



**Comune di Massagno**

# **PREVENTIVO 2020**



Percorsi consigliati casa-scuola Massagno  
Festa 20 settembre 2019

## SOMMARIO PREVENTIVO 2020

TITOLO	PAGINA
Messaggio Municipale n. 2511 - introduzione	1
1. Rapporti con lo Stato ed i Comuni	4
2. Finanze – gettito fiscale – moltiplicatore d'imposta	7
3. Personale e strumenti di lavoro	13
4. Territorio	14
5. Educazione – tempo libero – associazioni	19
6. Cultura – eventi – comunicazione	20
7. Tematiche giovanili – Valgersa – trasporti pubblici	22
8. Previdenza sociale	23
9. Sicurezza pubblica – turismo – traffico e viabilità	25
10. Azienda Elettrica Massagno SA	25
11. Investimenti	26
Conclusioni	27
Meccanismo di risoluzione	28
Commenti ai conti di preventivo	29
0. Amministrazione generale	30
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	47
9. Finanze e imposte	47
Investimenti	49
Preventivo	50
Ricapitolazione conto di gestione corrente	51
Ricapitolazione totali per dicastero	52-55
Ricapitolazione per genere di conto – riassunto	56
Ricapitolazione per genere di conto – dettaglio	57-61
0. Amministrazione	61-66
011 Potere legislativo	62
012 Potere esecutivo	63
020 Amministrazione generale	64
029 Altre amministrazioni generali	65-66
090 Compiti non ripartibili	67
1. Sicurezza pubblica	68-76
100 Registro fondiario	68
101 Controllo abitanti	69
102 Ufficio conciliazione	70
103 Autorità regionale di protezione ARP 5	71
109 Altri servizi giuridici	72
113 Polizia	73
140 Polizia del fuoco	74
151 Militare	75
160 Protezione civile	76

TITOLO	PAGINA
2. Educazione	77-83
200 Scuola infanzia	77-78
210 Scuola elementare	79-80
211 Scuola montana	81-82
212 Scuola media	83
3. Cultura e tempo libero	84-89
300 Promozione culturale	84
309 Altra promozione culturale	85
330 Parchi pubblici	86
340 Sport	87
350 Altre attività del tempo libero	88
390 Culto	89
4. Salute pubblica	90-92
450 Profilassi sanitaria	90
460 Servizio medico scolastico	91
490 Altri compiti per la salute	92
5. Previdenza sociale	93-98
500 Assicurazione vecchiaia e superstiti	93
501 Contributi comunali a fondi centrali	94
540 Protezione della gioventù	95
570 Case per anziani	96
580 Assistenza agli anziani	97
581 Aiuto agli indigenti (assistenza)	98
6. Traffico	99-103
620 Rete stradale comunale	99
621 Posteggi e autosili	100
650 Ferrovie private	101
651 Aziende del traffico locali	102
690 Altro traffico	103
7. Protezione ambiente, sistemazione del territorio	104-111
710 Eliminazione delle acque luride	104
720 Eliminazione rifiuti	105
740 Cimitero	106
750 Arginature	107
780 Servizi igienici pubblici	108
781 Eliminazione cadaveri animali	109
789 Altre immissioni	110
791 Concetti di sviluppo	111
8. Economia pubblica	112-113
830 Turismo	112
860 Elettricità	113
9. Finanze e imposte	114-120
900 Imposte	114
922 Comuni – Cantone	115
930 Partecipazione a entrate di altri enti pubblici	116
931 Parte comunale di imposte cantonali	117
940 Gestione patrimonio e dei debiti	118-119
990 Spese non ripartibili	120
Ripartizione funzionale spese e ricavi correnti	121

<b>TITOLO</b>	<b>PAGINA</b>
Ricapitolazione conto di investimento	122
Ricapitolazione conto di investimento totali per dicastero	123-124
Ricapitolazione conto di investimento per genere di conto	125-126
Dettaglio investimenti	127-141
Conto amministrativo – riassunto dati di preventivo	142-143
Investimenti – tabella riepilogativa	144-146
Ammortamenti	147-148
Prestiti	149-150
Valutazione imposte e moltiplicatore	151-152
Centro sportivo Valgersa	153
Centro sportivo Valgersa: riassunto con ripartizione dei costi	154
Centro sportivo Valgersa: gestione corrente e ripartizione per genere di conto	155-162
Casa anziani Girasole	163
Casa anziani Girasole – riassunto preventivo	164
Casa anziani Girasole – conto economico	165-167
Autorità regionale di protezione ARP 5	168
ARP 5 – gestione corrente e ripartizione per genere di conto	169-174
Polizia Ceresio Nord PCN	175
PCN – riassunto e ripartizione dei costi	176
PCN – gestione corrente	177-184
PCN – tabella di ripartizione dei costi e ricavi A e B	185-186
PCN – tabella ripartizione tra i comuni	187

Sigla	Significato	Sigla	Significato
AD	Assicurazione disoccupazione	Navision	Sistema Informatico AEM SA
ADC	Associazione Dipendenti Comunali	OACD	Servizi per l'assistenza e cura a domicilio d'interesse privato
AEM	Azienda Elettrica Massagno	OTAF	Opera ticinese d'Assistenza alla Fanciullezza
AET	Azienda Elettrica Ticinese	PAL	Piano Agglomerato del Luganese
AFI	Assegni famigliari integrativi	PC	Protezione Civile
AI	Assicurazione Invalidità	PC	Prestazione complementare
API	Assegni prima infanzia	PCA	Piano cantonale delle aggregazioni
ARP	Autorità Regionale di Protezione	PCN	Polizia Ceresio Nord
ARS-L	Agenzia regionale per lo sviluppo del Luganese	PF	Persone fisiche
art.	articolo	PG	Persone giuridiche
AUP	attività di utilità pubblica	PGC	Piano Generale delle Canalizzazioni
AVS	Assicurazione vecchiaia e superstiti	PGS	Piano Generale di Smaltimento acque
C.C.	Consiglio Comunale	PPNTG	Piano particolareggiato del nucleo tradizionale di Gerso
CA	Casa Anziani	PPQSL	Piano Particolareggiato Quartiere di Santa Lucia
CDALED	Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni	PR	Piano Regolatore
CdS	Consiglio di Stato	PR-TriMa	Piano regolatore Trincea di Massagno
CED	Centro Elaborazione Dati	PTL	Piano Trasporti del Luganese
CISA	Conservatorio Internazione di Scienze Audiovisive	PUC	Piano di Utilizzazione Cantonale dell'area interessata
CSI	Centro Sistemi Informativi	RALOC	Regolamento di applicazione della legge organica
CT	Comunità tariffale	RLA-LAEI	Regolamento legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico
DSS	Dipartimento della Sanità e della Socialità	ROC	Regolamento del Comune
ERS	Ente Regionale di Sviluppo	ROD	Regolamento organico dei dipendenti
ESR	Ente Smaltimento Rifiuti	RSI	Radiotelevisione Svizzera
FER	Fondo energie rinnovabili	RSU	Rifiuti solidi urbani
FFS	Ferrovie Federali Svizzere	RUGraS	Regolamento concernente l'uniformazione dei gradi e delle codizioni di stipendio dei corpi di polizia cantonale e comunali
GC	Gran Consiglio	SACD	Servizi di assistenza e cura a domicilio
Ge.Co.Ti Web	Gestione Comuni Ticinesi Web	SCUDO	Servizio cure a domicilio
GWh	Gigawattora	SEM	Scuola elementare Massagno
IIRU	Impianto incenerimento rifiuti urbani	SI	Scuola infanzia
IVA	Imposta sul valore aggiunto	SIA	Società svizzera degli ingegneri e architetti
LADI	Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione	SME	Scuole Medie
LA-LAEI	Legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico	SOS	Soccorso operaio svizzero
LAPS	Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali	SUPSI	Scuola Universitaria Professionale della Svizzera Italiana
LcPol	Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali	TF	Tribunale Federale
LED	Light Emitting Diode o diodo ad emissione luminosa	TPL	Trasporti Pubblici Luganesi
LEne	Legge sull'energia	TUI	Tassa utili immobiliari
Lfam	Legge per le famiglie	UFAG	Uff. Sostegno a enti e attività per le famiglie
LsT	Legge sviluppo territoriale	UFE	Ufficio federale dell'energia
LOC	Legge Organica Comunale	USI	Università della Svizzera Italiana
LT	Legge Tributaria	USSI	Ufficio sostegno sociale ed inserimento
MCA2	Nuovo modello contabile armonizzato 2	UTC	Ufficio Tecnico Comunale
MM	Messaggio Municipale	WEF	World Economic Forum



## Messaggio Municipale N. 2511 accompagnante il preventivo del Comune per l'anno 2020

Gentili Signore ed egregi Signori  
Consiglieri comunali,

in questo documento trovate i conti preventivi per l'anno 2020 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:

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	DIFFERENZE
totale spese	fr. 29'398'963	fr. 28'961'437	437'526
totale ricavi (senza imposte)	fr. 7'689'600	fr. 7'043'100	646'500
<b>fabbisogno</b>	<b>fr. 21'709'363</b>	fr. 21'918'337	- 208'974
totale ricavi (con imposte)	fr. 28'656'600	fr. 28'710'100	53'500
<b>disavanzo gestione corrente</b>	<b>fr. 742'363</b>	fr. 251'337	+ 491'026

Il risultato è un disavanzo di gestione corrente 2020 di fr. 742'363 (totale spese fr. 29'398'963 dedotti fr.28'656'600 di ricavi).

La riforma fiscale e sociale proposta dal Governo è parte integrante di questo preventivo, ma con delle valutazioni teoriche, essendo l'impatto stesso della riforma di difficile stima per i comuni, ritenuto anche come 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.

Nel frattempo il Cantone è tornato nelle cifre nere ormai da alcuni anni. La situazione economica annunciata anche tramite il nuovo piano finanziario cantonale e relativo preventivo 2020 fornirebbe segnali incoraggianti. Questo è stato possibile anche grazie all'apporto degli enti locali come il nostro sempre più sollecitati con importanti mezzi finanziari a favore del Cantone, purtroppo inevitabilmente sottratti alle finanze comunali.

Ciò nonostante, quasi tutti i Municipi sono riusciti a "far quadrare il cerchio" in maniera egregia e questo in buona parte grazie anche alla riemersione di importanti risorse fiscali, ciò che per Massagno nel 2018, come visto nel consuntivo, è stata una fonte importante che ha contribuito al risultato di utile milionario capitalizzato.

Diventa di conseguenza inevitabile che anche nel presente documento il nostro Esecutivo non possa esimersi dall'esprimere la propria preoccupazione nei confronti delle autorità cantonali che,

a fronte dell'esame delle proprie spese globali – assumendosi la responsabilità della diminuzione (o aumento) del moltiplicatore cantonale iscritto nella Costituzione cantonale ticinese – preferisce purtroppo continuare a ribaltare compiti e costi sui Comuni. E questo sia in modo diretto, che in maniera indiretta, secondo modalità non immediatamente evidenti ed identificabili dagli enti locali.

Ad intervenire nelle relazioni tra Enti locali e Cantone dovrebbe esserci l'iniziativa legislativa dei comuni "Per comuni forti e vicini al cittadino" che, nonostante la sottoscrizione da parte di 62 consigli comunali rappresentanti il 60% della popolazione ticinese, non ha trovato ad oggi e per il momento alcuna evasione. Anche per questo gli iniziativaisti lo scorso 14 ottobre 2019 hanno sollecitato la Commissione gestione e finanze del Gran Consiglio indicando come questa situazione di stallo sia poco comprensibile e giustificata, ma "(...) *Non solo: abbiamo dovuto pure prendere atto, con sconcerto, che nel Messaggio sul Preventivo 2020 (che contempla sempre il contributo di risanamento dei Comuni), la pendente domanda posta con l'iniziativa non è minimamente affrontata, anzi non è nemmeno menzionata (...)*" inoltre "(...) *Non è d'altro canto, e infine, ammissibile che i nuovi organi dei Comuni che scaturiranno dal prossimo rinnovo dei Poteri comunali debbano affrontare la pianificazione finanziaria per la nuova legislatura comunale senza che il tema all'esame sia stato preventivamente deciso (...)*".

Con tutte queste premesse e in attesa di veder approfondite le tematiche citate, si ritiene comunque di mettere a disposizione del Consiglio comunale un documento con valutazioni reali e concrete.

Il Cantone per l'anno 2020 ha selezionato i parametri indicativi relativi all'indice nazionale dei prezzi al consumo (PIL) e al tasso d'interesse di riferimento per nuovi prestiti (base 10 anni), che qui di seguito riportiamo a titolo d'esempio:

- rincarare spese del personale	0.0%
- rincarare per le altre spese	+ 0.6%
- PIL (prodotto interno lordo)	+ 2.0%
- tasso d'interesse medio per nuovi prestiti	1.15% (base 10 anni)

Si segnala sempre che, per quanto attiene Massagno (e la quasi totalità dei comuni ticinesi), 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, a disposizione del Comune.

È infatti solo quest'ultima parte che determina, di fatto, l'effettivo ed invero esiguo spazio di manovra a disposizione dell'esecutivo per poter offrire servizi di qualità alla cittadinanza (sovente superiori al minimo imposto dalle leggi) e così anticipare, creare, realizzare o mantenere le condizioni e i beni secondo le attese e le esigenze della cittadinanza.

Sono note le linee guida che conducono il nostro Comune ed il suo territorio (0,75 km<sup>2</sup>) verso gli scenari di sviluppo individuati, garantendo alla popolazione la necessaria stabilità (finanziaria e d'investimenti), sicurezza, qualità di vita sociale (educazione, cultura e sport), aggregativa e di integrazione (associazioni comunali e volontariato), con chiaro riferimento al sostegno sociale e conseguenti azioni mirate, finalizzate alle persone maggiormente in difficoltà.

Con queste irrinunciabili premesse, nelle pagine che seguono vengono indicate le risorse necessarie a perseguire tutti questi obiettivi, attraverso l'azione e lo sforzo del Municipio e della sua Amministrazione.

Gli investimenti netti previsti per il 2020 si attestano a fr. 7'140'975 e saranno finanziati interamente dalla liquidità del Comune. Da segnalare comunque che in buona parte (fr.4'110'900) sono ancora crediti da confermare da parte del Consiglio comunale.

Assieme a quanto proposto a livello d'investimenti, il Municipio ha deciso di proporre una riduzione del moltiplicatore politico di 3 punti percentuali passando dall'80 al 77%.

La situazione economica e finanziaria costruita nel corso del quadriennio ha permesso di raggiungere questa soluzione che viene ora proposta al Consiglio comunale per la sua decisione. L'assorbimento nelle finanze comunali di 35 milioni di franchi legati all'edificazione del complesso scolastico, l'attuale gettito fiscale e l'ammontare del capitale proprio permettono ora di proporre questa diminuzione con adeguata cognizione di causa e senso di responsabilità, nel tentativo di poterla confermare possibilmente per tutto il prossimo quadriennio, ai sensi di quella stabilità più volte ribadita.

Nel capitolo specifico vengono evidenziati i motivi a sostegno di questa riduzione, nonostante il moltiplicatore aritmetico si attesti, per l'anno qui in esame, al 79.91%. A questo proposito si rammenta come la capitalizzazione dell'utile 2018 possa permettere in parte questa riduzione.

Al tempo stesso occorre essere vigili ed attenti, in funzione di un substrato fiscale in continuo movimento, così come peraltro dimostrato in un recente passato con il MM 2481 relativo alla decisione del moltiplicatore politico del 2019 e questo nonostante una chiara perdita evidenziata dal preventivo in discussione.

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 2016 ed ammonta a complessivi fr.25'981'169 a luglio 2019, con un aumento su base cantonale pari a fr. 1'284'747 rispetto all'anno 2015. 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 2017 che è stato stimato dai Servizi finanziari.

#### Cambio di modello contabile

Il preventivo 2020 è l'ultimo documento allestito con l'attuale sistema contabile, ritenuto che dal prossimo anno si farà riferimento ad un nuovo modello, richiesto dalla Confederazione ai Cantoni (il Ticino vi ha aderito nel 2014) che a loro volta si sono organizzati per introdurlo nei comuni. Il nostro Comune verrà assoggettato al nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) nel 2021.

La revisione della Legge organica comunale (in seguito LOC) entrata in vigore l'1.7.2019 (BU 2019, 69) prevede alcuni importanti cambiamenti e precisamente l'abrogazione della Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici (LMSP) con il conseguente inserimento degli articoli attuali nella LOC e Regolamento d'applicazione LOC e nella Legge cantonale d'applicazione della LF sull'approvvigionamento elettrico, ma soprattutto l'importante modifica LOC Titolo V e Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni (in seguito RGFCC) che concretizza l'adozione della MCA2.

Si tratta, in sintesi, di un avvicinamento della contabilità pubblica a quella privata, con cambi di terminologia e regole contabili, passando da "funzionamento amministrativo del Comune" in "gestione finanziaria e contabilità", unicamente per chi utilizza il nuovo sistema (art. 215 cpv. 2 LOC e norma transitoria nuovo RGFCC).

Si ricorda infine come il presente preventivo 2020, con il precedente relativo al 2019, sarà la base di riferimento del piano finanziario (PF) 2019-2024 che, di ormai prossimo allestimento ed a seguito della modifica 1.7.2019 dell'art. 152 LOC, sarà sottoposto per informazione e discussione attraverso un messaggio municipale separato.

Con tutte le premesse che precedono ed entrando nel merito della presentazione dei conti preventivi del Comune per l'anno 2020, così come richiesto dalla Commissione della gestione, segnaliamo 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 2020	importo preventivo 2019	differenza
<i>Maggior costo</i>				
301	Stipendi ed indennità amministrazione	4'381'300.00	3'999'220.00	382'080.00
302	Stipendi ed indennità docenti	2'620'200.00	2'447'300.00	172'900.00
570.362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'332'800.00	2'236'400.00	96'400.00
580.365.016	Contributi al SACD	780'000.00	663'000.00	117'000.00
580.365.019	Contributi servizi appoggio SACD	366'600.00	309'900.00	56'700.00
580.366.006	Prestazioni sociali comunali	200'000.00	100'000.00	100'000.00
922.361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscali	470'000.00	400'000.00	70'000.00
<i>Minor costo</i>				
710.352.008	Consorzio depurazione acque	410'000.00	460'000.00	-50'000.00
940.322.XXX	Interessi passivi per debiti a media/lunga scadenza	280'100.00	333'700.00	-53'600.00
990.331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'129'263.00	3'661'040.00	-531'777.00
<i>Maggior ricavo</i>				
710.434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti	691'400.00	600'000.00	91'400.00
900.400.011	Imposte alla fonte	1'200'000.00	1'000'000.00	200'000.00
900.403.001	Imposte speciali	640'000.00	440'000.00	200'000.00
940.426.001	Redditi da partecipazioni (dividendo AEM)	100'000.00	50'000.00	50'000.00

L'aliquota degli ammortamenti amministrativi supera il tasso minimo dell'8.00%, per la precisione 8.27%, e corrispondente alle disposizioni della LOC. L'emissione dei contributi provvisori di costruzione ha permesso di annullare gli ammortamenti legati alle canalizzazioni avendo di fatto abbattuto completamente la sostanza.

\* \* \* \* \*

## 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 dirigente 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/>, da cui dobbiamo purtroppo constatare alcun aggiornamento o sviluppo del progetto.

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 un costo preventivato dalla Sezione enti locali di fr. 1.20 per abitante, diminuito a livello dei conti consuntivi di solito inferiori.

A fronte di tale situazione, i Comuni hanno nel frattempo promosso due loro iniziative (iniziativa "Troppe spese per l'assistenza" e iniziativa "Per comuni forti e vicini al cittadino"), con l'intento di attivare un rapporto con l'Ente cantonale maggiormente diretto e concreto, in funzione di una

considerazione che non sempre appare soddisfacente e in linea con le preoccupazioni e le urgenze degli enti comunali che meritano, con le tempestive risposte, ben altra attenzione.

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.

In tale contesto si è così parallelamente sviluppata l'azione dell'Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese (ERSL) che a fronte di un ruolo di rappresentanza dei comuni del Luganese nelle relazioni con il Cantone, garantisce appoggio e sostegno alle iniziative locali di piena soddisfazione così come si può desumere dal link [www.arsl.ch](http://www.arsl.ch).

### Collaborazioni comunali e tavoli di lavoro

È sempre attivo il tavolo dei Sindaci della Collina Nord con Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Massagno, Origgio, Ponte Capriasca, Porza, Savosa e Vezia che, nonostante non abbia una valenza giuridica riconosciuta, è da considerare un gremio di confronto per le realtà comunali presenti sui territori residenziali che si sviluppano a Nord della Città di Lugano.

In tale contesto a lungo si è discusso e approfondito il PCA nella sua ultima versione proposta dal CdS, con gli scenari alquanto sorprendenti previsti per la Collina Nord composta unicamente da Cadempino, Comano, Cureglia, Origgio, Ponte Capriasca e Vezia, con Massagno, Savosa, Porza e Canobbio attribuiti alla futura Città di Lugano.

Tale disegno singolarmente ignora, secondo una visione cantonale che si vorrebbe “determinata dal basso” e quindi dalle volontà e dalle esperienze comunali, tutto quanto in atto e ormai da tempo oggetto di riflessione e collaborazione tra i dieci Comuni interessati.

In questo senso si è così comunicato al Cantone, ed in particolare alla preposta Commissione delle Aggregazioni che sta esaminando il PCA, la non condivisione di tale scenario, oltretutto imposto senza alcuna discussione o presentazione preventiva.

Si è così segnalato un chiaro disappunto, oltre che per i contenuti, soprattutto per le modalità di comunicazione e dialogo che, dichiarate a più riprese dal Dipartimento “determinate dal basso”, risultano invece essere state finora del tutto inesistenti e, soprattutto, imposte in maniera unilaterale dall'amministrazione cantonale competente.

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)

In attesa degli approfondimenti che in questo settore stanno occupando il Dipartimento delle Istituzioni che si sperano di prossima comunicazione, si conferma la tendenza riscontrata già lo scorso anno, relativa ad un aumento dei casi trattati che, a metà ottobre, sono già 311, rispetto ai 285 dello scorso anno.

Diverse sono infatti le segnalazioni da parte dei Servizi sociali e Casa Anziani Girasole inerenti a persone anziane che necessitano di una presa a carico amministrativa e finanziaria. Costante la richiesta di stipulazione di convenzioni per le relazioni personali ed i contributi/alimenti per figli minorenni di genitori non sposati, che di per sé costituiscono la maggior parte delle relative procedure aperte (che sono passate da 162 a 177).

#### b. Centro sportivo Valgersa

Salvo preavvisi contrari, il Centro proseguirà per il 2020 consolidando la collaborazione con i comuni di Bioggio, Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Origgio, Lamone, Porza e Vezia, i cui domiciliati hanno diritto ad una riduzione del prezzo d'entrata.

Per il futuro del Centro i Comuni di Massagno e Savosa, in attesa degli scenari a lunga scadenza determinati dal progetto Porta Ovest (MM 2469), devono garantire un complesso attrattivo dal punto di vista infrastrutturale, con un'animazione e una gestione del ristorante di interesse per i suoi fruitori, come purtroppo non è stata quest'anno e che si vedrà di migliorare per la futura stagione.

In altre parole una riconferma più attuale ed invitante di un'offerta tutto sommato simile a quella degli esordi di alcuni decenni orsono, senza più le strutture del tennis e con un ristorante della piscina con gestione privata.

In tale contesto transitorio ed in attesa delle nuove visioni determinate dagli sviluppi dell'importante riorganizzazione delle bretelle autostradali di responsabilità del Cantone, si inserisce la mozione denominata "Campo sintetico Centro Valgersa" che interroga i Comuni comproprietari circa un possibile rifacimento delle superfici destinate al calcio ed all'atletica, attraverso quella che dovrà essere un'analisi seria ed approfondita per un'eventuale decisione di medio termine.

### c. Midnight Sport

Nel 2020 scade l'accordo tra i Comuni di Massagno, Savosa e Vezia alla base di Midnight Sport MaSaVe...dum, progetto che finora ha riscontrato una buona rispondenza tra i giovani interessati. In funzione di una sua probabile riconferma, i costi di gestione, sin dall'inizio ripartiti in parti uguali tra i 3 comuni, sono inseriti in ragione di fr. 11'640.00 cadauno.

A fronte di tale partecipazione, sabato sera i giovani hanno uno spazio d'aggregazione nella palestra del Liceo 2 di Savosa.

Il progetto è finalizzato a promuovere un'offerta d'animazione gratuita, 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.

### d. Scollinando

Confermata anche per il 2020, la manifestazione Scollinando, che estesa alla popolazione residente dei Comuni della collina Nord, giungerà così alla sua undicesima edizione che, per l'occasione si focalizzerà sui territori di Massagno, Savosa e Porza.

### e. Sicurezza

Il preventivo 2020 della PCN conferma, nelle sue grandi linee, quello dell'anno 2019, con un aumento di spesa di fr. 93'742.

La metà di questo costo è da attribuire ad un'indennità di prepensionamento a cui si aggiunge l'incremento della massa salariale causata dall'aumento dell'effettivo di due agenti che per il 2020 prevede un organico a 19 unità.

La Commissione e i Municipi facenti parte della PCN hanno preavvisato favorevolmente la futura sede del corpo nel contesto del progetto presso i sedimi ex Tegal, oggetti di un'ampia operazione immobiliare nel comparto Valgersa su via S. Gottardo.

Il Comune di Massagno, in qualità di Comune sede, ha già sottoscritto una dichiarazione d'intenti con il proprietario del sedime. Il contratto di locazione, che si allinea di principio con gli attuali costi, sarà discusso nel corso del 2020 coinvolgendo se del caso il Consiglio comunale per le necessarie autorizzazioni e crediti.

## f. Strutture e servizi a favore degli anziani

Sono confermate le convenzioni con “Villa Santa Maria” di Savosa e la “Residenza Tertianum Parco Maraini” di Lugano, i due istituti privati che, nelle immediate vicinanze di Massagno, operano a favore degli anziani attraverso un servizio di qualità.

Pure confermata la collaborazione con Pro Senectute che gestisce il nostro centro diurno La Sosta e che ha appena festeggiato i 40 anni di attività, a piena soddisfazione dell'esecutivo.

Al momento attuale sono operative due commissioni speciali del nostro Consiglio Comunale legate al tema degli anziani: la prima determinata dalla mozione del Partito socialista legata ai destini dei sedimi ex Lepori, mentre la seconda, di recente creazione, prende origine dalla mozione del Partito popolare democratico sul tema anziani.

A questo proposito si rileva come sia in atto da parte del competente Dipartimento della sanità e della socialità (DSS) la revisione della pianificazione del settore anziani e cure a domicilio. La conclusione di tali lavori, prevista per la fine del 2020, fornirà maggiori dati ai comuni per una concreta pianificazione e indirizzo sul tema.

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

Nel dettaglio illustriamo le cifre finanziariamente rilevanti con il riassunto dei dati che garantiscono il gettito cantonale stimato dai Servizi finanziari per l'anno 2020 in fr. 26'730'000, con un aumento di fr.230'000.

Si prevede nuovamente di registrare un beneficio dall'aumento dei contribuenti ancora per effetto dell'evoluzione dell'edilizia residenziale che vede diversi cantieri aperti a Massagno. La stima di nuovi appartamenti in edificazione su suolo comunale segnala 507 nuovi appartamenti entro il 2022, di cui ben 359 nel 2020.

Ad oggi il gettito presunto in base alle notifiche di tassazione riportate dall'anno precedente è di fr.21'000'000, il gettito unicamente stimato per l'arrivo di contribuenti, evoluzione del gettito e nuove edificazioni è di fr.5'000'000. A questo si aggiungono imposte alla fonte per 1,2 mio di franchi e si toglie il contributo di livellamento stimato in fr.470'000.

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

Nel corso della legislatura il Consiglio comunale si è espresso a più riprese sul tema del moltiplicatore politico. In tale contesto ed a sostegno delle decisioni proposte, il Municipio ha ripetutamente informato che le valutazioni sul gettito d'imposta sono abitualmente eseguite con i dati a disposizione al momento dell'allestimento dei documenti contabili.

A questo proposito, piuttosto che “troppo prudente”, si è ribadito un approccio volutamente realistico e coerente nell'individuare valutazioni appropriate e sostenibili, sulla scorta di quanto finora garantito con esperienza, conoscenza e senso di responsabilità.

Con queste inderogabili premesse, avendo ora un capitale proprio di oltre 10 mio di franchi, di cui 2,9 accantonati l'anno scorso, il Municipio ritiene ora praticabile e sostenibile una diminuzione della pressione fiscale di 3 punti percentuale, proponendo un moltiplicatore comunale di imposta al 77%, nonostante quello aritmetico risulti ancora vicino all'80%.

Da tempo il substrato fiscale di Massagno è contraddistinto da una chiara maggioranza di persone fisiche, laddove il rapporto con quelle giuridiche risulta essere di 9 a 1. Anche la stratificazione delle imposte ci indica che il ceto medio è preponderante, ritenuta la presenza di alcuni contribuenti di particolare impatto sul nostro gettito, il cui ridimensionamento andrebbe ad inevitabilmente incidere sulle finanze pubbliche.

Ad oggi per l'anno 2017, 1233 contribuenti persone fisiche sono esenti d'imposta (tranne quella personale di fr.40 che è obbligatoria per legge e tocca tutti) e 112 ditte sono nella stessa situazione di non imposizione per redditi troppo bassi e quindi esenti, con la considerazione che l'allentamento della pressione fiscale, anche se generalizzato, non tocca comunque tutte le famiglie o persone del Comune.

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 a favore dei propri cittadini.

Il perdurare di simili situazioni vantaggiose induce il Municipio a proseguire sulla strada tracciata, nel tentativo di sfruttare il momento propizio per poter realizzare delle opere che in una situazione economica favorevole, sempre in considerazione e debito conto le finanze comunali e le conseguenti risorse accumulate.

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 possano operare nel solco degli obiettivi indicati in questo messaggio.

Nella tabella sottostante si evidenzia il valore di un punto di moltiplicatore nei documenti presi in considerazione con una media dei preventivi pari a fr. 279'300 a punto e fr.256'650 dei consuntivi:

#### Valore di un punto di moltiplicatore d'imposta comunale a Massagno

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
Persone fisiche	16'508'886	14'905'934	18'427'532	18'966'261	18'311'720	18'985'000	20'245'000	20'011'000
Persone giuridiche	2'242'618	2'684'184	3'298'932	2'132'878	2'230'000	2'150'000	2'410'000	1'944'000
Imposte alla fonte	1'456'506	1'675'291	930'553	1'187'410	1'100'000	1'200'000	1'000'000	1'200'000
art. 99 LT	301	0	0	0	0	0	0	0
J. Contributo di livellamento	662'845	616'027	609'043	401'638	800'000	620'000	400'000	470'000
Totale	19'545'467	18'649'382	22'047'974	21'884'911	20'841'720	21'715'000	23'255'000	22'685'000
Moltiplicatore	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	77%
1 punto di moltiplicatore vale fr.	244'300	233'100	275'600	273'600	260'500	271'400	290'700	294'600

Media dei consuntivi           256'650  
Media dei preventivi         279'300

#### a) Valutazione del gettito cantonale

Il preventivo 2020 ipotizza un disavanzo di fr. 742'363. Tale perdita verrà sopportata dal conto di gestione corrente con prelievo dal capitale proprio, se dovesse consolidarsi a consuntivo.

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 2020 sarà la valutazione per l'anno 2017 disponibile solo l'anno prossimo), mentre il moltiplicatore politico lo ritroviamo come elemento importante della perequazione finanziaria (contributo di livellamento delle potenzialità fiscali e fondo di perequazione).

L'ultimo gettito cantonale definitivo è dell'anno 2016 ed ammontava a fr.25'981'169 (precedente fr.24'696'422) dato dal seguente dettaglio:

	2016	2015
- Persone fisiche (PF)	fr.21'241'083	fr.20'395'393
- Persone giuridiche (PG)	fr. 3'683'549	fr. 3'405'619
- imposta alla fonte (IF)	fr. 1'400'973	fr. 1'555'291
- art. 99 LT	fr. 274	fr. 2'964
- dedotto contributo di livellamento	fr. 616'027	fr. 662'845
- differenza ricalcolo gettito precedente	fr. 271'317	fr. 0

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 il 2016 ammontavano a fr. 24'924'632.

