7'000.00	21'005.55
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	107'000.00	177'000.00	128'226.40
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	666'000.00	660'500.00	686'006.70
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	50'000.00	50'000.00	31'573.85
49 ACCREDITI INTERNI	52'700.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>28'961'437.00</b>	<b>28'470'998.00</b>	<b>27'473'255.99</b>
<b>30</b>	<b>27.96</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>8'096'770.00</b>	<b>8'213'350.00</b>	<b>7'992'512.57</b>
300	0.69	ONORARI ED INDENNITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI	200'000.00	200'000.00	169'060.00
301	13.81	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	3'999'220.00	4'080'700.00	3'993'681.07
302	8.45	STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI	2'447'300.00	2'477'700.00	2'462'186.35
303	2.04	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	592'000.00	600'600.00	579'584.35
304	2.36	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	682'700.00	666'800.00	658'044.80
305	0.40	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	114'550.00	138'050.00	110'355.25
306	0.08	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	23'500.00	23'500.00	5'496.30
309	0.13	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	37'500.00	26'000.00	14'104.45
<b>31</b>	<b>13.89</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>4'023'000.00</b>	<b>3'700'200.00</b>	<b>3'468'412.41</b>
310	0.65	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	188'500.00	204'000.00	175'136.34
311	0.33	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	97'000.00	150'000.00	36'777.75
312	1.59	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	461'700.00	375'000.00	387'057.90
313	0.82	MATERIALE DI CONSUMO	236'500.00	259'500.00	200'678.84
314	2.76	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	798'500.00	732'500.00	628'280.54
315	1.15	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	333'000.00	288'000.00	341'954.37
316	1.19	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	345'100.00	278'700.00	297'608.57
317	0.16	RIMBORSO SPESE	46'000.00	48'000.00	35'285.90
318	5.11	SERVIZI ED ONORARI	1'479'700.00	1'329'000.00	1'332'172.04
319	0.13	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	37'000.00	35'500.00	33'460.16
<b>32</b>	<b>1.53</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>442'700.00</b>	<b>479'800.00</b>	<b>444'546.83</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
320	0.01	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	3'000.00	3'000.00	0.00
321	0.06	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	18'000.00	19'000.00	27'677.47
322	1.15	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	333'700.00	367'800.00	378'444.31
323	0.03	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	8'000.00	10'000.00	8'304.25
329	0.28	ALTRI INTERESSI PASSIVI	80'000.00	80'000.00	30'120.80
<b>33</b>	<b>13.52</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>3'916'040.00</b>	<b>3'908'248.00</b>	<b>3'520'373.20</b>
330	0.88	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	255'000.00	255'000.00	124'324.80
331	12.64	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	3'661'040.00	3'653'248.00	3'396'048.40
<b>35</b>	<b>7.94</b>	<b>RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE</b>	<b>2'299'077.00</b>	<b>2'238'400.00</b>	<b>2'295'494.85</b>
351	0.76	RIMBORSI A CANTONI	220'100.00	240'500.00	228'463.20
352	7.18	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'078'977.00	1'997'900.00	2'067'031.65
<b>36</b>	<b>34.29</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>9'931'150.00</b>	<b>9'731'000.00</b>	<b>9'543'915.13</b>
361	15.10	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	4'373'400.00	4'423'800.00	4'397'714.75
362	9.11	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	2'637'400.00	2'572'500.00	2'569'655.66
363	0.86	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI	250'000.00	330'000.00	287'240.29
365	5.56	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	1'608'850.00	1'408'800.00	1'418'871.58
366	3.67	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	1'061'500.00	995'900.00	870'432.85
<b>38</b>	<b>0.69</b>	<b>VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>208'001.00</b>
380	0.17	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	50'000.00
385	0.52	RIVERSAMENTO AL FER - FONDO ENERGIE RINNOVABILI	150'000.00	150'000.00	158'001.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO			
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
39	0.18	ADDEBITI INTERNI	52'700.00	0.00	0.00
390	0.18	ADDEBITI INTERNI	52'700.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>7'043'100.00</b>	<b>7'050'800.00</b>	<b>27'682'855.68</b>
<b>40</b>	<b>48.13</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>3'390'000.00</b>	<b>3'150'000.00</b>	<b>23'862'314.78</b>
400	38.34	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	2'700'000.00	2'200'000.00	19'532'439.33
401	3.55	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	250'000.00	150'000.00	3'298'931.60
402	0.00	IMPOSTE IMMOBILIARI	0.00	0.00	664'551.15
403	6.25	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	440'000.00	800'000.00	366'392.70
<b>41</b>	<b>0.95</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>67'000.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>66'227.00</b>
410	0.95	REGALIE E CONCESSIONI	67'000.00	67'000.00	66'227.00
<b>42</b>	<b>12.50</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>880'700.00</b>	<b>1'035'200.00</b>	<b>901'196.25</b>
420	0.01	INTERESSI DA BANCHE	500.00	500.00	0.00
421	1.14	CREDITI	80'500.00	80'500.00	47'994.65
426	0.71	REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI	50'000.00	100'000.00	100'000.00
427	10.64	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	749'700.00	854'200.00	753'201.60
<b>43</b>	<b>25.88</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>1'822'700.00</b>	<b>1'904'100.00</b>	<b>1'986'305.15</b>
430	0.01	TASSE D'ESENZIONE	500.00	500.00	0.00
431	1.11	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	78'500.00	89'000.00	91'404.00
432	3.84	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	270'600.00	297'000.00	280'991.40
433	0.01	TASSE SCOLASTICHE	500.00	500.00	0.00
434	16.57	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'166'800.00	1'144'800.00	1'153'359.75
435	0.01	VENDITE	1'000.00	1'000.00	420.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
436	3.08	RIMBORSI	217'000.00	260'500.00	378'003.60
437	0.03	MULTE	2'000.00	2'000.00	0.00
438	0.10	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	7'000.00	30'000.00	4'305.80
439	1.12	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	78'800.00	78'800.00	77'820.60
<b>44</b>	<b>0.10</b>	<b>CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>7'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>21'005.55</b>
440	0.07	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	5'000.00	5'000.00	6'932.45
441	0.03	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	2'000.00	2'000.00	14'073.10
<b>45</b>	<b>1.52</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>107'000.00</b>	<b>177'000.00</b>	<b>128'226.40</b>
451	0.17	RIMBORSI DA CANTONE	12'000.00	12'000.00	12'505.20
452	1.35	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	95'000.00	165'000.00	115'721.20
<b>46</b>	<b>9.46</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>666'000.00</b>	<b>660'500.00</b>	<b>686'006.70</b>
461	9.46	CANTONI	666'000.00	659'000.00	684'431.70
469	0.00	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	1'500.00	1'575.00
<b>48</b>	<b>0.71</b>	<b>PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>31'573.85</b>
480	0.71	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	31'573.85
<b>49</b>	<b>0.75</b>	<b>ACCREDITI INTERNI</b>	<b>52'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
490	0.75	ACCREDITI INTERNI	52'700.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
011	POTERE LEGISLATIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Consiglio comunale indennità	25'000.00		25'000.00	25'980.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	1'000.00		1'000.00	0.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'100.00		1'100.00	569.70
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	240.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>28'100.00</b>		<b>28'100.00</b>	<b>26'789.70</b>
	<b>SALDO</b>		<b>28'100.00</b>	<b>28'100.00</b>	<b>26'789.70</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
012	<b>POTERE ESECUTIVO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.002	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	175'000.00		175'000.00	143'080.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	24'800.00		24'800.00	19'917.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'500.00		4'500.00	3'245.10
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	0.00
310.003	Votazioni: cancelleria e stampati	15'000.00		15'000.00	11'922.71
313.005	Votazioni: materiale cabine	1'000.00		1'000.00	0.00
317.001	Indennità di rappresentanza	8'000.00		10'000.00	4'400.00
318.001	Ricevimenti e manifestazioni	80'000.00		60'000.00	143'757.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>309'300.00</b>		<b>291'300.00</b>	<b>326'322.26</b>
	<b>SALDO</b>		<b>309'300.00</b>	<b>291'300.00</b>	<b>326'322.26</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>			
<b>020</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
318.019	3'000.00		3'000.00	5'213.30
	Spese esecutive e giudiziarie			
318.027	12'000.00		12'000.00	11'340.00
	Organo peritale di controllo			
318.029	45'000.00		45'000.00	30'345.56
	Affrancazioni postali			
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
436.005		3'000.00	3'000.00	824.05
	Rimborso spese esecutive e giudiziarie			
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>824.05</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>60'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>46'898.86</b>
	<b>SALDO</b>	<b>57'000.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>46'074.81</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI	
<b>029</b>	<b>ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
301.001	Stipendi ed indennità al personale	1'787'700.00		1'668'419.24
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		6'891.60
301.004	Assegni per economia domestica	15'600.00		15'600.00
301.005	Assegni per i figli	7'220.00		6'382.55
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		62'729.30
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	157'800.00		152'979.20
304.001	Contributi previdenza professionale personale	142'300.00		140'085.30
305.001	Assicurazioni IPG personale	45'900.00		41'073.15
306.001	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		475.00
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	20'000.00		4'744.00
309.002	Assicurazione RC personale	5'000.00		4'201.15
310.001	Materiale ufficio e stampati	30'000.00		25'497.69
310.005	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	5'000.00		3'161.90
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	20'000.00		4'383.15
313.002	Carburante veicoli	0.00		1'004.80
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		18'247.25
315.003	Hardware e software Comune	160'000.00		211'716.83
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	20'500.00		10'305.80
318.002	Spese c/c postale	24'000.00		20'481.90
318.005	Spese telefoniche	13'000.00		11'465.79
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'000.00		754.60
318.026	Perizie e consulenze amministrazione	50'000.00		46'437.50
318.030	Perizie e consulenze ufficio tecnico	160'000.00		157'171.60
318.031	Tassa di giudizio cantonale	10'000.00		450.00
318.032	Perizie e consulenze di pianificazione	50'000.00		0.00
319.001	Spese varie	2'000.00		74.80
361.010	Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020"	7'500.00		2'643.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>029</b>	<b>ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI</b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria		9'000.00	11'000.00	6'397.00
431.006	Tasse approvazione progetti costruzione		30'000.00	30'000.00	36'816.00
431.008	Tasse di abitabilità		2'000.00	1'000.00	950.00
431.010	Tasse per infrazioni amministrative		2'500.00	5'000.00	100.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00	2'000.00	61'317.40
436.006	Indennizzi cantonali per servizi amministrativi		2'000.00	2'000.00	4'860.00
436.008	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		2'500.00	43'000.00	50'500.00
436.009	Rimborso spese amministrative		3'000.00	3'000.00	6'091.80
436.012	Rimborso prestazione Servizi Comunali		62'000.00	65'000.00	52'607.65
437.001	Multe infrazioni regolamento edilizio		1'000.00	1'000.00	0.00
437.002	Multe infrazione al regolamento comunale		1'000.00	1'000.00	0.00
438.001	Prestazioni proprie U.T		2'000.00	10'000.00	113.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>119'000.00</b>	<b>174'000.00</b>	<b>219'752.85</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>		<b>2'756'020.00</b>	<b>2'801'400.00</b>	<b>2'617'377.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'637'020.00</b>	<b>2'627'400.00</b>	<b>2'397'624.25</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		PREVENTIVO SPESE	RICAVI		
<b>090</b>	<b>CONTI NON RIPARTIBILI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.001	Consumo acqua	30'000.00		35'000.00	21'492.90
312.002	Combustibile per riscaldamento	45'000.00		40'000.00	43'330.00
313.001	Materiale di pulizia	9'000.00		9'000.00	6'869.75
313.002	Carburante veicoli	16'000.00		14'500.00	12'366.79
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	13'500.00		13'500.00	11'066.35
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	61'500.00		56'000.00	61'251.00
314.007	Manutenzione edifici	140'000.00		130'000.00	140'416.37
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	10'000.00		6'000.00	13'372.50
316.002	Affitto autorimessa/magazzino	40'000.00		40'000.00	40'000.00
318.003	Assicurazione RC generale	23'000.00		16'000.00	12'603.45
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	6'500.00		4'500.00	6'290.80
318.023	Sicurezza sul lavoro	6'000.00		6'000.00	3'321.00
318.025	Integrazioni stranieri e corsi italiano	25'000.00		20'000.00	21'615.50
318.028	Assicurazioni diverse	14'000.00		14'000.00	14'506.52
319.001	Spese varie	2'000.00		2'000.00	760.02
365.004	Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	7'500.00		5'500.00	10'660.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.012	Locazioni stabili comunali		264'400.00	315'000.00	308'801.20
427.015	Tasse di locazione		10'000.00	10'000.00	9'430.00
436.002	Rimborsi spese riscaldamento		25'000.00	25'000.00	25'000.00
436.007	Rimborsi diversi		30'000.00	30'000.00	88'729.80
438.001	Prestazioni proprie U.T		0.00	10'000.00	0.00
461.009	Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri		20'000.00	20'000.00	33'650.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>349'400.00</b>	<b>410'000.00</b>	<b>465'611.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>449'000.00</b>		<b>412'000.00</b>	<b>419'922.95</b>
	<b>SALDO</b>		<b>99'600.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-45'688.05</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>100</b>	<b>REGISTRO FONDARIO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.004	Aggiornamento catastale	40'000.00		40'000.00	25'137.05
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.001	Tasse misurazione catastale		25'000.00	25'000.00	25'000.00
461.001	Sussidi misurazioni catastali		2'000.00	2'000.00	2'048.45
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>27'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>27'048.45</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>25'137.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>13'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>-1'911.40</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
101	<b>CONTROLLO ABITANTI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.001	Materiale ufficio e stampati	5'000.00		3'500.00	1'500.00
319.001	Spese varie	500.00		500.00	140.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.013	Tasse occupazione area pubblica		20'000.00	20'000.00	13'300.00
427.017	Tasse concessioni insegne		1'000.00	1'000.00	500.00
431.003	Tasse di naturalizzazione		25'000.00	20'000.00	34'700.00
431.007	Tasse rilascio documenti		10'000.00	10'000.00	12'441.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>56'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>60'941.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>5'500.00</b>		<b>4'000.00</b>	<b>1'640.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>50'500.00</b>		<b>-47'000.00</b>	<b>-59'301.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>1 SICUREZZA PUBBLICA</b>				
<b>102 UFFICIO CONCILIAZIONE</b>				
<b>3 SPESE CORRENTI</b>				
301.001 Stipendi ed indennità al personale	108'200.00		110'600.00	108'186.00
301.004 Assegni per economia domestica	1'920.00		0.00	2'600.00
301.005 Assegni per i figli	480.00		0.00	638.95
303.001 Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'600.00		9'600.00	9'548.40
304.001 Contributi previdenza professionale personale	12'300.00		12'100.00	12'091.30
305.001 Assicurazioni IPG personale	2'800.00		3'500.00	2'523.50
310.001 Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00	3'160.65
318.011 Spese e provvigioni bancarie	3'500.00		3'500.00	0.00
351.001 Locazione	4'100.00		4'100.00	4'050.00
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>				
461.002 Ufficio conciliazione rimborso Cantone		90'000.00	90'000.00	88'131.15
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>88'131.15</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>144'900.00</b>		<b>145'400.00</b>	<b>142'798.80</b>
<b>SALDO</b>		<b>54'900.00</b>	<b>55'400.00</b>	<b>54'667.65</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

