

Magliaso, 27 maggio 2015

RM n° 1331 / 26.5.2015

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 324**accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2014.**

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo per l'esame e per le decisioni di competenza del Consiglio comunale il consuntivo della gestione finanziaria del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile (ACAP) per l'anno 2014.

Le due contabilità sono state oggetto, come da disposizioni di legge, della revisione da parte dell'Interfida Revisioni e Consulenze SA di Mendrisio. I rapporti riassuntivi sono parte integrante della documentazione inerente ai conti consuntivi.

L'esercizio 2014 del Comune chiude con un importante, quanto inaspettato positivo risultato, che si fissa in un **avanzo di fr. 770'221.28**, a fronte invece di una prevista perdita di fr. 31'714.00. L'avanzo generale, dato dall'autofinanziamento dedotto l'onere netto d'investimento, è invece pari a fr. 805'812.13 (vedi pag. 54 dei conti).

Questi i dati di chiusura della gestione corrente:

	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Differenze
Totale spese	5'320'931.35	5'311'638.00	9'293.35
Totale ricavi	6'091'152.63	5'279'924.00	811'228.63
Risultato d'esercizio	770'221.28	- 31'714.00	+ 801'935.28

Il mutevole scenario rispetto al preventivo 2014, come si può ben evincere dalle cifre suesposte, è caratterizzato in particolare da un importante apporto a livello dei ricavi rispetto a quanto previsto. Essenzialmente si sono registrate maggiori entrate fiscali, rispetto a quanto è stato preventivato, nella misura di:

- sopravvenienze d'imposta relativi a esercizi precedenti fr. 308'972.59
- valutazione del gettito fiscale per l'esercizio 2014 fr. 167'000.00
- imposte speciali su vincite e prestazioni in capitale LPP fr. 67'648.10

Nella pagina successiva proponiamo due tabelle relative ai costi e ai ricavi correnti, con il confronto tra preventivo e consuntivo e la relativa differenza tra la valutazione e il dato consolidato al 31 dicembre.

		S P E S E		Differenza	
		Consuntivo	Preventivo	Importo	%
0	Amministrazione	713'398.15	670'820.00	42'578.15	6.35%
1	Sicurezza	215'366.00	205'125.00	10'241.00	4.99%
2	Educazione	1'128'414.06	1'135'195.00	-6'780.94	-0.60%
3	Cultura	161'309.00	161'378.00	-69.00	-0.04%
4	Sanità	33'865.75	41'250.00	-7'384.25	-17.90%
5	Previdenza sociale	1'173'753.12	1'305'400.00	-131'646.88	-10.08%
6	Traffico	512'171.16	527'120.00	-14'948.84	-2.84%
7	Territorio/prot. ambiente	459'956.94	487'425.00	-27'468.06	-5.64%
8	Economia	89'327.75	10'400.00	78'927.75	758.92%
9	Finanze	833'369.42	767'525.00	65'844.42	8.58%
T O T A L I		5'320'931.35	5'311'638.00	9'293.35	0.17%

		R I C A V I		Differenza	
		Consuntivo	Preventivo	Importo	%
0	Amministrazione	63'094.40	36'000.00	27'094.40	75.26%
1	Sicurezza	133'589.00	81'500.00	52'089.00	63.91%
2	Educazione	442'948.70	440'600.00	2'348.70	0.53%
3	Cultura	99'091.55	100'700.00	-1'608.45	-1.60%
4	Sanità	0.00	0.00	0.00	100.00%
5	Previdenza sociale	3'970.20	3'000.00	970.20	32.34%
6	Traffico	24'560.00	19'900.00	4'660.00	23.42%
7	Territorio/prot. ambiente	485'176.15	475'000.00	10'176.15	2.14%
8	Economia	289'828.10	150'900.00	138'928.10	92.07%
9	Finanze	4'548'894.53	4'004'038.00	544'856.53	13.61%
T O T A L I		6'091'152.63	5'279'924.00	811'228.63	15.37%

Dai dati precedentemente esposti si può meglio desumere quali siano state le variazioni che più hanno influenzato il positivo risultato fatto registrare alla fine dello scorso anno, oltre alle già citate supplementari entrate fiscali.