Per l'anno 2020 è stato valutato un gettito cantonale base di fr. 26'000'000 (PF + PG). La previsione del gettito d'imposta segna quindi un aumento stimato in ragione di complessivi fr. 100'000 su base cantonale, pari allo 0.4%.

Per le persone fisiche viene evidenziato un aumento di fr.600'000 legato alle nuove edificazioni e ad una tenuta del gettito dei contribuenti già presenti. Bisogna evidenziare come per alcuni contribuenti importanti non sia ancora stata eseguita la notifica di tassazione da parte del Cantone e quindi la valutazione riguarda diversi anni.

Per le persone giuridiche dobbiamo registrare ad oggi una importante diminuzione del gettito legato alle notifiche d'imposta ricevute. Si attendono inoltre le reali ripercussioni legate alla riforma fiscale e sociale. Si è deciso quindi di stimare una diminuzione pari a fr. 500'000.

I Servizi finanziari verificano tutte le notifiche che vengono trasmesse al Comune settimanalmente 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 2020**

Il gettito base cantonale delle persone fisiche 2020 è iscritto a preventivo con fr. 23'800'000 con una stima in aumento del 2.58% pari a fr.600'000 rispetto al dato di preventivo dell'anno precedente.

Facciamo notare come per gli anni 2015 e 2016 le tassazioni sono state evase quasi nella loro totalità, mentre per gli anni 2017 e in particolare per il 2018, il grado d'accertamento è ancora per forza di cose, non così affinato.

Alla luce di queste considerazioni, abbiamo quindi valutato il gettito comunale base delle persone fisiche 2020 in fr. 18'326'000, calcolato con il tasso di moltiplicatore del 77% sul gettito cantonale sopra indicato.

## **c) Gettito persone giuridiche 2020**

Il gettito base cantonale delle persone giuridiche 2020 è valutato in fr. 2'200'000 e contiene una diminuzione del 18.52%. 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 2020 sarà di fr. 1'694'000.

#### 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:

2020	stima gettito cantonale	moltiplicatore al 77 %
Persone fisiche	23'800'000.00	18'326'000.00
Persone giuridiche	2'200'000.00	1'694'000.00
Totale	26'000'000.00	20'020'000.00
Imposta immobiliare		767'000.00
<b>Totale gettito base</b>	<b>26'000'000.00</b>	<b>20'787'000.00</b>

#### f) Imposte alla fonte

Sono state aumentate a fr. 1'200'000 le previsioni del gettito 2020 per questo cespite d'entrata, basato sui dati dell'anno 2018 e indicanti l'importo di fr. 1'328'177.06 (informazione giugno 2019).

#### g) Sopravvenienze

Le sopravvenienze d'imposta vengono lasciate invariate rispetto all'anno precedente, dopo un cospicuo aumento inserito nel 2019 soprattutto per le persone fisiche che erano passate da fr.985'000 a fr.1'685'000, mentre le persone giuridiche avevano avuto un aumento meno significativo da fr. 150'000 a fr.250'000. Le conferme di questi aumenti sono da ricercare ancora nella riemersione di capitali da parte di contribuenti che non li avevano inizialmente dichiarati. Questo ha permesso un incremento dei ricavi legati alle sostanze e suoi relativi redditi quindi con un aumento che riscontriamo nei conguagli e relative sopravvenienze attive.

Si rammenta come la visione delle imposte comunali debba essere fatta sommando la valutazione degli acconti alle sopravvenienze (risulta più evidente in sede di consuntivo). Infatti la copertura delle stime degli anni precedenti avviene con le sopravvenienze d'imposta.

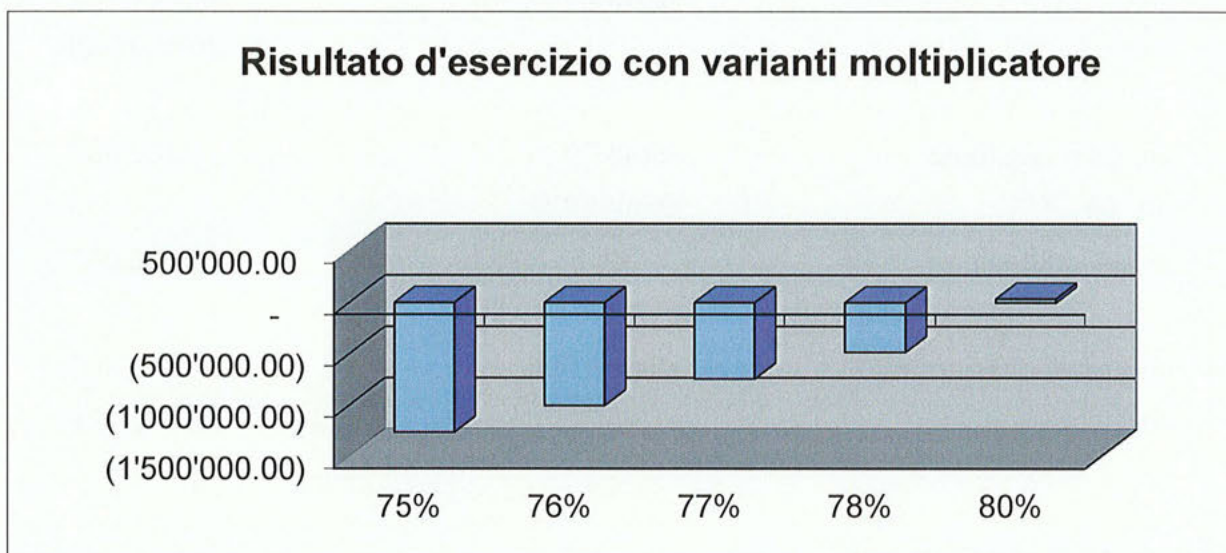
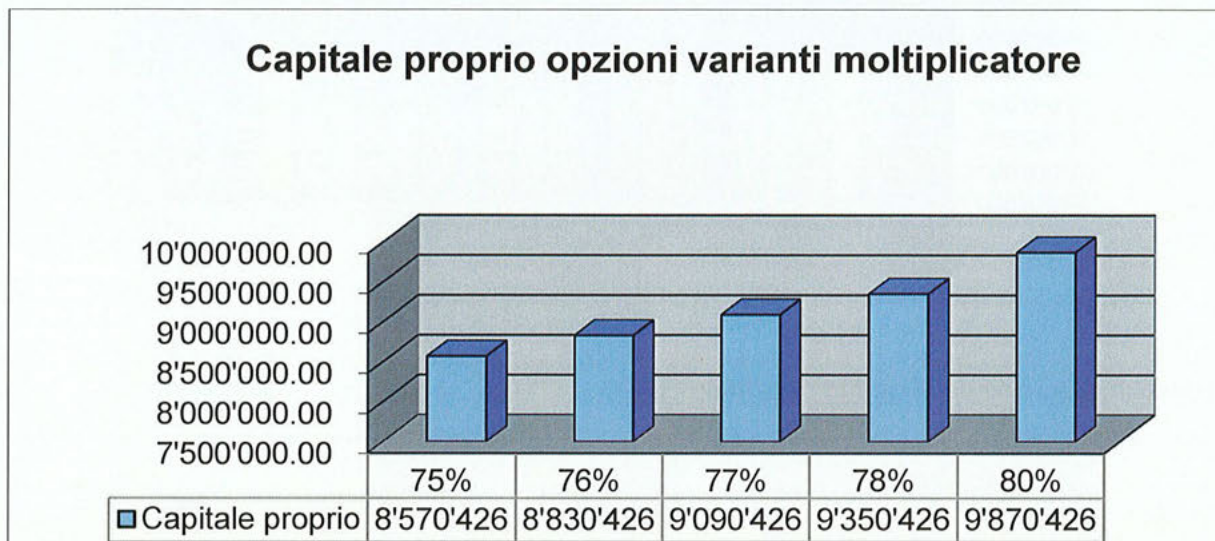
#### h) Moltiplicatore politico 2020

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:

2020	75%	76%	77%	78%	80%
Moltiplicatore politico					
Moltiplicatore aritmetico	79.91%	79.91%	79.91%	79.91%	79.91%
Gettito PF	17'850'000.00	18'088'000.00	18'326'000.00	18'564'000.00	19'040'000.00
Gettito PG	1'650'000.00	1'672'000.00	1'694'000.00	1'716'000.00	1'760'000.00
Totale	19'500'000.00	19'760'000.00	20'020'000.00	20'280'000.00	20'800'000.00
Differenza	-520'000.00	-260'000.00		260'000.00	780'000.00
Risultato	-1'262'363.00	-1'002'363.00	-742'363.00	-482'363.00	37'637.00
Capitale proprio	8'570'426.61	8'830'426.61	9'090'426.61	9'350'426.61	9'870'426.61

Per questi motivi, sottoponiamo al presente Consiglio Comunale la proposta di diminuire l'aliquota del tasso di moltiplicatore al 77%.

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



Seguono ulteriori informazioni necessarie per determinare il moltiplicatore aritmetico e quello politico per l'anno 2020:

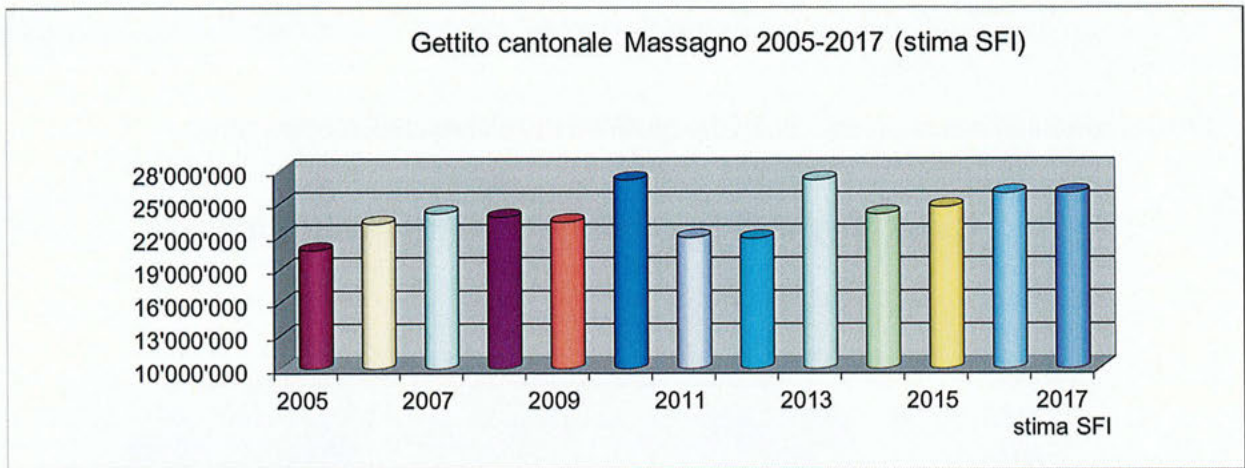
Evoluzione a partire dall'anno 2004 del gettito cantonale:

Gettito imposta cantonale	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
MASSAGNO	18'347'337	20'754'275	23'162'518	24'114'177	23'767'172	23'332'301	27'185'380

Gettito imposta cantonale	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 stima SFI
MASSAGNO	21'916'553	21'831'915	27'183'152	24'050'450	24'696'422	25'981'169	26'000'000





Riassunto dei dati per il gettito cantonale 2020:

PF	stima 2020	23'800'000
PG	stima 2020	2'200'000
<b>totale</b>		<b>26'000'000</b>
imposte alla fonte	stima 2020	1'200'000
art. 99 LT	stima 2020	0
<b>totale valutazione</b>		<b>27'200'000</b>
contributo livellamento	stima 2020	-470'000
<b>gettito cantonale</b>	<b>stima 2020</b>	<b>26'730'000</b>

***h1) Moltiplicatore aritmetico:***

- 1.1. Principio: fabbisogno di preventivo ordinario netto, moltiplicato per 100, diviso il gettito dell'imposta cantonale base dell'anno in corso.
- 1.2. Calcolo: dalla base del fabbisogno di preventivo 2020 di fr. 21'709'363 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.20'762'363.
- 1.3. Determinazione moltiplicatore aritmetico:  
base gettito cantonale 2016 (vedi principio)

$$20'762'363 \times 100 : 25'981'169 = 79.91 \% \text{ moltiplicatore aritmetico anno 2019.}$$

Sembra corretto, anche per evitare fraintendimenti, sul moltiplicatore aritmetico presentare il calcolo inserendo invece del gettito dell'imposta cantonale base dell'anno in corso (quindi anno 2016) i gettiti stimati dai Servizi finanziari per gli anni 2017 e 2020 in modo d'avere un moltiplicatore aritmetico stimato anche con questi dati che potranno essere giudicati solo in futuro:

$20'762'363 \times 100 : 26'000'000 = 79.86\%$  stima gettito cantonale 2017

$20'762'363 \times 100 : 26'730'000 = 77.67\%$  stima gettito cantonale 2020

Come si nota, la stima gettito cantonale 2020 si avvicina alla scelta eseguita dal Municipio per la diminuzione del moltiplicatore, in attesa che il futuro possa confermare le cifre proposte a livello di gettito d'imposta.

## ***h2) Moltiplicatore politico 2020***

Per la determinazione del moltiplicatore politico al 77% sono richiamati i valori indicati in questo capitolo, in particolare il gettito cantonale complessivo stimato dai Servizi finanziari di fr. 26'730'000 e inoltre anche tenendo conto:

- della prevista perdita d'esercizio (circa 2.5 punti di moltiplicatore),
- dell'entità del capitale proprio (oltre 10 mio di franchi),
- del travaso oneri ai Comuni della partecipazione al risanamento finanziario cantonale (contestata da oltre 60 comuni con un'iniziativa comunale),
- dell'incremento delle edificazioni ad uso abitativo e quindi di possibili nuovi contribuenti tramite una proiezione che prende in considerazione solo una parte di essi, vista l'attuale situazione di possibili locali sfitti nel luganese,
- l'evoluzione dei costi della gestione corrente,
- l'evoluzione degli altri ricavi della gestione corrente.

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

La massa salariale (personale docente e amministrazione) del Comune a preventivo aumenta in modo marcato, passando da fr.8'096'770 a fr. 8'768'250 (+ fr. 671'480) oneri sociali compresi.

Per quanto attiene al personale docente si tratta della conseguenza logica dell'aumento delle sezioni e dei docenti d'appoggio. Il personale non docente non ha subito importanti variazioni se non nella sostituzione di personale in infortunio o malattia.

Per l'amministrazione va evidenziato come la maggioranza delle assunzioni siano avvenute nel corso del 2018, attraverso i concorsi autorizzati e indicati nei preventivi e consuntivi degli anni precedenti, a cui va aggiunto:

- carovita stimato dell'1%,
- scatti automatici secondo il ROD,
- personale aggiuntivo presso i Servizi finanziari e Servizi sociali.

Il Municipio rimane vigile sulle assunzioni e sulle classi salariali attribuite in base ai requisiti e all'esperienza, programmando e contenendo così i costi. In tale contesto si inseriscono i costi dell'Ufficio di conciliazione, rivisti anche in relazione alla partenza dell'attuale segretario.

Per quello che attiene all'organico dell'amministrazione comunale, appaiono sempre più evidenti i compiti e le mansioni delegati dal Cantone, così come importanti appaiono le nuove e sopraggiunte esigenze della cittadinanza e della gestione del territorio.

Il Dipartimento istituzioni con direttiva 17.9.2019 ha chiesto ai Comuni di adattare i propri regolamenti organici (ROD) con l'introduzione di misure atte a definire le modalità di elaborazione dei dati e sicurezza per la gestione del personale e degli stipendi. Le nuove norme aumentano in modo importante i compiti nell'ambito dell'elaborazione dei dati personali dei dipendenti (stipendi, timbrature, gestione candidature, statistiche, ecc). Appare evidente che questi nuovi compiti potranno in futuro gravare in modo importante sull'attività dell'amministrazione tutta richiedendo maggiore formazione e competenze.

L'urgenza di incrementare maggiore consapevolezza in questo ramo dell'amministrazione è prioritaria rispetto ad un mondo che all'esterno è sempre più digitalizzato e rapido.

Per il sistema informatico Ge.Co.Ti. Web il 2020 rappresenterà un anno di importanti aggiornamenti: su tutti l'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2). Questo comporterà un cambiamento che in molti hanno definito "epocale", abbandonando un sistema prevalentemente orientato al settore pubblico per passare ad un metodo simile a quanto in uso nel settore privato.

In tale ambito risulta sempre più necessaria una riflessione in merito al concetto della sicurezza informatica che sta divenendo uno degli importanti temi delle amministrazioni pubbliche che già dal 2018 sono soggette a direttive internazionali in materia di gestione dei dati (25.5.2018 GDPR, 26.6.2018 direttiva NIS e 23.11.2018 aggiornamento direttiva GDPR). La Confederazione in questo ambito ha analizzato i rischi legati alla vulnerabilità dei sistemi e preparato un protocollo minimo per identificare, proteggere, intercettare, reagire e ripristinare eventuali problemi informatici a cui gli enti pubblici dovranno conformarsi.

Per Massagno l'implementazione è prevista per il 2021 in concomitanza con il preventivo. I costi di questi cambiamenti non sono ancora quantificabili ma è prevedibile un importante costo per l'aggiornamento dei programmi Ge.Co.Ti. motivo per cui vi è un incremento dei costi di fr. 20'000.

#### **4. Territorio**

##### **a. Campus SUPSI**

Il Tavolo TRIMA, confermando la tabella di marcia comunicata in sede di presentazione del Preventivo 2019, ha portato a termine i lavori inerenti la Variante di Piano Regolatore "Trincea Ferroviaria/Campus SUPSI", frutto di un lungo lavoro di coinvolgimento di più forze e attori, successivo all'esame preliminare da parte del Dipartimento del Territorio esperito nel mese di luglio 2016 e della conseguente procedura di consultazione pubblica.

Con la presentazione al Consiglio Comunale nel mese di luglio 2019 del corrispondente Messaggio Municipale n. 2505 ai sensi della Legge sullo Sviluppo territoriale, l'esame e la decisione del legislativo comunale sono previsti entro la fine del 2019.

##### **b. Porta Ovest**

Nel corso del 2019 è stato creato il Gruppo CPO (Commissione Porta Ovest) rappresentato dai Comuni di Massagno e Savosa con lo scopo di affrontare e approfondire scenari di sviluppo nell'ambito della pianificazione intercomunale relativa al comparto territoriale a cavallo tra i due comuni che coinvolge parte di Via Lepori, Via S. Gottardo e i sedimi del Centro Sportivo Valgersa, sino alle porte dell'attuale svincolo autostradale (Liceo Lugano 2).

Nel 2020 vi sarà 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 Massagno e di Savosa, dell'Autorità cantonale.

##### **c. Comparto Valletta (Cinema Lux e Salone Cosmo)**

Il Municipio, dando seguito a quanto previsto dal Messaggio Municipale di progettazione approvato dal CC, nel corso del 2019 ha approfondito e presentato al Consiglio Comunale le risultanze del progetto definitivo e preventivo dettagliato dell'opera, che ha visto un interessante e costruttivo dialogo con il Legislativo comunale.

Ne è scaturita una soluzione condivisa attraverso l'adozione di alcuni emendamenti che sono stati sottoposti a progettisti e consulenti che, unitamente ai Servizi Comunali preposti, sono ora

al lavoro per consolidare il progetto che ne è scaturito, secondo una versione ridimensionata in opere e costi preventivi.

Seguirà a breve termine la domanda di costruzione ai sensi della Legge Edilizia e la fase di messa in appalto delle opere.

Si prevede di iniziare i lavori di realizzazione ancora nel 2020, secondo programmi che dovranno essere condivisi anche con il gestore della Sala Cinema Lux e preannunciati per tempo agli usufruttori.

Per quanto riguarda gli stabili Magazzino AEM e annessa casa di proprietà comunale, è noto come nel corso dell'anno 2017 la domanda di costruzione per il riuso degli spazi, allestita dal CISA nel ruolo di istante, abbia raggiunto l'approvazione del Municipio.

Ciononostante e per motivi di ordine logistico che hanno fatto preferire una soluzione nei volumi del Pala Cinema di Locarno, il CISA ha rinunciato a concretizzare tali progetti, come peraltro già comunicato al Consiglio Comunale.

Il Municipio si è fatto promotore ed è stato oggetto di alcune iniziative circa l'utilizzazione di questi spazi e in questo momento sta riflettendo sulle possibili soluzioni adatte alla ridefinizione del comparto, i cui destini interessano anche la mozione recentemente inoltrata "Comparto CIPV – ristrutturazione degli edifici AEM e loro destinazione ad attività socioculturali e aggregative".

In questo ordine di idee il rinnovamento del Lux è visto come ulteriore e determinante tassello di un'ipotesi complessiva che, a fasi successive, intende consolidare un polo culturale e d'incontro di interesse sovra comunale.

In tale contesto l'intervento di riconversione degli stabili AEM sarà convenientemente articolato e coordinato con gli altri edifici presenti sul comparto.

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

Da tempo il Municipio è chinato sui destini di questa proprietà comunale.

Nel corso di questa legislatura, ed in risposta dello stallo determinato dal risultato del Referendum di qualche anno fa, ha saputo attivare il serio 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 finalizzata alla costruzione di appartamenti dedicati ad anziani autosufficienti, con chiara priorità alla cittadinanza massagnese, ai sensi di precise condizioni ed intendimenti raggiunti, di principio, con il nostro esecutivo.

Il Municipio ha ribadito che la proprietà in questione può essere oggetto di investimenti a titolo privato 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 nelle loro linee generali.

Tali elementi sono ampiamente noti, nei principi di un possibile accordo, al Consiglio comunale, ed in particolare alla sua preposta commissione che a fronte di questa situazione si sta interrogando circa possibili ulteriori destinazioni, secondo ipotesi che, piuttosto che operazioni di tipo pubblico-privato come quella finora analizzata, prevedano eventuali ampliamenti della Casa anziani Girasole.

In questo ambito, il riferimento alla pianificazione cantonale in materia di anziani risulta essere determinante per una riflessione che, se confermata, dovrà attendere inevitabilmente gli estremi della sua revisione in corso, previsti non prima della fine del 2020.

Proprio per questo il Municipio ha preso contatto con il Dipartimento, al fine di poter verificare lo stato delle visioni del Cantone riferite alla nostra realtà comunale e su eventuali scenari che potrebbero interessare possibili destinazioni dei sedimi ex-Lepori nel contesto della pianificazione cantonale.

Eventuali indicazioni in questo ambito dovrebbero contribuire a meglio chiarire la posizione del nostro legislativo che sul problema, tramite la sua commissione, è chiamato ad una presa di posizione che possa mettere il Municipio nelle condizioni di rispondere a FARGUIS circa la continuazione o meno delle trattative in atto.

#### e. 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 2020 il Consiglio comunale sarà interpellato in merito ad un probabile concorso di architettura ed urbanistica (secondo modalità ancora da stabilire) che permetterà al Municipio di individuare e sottoporre le soluzioni migliori da attuare su questa porzione di territorio.

#### f. Pianificazione ed edilizia

A livello di pianificazione locale, come noto da tempo è stata portata a termine la pubblicazione della variante all'art. 15 NAPR che regola l'edificazione lungo la Via S. Gottardo. L'anno 2019 non ha visto l'approvazione da parte del Consiglio di Stato.

Pure per quanto attiene alla Variante sui beni culturali di interesse locale il Municipio ha ottenuto a fine 2017 dal Dipartimento del Territorio l'esame preliminare dipartimentale del Piano di indirizzo. Il Municipio si è chinato e si chinerà sulle risultanze secondo i necessari approfondimenti e valutazioni. Nel 2020 si prevede la consultazione alla popolazione e 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 concluso il suo iter procedurale, ottenendo l'adozione da parte del Consiglio Comunale nel corso dell'anno 2018 e successivamente l'approvazione da parte del Consiglio di Stato nel corso del 2019.

La Variante inerente la riqualifica del verde privato nei comparti residenziali intensivi, avente quale obiettivo l'individuazione di spazi verdi di qualità, che non rappresentino unicamente piccoli scorpori residui dell'edificazione concessa dal PR, ma aree fruibili e di ampio respiro, è stata oggetto di Messaggio Municipale all'indirizzo del Consiglio Comunale nel corso dell'anno 2018, sarà ripresentata a breve al Legislativo ai sensi di alcuni approfondimenti e precisazioni necessarie.

Nel corso dell'anno 2018 hanno pure ottenuto l'Esame preliminare da parte del Dipartimento del Territorio i piani di indirizzo inerenti la regolamentazione della prostituzione e delle antenne di telefonia sul territorio, che ad oggi non prevedevano le necessarie regole che possano determinarne una maggiore e più attenta gestione.

Dopo i necessari approfondimenti queste varianti sono state oggetto di consultazione pubblica ai sensi della LST, terminata a fine settembre 2019, ed è prossima la presentazione al Legislativo dei relativi Messaggi Municipali, prevista per l'inizio dell'anno 2020.

Nel corso della seconda metà del 2019 il Municipio ha promosso una Variante di poco conto, con procedura semplificata ai sensi della LST, per destinare una parte del sedime di proprietà comunale al mappale 213 (più precisamente la Casa Ippocastano e una porzione di terreno

adiacente ad essa, per un totale complessivo di 1'169 mq) quale sede per due sezioni di Scuola dell'Infanzia, ciò secondo le indicazioni di crescita e di fabbisogno segnalate dalla Scuola, e pure a seguito di uno studio di fattibilità allestito e condiviso dai preposti Uffici cantonali.

La procedura pianificatoria ha seguito l'iter normativo, la Variante è cresciuta in giudicato ed è in vigore.

Nel corso dei prossimi mesi l'esecutivo si chinerà specificatamente sul tema, coinvolgendo il Consiglio Comunale.

L'edilizia privata segue l'andamento degli ultimi anni con un'attività intensa per il nostro Comune. Per quanto attiene al Quartiere Santa Lucia, i cui lavori son terminati da tempo, è in fase conclusiva la procedura per l'ottenimento dei contributi di migliona.

I lavori del 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, si sono protratti per l'intero anno 2019 senza particolari problemi, e si concluderanno nel corso dell'anno 2020. A quel momento sarà messo a disposizione della cittadinanza, secondo accordo sottoscritto tra i promotori e il Municipio, un grande parco pubblico di oltre 10'000 metri quadri, in cui troveranno posto aree di incontro e orti pubblici dati in gestione a cittadini massagnesi, coordinati dall'amministrazione comunale.

La stessa tempistica è prevista per alcune importanti realizzazioni lungo la parte alta Via S. Gottardo, con i lavori in fase di ultimazione per due importanti edificazioni 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 Togal, i lavori sono proseguiti con l'intento dei promotori di terminarne l'intero quartiere nel corso dell'anno 2021. Si tratta di un intervento architettonico e urbanistico di qualità, capace di conferire ordine a questa importante porzione di territorio e nel contempo salvaguardare l'edificio in cui era ubicata l'ex fabbrica di medicinali. In fase di ultimazione anche il cantiere sulla parte bassa di via San Gottardo, ossia sui sedimi fronte strada della proprietà ex-Washington, con un nuovo edificio che contribuirà ad ulteriormente conferire il nuovo carattere urbano sulla via d'accesso al centro cittadino.

Altre operazioni edilizie di rilevanza sono in corso puntualmente sul nostro territorio, secondo modalità che prevedono nuovi edifici in sostituzione di vecchie preesistenze, secondo le possibilità concesse dalle normative in vigore.

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

In data 26 giugno 2019 il Consiglio di Stato ha licenziato il Messaggio 7677 relativo alla *“richiesta di un credito netto e credito quadro per un totale complessivo di CHF 19'570'000 e un'autorizzazione alla spesa di CHF 38'120'000 per la progettazione e la realizzazione di diverse opere di mobilità nel Luganese (pubblica, privata e traffico lento) nella regione del Luganese. Interventi inseriti nei piani di sviluppo delineati dai Programmi di agglomerato del Luganese (di 1a, 2a e 3a generazione)”* <http://www.ti.ch/poteri/gc/messaggi-e-atti>.

In tale contesto, spicca per quel che concerne la via S. Gottardo, il credito di 8.3 mio relativo alle opere di sistemazione che il Cantone, d'intesa con il Municipio, intende realizzare in un prossimo futuro attraverso i seguenti principali interventi stradali:

- inserimento di una fascia multifunzionale centrale nella parte alta del percorso tra la Cappella due Mani e l'incrocio al Sole;
- corsia preferenziale per i mezzi pubblici in direzione della stazione FFS di Lugano
- pavimentazione fonoassorbente
- opere di arredo (a carico del Comune).

#### h. Incrocio Arizona

La progettazione definitiva dell'area dell'incrocio di via San Gottardo e via Tesserete, all'altezza dell'ex Albergo Arizona, conforme alla Variante di piano regolatore approvata dal Consiglio di Stato nel 2008, è purtroppo ancora oggetto di discussioni ricorsuali tra Cantone e privati. Tale situazione rimanda così ulteriormente l'inizio della fase esecutiva dei lavori del progetto cantonale, già approvato da parte del Consiglio Comunale, che si spera possano iniziare nel 2020.

#### i. Mobilità lenta

Nell'ambito della mobilità lenta sono stati confermati in questo preventivo i finanziamenti ai cittadini per l'acquisto di biciclette elettriche (complessivi fr.15'000) alla luce del successo che questa iniziativa riscuote presso la nostra popolazione, ritenuto come nel 2018 sono stati versati finanziamenti per una cifra pari a fr. 15'063. Per l'anno corrente sono stati rilasciati a fine settembre 23 sussidi, per un totale pari a fr. 10'425.70.

Presso via dei Platani, in prossimità del Cinema Lux, a partire dall'ottobre 2018 trova posto sul territorio comunale la nuova stazione Publibike, con piena soddisfazione dell'utenza sempre più numerosa.

In questo ambito importanti sono i progetti delle due piste ciclopedonali previsti dalla variante intercomunale "TriMa - Campus SUPSI" che, se confermate nel PR, completeranno adeguatamente la rete ciclabile comunale con il collegamento da e per la stazione FFS.

#### l. Raccolta e smaltimento dei rifiuti

Il 2018 conferma, per quanto concerne la raccolta dei rifiuti RSU, l'ottimo risultato del 2017 con 9'483.80 q. di rifiuti smaltiti; a titolo di paragone nel 2015, anno precedente l'introduzione della tassa, i rifiuti RSU smaltiti erano 14'740.10 q.

Altro dato significativo riguarda la raccolta dei rifiuti separati che, dopo essere aumentata negli anni 2016 e 2017, è ritornata ai valori del 2015, anno precedente l'introduzione della tassa causale.

Questo significa che nel complesso la produzione di rifiuti per l'anno 2018 è decisamente diminuita grazie alla sempre maggiore sensibilità sul tema da parte dei cittadini, con questi dati riassuntivi:

Rifiuti RSU	2017 =	9'463.80 q.	Rifiuti separati	2017 =	10'815.72 q.
	2018 =	9'483.80 q.		2018 =	9'974.30 q.

A partire dal 2019 la tassa di smaltimento rifiuti è stata ridotta da fr. 170 a fr. 160 per tonnellata (IVA esclusa), decisione che porterà a una riduzione dei costi di smaltimento pari a ca. 6%.

Con il 2020 si intende studiare e migliorare ulteriormente la gestione dei rifiuti sia per la raccolta dei RSU che per la raccolta di quelli separati, in particolare riorganizzando il Centro di Ciusarella, sia nella sua disposizione logistica che per quanto attiene all'offerta della raccolta.

Si valuterà di potenziare il Centro, ampliando se possibile gli spazi ora a disposizione, oltre che approfondire i progetti per la raccolta dell'umido e delle plastiche, così come attuare una migliore e più decorosa raccolta dei sacchi ufficiali, tra cui l'ipotesi per il sistema di deposito in cassonetti interrati.

Si ricorda infine che nel corso dell'anno 2019 è stata installata la videosorveglianza che ha già permesso di risolvere diverse situazioni d'illegalità come l'utilizzo del centro da parte di persone non autorizzate e l'intrusione da parte di ragazzini dopo la chiusura del centro.

### m. Politica energetica

Il progetto "Città dell'energia" nel corso dell'anno ha visto la pubblicazione, da parte degli uffici federali competenti, del catalogo 2017 contenente le nuove misure strategiche aggiornate che possano portare all'ottenimento del Label «Città dell'energia®». Come da sollecitazione del Consiglio comunale si spera che questo progetto per il 2020 abbia a finalmente prevedere un deciso cambio di passo e, attraverso il rilancio e presa a carico da parte del Dicastero competente, finalmente lanciarsi verso quella certificazione da troppo tempo lontana dai traguardi e dagli obiettivi del Comune.