1	SICUREZZA PUBBLICA	2019		CONSUNTIVO 2017
		PREVENTIVO SPESE	2019 RICAVI	
103	<b>AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE</b>			
3	<b>SPESE CORRENTI</b>			
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	6'000.00		5'193.05
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'000.00		915.90
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'000.00		149.90
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'500.00		0.00
318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	135'000.00		135'559.35
352.001	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	77'000.00		66'289.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>222'500.00</b>		<b>208'107.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>222'500.00</b>	<b>208'107.20</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>1 SICUREZZA PUBBLICA</b>				
<b>109 ALTRI SERVIZI GIURIDICI</b>				
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>				
434.002 Incasso tasse possessori di cani		20'000.00	20'000.00	19'855.00
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>19'855.00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO</b>	<b>20'000.00</b>		<b>-20'000.00</b>	<b>-19'855.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
352.010	Polizia Ceresio Nord	873'977.00		770'200.00	756'096.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	873'977.00		770'200.00	756'096.15
	<b>SALDO</b>		873'977.00	770'200.00	756'096.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>1 SICUREZZA PUBBLICA</b>				
<b>140 POLIZIA DEL FUOCO</b>				
<b>3 SPESE CORRENTI</b>				
315.002 Manutenzione impianti prevenzione incendi	21'500.00		10'000.00	30'825.05
318.006 Servizio prevenzione incendi	1'000.00		1'000.00	0.00
352.002 Servizio vigili del fuoco	120'000.00		120'000.00	113'725.15
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>142'500.00</b>		<b>131'000.00</b>	<b>144'550.20</b>
<b>SALDO</b>		<b>142'500.00</b>	<b>131'000.00</b>	<b>144'550.20</b>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
151	MILITARE				
3	SPESE CORRENTI				
365.005	Contributi per manutenzione stand di tiro	20'000.00		20'000.00	62'331.25
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	20'000.00		20'000.00	62'331.25
	SALDO		20'000.00	20'000.00	62'331.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>1 SICUREZZA PUBBLICA</b>				
<b>160 PROTEZIONE CIVILE</b>				
<b>3 SPESE CORRENTI</b>				
352.003 Consorzio protezione civile	180'000.00		175'000.00	180'444.85
<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
<b>TOTALE SPESE</b>	180'000.00		175'000.00	180'444.85
<b>SALDO</b>		180'000.00	175'000.00	180'444.85



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI	
<b>200</b>	<b>SCUOLA INFANZIA</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
301.001	Stipendi ed indennità al personale	377'600.00		366'134.71
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		2'954.85
301.004	Assegni per economia domestica	4'400.00		3'840.15
301.005	Assegni per i figli	3'400.00		3'671.05
302.001	Stipendi docenti	648'700.00		578'978.50
302.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	0.00		5'761.75
302.102	Supplenze docenti	20'000.00		25'609.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	33'400.00		34'384.25
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	57'300.00		56'765.75
304.001	Contributi previdenza professionale personale	49'000.00		46'900.00
304.002	Contributi cassa pensione docenti	75'000.00		72'173.60
305.001	Assicurazioni IPG personale	10'600.00		10'070.45
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		3'704.75
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		55.00
310.002	Materiale didattico e scolastico	30'000.00		25'693.95
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'541.50
312.002	Combustibile per riscaldamento	25'000.00		24'499.10
313.001	Materiale di pulizia	5'000.00		4'959.20
313.003	Refezione	30'000.00		27'314.00
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	2'000.00		3'105.10
314.007	Manutenzione edifici	40'000.00		38'367.62
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	8'000.00		4'964.20
316.003	Affitto sede Nidolino	0.00		4'303.17
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	3'000.00		0.00
318.005	Spese telefoniche	500.00		308.90
318.028	Assicurazioni diverse	10'000.00		7'648.43
352.004	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'000.00		1'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>2</b>				
<b>200</b>				
<b>4</b>				
432.001		90'000.00	90'000.00	86'820.40
432.002		0.00	0.00	17'232.00
436.001		1'000.00	1'000.00	0.00
452.002		5'000.00	5'000.00	1'440.00
461.004		100'000.00	100'000.00	100'045.00
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>196'000.00</b>	<b>196'000.00</b>	<b>205'537.40</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'441'900.00</b>		<b>1'394'200.00</b>	<b>1'358'512.73</b>
<b>SALDO</b>		<b>1'245'900.00</b>	<b>1'198'200.00</b>	<b>1'152'975.33</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	191'500.00		193'300.00	189'985.80
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	4'666.55
301.004	Assegni per economia domestica	0.00		0.00	496.00
301.005	Assegni per i figli	0.00		0.00	393.20
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		0.00	14'615.15
302.001	Stipendi docenti	1'748'200.00		1'830'600.00	1'820'083.35
302.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	0.00		0.00	6'167.90
302.004	Assegni per economia domestica docenti	2'400.00		0.00	2'400.00
302.005	Assegni per figli docenti	1'000.00		0.00	472.20
302.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD docenti	0.00		0.00	6'111.00
302.102	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	10'331.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	16'900.00		16'600.00	14'609.35
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	154'400.00		161'500.00	157'121.70
304.001	Contributi previdenza professionale personale	16'200.00		17'800.00	15'335.25
304.002	Contributi cassa pensione docenti	270'000.00		250'000.00	239'317.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	5'400.00		4'000.00	4'278.05
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'500.00		1'500.00	7'538.10
306.001	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00	388.80
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	5'000.00		5'000.00	3'507.70
310.002	Materiale didattico e scolastico	81'000.00		81'000.00	79'754.49
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	9'970.60
312.003	Energia elettrica	8'700.00		0.00	0.00
313.001	Materiale di pulizia	12'000.00		10'000.00	10'451.45
313.003	Refezione	105'000.00		115'000.00	88'877.55
314.007	Manutenzione edifici	100'000.00		50'000.00	36'229.12
314.009	Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo	169'000.00		160'000.00	111'658.63
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		5'000.00	6'170.41

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	13'000.00		22'000.00	22'942.25
316.008	Affitto piscina e strutture esterne	25'000.00		35'000.00	45'318.65
316.009	Contracting AEM SA centrale termica	180'000.00		160'000.00	166'153.70
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	10'000.00		10'000.00	10'000.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	1'113.20
318.005	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	2'026.35
318.028	Assicurazioni diverse	15'000.00		15'000.00	13'952.69
352.005	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'000.00		2'000.00	3'240.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.014	Rimborso dal Cantone per locazioni		47'000.00	47'000.00	45'600.00
427.015	Tasse di locazione		4'000.00	0.00	750.00
427.019	Tasse di locazione palestra		10'000.00	40'000.00	0.00
427.020	Affitto mensa scolastica		15'000.00	15'000.00	5'000.00
432.004	Tasse mensa Scuola Elementare		103'000.00	123'000.00	96'354.00
433.002	Tasse scolastiche SE a privati		500.00	500.00	0.00
434.009	Tassa frequenza dopo-scuola		13'000.00	11'000.00	13'640.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00	6'000.00	6'333.10
436.007	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
452.003	Contributo da comuni per allievi frequenza SE		10'000.00	10'000.00	7'800.00
461.005	Sussidio cantonale SE		262'000.00	248'000.00	262'648.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>471'000.00</b>	<b>501'000.00</b>	<b>438'125.10</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'165'700.00</b>		<b>3'172'800.00</b>	<b>3'105'678.14</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'694'700.00</b>	<b>2'671'800.00</b>	<b>2'667'553.04</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI	
<b>211</b>	<b>SCUOLA MONTANA</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
301.001	Stipendi ed indennità al personale	171'500.00		170'796.05
301.004	Assegni per economia domestica	4'800.00		3'840.00
301.005	Assegni per i figli	4'000.00		2'251.80
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		2'530.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	15'200.00		14'999.65
304.001	Contributi previdenza professionale personale	15'800.00		13'148.25
305.001	Assicurazioni IPG personale	4'800.00		4'380.75
310.001	Materiale ufficio e stampati	500.00		17.90
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'000.00		923.90
312.002	Combustibile per riscaldamento	18'000.00		13'029.80
312.007	Energia elettrica e acqua Roseto	5'000.00		5'465.85
313.001	Materiale di pulizia	8'000.00		9'021.30
313.002	Carburante veicoli	3'000.00		1'979.80
313.003	Refezione	30'000.00		23'935.25
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	3'000.00		1'453.25
314.007	Manutenzione edifici	25'000.00		23'875.20
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	4'000.00		2'404.11
316.005	Affitto posteggi	1'700.00		1'680.00
317.004	Scuola sci, monitor e mezzi risalita	22'000.00		19'044.00
318.005	Spese telefoniche	1'500.00		1'219.87
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'000.00		939.00
318.021	Spese di trasporto	5'000.00		4'682.80
318.024	Tasse radio e TV	1'300.00		1'245.90
318.028	Assicurazioni diverse	6'200.00		5'136.53
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
427.012	Locazioni stabili comunali		64'200.00	61'710.00
432.002	Partecipazione spese refezione		57'600.00	61'325.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>2</b>				
<b>211</b>				
<b>4</b>				
436.001		500.00	500.00	2'017.50
436.003		5'000.00	5'000.00	2'718.40
		<b>127'300.00</b>	<b>133'700.00</b>	<b>127'770.90</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>			<b>336'500.00</b>	<b>328'001.46</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>354'300.00</b>		<b>202'800.00</b>	<b>200'230.56</b>
<b>SALDO</b>		<b>227'000.00</b>		

