

COMUNE DI MASSAGNO

CONSUNTIVO 2021

Riassunto del consuntivo

Gestione corrente

Bilancio

Rapporto di revisione

Allegati e tabelle

Riassunto consuntivo

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

Conto degli investimenti in beni amministrativi

| | | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| uscite per investimenti | 3'006'984.09 | 608'977.71 |
| entrate per investimenti | 163'305.15 | 387'028.20 |
| Onere netto per investimenti | 2'843'678.94 | 221'949.51 |

Conto di chiusura

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

Riassunto del bilancio

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 69 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 70 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

| | SPESE | % | RICAVI | % |
|--------------------------------------|---------------------|-------|---------------------|------|
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | | |
| 011 POTERE LEGISLATIVO | 82'428.25 | 0.29 | 0.00 | 0.00 |
| 012 POTERE ESECUTIVO | 278'445.30 | 0.99 | 0.00 | 0.00 |
| 020 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 52'517.93 | 0.19 | 0.00 | 0.00 |
| 029 ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI | 2'679'481.31 | 9.52 | 268'314.20 | 0.97 |
| 090 CONTI NON RIPARTIBILI | 396'366.77 | 1.41 | 274'103.03 | 0.99 |
| TOTALE PER DICASTERO | 3'489'239.56 | | 542'417.23 | |
| <i>Maggior spese</i> | | | 2'946'822.33 | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | |
| 100 REGISTRO FONDARIO | 20'437.10 | 0.07 | 14'505.65 | 0.05 |
| 101 CONTROLLO ABITANTI | 3'740.00 | 0.01 | 59'128.00 | 0.21 |
| 102 UFFICIO CONCILIAZIONE | 35'819.25 | 0.13 | 57'833.00 | 0.21 |
| 103 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE | 213'201.24 | 0.76 | 0.00 | 0.00 |
| 109 ALTRI SERVIZI GIURIDICI | 0.00 | 0.00 | 21'825.00 | 0.08 |
| 113 POLIZIA | 888'505.40 | 3.16 | 0.00 | 0.00 |
| 140 POLIZIA DEL FUOCO | 164'243.65 | 0.58 | 0.00 | 0.00 |
| 151 MILITARE | 15'959.05 | 0.06 | 0.00 | 0.00 |
| 160 PROTEZIONE CIVILE | 176'105.85 | 0.63 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALE PER DICASTERO | 1'518'011.54 | | 153'291.65 | |
| <i>Maggior spese</i> | | | 1'364'719.89 | |
| 2 EDUCAZIONE | | | | |
| 200 SCUOLA INFANZIA | 1'544'559.71 | 5.49 | 209'349.00 | 0.76 |
| 210 SCUOLA ELEMENTARE | 3'388'358.37 | 12.04 | 477'087.50 | 1.73 |
| 211 SCUOLA MONTANA | 279'999.65 | 0.99 | 70'914.56 | 0.26 |
| 212 SCUOLA MEDIA | 21'170.00 | 0.08 | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 71 |

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

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 72 |

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

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 73 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 74 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 75 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 76 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|------------------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 77 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2021 | PREVENTIVO 2021 | CONSUNTIVO 2020 |
|-----------|-------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 39 | 0.26 | ADDEBITI INTERNI | 73'782.30 | 52'700.00 | 72'115.35 |
| 390 | 0.26 | ADDEBITI INTERNI | 73'782.30 | 52'700.00 | 72'115.35 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 78 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 79 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 80 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 81 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 82 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 83 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 84 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 85 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 86 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 87 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 88 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 89 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 90 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 91 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 92 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 93 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 94 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 95 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 96 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 97 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 98 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|----|
| Pagina | 99 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 100 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 101 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 102 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 103 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 104 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 105 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 106 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 107 |

| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | CONSUNTIVO 2021 | | PREVENTIVO 2021 | CONSUNTIVO 2020 |
|---------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 390 | CULTO | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 362.002 | Contributo Parrocchia Cattolica | 36'000.00 | | 36'000.00 | 36'000.00 |
| 362.004 | Contributo Comunità Evangelica | 4'000.00 | | 4'000.00 | 4'000.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE SPESE | 40'000.00 | | 40'000.00 | 40'000.00 |
| | SALDO | | 40'000.00 | 40'000.00 | 40'000.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 108 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 109 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 110 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 111 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 112 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 113 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 114 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 115 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 116 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 117 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 118 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 119 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 120 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 121 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 122 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 123 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 124 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 125 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 126 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 127 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 128 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 129 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 130 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 131 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 132 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 133 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 134 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 135 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 136 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 137 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 138 |