Il termine della prossima legislatura ci sembra un limite temporale ampiamente raggiungibile e, soprattutto, doveroso nei confronti di una coscienza pubblica sempre più sensibile alla tematica ambientale, ritenuto oltretutto come alcune misure sensibili sono state comunque messe in atto (Publibike, mobilità lenta, impianto fotovoltaico casa anziani Girasole e scuole elementari, illuminazione stradale LED, percorsi a piedi casa -scuola) dall'amministrazione comunale e dall'AEM SA.

### n. PGS, contributi di costruzione

La procedura di emissione dei contributi provvisori di costruzione per le opere di canalizzazione e depurazione è iniziata nel mese di giugno 2019.

Il periodo di pubblicazione è avvenuto dall'11 giugno al 10 luglio 2019, arco temporale nel quale si è data la possibilità ai contribuenti di consultare la documentazione pubblicata, incontrare il personale responsabile per la richiesta di informazioni e di inoltrare eventuali reclami.

Entro il termine di pubblicazione sono pervenuti 13 reclami, relativi complessivamente a 30 richieste di contributo. Questo è interpretato positivamente poiché, visto il numero totale di 3'054 ingiunzioni, la percentuale di reclami è inferiore all'1%.

L'emissione delle fatture è avvenuta il 30 agosto ed è quindi tuttora in corso l'incasso delle prime rate e dei contributi totali.

Ad oggi l'incasso ammonta a circa 2/3 delle emissioni, ritenuto come nel corso dell'anno 2020 e seguenti seguiranno ulteriori incassi secondo le scelte di pagamento concordate e saranno affrontati ed evasi i reclami.

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

### In generale

Il settore scolastico è in piena evoluzione e Massagno non fa eccezione.

Compiti e responsabilità del corpo docente, così come quelli del personale ausiliario che ruota attorno alla scuola, non sono più gli stessi e richiedono continue attenzioni nello stile dell'insegnamento e nell'approccio con i genitori e gli allievi.

Occorre infatti reagire in modo puntuale e tempestivo nell'accompagnamento degli allievi in difficoltà e delle loro famiglie, relazionandosi sempre più spesso con i Servizi sociali comunali e cantonali.

Anche il Dipartimento dell'Educazione e dello Sport (DECS) ha contribuito a determinare ulteriore carico sulle direzioni degli istituti, attraverso la riduzione degli ispettorati che così hanno riversato sugli istituti scolastici compiti di preavvisi e competenze (v. nomine docenti).

In attesa del nuovo mansionario per i direttori che il Dipartimento sta approntando al proposito, appare comunque già sin d'ora evidente che queste nuove competenze sono una forma indiretta di riversamenti di costi sui comuni che, per poter far fronte a nuovi impegni, dovranno prevedere nuove assunzioni o intraprendere nuove collaborazioni.

In tal senso i Municipi di Massagno e Savosa hanno deciso di iniziare ad approfondire lo scenario di istituto unico con chiare finalità didattiche e organizzative che hanno come obiettivo:

- la valorizzazione delle attività e delle risorse positive di entrambi gli istituti;



- la garanzia di una partecipazione attiva dei docenti attraverso il collegio di istituto e garantire un'autonomia didattica che tengano conto delle tradizioni locali;
- il miglioramento della professionalizzazione della scuola e personale non docente con una direzione amministrativa.

Di tale analisi i due Municipi hanno incaricato Sandro Lanzetti, già Direttore degli Istituti scolastici della Città di Lugano, a stretto contatto con le direzioni dei due istituti comunale e rispettivi segretari comunali. Le prime risultanze di tali approfondimenti sono ormai in fase conclusiva che, a breve, sarà oggetto di presentazione ai due esecutivi che, a loro volta, valuteranno tempi e modalità per coinvolgere i rispettivi consigli comunali in un progetto importante per il futuro dei nostri giovani.

#### Nel dettaglio

Lunedì 2 settembre le attività presso tutte le scuole del Canton Ticino sono ricominciate a pieno regime e nel Comune di Massagno sono stati accolti i 443 allievi dell'Istituto scolastico (+12 rispetto all'anno scolastico 2018/2019). A livello di Scuola dell'infanzia c'è stato l'incremento di una sezione, pertanto si è raggiunti le 8 sezioni (4 alla SI Centrale, 3 alla SI Povrò e una, la SI Nosedo, presso il comparto scolastico delle Scuole elementari). Per quanto concerne le SE sono confermate le 15 sezioni, comprendente la continuazione nel 2° ciclo SE del progetto di classe inclusiva.

Per le nostre scuole viene confermata una variegata multiculturalità, pienamente in linea con la realtà scolastica e territoriale degli ultimi anni: alla SI la nazionalità svizzera è leggermente sopra la soglia del 50%, come pure per la SE (51.06%). In totale gli allievi rappresentano 30 nazionalità diverse, ed a questo proposito si è proceduto al rinnovo del progetto di integrazione linguistica per entrambi i gradi scolastici, del quale ne beneficiano ben 45 allievi.

Viste le crescenti e comprovate richieste dei genitori, ed in funzione dell'apprezzato lavoro svolto dai sorveglianti e dagli educatori, i servizi parascolastici quali il doposcuola sociale e la mensa sono pienamente confermati e, laddove possibile, potenziati. Ne è un esempio tangibile l'introduzione del doposcuola per gli allievi che frequentano la SI che, in collaborazione con Associazione Luganese Famiglie Diurne, sta riscontrando esiti particolarmente positivi per le famiglie che ne necessitano.

La casa Roseto di Airola si conferma come meta apprezzata da parte degli allievi, delle famiglie e dei docenti dell'Istituto scolastico comunale.

In tale contesto possono essere convenientemente sviluppate ed arricchite competenze trasversali e interdisciplinari che vanno ad arricchire il bagaglio esperienziale dei futuri cittadini di Massagno.

Con il progetto "Percorsi consigliati casa-scuola", in collaborazione con PCN, UTC, Assemblea dei genitori, Unitas, si è data particolare importanza al recarsi a scuola a piedi. Le attività proposte durante l'anno scolastico permetteranno di far conoscere ai nostri allievi i differenti percorsi segnalati ed i punti di riferimento presenti sul territorio, e favorendo così gli aspetti legati al movimento e alla salute.

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 si occupa di gestire i vari aspetti e progetti legati alla cultura, alla comunicazione e agli eventi comunali, in collaborazione con altri enti preposti ed interessati.

La valenza di tale attività va oltre al circoscritto territorio massagnese e viene ormai riconosciuta da più parti.

Ne sono testimonianza significativi eventi nel corso dell'anno trascorso, come la collaborazione con la Compagnia Finzi Pasca e la RSI nell'ambito delle manifestazioni per il sessantesimo di fondazione del Cinema Lux o l'ormai tradizionale kermesse letteraria-cinematografica di "Tutti i colori del Giallo" che ormai spazia su orizzonti sovra regionali ed internazionali.

In tale contesto occorre rilevare come le norme relative alla comunicazione attiva prevista dalla Legge sull'informazione e la trasparenza dello Stato (LIT) hanno lo scopo di assicurare la libera formazione dell'opinione pubblica.

In questo senso il nostro Municipio promuove 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 sul territorio comunale – oltre alla mostra annuale d'arte che si svolge a Casa Pasquée e la rassegna letteraria "Tutti i colori del giallo" confermatissime – prevedono, a lato degli eventi proposti, anche la gestione delle opere d'arte, patrimonio del Comune.

In questo contesto si situa la recente acquisizione dell'opera di Regina Conti "La vendemmia" presente nella sala CC, così un dipinto di Taddei donato dalla famiglia Maderni-Scala, oltre alla significativa collezione di Francis Bott, donata al Comune dalla vedova dell'artista: tutte importanti operazioni che permettono di garantire al Comune un patrimonio culturale di pregio, a disposizione anche delle generazioni future.

Per questo motivo a preventivo vengono lasciate comunque attive le voci dedicate all'acquisto, alla gestione, alla manutenzione e restauro delle opere d'arte.

#### Info-Massagno

Per quanto riguarda la rivista info-Massagno è confermata la sua pubblicazione regolare ogni 3 mesi per 4 volte all'anno.

Per molti massagnesi è ormai un appuntamento atteso per conoscere le novità in dettaglio sul territorio, per scoprire nuovi volti e per rimanere informati su quanto il Municipio propone e su come il Consiglio comunale decide in ambito di politica locale.

#### Comunicazione verso i media

Il ruolo dei media è quello di fungere da adeguata cassa di risonanza dei messaggi verso la popolazione e oltre i confini comunali; per questo si prevede di mantenerne un flusso costante, in modo da informare adeguatamente verso l'esterno circa i progetti e le attività del Comune, al ritmo di un invio settimanale agli organi di stampa.

In tale contesto, si rileva come la comunicazione di certe iniziative, interrogazioni, proposte, raccolte di firme, a mezzo stampa, prima dell'informazione ai diretti interessati (istanze e servizi comunali), inevitabilmente determina strumentalizzazioni ed interpretazioni di terzi, in particolare nei confronti della nostra cittadinanza, che poco contribuiscono al dibattito serio ed alla discussione approfondita che certe problematiche meritano.

In questo senso si confida che il comune senso di responsabilità abbia a prevalere e garantire tra la popolazione massagnese informazioni attendibili, serie e comprovate.

#### 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.

Tra dicembre 2019 e gennaio 2020 verrà riproposta la manifestazione "Pista in Piazza", dopo il lusinghiero successo dell'anno scorso, d'intesa ed in collaborazione con il Comune di Savosa che conferma il suo interesse e Vezia che sosterrà l'iniziativa.

L'obiettivo è garantire un'occasione di svago nel corso delle festività natalizie, estesa a tutta la popolazione che, nella prima edizione, ha risposto positivamente.

Per il cinema Lux il Municipio constata con soddisfazione l'ottimo risultato prodotto dalla gestione affidata alla JFC Produzioni Sagl di Joel Fioroni, decisione oltremodo azzeccata e vincente.

Molte e nuove iniziative stanno elevando il cinema Lux a "contenitore di proposte culturali" dalle inaspettate potenzialità.

Ultima in ordine di tempo, in collaborazione con il "già massagnese" CISA, la proposta di proiezioni e momenti di incontro coordinati a Massagno e a Locarno: ottima ed ulteriore premessa per guardare positivamente al futuro del Cinema Lux, con particolare riferimento all' investimento di 2,6 mio di franchi avallato dal CC, a fronte di sessant'anni di attività importante, brillante e, soprattutto, promettente.

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

L'animatore giovanile funge da referente, nei limiti del suo campo di competenza, nei confronti dei Dicasteri giovani dei Comuni e dell'Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani (UFAG).

Nell'ambito delle sue attività, sono regolari le collaborazioni con i vari settori dell'amministrazione comunale, così come con le scuole medie di Cabione.

Attraverso la sua attività di prossimità territoriale, favorisce il contatto tra i giovani e le autorità per quanto riguarda la constatazione di eventuali problemi, richieste o proposte.

I nuovi spazi situati presso il magazzino AEM sono diventati un luogo d'incontro per un numero crescente di giovani. Oltre ad ospitare la squadra di Robotica Smilebots (Campioni svizzeri della loro categoria), nelle sale di via Motta 65 vengono organizzate regolarmente serate di djing e pizza, oltre alle abituali feste di Halloween e di Carnevale, tutte attività che verranno confermate nel 2020. Trascorrere momenti del tempo libero nei locali di Progetto Giovani sta diventando un consueto appuntamento per ragazzi e ragazze.

Dalla fascia più adulta attualmente ancora minoritaria giungono tuttavia delle proposte e recentemente l'animatore giovanile ha ricevuto da parte di due giovani studenti d'arte la richiesta per una mostra delle loro opere negli spazi di via Motta 65a.

La normale conduzione del nuovo spazio comporta ormai spese fisse settimanali e l'auspicato aumento dei frequentatori è presupposto per nuove diverse attività con la conseguenza della possibile necessità di acquistare materiale ad esse legate.

Infine visto l'importante successo delle prime due edizioni del Massagno food festival, anche questa manifestazione sarà nuovamente organizzata in collaborazione con la cancelleria, l'Ufficio tecnico e l'Ufficio comunicazione.

Con tutte le premesse fatte in precedenza, la stagione appena conclusa del Centro sportivo Valgersa seppur di soddisfazione, ha registrato una diminuzione degli incassi di circa il 10% rispetto al preventivo.

A fronte dei nuovi spogliatoi messi a disposizione del campo da calcio ed i nuovi scivoli, le attività sportive offerte spaziano dal nuoto, al calcio fino al beach volley e al ping pong senza tralasciare il fitness con corsi personalizzati.

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 saranno forse aumentate a 5 (massimo possibile riconosciuto dalle FFS per Comuni fino a 10'000 abitanti) vista anche la forte richiesta. La tariffa per il 2020 saranno differenziate nuovamente a fr. 40.00 per domiciliati e abitanti a Savosa (invariata) e a fr.45.00 per i fuori Comune.

Anche gli abbonamenti per la comunità tariffale "Arcobaleno" godono di un sussidio alla popolazione da diversi decenni. Per l'anno che si sta concludendo è in prova il versamento anche agli studenti di scuola media. A dicembre 2018 la comunità tariffale ha comunicato i nuovi prezzi ed abbiamo assistito al solito aumento contenuto degli abbonamenti. Il Municipio sovvenziona unicamente la zona in cui è contenuto il comprensorio di Massagno, con eccezione per gli studenti se la scuola frequentata è oltre il nostro comprensorio con il riconoscimento di una ulteriore zona.

## 8. Previdenza sociale

L'attività dei Servizi sociali comunali si inserisce a pieno titolo nella realtà sociale dei nostri giorni, con tutte le sue difficoltà, i suoi contrasti e importanti cambiamenti in atto.

La trasformazione dei nuclei e dei rapporti familiari, la situazione economica e del mercato del lavoro hanno dirette ripercussioni sul tipo di utenza e di interventi necessari.

In questo senso la gestione dello sportello Laps rappresenta un'occasione particolare per confrontare ed avere una visione globale di quanto accade attorno a noi, fornendo così utili indicazioni e possibilità di paragone con la realtà dei 9 comuni a noi vicini che fanno capo a questo Servizio, in cui sempre più si riscontra la necessità di dotarsi nel tempo di un operatore/assistente sociale al 100% come fatto dal nostro comune già da molti anni.

L'attività quotidiana dell'Ufficio è scandita da pratiche amministrative necessarie a finalizzare gli aiuti alle persone.

L'incontro con l'utente, la conoscenza e l'analisi della situazione aiutano a pianificare l'intervento più consono con l'obiettivo di aiutare le cittadine e i cittadini sul territorio e a conoscerne le problematiche.

In futuro non sono da escludere maggiori collaborazioni intercomunali con l'obiettivo di uniformare e sostenere gli interventi, ma anche le attività che tutti sono chiamati a svolgere sul proprio territorio come la gestione delle Agenzie AVS.

A contare dal 2020 il Servizio integrazione stranieri sarà gestito dai Servizi sociali che, proprio nel rispetto di quanto indicato precedentemente, hanno una visione più ampia sui bisogni sul territorio e della popolazione, anche in collaborazione con le Associazioni presenti nel Comune che fungono da antenna.

La politica a sostegno della popolazione anziana a Massagno è garantita da due strutture presenti sul territorio comunale tra loro complementari (la casa per anziani Girasole ed il centro diurno La Sosta), a cui si aggiungono accordi preferenziali e convenzioni 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 della Casa anziani medicalizzata Girasole è stata oggetto di esame e discussione nell'ambito della presentazione del suo risultato 2017 negativo (inserito a consuntivo 2018) di oltre mezzo milione di deficit.

L'analisi di I-Q Center, svolta a livello economico, funzionale ed amministrativo, ha consegnato un rapporto dettagliato della struttura, individuando alcuni correttivi che sono stati in parte già implementati. Grazie al buon operato di tutti i partner in causa (direzione Girasole, consulenti esterni, Amministrazione, capo dicastero e Municipio) il risultato definitivo 2018 è migliorato notevolmente attestando una perdita di poco superiore a fr. 268'000.

La direzione della casa anziani, affiancata dai consulenti e dall'amministrazione, ha provveduto in tempi ragionevoli a consolidare soluzioni condivise e approvate dall'esecutivo, come ad esempio:

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

A questo si aggiungerà una verifica del ROD casa anziani che dovrebbe arrivare sui banchi del CC nei prossimi mesi.

La Casa anziani medicalizzata Girasole con i suoi 66 posti letto contribuisce adeguatamente, assieme ai servizi sociali, ai servizi di cure a domicilio, ai centri diurni e alle risorse delle famiglie medesime, a rispondere alle esigenze della popolazione anziana, costantemente in crescita.

Al Girasole vengono accolte le persone anziane che necessitano di cure e di assistenza da parte di personale professionalmente qualificato.

La provenienza degli ospiti è principalmente dal nostro Comune, a cui si aggiungono anche anziani provenienti da altri comuni.

Le segnalazioni e le richieste di ammissione vengono valutate dalla Direzione della casa e, d'intesa con i servizi sociali comunali, si cerca di trovare la migliore soluzione assistenziale per ogni situazione di bisogno.

Per il 2020 si intende procedere con l'implementazione all'utilizzo dei vari moduli settoriali all'interno della cartella sanitaria informatizzata, ad esempio per l'animazione, la cucina, l'economia domestica, ecc.

Questo applicativo informatico, introdotto di recente e di grande importanza, ha diverse potenzialità che progressivamente devono essere acquisite e sfruttate.

Anche per la gestione amministrativa sarà valutata l'introduzione di nuovi sistemi ed applicazioni di moderna concezione, maggiormente performanti e interfacciabili con quelli utilizzati per la gestione del soggiorno degli ospiti, delle cure e dell'assistenza a loro riservata. Questo permetterà alla casa di essere pronta ed aggiornata a nuovi strumenti compatibili con le future necessità, così come l'introduzione a livello federale della cartella clinica elettronica (eHealth), prevista per il 2022 per le case per anziani.

Il complesso scenario che regola i rapporti con le Casse Malati subirà ulteriori modifiche.

Sono annunciate a livello federale e cantonale riflessioni per un nuovo contratto per il rimborso delle prestazioni accessorie (fisioterapia ed ergoterapia).

Continuerà la formazione sulle Cure palliative per gli infermieri delle case per anziani per implementare la "Strategia cantonale di Cure palliative" decisa dal Consiglio di Stato.

Il Centro diurno La Sosta, di proprietà dal 1999 della Fondazione comunale La Sosta ha appena festeggiato 40 anni e propone 30 appartamenti, alcuni recentemente ristrutturati, a pigione moderata (1 ½ locali fr. 548.00 – e 2 locali fr. 617.80 già comprensivi di spese) dedicati a persone anziane. Fornisce anche il servizio di pasti a mezzogiorno al costo di fr.11.50 ed è gestito dalla Pro Senectute a soddisfazione del Municipio.

L'assistenza e cure a domicilio è garantita da SCUDO, 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 il più indipendenti possibili dalle strutture sociosanitarie stazionarie (per brevi o lunghi soggiorni).

L'aiuto sociale comunale sostiene quei 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.

Il Municipio, in risposta della mozione che chiede di "promuovere in modo attivo opportunità di alloggio a condizioni sostenibili per le famiglie con figli e gli studenti nel nostro Comune" inoltrata dal Consigliere Renato Ricciardi, ha incaricato l'avv. Ilaria Caldelari Panzeri di fare un'analisi approfondita relativa alla situazione dell'alloggio estesa al nostro territorio comunale, che a breve dovrebbe essere presentata in Municipio e, successivamente, in Consiglio Comunale. A questo proposito non sono da escludersi, a livello di conclusioni, eventuali proposte operative all'indirizzo del Municipio che, proprio per questo motivo ed a titolo preventivo, ha inserito un importo indicativo che potrebbe essere oggetto di utilizzazione nel corso del prossimo anno.

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'Al.

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.

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

Il preventivo 2020 della PCN ricalca in grandi linee quello dell'anno precedente, con un aumento di spesa di circa fr. 93'800 dovuta al termine della scuola di due nuovi aspiranti che da marzo saranno integrati in formazione nell'effettivo del corpo e la sostituzione di un agente dimissionario nel 2018 con l'assunzione di due giovani agenti già formati.

La PCN riorganizzerà inoltre anche il settore amministrativo a seguito di un pensionamento.

A livello cantonale il Dipartimento delle Istituzioni sta preparando alcune proposte riguardanti la riorganizzazione delle polizie strutturate. Per il 2020 non sono previsti cambiamenti tuttavia si rende necessario procedere ad alcune valutazioni di collaborazioni tra altri corpi di polizia comunali.

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

L'AEM SA si occupa della fornitura d'energia elettrica ai comuni del suo comprensorio (Massagno 42%, Capriasca 53%, Isole 5%), servendo ca. 9'500 utenti per un'erogazione totale nel 2018 di 49.4 GWh annui di cui 5.5 GWh di produzione con la centrale sul Piano della Stampa (mancata produzione per fermo tecnico di 8 mesi a seguito del risanamento della condotta forzata).

Il settore elettrico sta vivendo una profonda trasformazione visto il forte incremento della produzione decentralizzata. Un'evoluzione basata su un incremento dell'autoconsumo domestico, che tenderà a crescere ulteriormente 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.

Accanto ai normali interventi di ammodernamento della propria rete elettrica, AEM, come indicato a più riprese negli anni scorsi, si sta adeguando a questo cambiamento in atto ai sensi di una visione anticipatrice tesa a garantire le seguenti azioni, intese a profilare adeguatamente la propria struttura, così come segue:

- a) dal profilo tecnico nel 2020 partirà il processo di gestione attiva della rete ("Smart Grid") completamente automatizzato tramite un algoritmo;
- b) parimenti sarà continuato il progetto pilota, sostenuto dall'Ufficio Federale dell'Energia, dell'areale di autoconsumo di Lugaggia ("Lugaggia Innovation Community") e della sua

estensione territoriale, quale partecipazione di AEM al programma di ricerche Europeo "Horizon 2020" in associazione con SUPSI e gruppi di ricercatori internazionali ("Progetto Parity");

- c) si avvieranno le procedure per attuare l'accordo con AET relativo all'appalto a quest'ultima, sul lungo periodo (15 anni) della vendita del prodotto energia, in modo che AEM possa focalizzare la propria attività nella gestione della rete, delle aree di autoconsumo e nel suo sviluppo come piattaforma di innovazione;
- d) inoltre AEM intende sviluppare un nuovo assetto tariffale per rispondere meglio alle esigenze poste dalla produzione diffusa, utilizzando al meglio le esperienze acquisite nei progetti piloti (vedi punto b) e sviluppando opzioni nell'ambito dei servizi per le comunità di autoconsumo;
- e) AEM continuerà pure ad operare nel settore del Crypto-Mining, dove dopo l'assestamento iniziale la società E2BS (di cui AEM è partner al 10%) sta raggiungendo gli obiettivi di mercato, rispettivamente nella collaborazione con Skypull (turbine eoliche d'alta quota, i cui prototipi in scala sono realizzati alla Stampa ed il campo di test si trova al Monte Bar) e CLEMAP (startup che commercializza un apparecchio in grado di determinare nel corso della giornata quali apparecchi domestici provocano via via il consumo di energia);
- f) Infine nel corso del 2020 verrà messa "on line" la nuova pagina web dell'azienda che permetterà di interagire in maniera attiva con gli utenti, valorizzando, a favore di questi ultimi, i dati raccolti dai contatori di ultima generazione.

Nel corso del 2020 sarà completato il progetto di centrale di telecalore di Tesserete (gestito da Capriasca Calore, di cui AEM è socio al 30%) e, sempre nell'ambito dei processi termici, AEM intende sviluppare il progetto di centrale di cogenerazione della "Casa Girasole" a Massagno, al servizio (dal profilo del calore e dell'elettricità) di parte del quartiere circostante.

Non da ultimo, nel corso del 2020 verrà proseguito il rinnovamento dell'illuminazione pubblica; si prevede l'installazione di 110 punti luce LED che porteranno a Massagno il numero complessivo di lampade munite di questa tecnologia, a fine 2020, a 460 (60 % del totale, rispettando la convenzione del 2014 nel sostituire entro il 2024 tutte le lampade con tecnologia a vapori di mercurio).

La quasi totalità delle attività descritte precedentemente ha avuto una genesi negli scorsi anni, di conseguenza AEM ha superato il picco degli investimenti necessari a sostenere sia il risanamento di strutture particolarmente delicate (quale la Centrale Idroelettrica della Stampa e la messa in cavo di tratte di rete particolarmente critiche) sia le esigenze del nuovo posizionamento, premessa indispensabile, in un mercato che si sta profondamente modificando, per dare un senso economico alla propria esistenza. Il 2020 si caratterizzerà dunque per una fase più chiaramente indirizzata alla gestione di quanto predisposto.

## 11. Investimenti

Per l'anno prossimo l'ammontare degli investimenti potrebbe raggiungere ancora livelli importanti attestandosi alla cifra netta di fr. 7'140'975.

Tra i crediti già votati in seno al Consiglio comunale abbiamo la manutenzione del Cinema Lux, Cosmo ed adiacenze esterne (fr. 1'500'000 previsti per il 2020), l'incrocio di via S. Gottardo / Tesserete (inserito il 50% dei costi previsti pari a fr. 443'875) e relative opere di PGS (netti fr. 310'000 inseriti a quasi il 50%), la quota PTL/PAL (fr. 353'200), il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (fr.450'900).

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.500'000 per manutenzione magazzini ex AEM e casa via Motta 65a (se AEM SA dovesse spostarsi), sistemazione Ecocentro e magazzino comunale (fr. 1'250'000), sistemazione mappali di Gerso dopo acquisizione (fr.350'000), campo da calcio sintetico alla Valgersa (fr. 500'000 quotaparte), pianificazioni e progetti diversi per fr. 400'000.

I crediti già votati ammontano a complessivi fr. 3'120'075, con possibili entrate in ragione di fr. 90'000, mentre i crediti in esame potrebbero raggiungere complessivi fr. 4'137'900, con possibile entrata di fr. 27'000.

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 2019), 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.

\* \* \* \* \*

## **Conclusioni**

Il presente Messaggio Municipale chiude la legislatura in corso ed al tempo stesso lancia il prossimo quadriennio, portando in sé considerazioni positive quanto alla stabilità economica, alla propositività progettuale ed attrattività fiscale per il Comune di Massagno che, a fronte delle incognite insite nei suoi rapporti con gli enti superiori, intende riconfermarsi nel suo ruolo di ambito luogo di residenza ad alta qualità di vita.

A conclusione di un quadriennio che ha particolarmente sollecitato le finanze comunali attraverso investimenti e progetti di grande rilevanza economica ed infrastrutturale, per il prossimo 2020 viene annunciata una riduzione della pressione fiscale comunale che corona con successo una pianificazione finanziaria seria e responsabile che ha ben saputo coniugare il principio degli investimenti anti-ciclici, alle favorevoli situazioni del costo del denaro.

E così, a fronte di un investimento di circa 35 mio chf ormai assorbito, il moltiplicatore di imposta comunale si fissa al 77%, con buona, ma soprattutto comprovata, pace per le finanze comunali che adeguatamente hanno saputo reggere le inevitabili pressioni di un'operazione che si conclude in modo brillante.

Con le incognite insite nelle riforme fiscali, istituzionali e sociali all'orizzonte di enti superiori non sempre presenti e tempestivi, la capacità gestionale e progettuale dimostrata dal Comune lascia ben sperare per un futuro stabile e propositivo ai sensi di un modello di vita sociale positivo, attrattivo e sostenibile, all'immagine dei numerosi progetti in atto ed estesi all'amministrazione, alla socialità ed al territorio.

Tutto questo in piena autonomia istituzionale, con chiaro riferimento alle collaborazioni intercomunali sempre più opportune sull'esempio di quanto, su più fronti, si sta verificando in particolare con Savosa, senza particolari preoccupazioni per gli scenari ancora alquanto confusi e fumosi dei progetti cantonali di "Ticino 2020" e del "Piano cantonale delle aggregazioni (PCA)".

Note stonate e purtroppo poco ossequiose delle esigenze dei Comuni ticinesi da parte di un'autorità cantonale che appare distante e disattenta, in certi momenti addirittura irriverente se si pensa all'iniziativa dei Comuni "Per Comuni forti e vicini al cittadino" giacente presso le



competenti istanze, senza nessun accenno nel Preventivo 2020 del Cantone, ora sui tavoli del Gran Consiglio.

L'anno che verrà sarà tempo di nuove elezioni comunali: l'auspicio di questo Municipio è che questo messaggio possa adeguatamente contribuire alle riflessioni ed alle considerazioni della popolazione massagnese chiamata a rinnovare i poteri comunali, attraverso elementi fattuali e comprovati che possano orientare le scelte nel migliore dei modi, a favore di un Comune vivace, attivo e propositivo.

Con tutte queste conferme, lo scrivente Municipio ritiene che il preventivo 2020, con una **perdita prevista di fr. 742'363** e con un **moltiplicatore diminuito al 77%**, possa esserne buona e favorevole condizione.

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

### **r i s o l v e r e:**

1. il preventivo del Comune per l'anno 2020 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. **21'709'363** a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2020, elencati negli investimenti;
4. è fissato il tasso del 77 % del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2020.

Con ossequi.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

arch. Giovanni Bruschetti

La Segretaria:

Lorenza Capponi

## Commento ai conti del preventivo

### In generale

Vengono inseriti i dati numerici complessivi per capitolo in uno specchietto 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 notare 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 dando delle indicazioni dove si vuole fornire una motivazione alle cifre inserite. Gli stipendi e soprattutto gli oneri sociali sono considerati nel complesso 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 2020 ha inserito un tasso d'incremento dello 0.6 % 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.

Comunitas è gestita come cassa di previdenza in seno alla fondazione collettiva Previs, con un proprio conto annuale e un proprio grado di copertura, ma con tutti gli investimenti che sono gestiti da Previs nella struttura di investimento con la strategia denominata 30 (come la percentuale massima delle azioni presente nel pacchetto titoli). A giugno 2019 il grado di copertura, dal 96.43% di fine 2018 è salito al 101.3% (+4.87% ottima performance di semestre). Vista la situazione dei mercati si spera in un consolidamento oltre il 100% del grado di copertura a fine anno.

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 l'Istituto di previdenza del Cantone Ticino (IPCT) è ormai ridotto ai minimi termini. Infatti l'ottima performance del 2017 è ormai dimenticata sostituita per il 2018 da una diminuzione del 2% del grado di copertura arrivando al 63.6%. Un dato molto allarmante a cui si aggiungerà la necessità di un contributo supplementare da parte dello Stato per coprire il costo delle garanzie di pensione di 500 milioni di franchi. Attualmente i beneficiari sono 9'012 contro 15'860 attivi con un rapporto attivi/beneficiari di rendita pari a 1.76 (2017: 1.80) quindi i pensionati aumentano più velocemente degli assicurati attivi. La cassa pensioni cantonale viene definita "matura", cioè con una quota molto alta di pensionati e con un numero molto elevato di assicurati vicini al pensionamento e si tratta chiaramente di una situazione sfavorevole. A termine di paragone la cassa Comunitas ha un rapporto attivi/beneficiari di rendita pari a 3.79.

## 0. Amministrazione generale

### 011 Potere legislativo

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	34'000.00	5'900.00	28'100.00	33'736.40
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-34'000.00</b>		<b>-28'100.00</b>	<b>-33'736.40</b>

Nessun commento.

### 012 Potere esecutivo

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	322'400.00	13'100.00	309'300.00	276'497.89
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-322'400.00</b>		<b>-309'300.00</b>	<b>-276'497.89</b>

Nei ricevimenti e manifestazioni (318.001) è previsto un aumento di fr. 5'000 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). Inoltre viene aumentato di fr.20'000 il costo votazioni: cancelleria e stampati (310.003) per le elezioni comunali (onere di stampa a carico dei comuni) e le votazioni federali previste.

### 020 Amministrazione generale

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	57'000.00	-3'000.00	60'000.00	50'960.84
Ricavi	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-54'000.00</b>		<b>-57'000.00</b>	<b>-50'960.84</b>

Nessun commento.