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>212</b>				
<b>3</b>				
366.001	21'000.00		21'000.00	20'140.00
		0.00	0.00	0.00
<b>TOTALE RICAVI</b>			<b>21'000.00</b>	<b>20'140.00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>21'000.00</b>		<b>21'000.00</b>	<b>20'140.00</b>
<b>SALDO</b>		<b>21'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>20'140.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>300</b>	<b>PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	8'400.00		20'000.00	9'002.54
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	800.00		1'800.00	1'729.35
304.001	Contributi previdenza professionale personale	1'000.00		900.00	910.25
305.001	Assicurazioni IPG personale	500.00		650.00	460.80
310.004	Acquisto libri, riviste e stampati	5'000.00		5'000.00	1'860.65
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	1'209.10
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.003	Tasse biblioteca		1'000.00	1'000.00	520.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>520.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>16'700.00</b>		<b>29'350.00</b>	<b>15'172.69</b>
	<b>SALDO</b>		<b>15'700.00</b>	<b>28'350.00</b>	<b>14'652.69</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>309</b>	<b>ALTRA PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
311.003	Acquisto opere d'arte	40'000.00		60'000.00	0.00
315.005	Manutenzioni opere d'arte	20'000.00		0.00	0.00
318.007	Attività culturali, eventi e comunicazione	104'200.00		130'000.00	89'057.71
318.033	Pubblicazione di InfoMassagno	35'000.00		30'000.00	0.00
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	37'000.00		42'000.00	42'486.00
365.007	Contributi ad Enti ed Associazioni esterne	1'250.00		0.00	1'250.00
365.018	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00	21'000.00
365.021	Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana	33'500.00		35'500.00	0.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
435.001	Vendite e ricavi diversi		1'000.00	1'000.00	420.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>420.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>291'950.00</b>		<b>318'500.00</b>	<b>153'793.71</b>
	<b>SALDO</b>		<b>290'950.00</b>	<b>317'500.00</b>	<b>153'373.71</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI	
<b>330</b>	<b>PARCHI PUBBLICI</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
301.001	Stipendi ed indennità al personale	241'100.00		225'449.91
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		4'873.48
301.004	Assegni per economia domestica	1'500.00		1'440.00
301.005	Assegni per i figli	600.00		0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	21'300.00		16'040.65
304.001	Contributi previdenza professionale personale	20'300.00		19'724.35
305.001	Assicurazioni IPG personale	6'800.00		4'697.65
306.001	Abbigliamenti di servizio	6'500.00		1'727.00
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'500.00		390.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	10'000.00		8'891.25
313.004	Materiale di consumo.	7'000.00		6'208.15
314.002	Manutenzione aree e parchi pubblici	50'000.00		79'475.66
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		14'904.30
316.007	Affitti diversi	5'000.00		4'624.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	3'000.00		2'306.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00	0.00
436.007	Rimborsi diversi		500.00	0.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>395'600.00</b>		<b>390'752.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>393'100.00</b>	<b>390'752.40</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
<b>340</b>	<b>SPORT</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
362.001	Contributi gestione Valgersa	346'000.00		333'000.00	360'286.55
362.003	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00	15'000.00
365.001	Contributi Associazioni sportive comunali	56'000.00		50'000.00	33'900.00
365.002	Contributi Associazioni sportive diverse	11'700.00		0.00	22'640.00
365.003	Contributi per locazioni	0.00		0.00	23'091.95
365.015	Contributi entrate Atlantide	24'000.00		24'000.00	23'195.15
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.016	Canone locazione Atlantide SA		32'000.00	32'000.00	31'317.90
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>32'000.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>31'317.90</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>452'700.00</b>		<b>422'000.00</b>	<b>478'113.65</b>
	<b>SALDO</b>		<b>420'700.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>446'795.75</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		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	45'700.00		45'400.00	43'293.90
302.009	Colonie: prestazioni monitori	7'000.00		7'000.00	6'270.15
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'000.00		4'000.00	3'820.05
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	600.00		0.00	0.00
304.001	Contributi previdenza professionale personale	3'300.00		3'100.00	3'039.95
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'200.00		1'400.00	1'017.85
305.002	Assicurazioni IPG docenti	200.00		0.00	0.00
310.002	Materiale didattico e scolastico	1'000.00		1'000.00	77.55
310.007	Attività e materiale animatore giovanile	10'000.00		30'000.00	18'495.65
313.001	Materiale di pulizia	500.00		500.00	944.45
313.003	Refezione	5'000.00		5'000.00	4'211.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		0.00	0.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	493.50
319.001	Spese varie	1'000.00		1'000.00	525.40
365.014	Contributi colonie e campeggi	3'000.00		3'000.00	2'825.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.002	Partecipazione spese refezione		10'000.00	10'000.00	9'260.00
461.006	Colonie: sussidio cantonale		9'000.00	9'000.00	8'108.10
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>19'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>17'368.10</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>88'500.00</b>		<b>102'400.00</b>	<b>85'014.45</b>
	<b>SALDO</b>		<b>69'500.00</b>	<b>83'400.00</b>	<b>67'646.35</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>390</b>	<b>CULTO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
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>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>4 SALUTE PUBBLICA</b>				
<b>450 PROFILASSI SANITARIA</b>				
<b>3 SPESE CORRENTI</b>				
365.008 Operatore di prossimità regionale	12'500.00		12'500.00	12'390.00
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>12'500.00</b>		<b>12'500.00</b>	<b>12'390.00</b>
<b>SALDO</b>		<b>12'500.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>12'390.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>4 SALUTE PUBBLICA</b>				
<b>490 ALTRI COMPITI PER LA SALUTE</b>				
<b>3 SPESE CORRENTI</b>				
365.006 Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	9'000.00		6'000.00	6'400.00
365.009 Contributi alla Croce Verde	82'000.00		82'000.00	79'986.90
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>91'000.00</b>		<b>88'000.00</b>	<b>86'386.90</b>
<b>SALDO</b>		<b>91'000.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>86'386.90</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		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	110'800.00		166'307.24
301.004	Assegni per economia domestica	0.00		2'800.00
301.005	Assegni per i figli	0.00		983.00
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		3'470.70
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'800.00		23'713.70
304.001	Contributi previdenza professionale personale	8'400.00		11'299.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	2'900.00		6'318.45
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		966.60
310.001	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		3'993.20
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	17'500.00		0.00
314.007	Manutenzione edifici	0.00		17'043.00
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	2'300.00		2'281.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		235.20
318.005	Spese telefoniche	1'000.00		312.24
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	16'634.20
451.001	Rimborso spese agenzia AVS		12'000.00	12'505.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>13'000.00</b>	<b>29'139.40</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>158'700.00</b>		<b>239'723.78</b>
	<b>SALDO</b>		<b>145'700.00</b>	<b>210'584.38</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI				
3	SPESE CORRENTI				
361.009	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	2'286'000.00		2'205'000.00	2'069'290.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'286'000.00		2'205'000.00	2'069'290.50
	SALDO		2'286'000.00	2'205'000.00	2'069'290.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
540	<b>PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.006	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	95'000.00		80'000.00	94'750.00
365.010	Collocamento minorenni in asili nido privati	95'000.00		80'000.00	91'438.50
366.002	Assegno di natalità	0.00		15'000.00	9'800.30
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	190'000.00		175'000.00	195'988.80
	<b>SALDO</b>		190'000.00	175'000.00	195'988.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>570</b>	<b>CASE PER ANZIANI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.011	Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni	15'000.00		20'000.00	23'234.30
352.013	Partecipazione spese La Sosta	0.00		0.00	29'576.20
362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'236'400.00		2'184'500.00	2'154'369.11
363.003	Risultato d'esercizio C.A Girasole	250'000.00		330'000.00	287'240.29
366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	381'500.00		287'900.00	293'320.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.004	Rimborso costi dinvestimento C. A. Girasole da privati		40'000.00	40'000.00	36'858.25
452.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni		80'000.00	150'000.00	106'481.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>120'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>143'339.45</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'882'900.00</b>		<b>2'822'400.00</b>	<b>2'787'740.55</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'762'900.00</b>	<b>2'632'400.00</b>	<b>2'644'401.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		SPESA	RICAVI	
<b>580</b>	<b>ASSISTENZA AGLI ANZIANI</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
301.001	Stipendi ed indennità al personale	152'900.00		177'293.56
303.001	Contributi AVS/AI/PG/AD personale	13'500.00		6'602.00
304.001	Contributi previdenza professionale personale	11'400.00		12'883.85
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'600.00		1'359.15
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'000.00		0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		0.00
319.003	Costi istanza di compensazione	1'500.00		1'464.19
365.011	Contributi Società San Vincenzo	8'000.00		4'500.00
365.016	Contributi al SACD	663'000.00		531'402.15
365.019	Contributi servizi appoggio SACD	309'900.00		285'548.80
365.020	Finanz. aiuti diretti mantenimento a domicilio	186'000.00		135'489.88
366.006	Prestazioni sociali comunali	100'000.00		30'592.60
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	0.00
461.007	Contributo cantonale sportelli LAPS		33'000.00	31'800.00
469.001	Rimunerazione Fondo legati		0.00	1'575.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>34'000.00</b>	<b>33'375.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'452'800.00</b>		<b>1'187'136.18</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'418'800.00</b>	<b>1'153'761.18</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
	SPESE	RICAVI		
<b>5 PREVIDENZA SOCIALE</b>				
<b>581 AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)</b>				
<b>3 SPESE CORRENTI</b>				
361.002 Contributi assistenza sociale	836'000.00		750'000.00	811'744.40
<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
<b>TOTALE SPESE</b>	836'000.00		750'000.00	811'744.40
<b>SALDO</b>		836'000.00	750'000.00	811'744.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI	
<b>620</b>	<b>RETE STRADALE COMUNALE</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
301.001	Stipendi ed indennità al personale	738'700.00		693'642.37
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		5'424.62
301.004	Assegni per economia domestica	7'700.00		7'680.00
301.005	Assegni per i figli	2'700.00		2'320.60
301.008	Non assoggettati AVS/AI/IPG/AD	0.00		1'351.70
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	65'200.00		62'160.05
304.001	Contributi previdenza professionale personale	57'700.00		71'333.05
305.001	Assicurazioni IPG personale	20'700.00		18'201.90
306.001	Abbigliamenti di servizio	15'000.00		2'905.50
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		251.00
313.002	Carburante veicoli	0.00		0.00
313.004	Materiale di consumo	4'000.00		2'535.35
314.003	Manutenzione strade	80'000.00		31'826.90
314.008	Calla neve	20'000.00		16'063.57
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		14'500.05
316.004	Leasing per attrezzature, trasporti, veicoli	57'600.00		0.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	14'000.00		12'404.40
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
430.001	Tasse d'esenzione per posteggi		500.00	0.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		10'000.00	1'351.70
436.007	Rimborsi diversi		2'000.00	420.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		5'000.00	4'192.80
490.001	Personale centro Ciusarella		50'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>67'500.00</b>	<b>5'964.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'108'300.00</b>		<b>942'601.06</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'040'800.00</b>	<b>936'636.56</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI	
<b>621</b>	<b>POSTEGGI E AUTOSILI</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
311.002	Acquisto segnaletica verticale	5'000.00		6'666.45
314.010	Manutenzione segnaletica orizzontale	17'000.00		19'751.30
315.004	Manutenzione parchimetri	25'000.00		14'668.55
318.014	Manutenzione impianti semaforici	25'000.00		16'918.25
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
427.001	Moneta parchimetri		125'000.00	123'883.40
427.002	Posteggi via Nosedo		24'000.00	23'400.00
427.003	Posteggi via San Gottardo		3'000.00	2'880.00
427.004	Posteggi di Gerso		8'000.00	7'800.00
427.005	Posteggi via Piata		1'100.00	2'116.80
427.006	Posteggi zona blu		28'000.00	28'064.00
427.007	Posteggi zona rossa		30'000.00	29'185.00
427.008	Posteggi zona verde		12'000.00	11'440.00
427.009	Posteggi diversi		5'000.00	4'800.00
427.010	Posteggi dipendenti zona rossa		20'000.00	19'394.80
427.011	Posteggi dipendenti Passerella		1'000.00	856.00
427.018	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		25'000.00	22'972.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>282'100.00</b>	<b>276'792.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>72'000.00</b>		<b>58'004.55</b>
	<b>SALDO</b>	<b>210'100.00</b>		<b>-218'787.95</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>650</b>	<b>FERROVIE PRIVATE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
366.008	Finanziamento trasporto pubblico regionale	280'000.00		280'000.00	260'130.00
366.009	Contributo carta giornaliera FFS	58'000.00		58'000.00	57'520.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.004	Incassi carta giornaliera FFS		58'000.00	58'000.00	58'598.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>58'000.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>58'598.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>338'000.00</b>		<b>338'000.00</b>	<b>317'650.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>280'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>259'052.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
651	<b>AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.006	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	290'000.00		280'000.00	277'336.00
366.004	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	95'000.00		95'000.00	84'704.80
366.007	Contributo Comunità Tariffale	110'000.00		123'000.00	102'911.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>495'000.00</b>		<b>498'000.00</b>	<b>464'951.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>495'000.00</b>	<b>498'000.00</b>	<b>464'951.80</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
690	ALTRO TRAFFICO				
3	SPESE CORRENTI				
352.007	Contributo Commissione regionale trasporti	11'000.00		11'000.00	5'747.05
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	11'000.00		11'000.00	5'747.05
	<b>SALDO</b>		11'000.00	11'000.00	5'747.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
314.004	Manutenzione rete di canalizzazione	40'000.00		40'000.00	31'573.85
319.002	Costo 2,9% IVA	13'000.00		13'000.00	12'669.90
352.008	Consorzio depurazione acque	460'000.00		500'000.00	568'908.20
380.001	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	50'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
421.003	Interessi contributi PGC		500.00	500.00	0.00
434.005	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00	1'000.00	1'000.00
434.010	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		416'800.00	416'800.00	403'604.05
439.001	IVA 7.70 %		32'100.00	32'100.00	32'288.35
480.001	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		50'000.00	50'000.00	31'573.85
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>500'400.00</b>	<b>500'400.00</b>	<b>468'466.25</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>563'000.00</b>		<b>603'000.00</b>	<b>663'151.95</b>
	<b>SALDO</b>		<b>62'600.00</b>	<b>102'600.00</b>	<b>194'685.70</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	2019		CONSUNTIVO 2017
		PREVENTIVO SPESE	2019 RICAVI	
<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE RIFIUTI</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		8'972.02
318.009	Raccolta rifiuti	360'000.00		333'596.00
318.015	Smaltimento rifiuti da terzi	130'000.00		116'341.88
318.022	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	38'000.00		41'211.19
319.002	Costo 2.9% IVA	17'000.00		17'825.85
351.003	Smaltimento rifiuti IIRU	170'000.00		173'755.50
390.001	Costi del personale Centro Ciusarella	50'000.00		0.00
390.002	Costo per investimenti rifiuti (ammortamenti + interessi)	2'700.00		0.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti		600'000.00	581'987.45
434.011	Vendite raccolte separate		20'000.00	0.00
439.001	IVA 7.70 %		46'200.00	45'532.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>666'200.00</b>	<b>627'519.70</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>772'700.00</b>		<b>691'702.44</b>
	<b>SALDO</b>		<b>106'500.00</b>	<b>64'182.74</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>740</b>	<b>CIMITERO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	6'500.00		6'500.00	6'500.00
313.004	Materiale di consumo	1'000.00		1'000.00	0.00
314.005	Manutenzione strutture cimitero	20'000.00		10'000.00	5'123.62
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	0.00
318.028	Assicurazioni diverse	1'000.00		1'000.00	507.08
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.007	Tasse cimitero		20'000.00	20'000.00	33'185.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>33'185.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>29'500.00</b>		<b>19'500.00</b>	<b>12'130.70</b>
	<b>SALDO</b>		<b>9'500.00</b>	<b>-500.00</b>	<b>-21'054.30</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
750	<b>ARGINATURE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.009	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	6'000.00		8'000.00	5'636.30
352.012	Consorzio arginature Cassarate	43'000.00		47'000.00	35'798.45
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	49'000.00		55'000.00	41'434.75
	<b>SALDO</b>		49'000.00	55'000.00	41'434.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