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



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

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 139 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 140 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 141 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 142 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALE PER DICASTERO

0.00

2'904'352.10

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|-----------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 143 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| | |
|------------------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 144 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 145 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 146 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 147 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 148 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 149 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 150 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 151 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 152 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 153 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 154 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 155 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 156 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 157 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 158 |

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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 159 |

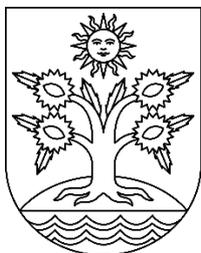
| | RIASSUNTO | CONSUNTIVO 2021 | PREVENTIVO 2021 |
|---|---------------|--------------------|-----------------|
| CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | |
| Uscite correnti | 25'174'148.15 | | 26'257'775.00 |
| Ammortamenti amministrativi | 2'904'352.10 | | 3'032'059.00 |
| Addebiti interni | 73'782.30 |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



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 160 |

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



COMUNE DI MASSAGNO

Bilancio



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

| | |
|------------------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 162 |

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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



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

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 163 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

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



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

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 164 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

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



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

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 165 |

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



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 166 |

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



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

| | |
|------------------------|-----|
| Comune Massagno | |
| Pagina | 167 |

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



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 168 |

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



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 169 |

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



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 170 |

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



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2021

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 171 |

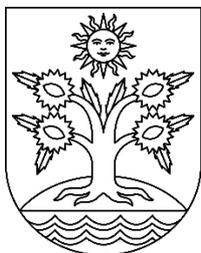
| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variab. Netta |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| 221.008 | Banca dello Stato 16/21 0.45% 5 mio fisso | 0.00 | 5'000'000.00 | -100.00 | -5'000'000.00 |
| 221.009 | Banca dello Stato 21/28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



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

| Comune Massagno | |
|-----------------|-----|
| Pagina | 172 |

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



COMUNE DI MASSAGNO

Rapporto di revisione



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

Mendrisio, 15 settembre 2022/CLC

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco
Gentili Signore ed Egregi Signori Municipali

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

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

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

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

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

Giudizio di revisione

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

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

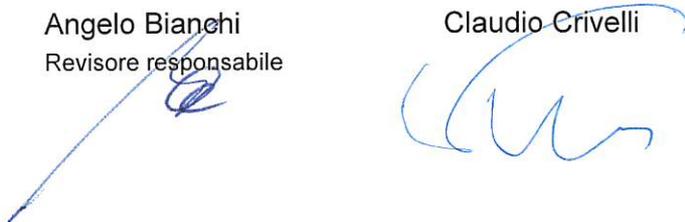
La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

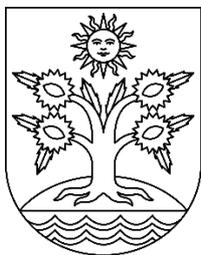
Rimandiamo alle disposizioni dell'art. 49 cpv. 2 e 4 LOC concernenti i termini di riunione in sessione ordinaria dell'organo legislativo.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

Claudio Crivelli





COMUNE DI MASSAGNO

Organigramma



Amministrazione comunale - organigramma dal 01.01.2022

(indicate le persone e non le unità lavorative)

Segretario comunale supplente Raoul Rota (fino al 30.06.2022)
Segretario comunale Christian Barelli (dal 01.07.2022)

Istituto
scolastico

Dir. Andrea Arigoni
1 assistente di
direzione
1 funz. amm. resp.
16 docenti SE
1 docente SE suppl.
10 docenti SI
16 docenti materie
speciali, SSP,
educazione
religiosa