### 029 Altre amministrazioni generali

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	3'038'100.00	282'080.00	2'756'020.00	2'568'859.79
Ricavi	127'000.00	8'000.00	119'000.00	215'952.83
<b>Saldo</b>	<b>-2'911'100.00</b>		<b>-2'637'020.00</b>	<b>-2'352'906.96</b>

Viene inserita per la prima volta la voce digitalizzazione documentazione (310.008) a seguito dell'obbligo da parte del Cantone con legge relativa al mantenimento e relativa digitalizzazione della documentazione ritenuta più importante. Si inizia con la digitalizzazione della documentazione relativa all'edificazione delle scuole e parte sportiva. Confermate le spese di formazione (309.001) 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 sono iniziati una nuova serie di corsi biennali relativi ai Quadri dirigenti (QD) presso il Centro di formazione degli enti locali che prevedono, la frequentazione di corsi di aggiornamento.

In aumento i costi per hardware e software Comune (315.003) per la gestione di Ge.Co.Ti Web ed i suoi aggiornamenti ed aggiunte, in parte a pagamento. Tra queste l'implementazione della MCA2 che, giocoforza, comporterà delle spese di modifica programmi non indifferenti.

Le perizie e consulenze dell'amministrazione (318.026) vengono diminuite di fr.20'000 in ragione alla completazione delle analisi richieste ad ente esterno relative alle scuole e casa anziani. Quest'ultima si assumerà i costi di ulteriori analisi o accompagnamenti da parte di I-Q Center. Rimangono immutate le perizie e consulenze Ufficio tecnico (318.030). I motivi sono gli stessi dell'anno passato. Infatti la collaborazione con i consulenti esterni e la richiesta di attente perizie sono riconducibili ad una 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 o sufficienti e parallelamente i consulenti presenti all'interno dell'amministrazione permettono di contenere le spese di professionisti "occasionalisti" (v. consulenti legali).

## 090 Conti non ripartibili

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	410'000.00	-39'000.00	449'000.00	390'455.11
Ricavi	324'400.00	-25'000.00	349'400.00	349'300.13
<b>Saldo</b>	<b>-85'600.00</b>		<b>-99'600.00</b>	<b>41'154.98</b>

Sono state adeguate, dove possibile, le voci legate ai combustibili per riscaldamento (312.002) con delle diminuzioni legate all'abbassamento nel corso dell'anno del prezzo di riferimento. Le manutenzioni degli edifici comunali (314.007) sono state diminuite di fr. 20'000 perché una prima sistemazione al magazzino comunale di via Lepori è stata data in modo da poter predisporre meglio tutta l'attrezzatura di lavoro e messa in sicurezza della stessa e inoltre per sfruttare le qualità di alcuni operai che si stanno delineando a vantaggio del datore di lavoro con risparmi sulla manodopera data in esterno. Nei ricavi abbiamo l'abbandono dei rimborsi spese riscaldamento (436.002) che erano legate alla AEM SA e che ora non sono più dovute.

## 1 Sicurezza pubblica

### 100 Registro fondiario

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	35'000.00	-5'000.00	40'000.00	13'334.00
Ricavi	27'000.00	0.00	27'000.00	26'403.80
<b>Saldo</b>	<b>-8'000.00</b>		<b>-13'000.00</b>	<b>13'069.80</b>

Nessuna segnalazione.

### 101 Controllo abitanti

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	4'000.00	-1'500.00	5'500.00	3'640.00
Ricavi	72'000.00	16'000.00	56'000.00	71'848.20
<b>Saldo</b>	<b>68'000.00</b>		<b>50'500.00</b>	<b>68'208.20</b>

Si rimarca come i cambiamenti legislativi avvenuti con il 1.1.2018 in materia di naturalizzazioni permettano un ulteriore aumento delle tassee di naturalizzazione (431.003) di fr.10'000 e vengono aggiornate le tassee rilascio documenti (431.007) in base al consuntivo precedente di ulteriori fr.5'000.

### 102 Ufficio conciliazione

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	89'800.00	-55'100.00	144'900.00	140'846.05
Ricavi	70'000.00	-20'000.00	90'000.00	88'408.35
<b>Saldo</b>	<b>-19'800.00</b>		<b>-54'900.00</b>	<b>-52'437.70</b>

L'attuale funzionario verrà prepensionato a fine marzo 2020. Questo comporterà un risparmio salariale e si prevede anche una diminuzione del tempo di lavoro (1 unità a metà tempo contro un 80%). Di conseguenza sono state riviste tutte le voci legati agli oneri e all'entrata del sussidio cantonale (461.002). Si rammenta che l'ufficio di conciliazione soggiace a direttive cantonali.

### 103 Autorità regionale di protezione

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	225'600.00	3'100.00	222'500.00	217'423.90
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-225'600.00</b>		<b>-222'500.00</b>	<b>-217'423.90</b>

La situazione di stallo tra le ARP ed il Cantone continua. La data di maggio 2020 si sta avvicinando (già chiesti due anni di proroga in precedenza), ma niente sembra smuoversi e prendere forma per la presa a carico delle Autorità regionale di protezione ARP (e relativi dipendenti) sotto il manto del Cantone che ha dato mandato ad una fiduciaria per prendere atto delle informazioni e incontrare le amministrazioni comunali (comuni sede), ma poi tutto si è fermato nuovamente.

In questo preventivo, in attesa di decisioni imposte dal Cantone si è deciso di dare stabilità ai conti, considerando che l'attuale Segretaria ARP, a seguito del relativo concorso indetto, diventerà responsabile della nostra Cancelleria e quindi vi è un minor costo da ripartire sui comuni. Oltre alla complessità di taluni casi continuiamo ad assistere ad un riversamento di costi indiretti da parte del Cantone che prima non fatturava ai pupilli alcune prestazioni. La partecipazione ai costi ARP5 (352.001) stimata per Massagno a preventivo 2020 è del 26.533% del totale dei costi dell'intera ARP5.

### 109 Altri servizi giuridici

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	20'000.00	0.00	20'000.00	20'725.00
<b>Saldo</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'725.00</b>

Si tratta della tassa cani che annualmente viene spedita ai possessori di cani in ragione di fr.100. Di questo importo 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. Si tratta di un ulteriore costo indiretto cantonale. Infatti hanno liberato delle risorse di personale amministrativo (alcune unità) a scapito dei comuni che devono ora emettere le fatture scaricando i dati dal portale federale e poi gestire eventuali controversie con i proprietari degli animali.

### 113 Polizia

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	908'100.00	34'123.00	873'977.00	793'460.52
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-908'100.00</b>		<b>-873'977.00</b>	<b>-793'460.52</b>

Due nuovi agenti formati, due che stanno terminando la scuola, un prepensionamento, sollecitazioni informatiche comporteranno un aumento nuovamente significativo per la Polizia Ceresio Nord (352.010) che per Massagno si traduce in fr. 34'123, quota parte del 36.71%. I dettagli contabili sono contenuti in forma separata a fine del documento contabile.

### 140 Polizia del fuoco

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	150'000.00	7'500.00	142'500.00	120'337.75
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-150'000.00</b>		<b>-142'500.00</b>	<b>-120'337.75</b>

Oltre alla manutenzione ordinaria degli idranti su suolo pubblico, è previsto l'acquisto di altri quattro impianti prevenzioni incendi (315.002) in ragione di fr. 23'000.

### 151 Militare

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	15'000.00	-5'000.00	20'000.00	13'872.25
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-15'000.00</b>		<b>-20'000.00</b>	<b>-13'872.25</b>

Sono incluse le spese per la manutenzione dello stand di tiro di Origlio/Cureglia in attesa dello stand cantonale del Ceneri a cui tutti i comuni dei comprensori degli stand dei Saleggi a Bellinzona, della Resega di Lugano e appunto del nostro dovranno partecipare all'edificazione e manutenzione. Il costo è stato rivisto in base al consuntivo precedente.

## 160 Protezione Civile

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	180'000.00	0.00	180'000.00	160'845.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-180'000.00</b>		<b>-180'000.00</b>	<b>-160'845.00</b>

Nessuna segnalazione.

## 2 Educazione

### 200 Scuola infanzia

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	1'529'400.00	87'500.00	1'441'900.00	1'334'270.19
Ricavi	202'000.00	6'000.00	196'000.00	186'508.45
<b>Saldo</b>	<b>-1'327'400.00</b>		<b>-1'245'900.00</b>	<b>-1'147'761.74</b>

Per gli stipendi docenti (302.001) si segnala l'inserimento di una nuova unità dovuta all'aumento di una sezione provvisoria (da 7 a 8) delle classi di scuola infanzia inserita presso le scuole elementari di Nosedo. Questo aumento, assieme allo scatto di classe salariale delle docenti già attive, è quantificato in ragione di fr. 60'600. Questo comporta anche un aumento di tutti i costi ad esso correlati per l'aumento di una sezione effettiva per l'intero anno, come materiale didattico e scolastico (310.002) e refezione (313.003) e del sussidio cantonale (461.004) in ragione di fr.9'000.

Viene inserita la nuova voce Doposcuola SI Associazione famiglie diurne – partecipazione presso gli spazi del comparto SEM in ragione di fr.5'000 per ricoprire la differenza dei costi riferita alle entrate delle tasse di iscrizione emesse direttamente dall'Associazione. Il nuovo servizio è quindi gestito da terzi ed è partito subito con un'affluenza incoraggiante. A fine anno scolastico si avranno le cifre di presenza e si potranno commentare. In effetti dal punto di vista amministrativo non si hanno particolari costi aggiuntivi se non la partecipazione menzionata.

Confermato l'importo delle manutenzioni degli edifici (314.007) a fr.40'000 dopo la sostituzione della caldaia (messaggio urgente all'attenzione del CC).

### 210 Scuola elementare

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	3'339'200.00	173'500.00	3'165'700.00	3'362'476.97
Ricavi	467'000.00	-4'000.00	471'000.00	437'961.65
<b>Saldo</b>	<b>-2'872'200.00</b>		<b>-2'694'700.00</b>	<b>-2'924'515.32</b>

A seguito dell'incremento di lavori da svolgere presso il comparto SEM (come ad es. occupazioni aula magna e mensa, aule, spazi esterni, doppia palestra, ecc.) è stato incaricato a tempo determinato un ausiliario, mentre per la nuova sezione SI Nosedo c'è stato un aggiornamento ore all'ausiliaria già operante presso le SEM per la pulizia quotidiana degli spazi dedicati alla refezione (301.001).

Gli stipendi docenti (302.001) della scuola elementare segnano un aumento significativo in ragione di fr. 112'300. Le sezioni sono confermate a 15. Il motivo è da ricercare nell'inserimento di alcuni docenti di materie speciali che non erano stati inseriti nei precedenti preventivi. La cassa pensione (304.002) tiene sempre in considerazione il possibile prepensionamento di un docente (+ fr. 20'000).

Viene tolta la voce energia elettrica (312.003) in quanto inserita nel conteggio AEM presente nel conto consumo energia edifici pubblici (860.385.001). Le manutenzioni edificio (314.007) scendono di fr.40'000 grazie al lavoro dell'operaio manutentore stabili comunali e squadra operai. La voce affitto piscina e strutture esterne (316.008) scende di fr.10'000 su base consuntivo 2018 e va sottolineata la piena soddisfazione di allievi, personale docente e Direzione scolastica dell'utilizzo degli spazi presso Casa Belinda (Parco Maraini).

La produzione dei pasti alla Scuola elementare presso la mensa è confermata tramite la convenzione stipulata tra Comune e OTAF (313.003).

Sono inoltre presenti alcuni aggiornamenti di conti quali servizio pulizia immobile scolastico Nosedo (314.009) + fr.4'000 per adeguamento contratto collettivo e in base all'incremento delle occupazioni dell'aula magna e della mensa e conseguenti pulizie, le spese telefoniche (318.005) – fr.500 in riferimento al cambio di numero di telefono SE e assicurazioni diverse (318.028) + fr.3'500 su base consuntivo precedente.

Le voci di ricavo sono aggiornate, dove possibile in base ai dati di consuntivo.

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. 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 termica (316.009) con la conclusione dei lavori 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

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	356'400.00	2'100.00	354'300.00	343'757.12
Ricavi	122'500.00	-4'800.00	127'300.00	122'619.20
<b>Saldo</b>	<b>-233'900.00</b>		<b>-227'000.00</b>	<b>-221'137.92</b>

A livello delle valutazioni 2020 la scuola montana Roseto ha subito solo dei minimi cambiamenti soprattutto in base al consuntivo precedente o a segnalazioni puntuali. Come già evidenziato la struttura del Roseto risulta essere focalizzata unicamente su un target scolastico.



## 212 Scuola media

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	21'000.00	0.00	21'000.00	19'980.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-21'000.00</b>		<b>-21'000.00</b>	<b>-19'980.00</b>

Nessuna segnalazione.

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

### 300 Promozione culturale

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	18'900.00	2'200.00	16'700.00	15'250.95
Ricavi	1'000.00	0.00	1'000.00	530.00
<b>Saldo</b>	<b>-17'900.00</b>		<b>-15'700.00</b>	<b>-14'720.95</b>

Nessuna segnalazione.

### 309 Altra promozione culturale

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	237'750.00	-54'200.00	291'950.00	260'690.32
Ricavi	1'000.00	0.00	1'000.00	440.00
<b>Saldo</b>	<b>-236'750.00</b>		<b>-290'950.00</b>	<b>-260'250.32</b>

L'acquisto di opere d'arte (311.003) è stato diminuito a fr.10'000. Ad oggi non sono previsti acquisti significativi e quindi si è stabilita una cifra indicativa per non precludere nell'anno di competenza possibili spese. Mantenuto invece il possibile costo legato alla 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 devono essere mantenute in modo consono per poter permettere la loro conservazione e mantenimento del loro valore intrinseco.

Le attività culturali, eventi e comunicazione (318.007) sono state adeguate in ragione di meno fr. 24'200. Le stesse comprendono l'annuale mostra d'arte (fr. 25'000), le prestazioni legate al cinema Lux (fr. 10'000), le manifestazioni a cui il Comune collabora o organizza (fr. 28'000), stampati (fr. 9'000) e diversi (fr. 8'000).

### 330 Parchi pubblici

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	447'900.00	52'300.00	395'600.00	361'004.20
Ricavi	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-445'400.00</b>		<b>-393'100.00</b>	<b>-361'004.20</b>

Inserito nella squadra un rinforzo quale giardiniere qualificato. A fine gennaio è previsto un pensionamento con eventuale messa a concorso del posto con scala di riferimento salariale più bassa. Questo spiega i cambiamenti legati alla massa salariale (301.001 + fr.37'900) e relativi oneri sociali.

### 340 Sport

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	468'700.00	16'000.00	452'700.00	418'790.35
Ricavi	32'000.00	0.00	32'000.00	31'593.95
<b>Saldo</b>	<b>-436'700.00</b>		<b>-420'700.00</b>	<b>-387'196.40</b>

Il contributo del Centro sportivo Valgersa (362.001) aumenta di fr. 22'000 (quota parte in base alla popolazione). Nel capitolo di riferimento sono state date le indicazioni di merito e a fine del documento contabile si trova la contabilità integrale del centro sportivo.

Il contributo Associazioni sportive comunali (365.001 -fr.6'000) sono stati adeguati agli anniversari di associazioni presenti su territorio comunale e che di solito organizzano delle feste o commemorazioni legate alle ricorrenze chiedendo sovente un contributo comunale alle stesse.

I contributi Associazioni sportive diverse (365.002) vedono inserito il costo delle manifestazioni settimanali di MaSaVe..dum durante il periodo scolastico.

### 350 Altre attività del tempo libero

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	98'900.00	10'400.00	88'500.00	84'306.34
Ricavi	19'000.00	0.00	19'000.00	18'046.70
<b>Saldo</b>	<b>-79'900.00</b>		<b>-69'500.00</b>	<b>-66'259.64</b>

Aggiornate le attività e materiale animatore giovanile (310.007) con l'inserimento di una stima costi legata a Massagno Food Festival. L'importo di fr.20'000 è da considerarsi al 50% per le attività dell'animatore giovanile e l'altro 50% per il Festival che si vorrebbe riproporre anche per il nuovo anno.

### 390 Culto

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</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

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	12'500.00	0.00	12'500.00	12'536.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-12'500.00</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>-12'536.00</b>

Nessuna segnalazione.

##### 460 Servizio medico scolastico

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	55'750.00	5'000.00	50'750.00	55'321.35
Ricavi	10'000.00	0.00	10'000.00	9'823.65
<b>Saldo</b>	<b>-45'750.00</b>		<b>-40'750.00</b>	<b>-45'497.70</b>

Il Cantone ha cambiato il sistema informatico per la consegna dei dati legati al Servizio dentario scolastico (351.004) ai comuni. Ad oggi però non è ancora in funzione. Si spera che presto la situazione venga sbloccata in modo da permettere l'elaborazione delle informazioni e l'invio della fatturazione delle prestazioni a chi ha usufruito del dentista scolastico. La profilassi viene pagata dal Comune e dal Cantone, mentre le cure, in base al reddito tassabile, da parte delle famiglie.

##### 490 Altri compiti per la salute

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	91'000.00	0.00	91'000.00	86'888.85
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-91'000.00</b>		<b>-91'000.00</b>	<b>-86'888.85</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

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	162'900.00	4'200.00	158'700.00	152'841.39
Ricavi	13'000.00	0.00	13'000.00	12'632.20
<b>Saldo</b>	<b>-149'900.00</b>		<b>-145'700.00</b>	<b>-140'209.19</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

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	2'321'000.00	35'000.00	2'286'000.00	2'213'178.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-2'321'000.00</b>		<b>-2'286'000.00</b>	<b>-2'213'178.00</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 2017 e viene usata la proiezione dei Servizi finanziari). 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

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	180'000.00	-10'000.00	190'000.00	165'378.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-180'000.00</b>		<b>-190'000.00</b>	<b>-165'378.00</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 una diminuzione di fr. 5'000 per ogni conto, lasciando una riserva in base anche all'utilizzato per l'anno 2019. 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

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	3'022'600.00	139'700.00	2'882'900.00	2'834'630.44
Ricavi	120'000.00	0.00	120'000.00	124'162.95
<b>Saldo</b>	<b>-2'902'600.00</b>		<b>-2'762'900.00</b>	<b>-2'710'467.49</b>

Il contributo per anziani ospiti di Istituti (362.005) vede aggiornato il costo a fr. 42 (+ fr.1) 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. 14 (+ fr.1) per giornata di presenza, mentre per i residenti in case anziani fuori Cantone circa fr. 26 (+ fr.16) per giornata di presenza. La somma di queste tre quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2016 (usata stima 2017 dei Servizi finanziari). A questo importo va aggiunto il 4.95% circa del gettito d'imposta cantonale 2016 (anche qui usata stima SFI). Si veda il seguente specchietto:

Gettito cantonale base 2017 stima Servizi finanziari	Costo massimo in % (non raggiunto)	fr.		
26'000'000	6%	1'560'000		
Giornate 2020 stima per presenza e per categoria	Costo al giorno	Costo giornate per presenza complessivo	Quota fissa obbligatoria gettito 4.95%	Costo complessivo Comune di Massagno
22'550	x 42.00	= 947'100	+ 1'287'000	= 2'332'772
7'048	x 14.00	= 98'672		
0	x 26.00	<u>1'045'772</u>		
<i>Preventivo 2020</i>	2'332'800	<i>Consuntivo 2018</i>	1'904'887	
<i>Preventivo 2019</i>	2'202'900	<i>Consuntivo 2017</i>	2'154'369	
<i>Maggior costo</i>	129'900	<i>Minor costo</i>	-249'482	

Il risultato d'esercizio della casa anziani Girasole (363.003) viene lasciato invariato rispetto al preventivo precedente con una perdita stimata di fr. 250'000. La decisione di lasciare l'importo immutato è data dal risultato dell'anno precedente ora conosciuto in ragione di fr.268'280.48. Le misure già implementate o che stanno per esserlo dovrebbero permettere un nuovo miglioramento ma non significativo. Le incognite legate alla revisione del ROD della casa anziani che dovrà essere votato in seno al Consiglio comunale con anche delle modifiche importanti a livello di contributi paritetici consigliano di non avere fretta nella modifica degli importi e di lasciare un saldo negativo invariato, piuttosto che avere in seguito un consuntivo maggiormente deficitario.

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. La gestione economica della casa ha il suo fulcro nella messa in campo di risorse umane in maniera controllata ed equilibrata nel rispetto degli standard e dei requisiti di qualità e quantità imposti dalle competenti autorità cantonali. La variabilità dell'attività dipende dallo stato di salute dei nostri residenti, le oscillazioni del fabbisogno di cura teorico possono essere anche abbastanza sensibili e determinare cambiamenti sia nella necessità di personale in servizio sia nell'ammontare degli introiti versati con il contributo globale da parte dello Stato.

Per gli altri costi d'esercizio, non collegati al personale, il controllo delle spese è focalizzato sul contenimento laddove possibile, oppure nella migliore scelta in un'ottica di costo/beneficio sul medio/lungo periodo. Nella calcolazione del preventivo in oggetto ad esempio è stato pianificato il noleggio della biancheria piana (da letto e da bagno) ritenendolo più economico e funzionale rispetto all'investimento di riacquistare l'intero stock, usurato e oramai in fase di dismissione. La maggior parte dei ricavi, che è costituita delle rette pagate dagli ospiti, dai rimborsi delle casse malati e dall'incasso di assegni per grande invalido, è regolata da leggi, direttive e convenzioni a livello cantonale o federale, come si evince è quindi poca la possibilità d'intervento diretto. La partecipazione del Cantone con il contributo globale per l'anno 2020 non sarà più decurtata dalle misure di riequilibrio finanziario decretate per gli anni 2017-2019. Questa probabilmente non coprirà integralmente le uscite previste. Il contratto di prestazione con il contributo globale per l'anno 2020, al momento, non è ancora conosciuto, l'importo viene calcolato in base a dei parametri stabiliti dal Cantone associati al numero di giornate di soggiorno e allo stato di salute degli anziani residenti.

Il contributo per anziani ospiti convenzionati (366.003) è nuovamente in salita di fr. 38'300. Con le ristrutturate case anziani privatizzate di Savosa (casa Santa Maria) e di Lugano (Tertianum Parco Maraini) abbiamo delle convenzioni annuali. Se la sostanza dell'ospite non copre interamente il costo giornaliero il Comune versa 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) abbiamo lasciato le stesse valutazioni dell'anno scorso ed in linea col consuntivo precedente 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>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	1'736'500.00	283'700.00	1'452'800.00	1'062'824.24
Ricavi	48'000.00	14'000.00	34'000.00	30'900.00
<b>Saldo</b>	<b>-1'688'500.00</b>		<b>-1'418'800.00</b>	<b>-1'031'924.24</b>

Per il finanziamento dei SACD (365.016) si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2016 (usata stima 2017 Servizi finanziari) del 2.13% circa per i SACD d'interesse pubblico e dello 0.87% per i servizi privati e per gli infermieri indipendenti.

Gettito cantonale base 2017 stima Servizi finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
26'000'000	3.00%	780'000	
<i>Preventivo 2020</i>	<i>780'000</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>455'033</i>
<i>Preventivo 2019</i>	<i>644'600</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>531'402</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>135'400</i>	<i>Minor costo</i>	<i>-76'369</i>

Il contributo servizi d'appoggio al SACD (365.019) è stimato con un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2016 (usata la stima 2017 dei Servizi finanziari) dell'1.41% circa.

Gettito cantonale base 2017 stima Servizi finanziari	Costo massimo in %	Quota fissa gettito	
26'000'000	1.41%	366'600	
<i>Preventivo 2020</i>	<i>366'600</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>229'260</i>
<i>Preventivo 2019</i>	<i>301'300</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>285'549</i>
<i>Maggior costo</i>	<i>65'300</i>	<i>Minor costo</i>	<i>-56'289</i>

Per il finanziamento agli aiuti diretti mantenimento a domicilio (365.020) dei servizi d'appoggio si stima un contributo pari ad un importo di circa fr. 31.09 per abitante sulla base della popolazione residente permanente al 31.12.2017.

popolazione 2017	Quota fissa fr. 31.09		
6'268	194'872		
Preventivo 2020	194'900	Consuntivo 2018	112'434
Preventivo 2019	186'000	Consuntivo 2017	135'490
Maggior costo	8'900	Minor costo	-23'056

È stata adeguata la voce contabile delle prestazioni sociali comunali (366.006) con un raddoppio della stessa a fr.200'000. È in corso una verifica per stabilire come riuscire a fornire nuovamente un sussidio all'alloggio inserendolo nell'aiuto sociale comunale (con conseguente adeguamento del regolamento). Una volta concretizzato verrà portato in Consiglio comunale per le spiegazioni del caso. La voce è quindi da intendere "splittata" in due, lasciando il noto aiuto sociale con un'aggiunta legata all'alloggio. Chiaramente se quanto identificato non potrà essere attuato l'importo verrà riposizionato all'importo precedente di soli fr.100'000.

#### 581 Aiuto agli indigenti (assistenza)

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	800'000.00	-36'000.00	836'000.00	812'341.05
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-800'000.00</b>		<b>-836'000.00</b>	<b>-812'341.05</b>

Scendono per la prima volta dopo diversi anni i contributi dell'assistenza sociale (361.002) di fr. 36'000. Si sta cercando di arginare come possibile queste situazioni di disagio sociale ed economico. Le proiezioni cantonali sono comunque al rialzo e 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 la nostra posta contabile sia in leggera diminuzione non sono, sul lungo periodo, favorevoli.

#### 6. Traffico

##### 620 Rete stradale comunale

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	1'144'200.00	35'900.00	1'108'300.00	825'733.75
Ricavi	72'500.00	5'000.00	67'500.00	42'512.10
<b>Saldo</b>	<b>-1'071'700.00</b>		<b>-1'040'800.00</b>	<b>-783'221.65</b>

L'aumento dei costi dati dagli stipendi per fr. 46'900.00 sono rappresentati dagli incarichi tramite concorso di due operai che sono ora stati inseriti nella squadra. In aggiunta è stato preso anche un giovane che viene inserito quale ausiliario temporaneo nell'organico a potenziamento dello stesso. Nel nuovo anno il posto di lavoro dovrà comunque essere messo a concorso pubblico.

La calla neve (314.008) è inserita solo in ragione unicamente del costo da contratto. In caso di neviccate e quindi costi aggiuntivi verranno esplicitati a consuntivo. È stata aggiornata la voce leasing e noleggi per attrezzature, trasporti, veicoli (316.004) a fr.40'000 che è così suddivisa: due camion a leasing e una spazzatrice a noleggio. Come per altri oggetti, oggi sono più conveniente queste forme di finanziamento per le manutenzioni già inserite. Nei ricavi abbiamo dovuto aggiungere 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>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	62'000.00	-10'000.00	72'000.00	44'095.55
Ricavi	291'100.00	9'000.00	282'100.00	281'605.36
<b>Saldo</b>	<b>229'100.00</b>		<b>210'100.00</b>	<b>237'509.81</b>

Aggiornati i ricavi in base all'ultimo consuntivo legati ai posteggi pubblici (427) e stessa cosa con i costi con la riduzione della manutenzione dei parchimetri (315.004).

## 650 Ferrovie private

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	348'000.00	10'000.00	338'000.00	344'592.00
Ricavi	58'000.00	0.00	58'000.00	54'560.00
<b>Saldo</b>	<b>-290'000.00</b>		<b>-280'000.00</b>	<b>-290'032.00</b>

Aggiornato il costo per il finanziamento del trasporto pubblico regionale in base al consuntivo con un maggior costo di fr.10'000. È solo con la realizzazione dei 15,4 km della Galleria di base del Ceneri che la ferrovia di pianura continua da Altdorf a Lugano diventerà realtà. Vista la sua lunghezza non sono necessari cambi corsia né stazioni multifunzionali. Su commissione del Cantone Ticino è in corso di realizzazione la «bretella Locarno–Lugano» a servizio del traffico regionale ticinese, che consentirà un collegamento diretto tra Lugano e Locarno e di ridurre i tempi di percorrenza dagli odierni 58 a 30 minuti. Per collegare la Galleria di base del Ceneri alle linee ferroviarie esistenti, al Nodo di Camorino sono state realizzate varie opere.

L'inaugurazione e la messa in esercizio della Galleria di base del Ceneri è prevista per il 2020 e dal 2021 verranno aggiornati i costi che verranno imposti dal Cantone.

## 651 Aziende del traffico locale

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	485'000.00	-10'000.00	495'000.00	450'035.80
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-485'000.00</b>		<b>-495'000.00</b>	<b>-450'035.80</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 2020. Il contributo della comunità tariffale (366.007) è stato adeguato al consuntivo precedente con una diminuzione di fr. 20'000.



## 690 Altro traffico

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	11'000.00	0.00	11'000.00	3'659.15
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-11'000.00</b>		<b>-11'000.00</b>	<b>-3'659.15</b>

Nessuna segnalazione.

## 7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

### 710 Eliminazione delle acque luride

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	513'000.00	-50'000.00	563'000.00	253'772.95
Ricavi	566'500.00	66'100.00	500'400.00	509'220.75
<b>Saldo</b>	<b>53'500.00</b>		<b>-62'600.00</b>	<b>255'447.80</b>

Per il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (352.008) in base alla chiave di riparto si è proceduto alla riduzione del costo (- fr. 50'000). 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 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.

Verranno forse confermate le percentuali di prelievo della tassa di canalizzazione (434.010) del 3 per mille sul valore di stima e di fr. 0.50 per ogni metro cubo utilizzato. Inserito un incremento dato dagli interessi contributi PGS (421.201) per la recente emissione in ragione di fr.20'000.

### 720 Eliminazione rifiuti

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	764'700.00	98'500.00	666'200.00	680'775.37
Ricavi	764'700.00	-8'000.00	772'700.00	580'270.70
<b>Saldo</b>	<b>0.00</b>		<b>-106'500.00</b>	<b>-100'504.67</b>

Sulla tassa raccolta ed eliminazione rifiuti (434.006) abbiamo dato delle indicazioni nel capitolo del territorio. A fine giugno 2019 è scaduto il termine per l'adeguamento delle norme in materia di finanziamento dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani imposto dal Consiglio di Stato ai comuni che non avevano ancora un regolamento sui rifiuti e relativa tassa sul sacco.

Anche Massagno in futuro 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 dell'attuale Regolamento riguarderanno 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 potranno coprire unicamente 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 contabili che hanno obbligato alle modifiche seguenti:

- smaltimento rifiuti da terzi (318.015) adeguato in base alla previsione di consuntivo 2019 e al fatto che deve essere registrato al lordo (+ fr. 20'000) 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. Confermato il costo per lo smaltimento rifiuti IIRU (351.003) di fr. 160 a tonnellata nella nostra valutazione.
- Costi del personale Centro Ciusarella (390.001) confermata la 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 in entrata.
- Come già indicato 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. L'obiettivo è di coprire il reale costo dato dalla gestione dei rifiuti con la tassa sul sacco e quella base, ricordando però che le tariffe minime e massime per queste tasse sono imposte dal Cantone. Risulterà quindi quasi impossibile 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 in modo consistente le tasse basi di fr.70 (persona sola) e fr.90 (più persone). Per questo motivo l'incasso dato dalle tasse raccolta ed eliminazione rifiuti (434.006) viene aggiornato aumentandolo di fr.91'400 in modo da poter avere il pareggio a preventivo tra entrate ed uscite. Sulla carta è semplice da ottenere, nella realtà non lo sarà altrettanto.

#### 740 Cimitero

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	30'000.00	500.00	29'500.00	9'699.59
Ricavi	20'000.00	0.00	20'000.00	21'530.00
<b>Saldo</b>	<b>-10'000.00</b>		<b>-9'500.00</b>	<b>11'830.41</b>

Confermata la voce manutenzione strutture cimitero (314.005) a fr. 20'000, come richiesto dall'UTC. Spostata all'anno 2020 una valutazione e revisione del Regolamento cimitero che risale al 1971 con modifiche 1990 avendo dato priorità all'emissione dei contributi di costruzione.

#### 750 Arginature

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	51'000.00	2'000.00	49'000.00	51'661.74
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-51'000.00</b>		<b>-49'000.00</b>	<b>-51'661.74</b>

Nessuna segnalazione.

### 780 Servizi igienici pubblici

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	20'000.00	0.00	20'000.00	4'440.00
Ricavi	10'000.00	0.00	10'000.00	120.00
<b>Saldo</b>	<b>-10'000.00</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>-4'320.00</b>

Nessuna segnalazione.

### 781 Eliminazione cadaveri animali

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	3'000.00	0.00	3'000.00	2'668.80
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-3'000.00</b>		<b>-3'000.00</b>	<b>-2'668.80</b>

Nessuna segnalazione.