Comune Massagno

Pagina

110

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>780</b>	<b>SERVIZI IGIENICI PUBBLICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.010	Controllo impianti di combustione	10'000.00		10'000.00	29'485.00
318.016	Sostenibilità energetica	10'000.00		10'000.00	2'600.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.008	Tasse controllo impianti di combustione		10'000.00	10'000.00	37'710.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>37'710.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>32'085.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>-5'625.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
781	ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI				2'682.30
3	SPESE CORRENTI				0.00
318.018	Raccolta carcasse animali	3'000.00		3'000.00	2'682.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	3'000.00		3'000.00	2'682.30
	SALDO		3'000.00	3'000.00	2'682.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
789	<b>ALTRE IMMISSIONI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.006	Manutenzione sistema e-bike sharing	5'000.00		0.00	0.00
366.005	Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	16'000.00		16'000.00	11'313.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>21'000.00</b>		<b>16'000.00</b>	<b>11'313.50</b>
	<b>SALDO</b>		<b>21'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>11'313.50</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
791	CONCETTI DI SVILUPPO				
3	SPESE CORRENTI				
365.012	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	25'000.00		25'000.00	24'836.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	25'000.00		25'000.00	24'836.00
	SALDO		25'000.00	25'000.00	24'836.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
830	<b>TURISMO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.003	Contributo Ente Turistico Lugano e Dintorni	9'000.00		9'000.00	8'897.85
365.013	Contributi Pro Massagno	3'500.00		3'500.00	3'500.00
365.017	Quota sociale Ente Ticinese Turismo	0.00		500.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>12'500.00</b>		<b>13'000.00</b>	<b>12'397.85</b>
	<b>SALDO</b>		<b>12'500.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>12'397.85</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>860</b>	<b>ELETTRICITÀ</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.004	Illuminazione pubblica	180'000.00		130'000.00	131'123.95
312.005	Consumo energia edifici pubblici	120'000.00		100'000.00	126'138.30
312.006	Illuminazione manifestazioni	30'000.00		30'000.00	21'978.00
385.001	Riversamento al FER	150'000.00		150'000.00	158'001.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
410.001	Tasse concessione uso speciale strade comunali		67'000.00	67'000.00	66'227.00
461.008	Contributo FER		150'000.00	150'000.00	158'001.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>217'000.00</b>	<b>217'000.00</b>	<b>224'228.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>480'000.00</b>		<b>410'000.00</b>	<b>437'241.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>263'000.00</b>	<b>193'000.00</b>	<b>213'013.25</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>900</b>	<b>IMPOSTE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.001	Computo globale d'imposta	20'000.00		20'000.00	10'199.10
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
400.001	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		0.00	0.00	15'080'711.35
400.002	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		1'685'000.00	985'000.00	3'346'820.60
400.003	Imposta personale		0.00	0.00	173'543.10
400.010	Imposte alla fonte		1'000'000.00	1'200'000.00	930'553.23
400.999	Recupero imposte abbandonate		15'000.00	15'000.00	811.05
401.001	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		0.00	0.00	2'705'330.75
401.002	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		250'000.00	150'000.00	593'600.85
402.001	Imposte comunali immobiliari anno corrente		0.00	0.00	544'775.35
402.002	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		0.00	0.00	119'775.80
403.001	Imposte speciali		440'000.00	800'000.00	366'392.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3'390'000.00</b>	<b>3'150'000.00</b>	<b>23'862'314.78</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>10'199.10</b>
	<b>SALDO</b>	<b>3'370'000.00</b>		<b>-3'130'000.00</b>	<b>-23'852'115.68</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
922	COMUNI-CANTONE				
3	SPESE CORRENTI				
361.004	Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)	60'000.00		70'000.00	59'496.00
361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	400'000.00		620'000.00	609'043.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	460'000.00		690'000.00	668'539.00
	<b>SALDO</b>		460'000.00	690'000.00	668'539.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		5'000.00	5'000.00	6'932.45
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>6'932.45</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	0.00		0.00	0.00
	<b>SALDO</b>	<b>5'000.00</b>		<b>-5'000.00</b>	<b>-6'932.45</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
931	<b>PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
441.001	Quotaparte imposte successione (10%)		1'000.00	1'000.00	13'566.90
441.005	Partecipazioni diverse		1'000.00	1'000.00	506.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>14'073.10</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-14'073.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		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	2'000.00		2'000.00	1'138.35
320.001	Interessi passivi per impegni correnti	3'000.00		3'000.00	0.00
321.001	Banca Stato linea di credito	3'000.00		3'000.00	8'138.52
321.002	Cornèr Banca linea di credito	15'000.00		15'000.00	19'538.95
321.003	UBS SA linea di credito	0.00		1'000.00	0.00
322.001	BS 2013/30.6.2018 1.08% 2.5 mio	0.00		0.00	27'375.00
322.002	BS 2014/21.12.2024 1.10% 5 mio.	55'000.00		55'000.00	55'763.89
322.003	BS 2014/30.12.2024 1.10% 4 mio.	44'000.00		44'000.00	44'611.11
322.004	BS 2014/24.2.2019 1.03% 1 mio.	1'717.00		10'300.00	10'443.05
322.005	BS 2015/31.3.2022 0.97% 3 mio.	29'100.00		29'100.00	29'504.16
322.006	BS 2015/27.11.2020 0.76% 3 mio.	22'800.00		22'800.00	23'116.66
322.009	BS 2016/30.9.2021 0.45% 3 mio	13'500.00		13'500.00	13'687.50
322.010	BS 2016/20.12.2021 0.45% 5 mio	22'500.00		22'500.00	22'812.50
322.101	SUVA 0.68 % 2014/4.11.2019 fr. 5'000'000	28'333.00		34'000.00	34'000.00
322.102	SUVA 0.65 % 2015/6.2.2025 fr. 2'000'000	13'000.00		13'000.00	13'000.00
322.301	Postfinance 2012/28.6.2017 0.68% 2 mio.	0.00		0.00	13'600.00
322.302	Postfinance 2012/3.7.2017 0.68% 1.9 mio.	0.00		0.00	12'920.00
322.303	Postfinance 2013/28.6.2018 1.24% 3 mio.	0.00		0.00	37'200.00
322.304	Postfinance 2014/24.2.2019 0.91% 3 mio.	4'550.00		27'300.00	27'300.00
322.305	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	3'800.00		3'800.00	0.00
322.306	Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio	8'400.00		0.00	0.00
322.307	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	38'000.00		0.00	0.00
322.402	Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio. fisso	12'000.00		12'000.00	10'433.34
322.403	Cornèr Banca 17/28.6.2018 0.25% 2 mio fisso	0.00		0.00	2'527.79
322.404	Cornèr Banca 17/28.6.2018 0.05% 2,5 mio fisso	0.00		0.00	149.31
322.999	Nuovi prestiti (pro rata)	37'000.00		80'500.00	0.00
323.001	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	8'000.00		8'000.00	6'594.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI	
<b>940</b>	<b>GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
323.002	Fondo legati	0.00		1'710.00
329.001	Interessi su imposte	80'000.00		30'120.80
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
420.001	Interessi attivi conti correnti e depositi		500.00	0.00
421.002	Interessi di ritardo		80'000.00	47'994.65
426.001	Redditi da partecipazioni		50'000.00	100'000.00
431.005	Tasse di diffida		0.00	0.00
490.003	Rifiuti centro Ciusarella interessi		300.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>130'800.00</b>	<b>147'994.65</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>444'700.00</b>		<b>445'685.18</b>
	<b>SALDO</b>		<b>313'900.00</b>	<b>297'690.53</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>990</b>	<b>SPESE NON RIPARTIBILI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.002	Abbandoni per inesigibilità	220'000.00		220'000.00	107'232.60
330.003	Condoni	15'000.00		15'000.00	6'893.10
331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'661'040.00		3'653'248.00	3'396'048.40
361.005	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	679'900.00		682'300.00	741'850.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
439.002	Recupero crediti abbandonati/espripi		500.00	500.00	0.00
490.002	Rifiuti centro Ciusarella ammortamento		2'400.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>4'575'940.00</b>		<b>4'570'548.00</b>	<b>4'252'024.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>4'573'040.00</b>	<b>4'570'048.00</b>	<b>4'252'024.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

<b>RIPARTIZIONE FUNZIONALE</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>
SPESA PER IL PERSONALE	2'416'420.00	142'300.00	3'931'500.00	373'300.00	4'750.00	314'300.00	907'700.00	6'500.00	0.00	0.00	8'096'770.00
SPESA PER BENI E SERVIZI	1'171'000.00	212'000.00	1'027'400.00	323'700.00	0.00	30'300.00	272'600.00	654'000.00	330'000.00	2'000.00	4'023'000.00
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442'700.00	442'700.00
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'916'040.00	3'916'040.00
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	1'255'077.00	3'000.00	0.00	46'000.00	15'000.00	301'000.00	679'000.00	0.00	0.00	2'299'077.00
CONTRIBUTI PROPRI	15'000.00	20'000.00	21'000.00	568'450.00	103'500.00	7'446'800.00	543'000.00	41'000.00	12'500.00	1'139'900.00	9'931'150.00
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	150'000.00	0.00	200'000.00
ADEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'700.00	0.00	0.00	52'700.00
<b>SPESA CORRENTI</b>	<b>3'602'420.00</b>	<b>1'629'377.00</b>	<b>4'982'900.00</b>	<b>1'285'450.00</b>	<b>154'250.00</b>	<b>7'806'400.00</b>	<b>2'024'300.00</b>	<b>1'148'200.00</b>	<b>492'500.00</b>	<b>5'500'640.00</b>	<b>28'961'437.00</b>
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'390'000.00	3'390'000.00
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67'000.00	0.00	67'000.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	274'400.00	21'000.00	140'200.00	32'000.00	0.00	0.00	282'100.00	500.00	0.00	130'500.00	880'700.00
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	177'000.00	80'000.00	277'100.00	14'500.00	10'000.00	42'000.00	75'500.00	1'146'100.00	0.00	500.00	1'822'700.00
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'000.00	7'000.00
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	92'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'000.00
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	20'000.00	92'000.00	362'000.00	9'000.00	0.00	33'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	666'000.00
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
ACCREDITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	27'000.00	52'700.00
<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>471'400.00</b>	<b>193'000.00</b>	<b>794'300.00</b>	<b>55'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>407'600.00</b>	<b>1'196'600.00</b>	<b>217'000.00</b>	<b>3'530'700.00</b>	<b>7'043'100.00</b>
<b>MAGGIOR SPESA</b>	<b>3'131'020.00</b>	<b>1'436'377.00</b>	<b>4'188'600.00</b>	<b>1'229'950.00</b>	<b>144'250.00</b>	<b>7'639'400.00</b>	<b>1'616'700.00</b>	<b>286'600.00</b>	<b>275'500.00</b>	<b>1'969'940.00</b>	<b>21'918'337.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO		ENTRATE		USCITE		ENTRATE	
	USCITE	PREVENTIVO	2019	%	PREVENTIVO	2018	ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	4'158'124.10	41.03 %	0.00	0.00 %	3'297'000.00	0.00	0.00 %
2	EDUCAZIONE	200'000.00	1.97 %	0.00	0.00 %	3'000'000.00	390'000.00	0.00 %
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	605'077.50	5.97 %	95'000.00	0.94 %	570'000.00	95'000.00	0.94 %
5	PREVIDENZA SOCIALE	181'543.25	1.79 %	179'000.00	1.77 %	487'000.00	179'000.00	1.77 %
6	TRAFFICO	2'285'212.90	22.55 %	355'000.00	3.50 %	1'905'400.00	355'000.00	3.50 %
7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	2'705'282.70	26.69 %	1'936'000.00	19.10 %	1'695'200.00	1'936'000.00	19.10 %
9	FINANZE ED IMPOSTE	0.00	0.00 %	3'661'040.00	36.12 %	0.00	3'653'248.00	36.12 %
<b>T O T A L I</b>		<b>10'135'240.45</b>	<b>100.00 %</b>	<b>6'226'040.00</b>	<b>61.43 %</b>	<b>10'954'600.00</b>	<b>6'608'248.00</b>	<b>61.43 %</b>
<b>S A L D O</b>				<b>3'909'200.45</b>	<b>38.57 %</b>		<b>4'346'352.00</b>	<b>38.57 %</b>
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>		<b>10'135'240.45</b>		<b>10'135'240.45</b>		<b>10'954'600.00</b>	<b>10'954'600.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	USCITE	%	ENTRATE	%
<b>0 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
029 ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	34'374.10	0.34	0.00	0.00
090 CONTI NON RIPARTIBILI	4'123'750.00	40.69	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>4'158'124.10</b>		<b>0.00</b>	
<b>2 EDUCAZIONE</b>				
210 SCUOLA ELEMENTARE	100'000.00	0.99	0.00	0.00
211 SCUOLA MONTANA	100'000.00	0.99	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>200'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>3 CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
310 MONUMENTI STORICI E PROTEZIONE PATRIMONIO ARCHITET	50'000.00	0.49	0.00	0.00
330 PARCHI PUBBLICI	100'000.00	0.99	0.00	0.00
340 SPORT	455'077.50	4.49	95'000.00	0.94
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>605'077.50</b>		<b>95'000.00</b>	
<b>5 PREVIDENZA SOCIALE</b>				
570 CASE PER ANZIANI	181'543.25	1.79	179'000.00	1.77
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>181'543.25</b>		<b>179'000.00</b>	
<b>6 TRAFFICO</b>				
620 RETE STRADALE COMUNALE	1'885'012.90	18.60	355'000.00	3.50
690 ALTRO TRAFFICO	400'200.00	3.95	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'285'212.90</b>		<b>355'000.00</b>	
<b>7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710 ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	1'832'130.90	18.08	1'936'000.00	19.10
790 PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	873'151.80	8.62	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	USCITE	%	ENTRATE	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2705'282.70</b>		<b>1'936'000.00</b>	
<b>9 FINANZE ED IMPOSTE</b>				
990 SPESE NON RIPARTIBILI	0.00	0.00	3'661'040.00	36.12
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>3'661'040.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>10'135'240.45</b>	<b>100.00 %</b>	<b>6'226'040.00</b>	<b>61.43 %</b>
<b>SALDO</b>			<b>3'909'200.45</b>	<b>38.57 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>10'135'240.45</b>		<b>10'135'240.45</b>	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>10'135'240.45</b>	<b>10'954'600.00</b>
<b>50</b>	<b>81.87</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>8'297'588.65</b>	<b>9'459'400.00</b>
500	0.99	TERRENI NON EDIFICATI	100'000.00	100'000.00
501	31.11	OPERE DEL GENIO CIVILE	3'152'843.80	2'105'400.00
503	47.96	COSTRUZIONI EDILI	4'860'370.75	6'847'000.00
506	1.33	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI	134'374.10	357'000.00
509	0.49	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	50'000.00	50'000.00
<b>56</b>	<b>7.54</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>764'500.00</b>	<b>817'200.00</b>
562	7.54	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	764'500.00	817'200.00
<b>58</b>	<b>10.59</b>	<b>ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>1'073'151.80</b>	<b>678'000.00</b>
581	10.59	USCITE DI PIANIFICAZIONE	1'073'151.80	678'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>6'226'040.00</b>	<b>6'608'248.00</b>
<b>61</b>	<b>35.35</b>	<b>CONTRIBUTI ED INDENNITÀ</b>	<b>2'201'000.00</b>	<b>2'201'000.00</b>
610	35.35	CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE E INDENNITÀ PER BENEFICI	2'201'000.00	2'201'000.00
<b>66</b>	<b>5.85</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>	<b>364'000.00</b>	<b>754'000.00</b>
661	5.85	CANTONI	364'000.00	754'000.00
<b>68</b>	<b>58.80</b>	<b>RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>3'661'040.00</b>	<b>3'653'248.00</b>
681	58.80	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	3'661'040.00	3'653'248.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C. VOTATO TOT.	IMPORTO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.005	Sistemazione uffici al palazzo comunale MM 2388 Conto di bilancio 143.100		201'949.20	0.00		101'000.00
506.001	Hardware/software sistema informatico amministrazione Conto di bilancio 146.001 MM 2387		168'860.00	34'374.10		100'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			34'374.10		201'000.00
	<b>SALDO</b>				34'374.10	201'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
<b>090</b>	<b>CONTI NON RIPARTIBILI</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
503.006	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 143.109 Preventivo			2'900'000.00		1'950'000.00
503.007	Acquisizione mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG Conti di bilancio 143.116 MM 2435		773'750.00	773'750.00		796'000.00
503.500	Manutenzione edifici comunali conto di bilancio 143.100 Preventivo			100'000.00		100'000.00
503.501	Investimenti senza M.M. (art. 10 Reg. comunale) per preventivo conto bilancio teorico 143.100			150'000.00		150'000.00
503.503	Manutenzione e messa in sicurezza casa Marugg conto di bilancio 143.108 Preventivo			100'000.00		0.00
506.002	Rinnovo parco giochi Conto di bilancio 146.002 Preventivo			100'000.00		100'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>4'123'750.00</b>		<b>3'096'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>4'123'750.00</b>	<b>3'096'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

2	EDUCAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
<b>210</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
503.001	Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 2a fase Conto di bilancio 143.001 MM 2224		18'125'000.00	0.00		2'500'000.00
503.003	Ristrutturazione ed ampliamento SE Nosedo 1a fase Conto di bilancio 143.001 MM 2141		14'900'000.00	0.00		500'000.00
503.504	Scuole Nosedo - inserimento classe provvisoria SI conto di bilancio 143.001 Preventivo			100'000.00		0.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
661.001	Sussidio cantonale scuole Nosedo 2a fase MM 2224				0.00	390'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>390'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>100'000.00</b>		<b>3'000'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>100'000.00</b>	<b>2'610'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

EDUCAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
			USCITE	ENTRATE	
211 <b>SCUOLA MONTANA</b>					
5 <b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
503.505 Manutenzione Roseto e adiacenze conto di bilancio 143.003 Preventivo			100'000.00		0.00
<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
<b>TOTALE USCITE</b>			100'000.00		0.00
<b>SALDO</b>				100'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C. VOTATO TOT.	IMPORTO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
310	MONUMENTI STORICI E PROTEZIONE PATRIMONIO ARCHITETTONICO					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
509.001	Beni culturali d'interesse locale conto di bilancio 149.001 Preventivo			50'000.00		50'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			50'000.00		50'000.00
	SALDO				50'000.00	50'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
330	PARCHI PUBBLICI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
500.001	Aree verdi e di svago conto di bilancio 140.200 Preventivo			100'000.00		100'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			100'000.00		100'000.00
	<b>SALDO</b>				100'000.00	100'000.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
340	<b>SPORT</b>					
5	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
503.008	Manutenzione straord. spogliatoi campo calcio Valgersa conto di bilancio 143.110 MM 2418	23-10-2017	420'000.00	320'000.00		420'000.00
503.506	Manutenzione Valgersa (promemoria) conto di bilancio 143.110 Preventivo			50'000.00		0.00
503.507	Scivolo Valgersa conto di bilancio 143.110 Preventivo			85'077.50		0.00
6	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
661.008	Sussidio cantonale manut. straord. spogliatoi Valgersa Conto di bilancio 143.110 MM 2418	23-10-2017	420'000.00		95'000.00	95'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>95'000.00</b>	<b>95'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>455'077.50</b>		<b>420'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>360'077.50</b>	<b>325'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