1 docente alloggiati
1 doc. doposcuola
1 funz. biblioteca
1 custode

Cucina e mensa
3 personale
11 inservienti SE/SI

Asilo nido
2 incaricate

Roseto

1 gerente
1 personale cucina
1 inserviente

Ufficio
tecnico

Dir. Luigi Bruschetti
1 amministrativo
2 tecnici
1 resp.
manutentore
1 sorvegliante
strutture

Squadra esterna
1 capo squadra
14 tra operai,
giardinieri,
netturbini, centro
separati

1 programma
occupazionale

Cancelleria

Segretario comunale
Christian Barelli
3 Ufficio controllo
abitanti,
naturalizzazioni e
assistente polizia

6 Cancelleria e
InfoComune
5 amministrativi ARP
1 animatore
giovanile

Comunicazione

Resp. Beatrice
Lundmark

Servizi
finanziari

Dir. Raoul Rota
3 amministrativi

Servizi sociali
e LAPS

Dir. Luca Barozzi
2 amministrativi
2 assistenti sociali
2 integrazione
stranieri e corsi
italiano
1 Ufficio
conciliazione

Valgersa

Dir. Alessandro
Stampanoni
1 tecnico
personale ausiliario

Polizia Ceresio
Nord

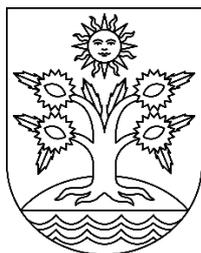
CdT Nicola Poretti
1 Vice CdT
2 Capo gruppo
operativo
2 amministrativi
11 agenti operativi
4 agenti di
quartiere
2 assistenti di
polizia

Casa anziani
Girasole

Dir. Paolo Beretta
Piccoli
Dir. sanitario
Mario Cavallini
1 resp. amm.
1 resp. cure
1 resp. economia
domestica
1 resp. cucina
1 resp. animazione
77 personale
infermieristico,
inservienti, cucina,
animazione,
manutentore
5 apprendisti

AEM SA

Dir. Rolf Endriss
2 Vice direttori
20 dipendenti
(22 dipendenti dal
01.10.2022)