### 789 Altre immissioni

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	21'000.00	0.00	21'000.00	15'121.55
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-21'000.00</b>		<b>-21'000.00</b>	<b>-15'121.55</b>

Confermata la nuova voce manutenzione sistema e-bike sharing (315.006) di fr.5'000 legata alla nuova stazione sita vicina al Cinema Lux che è utilizzata con frequenza. Nel corso dell'anno si è sollecitato una maggiore frequenza per avere sempre delle biciclette (elettriche e non) a disposizione.

### 791 Concetti di sviluppo

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	25'000.00	0.00	25'000.00	21'682.50
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-25'000.00</b>		<b>-25'000.00</b>	<b>-21'682.50</b>

Nessuna segnalazione.

## 8. Economia pubblica

### 830 Turismo

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	12'500.00	0.00	12'500.00	12'459.65
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-12'500.00</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>-12'459.65</b>

Nessuna segnalazione.

### 860 Elettricità

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	520'000.00	40'000.00	480'000.00	609'671.35
Ricavi	239'700.00	22'700.00	217'000.00	243'035.00
<b>Saldo</b>	<b>-280'300.00</b>		<b>-263'000.00</b>	<b>-366'636.35</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), entrambe in ragione di fr.20'000. La nostra AEM SA continua la sostituzione dei punti luce e i consumi degli edifici pubblici sono stati aumentati in base al consuntivo 2018.

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, ora grazie al MM 2224. In futuro si potranno 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>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	30'000.00	10'000.00	20'000.00	37'672.25
Ricavi	3'790'000.00	400'000.00	3'390'000.00	26'511'910.69
<b>Saldo</b>	<b>3'760'000.00</b>		<b>3'370'000.00</b>	<b>26'474'238.44</b>

Si rimanda al capitolo di riferimento del moltiplicatore in cui abbiamo dato le diverse spiegazioni di dettaglio legate alle imposte. Vengono riportati gli aumenti e diminuzione dei ricavi per arrivare all'aumento dei ricavi netti in ragione di fr. 400'000:

Imposte alla fonte (400.010)	fr. 200'000
<u>Imposte speciali (403.001)</u>	<u>fr. 200'000</u>
Maggiori ricavi	<u>fr. 400'000</u>

## 922 Comune-Cantone

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	520'000.00	60'000.00	460'000.00	443'927.00
Ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-520'000.00</b>		<b>-460'000.00</b>	<b>-443'927.00</b>

Il contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI) (361.004) è stato diminuito in base al consuntivo precedente di fr. 10'000.

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale (361.008) viene aggiornato in base alla diminuzione di moltiplicatore proposta al legislativo di 3 punti percentuali con un aumento del contributo pari a fr.70'000. I parametri sono mediati sugli ultimi 5 anni definitivi ed il moltiplicatore politico è uno dei dati che ha maggior peso nel calcolo.

Tra i temi proposti nella piattaforma Ticino 2020 vi è anche la revisione della perequazione, come richiesto innanzitutto dalla Città di Lugano, ma non solo. Una proposta per mitigare questi costi a chi contribuisce al fondo sarebbe di per sé semplice e di facile attuazione. 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 forti che lo alimentano.

## 930 Partecipazione ad entrate di altri enti pubblici

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	10'000.00	5'000.00	5'000.00	12'980.80
<b>Saldo</b>	<b>10'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	<b>12'980.80</b>

Viene aggiornato il ricavo versato dalla cassa compensazione AVS in base ai dati di consuntivo, l'aumento negli anni è anche dovuto all'aumento della massa salariale su cui la tassa federale si calcola.

## 931 Parte comunale imposte cantonali

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi	2'000.00	0.00	2'000.00	10'344.35
<b>Saldo</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	<b>10'344.35</b>

Nessuna segnalazione.

## 940 Gestione patrimonio e dei debiti

	<b>P2020</b>	<b>Differenze</b>	<b>P2019</b>	<b>C2018</b>
Costi	373'100.00	-71'600.00	444'700.00	384'235.93
Ricavi	180'800.00	50'000.00	130'800.00	85'129.04
<b>Saldo</b>	<b>-192'300.00</b>		<b>-313'900.00</b>	<b>-299'106.89</b>

Si dovrebbe confermare nuovamente il basso costo del denaro. 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 0.60%. Potremmo avere un minor costo di interessi (322) di fr. 53'600 rispetto alla previsione precedenti, grazie anche al rimborso di un prestito di 5 mio compensato con la liquidità incassata dai contributi di costruzione.

Nei ricavi abbiamo l'aumento a fr. 100'000 del dividendo della AEM SA nei redditi da partecipazioni (426.001) dopo che per l'anno 2018 non è stato possibile dare dividendo per la perdita rilevante registrata a seguito del cambio di cassa pensione e della sospensione per manutenzioni alle condotte forzate della produzione di energia alla centrale della Stampa.

### 990 Spese non ripartibili

	P2020	Differenze	P2019	C2018
Costi	4'056'063.00	-519'877.00	4'575'940.00	4'566'095.05
Ricavi	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
<b>Saldo</b>	<b>-4'053'163.00</b>		<b>-4'573'040.00</b>	<b>-4'566'095.05</b>

Gli ammortamenti su beni amministrativi (331.001) diminuiscono di ben fr.531'777. Questo è dovuto in particolare alla possibilità data dall'emissione dei contributi di costruzione di abbattere completamente la sostanza legata a questo cespite e quindi l'ammortamento diventa nullo non avendo più sostanza. Inoltre per l'anno in corso gli investimenti eseguiti sono bassi e quindi non si incrementa la sostanza da ammortizzare per l'anno prossimo. Il tasso d'ammortamento dei beni amministrativi teorico ammonta all'8.27%.

La partecipazione al risanamento finanziario del Cantone (361.005) viene fornita da parte della Sezione enti locali. La partecipazione è salita rispetto a quella dell'anno precedente di fr. 11'900.

### 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.



COMUNE DI MASSAGNO

**PREVENTIVO 2020**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	51

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2019	
	PREVENTIVO 2020		2020		RICAVI CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'861'500.00	13.13%	454'400.00	1.55%	3'602'420.00	471'400.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'607'500.00	5.47%	189'000.00	0.64%	1'629'377.00	193'000.00
2 EDUCAZIONE	5'246'000.00	17.84%	791'500.00	2.69%	4'982'900.00	794'300.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	1'312'150.00	4.46%	55'500.00	0.19%	1'285'450.00	55'500.00
4 SALUTE PUBBLICA	159'250.00	0.54%	10'000.00	0.03%	154'250.00	10'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	8'223'000.00	27.97%	181'000.00	0.62%	7'806'400.00	167'000.00
6 TRAFFICO	2'050'200.00	6.97%	421'600.00	1.43%	2'024'300.00	407'600.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'427'700.00	4.86%	1'361'200.00	4.63%	1'483'200.00	1'196'600.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	532'500.00	1.81%	239'700.00	0.82%	492'500.00	217'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	4'979'163.00	16.94%	3'985'700.00	13.56%	5'500'640.00	3'530'700.00
<b>TOTALI</b>	<b>29'398'963.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>7'689'600.00</b>	<b>26.16 %</b>	<b>28'961'437.00</b>	<b>7'043'100.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>21'918'337.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			<b>21'709'363.00</b>	<b>73.84 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>29'398'963.00</b>		<b>29'398'963.00</b>		<b>28'961'437.00</b>	<b>28'961'437.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	52

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

		PRIMA RICAPITOLAZIONE S P E S E	%	R I C A V I	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
011	POTERE LEGISLATIVO	34'000.00	0.12	0.00	0.00
012	POTERE ESECUTIVO	322'400.00	1.10	0.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE	57'000.00	0.19	3'000.00	0.01
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI	3'038'100.00	10.33	127'000.00	0.43
090	CONTI NON RIPARTIBILI	410'000.00	1.39	324'400.00	1.10
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>3'861'500.00</b>		<b>454'400.00</b>	
	<i>Maggior spesa</i>			<b>3'407'100.00</b>	
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>				
100	REGISTRO FONDIARIO	35'000.00	0.12	27'000.00	0.09
101	CONTROLLO ABITANTI	4'000.00	0.01	72'000.00	0.24
102	UFFICIO CONCILIAZIONE	89'800.00	0.31	70'000.00	0.24
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE	225'600.00	0.77	0.00	0.00
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI	0.00	0.00	20'000.00	0.07
113	POLIZIA	908'100.00	3.09	0.00	0.00
140	POLIZIA DEL FUOCO	150'000.00	0.51	0.00	0.00
151	MILITARE	15'000.00	0.05	0.00	0.00
160	PROTEZIONE CIVILE	180'000.00	0.61	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'607'500.00</b>		<b>189'000.00</b>	
	<i>Maggior spesa</i>			<b>1'418'500.00</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>				
200	SCUOLA INFANZIA	1'529'400.00	5.20	202'000.00	0.69
210	SCUOLA ELEMENTARE	3'339'200.00	11.36	467'000.00	1.59
211	SCUOLA MONTANA	356'400.00	1.21	122'500.00	0.42
212	SCUOLA MEDIA	21'000.00	0.07	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	53

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		<b>SPESE</b>	<b>%</b>	<b>RICAVI</b>	<b>%</b>
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>5'246'000.00</b>		<b>791'500.00</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>4'454'500.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
300	PROMOZIONE CULTURALE	18'900.00	0.06	1'000.00	0.00
309	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	237'750.00	0.81	1'000.00	0.00
330	PARCHI PUBBLICI	447'900.00	1.52	2'500.00	0.01
340	SPORT	468'700.00	1.59	32'000.00	0.11
350	ALTRE ATTIVITÀ DEL TEMPO LIBERO	98'900.00	0.34	19'000.00	0.06
390	CULTO	40'000.00	0.14	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'312'150.00</b>		<b>55'500.00</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>1'256'650.00</b>	
<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA</b>				
450	PROFILASSI SANITARIA	12'500.00	0.04	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	55'750.00	0.19	10'000.00	0.03
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	91'000.00	0.31	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>159'250.00</b>		<b>10'000.00</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>149'250.00</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>				
500	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	162'900.00	0.55	13'000.00	0.04
501	CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI	2'321'000.00	7.89	0.00	0.00
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	180'000.00	0.61	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	3'022'600.00	10.28	120'000.00	0.41
580	ASSISTENZA AGLI ANZIANI	1'736'500.00	5.91	48'000.00	0.16
581	AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)	800'000.00	2.72	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	54

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		S P E S E	%	R I C A V I	%
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>8'223'000.00</b>		<b>181'000.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>8'042'000.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	RETE STRADALE COMUNALE	1'144'200.00	3.89	72'500.00	0.25
621	POSTEGGI E AUTOSILI	62'000.00	0.21	291'100.00	0.99
650	FERROVIE PRIVATE	348'000.00	1.18	58'000.00	0.20
651	AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI	485'000.00	1.65	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	11'000.00	0.04	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'050'200.00</b>		<b>421'600.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>1'628'600.00</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	513'000.00	1.74	566'500.00	1.93
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	764'700.00	2.60	764'700.00	2.60
740	CIMITERO	30'000.00	0.10	20'000.00	0.07
750	ARGINATURE	51'000.00	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>1'427'700.00</b>		<b>1'361'200.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>66'500.00</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
830	TURISMO	12'500.00	0.04	0.00	0.00
860	ELETTRICITÀ	520'000.00	1.77	239'700.00	0.82

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	55

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		S P E S E	%	R I C A V I	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>532'500.00</b>		<b>239'700.00</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>292'800.00</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZE ED IMPOSTE</b>				
900	IMPOSTE	30'000.00	0.10	3'790'000.00	12.89
922	COMUNI-CANTONE	520'000.00	1.77	0.00	0.00
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	10'000.00	0.03
931	PARTE COMUNALE IMPOSTE CANTONALI	0.00	0.00	2'000.00	0.01
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI	373'100.00	1.27	180'800.00	0.61
990	SPESE NON RIPARTIBILI	4'056'063.00	13.80	2'900.00	0.01
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>4'979'163.00</b>		<b>3'985'700.00</b>	
<i>Maggior spesa</i>				<b>993'463.00</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>29'398'963.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>7'689'600.00</b>	<b>26.16 %</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>				<b>21'709'363.00</b>	<b>73.84 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>29'398'963.00</b>		<b>29'398'963.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	56

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>29'398'963.00</b>	<b>28'961'437.00</b>	<b>27'182'735.24</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	8'768'250.00	8'096'770.00	7'888'358.85
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'901'500.00	4'023'000.00	3'616'185.51
32 INTERESSI PASSIVI	371'100.00	442'700.00	382'827.13
33 AMMORTAMENTI	3'394'263.00	3'916'040.00	3'921'548.30
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	2'300'300.00	2'299'077.00	1'910'293.26
36 CONTRIBUTI PROPRI	10'410'850.00	9'931'150.00	9'260'215.19
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	200'000.00	200'000.00	203'307.00
39 ADDEBITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	0.00
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>7'689'600.00</b>	<b>7'043'100.00</b>	<b>30'101'075.85</b>
40 IMPOSTE	3'790'000.00	3'390'000.00	26'511'910.69
41 REGALIE E CONCESSIONI	89'700.00	67'000.00	89'728.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	964'000.00	880'700.00	845'813.60
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	1'970'200.00	1'822'700.00	1'894'142.91
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	12'000.00	7'000.00	23'325.15
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	104'000.00	107'000.00	95'028.45
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	657'000.00	666'000.00	628'334.45
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	50'000.00	50'000.00	12'792.60
49 ACCREDITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	57

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>29'398'963.00</b>	<b>28'961'437.00</b>	<b>27'182'735.24</b>
<b>30</b>	<b>29.83</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>8'768'250.00</b>	<b>8'096'770.00</b>	<b>7'888'358.85</b>
300	0.68	ONORARI ED IDENITÀ PER AUTORITÀ E COMMISSIONI	200'000.00	200'000.00	190'339.50
301	14.90	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	4'381'300.00	3'999'220.00	3'712'438.60
302	8.91	STIPENDI ED INDENNITÀ AI DOCENTI	2'620'200.00	2'447'300.00	2'577'457.76
303	2.24	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	658'800.00	592'000.00	547'389.75
304	2.40	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	705'200.00	682'700.00	703'252.07
305	0.45	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	132'250.00	114'550.00	106'344.27
306	0.08	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	23'500.00	23'500.00	17'499.30
309	0.16	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	47'000.00	37'500.00	33'637.60
<b>31</b>	<b>13.27</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>3'901'500.00</b>	<b>4'023'000.00</b>	<b>3'616'185.51</b>
310	0.80	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	234'000.00	188'500.00	175'878.14
311	0.23	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	67'000.00	97'000.00	77'501.74
312	1.61	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	473'000.00	461'700.00	544'506.50
313	0.80	MATERIALE DI CONSUMO	236'500.00	236'500.00	218'891.44
314	2.52	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	741'000.00	798'500.00	593'676.51
315	1.15	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	337'500.00	333'000.00	289'082.17
316	1.07	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	313'500.00	345'100.00	289'576.05
317	0.14	RIMBORSO SPESE	40'000.00	46'000.00	32'526.45
318	4.84	SERVIZI ED ONORARI	1'422'000.00	1'479'700.00	1'359'989.86
319	0.13	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	37'000.00	37'000.00	34'556.65
<b>32</b>	<b>1.26</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>371'100.00</b>	<b>442'700.00</b>	<b>382'827.13</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	58

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
320	0.00	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	1'000.00	3'000.00	0.00
321	0.02	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	7'000.00	18'000.00	11'192.60
322	0.95	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	280'100.00	333'700.00	351'314.78
323	0.01	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	3'000.00	8'000.00	5'072.30
329	0.27	ALTRI INTERESSI PASSIVI	80'000.00	80'000.00	15'247.45
<b>33</b>	<b>11.55</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>3'394'263.00</b>	<b>3'916'040.00</b>	<b>3'921'548.30</b>
330	0.90	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	265'000.00	255'000.00	231'971.00
331	10.64	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	3'129'263.00	3'661'040.00	3'689'577.30
<b>35</b>	<b>7.82</b>	<b>RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE</b>	<b>2'300'300.00</b>	<b>2'299'077.00</b>	<b>1'910'293.26</b>
351	0.77	RIMBORSI A CANTONI	225'100.00	220'100.00	225'005.65
352	7.06	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'075'200.00	2'078'977.00	1'685'287.61
<b>36</b>	<b>35.41</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>10'410'850.00</b>	<b>9'931'150.00</b>	<b>9'260'215.19</b>
361	15.09	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	4'436'800.00	4'373'400.00	4'243'846.70
362	9.37	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	2'755'800.00	2'637'400.00	2'293'739.70
363	0.85	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUTI PROPRI	250'000.00	250'000.00	534'999.04
365	6.05	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	1'778'450.00	1'608'850.00	1'185'695.80
366	4.05	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	1'189'800.00	1'061'500.00	1'001'933.95
<b>38</b>	<b>0.68</b>	<b>VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>203'307.00</b>
380	0.17	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	50'000.00
385	0.51	RIVERSAMENTO AL FER - FONDO ENERGIE RINNOVABILI	150'000.00	150'000.00	153'307.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	59

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
39	0.18	ADDEBITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	0.00
390	0.18	ADDEBITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	0.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	60

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>7'689'600.00</b>	<b>7'043'100.00</b>	<b>30'101'075.85</b>
<b>40</b>	<b>49.29</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>3'790'000.00</b>	<b>3'390'000.00</b>	<b>26'511'910.69</b>
400	37.71	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	2'900'000.00	2'700'000.00	20'325'954.39
401	3.25	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	250'000.00	250'000.00	2'132'878.45
402	0.00	IMPOSTE IMMOBILIARI	0.00	0.00	1'007'773.90
403	8.32	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	640'000.00	440'000.00	3'045'303.95
<b>41</b>	<b>1.17</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>89'700.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>89'728.00</b>
410	1.17	REGALIE E CONCESSIONI	89'700.00	67'000.00	89'728.00
<b>42</b>	<b>12.54</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>964'000.00</b>	<b>880'700.00</b>	<b>845'813.60</b>
420	0.01	INTERESSI DA BANCHE	500.00	500.00	0.00
421	1.30	CREDITI	100'000.00	80'500.00	35'129.04
426	1.30	REDDITI SU PARTECIPAZIONI DEI BENI AMMINISTRATIVI	100'000.00	50'000.00	50'000.00
427	9.93	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	763'500.00	749'700.00	760'684.56
<b>43</b>	<b>25.62</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>1'970'200.00</b>	<b>1'822'700.00</b>	<b>1'894'142.91</b>
430	0.01	TASSE D'ESENZIONE	500.00	500.00	0.00
431	1.25	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	96'500.00	78'500.00	88'140.58
432	3.55	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	273'000.00	270'600.00	272'279.10
433	0.01	TASSE SCOLASTICHE	500.00	500.00	0.00
434	16.92	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'301'400.00	1'166'800.00	1'130'174.30
435	0.01	VENDITE	1'000.00	1'000.00	440.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	61

<b>RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO</b>						
<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>	
436	2.52	RIMBORSI	194'000.00	217'000.00	321'924.33	
437	0.03	MULTE	2'000.00	2'000.00	400.00	
438	0.16	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	12'000.00	7'000.00	7'708.35	
439	1.16	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	89'300.00	78'800.00	73'076.25	
<b>44</b>	<b>0.16</b>	<b>CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>12'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>23'325.15</b>	
440	0.13	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	10'000.00	5'000.00	12'980.80	
441	0.03	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	2'000.00	2'000.00	10'344.35	
<b>45</b>	<b>1.35</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>104'000.00</b>	<b>107'000.00</b>	<b>95'028.45</b>	
451	0.16	RIMBORSI DA CANTONE	12'000.00	12'000.00	12'632.20	
452	1.20	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	92'000.00	95'000.00	82'396.25	
<b>46</b>	<b>8.54</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>657'000.00</b>	<b>666'000.00</b>	<b>628'334.45</b>	
461	8.54	CANTONI	657'000.00	666'000.00	628'334.45	
<b>48</b>	<b>0.65</b>	<b>PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>12'792.60</b>	
480	0.65	ACCANTONAMENTI MANUTENZ. STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	50'000.00	50'000.00	12'792.60	
<b>49</b>	<b>0.69</b>	<b>ACCREDITI INTERNI</b>	<b>52'700.00</b>	<b>52'700.00</b>	<b>0.00</b>	
490	0.69	ACCREDITI INTERNI	52'700.00	52'700.00	0.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	62

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
011	POTERE LEGISLATIVO				
3	SPESE CORRENTI				
300.001	Consiglio comunale indennità	30'000.00		25'000.00	30'791.30
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	2'500.00		1'000.00	2'477.60
305.001	Assicurazioni IPG personale	500.00		1'100.00	467.50
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>34'000.00</b>		<b>28'100.00</b>	<b>33'736.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>34'000.00</b>	<b>28'100.00</b>	<b>33'736.40</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	63

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>012</b>	<b>POTERE ESECUTIVO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.002	Municipio e commissioni: onorari ed indennità	170'000.00		175'000.00	159'548.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	26'100.00		24'800.00	12'728.60
305.001	Assicurazioni IPG personale	2'300.00		4'500.00	1'881.15
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	1'000.00		1'000.00	0.00
310.003	Votazioni: cancelleria e stampati	35'000.00		15'000.00	20'463.79
313.005	Votazioni: materiale cabine	1'000.00		1'000.00	42.00
317.001	Indennità di rappresentanza	2'000.00		8'000.00	0.00
318.001	Ricevimenti e manifestazioni	85'000.00		80'000.00	81'834.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>322'400.00</b>		<b>309'300.00</b>	<b>276'497.89</b>
	<b>SALDO</b>		<b>322'400.00</b>	<b>309'300.00</b>	<b>276'497.89</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	64

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.019	Spese esecutive e giudiziarie	5'000.00		3'000.00	5'041.70
318.027	Organo peritale di controllo	12'000.00		12'000.00	11'308.50
318.029	Affrancazioni postali	40'000.00		45'000.00	34'610.64
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.005	Rimborso spese esecutive e giudiziarie		3'000.00	3'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>57'000.00</b>		<b>60'000.00</b>	<b>50'960.84</b>
	<b>SALDO</b>		<b>54'000.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>50'960.84</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	65

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>029</b>	<b>ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	2'029'900.00		1'787'700.00	1'649'579.10
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	6'659.45
301.004	Assegni per economia domestica	15'600.00		15'600.00	14'800.00
301.005	Assegni per i figli	7'200.00		7'220.00	5'712.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	183'700.00		157'800.00	138'937.35
304.001	Contributi previdenza professionale personale	147'700.00		142'300.00	120'102.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	57'500.00		45'900.00	43'263.40
306.001	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00	0.00
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	20'000.00		20'000.00	19'957.50
309.002	Assicurazione RC personale	5'000.00		5'000.00	4'111.90
310.001	Materiale ufficio e stampati	25'000.00		30'000.00	19'349.83
310.005	Abbonamenti a pubblicazioni e spese	5'000.00		5'000.00	3'758.55
310.008	Digitalizzazione documentazione	20'000.00		0.00	0.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	20'000.00		20'000.00	13'831.79
313.002	Carburante veicoli	0.00		0.00	716.25
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	10'000.00		20'000.00	7'872.10
315.003	Hardware e software Comune	180'000.00		160'000.00	214'271.05
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	20'500.00		20'500.00	10'723.70
318.002	Spese c/c postale	18'000.00		24'000.00	14'019.12
318.005	Spese telefoniche	12'000.00		13'000.00	11'298.67
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	2'500.00		1'000.00	2'287.30
318.026	Perizie e consulenze amministrazione	30'000.00		50'000.00	75'384.30
318.030	Perizie e consulenze ufficio tecnico	160'000.00		160'000.00	169'839.15
318.031	Tassa di giudizio cantonale	10'000.00		10'000.00	1'950.00
318.032	Perizie e consulenze di pianificazione	50'000.00		50'000.00	17'016.60
319.001	Spese varie	2'000.00		2'000.00	1'333.03
361.010	Partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020"	5'000.00		7'500.00	2'085.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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	9'000.00	4'997.13
431.006	Tasse approvazione progetti costruzione		30'000.00	30'000.00	28'045.25
431.008	Tasse di abitabilità		5'000.00	2'000.00	450.00
431.010	Tasse per infrazioni amministrative		2'500.00	2'500.00	0.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00	2'000.00	60'888.60
436.006	Indennizzi cantonali per servizi amministrativi		4'000.00	2'000.00	5'055.00
436.008	Rimborso prestazioni servizi da AEM SA		2'500.00	2'500.00	43'000.00
436.009	Rimborso spese amministrative		3'000.00	3'000.00	6'453.60
436.012	Rimborso prestazione Servizi Comunali		65'000.00	62'000.00	66'033.25
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	400.00
438.001	Prestazioni proprie U.T		2'000.00	2'000.00	630.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>127'000.00</b>	<b>119'000.00</b>	<b>215'952.83</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'038'100.00</b>		<b>2'756'020.00</b>	<b>2'568'859.79</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'911'100.00</b>	<b>2'637'020.00</b>	<b>2'352'906.96</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	67

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>090</b>	<b>CONTI NON RIPARTIBILI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.001	Consumo acqua	25'000.00		30'000.00	24'192.09
312.002	Combustibile per riscaldamento	35'000.00		45'000.00	27'839.61
313.001	Materiale di pulizia	8'000.00		9'000.00	5'459.60
313.002	Carburante veicoli	15'000.00		16'000.00	12'508.50
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	12'000.00		13'500.00	9'231.45
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	61'500.00		61'500.00	61'901.89
314.007	Manutenzione edifici	120'000.00		140'000.00	124'061.79
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	10'000.00		10'000.00	6'957.00
316.002	Affitto autorimessa/magazzino	40'000.00		40'000.00	40'000.00
318.003	Assicurazione RC generale	13'000.00		23'000.00	12'335.70
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	6'500.00		6'500.00	6'190.80
318.023	Sicurezza sul lavoro	5'000.00		6'000.00	3'761.80
318.025	Integrazioni stranieri e corsi italiano	25'000.00		25'000.00	21'684.30
318.028	Assicurazioni diverse	20'000.00		14'000.00	19'356.85
319.001	Spese varie	2'000.00		2'000.00	600.03
365.004	Contributi ad Enti ed Associazioni sovracomunali	12'000.00		7'500.00	14'373.70
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.012	Locazioni stabili comunali		264'400.00	264'400.00	295'100.60
427.015	Tasse di locazione		10'000.00	10'000.00	8'750.00
436.002	Rimborsi spese riscaldamento		0.00	25'000.00	25'000.00
436.007	Rimborsi diversi		30'000.00	30'000.00	20'449.53
461.009	Sussidi cantonali corsi lingua/integrazione stranieri		20'000.00	20'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>324'400.00</b>	<b>349'400.00</b>	<b>349'300.13</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>410'000.00</b>		<b>449'000.00</b>	<b>390'455.11</b>
	<b>SALDO</b>		<b>85'600.00</b>	<b>99'600.00</b>	<b>41'154.98</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
100	<b>REGISTRO FONDIARIO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.004	Aggiornamento catastale	35'000.00		40'000.00	13'334.00
4	<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	1'403.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>27'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>26'403.80</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>35'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>13'334.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>8'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>-13'069.80</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>101</b>	<b>CONTROLLO ABITANTI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.001	Materiale ufficio e stampati	3'500.00		5'000.00	3'500.00
319.001	Spese varie	500.00		500.00	140.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.013	Tasse occupazione area pubblica		20'000.00	20'000.00	14'600.00
427.017	Tasse concessioni insegne		2'000.00	1'000.00	2'600.00
431.003	Tasse di naturalizzazione		35'000.00	25'000.00	36'700.00
431.007	Tasse rilascio documenti		15'000.00	10'000.00	17'948.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>72'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>71'848.20</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>4'000.00</b>		<b>5'500.00</b>	<b>3'640.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>68'000.00</b>		<b>-50'500.00</b>	<b>-68'208.20</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
102	UFFICIO CONCILIAZIONE				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	67'300.00		108'200.00	108'186.00
301.004	Assegni per economia domestica	0.00		1'920.00	1'920.00
301.005	Assegni per i figli	0.00		480.00	471.60
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	6'000.00		9'600.00	9'549.75
304.001	Contributi previdenza professionale personale	8'000.00		12'300.00	12'091.75
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'900.00		2'800.00	2'959.35
310.001	Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00	1'617.60
318.011	Spese e provvigioni bancarie	500.00		3'500.00	0.00
351.001	Locazione	4'100.00		4'100.00	4'050.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
461.002	Ufficio conciliazione rimborso Cantone		70'000.00	90'000.00	88'408.35
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>70'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>88'408.35</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>89'800.00</b>		<b>144'900.00</b>	<b>140'846.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>19'800.00</b>	<b>54'900.00</b>	<b>52'437.70</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>103</b>	<b>AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	9'000.00		6'000.00	8'230.00
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'000.00		1'000.00	832.65
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'000.00		2'000.00	0.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'500.00		1'500.00	0.00
318.013	Spese per tutele e curatele Massagno	140'000.00		135'000.00	142'162.10
352.001	Partecipazione costi Autorità Regionale di Prot. 5	72'100.00		77'000.00	66'199.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>225'600.00</b>		<b>222'500.00</b>	<b>217'423.90</b>
	<b>SALDO</b>		<b>225'600.00</b>	<b>222'500.00</b>	<b>217'423.90</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
109	ALTRI SERVIZI GIURIDICI				
4	RICAVI CORRENTI				
434.002	Incasso tasse possessori di cani		20'000.00	20'000.00	20'725.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'725.00</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>-20'725.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
352.010	Polizia Ceresio Nord	908'100.00		873'977.00	793'460.52
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>908'100.00</b>		<b>873'977.00</b>	<b>793'460.52</b>
	<b>SALDO</b>		<b>908'100.00</b>	<b>873'977.00</b>	<b>793'460.52</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
140	<b>POLIZIA DEL FUOCO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.002	Manutenzione impianti prevenzione incendi	29'000.00		21'500.00	6'525.05
318.006	Servizio prevenzione incendi	1'000.00		1'000.00	0.00
352.002	Servizio vigili del fuoco	120'000.00		120'000.00	113'812.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>150'000.00</b>		<b>142'500.00</b>	<b>120'337.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>150'000.00</b>	<b>142'500.00</b>	<b>120'337.75</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
151	MILITARE				
3	SPESE CORRENTI				
365.005	Contributi per manutenzione stand di tiro	15'000.00		20'000.00	13'872.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	15'000.00		20'000.00	13'872.25
	<b>SALDO</b>		15'000.00	20'000.00	13'872.25



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	76

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
160	PROTEZIONE CIVILE				
3	SPESE CORRENTI				
352.003	Consorzio protezione civile	180'000.00		180'000.00	160'845.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	180'000.00		180'000.00	160'845.00
	SALDO		180'000.00	180'000.00	160'845.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	77

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>200</b>	<b>SCUOLA INFANZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	389'400.00		377'600.00	376'546.30
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	8'104.35
301.004	Assegni per economia domestica	2'400.00		4'400.00	4'656.00
301.005	Assegni per i figli	2'800.00		3'400.00	4'817.80
302.001	Stipendi docenti	709'300.00		648'700.00	591'665.90
302.102	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	7'179.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	34'900.00		33'400.00	35'267.80
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	63'500.00		57'300.00	51'688.30
304.001	Contributi previdenza professionale personale	49'800.00		49'000.00	49'931.40
304.002	Contributi cassa pensione docenti	80'000.00		75'000.00	73'565.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	11'800.00		10'600.00	10'660.20
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'000.00		1'000.00	1'036.50
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	2'000.00		2'000.00	161.30
310.002	Materiale didattico e scolastico	32'000.00		30'000.00	27'103.94
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	3'445.00
312.002	Combustibile per riscaldamento	22'000.00		25'000.00	17'638.20
313.001	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00	3'788.65
313.003	Refezione	32'000.00		30'000.00	27'990.55
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	2'000.00		2'000.00	1'094.30
314.007	Manutenzione edifici	40'000.00		40'000.00	22'960.43
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		8'000.00	1'828.15
317.003	Partecipazione attività culturali e uscite	3'000.00		3'000.00	850.85
318.005	Spese telefoniche	500.00		500.00	327.80
318.028	Assicurazioni diverse	10'000.00		10'000.00	10'031.52
318.034	Doposcuola SI Associazione famiglie diurne partecipazione	5'000.00		0.00	0.00
352.004	Contributo allievi SI per frequenza fuori Comune	1'000.00		1'000.00	1'930.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	78