5	PREVIDENZA SOCIALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
570	<b>CASE PER ANZIANI</b>					
5	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
503.004	Ampliamento climatizzazione Girasole MM 2386 Conto di bilancio 143.111		257'500.00	81'543.25		230'000.00
503.502	Manutenzioni diverse C.A. Girasole conto di bilancio 143.111 Preventivo			100'000.00		100'000.00
506.003	Aggiornamento rete informatica CA Girasole conto di bilancio 146.001 MM 2416	23-10-2017	157'000.00	0.00		157'000.00
6	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
661.004	Sussidio cantonale casa anziani Girasole MM 2386				120'000.00	120'000.00
661.009	Sussidio cantonale rete informatica Girasole MM 2416 conto di bilancio 146.001	23-10-2017	157'000.00		59'000.00	59'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>179'000.00</b>	<b>179'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>181'543.25</b>		<b>487'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>2'543.25</b>	<b>308'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
<b>620</b>	<b>RETE STRADALE COMUNALE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.001	Opere genio civile - quartiere di Santa Lucia MM 2297 Conto di bilancio 141.001		1'946'000.00	63'262.90		63'400.00
501.002	Risanamento passaggi pedonali strade cantonali MM 2202 Conto di bilancio 141.001		110'000.00	110'000.00		30'000.00
501.003	Incrocio via S. Gottardo/via Tesserete Arizona MM 2274 Conto di bilancio 141.001		887'750.00	887'750.00		587'800.00
501.007	Adeguamento marciapiedi per disabili ed altro Conto di bilancio 141.001 Preventivo			74'000.00		74'000.00
501.008	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa+MdS) Conto di bilancio 141.001 Preventivo			300'000.00		300'000.00
501.009	Riordino urbano via S. Gottardo conto di bilancio 141.001 Preventivo			300'000.00		300'000.00
501.010	Pedonalizzazione via Selva Conto di bilancio 141.001 Preventivo			100'000.00		100'000.00
501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria) Conto di bilancio 141.001 Preventivo			50'000.00		50'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
610.001	Contributi di miglioria piazza Santa Lucia MM 2297		1'946'000.00		355'000.00	355'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>355'000.00</b>	<b>355'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'885'012.90</b>		<b>1'505'200.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>1'530'012.90</b>	<b>1'150'200.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

6	TRAFFICO	RIS. C.C. VOTATO TOT.	IMPORTO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
<b>690</b>	<b>ALTRO TRAFFICO</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.012	Percorsi ciclabili del Luganese (senza MM 2017) Conto di bilancio 141.005 Preventivo			47'000.00		0.00
562.001	Quota finanziamento 2014-2033 del PTL / PAL MM 2308 conto bilancio 162.001		7'063'200.00	353'200.00		353'200.00
562.018	Percorsi ciclabili cantonali e regionali nel Luganese 1a tappa conto di bilancio 162.001 Preventivo			0.00		47'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			400'200.00		400'200.00
	<b>SALDO</b>				400'200.00	400'200.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.004	Incrocio via S. Gottardo/Tesserete opere PGS MM 2311 Conto di bilancio 141.004		835'000.00	831'048.40		500'000.00
501.005	Canalizzazione mappale 136 MM 2080 Conto di bilancio 141.003		198'000.00	56'982.50		57'000.00
501.006	Progetto+DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004		130'000.00	86'800.00		43'200.00
501.500	Progettazione e DL canalizzazioni via Foletti PGS Conto di bilancio 141 preventivo			103'000.00		0.00
501.501	Progettazione e DL canalizzazioni via S. Gottardo PGS Conto di bilancio 141 preventivo			143'000.00		0.00
562.800	Consorzio depurazione acque Lugano CDALED - diversi Conto di bilancio 162.103 Preventivo			411'300.00		417'000.00
581.005	Studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 Conto di bilancio 171.001		422'000.00	200'000.00		200'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
610.100	Emissione contributi PGS Conto di bilancio 141.001 Preventivo				1'846'000.00	1'846'000.00
661.006	Sussidio cantonale incrocio via S. Gottardo MM 2311 Conto di bilancio 141.004				90'000.00	90'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>1'936'000.00</b>	<b>1'936'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'832'130.90</b>		<b>1'217'200.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>103'869.10</b>		<b>-718'800.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
<b>790</b>	<b>PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
581.003	Progettazione manut. straord. spogliatoi Valgersa Conto di bilancio 171.001 MM 2362		46'135.00	0.00		40'000.00
581.004	Adesione al marchio Città dell'energia MM 2067 Conto di bilancio 171.001		26'000.00	18'000.00		18'000.00
581.006	PR-TriMa comparto trincea FFS con Lugano MM 2112 conto di bilancio 171.001		140'000.00	45'151.80		50'000.00
581.007	Progetto e riqualifica Cinema Lux e adiacenze MM 2361 conto di bilancio 171.001		168'300.00	0.00		120'000.00
581.008	Riqualifica via Lepori / Cappella due Mani Conto di bilancio 171.001 Preventivo			50'000.00		50'000.00
581.009	Studi PR: piano del paesaggio (promemoria) Conto di bilancio 171.001 Preventivo			50'000.00		50'000.00
581.010	Studi PR: progetto pedonalizzazione via Selva - Piazza Solaro conto di bilancio 171.001 Preventivo			200'000.00		100'000.00
581.011	PR-TriMa con Lugano fase 2 Conto di bilancio 171.001 Preventivo			50'000.00		50'000.00
581.500	Progetto per due classi scuola infanzia Conto di bilancio 171.001 Preventivo			30'000.00		0.00
581.501	Progetto per sistemazione ecocentro Conto di bilancio 171.001 Preventivo			30'000.00		0.00
581.502	Pianificazione Porta Ovest Conto di bilancio 171.001 Preventivo			350'000.00		0.00
581.503	Sviluppo comparto d'interesse pubblico Valgersa Conto di bilancio 171.001 Preventivo			50'000.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>873'151.80</b>		<b>478'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>873'151.80</b>	<b>478'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE ED IMPOSTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
990	SPESE NON RIPARTIBILI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Riporto degli ammortamenti				3'661'040.00	3'653'248.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>3'661'040.00</b>	<b>3'653'248.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>3'661'040.00</b>	<b>-3'653'248.00</b>	<b>-3'653'248.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

<b>RIPARTIZIONE FUNZIONALE</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>
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	4'158'124.10	0.00	200'000.00	605'077.50	0.00	181'543.25	1'932'012.90	1'220'830.90	0.00	0.00	8'297'588.65
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	353'200.00	411'300.00	0.00	0.00	764'500.00
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'073'151.80	0.00	0.00	1'073'151.80
<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>4'158'124.10</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>605'077.50</b>	<b>0.00</b>	<b>181'543.25</b>	<b>2'285'212.90</b>	<b>2'705'282.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'135'240.45</b>
CONTRIBUTI ED INDENNITÀ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	355'000.00	1'846'000.00	0.00	0.00	2'201'000.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	95'000.00	0.00	1'79'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	364'000.00
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'661'040.00	3'661'040.00
<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'79'000.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>1'936'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'661'040.00</b>	<b>6'226'040.00</b>
<b>MAGGIOR USCITA</b>	<b>4'158'124.10</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>510'077.50</b>	<b>0.00</b>	<b>2'543.25</b>	<b>1'930'212.90</b>	<b>769'282.70</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'661'040.00</b>	<b>3'909'200.45</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

Comune Massagno	
Pagina	143

**RIASSUNTO                      PREVENTIVO 2019                      PREVENTIVO 2018**

**CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

Uscite correnti	25'247'697.00	24'817'750.00
Ammortamenti amministrativi	3'661'040.00	3'653'248.00
Addebiti interni	52'700.00	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>28'961'437.00</b>	<b>28'470'998.00</b>
Entrate correnti (senza imposte comunali)	6'990'400.00	7'050'800.00
Accrediti interni	52'700.00	0.00
<b>Totale ricavi correnti (senza imposte comunali)</b>	<b>7'043'100.00</b>	<b>7'050'800.00</b>
Fabbisogno	<b>21'918'337.00</b>	21'420'198.00
Gettito imposta comunale	<b>21'667'000.00</b>	20'947'000.00 (MP. 80.00%)
	(Molt. Politico: 80.00%)	
<b>Disavanzo d'esercizio</b>	<b>-251'337.00</b>	-473'198.00

**CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**

Uscite per investimenti	10'135'240.45	10'954'600.00
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68*)	2'565'000.00	2'955'000.00
<b>Onere netto di investimento</b>	<b>7'570'240.45</b>	7'999'600.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

	<b>RIASSUNTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		7'570'240.45	7'999'600.00
Ammortamenti amministrativi	3'661'043.00		3'653'248.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-251'337.00		-473'198.00
Auto finanziamenti		3'409'703.00	3'180'050.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-4'160'537.45</b>	<b>-4'819'550.00</b>



COMUNE DI MASSAGNO

**INVESTIMENTI**

## Descrizione

Bilancio	CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris. Mun.	Credito				Preventivo impiego 2019					
					Risoluzioni				Crediti già votati					
					Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	
		<b>0 - Amministrazione generale</b>												
		<b>029 - Altre amministrazioni generali</b>												
146.001	506.001	Rinnovo CED (sostituzione hardware+licenze)	2387	03.04.2017	31.12.2018	31.12.2019	168'860.00	34'374.10						
		<b>090 - Compiti non ripartibili</b>												
143.1xx	503.500	Manutenzione edifici comunali												
143.1xx	503.503	Manutenzione e messa in sicurezza casa Marugg												100'000.00
143.109	503/506	Manutenzione Cinema Lux, Cosmo e adiacenze esterne												100'000.00
143.116	503.007	Acquisizione mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG	2435	12.02.2018	31.12.2023		773'750.00	773'750.00						2'900'000.00
146.002	506.002	Rinnovo parchi giochi												
diversi	503.501	Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)												100'000.00
		<b>2 - Educazione</b>												150'000.00
		<b>210 - Scuola elementare</b>												
143.001	503.001	Scuole Nosedo ristruttur. infrastrutture sport. e mensa	2224	12.11.2012	31.12.2015	31.12.2019	18'125'000.00							
143.001	503.505	Scuole Nosedo - inserimento classe provvisoria SI												100'000.00
		<b>211 - Scuola montana</b>												
143.003	503.505	Manutenzione Roseto e adiacenze												100'000.00
		<b>3 - Cultura e tempo libero</b>												
		<b>310 - Monumenti storici e protezione patrimonio arc.</b>												
149.001	509.001	Beni culturali di interesse locale (promemoria)												50'000.00
		<b>330 - Parchi pubblici</b>												
140.xxx	500.001	Aree verdi e di svago												100'000.00
		<b>340 - Sport</b>												
143.110	503.008	Manutenzione straordinaria spogliatoi campo di calcio alla Valgersa	2418	18.09.2017	31.12.2019		420'000.00	320'000.00			95'000.00			
143.110	503.506	Manutenzione Valgersa (promemoria)												50'000.00
143.110	503.507	Scivolo Valgersa	2473	01.10.2018	31.12.2019									85'077.50
		<b>5 - Previdenza sociale</b>												
		<b>570 - Case per anziani</b>												
143.111	503.502	Manutenzioni diverse Girasole (promemoria)												100'000.00
143.111	503.004	Girasole	2386	20.03.2017	31.12.2018	31.12.2019	257'500.00	81'543.25			120'000.00			
143.111	506.003	Aggiornamento rete informatica CA Girasole	2416	11.09.2017	31.12.2018	31.12.2019	157'000.00				59'000.00			
		<b>6 - Traffico</b>												
		<b>620 - Strade comunali</b>												
141.001	501.002	Opere risanamento passaggi pedonali su strade cantonali	2202	14.11.2011	31.12.2012	31.12.2019	110'000.00	110'000.00						
141.001	501.003	Incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	31.12.2016	31.12.2019	887'750.00	887'750.00						
141.001	501.001	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	31.12.2015	31.12.2019	1'946'000.00	63'262.90			355'000.00			
141.001	501.007	Adeguamento marciapiedi per disabili e altro												74'000.00

## Descrizione

Bilancio		Credito										Preventivo impiego 2019										
		CC		Dicastero / Funzione		M.M.		Ris.Mun.		Scadenza		Prolungo		Importo		Credito già votati		Credito in esame				
		CC	Dicastero / Funzione	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate								
141.001	501.008	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa+Mds)																				
141.001	501.009	Riordino urbano via S. Gottardo																				
141.001	501.010	Pedonalizzazione Via Selva																				
141.001	501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria)																				
		<u>690 - Altro traffico</u>																				
141.005	501.012	1a tappa																				
141.005	501.012	Percorsi ciclabili cantonale e regionali nel Luganese																				
162.001	562.001	PTL / PAL: quota di finanziamento 2014-2033	2308	10.11.2014	31.12.2034					7'063'200.00						353'200.00					47'000.00	
		<b>7 - Protezione ambiente e sist. Territorio</b>																				
		<u>710 - Eliminazione acque luride</u>																				
162.103	562.004	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2096	06.07.2009	31.12.2014	31.12.2019				39'273.50												
162.103	562.009	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2207	18.06.2012	31.12.2015	31.12.2019				489'469.20												
162.103	562.011	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2227	14.01.2013	31.12.2015	31.12.2019				263'811.00												
162.103	562.012	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2277	03.02.2014	31.12.2017	31.12.2019				698'000.00												
162.103	562.014	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80056	11.01.2016	31.12.2017	31.12.2019				94'500.00												
162.103	562.015	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80059	20.02.2017	31.12.2018	31.12.2019				26'200.00												
162.103	562.016	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80082	20.02.2017	31.12.2018	31.12.2019				14'600.00												
162.103	562.017	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80080	02.10.2017	31.12.2018	31.12.2019				82'880.00												
162.103	562.800	CDALIED - diversi da pianificazione finanziaria																				
141.003	501.005	Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	31.12.2010					198'000.00												
171.001	581.005	Progettazione e direzione lavori fase 1 - PGS	2223	22.10.2012						422'000.00												
141	501/610	Emissioni contributi PGS (nel 2019)																				
		Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	31.12.2014	31.12.2019				130'000.00												
141.004	501.004	Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	31.12.2016	31.12.2019				835'000.00												
141	501.500	Progettazione e DL canalizzazioni Via Foletti PGS																				
141	501.501	Progettazione e DL canalizzazioni Via S. Gottardo PGS																				
		<u>790 - Sistemazione del territorio</u>																				
171.001	581.004	Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	31.12.2009	31.12.2019				26'000.00												
171.001	581.006	PR-Trima comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112	12.01.2010	31.12.2010	31.12.2019				140'000.00												
171.001	581.008	Riqualifica via Lepori / Cappella Due Mani																				
171.001	581.011	PR-Trima con Lugano 2a fase																				
		Progettazione interventi riqualifica del Cinema Lux e adiacenze esterne	2361	07.11.2016	31.12.2017	31.12.2019				168'300.00												
171.001	581.003	Progettazione interventi manutenzione straordinaria spogliatoi Valgersa	2362	14.11.2016	31.12.2017	31.12.2019				46'135.00												
171.001	581.500	Progetto per due classi scuola infanzia																				
171.001	581.501	Progetto per sistemazione ecocentro																				
171.001	581.502	Pianificazione Porta Ovest	2427	27.11.2017	31.12.2020																	
171.001	581.009	Studi PR: piano del paesaggio (promemoria)																				
171.001	581.503	Sviluppo comparto d'interesse pubblico Valgersa																				