COMUNE DI MASSAGNO

Investimenti

Ammortamenti

Canalizzazioni

| Descrizione | Consuntivo impiego 2021 | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|---|---------|------------|---------------|--------------------|---------|---------------|--------------|------------|-------------------------------|--------------|
| | Credito | | | | | Credito utilizzato | | | | | Credito residuo al 31.12.2021 | |
| | Risoluzioni | Ris.Mun. | Importo | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | LOC | | Netto |
| Bilancio | CC | Dicastero / Funzione | M.M. | | | | | | | | | |
| 0 - Amministrazione generale | | | | | | | | | | | | |
| <u>090 - Compiti non ripartibili</u> | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | Investimenti senza MM (art. 10 Reg. comunale) | | | | | | | | | | |
| | | Manutenzione cinema Lux, Cosmo e adiacenze | | | | | | | | | | |
| 143.109 | 503 | 503 esterne | 2480 | 07.01.2019 | 150'000.00 | | | | | | | 64'391.11 |
| 143.109 | 503 | Cinema Lux quota parte sostituzione pavimenti (inv. senza MM articolo 10 ROC) | | 07.06.2021 | 36'551.41 | | | | | | | - |
| 143.109 | 503 | Cinema Lux quota parte sostituzione poltroncine (inv. senza MM articolo 10 ROC) | | 07.06.2021 | 18'819.02 | | | | | | | - |
| 143.109 | 503 | Cinema Lux quota parte sostituzione proiettore (inv. senza MM articolo 10 ROC) | | 25.05.2021 | 30'238.46 | | | | | | | - |
| 2 - Educazione | | | | | | | | | | | | |
| <u>200 - Scuola dell'infanzia</u> | | | | | | | | | | | | |
| 143.XXX | 503 | Trasformazione Casa Ippocastano in sede 2 sezioni SI | 2574 | 12.07.2021 | 3'585'000.00 | | | | | | 3'585'000.00 | 3'585'000.00 |
| <u>210 - Scuola elementare</u> | | | | | | | | | | | | |
| 143.001 | 503 | Scuole Nosedo parte sportiva e mensa | 2224 | 12.11.2012 | 18'125'000.00 | | | 17'213'457.63 | 1'297'093.80 | 151'061.00 | 914'475.01 | 2'362'629.81 |
| 3 - Cultura e tempo libero | | | | | | | | | | | | |
| <u>340 - Sport</u> | | | | | | | | | | | | |
| 141.006 | 501 | Sistemazione canalizzazione piscina Centro Valgersa | 2495 | 29.04.2019 | 100'000.00 | | | | | 109'015.90 | -9'015.90 | -9'015.90 |
| 5 - Previdenza sociale | | | | | | | | | | | | |
| <u>570 - Case per anziani</u> | | | | | | | | | | | | |
| 143.111 | 503 | Manutenzioni diverse casa anziani Girasole | 2512 | 16.12.2019 | 145'500.00 | | | 102'772.00 | | 26'540.00 | 16'188.00 | 16'188.00 |
| 6 - Traffico | | | | | | | | | | | | |
| <u>620 - Strade comunali</u> | | | | | | | | | | | | |
| 141.001 | 501 | Opere risanamento passaggi pedonali strade cantonali | 2202 | 14.11.2011 | 110'000.00 | | | | | | 110'000.00 | 110'000.00 |
| 141.001 | 501 | Incrocio Via S. Gottardo / Via Tesserete (Arizona) | 2274 | 27.01.2014 | 887'750.00 | | | | | | 887'750.00 | 887'750.00 |
| 141.001 | 501 | Piazza Santa Lucia (PPQSL) | 2297 | 08.09.2014 | 1'946'000.00 | | | 1'882'737.10 | 507'812.05 | | 63'262.90 | 571'074.95 |
| <u>690 - Altro traffico</u> | | | | | | | | | | | | |
| 162.001 | 562 | PTL / PAL quota di finanziamento 2014-2033 | 2308 | 10.11.2014 | 7'063'200.00 | | | 2'199'960.00 | | 165'240.00 | 4'698'000.00 | 4'698'000.00 |
| 162.001 | 562 | PTL / PAL3 quota di finanziamento 2021-2026 | | | | | | | | 80'529.00 | -80'529.00 | -80'529.00 |
| 7 - Protezione ambiente e sist. Territorio | | | | | | | | | | | | |
| <u>710 - Eliminazione acque luride</u> | | | | | | | | | | | | |
| 141.003 | 501 | Canalizzazione attraverso il mappale 136 | 2080 | 09.03.2009 | 198'000.00 | | | 141'017.50 | | | 56'982.50 | 56'982.50 |
| 162.103 | 562 | CDALÉD M. 03 | 2096 | 06.07.2009 | 39'273.50 | | | 22'909.60 | | | 16'363.90 | 16'363.90 |
| 162.103 | 562 | CDALÉD M. 20 e M. 38 | 2207 | 18.06.2012 | 489'469.20 | | | 395'654.05 | | -41'850.00 | 135'665.15 | 135'665.15 |
| 141.0XX | 501 | Piano generale smaltimento acque PGS | | | | | | | | | | |
| 171.001 | 581 | progettazione e direzione lavori fase 1 | 2223 | 22.10.2012 | 422'000.00 | | | 15'000.00 | 93'850.00 | 30'752.20 | 376'247.80 | 470'097.80 |

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

CONTO INVESTIMENTI - Riepilogo

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

AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI
 AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI
 RISULTATO D'ESERCIZIO
 AUTOFINANZIAMENTO