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
200	<b>SCUOLA INFANZIA</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.001	Tasse e partecipazione spese refezione SI		90'000.00	90'000.00	85'288.45
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	0.00
452.002	Contributo da comuni per allievi frequenza SI		2'000.00	5'000.00	1'010.00
461.004	Sussidio cantonale SI		109'000.00	100'000.00	100'210.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>202'000.00</b>	<b>196'000.00</b>	<b>186'508.45</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'529'400.00</b>		<b>1'441'900.00</b>	<b>1'334'270.19</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'327'400.00</b>	<b>1'245'900.00</b>	<b>1'147'761.74</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	270'800.00		191'500.00	181'196.45
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	2'739.55
301.004	Assegni per economia domestica	2'400.00		0.00	0.00
301.005	Assegni per i figli	2'400.00		0.00	0.00
302.001	Stipendi docenti	1'860'500.00		1'748'200.00	1'933'198.16
302.002	Prestazioni straordinarie ed indennità docenti	0.00		0.00	7'379.50
302.004	Assegni per economia domestica docenti	2'400.00		2'400.00	2'400.00
302.005	Assegni per figli docenti	1'000.00		1'000.00	1'416.60
302.102	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	28'844.75
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	24'300.00		16'900.00	16'223.95
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	166'500.00		154'400.00	159'808.50
304.001	Contributi previdenza professionale personale	16'700.00		16'200.00	14'953.70
304.002	Contributi cassa pensione docenti	280'000.00		270'000.00	320'020.67
305.001	Assicurazioni IPG personale	8'200.00		5'400.00	5'026.70
305.002	Assicurazioni IPG docenti	1'500.00		1'500.00	4'228.42
306.001	Abbigliamenti di servizio	500.00		500.00	317.70
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	5'000.00		5'000.00	6'312.90
310.002	Materiale didattico e scolastico	81'000.00		81'000.00	78'448.79
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	6'287.25
312.003	Energia elettrica	0.00		8'700.00	0.00
313.001	Materiale di pulizia	12'000.00		12'000.00	8'545.65
313.003	Refezione	105'000.00		105'000.00	104'957.05
314.007	Manutenzione edifici	60'000.00		100'000.00	43'329.87
314.009	Servizio pulizia immobile scolastico Nosedo	173'000.00		169'000.00	170'085.80
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		5'000.00	4'455.32
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	9'000.00		13'000.00	21'240.50
316.008	Affitto piscina e strutture esterne	15'000.00		25'000.00	28'320.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	80

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
210	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
316.009	Contracting AEM SA centrale termica	180'000.00		180'000.00	180'712.35
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	838.30
318.005	Spese telefoniche	500.00		1'000.00	751.34
318.028	Assicurazioni diverse	18'500.00		15'000.00	18'036.30
352.005	Contributo allievi SE per frequenza fuori Comune	2'000.00		2'000.00	2'400.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.014	Rimborso dal Cantone per locazioni		46'000.00	47'000.00	45'600.00
427.015	Tasse di locazione		4'000.00	4'000.00	2'700.00
427.019	Tasse di locazione palestra		14'000.00	10'000.00	0.00
427.020	Affitto mensa scolastica		20'000.00	15'000.00	20'644.65
432.004	Tasse mensa Scuola Elementare		103'000.00	103'000.00	104'121.00
433.002	Tasse scolastiche SE a privati		500.00	500.00	0.00
434.009	Tassa frequenza dopo-scuola		13'000.00	13'000.00	8'620.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		6'000.00	6'000.00	1'774.35
436.007	Rimborsi diversi		500.00	500.00	1'393.05
452.003	Contributo da comuni per allievi frequenza SE		10'000.00	10'000.00	7'250.00
461.005	Sussidio cantonale SE		250'000.00	262'000.00	245'858.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>467'000.00</b>	<b>471'000.00</b>	<b>437'961.65</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'339'200.00</b>		<b>3'165'700.00</b>	<b>3'362'476.97</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'872'200.00</b>	<b>2'694'700.00</b>	<b>2'924'515.32</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	81

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>211</b>	<b>SCUOLA MONTANA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	174'300.00		171'500.00	173'447.35
301.004	Assegni per economia domestica	4'800.00		4'800.00	4'704.00
301.005	Assegni per i figli	3'500.00		4'000.00	3'913.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	16'300.00		15'200.00	15'119.05
304.001	Contributi previdenza professionale personale	15'800.00		15'800.00	15'750.45
305.001	Assicurazioni IPG personale	5'500.00		4'800.00	4'683.95
310.001	Materiale ufficio e stampati	500.00		500.00	754.40
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	3'000.00		3'000.00	2'321.65
312.002	Combustibile per riscaldamento	15'000.00		18'000.00	12'671.25
312.007	Energia elettrica e acqua Roseto	6'000.00		5'000.00	5'801.00
313.001	Materiale di pulizia	8'000.00		8'000.00	8'533.15
313.002	Carburante veicoli	3'000.00		3'000.00	2'163.95
313.003	Refezione	30'000.00		30'000.00	27'654.65
314.001	Manutenzione impianti riscaldamento	3'000.00		3'000.00	819.95
314.007	Manutenzione edifici	25'000.00		25'000.00	23'809.45
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	4'000.00		4'000.00	4'727.04
316.005	Affitto posteggi	1'700.00		1'700.00	1'680.00
317.004	Scuola sci, monitor e mezzi risalita	22'000.00		22'000.00	20'225.00
318.005	Spese telefoniche	1'500.00		1'500.00	1'406.30
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	1'000.00		1'000.00	939.00
318.021	Spese di trasporto	5'000.00		5'000.00	5'612.00
318.024	Tasse radio e TV	1'300.00		1'300.00	907.35
318.028	Assicurazioni diverse	6'200.00		6'200.00	6'112.38
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.012	Locazioni stabili comunali		60'000.00	64'200.00	57'490.00
432.002	Partecipazione spese refezione		60'000.00	57'600.00	63'246.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		500.00	500.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	82

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA MONTANA				
4	RICAVI CORRENTI				
436.003	Recupero per concessioni / noleggio bus		2'000.00	5'000.00	1'883.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>122'500.00</b>	<b>127'300.00</b>	<b>122'619.20</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>356'400.00</b>		<b>354'300.00</b>	<b>343'757.12</b>
	<b>SALDO</b>		<b>233'900.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>221'137.92</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
212	SCUOLA MEDIA				
3	SPESE CORRENTI				
366.001	Contributo cassa allievi SME	21'000.00		21'000.00	19'980.00
	<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>21'000.00</b>	<b>19'980.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>21'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>19'980.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	84

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>300</b>	<b>PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	11'200.00		8'400.00	11'180.25
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	411.50
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	800.00		800.00	745.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	700.00		1'000.00	612.55
305.001	Assicurazioni IPG personale	200.00		500.00	197.05
310.004	Acquisto libri, riviste e stampati	5'000.00		5'000.00	1'794.55
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	309.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.003	Tasse biblioteca		1'000.00	1'000.00	530.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>530.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>18'900.00</b>		<b>16'700.00</b>	<b>15'250.95</b>
	<b>SALDO</b>		<b>17'900.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>14'720.95</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>309</b>	<b>ALTRA PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
311.003	Acquisto opere d'arte	10'000.00		40'000.00	35'000.00
315.005	Manutenzioni opere d'arte	20'000.00		20'000.00	0.00
318.007	Attività culturali, eventi e comunicazione	80'000.00		104'200.00	108'419.72
318.033	Pubblicazione di InfoMassagno	35'000.00		35'000.00	29'984.10
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	37'000.00		37'000.00	36'736.50
365.007	Contributi ad Enti ed Associazioni esterne	1'250.00		1'250.00	0.00
365.018	Contributi scuola musica e attività giovani	21'000.00		21'000.00	17'000.00
365.021	Contributo all'OSI Orchestra della Svizzera Italiana	33'500.00		33'500.00	33'550.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
435.001	Vendite e ricavi diversi		1'000.00	1'000.00	440.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>440.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>237'750.00</b>		<b>291'950.00</b>	<b>260'690.32</b>
	<b>SALDO</b>		<b>236'750.00</b>	<b>290'950.00</b>	<b>260'250.32</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	86

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>330</b>	<b>PARCHI PUBBLICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	279'000.00		241'100.00	227'086.10
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	6'149.35
301.004	Assegni per economia domestica	1'500.00		1'500.00	1'440.00
301.005	Assegni per i figli	600.00		600.00	318.60
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	25'200.00		21'300.00	20'873.65
304.001	Contributi previdenza professionale personale	21'600.00		20'300.00	20'064.50
305.001	Assicurazioni IPG personale	8'500.00		6'800.00	7'019.75
306.001	Abbigliamenti di servizio	6'500.00		6'500.00	5'668.30
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	10'000.00		2'500.00	2'560.00
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	10'000.00		10'000.00	9'356.90
313.004	Materiale di consumo	7'000.00		7'000.00	6'788.45
314.002	Manutenzione aree e parchi pubblici	50'000.00		50'000.00	36'924.50
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		20'000.00	10'024.10
316.007	Affitti diversi	5'000.00		5'000.00	4'624.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	3'000.00		3'000.00	2'106.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		2'000.00	2'000.00	0.00
436.007	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>447'900.00</b>		<b>395'600.00</b>	<b>361'004.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>445'400.00</b>	<b>393'100.00</b>	<b>361'004.20</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>340</b>	<b>SPORT</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
362.001	Contributi gestione Valgersa	368'000.00		346'000.00	333'852.40
362.003	Contributo campo Vira	15'000.00		15'000.00	15'000.00
365.001	Contributi Associazioni sportive comunali	50'000.00		56'000.00	35'000.00
365.002	Contributi Associazioni sportive diverse	11'700.00		11'700.00	11'640.00
365.015	Contributi entrate Atlantide	24'000.00		24'000.00	23'297.95
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.016	Canone locazione Atlantide SA		32'000.00	32'000.00	31'593.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>32'000.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>31'593.95</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>468'700.00</b>		<b>452'700.00</b>	<b>418'790.35</b>
	<b>SALDO</b>		<b>436'700.00</b>	<b>420'700.00</b>	<b>387'196.40</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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		45'700.00	45'865.50
302.009	Colonie: prestazioni monitori	7'000.00		7'000.00	5'373.10
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	4'200.00		4'000.00	4'009.00
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	600.00		600.00	253.60
304.001	Contributi previdenza professionale personale	3'400.00		3'300.00	3'266.40
305.001	Assicurazioni IPG personale	1'300.00		1'200.00	1'242.65
305.002	Assicurazioni IPG docenti	200.00		200.00	5.05
310.002	Materiale didattico e scolastico	1'000.00		1'000.00	219.35
310.007	Attività e materiale animatore giovanile	20'000.00		10'000.00	14'889.84
313.001	Materiale di pulizia	500.00		500.00	766.30
313.003	Refezione	5'000.00		5'000.00	4'405.15
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	5'000.00		5'000.00	0.00
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	303.10
319.001	Spese varie	1'000.00		1'000.00	1'057.30
365.014	Contributi colonie e campeggi	3'000.00		3'000.00	2'650.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.002	Partecipazione spese refezione		10'000.00	10'000.00	9'800.00
461.006	Colonie: sussidio cantonale		9'000.00	9'000.00	8'246.70
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>19'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>18'046.70</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>98'900.00</b>		<b>88'500.00</b>	<b>84'306.34</b>
	<b>SALDO</b>		<b>79'900.00</b>	<b>69'500.00</b>	<b>66'259.64</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	90

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
450	PROFILASSI SANITARIA				
3	SPESE CORRENTI				
365.008	Operatore di prossimità regionale	12'500.00		12'500.00	12'536.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'500.00		12'500.00	12'536.00
	SALDO		12'500.00	12'500.00	12'536.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>460</b>	<b>SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	4'300.00		4'300.00	4'224.00
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti	400.00		400.00	372.85
305.002	Assicurazioni IPG docenti	50.00		50.00	7.50
351.002	Visite mediche scolastiche	4'000.00		4'000.00	2'867.00
351.004	Servizio dentario scolastico	47'000.00		42'000.00	47'850.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
432.003	Prestazione servizio dentario scolastico		10'000.00	10'000.00	9'823.65
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>9'823.65</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>55'750.00</b>		<b>50'750.00</b>	<b>55'321.35</b>
	<b>SALDO</b>		<b>45'750.00</b>	<b>40'750.00</b>	<b>45'497.70</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	92

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
490	<b>ALTRI COMPITI PER LA SALUTE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
365.006	Contributi ad Enti ed Associazioni comunali	9'000.00		9'000.00	6'300.00
365.009	Contributi alla Croce Verde	82'000.00		82'000.00	80'588.85
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	91'000.00		91'000.00	86'888.85
	<b>SALDO</b>		91'000.00	91'000.00	86'888.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	93

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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	112'200.00		110'800.00	107'341.05
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	10'000.00		9'800.00	9'475.00
304.001	Contributi previdenza professionale personale	8'700.00		8'400.00	8'294.20
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'200.00		2'900.00	2'935.60
309.001	Formazione ed aggiornamento professionale	3'000.00		1'000.00	534.00
310.001	Materiale ufficio e stampati	4'000.00		4'000.00	3'977.50
314.006	Servizio pulizia immobili diversi	17'500.00		17'500.00	0.00
314.007	Manutenzione edifici	0.00		0.00	16'991.22
316.001	Abbonamenti/leasing/attrezzature/autocad	2'300.00		2'300.00	2'274.60
317.005	Rimborso spese	1'000.00		1'000.00	309.20
318.005	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	709.02
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	0.00
451.001	Rimborso spese agenzia AVS		12'000.00	12'000.00	12'632.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>13'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>12'632.20</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>162'900.00</b>		<b>158'700.00</b>	<b>152'841.39</b>
	<b>SALDO</b>		<b>149'900.00</b>	<b>145'700.00</b>	<b>140'209.19</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
501	<b>CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.009	Contributo comunale fondi centrali di prev. soc.	2'321'000.00		2'286'000.00	2'213'178.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	2'321'000.00		2'286'000.00	2'213'178.00
	<b>SALDO</b>		2'321'000.00	2'286'000.00	2'213'178.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>540</b>	<b>PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.006	Collocamento minorenni in asili nido pubblici	90'000.00		95'000.00	81'137.00
365.010	Collocamento minorenni in asili nido privati	90'000.00		95'000.00	70'241.00
366.002	Assegno di natalità	0.00		0.00	14'000.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>180'000.00</b>		<b>190'000.00</b>	<b>165'378.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>180'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>165'378.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
570	<b>CASE PER ANZIANI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.011	Partecip. costri d'investimento C.A altri Comuni	20'000.00		15'000.00	22'452.00
362.005	Contributo per anziani ospiti di Istituti	2'332'800.00		2'236'400.00	1'904'887.30
363.003	Risultato d'esercizio C.A Girasole	250'000.00		250'000.00	534'999.04
366.003	Contributo anziani ospiti convenzionati	419'800.00		381'500.00	372'292.10
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.004	Rimborso costi dinvestimento C. A. Girasole da privati		40'000.00	40'000.00	50'026.70
452.004	Rimborso costi d'investimento C. A. Girasole da comuni		80'000.00	80'000.00	74'136.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>124'162.95</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'022'600.00</b>		<b>2'882'900.00</b>	<b>2'834'630.44</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'902'600.00</b>	<b>2'762'900.00</b>	<b>2'710'467.49</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	97

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>580</b>	<b>ASSISTENZA AGLI ANZIANI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	154'800.00		152'900.00	150'051.80
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	13'900.00		13'500.00	13'244.40
304.001	Contributi previdenza professionale personale	11'700.00		11'400.00	11'271.10
305.001	Assicurazioni IPG personale	3'600.00		3'600.00	3'626.70
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	2'000.00		2'000.00	2'925.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	1'000.00		1'000.00	0.00
319.003	Costi istanza di compensazione	1'500.00		1'500.00	1'278.69
365.011	Contributi Società San Vincenzo	6'500.00		8'000.00	6'000.00
365.016	Contributi al SACD	780'000.00		663'000.00	455'033.47
365.019	Contributi servizi appoggio SACD	366'600.00		309'900.00	229'259.59
365.020	Finanz.aiuti diretti mantenimento a domicilio	194'900.00		186'000.00	112'433.99
366.006	Prestazioni sociali comunali	200'000.00		100'000.00	77'699.50
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		1'000.00	1'000.00	0.00
461.007	Contributo cantonale sportelli LAPS		47'000.00	33'000.00	30'900.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>48'000.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>30'900.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'736'500.00</b>		<b>1'452'800.00</b>	<b>1'062'824.24</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'688'500.00</b>	<b>1'418'800.00</b>	<b>1'031'924.24</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	98

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
581	<b>AIUTO AGLI INDIGENTI (ASSISTENZA)</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.002	Contributi assistenza sociale	800'000.00		836'000.00	812'341.05
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	800'000.00		836'000.00	812'341.05
	<b>SALDO</b>		800'000.00	836'000.00	812'341.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	99

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>620</b>	<b>RETE STRADALE COMUNALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	785'600.00		738'700.00	580'936.20
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità	0.00		0.00	12'204.85
301.004	Assegni per economia domestica	4'800.00		7'700.00	8'880.00
301.005	Assegni per i figli	1'800.00		2'700.00	2'395.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale	70'900.00		65'200.00	48'384.95
304.001	Contributi previdenza professionale personale	61'100.00		57'700.00	53'327.95
305.001	Assicurazioni IPG personale	24'000.00		20'700.00	16'270.15
306.001	Abbigliamenti di servizio	15'000.00		15'000.00	11'513.30
311.001	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	5'000.00		5'000.00	2'904.40
313.002	Carburante veicoli	0.00		0.00	3'099.80
313.004	Materiale di consumo	4'000.00		4'000.00	1'330.55
314.003	Manutenzione strade	80'000.00		80'000.00	40'265.07
314.008	Calla neve	20'000.00		20'000.00	13'074.79
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	20'000.00		20'000.00	19'665.44
316.004	Leasing / noleggi per attrezzature, trasporti, veicoli	40'000.00		57'600.00	0.00
318.008	Spese assicurazione e imposte veicoli	12'000.00		14'000.00	11'481.10
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
430.001	Tasse d'esenzione per posteggi		500.00	500.00	0.00
436.001	Rimborsi personale (IPG/assicurazioni)		10'000.00	10'000.00	35'293.75
436.007	Rimborsi diversi		2'000.00	2'000.00	140.00
438.002	Prestazioni proprie operai U.T		10'000.00	5'000.00	7'078.35
490.001	Personale centro Ciusarella		50'000.00	50'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>72'500.00</b>	<b>67'500.00</b>	<b>42'512.10</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'144'200.00</b>		<b>1'108'300.00</b>	<b>825'733.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'071'700.00</b>	<b>1'040'800.00</b>	<b>783'221.65</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	100

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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		5'000.00	1'429.75
314.010	Manutenzione segnaletica orizzontale	17'000.00		17'000.00	13'980.80
315.004	Manutenzione parchimetri	15'000.00		25'000.00	9'388.80
318.014	Manutenzione impianti semaforici	25'000.00		25'000.00	19'296.20
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
427.001	Moneta parchimetri		140'000.00	125'000.00	134'100.26
427.002	Posteggi via Nosedo		24'000.00	24'000.00	23'340.00
427.003	Posteggi via San Gottardo		3'000.00	3'000.00	2'880.00
427.004	Posteggi di Gerso		8'000.00	8'000.00	7'800.00
427.005	Posteggi via Piata		1'100.00	1'100.00	2'116.80
427.006	Posteggi zona blu		30'000.00	28'000.00	30'080.00
427.007	Posteggi zona rossa		35'000.00	30'000.00	35'708.00
427.008	Posteggi zona verde		12'000.00	12'000.00	11'360.00
427.009	Posteggi diversi		5'000.00	5'000.00	4'800.00
427.010	Posteggi dipendenti zona rossa		12'000.00	20'000.00	11'952.00
427.011	Posteggi dipendenti Passerella		1'000.00	1'000.00	250.00
427.018	Posteggi "La Passerella" / "Valgersa"		20'000.00	25'000.00	17'218.30
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>291'100.00</b>	<b>282'100.00</b>	<b>281'605.36</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>62'000.00</b>		<b>72'000.00</b>	<b>44'095.55</b>
	<b>SALDO</b>	<b>229'100.00</b>		<b>-210'100.00</b>	<b>-237'509.81</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
650	<b>FERROVIE PRIVATE</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
366.008	Finanziamento trasporto pubblico regionale	290'000.00		280'000.00	287'072.00
366.009	Contributo carta giornaliera FFS	58'000.00		58'000.00	57'520.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
436.004	Incassi carta giornaliera FFS		58'000.00	58'000.00	54'560.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>58'000.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>54'560.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>348'000.00</b>		<b>338'000.00</b>	<b>344'592.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>290'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>290'032.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	102

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
651	<b>AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.006	Contributo trasporti pubblici (TPL SA)	300'000.00		290'000.00	291'787.00
366.004	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	95'000.00		95'000.00	85'381.80
366.007	Contributo Comunità Tariffale	90'000.00		110'000.00	72'867.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	485'000.00		495'000.00	450'035.80
	<b>SALDO</b>		485'000.00	495'000.00	450'035.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
690	<b>ALTRO TRAFFICO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.007	Contributo Commissione regionale trasporti	11'000.00		11'000.00	3'659.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	11'000.00		11'000.00	3'659.15
	<b>SALDO</b>		11'000.00	11'000.00	3'659.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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	12'792.60
319.002	Costo 2,9% IVA	13'000.00		13'000.00	13'900.00
352.008	Consorzio depurazione acque	410'000.00		460'000.00	177'080.35
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		0.00	500.00	0.00
421.201	Interessi contributi PGS emissione 2019		20'000.00	0.00	0.00
434.005	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00	1'000.00	500.00
434.010	Tasse d'uso canalizzazioni e PGS		460'000.00	416'800.00	460'373.70
439.001	IVA 7.70 %		35'500.00	32'100.00	35'554.45
480.001	Prelevamento manutenzione canalizzazioni		50'000.00	50'000.00	12'792.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>566'500.00</b>	<b>500'400.00</b>	<b>509'220.75</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>513'000.00</b>		<b>563'000.00</b>	<b>253'772.95</b>
	<b>SALDO</b>	<b>53'500.00</b>		<b>62'600.00</b>	<b>-255'447.80</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	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		5'000.00	3'058.47
318.009	Raccolta rifiuti	335'000.00		360'000.00	334'129.85
318.015	Smaltimento rifiuti da terzi	150'000.00		130'000.00	116'288.85
318.022	Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali	35'000.00		38'000.00	40'811.95
319.002	Costo 2,9% IVA	17'000.00		17'000.00	16'247.60
351.003	Smaltimento rifiuti IIRU	170'000.00		170'000.00	170'238.65
390.001	Costi del personale Centro Ciusarella	50'000.00		50'000.00	0.00
390.002	Costo per investimenti rifiuti (ammortamenti + interessi)	2'700.00		2'700.00	0.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.006	Tasse raccolta ed eliminazione rifiuti		691'400.00	600'000.00	542'748.90
434.011	Vendite raccolte separate		20'000.00	20'000.00	0.00
439.001	IVA 7.70 %		53'300.00	46'200.00	37'521.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>764'700.00</b>	<b>666'200.00</b>	<b>580'270.70</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>764'700.00</b>		<b>772'700.00</b>	<b>680'775.37</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>106'500.00</b>	<b>100'504.67</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	106

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>740</b>	<b>CIMITERO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi ed indennità al personale	7'000.00		6'500.00	6'500.00
313.004	Materiale di consumo	1'000.00		1'000.00	141.19
314.005	Manutenzione strutture cimitero	20'000.00		20'000.00	2'352.60
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	705.80
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.007	Tasse cimitero		20'000.00	20'000.00	21'530.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>21'530.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>30'000.00</b>		<b>29'500.00</b>	<b>9'699.59</b>
	<b>SALDO</b>		<b>10'000.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>-11'830.41</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>750</b>	<b>ARGINATURE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
352.009	Consorzio manutenzione arginature Vedeggio	8'000.00		6'000.00	8'779.84
352.012	Consorzio arginature Cassarate	43'000.00		43'000.00	42'881.90
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>51'000.00</b>		<b>49'000.00</b>	<b>51'661.74</b>
	<b>SALDO</b>		<b>51'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>51'661.74</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
780	<b>SERVIZI IGIENICI PUBBLICI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.010	Controllo impianti di combustione	10'000.00		10'000.00	1'840.00
318.016	Sostenibilità energetica	10'000.00		10'000.00	2'600.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.008	Tasse controllo impianti di combustione		10'000.00	10'000.00	120.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>120.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>4'440.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>4'320.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
781	<b>ELIMINAZIONE CADAVERI ANIMALI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.018	Raccolta carcasse animali	3'000.00		3'000.00	2'668.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	3'000.00		3'000.00	2'668.80
	<b>SALDO</b>		3'000.00	3'000.00	2'668.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	110

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
789	<b>ALTRE IMMISSIONI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.006	Manutenzione sistema e-bike sharing	5'000.00		5'000.00	0.00
366.005	Contributo comunale e-bike e benzina alchilata	16'000.00		16'000.00	15'121.55
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	21'000.00		21'000.00	15'121.55
	<b>SALDO</b>		21'000.00	21'000.00	15'121.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	111

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
791	<b>CONCETTI DI SVILUPPO</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
365.012	Contributo Ente regionale per lo sviluppo Luganese	25'000.00		25'000.00	21'682.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	25'000.00		25'000.00	21'682.50
	<b>SALDO</b>		25'000.00	25'000.00	21'682.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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	8'959.65
365.013	Contributi Pro Massagno	3'500.00		3'500.00	3'500.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	12'500.00		12'500.00	12'459.65
	<b>SALDO</b>		12'500.00	12'500.00	12'459.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>860</b>	<b>ELETTRICITÀ</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.004	Illuminazione pubblica	200'000.00		180'000.00	283'695.70
312.005	Consumo energia edifici pubblici	140'000.00		120'000.00	142'695.75
312.006	Illuminazione manifestazioni	30'000.00		30'000.00	29'972.90
385.001	Riversamento al FER	150'000.00		150'000.00	153'307.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
410.001	Tasse concessione uso speciale strade comunali		89'700.00	67'000.00	89'728.00
461.008	Contributo FER		150'000.00	150'000.00	153'307.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>239'700.00</b>	<b>217'000.00</b>	<b>243'035.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>520'000.00</b>		<b>480'000.00</b>	<b>609'671.35</b>
	<b>SALDO</b>		<b>280'300.00</b>	<b>263'000.00</b>	<b>366'636.35</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	114

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>900</b>	<b>IMPOSTE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.001	Computo globale d'imposta	30'000.00		20'000.00	37'672.25
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
400.001	Imposte comunali persone fisiche anno corrente		0.00	0.00	17'546'605.00
400.002	Imposte comunali persone fisiche sopravvenienze		1'685'000.00	1'685'000.00	1'419'655.75
400.003	Imposta personale		0.00	0.00	172'283.45
400.010	Imposte alla fonte		1'200'000.00	1'000'000.00	1'187'410.19
400.999	Recupero imposte abbandonate		15'000.00	15'000.00	0.00
401.001	Imposte comunali persone giuridiche anno corrente		0.00	0.00	1'369'601.80
401.002	Imposte comunali persone giuridiche sopravvenienze		250'000.00	250'000.00	763'276.65
402.001	Imposte comunali immobiliari anno corrente		0.00	0.00	767'000.00
402.002	Imposte comunali immobiliari sopravvenienze		0.00	0.00	240'773.90
403.001	Imposte speciali		640'000.00	440'000.00	3'045'303.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3'790'000.00</b>	<b>3'390'000.00</b>	<b>26'511'910.69</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>30'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>37'672.25</b>
	<b>SALDO</b>	<b>3'760'000.00</b>		<b>-3'370'000.00</b>	<b>-26'474'238.44</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>922</b>	<b>COMUNI-CANTONE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
361.004	Contributo al fondo di perequazione (art. 16 LPI)	50'000.00		60'000.00	42'289.00
361.008	Contr. livellamento potenzialità fiscale (art.6 LPI)	470'000.00		400'000.00	401'638.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>520'000.00</b>		<b>460'000.00</b>	<b>443'927.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>520'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>443'927.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONE AD ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
440.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		10'000.00	5'000.00	12'980.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>12'980.80</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>10'000.00</b>		<b>-5'000.00</b>	<b>-12'980.80</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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	9'809.55
441.005	Partecipazioni diverse		1'000.00	1'000.00	534.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>10'344.35</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>-10'344.35</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	118

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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	1'408.80
320.001	Interessi passivi per impegni correnti	1'000.00		3'000.00	0.00
321.001	Banca Stato linea di credito	2'000.00		3'000.00	2'979.15
321.002	Cornèr Banca linea di credito	5'000.00		15'000.00	8'213.45
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.	0.00		1'717.00	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.	20'900.00		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	0.00		28'333.00	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
322.304	Postfinance 2014/24.2.2019 0.91% 3 mio.	0.00		4'550.00	27'300.00
322.305	Postfinance 17/4.7.2022 0.20% 1,9 mio fisso	3'800.00		3'800.00	3'810.56
322.306	Postfinance 28.2.2018/1.3.2021 0.28% 3 mio	8'400.00		8'400.00	0.00
322.307	Postfinance 2018/28.6.2023 0.38% 10 mio.	38'000.00		38'000.00	0.00
322.402	Cornèr Banca 17/17.2.2020 0.40% 3 mio. fisso	1'000.00		12'000.00	12'000.00
322.405	Cornèr Banca 18/23.2.2024 0.45% 4 mio fisso	18'000.00		0.00	0.00
322.999	Nuovi prestiti (pro rata)	12'900.00		37'000.00	61'265.35
323.001	Fondo Previdenza (CAP. COMUNE)	3'000.00		8'000.00	5'072.30
329.001	Interessi su imposte	80'000.00		80'000.00	15'247.45
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.001	Interessi attivi conti correnti e depositi		500.00	500.00	0.00
421.002	Interessi di ritardo imposte		80'000.00	80'000.00	35'129.04
426.001	Redditi da partecipazioni		100'000.00	50'000.00	50'000.00
490.003	Rifiuti centro Ciusarella interessi		300.00	300.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE PATRIMONIO E DEI DEBITI				
	TOTALE RICAVI		180'800.00	130'800.00	85'129.04
	TOTALE SPESE	373'100.00		444'700.00	384'235.93
	SALDO		192'300.00	313'900.00	299'106.89

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	120

9	FINANZE ED IMPOSTE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
990	<b>SPESE NON RIPARTIBILI</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.002	Abbandoni per inesigibilità	220'000.00		220'000.00	186'680.60
330.003	Condoni	15'000.00		15'000.00	7'618.15
331.001	Ammortamenti su beni amministrativi	3'129'263.00		3'661'040.00	3'689'577.30
361.005	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	691'800.00		679'900.00	682'219.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
439.002	Recupero crediti abbandonati/espropri		500.00	500.00	0.00
490.002	Rifiuti centro Ciusarella ammortamento		2'400.00	2'400.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'900.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>4'056'063.00</b>		<b>4'575'940.00</b>	<b>4'566'095.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>4'053'163.00</b>	<b>4'573'040.00</b>	<b>4'566'095.05</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

Comune Massagno	
Pagina	121

<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>
SPESE PER IL PERSONALE	2'701'500.00	93'200.00	4'249'300.00	428'200.00	4'750.00	321'100.00	963'200.00	7'000.00	0.00	0.00	8'768'250.00
SPESE PER BENI E SERVIZI	1'143'000.00	215'000.00	972'700.00	279'500.00	0.00	30'300.00	243'000.00	646'000.00	370'000.00	2'000.00	3'901'500.00
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	371'100.00	371'100.00
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'394'263.00	3'394'263.00
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	1'284'300.00	3'000.00	0.00	51'000.00	20'000.00	311'000.00	631'000.00	0.00	0.00	2'300'300.00
CONTRIBUTI PROPRI	17'000.00	15'000.00	21'000.00	604'450.00	103'500.00	7'851'600.00	533'000.00	41'000.00	12'500.00	1'211'800.00	10'410'850.00
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
ADDEBITI 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>SPESE CORRENTI</b>	<b>3'861'500.00</b>	<b>1'607'500.00</b>	<b>5'246'000.00</b>	<b>1'312'150.00</b>	<b>159'250.00</b>	<b>8'223'000.00</b>	<b>2'050'200.00</b>	<b>1'427'700.00</b>	<b>532'500.00</b>	<b>4'979'163.00</b>	<b>29'398'963.00</b>
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'790'000.00	3'790'000.00
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'700.00	0.00	89'700.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	274'400.00	22'000.00	144'000.00	32'000.00	0.00	0.00	291'100.00	20'000.00	0.00	180'500.00	964'000.00
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	160'000.00	95'000.00	276'500.00	14'500.00	10'000.00	42'000.00	80'500.00	1'291'200.00	0.00	500.00	1'970'200.00
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	92'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104'000.00
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	20'000.00	72'000.00	359'000.00	9'000.00	0.00	47'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	657'000.00
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	2'700.00	52'700.00
<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>454'400.00</b>	<b>189'000.00</b>	<b>791'500.00</b>	<b>55'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>421'600.00</b>	<b>1'361'200.00</b>	<b>239'700.00</b>	<b>3'985'700.00</b>	<b>7'689'600.00</b>
<b>MAGGIOR SPESA</b>	<b>3'407'100.00</b>	<b>1'418'500.00</b>	<b>4'454'500.00</b>	<b>1'256'650.00</b>	<b>149'250.00</b>	<b>8'042'000.00</b>	<b>1'628'600.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>292'800.00</b>	<b>993'463.00</b>	<b>21'709'363.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	122