**Descrizione**

Bilancio 171.001 CC Dicastero / Funzione  
 581.010 PR: progetto pedonalizzazione via Selva/piazza Solaro

Credito				Preventivo impiego 2019			
Risoluzioni		Crediti già votati		Crediti in esame			
M.M.	Rs.Mun.	Scadenza	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
						200'000.00	

	Preventivo 2019		Piano Finanziario 2019	
	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
<b>CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo</b>				
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI VOTATI	4'273'162.95	2'565'000.00	-	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI IN ESAME	5'862'077.50	-	-	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO INVESTIMENTI NETTI	10'135'240.45	2'565'000.00	5'631'800.00	2'78'000.00
		<b>7'570'240.45</b>		<b>5'353'800.00</b>
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	3'661'040.00		3'536'500.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-251'337.00		233'300.00	
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>		<b>3'409'703.00</b>		<b>3'769'800.00</b>
<b>VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO</b>		<b>4'160'537.45</b>		<b>1'584'000.00</b>
		45.04%		70.41%
<b>GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO</b>				



**COMUNE DI MASSAGNO**

**AMMORTAMENTI**

Preventivo 2019 - tabella ammortamenti

Bene / art. RgF	Preventivo 2019	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale all' 1.1.2018	Investimenti valutati al 31.12.2018	Ammortamento previsto nel 2018	Bilancio finale presunto al 31.12.2018	Ammortamento in %	Ammortamento ordinario	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Bilancio finale
	<b>Totali complessivi</b>		50'920'356	3'093'599	4'284'270	49'729'684		<b>3'661'040</b>	10'135'240	2'565'000	53'638'885
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000	-	-	1'900'000	<b>0.00%</b>	-	-	-	1'900'000
123.00X	Immobili beni patrimoniali	-	1'900'000	-	-	1'900'000	0.00%	-	-	-	1'900'000
Art. 13	Canalizzazioni e consorzi	5'297'989	2'762'547	382'500	158'940	2'986'108		<b>158'940</b>	1'632'131	1'936'000	2'523'299
141.002	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'237	585'806	-	48'817	536'989	3.00%	48'817			488'172
141.00X	Canalizzazioni "nuove"	186'064	157'831	-	5'582	152'249	3.00%	5'582	1'220'831	1'936'000	-568'502
162.10X	Cons. Dep. Acque "vecchi"	1'741'269	400'567	-	52'238	348'329	3.00%	52'238			296'091
162.10X	Cons. Dep. Acque "nuovi"	1'743'419	1'618'343	382'500	52'303	1'948'540	3.00%	52'303	411'300		2'307'538
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000	-	-	3'815'000	<b>0.0%</b>	-	-	-	3'815'000
154.00	Azioni diverse	-	3'815'000	-	-	3'815'000	0.0%	-	-	-	3'815'000
Art. 12	Beni amministrativi	-	42'442'808	2'711'099	4'125'331	41'028'576	<b>8.54%</b>	<b>3'502'100</b>	8'503'110	629'000	45'400'586
140.00X	Parchi e giardini	-	146'956	-	7'348	139'608	5.00%	6'980	100'000		232'628
141.00X	Strade e piazze	-	3'503'201	-	560'512	2'942'689	16.00%	470'930	1'885'013	355'000	4'001'872
143.00X	Immobili scolastici	-	30'395'173	1'510'999	1'914'370	29'991'802	6.00%	1'799'508	200'000		28'992'294
143.1XX	Immobili diversi	-	5'408'168	432'065	584'023	5'256'209	10.00%	525'621	4'510'371	274'000	8'966'959
143.200	Cimitero	-	587'948	-	58'795	529'154	10.00%	52'915			476'238
146.00X	Mobili, macch., veicoli, attr.	-	261'927	235'215	248'571	248'571	50.00%	124'286	334'374		458'660
146.005	Istallazioni	-	2'585	-	1'292	1'292	50.00%	646			646
162.001	Contributi a Comuni	-	1'984'464	353'200	584'416	1'753'248	25.00%	438'312	400'200		1'715'136
171.001	Uscite di pianificazione	-	152'386	179'619	166'003	166'003	50.00%	83'001	1'073'152		1'156'153
179.001	Altre uscite attivate	-	-	-	-	-	50.00%	-	-	-	-





**COMUNE DI MASSAGNO**

**PRESTITI**

## Elenco prestiti - Preventivo 2019

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

**52'052'000.00    0.641%    333'700.00**

### TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI

43'052'000.00    0.689%    (tasso medio)    Totale interessi    296'700.00

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Banca dello Stato	24.02.2014	24.02.2019	1'000'000.00	1.03%	10'300.00	10/12	1'716.67
Postfinance (SE Nosedo - consolidato)	24.02.2014	25.02.2019	3'000'000.00	0.91%	27'300.00	10/12	4'550.00
SUVA - Lucerna	04.11.2014	04.11.2019	5'000'000.00	0.68%	34'000.00	2/12	28'333.33
Cornèr Banca	17.02.2017	17.02.2020	3'000'000.00	0.40%	12'000.00		12'000.00
Banca dello Stato	27.11.2015	27.11.2020	3'000'000.00	0.76%	22'800.00		22'800.00
Postfinance	28.02.2018	01.03.2021	3'000'000.00	0.28%	8'400.00		8'400.00
Banca dello Stato	30.09.2016	30.09.2021	3'000'000.00	0.45%	13'500.00		13'500.00
Banca dello Stato	19.12.2016	20.12.2021	5'000'000.00	0.45%	22'500.00		22'500.00
Postfinance	03.07.2017	04.07.2022	1'900'000.00	0.20%	3'800.00		3'800.00
Banca dello Stato	31.03.2015	31.03.2022	3'000'000.00	0.97%	29'100.00		29'100.00
Postfinance	28.06.2018	28.06.2023	10'000'000.00	0.38%	38'000.00		38'000.00
Banca dello Stato	21.12.2014	23.12.2024	5'000'000.00	1.10%	55'000.00		55'000.00
Banca dello Stato	30.12.2014	31.12.2024	4'000'000.00	1.10%	44'000.00		44'000.00
SUVA - Lucerna	05.02.2015	05.02.2025	2'000'000.00	0.65%	13'000.00		13'000.00
Confederazione Svizzera	31.12.2011	31.12.2036	152'000.00	0.00%	-		-
			<b>43'052'000.00</b>				<b>296'700.00</b>

### RINNOVI DI SCADENZE 2019

9'000'000.00    Totale interessi    37'000.00

Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Nuovo ex Banca dello Stato (1.03%)	24.02.2014	24.02.2019	1'000'000.00	1.03%	10'300.00	2/12	8'583.33
Nuovo ex Postfinance (0.91%)	24.02.2014	25.02.2019	3'000'000.00	0.91%	27'300.00	2/12	22'750.00
Nuovo ex SUVA (0.68%)	04.11.2014	04.11.2019	5'000'000.00	0.68%	34'000.00	10/12	5'666.67
<b>Totale rinnovi</b>			<b>9'000'000.00</b>				<b>37'000.00</b>

### FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO

Totale interessi

#### % capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti	0%	
	Investimenti totali	Nuovi debiti per inv.
Nuovo	7'570'240.45	-
-		

#### Linee di credito (voci dettagliate a preventivo)

Banca dello Stato	1'500'000.00	0.00%	18'000.00
Cornèr Banca SA	2'500'000.00	0.00%	3'000.00
			15'000.00



**COMUNE DI MASSAGNO**

**VALUTAZIONE IMPOSTE E MOLTIPLICATORE**

**Preventivo 2019 - Valutazione imposte Comune di Massagno e moltiplicatore**

	2015 Gettito cantonale accertato su base comunale	2017 Consuntivo	2018 Preventivo	2019 Preventivo	2019 Piano Finanziario Ris. Mun. 29.8.2016	2018 Previsione moltiplicatore da preventivo 2018	2019 Previsione moltiplicatore
Gettito cantonale PF	20'395'393		22'500'000	23'200'000	22'172'000	22'500'000	23'200'000
Gettito cantonale PG	3'405'619		2'500'000	2'700'000	2'800'000	2'500'000	2'700'000
40 Previsione gettito cantonale	16'316'314	15'080'711	25'000'000	25'900'000	24'972'000	25'000'000	25'900'000
40 Imposte Persone Fisiche	2'724'495	2'705'331	18'000'000	18'560'000	17'737'400	18'000'000	18'560'000
40 Imposte Persone Giuridiche	19'040'810	17'786'042	20'000'000	20'720'000	19'977'400	20'000'000	21'160'000
<b>GETTITO CON MOLTIPLICATORE</b>	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
Moltiplicatore politico							
Totale costi							
Totale ricavi (senza imposte)		27'473'256	28'612'998	28'871'737	27'433'200		
Fabbisogno		5'291'841	7'025'800	6'953'400	7'038'500		
		22'181'415	21'587'198	21'918'337	20'394'700		
40 Sopravvenienze PF		3'346'821	985'000	1'685'000	985'000		
40 Sopravvenienze PG		593'601	150'000	250'000	175'000		
40 Imposte alla fonte	1'555'291	930'553	1'200'000	1'000'000	1'100'000	1'200'000	1'000'000
44 Art. 99 LT (Imm. PG)	2'964	0	0	0	0	0	0
44 Contributo livello	-662'845	-609'043	-620'000	-400'000	-800'000	-620'000	-400'000
40 Imposta immobiliare	n.r.	664'551	767'000	767'000	650'000	n.r.	n.r.
40 Imposta personale	n.r.	173'543	180'000	180'000	180'000	n.r.	n.r.
40 Imposta speciale (globale)	n.r.	366'393	800'000	440'000	300'000	n.r.	n.r.
44 Partecipazione imposte cantonali	n.r.	14'073	7'000	7'000	374'500	n.r.	n.r.
<b>40 Totale Voce</b>		23'861'504	24'082'000	25'042'000	23'367'400	25'580'000	26'500'000
<b>44 Totale Voce</b>		-594'970	-613'000	-393'000	-425'500		
Totale ultimo gettito accertato	24'696'422						
<b>Gettito 2018 e 2019 stimato SFI</b>							

centro sportivo  
**VALGERSA**  
COMUNE DI MASSAGNO E SAVOSA

**CENTRO SPORTIVO VALGERSA**

**PREVENTIVO 2019**

**Preventivo 2019****Riassunto**

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
002	Gestione piscina	561'300.00	231'100.00	-330'200.00
004	Gestione stadio	138'400.00	-	-138'400.00
<b>Totale</b>		<b>699'700.00</b>	<b>231'100.00</b>	<b>-468'600.00</b>

**Ripartizione costi**

a carico	Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno	6268	346'000.00
Comune di Savosa	2230	122'600.00
<b>Totale</b>	<b>8498</b>	<b>468'600.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	
	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	699'700.00	231'100.00	673'600.00	222'100.00
	100.00 %	33.03 %		
<b>T O T A L I</b>	<b>699'700.00</b>	<b>231'100.00</b>	<b>673'600.00</b>	<b>222'100.00</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>				<b>451'500.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>468'600.00</b>	<b>66.97 %</b>	
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>	<b>699'700.00</b>	<b>699'700.00</b>	<b>673'600.00</b>	<b>673'600.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	<b>S P E S E</b>	<b>%</b>	<b>R I C A V I</b>	<b>%</b>
<b>0 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
002 PISCINA E RISTORANTE	561'300.00	80.22	231'100.00	33.03
004 STADIO	138'400.00	19.78	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>699'700.00</b>		<b>231'100.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>699'700.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>231'100.00</b>	<b>33.03 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>468'600.00</b>	<b>66.97 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>699'700.00</b>		<b>699'700.00</b>	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**Gestione Corrente** **RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>699'700.00</b>	<b>673'600.00</b>	<b>677'668.82</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	368'600.00	340'000.00	358'322.10
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	331'100.00	333'600.00	319'346.72
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>231'100.00</b>	<b>222'100.00</b>	<b>212'512.30</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	15'100.00	15'100.00	17'329.70
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	216'000.00	207'000.00	195'182.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>699'700.00</b>	<b>673'600.00</b>	<b>677'668.82</b>
<b>30</b>	<b>52.68</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>368'600.00</b>	<b>340'000.00</b>	<b>358'322.10</b>
301	44.79	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	313'400.00	290'700.00	308'406.00
303	3.96	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	27'700.00	25'600.00	26'218.15
304	2.32	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	16'200.00	15'100.00	16'169.25
305	1.19	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	8'300.00	8'600.00	7'528.70
309	0.43	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	3'000.00	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>47.32</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>331'100.00</b>	<b>333'600.00</b>	<b>319'346.72</b>
310	1.21	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	8'500.00	10'500.00	6'602.45
311	0.57	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'000.00	4'000.00	21'983.91
312	11.03	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	77'200.00	77'200.00	60'151.85
313	3.00	MATERIALE DI CONSUMO	21'000.00	17'000.00	21'536.20
314	18.65	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	130'500.00	141'000.00	124'118.18
315	0.71	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	5'000.00	5'000.00	3'237.45
316	1.29	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	9'000.00	9'000.00	8'369.60
318	8.42	SERVIZI ED ONORARI	58'900.00	52'900.00	53'354.15
319	2.43	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	17'000.00	17'000.00	19'992.93