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO

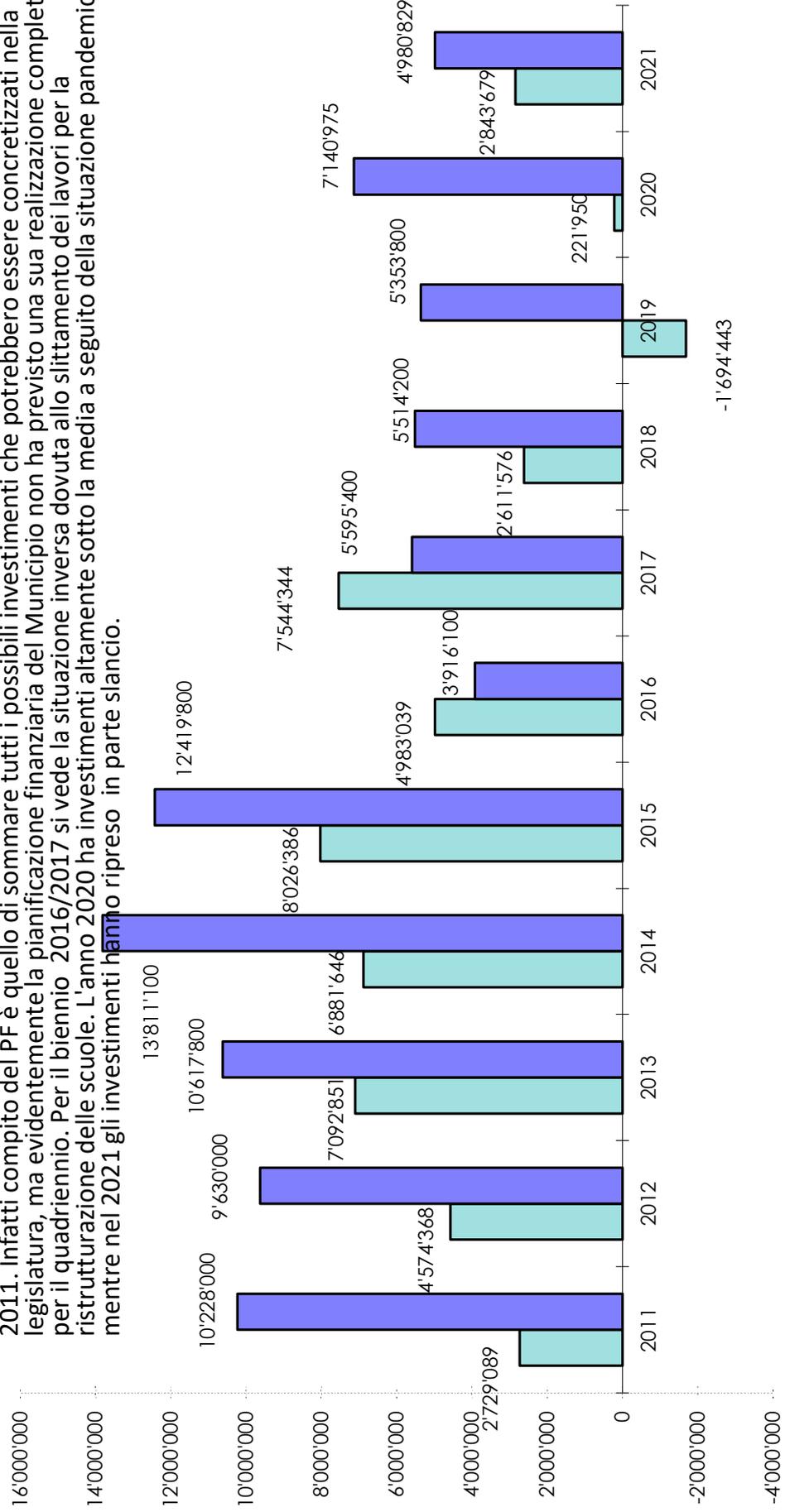
(Aumento)

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

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

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

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



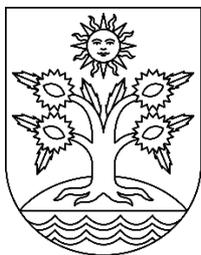
Consuntivo Piano Finanziario

-1'694'443

Consuntivo 2021 - tabella ammortamenti

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

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



COMUNE DI MASSAGNO

Fondi comunali

MANUTENZIONE CANALIZZAZIONE (280.001)

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

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI AREE VERDI E DI SVAGO (281.001)

| | |
|----------------------------|------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2021 | 50'100.00 |
| Movimento 2021 | 0.00 |
| Saldo al 31.12.2021 | 50'100.00 |

CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI (282.001)