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 1 9
	U S C I T E P R E V E N T I V O	%	E N T R A T E 2 0 2 0	%		
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'850'000.00	53.05 %	0.00	0.00 %	4'158'124.10	0.00
2 EDUCAZIONE	50'000.00	0.69 %	0.00	0.00 %	200'000.00	0.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	600'000.00	8.27 %	0.00	0.00 %	605'077.50	95'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	140'000.00	1.93 %	27'000.00	0.37 %	181'543.25	179'000.00
6 TRAFFICO	1'057'075.00	14.56 %	0.00	0.00 %	2'285'212.90	355'000.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	1'560'900.00	21.51 %	90'000.00	1.24 %	2'705'282.70	1'936'000.00
9 FINANZE ED IMPOSTE	0.00	0.00 %	3'661'040.00	50.44 %	0.00	3'661'040.00
<b>TOTALI</b>	<b>7'257'975.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3'778'040.00</b>	<b>52.05 %</b>	<b>10'135'240.45</b>	<b>6'226'040.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>3'479'935.00</b>	<b>47.95 %</b>		<b>3'909'200.45</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>7'257'975.00</b>		<b>7'257'975.00</b>		<b>10'135'240.45</b>	<b>10'135'240.45</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	123

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %**

				<b>ENTRATE</b>	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
090	CONTI NON RIPARTIBILI	3'850'000.00	53.05	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>3'850'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>				
211	SCUOLA MONTANA	50'000.00	0.69	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>50'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>				
340	SPORT	600'000.00	8.27	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>600'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>				
570	CASE PER ANZIANI	140'000.00	1.93	27'000.00	0.37
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>140'000.00</b>		<b>27'000.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	RETE STRADALE COMUNALE	656'875.00	9.05	0.00	0.00
690	ALTRO TRAFFICO	400'200.00	5.51	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'057'075.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	1'077'900.00	14.85	90'000.00	1.24
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	483'000.00	6.65	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'560'900.00</b>		<b>90'000.00</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZE ED IMPOSTE</b>				
990	SPESE NON RIPARTIBILI	0.00	0.00	3'661'040.00	50.44



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	124

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %**

			<b>ENTRATE</b>	%
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>3'661'040.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>7'257'975.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3'778'040.00</b>	<b>52.05 %</b>
<b>SALDO</b>			<b>3'479'935.00</b>	<b>47.95 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>7'257'975.00</b>		<b>7'257'975.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	125

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>7'257'975.00</b>	<b>10'135'240.45</b>
<b>50</b>	<b>79.87</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	<b>5'796'875.00</b>	<b>8'297'588.65</b>
500	0.00	TERRENI NON EDIFICATI	0.00	100'000.00
501	15.94	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'156'875.00	3'152'843.80
503	63.93	COSTRUZIONI EDILI	4'640'000.00	4'860'370.75
506	0.00	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZIONI	0.00	134'374.10
509	0.00	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0.00	50'000.00
<b>56</b>	<b>11.73</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>851'100.00</b>	<b>764'500.00</b>
562	11.73	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	851'100.00	764'500.00
<b>58</b>	<b>8.40</b>	<b>ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>610'000.00</b>	<b>1'073'151.80</b>
581	8.40	USCITE DI PIANIFICAZIONE	610'000.00	1'073'151.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	126

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	3'778'040.00	6'226'040.00
61	0.00	CONTRIBUTI ED INDENNITÀ	0.00	2'201'000.00
610	0.00	CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE E INDENNITÀ PER BENEFICI	0.00	2'201'000.00
66	3.10	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	117'000.00	364'000.00
661	3.10	CANTONI	117'000.00	364'000.00
68	96.90	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	3'661'040.00	3'661'040.00
681	96.90	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	3'661'040.00	3'661'040.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
029	ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.001	Hardware/software sistema informatico amministrazione Conto di bilancio 146.001 MM 2387		168'860.00	0.00		34'374.10
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			0.00		34'374.10
	<b>SALDO</b>				0.00	34'374.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
090	CONTI NON RIPARTIBILI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.006	Manutenzione Cinema Lux e salone Cosmo conto di bilancio 143.109 Preventivo			1'500'000.00		2'900'000.00
503.007	Acquisizione mappali Gerso n. 43, 45, 297 PPNTG Conti di bilancio 143.116 P 2018		773'750.00	0.00		773'750.00
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			0.00		100'000.00
503.508	Manutenzione magazzini AEM e casa via Motta 65a conto di bilancio 143.102 Preventivo			500'000.00		0.00
503.509	Mappali Gerso - sistemazione provvisoria conto di bilancio 143.116 Preventivo			350'000.00		0.00
503.510	Ecocentro - magazzino comunale conto di bilancio 143.106 Preventivo			1'250'000.00		0.00
506.002	Rinnovo parco giochi Conto di bilancio 146.002 Preventivo			0.00		100'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>3'850'000.00</b>		<b>4'123'750.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>3'850'000.00</b>	<b>4'123'750.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

2	EDUCAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
210	SCUOLA ELEMENTARE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.504	Scuole Nosedo - inserimento classe provvisoria SI conto di bilancio 143.001 Preventivo			0.00		100'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>100'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

2	EDUCAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
211	SCUOLA MONTANA					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
503.505	Manutenzione Roseto e adiacenze conto di bilancio 143.003 Preventivo			50'000.00		100'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			50'000.00		100'000.00
	<b>SALDO</b>				50'000.00	100'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				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			0.00		50'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			0.00		50'000.00
	<b>SALDO</b>				0.00	50'000.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	132

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
330	PARCHI PUBBLICI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
500.001	Aree verdi e di svago conto di bilancio 140.200 Preventivo			0.00		100'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			0.00		100'000.00
	<b>SALDO</b>				0.00	100'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
<b>340</b>	<b>SPORT</b>					
<b>5</b>	<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	0.00		320'000.00
503.506	Manutenzione Valgersa (promemoria) conto di bilancio 143.110 Preventivo			100'000.00		50'000.00
503.507	Scivolo Valgersa conto di bilancio 143.110 Preventivo			0.00		85'077.50
503.511	Valgersa campo sintetico da calcio (mozione) conto di bilancio 143.110 Preventivo			500'000.00		0.00
<b>6</b>	<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		0.00	95'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>95'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>600'000.00</b>		<b>455'077.50</b>
	<b>SALDO</b>				<b>600'000.00</b>	<b>360'077.50</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	134

5	PREVIDENZA SOCIALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				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	0.00		81'543.25
503.502	Manutenzioni diverse C.A. Girasole conto di bilancio 143.111 Preventivo			140'000.00		100'000.00
6	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
661.004	Sussidio cantonale casa anziani Girasole MM 2386				0.00	120'000.00
661.009	Sussidio cantonale rete informatica Girasole MM 2416 conto di bilancio 146.001	23-10-2017	157'000.00		0.00	59'000.00
661.500	Manutenzioni diverse Girasole conto di bilancio 143.111 Preventivo				27'000.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>27'000.00</b>	<b>179'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>140'000.00</b>		<b>181'543.25</b>
	<b>SALDO</b>				<b>113'000.00</b>	<b>2'543.25</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	135

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				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	63'000.00		63'262.90
501.002	Risanamento passaggi pedonali strade cantonali MM 2202 Conto di bilancio 141.001		110'000.00	50'000.00		110'000.00
501.003	Incrocio via S. Gottardo/via Tesserete Arizona MM 2274 Conto di bilancio 141.001		887'750.00	443'875.00		887'750.00
501.007	Adeguamento marciapiedi per disabili ed altro Conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		74'000.00
501.008	Canalizzazioni: opere PGS fase 1 (Sassa+MdS) Conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		300'000.00
501.009	Riordino urbano via S. Gottardo conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		300'000.00
501.010	Pedonalizzazione via Selva Conto di bilancio 141.001 Preventivo			0.00		100'000.00
501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria) Conto di bilancio 141.001 Preventivo			100'000.00		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		0.00	355'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>355'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>656'875.00</b>		<b>1'885'012.90</b>
	<b>SALDO</b>				<b>656'875.00</b>	<b>1'530'012.90</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	136

6	TRAFFICO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
690	<b>ALTRO TRAFFICO</b>					
5	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.012	Percorsi ciclabili del Luganese (senza MM 2017) Conto di bilancio 141.005 Preventivo			0.00		47'000.00
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			47'000.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>400'200.00</b>		<b>400'200.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>400'200.00</b>	<b>400'200.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	137

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				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	400'000.00		831'048.40
501.005	Canalizzazione mappale 136 MM 2080 Conto di bilancio 141.003		198'000.00	0.00		56'982.50
501.006	Progetto+DL canalizzazione via S. Gottardo MM 2275 Conto di bilancio 141.004		130'000.00	50'000.00		86'800.00
501.500	Progettazione e DL canalizzazioni via Foletti PGS Conto di bilancio 141 preventivo			0.00		103'000.00
501.501	Progettazione e DL canalizzazioni via S. Gottardo PGS Conto di bilancio 141 preventivo			0.00		143'000.00
501.502	Canalizzazione piscina Valgersa - riale conto di bilancio 141.00x Preventivo			50'000.00		0.00
562.800	Consorzio depurazione acque Lugano CDALED - diversi Conto di bilancio 162.103 Preventivo			450'900.00		411'300.00
581.005	Studio Piano Generale Smaltimento acque PGS MM 2223 Conto di bilancio 171.001		422'000.00	127'000.00		200'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
610.100	Emissione contributi PGS Conto di bilancio 141.001 Preventivo				0.00	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>90'000.00</b>	<b>1'936'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'077'900.00</b>		<b>1'832'130.90</b>
	<b>SALDO</b>				<b>987'900.00</b>	<b>-103'869.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	138

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
<b>790</b>	<b>PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
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	15'000.00		45'151.80
581.008	Riqualifica via Lepori / Cappella due Mani Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		50'000.00
581.009	Studi PR: piano del paesaggio (promemoria) Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		50'000.00
581.010	Studi PR: progetto pedonalizzazione via Selva - Piazza Solaro conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		200'000.00
581.011	PR-TriMa con Lugano fase 2 Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		50'000.00
581.500	Progetto per due classi scuola infanzia Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		30'000.00
581.501	Progetto per sistemazione ecocentro Conto di bilancio 171.001 Preventivo			100'000.00		30'000.00
581.502	Pianificazione Porta Ovest Conto di bilancio 171.001 Preventivo			0.00		350'000.00
581.503	Sviluppo comparto d'interesse pubblico Valgersa Conto di bilancio 171.001 Preventivo			50'000.00		50'000.00
581.504	Pianificazione studio anziani a Massagno (mozione) conto di bilancio 171.001 Preventivo			50'000.00		0.00
581.505	Pianificazione posteggi ex Ceda conto di bilancio 171.001 Preventivo			50'000.00		0.00
581.506	Ex Lepori - Farguis pianificazione anziani conto di bilancio 171.001 Preventivo			100'000.00		0.00
581.507	Implementazione marchio città dell'energia conto di bilancio 171.001 Preventivo			100'000.00		0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	139

7	PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ. TERRITORIO	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO					
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			483'000.00		873'151.80
	SALDO				483'000.00	873'151.80



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

9	FINANZE ED IMPOSTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019
				USCITE	ENTRATE	
990	SPESE NON RIPARTIBILI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.000	Riporto degli ammortamenti				3'661'040.00	3'661'040.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>3'661'040.00</b>	<b>3'661'040.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>3'661'040.00</b>		<b>-3'661'040.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	141

<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	3'850'000.00	0.00	50'000.00	600'000.00	0.00	140'000.00	656'875.00	500'000.00	0.00	0.00	5'796'875.00
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'200.00	450'900.00	0.00	0.00	851'100.00
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	610'000.00	0.00	0.00	610'000.00
<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>3'850'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>1'057'075.00</b>	<b>1'560'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'257'975.00</b>
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	117'000.00
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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'661'040.00</b>	<b>3'778'040.00</b>
<b>MAGGIOR USCITA</b>	<b>3'850'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>1'057'075.00</b>	<b>1'470'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'661'040.00</b>	<b>3'479'935.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

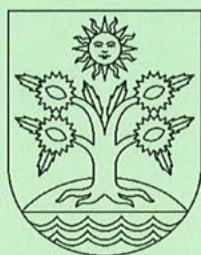
<b>Comune Massagno</b>	
Pagina	142

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019
<b>CONTRO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	26'217'000.00		25'247'697.00
Ammortamenti amministrativi	3'129'263.00		3'661'040.00
Addebiti interni	52'700.00		52'700.00
<b>Totale spese correnti</b>		<b>29'398'963.00</b>	<b>28'961'437.00</b>
Entrate correnti <i>(senza imposte comunali)</i>	7'636'900.00		6'990'400.00
Accrediti interni	52'700.00		52'700.00
<b>Totale ricavi correnti <i>(senza imposte comunali)</i></b>		<b>7'689'600.00</b>	<b>7'043'100.00</b>
Fabbisogno		<b>21'709'363.00</b>	21'918'337.00
Gettito imposta comunale	(Molt. Politico: <b>77.00 %</b> )	<b>20'967'000.00</b>	21'667'000.00 (MP. 80.00 %)
<b>Disavanzo d'esercizio</b>		<b>-742'363.00</b>	-251'337.00
<b>CONTRO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		7'257'975.00	10'135'240.45
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		117'000.00	2'565'000.00
<b>Onere netto di investimento</b>		<b>7'140'975.00</b>	<b>7'570'240.45</b>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2020

Comune Massagno	
Pagina	143

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		7'140'975.00	7'570'240.45
Ammortamenti amministrativi	3'129'263.00		3'661'040.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-742'363.00		-251'337.00
Autofinanziamento		2'386'900.00	3'409'703.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-4'754'075.00</b>	-4'160'537.45



COMUNE DI MASSAGNO

**INVESTIMENTI**

Bilancio	CC	Descrizione Dicastero / Funzione	Credito				Preventivo impiego 2020			
			Risoluzioni				Crediti già votati		Crediti in esame	
			M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite
		<b>0 - Amministrazione generale</b>								
		090 - Compiti non ripartibili								
143.1xx	503.500	Manutenzione edifici comunali							100'000.00	
143.102	503/508	Manutenzione magazzini ex AEM e casa via Motta 65a							500'000.00	
143.109	503/506	Manutenzione Cinema Lux, Cosmo e adiacenze esterne	2480	07.01.2019	31.12.2020	2'600'000.00	1'500'000.00			
143.116	503/509	Mappali Gerso sistemazione provvisoria							350'000.00	
143.106	503/510	Ecocentro - magazzino comunale							1'250'000.00	
diversi	503.501	Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale)							150'000.00	
		<b>2 - Educazione</b>								
		210 - Scuola elementare								
143.001	503.001	Scuole Nosedo ristruttur.-infrastrutture sport. e mensa	2224	12.11.2012	31.12.2015	31.12.2020	18'125'000.00			
		211 - Scuola montana								
143.003	503.505	Manutenzione Roseto e adiacenze (promemoria)							50'000.00	
		<b>3 - Cultura e tempo libero</b>								
		340 - Sport								
143.110	503.506	Manutenzione Valgersa (promemoria)							100'000.00	
143.110	503.511	Valgersa campo sintetico da calcio (mozione)							500'000.00	
		<b>5 - Previdenza sociale</b>								
		570 - Case per anziani								
143.111	503.502	Manutenzioni diverse Girasole (promemoria)							140'000.00	27'000.00
		Climatizzazione ai piani, cucina e locale farmacia								
143.111	503.004	CA Girasole	2386	20.03.2017	31.12.2018	31.12.2020	257'500.00			
143.111	506.003	Aggiornamento rete informatica CA Girasole	2416	11.09.2017	31.12.2018	31.12.2020	157'000.00			
		<b>6 - Traffico</b>								
		620 - Strade comunali								
141.001	501.002	Opere risanamento passaggi pedonali su strade cantonali	2202	14.11.2011	31.12.2012	31.12.2020	110'000.00	50'000.00		
141.001	501.003	Incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2274	27.01.2014	31.12.2016	31.12.2020	887'750.00	443'875.00		
141.001	501.001	Piazza Santa Lucia (PPQSL)	2297	08.09.2014	31.12.2015	31.12.2020	1'946'000.00	63'000.00		
141.001	501.011	Manutenzione straordinaria strade (promemoria)							100'000.00	
		690 - Altro traffico								
		Percorsi ciclabili cantonale e regionali nel Luganese								
141.005	501.012	1a tappa							47'000.00	
162.001	562.001	PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033	2308	10.11.2014	31.12.2034		7'063'200.00	353'200.00		
		<b>7 - Protezione ambiente e sist. Territorio</b>								
		710 - Eliminazione acque luride								
162.103	562.004	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2096	06.07.2009	31.12.2014	31.12.2020	39'273.50			
162.103	562.009	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2207	18.06.2012	31.12.2015	31.12.2020	489'469.20			
162.103	562.011	Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2227	14.01.2013	31.12.2015	31.12.2020	263'811.00			

Descrizione	Credito					Preventivo impiego 2020			
	Risoluzioni					Crediti già votati		Crediti in esame	
	M.M.	Ris.Mun.	Scadenza	Prolungo	Importo	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
Bilancio CC Dicastero / Funzione									
162.103 562.012 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	2277	03.02.2014	31.12.2017	31.12.2020	698'000.00				
162.103 562.014 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80056	11.01.2016	31.12.2017	31.12.2020	94'500.00				
162.103 562.017 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80060	02.10.2017	31.12.2018	31.12.2020	82'880.00				
162.103 562.016 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80062	17.02.2016	31.12.2018	31.12.2020	14'600.00				
162.103 562.022 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80068	04.12.2017	31.12.2019	31.12.2020	14'100.00				
162.103 562.023 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80071	04.06.2018	31.12.2019	31.12.2020	58'000.00				
162.103 562.024 Consorzio depurazione Lugano e dintorni	80073	04.06.2018	31.12.2019	31.12.2020	22'100.00				
162.103 562.800 CDALED - diversi da pianificazione finanziaria								450'900.00	
141.003 501.005 Canalizzazione attraverso il mappale 136	2080	09.03.2009	31.12.2010	31.12.2020	198'000.00				
171.001 581.005 Progettazione e direzione lavori fase 1 - PGS	2223	22.10.2012		31.12.2020	422'000.00	127'000.00			
141.004 501.006 Progettazione e DL canalizzazioni incrocio via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona)	2275	27.01.2014	31.12.2014	31.12.2020	130'000.00	50'000.00			
141.004 501.004 Incrocio via S. Gottardo / Tesserete opere PGS	2311	02.02.2015	31.12.2016	31.12.2020	835'000.00	400'000.00	90'000.00		
141.00X 501.502 Canalizzazione piscina Valgersa - riale	2495	29.04.2019	31.12.2021		100'000.00	50'000.00			
<b>790 - Sistemazione del territorio</b>									
171.001 581.004 Adesione al marchio Città dell'energia	2067	16.02.2009	31.12.2009	31.12.2020	26'000.00	18'000.00			
171.001 581.507 Implementazione marchio Città dell'energia								100'000.00	
171.001 581.006 PR-TriMa comparto trincea ferroviaria con Lugano	2112	12.01.2010	31.12.2010	31.12.2020	140'000.00	15'000.00			
171.001 581.504 Pianificazione studio anziani a Massagno (mozione)								50'000.00	
171.001 581.505 Pianificazione posteggi ex Ceda								50'000.00	
171.001 581.506 Ex Lepori - Farguis pianificazione anziani								100'000.00	
171.001 581.501 Progetto per sistemazione ecocentro								100'000.00	
171.001 581.502 Pianificazione Porta Ovest	2427	27.11.2017	31.12.2020		350'000.00				
171.001 581.503 Convenzione con Savosa comparto Valgersa	2469	28.05.2018	31.12.2021			50'000.00			

	Preventivo 2020		Piano Finanziario 2020	
	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
<b>CONTI INVESTIMENTI - Riepilogo</b>				
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI VOTATI	3'120'075.00	90'000.00	-	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO CREDITI IN ESAME	4'137'900.00	27'000.00	-	-
TOTALE USCITE/ENTRATE D'INVESTIMENTO	7'257'975.00	117'000.00	6'496'200.00	-
<b>INVESTIMENTI NETTI</b>		<b>7'140'975.00</b>		<b>6'496'200.00</b>
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	3'129'263.00		3'625'500.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-742'363.00		337'100.00	
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>		<b>2'386'900.00</b>		<b>3'962'600.00</b>
<b>VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO (Aumento)</b>		<b>4'754'075.00</b>		<b>2'533'600.00</b>
GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO		33.43%		61.00%



COMUNE DI MASSAGNO

**AMMORTAMENTI**



Preventivo 2020 - tabella ammortamenti

Bene / art. RgF	Preventivo 2020	Valore iniziale teorico netto	Bilancio iniziale all' 1.1.2019	Investimenti valutati al 31.12.2019	Ammortamento previsto nel 2019	Bilancio finale presunto al 31.12.2019	Ammortamento in %	Ammortamento ordinario	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Bilancio finale
	<b>Totali complessivi</b>		49'842'353	-2'514'369	3'784'134	43'543'850		<b>3'129'263</b>	7'257'975	117'000	47'555'562
Art. 13	Beni patrimoniali	-	1'900'000	-	-	1'900'000	0.00%	-	-	-	1'900'000
123.00X	Immobili beni patrimoniali	-	1'900'000	-	-	1'900'000	0.00%	-			1'900'000
Art.13	Canalizzazioni e consorzi	5'100'492	2'923'950	-2'770'936	153'015	-0		-	950'900	90'000	860'900
141.002	Canalizzazioni "vecchie"	1'627'237	536'989	-488'172	48'817	0	3.00%	-			0
141.00X	Canalizzazioni "nuove"	186'064	152'249	-146'667	5'582	-0	3.00%	-	500'000	90'000	410'000
162.10X	Cons. Dep. Acque "vecchi"	1'502'331	355'498	-310'428	45'070	-0	3.00%	-			-0
162.10X	Cons. Dep. Acque "nuovi"	1'784'859	1'879'215	-1'825'669	53'546	-0	3.00%	-	450'900		450'900
Art. 12	Prestiti e partecipazioni amm.	-	3'815'000	-	-	3'815'000	0.0%	-	-	-	3'815'000
154.00	Azioni diverse		3'815'000	-	-	3'815'000	0.0%	-			3'815'000
Art. 12	Beni amministrativi	-	41'203'403	256'567	3'631'119	37'828'851	8.27%	<b>3'129'263</b>	6'307'075	27'000	40'979'663
140.00X	Parchi e giardini		139'608	-	6'980	132'628	5.00%	6'631			125'996
141.00X	Strade e piazze		2'989'689	-122'122	458'811	2'408'757	16.00%	385'401	703'875		2'727'230
143.00X	Immobili scolastici		29'747'059	-	1'784'824	27'962'236	6.00%	1'677'734	50'000		26'334'501
143.1XX	Immobili diversi		5'314'318	381'424	569'574	5'126'168	10.00%	512'617	4'590'000	27'000	9'176'552
143.200	Cimitero		535'033	-	53'503	481'530	10.00%	48'153			433'377
146.00X	Mobili, macch., veicoli, attr.		342'137	-33'266	154'435	154'435	50.00%	77'218			77'218
146.005	Istallazioni		1'292	-	646	646	50.00%	323			323
162.001	Contributi a Comuni		1'920'211	-	480'053	1'440'158	25.00%	360'040	353'200		1'433'319
171.001	Uscite di pianificazione		214'055	30'531	122'293	122'293	50.00%	61'146	610'000		671'146
179.001	Altre uscite attivate		-	-	-	-	50.00%	-			-



COMUNE DI MASSAGNO

**PRESTITI**

## Elenco prestiti - Preventivo 2020

Importo complessivo, interesse medio e importo interessi

**47'044'000.00      0.595%      280'100.00**

<b>TOTALE PRESTITI ED INTERESSI PASSIVI</b>	41'044'000.00	0.651%	(tasso medio)	Totale interessi	267'200.00
---	---------------	--------	---------------	------------------	------------

Prestiti fissi in ordine di scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
SUVA - Lucerna	04.11.2014	04.11.2019	5'000'000.00	0.68%	34'000.00	1	-
Cornèr Banca	17.02.2017	17.02.2020	3'000'000.00	0.40%	12'000.00	11/12	1'000.00
Banca dello Stato	27.11.2015	27.11.2020	3'000'000.00	0.76%	22'800.00	1/12	20'900.00
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
Cornèr Banca	25.02.2019	23.02.2024	4'000'000.00	0.45%	18'000.00		18'000.00
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	144'000.00	0.00%	-		-
			<b>41'044'000.00</b>				<b>267'200.00</b>

<b>RINNOVI DI SCADENZE 2020</b>	6'000'000.00			Totale interessi	12'900.00
---------------------------------	--------------	--	--	------------------	-----------

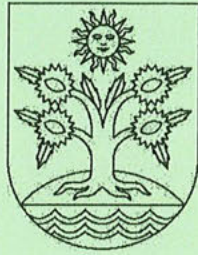
Rinnovi dei prestiti in scadenza	Emissione	Scadenza	Importo prestito	% int	Int.annuo	Pro-rata	Int. Pro-rata
Nuovo ex SUVA (0.68%)	04.11.2014	04.11.2019	-	0.68%	-	1	-
Nuovo ex Cornèr Banca (0.40%)	17.02.2017	17.02.2020	3'000'000.00	0.40%	12'000.00	1/12	11'000.00
Nuovo ex Banca Stato (0.76%)	27.11.2015	27.11.2020	3'000'000.00	0.76%	22'800.00	11/12	1'900.00
<b>Totale rinnovi</b>			<b>6'000'000.00</b>				<b>12'900.00</b>

<b>FINANZIAMENTO DI NUOVI INVESTIMENTI, LINEE DI CREDITO</b>	-			Totale interessi	-
--	---	--	--	------------------	---

### % capitale dei terzi

Nuovi finanziamenti previsti per investimenti	Investimenti totali	0%	Nuovi debiti per inv.	-
Nuovo	7'140'975.00	-	0.00%	-

<b>Linee di credito</b> (voci dettagliate a preventivo)				<b>7'000.00</b>
Banca dello Stato		1'500'000.00	0.00%	2'000.00
Cornèr Banca SA		2'500'000.00	0.00%	5'000.00



COMUNE DI MASSAGNO

**VALUTAZIONE IMPOSTE E MOLTIPLICATORE**

Preventivo 2020 - Valutazione imposte Comune di Massagno e moltiplicatore

	2016 Gettito cantonale accertato su base comunale	2018 Consuntivo	2019 Preventivo	2020 Preventivo	2020 Piano Finanziario Ris. Mun. 29.8.2016	2019 Previsione moltiplicatore da preventivo 2019	2020 Previsione moltiplicatore
Gettito cantonale PF	21'512'400		23'200'000	23'800'000	22'805'000	23'200'000	23'800'000
Gettito cantonale PG	3'683'549		2'700'000	2'200'000	2'900'000	2'700'000	2'200'000
40 Previsione gettito cantonale			25'900'000	26'000'000	25'705'000	25'900'000	26'000'000
40 Imposte Persone Fisiche	17'209'920	17'546'605	18'560'000	18'326'000	18'243'800	18'560'000	18'326'000
40 Imposte Persone Giuridiche	2'946'839	1'369'602	2'160'000	1'694'000	2'320'000	2'160'000	1'694'000
<b>GETTITO CON MOLTIPLICATORE</b>	20'156'759	18'916'207	20'720'000	20'020'000	20'563'800	20'720'000	20'020'000
Moltiplicatore politico	80.00%	80.00%	80.00%	77.00%	80.00%	80.00%	77.00%
Totale costi		27'182'735	28'961'437	29'398'963	27'922'400		
Totale ricavi (senza imposte)		7'994'163	7'043'100	7'689'600	7'045'500		
Fabbisogno		19'188'572	21'918'337	21'709'363	20'876'900		
40 Sopravvenienze PF		1'419'656	1'685'000	1'685'000	985'000		
40 Sopravvenienze PG		763'277	250'000	250'000	175'000		
40 Imposte alla fonte	1'400'973	1'187'410	1'000'000	1'200'000	1'100'000	1'000'000	1'200'000
44 Art. 99 LT (Imm. PG)	274	0	0	0	0	0	0
44 Contributo livello	-616'027	-401'638	-400'000	-470'000	-800'000	-400'000	-470'000
40 Imposta immobiliare	n.r.	1'007'774	767'000	767'000	650'000	n.r.	n.r.
40 Imposta personale	n.r.	172'283	180'000	180'000	180'000	n.r.	n.r.
40 Imposta speciale (globale)	n.r.	3'045'304	440'000	640'000	300'000	n.r.	n.r.
44 Partecipazione imposte cantonali	n.r.	10'344	7'000	12'000	374'500	n.r.	n.r.
<b>40 Totale Voce</b>		26'511'911	25'042'000	24'742'000	23'953'800		
<b>44 Totale Voce</b>		-391'294	-393'000	-458'000	-425'500		
Totale ultimo gettito accertato	25'981'169					26'500'000	26'730'000
					<b>Gettito 2019 e 2020 stimato SFI</b>		



**CENTRO SPORTIVO VALGERSA**

**PREVENTIVO 2020**

## Preventivo 2020

### Riassunto

No.	Centro costo	Costi	Ricavi	Risultato
002	Gestione piscina	583'300.00	221'100.00	-362'200.00
004	Gestione stadio	136'700.00	-	-136'700.00
<b>Totale</b>		<b>720'000.00</b>	<b>221'100.00</b>	<b>-498'900.00</b>

### Ripartizione costi

a carico	Abitanti	Eccedenza costi
Comune di Massagno	6226	368'000.00
Comune di Savosa	2213	130'900.00
<b>Totale</b>	<b>8439</b>	<b>498'900.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	155

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2019	
	PREVENTIVO 2020		2020		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	720'000.00	100.00 %	221'100.00	30.71 %	699'700.00	231'100.00
<b>TOTALI</b>	<b>720'000.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>221'100.00</b>	<b>30.71 %</b>	<b>699'700.00</b>	<b>231'100.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>						<b>468'600.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>498'900.00</b>	<b>69.29 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>720'000.00</b>		<b>720'000.00</b>		<b>699'700.00</b>	<b>699'700.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

VALGERSA	
Pagina	156

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		S P E S E	%	R I C A V I	%
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
002	PISCINA E RISTORANTE	583'300.00	81.01	221'100.00	30.71
004	STADIO	136'700.00	18.99	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>720'000.00</b>		<b>221'100.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<b>498'900.00</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>720'000.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>221'100.00</b>	<b>30.71 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>498'900.00</b>	<b>69.29 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>720'000.00</b>		<b>720'000.00</b>	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	157

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>720'000.00</b>	<b>699'700.00</b>	<b>668'684.01</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	373'400.00	368'600.00	366'073.80
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	346'600.00	331'100.00	302'610.21
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>221'100.00</b>	<b>231'100.00</b>	<b>219'474.25</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	15'100.00	15'100.00	17'417.25
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	206'000.00	216'000.00	202'057.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	158

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>720'000.00</b>	<b>699'700.00</b>	<b>668'684.01</b>
<b>30</b>	<b>51.86</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>373'400.00</b>	<b>368'600.00</b>	<b>366'073.80</b>
301	43.94	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	316'400.00	313'400.00	314'423.45
303	3.86	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	27'800.00	27'700.00	27'101.25
304	2.40	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	17'300.00	16'200.00	16'734.00
305	1.24	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	8'900.00	8'300.00	7'815.10
309	0.42	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	3'000.00	3'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>48.14</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>346'600.00</b>	<b>331'100.00</b>	<b>302'610.21</b>
310	1.18	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	8'500.00	8'500.00	7'345.70
311	0.56	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'000.00	4'000.00	4'439.70
312	10.72	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	77'200.00	77'200.00	57'873.80
313	2.92	MATERIALE DI CONSUMO	21'000.00	21'000.00	21'860.90
314	19.86	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	143'000.00	130'500.00	114'913.26
315	1.94	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	14'000.00	5'000.00	4'657.80
316	1.25	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	9'000.00	9'000.00	8'030.40
318	7.35	SERVIZI ED ONORARI	52'900.00	58'900.00	63'720.71
319	2.36	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	17'000.00	17'000.00	19'767.94