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	161

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>231'100.00</b>	<b>222'100.00</b>	<b>212'512.30</b>
<b>42</b>	<b>6.53</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>15'100.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>17'329.70</b>
420	0.04	INTERESSI DA BANCHE	100.00	100.00	0.50
427	6.49	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	15'000.00	15'000.00	17'329.20
<b>43</b>	<b>93.47</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>216'000.00</b>	<b>207'000.00</b>	<b>195'182.60</b>
434	77.89	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	180'000.00	174'000.00	169'593.50
435	6.92	VENDITE	16'000.00	13'000.00	19'098.50
436	8.65	RIMBORSI	20'000.00	20'000.00	6'490.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2017
		PREVENTIVO SPESE	RICAVI	
<b>002</b>	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
301.001	Stipendi	250'500.00		246'156.73
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	4'000.00		4'295.00
303.001	Contributi AVS/AI/PG/AD	22'500.00		17'482.80
304.001	Contributi previdenza sociale	11'800.00		11'563.10
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	6'600.00		4'970.65
309.001	Formazione personale e sicurezza sul lavoro	3'000.00		0.00
310.001	Stampati e spese generali	8'500.00		6'602.45
311.001	Materiale di rivendita	1'000.00		456.85
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	3'000.00		21'527.06
312.001	Riscaldamento e gas	20'000.00		15'047.70
312.002	Energia elettrica	23'000.00		18'593.10
312.003	Acqua	9'000.00		5'132.00
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	21'000.00		21'536.20
314.001	Manutenzione stabili	15'000.00		17'453.20
314.003	Manutenzione impianti	74'500.00		68'428.10
314.005	Manutenzione generale	6'000.00		3'183.23
316.001	Tasse d'uso diverse	9'000.00		8'369.60
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	100.00		92.60
318.002	Uscite per corsi e attività	3'000.00		4'066.00
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	26'000.00		19'334.45
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	13'800.00		13'861.10
319.001	Spese varie	7'000.00		10'260.88
319.002	Costo IVA 3.7% Piscina	7'000.00		6'981.60
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
420.001	Interessi attivi piscina		100.00	0.50
427.001	Locazioni a terzi		15'000.00	17'329.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
002	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.001	Tasse d'ingresso		150'000.00	150'000.00	138'139.50
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		30'000.00	24'000.00	31'454.00
435.001	Ricavi e vendite varie		8'000.00	8'000.00	9'008.00
435.002	Entrate per corsi e attività		8'000.00	5'000.00	10'090.50
436.001	Rimborsi diversi		20'000.00	20'000.00	6'490.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>231'100.00</b>	<b>222'100.00</b>	<b>212'512.30</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>			<b>555'400.00</b>	<b>541'394.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>330'200.00</b>	<b>333'300.00</b>	<b>328'882.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	58'900.00		49'900.00	57'954.27
303.001	Contributi AVS/AI/PG/AD	5'200.00		4'400.00	8'735.35
304.001	Contributi previdenza sociale	4'400.00		4'100.00	4'606.15
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'700.00		1'600.00	2'558.05
312.002	Energia elettrica	18'000.00		18'000.00	16'712.25
312.003	Acqua	7'200.00		7'200.00	4'666.80
314.002	Manutenzione tappeto erboso	28'000.00		15'000.00	19'947.55
314.004	Manutenzione giardini	7'000.00		10'000.00	15'106.10
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	5'000.00		5'000.00	3'237.45
319.001	Spese varie	3'000.00		3'000.00	2'750.45
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>138'400.00</b>		<b>118'200.00</b>	<b>136'274.42</b>
	<b>SALDO</b>		<b>138'400.00</b>	<b>118'200.00</b>	<b>136'274.42</b>



**CASA ANZIANI GIRASOLE**

**PREVENTIVO 2019**

Girasole  
Casa anziani comunale



## Preventivo 2019

<b>Contabilità Girasole</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Descrizione:	presentato	presentato	Consuntivo
Spese d'esercizio totali	6'399'200.00	6'563'500.00	6'505'570.02
Ricavi d'esercizio totali	4'026'600.00	4'042'300.00	4'079'436.90
Maggiore uscita	-2'372'600.00	-2'521'200.00	-2'426'133.12
Contributo globale cantonale	**	*	1'891'134.08
Deficit d'esercizio consuntivo			<u>-534'999.04</u>

<b>Contabilità Comune</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Descrizione:	presentato	presentato	Consuntivo
Deficit d'esercizio non sussidiabile	<u>250'000.00</u>	<u>330'000.00</u>	
Contributo globale comunale (maggiore uscita 2016)			<u>287'240.29</u>

**(conto gestione corrente no. 570.363.02)**

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

\*\* Per il 2019 lo Stato, visto il migliore risultato d'esercizio cantonale, ha deciso di sbloccare il finanziamento per le manutenzioni e gli acquisti di ca. fr. 40'000.--, mentre mantiene la decurtazione lineare del 1,7% sul Contributo globale, pari a ca. 35'000.--.



SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'399'200.00	6'563'500.00	6'505'570.02
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'026'600.00	4'042'300.00	4'079'436.90
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'372'600.00	2'521'200.00	2'426'133.12
Contratto di prestazione	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE CONSUNTIVO			1'891'134.08
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO			-534'999.04
GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
<b>3</b>	<b>COSTI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>5'494'600.00</b>	<b>5'554'100.00</b>	<b>5'508'739.73</b>
30	Medico responsabile e farmacista consulente	25'600.00	25'600.00	25'517.80
31	Personale curante	2'963'700.00	2'939'400.00	2'974'079.60
32	Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazione)	232'900.00	184'700.00	165'012.15
33	Personale amministrativo	323'300.00	319'800.00	307'682.40
34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	942'200.00	970'600.00	1'012'830.05
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	78'900.00	76'900.00	75'556.65
<b>30-35</b>	<b>Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)</b>	<b>4'566'600.00</b>	<b>4'517'000.00</b>	<b>4'560'678.65</b>
37	Prestazioni sociali	838'200.00	943'400.00	866'805.85
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	395'200.00	389'000.00	384'920.40
371	cassa pensione (LPP) e aiuto al pensionamento anticipato	299'000.00	410'600.00	338'581.95
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	16'000.00	17'800.00	17'784.70
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	128'000.00	126'000.00	125'518.80
<b>30-37</b>	<b>Totale stipendi e oneri sociali</b>	<b>5'404'800.00</b>	<b>5'460'400.00</b>	<b>5'427'484.50</b>
38	Costi accessori personale	15'800.00	15'700.00	7'249.20
380	reclutamento del personale	300.00	200.00	
381	formazione	15'000.00	15'000.00	6'728.90
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	500.00	500.00	520.30
39	Onorari per prestazioni di terzi	74'000.00	78'000.00	74'006.03
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche		2'000.00	
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	74'000.00	76'000.00	74'006.03
<b>38-39</b>	<b>Costi accessori del personale e onorari esterni</b>	<b>89'800.00</b>	<b>93'700.00</b>	<b>81'255.23</b>
<b>4</b>	<b>ALTRI COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>904'600.00</b>	<b>1'009'400.00</b>	<b>996'830.29</b>
40	Fabbisogno medico	210'300.00	219'500.00	224'858.14
400	medicamenti	128'000.00	128'000.00	133'534.40
401	materiale di farmacia e per l'incontinenza	52'000.00	64'000.00	58'068.48
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	8'500.00	7'500.00	8'160.80
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	21'800.00	20'000.00	25'094.46
41	Vitto	297'000.00	345'000.00	335'140.64
42	Economia domestica	45'600.00	63'000.00	50'708.44
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	2'000.00	5'000.00	4'398.61
421	articoli domestici (+ fiori)	19'600.00	34'000.00	26'264.88
422	prodotti lavanderia e pulizia	24'000.00	24'000.00	20'044.95

<b>43</b>	<b>Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli</b>	<b>120'500.00</b>	<b>118'800.00</b>	<b>124'658.04</b>
430	immobili	44'500.00	44'500.00	53'686.85
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	5'000.00	2'000.00	5'278.90
4301	riparazione stabile	7'500.00	10'000.00	12'959.80
4302	manutenzione del giardino	1'000.00	1'500.00	4'896.55
4303	abbonamenti di servizio	31'000.00	31'000.00	30'551.60
<b>431</b>	<b>mobili</b>	<b>71'300.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>64'482.74</b>
4310	manutenzione mobilio	10'000.00	10'000.00	1'535.70
4311	riparazione mobilio			408.00
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	21'000.00	20'000.00	21'505.85
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	8'000.00	8'000.00	5'736.09
4314	abbonamenti di servizio	32'300.00	31'000.00	35'297.10
<b>432</b>	<b>veicoli</b>	<b>4'700.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>6'488.45</b>
4320	manutenzione	1'500.00	2'000.00	3'740.65
4321	riparazione			
4322	benzina	800.00	1'000.00	541.90
4323	assicurazioni e tasse	2'400.00	2'300.00	2'205.90
<b>44</b>	<b>Acquisti, affitti, leasing e interessi</b>	<b>4'200.00</b>	<b>34'200.00</b>	<b>33'747.85</b>
441	acquisto di mobili e attrezzature	-	30'000.00	29'670.45
445	Interessi passivi e spese bancarie	4'200.00	4'200.00	4'077.40
4450	interessi passivi di gestione	3'000.00	3'000.00	2'500.00
4451	spese bancarie e commissioni	1'200.00	1'200.00	1'577.40
<b>45</b>	<b>Energia e acqua</b>	<b>118'000.00</b>	<b>116'200.00</b>	<b>118'187.15</b>
450	elettricità	63'000.00	60'000.00	61'263.55
451	gas	1'000.00	1'200.00	1'006.95
452	combustibili liquidi per riscaldamento	45'000.00	45'000.00	44'775.40
455	acqua	10'000.00	10'000.00	11'141.25
<b>46</b>	<b>Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti</b>	<b>13'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>14'548.85</b>
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	10'400.00	8'000.00	12'312.10
464	spese per escursioni	900.00	1'000.00	2'236.75
465	soggiorni di vacanza	2'000.00	1'000.00	
<b>47</b>	<b>Spese amministrative</b>	<b>56'000.00</b>	<b>59'700.00</b>	<b>43'071.31</b>
470	materiale d'ufficio e stampati	6'000.00	6'000.00	6'262.96
471	telefono	6'000.00	8'500.00	7'224.45
472	giornali e documentazione professionale	2'500.00	2'500.00	2'109.95
473	porti, spese postali e tasse CCP	2'500.00	2'500.00	2'584.00
474	spese di trasferta	200.00	800.00	518.40
475	manutenzione software	30'000.00	33'000.00	17'081.70
476	quote associative	1'400.00	1'000.00	1'380.00
478	consulenze e revisioni contabili	4'400.00	4'400.00	4'320.00
479	altre spese d'ufficio e amministrative	3'000.00	1'000.00	1'589.25
<b>49</b>	<b>Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie</b>	<b>38'700.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>51'909.87</b>
490	assicurazioni	20'700.00	23'000.00	22'895.50
4900	responsabilità civile	2'500.00	2'400.00	2'466.70
4901	ass per danni elementari immobili	15'000.00	16'100.00	15'943.90
4902	ass. per danni elementari mobili	3'200.00	4'500.00	4'484.90
492	tasse rifiuti e fognatura	13'000.00	15'000.00	12'063.70
495	spese dirette per ospiti	5'000.00	5'000.00	4'307.87
499	altre spese d'esercizio			12'642.80

<b>60</b>	<b>Rette</b>	<b>2'189'200.00</b>	<b>2'196'900.00</b>	<b>2'189'539.70</b>
600	Ospiti	2'189'200.00	2'196'900.00	2'189'539.70
<b>61</b>	<b>Contributo AGI</b>	<b>182'200.00</b>	<b>218'500.00</b>	<b>244'938.05</b>
610	Grado elevato	107'900.00	121'700.00	128'023.95
611	Grado medio e esiguo	74'300.00	96'800.00	116'914.10
<b>62</b>	<b>Contributi federali per carrozzelle</b>			
<b>63</b>	<b>Partecipazione casse malati</b>	<b>1'611'800.00</b>	<b>1'587'400.00</b>	<b>1'578'558.50</b>
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'359'700.00	1'292'000.00	1'287'999.00
631	partecipazione per medicinali	134'000.00	130'000.00	128'632.50
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	118'100.00	118'100.00	115'335.00
633	partecipazione per materiale sanitario		47'300.00	46'592.00
<b>64</b>	<b>Ricavi per altre prestazioni mediche</b>	<b>2'100.00</b>	<b>200.00</b>	<b>83.90</b>
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi	2'000.00		
642	altri ricavi per prestazioni mediche	100.00	200.00	83.90
<b>66</b>	<b>Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'974.30</b>
660	cucina			
661	rimborso telefono,radio,tv,ecc.	9'000.00	9'000.00	9'974.30
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori			
<b>68</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>	<b>670.70</b>
680	interessi attivi bancari			
681	interessi attivi su titoli			
682	altri interessi attivi	100.00	400.00	670.70
<b>70</b>	<b>Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi</b>	<b>32'200.00</b>	<b>29'900.00</b>	<b>55'671.75</b>
700	vitto del personale	19'000.00	16'700.00	17'069.50
702	vendita pasti esterni	1'900.00	2'000.00	23'534.00
703	vendita pasti visitatori	11'300.00	11'000.00	11'397.95
704	altri ricavi dal personale e da terzi		200.00	3'670.30





**COMUNE DI  
MASSAGNO**

**AUTORITÀ REGIONALE DI  
PROTEZIONE 5**

**PREVENTIVO 2019**



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

DICASTERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	
	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 GENERALE	548'900.00	548'900.00	554'000.00	554'000.00
	100.00 %	100.00 %		
<b>TOTALI</b>	<b>548'900.00</b>	<b>548'900.00</b>	<b>554'000.00</b>	<b>554'000.00</b>

0.00

**AVANZO D'ESERCIZIO**

<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>548'900.00</b>	<b>548'900.00</b>	<b>554'000.00</b>	<b>554'000.00</b>
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE	%	RICAVI	%
	SPESE				
<b>1 GENERALE</b>					
103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	548'900.00		100.00	548'900.00	100.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>548'900.00</b>			<b>548'900.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>548'900.00</b>		<b>100.00 %</b>	<b>548'900.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>548'900.00</b>			<b>548'900.00</b>	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**Gestione Corrente** **RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>548'900.00</b>	<b>554'000.00</b>	<b>491'169.17</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	359'400.00	344'500.00	317'865.55
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	189'500.00	209'500.00	173'303.62
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>548'900.00</b>	<b>554'000.00</b>	<b>491'169.17</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	230'000.00	280'000.00	210'158.25
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	287'900.00	241'000.00	250'870.92
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	31'000.00	33'000.00	30'140.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

ARP N.5

Pagina  
174

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>548'900.00</b>	<b>554'000.00</b>	<b>491'169.17</b>
<b>30</b>	<b>65.48</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>359'400.00</b>	<b>344'500.00</b>	<b>317'865.55</b>
300	11.95	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	65'600.00	65'600.00	63'381.00
301	43.07	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	236'400.00	225'400.00	206'062.25
303	4.86	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	26'700.00	25'700.00	22'420.65
304	4.17	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	22'900.00	20'300.00	20'029.80
305	1.42	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	7'800.00	7'500.00	5'971.85
<b>31</b>	<b>34.52</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>189'500.00</b>	<b>209'500.00</b>	<b>173'303.62</b>
310	0.55	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	3'000.00	3'000.00	2'787.48
312	0.36	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315	0.36	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	179.70
317	0.18	RIMBORSO SPESE	1'000.00	1'000.00	0.00
318	33.07	SERVIZI ED ONORARI	181'500.00	201'500.00	168'336.44