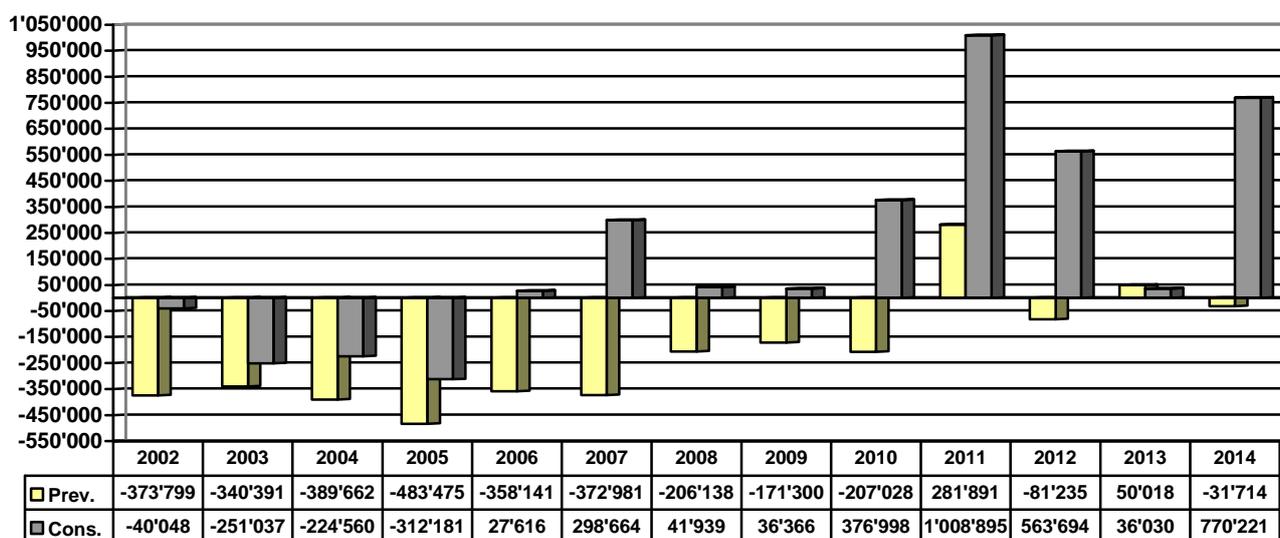
A livello di ricavi vi è stato evidentemente il maggiore apporto per il raggiungimento dell'avanzo d'esercizio, ma anche il contenimento delle uscite di gestione corrente ha sicuramente favorito il buon esito del risultato 2014.

Oltre al principio dell'oculatazza nella gestione della spese, ciò è stato possibile a seguito del mancato riversamento di oneri da parte del Cantone, secondo quanto inizialmente annunciato e valutato per l'allestimento del documento preventivo.

Va infatti sottolineata la decisione del Parlamento, su proposta anche dei Comuni, di sostituire i previsti oneri a carico degli enti locali prospettati dal Governo, con la conferma di un contributo forfettario, che rispetto al 2013 è stato aumentato da 20 a 25 milioni di franchi a favore del Cantone. Di fatto la partecipazione finanziaria di Magliaso è passata da fr. 84'175 a fr. 108'506.00, risultando comunque inferiore rispetto a quanto si sarebbe dovuto versare in caso di accettazione delle proposte governative, soprattutto nel contesto della spesa sociale (finanziamento assicurazioni sociali e assistenza sociale).

Come d'uso, e per una migliore visione e comprensione, proponiamo l'evoluzione dei risultati contabili negli ultimi tredici anni, dalla quale si ha la conferma di una consolidata situazione finanziaria per il nostro Comune, che dall'esercizio 2006 in avanti, ha costantemente registrato degli avanzi d'esercizio, a fronte di previsioni meno rosee.

Risultato d'esercizio anni 2002-2014



Nota: ammortamenti supplementari: anno 2009 fr. 200'129.65 / anno 2011 fr. 510'112.00 / anno 2013 fr. 1'064'405.75

Nel complesso si può affermare che se il contenimento dei costi rientra in un margine operativo ordinario del Municipio, lo stesso non si può dire per quanto attiene le entrate di gestione corrente. E' infatti sul fronte degli incassi a livello fiscale che si rilevano le maggiori positive sorprese. Il consuntivo 2014 presenta ulteriori entrate per sopravvenienze da imposte relative ad anni precedenti, rispettivamente maggiori ricavi sulle imposte speciali.

Soprapvenienze (2013: fr. 494'000, 2014: fr. 309'000) determinate dall'aumento dei gettiti accertati d'imposta cantonale a partire dal 2010, rispetto a quelli previsti a suo tempo, in fase di loro quantificazione di consuntivo. Valori certamente di un certo rilievo, che permettono di operare con una certa serenità, ma comunque con un'opportuna prudenza nella valutazione di consuntivo 2014 e in quelle future. Senza dimenticare alcune partenze "eccellenti" nell'ultimo anno a livello di contribuenti, non ancora adeguatamente sopperite.

Attività organi comunali

Per quanto riguarda le attività dei due organi comunali, lo scorso anno il Municipio si è riunito in ventisei occasioni, durante le quali ha preso conoscenza, discusso e adottato delle risoluzioni per complessive 397 trattande.