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	159

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>221'100.00</b>	<b>231'100.00</b>	<b>219'474.25</b>
<b>42</b>	<b>6.83</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>15'100.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>17'417.25</b>
420	0.05	INTERESSI DA BANCHE	100.00	100.00	0.00
427	6.78	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	15'000.00	15'000.00	17'417.25
<b>43</b>	<b>93.17</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>206'000.00</b>	<b>216'000.00</b>	<b>202'057.00</b>
434	81.41	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	180'000.00	180'000.00	176'293.00
435	7.24	VENDITE	16'000.00	16'000.00	22'324.00
436	4.52	RIMBORSI	10'000.00	20'000.00	3'440.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	160

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>002</b>	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi	251'600.00		250'500.00	251'055.05
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	2'500.00		4'000.00	3'281.30
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	22'300.00		22'500.00	21'856.15
304.001	Contributi previdenza sociale	12'500.00		11'800.00	12'038.85
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	7'000.00		6'600.00	6'164.05
309.001	Formazione personale e sicurezza sul lavoro	3'000.00		3'000.00	0.00
310.001	Stampati e spese generali	8'500.00		8'500.00	7'345.70
311.001	Materiale di rivendita	1'000.00		1'000.00	889.50
311.002	Acquisto mobili, attrezzature e varie	3'000.00		3'000.00	3'550.20
312.001	Riscaldamento e gas	20'000.00		20'000.00	17'097.25
312.002	Energia elettrica	23'000.00		23'000.00	19'130.50
312.003	Acqua	11'000.00		9'000.00	5'171.95
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	21'000.00		21'000.00	21'860.90
314.001	Manutenzione stabili	15'000.00		15'000.00	14'008.80
314.003	Manutenzione impianti	100'000.00		74'500.00	75'142.61
314.005	Manutenzione generale	6'000.00		6'000.00	8'061.00
316.001	Tasse d'uso diverse	9'000.00		9'000.00	8'030.40
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	100.00		100.00	118.25
318.002	Uscite per corsi e attività	3'000.00		3'000.00	5'779.65
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	20'000.00		26'000.00	28'039.61
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	13'800.00		13'800.00	13'783.20
319.001	Spese varie	7'000.00		7'000.00	9'358.04
319.002	Costo IVA 3.7% Piscina	7'000.00		7'000.00	6'825.95
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.001	Interessi attivi piscina		100.00	100.00	0.00
427.001	Locazioni a terzi		15'000.00	15'000.00	17'417.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	161

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
002	<b>PISCINA E RISTORANTE</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.001	Tasse d'ingresso		150'000.00	150'000.00	144'863.00
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		30'000.00	30'000.00	31'430.00
435.001	Ricavi e vendite varie		8'000.00	8'000.00	10'215.00
435.002	Entrate per corsi e attività		8'000.00	8'000.00	12'109.00
436.001	Rimborsi diversi		10'000.00	20'000.00	3'440.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>221'100.00</b>	<b>231'100.00</b>	<b>219'474.25</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>583'300.00</b>		<b>561'300.00</b>	<b>554'588.91</b>
	<b>SALDO</b>		<b>362'200.00</b>	<b>330'200.00</b>	<b>335'114.66</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>VALGERSA</b>	
Pagina	162

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	62'300.00		58'900.00	60'087.10
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'500.00		5'200.00	5'245.10
304.001	Contributi previdenza sociale	4'800.00		4'400.00	4'695.15
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	1'900.00		1'700.00	1'651.05
312.002	Energia elettrica	16'000.00		18'000.00	11'805.00
312.003	Acqua	7'200.00		7'200.00	4'669.10
314.002	Manutenzione tappeto erboso	15'000.00		28'000.00	7'671.25
314.004	Manutenzione giardini	7'000.00		7'000.00	10'029.60
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	14'000.00		5'000.00	4'657.80
319.001	Spese varie	3'000.00		3'000.00	3'583.95
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>136'700.00</b>		<b>138'400.00</b>	<b>114'095.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>136'700.00</b>	<b>138'400.00</b>	<b>114'095.10</b>



CASA ANZIANI GIRASOLE

**PREVENTIVO 2020**



Girasole  
Casa anziani comunale



## Preventivo 2020

Note:	3)	2)	1)
<b>Contabilità Girasole</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Descrizione:	presentato	presentato	Consuntivo
Spese d'esercizio totali	6'653'200.00	6'399'200.00	6'456'891.08
Ricavi d'esercizio totali	4'303'500.00	4'026'600.00	4'145'636.35
Maggiore uscita	-2'349'700.00	-2'372'600.00	-2'311'254.73
Contributo globale cantonale			2'042'974.25
Deficit d'esercizio consuntivo			<u>-268'280.48</u>
<b>Contabilità Comune</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Descrizione:	presentato	presentato	Consuntivo
Deficit d'esercizio non sussidiabile	<u>250'000.00</u>	<u>250'000.00</u>	268'280.48
Contributo globale comunale (maggiore uscita Girasole 2017)			<u>534'999.04</u>

**(conto gestione corrente no. 570.363.003)**

**Note:**

1) Durante gli esercizi contabili 2017 e 2018 erano in vigore le misure di risparmio dello Stato sul *Contratto di Prestazione* per il riequilibrio delle finanze cantonali determinanti il blocco del finanziamento per le manutenzioni straordinarie e gli acquisti nonché la decurtazione lineare del Contributo globale a consuntivo del 1,7%, il tutto pari a ca. fr. 75'000.-- all'anno di riduzione del contributo.

2) Per l'esercizio 2019 la decurtazione lineare è stata ridotta allo 0.85% (ca. fr. 20'000.--) ed il finanziamento per le manutenzioni straordinarie e gli acquisti è stato ripristinato.

3) A partire dall'esercizio 2020 non è conosciuta nessuna misura di risparmio da parte dello Stato.

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
Risultato d'esercizio	SPESE D'ESERCIZIO TOTALI	6'653'200.00	6'399'200.00	6'456'891.08
	RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI	4'303'500.00	4'026'600.00	4'145'636.35
	DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI	2'349'700.00	2'372'600.00	2'311'254.73
Contratto di prestazioni	CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE CONSUNTIVO			2'042'974.25
	DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO			-268'280.48

GRUPPI CONTI	DESIGNAZIONE DEI GRUPPI E DEI CONTI	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>3</b>	<b>COSTI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>5'734'300.00</b>	<b>5'494'600.00</b>	<b>5'532'569.12</b>
30	Medico responsabile e farmacista consulente	25'600.00	25'600.00	25'517.80
31	Personale curante	3'044'200.00	2'963'700.00	2'918'600.95
32	Personale terapeutico (fisioterapia, ergoterapia e animazio	233'700.00	232'900.00	190'270.85
33	Personale amministrativo	297'300.00	323'300.00	316'612.45
34	Personale domestico (cucina e economia domestica)	934'500.00	942'200.00	984'057.20
35	Servizio tecnico, giardino e trasporti	78'900.00	78'900.00	73'442.90
<b>30-35</b>	<b>Totale stipendi del personale (senza AF anticipati)</b>	<b>4'614'200.00</b>	<b>4'566'600.00</b>	<b>4'508'502.15</b>
37	Prestazioni sociali	1'021'100.00	838'200.00	933'306.55
370	AVS, AD, CAF* (*onere intero senza deduzione AF anticipati)	397'700.00	395'200.00	385'085.20
371	cassa pensione (LPP) e aiuto al pensionamento anticipato	478'500.00	299'000.00	405'785.75
372	assicurazione infortuni LAINF (AIP + AINP apprendisti)	16'400.00	16'000.00	16'844.05
373	assicurazione perdita guadagno per malattia	128'500.00	128'000.00	125'591.55
<b>30-37</b>	<b>Totale stipendi e oneri sociali</b>	<b>5'635'300.00</b>	<b>5'404'800.00</b>	<b>5'441'808.70</b>
38	Costi accessori personale	22'000.00	15'800.00	14'581.66
380	reclutamento del personale	1'000.00	300.00	1'321.45
381	formazione	20'000.00	15'000.00	12'658.61
382	attività ricreative			
389	altri costi accessori per il personale	1'000.00	500.00	601.60
39	Onorari per prestazioni di terzi	77'000.00	74'000.00	76'178.76
390	consulenze mediche			
391	consulenze e supervisioni specialistiche	2'000.00		
393	lavori domestici (lavanderia esterna)	75'000.00	74'000.00	76'178.76
<b>38-39</b>	<b>Costi accessori del personale e onorari esterni</b>	<b>99'000.00</b>	<b>89'800.00</b>	<b>90'760.42</b>
<b>4</b>	<b>ALTRI COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>918'900.00</b>	<b>904'600.00</b>	<b>924'321.96</b>
40	Fabbisogno medico	205'000.00	210'300.00	204'698.23
400	medicamenti	127'000.00	128'000.00	127'823.60
401	materiale di farmacia e pannolini	50'000.00	52'000.00	49'279.41
402	prestazioni mediche eseguite da terzi (podologia)	8'000.00	8'500.00	7'937.00
409	altro fabbisogno medico e articoli da toilette monouso	20'000.00	21'800.00	19'658.22
41	Vitto	280'000.00	297'000.00	288'154.76
42	Economia domestica	64'000.00	45'600.00	59'814.03
420	tessuti (+ noleggio biancheria e divise)	10'000.00	2'000.00	4'197.76
421	articoli domestici (+ fiori)	25'000.00	19'600.00	25'940.07
422	prodotti lavanderia e pulizia (+ neutralizzanti d'aria)	29'000.00	24'000.00	29'676.20



SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>43</b>	<b>Manutenzione e riparazione immobili mobili, attrezzature e veicoli</b>	<b>116'300.00</b>	<b>120'500.00</b>	<b>126'575.88</b>
430	immobili	44'000.00	44'500.00	67'682.09
4300	manutenzione stabile (facciate esterne)	4'000.00	5'000.00	10'379.90
4301	riparazione stabile	8'000.00	7'500.00	26'057.19
4302	manutenzione del giardino	1'000.00	1'000.00	
4303	abbonamenti di servizio	31'000.00	31'000.00	31'245.00
431	mobili	67'000.00	71'300.00	51'500.14
4310	manutenzione mobilio	10'000.00	10'000.00	213.25
4311	riparazione mobilio			654.25
4312	manutenzione attrezzature d'esercizio	18'000.00	21'000.00	13'628.92
4313	riparazione attrezzature medico/sanitarie d'esercizio	8'000.00	8'000.00	2'961.41
4314	abbonamenti di servizio	31'000.00	32'300.00	34'042.31
432	veicoli	5'300.00	4'700.00	7'393.65
4320	manutenzione	2'000.00	1'500.00	3'700.65
4321	riparazione			355.40
4322	benzina	800.00	800.00	863.60
4323	assicurazioni e tasse	2'500.00	2'400.00	2'474.00
<b>44</b>	<b>Acquisti, affitti, leasing e interessi</b>	<b>4'200.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>10'714.56</b>
441	acquisto di mobili e attrezzature	-	-	3'665.90
445	Interessi passivi e spese bancarie	4'200.00	4'200.00	7'048.66
4450	interessi passivi di gestione	3'000.00	3'000.00	5'729.46
4451	spese bancarie e commissioni	1'200.00	1'200.00	1'319.20
<b>45</b>	<b>Energia e acqua</b>	<b>137'200.00</b>	<b>119'000.00</b>	<b>115'776.25</b>
450	elettricità	81'000.00	63'000.00	70'557.30
451	gas	1'200.00	1'000.00	1'070.35
452	combustibili liquidi per riscaldamento	45'000.00	45'000.00	34'171.70
455	acqua	10'000.00	10'000.00	9'976.90
<b>46</b>	<b>Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti</b>	<b>10'500.00</b>	<b>13'300.00</b>	<b>9'329.10</b>
460	materiale per lavori manuali e ricreativi	7'000.00	10'400.00	6'363.55
464	spese per escursioni	500.00	900.00	367.50
465	soggiorni di vacanza	3'000.00	2'000.00	2'598.05
<b>47</b>	<b>Spese amministrative</b>	<b>61'100.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>69'612.01</b>
470	materiale d'ufficio e stampati	6'000.00	6'000.00	7'074.21
471	telefono	7'000.00	6'000.00	6'220.80
472	giornali e documentazione professionale	2'500.00	2'500.00	1'954.60
473	porti, spese postali e tasse CCP	2'500.00	2'500.00	2'230.65
474	spese di trasferta	800.00	200.00	229.60
475	manutenzione software	25'000.00	30'000.00	32'207.20
476	quote associative	1'300.00	1'400.00	1'320.00
478	consulenze e revisioni contabili	15'000.00	4'400.00	16'920.90
479	altre spese d'ufficio e amministrative	1'000.00	3'000.00	1'454.05

SPECCHIETTO RIASSUNTIVO		PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>49</b>	<b>Assicurazioni, tasse, imposte e spese varie</b>	<b>40'600.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>39'647.14</b>
490	assicurazioni	20'600.00	20'700.00	20'625.20
4900	responsabilità civile	2'400.00	2'500.00	2'469.20
4901	ass. per danni elementari immobili	15'000.00	15'000.00	14'958.80
4902	ass. per danni elementari mobili	3'200.00	3'200.00	3'197.20
492	tasse rifiuti e fognatura	15'000.00	13'000.00	12'887.85
495	spese dirette per ospiti	5'000.00	5'000.00	6'134.09
499	altre spese d'esercizio			
<b>60</b>	<b>Rette</b>	<b>2'299'000.00</b>	<b>2'189'200.00</b>	<b>2'266'349.65</b>
600	Ospiti	2'224'600.00	2'189'200.00	2'266'349.65
601	Partecipazione cure LAMal da parte degli Ospiti	74'400.00		
<b>61</b>	<b>Contributo AGI</b>	<b>229'400.00</b>	<b>182'200.00</b>	<b>237'103.80</b>
610	Grado elevato	145'400.00	107'900.00	143'821.55
611	Grado medio e esiguo	84'000.00	74'300.00	93'282.25
<b>62</b>	<b>Contributi federali per carrozzelle</b>			
<b>63</b>	<b>Partecipazione casse malati</b>	<b>1'721'800.00</b>	<b>1'611'800.00</b>	<b>1'622'255.50</b>
630	partecipazione per cure infermieristiche	1'311'800.00	1'359'700.00	1'358'253.00
631	partecipazione per medicinali	290'000.00	134'000.00	138'835.50
632	partecipazione per prestazioni mediche / terapie	120'000.00	118'100.00	125'167.00
633	partecipazione per materiale sanitario			-
<b>64</b>	<b>Ricavi per altre prestazioni mediche</b>	<b>8'200.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>3'055.15</b>
640	prestazioni speciali del personale			
641	medicamenti, bendaggi	8'000.00	2'000.00	3'055.15
642	altri ricavi per prestazioni mediche	200.00	100.00	
<b>66</b>	<b>Altri introiti derivanti da prestazioni per utenti</b>	<b>8'500.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>-24'420.00</b>
660	cucina			
661	rimborso telefono, radio, tv, ecc.	8'500.00	9'000.00	8'404.20
662	ricavi diversi da ospiti			
663	perdite su debitori			-32'824.20
<b>67</b>	<b>Ricavi da affitti</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>
670	affitti appartamenti ospiti			
671	affitti alloggi del personale di proprietà di terzi			
672	affitto del bar	5'000.00		5'000.00
673	altri affitti			
<b>68</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>706.05</b>
680	interessi attivi bancari			
681	interessi attivi su titoli			
682	altri interessi attivi	600.00	100.00	706.05
<b>70</b>	<b>Ricavi da prestazioni fatte al personale ed a terzi</b>	<b>31'000.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>35'586.20</b>
700	vitto del personale	18'000.00	19'000.00	19'247.70
702	vendita pasti esterni		1'900.00	1'533.00
703	vendita pasti visitatori	13'000.00	11'300.00	11'768.50
704	altri ricavi dal personale e da terzi			3'037.00



COMUNE DI  
MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE DI  
PROTEZIONE 5

**PREVENTIVO 2020**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	169

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2019	
	PREVENTIVO 2020		2020		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI	100.00%	RICAVI CORRENTI	100.00%	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 GENERALE	532'700.00	100.00%	532'700.00	100.00%	548'900.00	548'900.00
<b>TOTALI</b>	<b>532'700.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>532'700.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>548'900.00</b>	<b>548'900.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>						<b>0.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>532'700.00</b>		<b>532'700.00</b>		<b>548'900.00</b>	<b>548'900.00</b>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

ARP N.5	
Pagina	170

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

		PRIMA SPESE	RICAPITOLAZIONE %	R I C A V I	%
1	<b>GENERALE</b>				
103	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE 5	532'700.00	100.00	532'700.00	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>532'700.00</b>		<b>532'700.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>			<i>0.00</i>	
<b>TOTALI</b>		<b>532'700.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>532'700.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>532'700.00</b>		<b>532'700.00</b>	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

ARP N.5	
Pagina	171

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>532'700.00</b>	<b>548'900.00</b>	<b>497'557.99</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	344'700.00	359'400.00	351'306.85
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	188'000.00	189'500.00	146'251.14
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>532'700.00</b>	<b>548'900.00</b>	<b>497'557.99</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	230'000.00	230'000.00	218'718.80
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	271'700.00	287'900.00	247'539.19
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	31'000.00	31'000.00	31'300.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	172

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>532'700.00</b>	<b>548'900.00</b>	<b>497'557.99</b>
<b>30</b>	<b>64.71</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>344'700.00</b>	<b>359'400.00</b>	<b>351'306.85</b>
300	12.48	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	66'500.00	65'600.00	65'631.30
301	41.43	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	220'700.00	236'400.00	229'814.70
303	4.84	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	25'800.00	26'700.00	24'299.45
304	4.43	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	23'600.00	22'900.00	23'510.40
305	1.52	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	8'100.00	7'800.00	8'051.00
<b>31</b>	<b>35.29</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>188'000.00</b>	<b>189'500.00</b>	<b>146'251.14</b>
310	0.56	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	3'000.00	3'000.00	2'294.69
312	0.38	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
315	0.38	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	1'703.03
317	0.09	RIMBORSO SPESE	500.00	1'000.00	23.50
318	33.88	SERVIZI ED ONORARI	180'500.00	181'500.00	140'229.92

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	173

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>532'700.00</b>	<b>548'900.00</b>	<b>497'557.99</b>
<b>43</b>	<b>43.18</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>230'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>218'718.80</b>
431	43.18	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	230'000.00	230'000.00	218'718.80
<b>45</b>	<b>51.00</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>271'700.00</b>	<b>287'900.00</b>	<b>247'539.19</b>
452	51.00	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	271'700.00	287'900.00	247'539.19
<b>46</b>	<b>5.82</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'300.00</b>
461	5.82	CANTONI	31'000.00	31'000.00	31'300.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>ARP N.5</b>	
Pagina	174

1	GENERALE	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		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	66'500.00		65'600.00	65'631.30
301.001	Stipendi e indennità personale nominato	220'700.00		236'400.00	229'814.70
303.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG	25'800.00		26'700.00	24'299.45
304.001	Contributi previdenza professionale	23'600.00		22'900.00	23'510.40
305.001	Assicurazioni IPG	8'100.00		7'800.00	8'051.00
310.001	Materiale di cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	2'113.84
310.002	Libri, riviste, documentazioni varie	1'000.00		1'000.00	180.85
312.001	Energia elettrica, riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
315.001	Manutenzione mobilio	2'000.00		2'000.00	1'703.03
317.001	Indennità di trasferta	500.00		1'000.00	23.50
318.001	Spese di telecomunicazione	500.00		1'500.00	189.52
318.002	Spese per tutele e curatele	160'000.00		160'000.00	114'659.60
318.003	Quota spese amministrative	20'000.00		20'000.00	25'380.80
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		230'000.00	230'000.00	218'718.80
452.001	Rimborso dai Comuni del comprensorio		199'600.00	210'900.00	181'340.04
452.002	Rimborso da Massagno		72'100.00	77'000.00	66'199.15
461.001	Contributo cantonale		31'000.00	31'000.00	31'300.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>532'700.00</b>	<b>548'900.00</b>	<b>497'557.99</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>532'700.00</b>		<b>548'900.00</b>	<b>497'557.99</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**POLIZIA CERESIO NORD**

**PREVENTIVO 2020**

**POLIZIA CERESIO NORD**  
PREVENTIVO GESTIONE CORRENTE

## RIASSUNTO

anno 2020

CC	Capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Sicurezza pubblica	2'914'337.00	441'000.00	-2'473'337.00
<b>T o t a l i</b>		<b>2'914'337.00</b>	<b>441'000.00</b>	<b>-2'473'337.00</b>

## RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abitanti	Costi B in parti uguali	Posti di lavoro	Partecipazione in fr.
Canobbio	2'116	1	926	<b>345'473</b>
Massagno	6'268	1	1'872	<b>908'074</b>
Origlio	1'471	1	179	<b>234'628</b>
Porza	1'580	1	1'096	<b>284'259</b>
Savosa	2'230	1	1'179	<b>369'791</b>
Vezia	1'947	1	1'106	<b>331'112</b>
<b>T o t a l i</b>	<b>15'612</b>	<b>6</b>	<b>6'358</b>	<b>2'473'337</b>

da annuario statistico ticinese 2019

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>PCN</b>	
Pagina	177

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2019	
	PREVENTIVO 2020		2020		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 SICUREZZA PUBBLICA	2'914'337.00	100.00%	441'000.00	15.13%	2'810'595.00	431'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>441'000.00</b>	<b>15.13%</b>	<b>2'810'595.00</b>	<b>431'000.00</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>						<b>2'379'595.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>2'473'337.00</b>	<b>84.87%</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2'914'337.00</b>		<b>2'914'337.00</b>		<b>2'810'595.00</b>	<b>2'810'595.00</b>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020

PCN	
Pagina	178

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
SPESE %

				R I C A V I	%
1	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>				
113	POLIZIA	2'914'337.00	100.00	441'000.00	15.13
		<b>2'914'337.00</b>		<b>441'000.00</b>	
	<i>Maggior spesa</i>			<b>2'473'337.00</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>2'914'337.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>441'000.00</b>	<b>15.13 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>2'473'337.00</b>	<b>84.87 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>2'914'337.00</b>		<b>2'914'337.00</b>	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>PCN</b>	
Pagina	179

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>2'810'595.00</b>	<b>2'541'932.77</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'500'000.00	2'409'300.00	2'177'949.35
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	414'337.00	401'295.00	363'983.42
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>441'000.00</b>	<b>431'000.00</b>	<b>2'541'932.77</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	441'000.00	431'000.00	386'622.35
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	2'155'310.42



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>PCN</b>	
Pagina	180

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>2'914'337.00</b>	<b>2'810'595.00</b>	<b>2'541'932.77</b>
<b>30</b>	<b>85.78</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>2'409'300.00</b>	<b>2'177'949.35</b>
301	64.65	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	1'884'000.00	1'757'800.00	1'684'143.15
302	4.29	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	124'900.00	138'600.00	135'437.45
303	6.19	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	180'400.00	167'400.00	157'683.60
304	5.38	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	156'800.00	158'700.00	145'463.15
305	1.60	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	46'600.00	44'000.00	39'483.05
306	1.09	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	31'800.00	20'800.00	11'712.65
307	1.63	PRESTAZIONI PER BENEFICIARI DI RENDITE	47'500.00	0.00	0.00
308	0.07	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	2'000.00	2'000.00	0.00
309	0.89	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	26'000.00	120'000.00	4'026.30
<b>31</b>	<b>14.22</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>414'337.00</b>	<b>401'295.00</b>	<b>363'983.42</b>
310	0.47	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	13'700.00	7'200.00	6'040.30
311	0.75	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	21'750.00	10'100.00	5'491.65
312	0.25	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	7'200.00	7'000.00	7'134.30
313	0.68	MATERIALE DI CONSUMO	19'700.00	19'600.00	16'744.75
315	3.28	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	95'625.00	87'785.00	108'638.56
316	4.22	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	122'935.00	135'740.00	110'332.70
317	0.02	RIMBORSO SPESE	500.00	500.00	0.00
318	4.15	SERVIZI ED ONORARI	120'827.00	121'870.00	108'289.26
319	0.42	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	12'100.00	11'500.00	1'311.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>PCN</b>	
Pagina	181

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>441'000.00</b>	<b>431'000.00</b>	<b>2'541'932.77</b>
<b>43</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>441'000.00</b>	<b>431'000.00</b>	<b>386'622.35</b>
431	0.23	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	1'000.00	1'000.00	0.00
436	24.94	RIMBORSI	110'000.00	100'000.00	131'552.40
437	74.83	MULTE	330'000.00	330'000.00	255'069.95
<b>45</b>	<b>0.00</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'155'310.42</b>
452	0.00	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00	2'155'310.42

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>PCN</b>	
Pagina	182

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>113</b>	<b>POLIZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
301.001	Stipendi corpo di polizia	1'884'000.00		1'757'800.00	1'669'438.95
301.002	Prestazioni straordinarie ed indennità corpo polizia	0.00		0.00	14'704.20
302.001	Stipendi personale amministrativo	124'900.00		138'600.00	135'437.45
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	169'100.00		155'100.00	145'946.70
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	11'300.00		12'300.00	11'736.90
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	145'800.00		146'900.00	132'810.75
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	11'000.00		11'800.00	12'652.40
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	26'000.00		24'300.00	20'713.25
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	17'700.00		16'500.00	15'830.95
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	1'700.00		1'900.00	1'665.75
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	1'200.00		1'300.00	1'273.10
306.001	Equipaggiamento di servizio	31'800.00		20'800.00	11'712.65
307.001	Prestazioni per prepensionamenti	47'500.00		0.00	0.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00		2'000.00	0.00
309.001	Spese per la formazione	7'000.00		6'000.00	4'026.30
309.002	Formazione aspirante agente PCN	19'000.00		114'000.00	0.00
310.001	Stampati e fotocopie	9'900.00		3'400.00	3'005.65
310.002	Materiale di cancelleria	1'800.00		1'800.00	1'936.20
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	2'000.00		2'000.00	1'098.45
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	4'100.00		4'200.00	3'497.05
311.002	Acquisto attrezzature	16'150.00		4'000.00	1'994.60
311.003	Acquisto armi	1'500.00		1'900.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	7'200.00		7'000.00	7'134.30
313.001	Materiale di pulizia	700.00		700.00	377.75
313.002	Carburante ed oli	16'000.00		16'000.00	16'367.00
313.003	Acquisto munizioni	3'000.00		2'900.00	0.00
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	54'125.00		44'285.00	67'142.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

<b>PCN</b>	
Pagina	183

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
<b>113</b>	<b>POLIZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	2'000.00		2'000.00	979.55
315.003	Manutenzione veicoli	13'200.00		14'500.00	14'187.60
315.004	Manutenzione attrezzature	4'000.00		4'000.00	3'612.65
315.005	Manutenzione immobile	22'300.00		23'000.00	22'716.56
316.001	Affitto locali	100'925.00		104'000.00	100'526.90
316.002	Leasing veicoli	22'010.00		31'740.00	9'805.80
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00		500.00	0.00
318.001	Spese amministrative	30'000.00		30'000.00	32'433.15
318.002	Spese telefoniche	6'252.00		4'700.00	5'386.50
318.003	Spese postali	5'000.00		6'000.00	4'655.91
318.004	Premi assicurativi	11'635.00		14'500.00	3'359.60
318.005	Tasse sociali ad associazioni	1'300.00		1'300.00	180.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	8'560.00		7'060.00	6'862.20
318.007	Revisione contabile	1'300.00		1'300.00	1'292.40
318.008	Consulenze di terzi	5'000.00		5'000.00	2'921.00
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	300.00		300.00	200.00
318.010	Spese per ricevimenti	1'200.00		1'500.00	718.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	50'280.00		50'210.00	50'280.50
319.001	Spese diverse	12'100.00		11'500.00	1'311.90
<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	29'621.70
436.002	Rimborso per prestazioni		100'000.00	90'000.00	101'930.70
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		330'000.00	330'000.00	255'069.95
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		0.00	0.00	2'155'310.42

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2020**

PCN	
Pagina	184

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
	TOTALE RICAVI		441'000.00	431'000.00	2'541'932.77
	TOTALE SPESE	2'914'337.00		2'810'595.00	2'541'932.77
	SALDO		2'473'337.00	2'379'595.00	0.00

Conto	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	1'884'000.00	
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità (CP)	0.00	
302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		124'900.00
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	169'100.00	
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		11'300.00
304.001	Contributi cassa pensioni CP	145'800.00	
304.002	Contributi cassa pensioni PA		11'000.00
305.001	Premio assicurazione infortuni CP	26'000.00	
305.003	Premio assicurazione infortuni PA		1'700.00
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	17'700.00	
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		1'200.00
306.001	Equipaggiamento di servizio	31'800.00	
307.001	Prestazioni di prepensionamento		47'500.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	2'000.00	
309.001	Spese per la formazione	7'000.00	
309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	19'000.00	
310.001	Stampati e fotocopie		9'900.00
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		4'100.00
311.002	Acquisto attrezzature		16'150.00
311.003	Acquisto armi	1'500.00	
312.001	Consumo energia elettrica		7'200.00
313.001	Materiale di pulizia		700.00
313.002	Carburante e olii	16'000.00	
313.003	Acquisto munizioni	3'000.00	
315.001	Manutenzione installazioni informatiche		54'125.00
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio		2'000.00
315.003	Manutenzione veicoli	13'200.00	
315.004	Manutenzione attrezzature		4'000.00
315.005	Manutenzione immobile		22'300.00
316.001	Affitto locali		100'925.00
316.002	Leasing veicoli	22'010.00	
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	500.00	
318.001	Spese amministrative		30'000.00
318.002	Spese telefoniche		6'252.00
318.003	Spese postali		5'000.00
318.004	Premi assicurativi		11'635.00
318.005	Tasse sociali ad associazioni		1'300.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	8'560.00	
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		1'200.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	50'280.00	
319.001	Spese diverse		12'100.00
	Totale costi	2'417'450.00	496'887.00

Ricavi - Entrate		Ricavi	
		A	B
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia	1'000.00	
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	10'000.00	
436.002	Rimborso per prestazioni	100'000.00	
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	330'000.00	
452.001	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
	Totale ricavi	441'000.00	0.00

	Costi netti	
	A	B
Totale costi netti	1'976'450.00	496'887.00



## Polizia Ceresio Nord - ripartizione preventivo 2020

Dati base	Comune												Globale
	Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione residente permanente annuario 2018	2116	13.55%	6268	40.15%	1471	9.42%	1580	10.12%	2230	14.28%	1947	12.47%	15'612
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	6
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	926	14.56%	1872	29.44%	179	2.82%	1096	17.24%	1179	18.54%	1106	17.40%	6'358

Persone necessarie secondo progetto	21
Costi netti totali 2019	2'473'337.00
Costo/agente	117'778

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	1'976'450.00
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	496'887.00

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune												Globale
		Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione - costi A	100.00%	267'881.64	13.55%	793'517.08	40.15%	186'225.85	9.42%	200'025.04	10.12%	282'313.83	14.28%	246'486.56	12.47%	1'976'450.00
50% suddivisione costi B	50.00%	41'407.25	16.67%	41'407.25	16.67%	41'407.25	16.67%	41'407.25	16.67%	41'407.25	16.67%	41'407.25	16.67%	248'443.50
50% posti di lavoro costi B	50.00%	36'184.13	14.56%	73'149.77	29.44%	6'994.56	2.82%	42'827.00	17.24%	46'070.29	18.54%	43'217.76	17.40%	248'443.50
		345'473.02	13.97%	908'074.10	36.71%	234'627.65	9.49%	284'259.30	11.49%	369'791.37	14.95%	331'111.57	13.39%	2'473'337.00

Preventivo 2019		332'299.94		873'976.86		225'301.96		273'243.78		354'972.01		319'800.46		2'379'595.00
Differenza tra i due preventivi		13'173.08		34'097.24		9'325.69		11'015.52		14'819.36		11'311.11		93'742.00