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

ARP N.5	
Pagina	175

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>548'900.00</b>	<b>554'000.00</b>	<b>491'169.17</b>
<b>43</b>	<b>41.90</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>230'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>210'158.25</b>
431	41.90	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	230'000.00	280'000.00	210'158.25
<b>45</b>	<b>52.45</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>287'900.00</b>	<b>241'000.00</b>	<b>250'870.92</b>
452	52.45	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	287'900.00	241'000.00	250'870.92
<b>46</b>	<b>5.65</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>31'000.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>30'140.00</b>
461	5.65	CANTONI	31'000.00	33'000.00	30'140.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

1	GENERALE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>103</b>	<b>AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.001	Indennità membri ARP 5	65'600.00		65'600.00	63'381.00
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	236'400.00		225'400.00	205'062.25
303.001	Contributi AVS/AD/Al/IPG	26'700.00		25'700.00	22'420.65
304.001	Contributi previdenza professionale	22'900.00		20'300.00	23'029.80
305.001	Assicurazioni IPG	7'800.00		7'500.00	5'971.85
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	2'001.78
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00	785.70
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	2'000.00		2'000.00	179.70
317.001	Indennità di trasferta	1'000.00		1'000.00	0.00
318.001	Spese di telecomunicazione	1'500.00		1'500.00	1'041.84
318.002	Spese per tutele e curatele	160'000.00		180'000.00	148'666.90
318.003	Quota spese amministrative	20'000.00		20'000.00	18'627.70
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		230'000.00	280'000.00	210'158.25
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		210'900.00	177'300.00	184'581.92
452.002	Rimborso da Massagno		77'000.00	63'700.00	66'289.00
461.001	Contributo cantonale		31'000.00	33'000.00	30'140.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>548'900.00</b>	<b>554'000.00</b>	<b>491'169.17</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>548'900.00</b>		<b>554'000.00</b>	<b>491'169.17</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**POLIZIA CERESIO NORD**

**PREVENTIVO 2019**

---

**POLIZIA CERESIO NORD**  
PREVENTIVO GESTIONE CORRENTE

## RIASSUNTO

anno 2019

CC	Capitolo	Costi fr.	Ricavi fr.	Risultato fr.
1	Sicurezza pubblica	2'810'595.00	431'000.00	-2'379'595.00
<b>T o t a l i</b>		<b>2'810'595.00</b>	<b>431'000.00</b>	<b>-2'379'595.00</b>

## RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abitanti	Costi B in parti uguali	Posti di lavoro	Partecipazione in fr.
Canobbio	2'121	1	895	<b>332'300</b>
Massagno	6'195	1	1'885	<b>873'977</b>
Origlio	1'466	1	173	<b>225'302</b>
Porza	1'612	1	1'015	<b>273'244</b>
Savosa	2'212	1	1'216	<b>354'972</b>
Vezia	1'971	1	1'069	<b>319'800</b>
<b>T o t a l i</b>	<b>15'577</b>	<b>6</b>	<b>6'253</b>	<b>2'379'595</b>

da annuario statistico ticinese 2018

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
	PREVENTIVO 2019 SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	PERCENTUALE	PREVENTIVO 2018 SPESE CORRENTI RICAVI CORRENTI
1 SICUREZZA PUBBLICA	2'810'595.00	431'000.00	15.33%	2'548'560.00
<b>T O T A L I</b>	<b>2'810'595.00</b>	<b>431'000.00</b>	<b>15.33%</b>	<b>2'548'560.00</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>				<b>2'117'560.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>2'379'595.00</b>	<b>84.67%</b>	
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>	<b>2'810'595.00</b>	<b>2'810'595.00</b>		<b>2'548'560.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

<b>PRIMA RICAPITOLAZIONE</b>		<b>SPESE</b>	<b>%</b>	<b>RICAVI</b>	<b>%</b>
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>				
113	POLIZIA	2'810'595.00	100.00	431'000.00	15.33
		<b>2'810'595.00</b>		<b>431'000.00</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>2'810'595.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>431'000.00</b>	<b>15.33 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>2'379'595.00</b>	<b>84.67 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>2'810'595.00</b>		<b>2'810'595.00</b>	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

**Gestione Corrente** **RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>2'810'595.00</b>	<b>2'548'560.00</b>	<b>2'495'464.52</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'409'300.00	2'146'300.00	2'155'912.83
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	401'295.00	402'260.00	339'551.69
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>431'000.00</b>	<b>431'000.00</b>	<b>2'495'464.52</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	431'000.00	431'000.00	429'688.42
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	2'065'776.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

PCN	
Pagina	182

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>2'810'595.00</b>	<b>2'548'560.00</b>	<b>2'495'464.52</b>
<b>30</b>	<b>85.72</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>2'409'300.00</b>	<b>2'146'300.00</b>	<b>2'155'912.83</b>
301	62.54	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'757'800.00	1'672'500.00	1'690'308.53
302	4.93	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	138'600.00	116'400.00	136'603.15
303	5.96	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	167'400.00	157'600.00	151'848.70
304	5.65	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	158'700.00	129'700.00	127'529.05
305	1.57	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	44'000.00	47'100.00	32'717.55
306	0.74	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	20'800.00	14'500.00	11'315.90
308	0.07	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	2'000.00	2'000.00	0.00
309	4.27	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	120'000.00	6'500.00	5'589.95
<b>31</b>	<b>14.28</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>401'295.00</b>	<b>402'260.00</b>	<b>339'551.69</b>
310	0.26	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	7'200.00	7'400.00	6'022.55
311	0.36	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	10'100.00	10'100.00	10'769.65
312	0.25	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	7'000.00	7'000.00	7'184.95
313	0.70	MATERIALE DI CONSUMO	19'600.00	17'700.00	18'208.25
315	3.12	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	87'785.00	102'700.00	79'379.62
316	4.83	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	135'740.00	121'600.00	108'508.50
317	0.02	RIMBORSO SPESE	500.00	700.00	0.00
318	4.34	SERVIZI ED ONORARI	121'870.00	123'560.00	106'213.04
319	0.41	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	11'500.00	11'500.00	3'265.13

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

PCN	
Pagina	183

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>431'000.00</b>	<b>431'000.00</b>	<b>2'495'464.52</b>
<b>43</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>431'000.00</b>	<b>431'000.00</b>	<b>429'688.42</b>
431	0.23	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	1'000.00	1'000.00	0.00
436	23.20	RIMBORSI	100'000.00	80'000.00	139'933.90
437	76.57	MULTE	330'000.00	350'000.00	289'754.52
<b>45</b>	<b>0.00</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'065'776.10</b>
452	0.00	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00	2'065'776.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>113</b>	<b>POLIZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'757'800.00		1'601'900.00	1'660'308.53
301.003	Assegni per economia domestica corpo polizia	0.00		61'400.00	0.00
301.004	Assegni comunali per figli corpo polizia	0.00		9'200.00	0.00
302.001	Stipendi personale amministrativo	138'600.00		107'700.00	136'603.15
302.003	Assegni per economia domestica personale amm.	0.00		7'400.00	0.00
302.004	Assegni comunali per figli personale amm.	0.00		1'300.00	0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	155'100.00		147'800.00	140'484.15
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	12'300.00		9'800.00	11'364.55
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	146'900.00		120'300.00	117'424.45
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	11'800.00		9'400.00	10'104.60
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	24'300.00		27'900.00	20'125.45
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	16'500.00		16'300.00	10'030.15
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	1'900.00		1'800.00	1'750.15
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'300.00		1'100.00	811.80
306.001	Equipaggiamento di servizio	20'800.00		14'500.00	11'315.90
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	6'000.00		6'500.00	5'589.95
309.002	Formazione aspirante agente PCN	114'000.00		0.00	0.00
310.001	Stampati e fotocopie	3'400.00		3'400.00	4'368.35
310.002	Materiale di cancelleria	1'800.00		2'000.00	1'654.20
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	2'000.00		2'000.00	0.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	4'200.00		4'000.00	6'750.00
311.002	Acquisto attrezzature	4'000.00		4'900.00	4'019.65
311.003	Acquisto armi	1'900.00		1'200.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	7'000.00		7'000.00	7'184.95
313.001	Materiale di pulizia	700.00		700.00	393.25
313.002	Carburante ed oli	16'000.00		14'500.00	14'954.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>113</b>	<b>POLIZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
313.003	Acquisto munizioni	2'900.00		2'500.00	2'860.05
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	44'285.00		56'700.00	40'271.67
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	2'000.00		2'000.00	75.95
315.003	Manutenzione veicoli	14'500.00		16'000.00	17'541.15
315.004	Manutenzione attrezzature	4'000.00		4'000.00	1'870.00
315.005	Manutenzione immobile	23'000.00		24'000.00	19'620.85
316.001	Affitto locali	104'000.00		104'000.00	100'982.10
316.002	Leasing veicoli	31'740.00		17'600.00	7'526.40
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		700.00	0.00
318.001	Spese amministrative	30'000.00		30'000.00	12'000.00
318.002	Spese telefoniche	4'700.00		6'000.00	6'422.80
318.003	Spese postali	6'000.00		6'000.00	4'953.94
318.004	Premi assicurativi	14'500.00		14'500.00	11'994.40
318.005	Tasse sociali ad associazioni	1'300.00		1'500.00	1'120.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	7'060.00		7'000.00	7'060.20
318.007	Revisione contabile	1'300.00		1'300.00	1'296.00
318.008	Consulenze di terzi	5'000.00		5'000.00	10'214.50
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	300.00		550.00	200.00
318.010	Spese per ricevimenti	1'500.00		1'500.00	770.90
318.011	Spese funzionamento Regione III	50'210.00		50'210.00	50'180.30
319.001	Spese diverse	11'500.00		11'500.00	3'265.13
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		1'000.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		10'000.00	10'000.00	50'313.85
436.002	Rimborso per prestazioni		90'000.00	70'000.00	89'620.05
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		330'000.00	350'000.00	289'754.52
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		0.00	0.00	2'065'776.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2019**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA			431'000.00	2'495'464.52
	TOTALE RICAVI			2'548'560.00	2'495'464.52
	TOTALE SPESE	2'810'595.00		2'117'560.00	0.00
	SALDO		2'379'595.00		

Conto	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'757'800.00	
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità (CP)	0.00	
301.003	Assegni per economia domestica (CP)	0.00	
301.004	Assegni comunali per figli (CP)	0.00	
302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		138'600.00
302.002	Prestazioni straordinarie e indennità (PA)		0.00
302.003	Assegni per economia domestica (PA)		0.00
302.004	Assegni comunali per figli (PA)		0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	155'100.00	
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		12'300.00
304.001	Contributi cassa pensioni CP	146'900.00	
304.002	Contributi cassa pensioni PA		11'800.00
305.001	Premio assicurazione infortuni CP	24'300.00	
305.003	Premio assicurazione infortuni PA		1'900.00
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	16'500.00	
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'300.00
306.001	Equipaggiamento di servizio	20'800.00	
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00	
309.001	Spese per la formazione	6'000.00	
309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	114'000.00	
310.001	Stampati e fotocopie		3'400.00
310.002	Materiale di cancelleria		1'800.00
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		2'000.00
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio		4'200.00
311.002	Acquisto attrezzature		4'000.00
311.003	Acquisto armi	1'900.00	
312.001	Consumo energia elettrica		7'000.00
312.002	Consumo acqua		0.00
313.001	Materiale di pulizia		700.00
313.002	Carburante e olii	16'000.00	
313.003	Acquisto munizioni	2'900.00	
315.001	Manutenzione installazioni informatiche		44'285.00
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		2'000.00
315.003	Manutenzione veicoli	14'500.00	
315.004	Manutenzione attrezzature		4'000.00
315.005	Manutenzione immobile		23'000.00
316.001	Affitto locali		104'000.00
316.002	Leasing veicoli	31'740.00	
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00	
318.001	Spese amministrative		30'000.00
318.002	Spese telefoniche		4'700.00
318.003	Spese postali		6'000.00
318.004	Premi assicurativi		14'500.00
318.005	Tasse sociali ad associazioni		1'300.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	7'060.00	
318.007	Revisione contabile		1'300.00

318.008	Consulenze di terzi		5'000.00
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici		300.00
318.010	Spese per ricevimenti		1'500.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	50'210.00	
319.001	Spese diverse		11'500.00
	<b>Totale costi</b>	<b>2'368'210.00</b>	<b>442'385.00</b>

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia	1'000.00	
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	10'000.00	
436.002	Rimborso per prestazioni	90'000.00	
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	330'000.00	
452.001	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
	<b>Totale ricavi</b>	<b>431'000.00</b>	<b>0.00</b>

	Costi netti	
	A	B
<b>Totale costi netti</b>	<b>1'937'210.00</b>	<b>442'385.00</b>





## Polizia Ceresio Nord - ripartizione preventivo 2019

Dati base	Comune						Globale
	Canobbio	Massagno	Origlio	Porza	Savosa	Vezia	
Popolazione residente permanente annuario 2018	2121	6195	1466	1612	2212	1971	15'577
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	1	1	1	1	1	6
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	895	1885	173	1015	1216	1069	6'253
	13.62%	39.77%	9.41%	10.35%	14.20%	12.65%	
	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	16.67%	
	14.31%	30.15%	2.77%	16.23%	19.45%	17.10%	

<b>Persone necessarie secondo progetto</b>	<b>22</b>
<b>Costi netti totali 2019</b>	<b>2'379'595.00</b>
Costo/agente	108'163

<b>Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi</b>	<b>1'937'210.00</b>
<b>Totale costi netti amministrativi tipo "B"</b>	<b>442'385.00</b>

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune						Globale
		Canobbio	Massagno	Origlio	Porza	Savosa	Vezia	
Popolazione - costi A	100.00%	263'774.95	770'431.79	182'316.87	200'473.94	275'092.03	245'120.43	1'937'210.00
50% suddivisione costi B	50.00%	36'865.42	36'865.42	36'865.42	36'865.42	36'865.42	36'865.42	221'192.50
50% posti di lavoro costi B	50.00%	31'659.57	66'679.65	6'119.67	35'904.43	43'014.57	37'814.61	221'192.50
		332'299.94	873'976.86	225'301.96	273'243.78	354'972.01	319'800.46	2'379'595.00
		13.96%	36.73%	9.47%	11.48%	14.92%	13.44%	
<b>Preventivo 2018</b>		297'867.85	770'124.18	197'654.19	242'208.80	319'814.21	289'890.75	2'117'560.00
Differenza tra i due preventivi		34'432.09	103'852.68	27'647.76	31'034.98	35'157.80	29'909.71	262'035.00