Il Legislativo comunale è stato invece convocato in tre occasioni nel 2014 (27 febbraio, 6 ottobre e 22 dicembre), deliberando a sua volta sui seguenti messaggi:

- conti preventivi dell'anno 2014;
- preavviso al credito di fr. 185'000.00 del Consorzio per la nuova piazza di tiro del Malcantone per la sistemazione della butte e dello stand di tiro;
- evasione mozione 19.11.2012 Gruppo Lega-UDC-Indipendenti "Migliorare la gestione e la efficacia dell'ecocentro comunale";
- conti consuntivi dell'anno 2013;
- convenzione per la gestione del Corpo di Polizia "MALCANTONE OVEST";
- regolamento comunale concernente la videosorveglianza sul territorio di Magliaso;
- credito di fr. 1'580'000.00 inerente la partecipazione finanziaria comunale per la realizzazione delle opere della seconda fase di attuazione PTL/PAL (2014-2033);
- convenzione per la direzione scolastica congiunta degli Istituti scolastici dei Comuni di Caslano e Magliaso;
- credito di fr. 172'700.00 per la realizzazione del nuovo posteggio P2 in Via Vedeggi;
- concessione di cinque attinenze comunali (4 adulti e un minore).

Evoluzione della popolazione

L'Ufficio controllo abitanti registrava alla fine dello scorso anno un ulteriore incremento della popolazione, malgrado il saldo naturale si sia manifestato sempre con il segno negativo, con 9 nascite a fronte di 22 decessi.

Popolazione in aumento, che al 31 dicembre 2014 si è fissata a quota 1570 abitanti, con un aumento di 39 unità rispetto al 2013. I nuovi arrivi sono stati 176, mentre le partenze 124.

I cittadini di nazionalità svizzera erano 1207 (76.88%), gli stranieri 363 (23.12%), la gran parte di nazionalità italiana (245), seguono portoghesi (27) e tedeschi (26).

Sono 27 in totale le nazioni rappresentate dai cittadini stranieri residenti a Magliaso.

736 le persone coniugate (46.88%), 591 i celibi/nubili (37.64%), 128 i vedovi/e (8.15%), 115 i divorziati/separati (7.32%).

I giovani con meno di 20 anni erano 281 (17.90%), mentre 406 sono le persone con più di 65 anni (25.86%). La decana del Comune è nata il 16 ottobre 1918, mentre il più piccolo cittadino a livello anagrafico ha visto la luce il 14 dicembre 2014.

AMMINISTRAZIONE COMUNALE

I dati d'insieme del consuntivo 2014 sono i seguenti:

Costi e ricavi per totale	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Differenza
Totale dei costi	5'320'931.35	5'311'638.00	9'293.35
Ricavi (senza imposte)	1'681'531.94	1'623'924.00	- 57'607.94
Fabbisogno previsto		3'687'714.00	- 48'314.59
Imposte	4'409'620.69		
Avanzo d'esercizio	770'221.28		
Fabbisogno di preventivo		3'687'714.00	
Minor costo netto di gestione		- 48'314.59	
Fabbisogno effettivo di consuntivo			3'639'399.41
Imposte 2014 a consuntivo		4'100'648.10	
Sopravvenienze d'imposta		308'972.59	
Totale imposte a consuntivo			4'409'620.69
Risultato d'esercizio, con imposte			770'221.28

I costi di gestione corrente ammontano a fr. 5'320'931.35 e registrano un minimo aumento rispetto al preventivo (+ 0.17%). Se confrontati con quelli del consuntivo 2013 e se facciamo astrazione degli ammortamenti supplementari (fr. 1.064 mio), vi è stata una decrescita dei costi di fr. 7'090.83, pari al - 0.13%.

A livello di totale dei ricavi correnti, pari a fr. 6'091'152.63, si registra un incremento di fr. 811'228.63 rispetto al preventivo (+ 15.36%), mentre se confrontiamo i dati del consuntivo precedente, le entrate hanno subito una diminuzione di fr. 337'305.87 (- 5.25%). Si deve inoltre ricordare che l'esercizio 2013 è stato caratterizzato da entrate straordinarie per fr. 1.077 mio.

Il riassunto finale delle cifre appena commentate, propone una chiusura d'esercizio particolarmente brillante, la cui contabilizzazione porta ad avere un Capitale proprio (fr. 4'849'921.70) superiore di circa 91mila franchi rispetto all'ultimo gettito cantonale d'imposta accertato (2012 fr. 4'758'776.00), le cui risultanze sono state comunicate ai Comuni dalla Sezione degli enti locali alla fine dello scorso mese d'aprile.

Nel caso la situazione di "sorpasso" dovesse confermarsi nei prossimi esercizi, si dovrà procedere con degli ammortamenti supplementari per rientrare nei limiti con il Capitale proprio, poiché il suo ammontare non può essere superiore al gettito d'imposta cantonale base, salvo autorizzazione del Consiglio di Stato (art. 169 LOC).