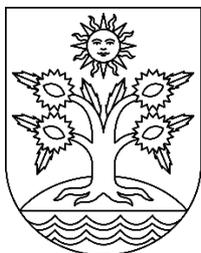
| | |
|----------------------------|-------------------|
| | fr. |
| Saldo al 01.01.2021 | 132'300.00 |
| Movimento 2021 | 0.00 |
| Saldo al 31.12.2021 | 132'300.00 |

CONTRIBUTI FONDO ENERGIE RINNOVABILI (285.001)

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

Capitale Comune (previdenza) al 31.12.2021

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



COMUNE DI MASSAGNO

Conto dei flussi di capitale

Indicatori finanziari

Variazione debito pubblico

COMUNE DI MASSAGNO - Consuntivo 2021

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

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

In generale

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

Indicazioni sui quattro elementi del conto dei flussi:

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

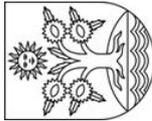
< nelle operazioni finanziarie sono diminuiti i debiti in ragione di fr. 8'000, legati ad un prestito con la Confederazione a rimborso fisso. Da notare quindi la tenuta dei debiti che non sono aumentati nonostante gli investimenti eseguiti.

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

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

Considerazioni finali

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



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

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

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



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2021

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

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

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **677'564.07**

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Mezzi liquidi iniziali (01.01) | 1'035'144.63 |
| Mezzi liquidi finali (31.12) | 1'712'708.70 |

COMUNE DI MASSAGNO

Consuntivo 2021

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilità : Comune di Massagno

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



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2021

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

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2021 / 2020

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

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

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



COMUNE DI MASSAGNO

FONDAZIONE LA SOSTA

CONSUNTIVO 2020

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

Resoconto finanziario anno 2020

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

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

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

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

Gli accantonamenti al fondo manutenzione sono fr. 226'267.15

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

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

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



CENTRO SPORTIVO VALGERSA

CONSUNTIVO 2021

RIASSUNTO

anno 2021

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

RIPARTIZIONE DEI COSTI

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

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

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

OCCUPAZIONE IMPIANTI STADIO VALGERSA 2021

Campo di calcio, società FC Savosa - Massagno

1. Periodo: 1. marzo al 25 giugno 2021

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

Sedute d'allenamento: 225

Partite giocate: 45

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

2. Periodo: 23 agosto al 12 novembre 2021

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

Sedute d'allenamento: 183

Partite giocate: 27

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

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

Impianti, società atletica Massagno

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

Liceo Occupazione sovente

Piscina Valgersa stagione 2021

Corsi Società Nuoto Valgersa Cancellati causa Covid19

Corsi vari Cancellati causa Covid19

Popolazione Giornata porte aperte SCOLLINANDO (29 agosto)

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

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

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



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

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 201 |

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



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

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 202 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

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



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

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 203 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

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



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

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 204 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



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

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 205 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



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

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 206 |

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



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

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 207 |

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



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

| VALGERSA | |
|----------|-----|
| Pagina | 208 |

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



CASA ANZIANI GIRASOLE

CONSUNTIVO 2021



Rapporto di attività 2021

Gli ospiti (domiciliati a Massagno e in altri Comuni)

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

Durante questo anno abbiamo ospitato in tutto 86 anziani:

| Entrate | Uscite |
|----------------------------|--|
| per soggiorno fisso 27 | decessi 21 |
| per soggiorno temporaneo 3 | rientro al domicilio o fine soggi. temp. 3 |
| | trasferimento ad altra casa anziani 2 |

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

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

Percentuale di ospedalizzazione: 1.22%

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

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

Sesso degenti ospitati:

| | |
|--------|----|
| Donne | 66 |
| Uomini | 20 |

Giornate di presenza ripartite per Comune di provenienza degli ospiti:

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

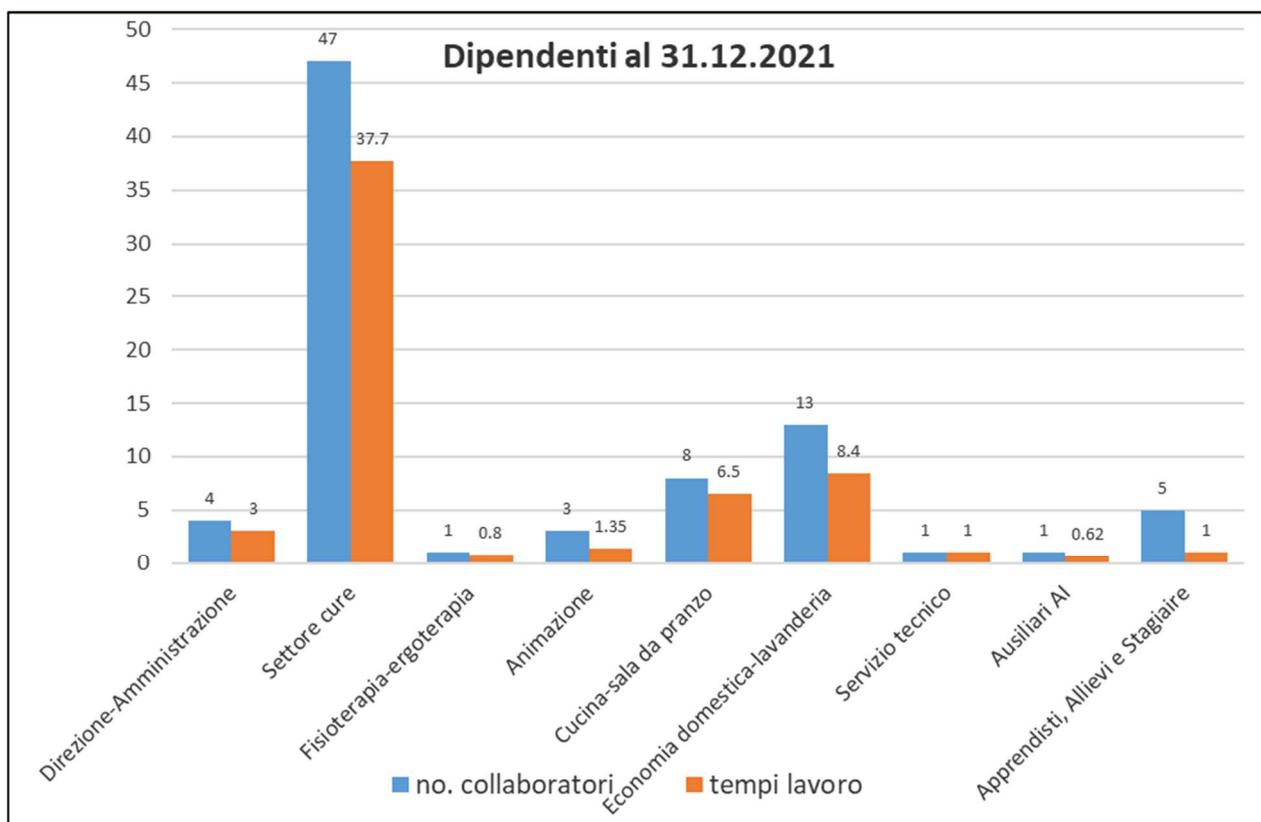
Ospite più anziano 102 anni, ospite più giovane 70 anni

Età media dei degenti nel 2021: 88.5 anni

Il Personale

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

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



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

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

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

Il non rispetto è sanzionabile sia amministrativamente sia finanziariamente.

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

Formazione:

sono in corso di formazione:

2 apprendiste addetta alle cure sociosanitarie (CFP senior);

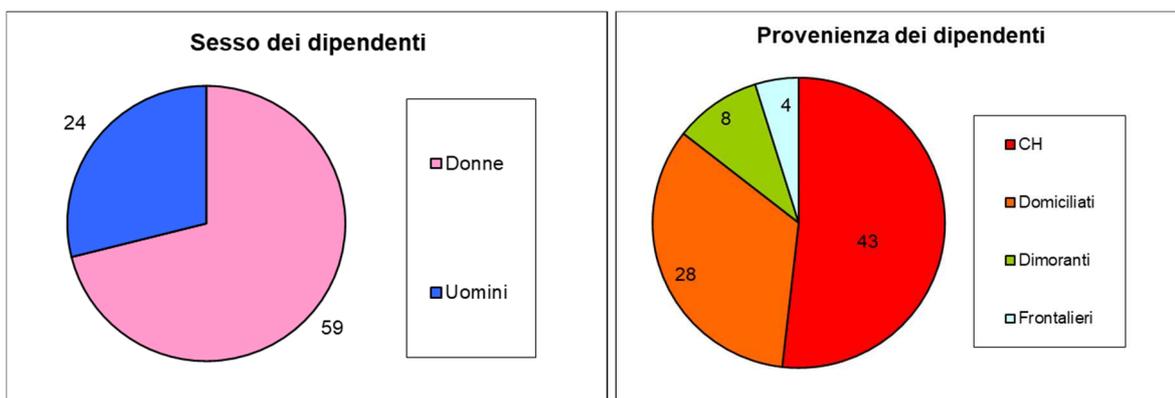
2 apprendisti operatori sociosanitari (AFC).

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

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

Inoltre hanno lavorato al Girasole:

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



I Pasti preparati

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Numero pasti visitatori | 60 |
| Numero pasti del personale | 2'072 |
| Numero pasti ospiti | 62'301 |
| Totale pasti preparati | 64'433 |

GIRASOLE

Consuntivo 2021

Casa anziani Comune di Massagno

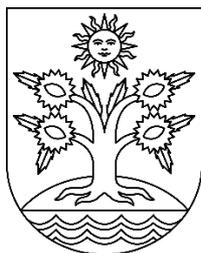
| SPECCHIETTO RIASSUNTIVO | | CONSUNTIVO 2021 | PREVENTIVO 2021 | CONSUNTIVO 2020 |
|-----------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Risultato d'esercizio | SPESE D'ESERCIZIO TOTALI | 6'601'937.21 | 6'572'261.00 | 6'614'818.34 |
| | RICAVI D'ESERCIZIO TOTALI | 3'818'131.00 | 4'286'950.00 | 4'116'420.19 |
| | DEFICIT D'ESERCIZIO AL LORDO DEI SUSSIDI | 2'783'806.21 | 2'285'311.00 | 2'498'398.15 |
| Contratto di prestazione | CONTRIBUTO GLOBALE CANTONALE <i>I POTIZZATO</i> | 2'700'000.00 | 2'131'400.00 | 2'429'344.59 |
| | DEFICIT D'ESERCIZIO CONSUNTIVO | -83'806.21 | -153'911.00 | -69'053.56 |

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

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

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

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



COMUNE DI MASSAGNO

AUTORITÀ REGIONALE
DI PROTEZIONE 5

CONSUNTIVO 2021



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

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 218 |

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



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

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 219 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

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



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

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 220 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

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



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

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 221 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



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

| | |
|---------|-----|
| ARP N.5 | |
| Pagina | 222 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



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

| ARP N.5 | |
|---------|-----|
| Pagina | 223 |

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



POLIZIA CERESIO NORD

CONSUNTIVO 2021

Polizia Ceresio Nord - ripartizione consuntivo 2021

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| | | | |
|--------------|---------------------------------|--------------|------------|
| 113. 318.011 | Spese funzionamento Regione III | 68'804.95 | |
| 113. 319.001 | Spese diverse | | 13'999.50 |
| Totale costi | | 2'464'877.50 | 406'535.40 |

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

| | | Costi netti | |
|--------------------|--|--------------|------------|
| | | A | B |
| Totale costi netti | | 1'989'259.97 | 406'535.40 |



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

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 228 |

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



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

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 229 |

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

R I C A V I %

1 SICUREZZA PUBBLICA

113 POLIZIA

2'871'412.90

100.00

2'871'412.90

100.00

2'871'412.90

2'871'412.90

Maggior spese

0.00

TOTALI

2'871'412.90

100.00 %

2'871'412.90

100.00 %

AVANZO D'ESERCIZIO

0.00

TOTALI A PAREGGIO

2'871'412.90

2'871'412.90



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

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 230 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

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



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

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 231 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



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

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 232 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

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



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

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 233 |

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



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

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 234 |

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



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

| PCN | |
|--------|-----|
| Pagina | 235 |

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