Mantenere la tendenza positiva dei risultati d'esercizio non sarà però così scontato, in considerazione dei nuovi oneri che saranno a carico del Comune, rispettivamente la venuta meno di importanti introiti, con effetto sulle casse comunali per alcuni di loro già dal 2015, ma più concretamente per tutti dal 2016, dei quali abbiamo già riferito nel M.M. n° 322 accompagnante i conti preventivi 2015 e che vi riproponiamo di seguito quale promemoria.

Nuovi ricavi

- tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali (ex-privativa);
- contributi Fondo Energie Rinnovabili (contributi FER).

Minori ricavi

- disdetta da parte del Cantone della convenzione per i radar fissi, con conseguente taglio della quota parte delle contravvenzioni riconosciuta ai Comuni sede delle postazioni (decorrenza 31 agosto 2015);
- fine del versamento da parte delle AIL SA della privativa per la distribuzione di energia sul territorio comunale.

Maggiori nuove spese

- assunzione a tempo pieno dallo scorso 1° ottobre 2014 di una contabile-vicesegretaria;
- istituzione dal 1° settembre 2015 del Corpo di polizia intercomunale;
- introduzione con il nuovo anno scolastico 2015/2016 della figura del direttore d'istituto, al quale sarà affiancata una funzionaria amministrativa attiva al 50%;

Moltiplicatore d'imposta

Il gettito d'imposta comunale inserito nel consuntivo in esame, è stato calcolato sulla base di un moltiplicatore d'imposta fissato al 75%, come da risoluzione del 27 febbraio 2014, adottata dal Consiglio comunale in sede di approvazione del M.M. n° 313 relativo alla presentazione dei conti preventivi.

Ricordiamo che l'aliquota per il prelievo fiscale a livello comunale è fissa dal 2004 al 75%, e si spera di poter mantenere l'attuale pressione fiscale anche nei prossimi esercizi, malgrado i nuovi impegni finanziari o le minori entrate di cui abbiamo detto in precedenza.

Valutazione gettito d'imposta 2014

Le difficoltà più volte indicate nel determinare il gettito d'imposta, risultano oggi ancora più marcate in considerazione dei repentini mutamenti sul fronte congiunturale. Si deve porre l'attenzione sul fatto di non sovrastimare il gettito d'imposta, considerata la variabilità delle entrate fiscali, anche se va detto che il nostro Comune può vantare una certa stabilità, giacché il gettito delle persone fisiche (PF) è preponderante nel complesso (ca. 95%) rispetto a quello delle persone giuridiche (PG).

Per effettuare le previsioni di gettito non esiste una "formula magica", di regola ci si basa sugli ultimi dati pubblicati dalla Sezione degli enti locali, che nel caso particolare sono quelli dell'aprile 2014 relativi all'anno 2011 (ndr. nel frattempo è giunta nelle cancellerie la comunicazione riguardante il gettito 2012).

Per la valutazione a consuntivo 2014, ci si è basati in particolare sui dati che si possono rilevare dalla statistica imposte comunali per l'anno 2013, elaborata dal Centro Servizi Informativi di Bellinzona (CSI), che nella fattispecie fornisce una situazione maggiormente aggiornata e temporalmente più vicina all'esercizio per il quale si deve proporre la previsione.

Per l'anno 2014 a livello di PF si è dunque stimato un gettito di fr. 3'589'000.00, mentre per le persone giuridiche (PG) di fr. 234'000.00, quindi un gettito d'imposta comunale complessivo di fr. 3'823'000.00, con un + fr. 155'000.00 rispetto alla consuntivo 2013 (fr. 3'668'000.00).

Le PF registrano un aumento di fr. 191'000.00 mentre le PG una decrescita di fr 36'000.00. Il tutto applicando ovviamente il moltiplicatore al 75%.

Se confrontato con la valutazione in sede di preventivo 2014, il gettito di consuntivo risulta maggiore di fr. 167'000.00 (PF fr. 165'500.00 / PG fr. 1'500.00).

Proponiamo di seguito le cifre relative ai gettiti cantonali accertati per gli anni 2011 e 2012, che permettono di meglio comprendere come si è giunti ai dati della valutazione 2014.

GETTITO	2011	2012	Differenza
Persone fisiche	fr. 4'086'011	fr. 4'330'584	+ fr. 244'543
Persone giuridiche	fr. 297'954	fr. 305'529	+ fr. 7'575
Imposte alla fonte	fr. 281'036	fr. 122'465	- fr. 158'571
Imposta immobiliare persone giuridiche	fr. 213	fr. 198	- fr. 5
Totale gettito	fr. 4'665'214	fr. 4'758'776	+ fr. 93'562

Possiamo evincere un nuovo rafforzamento del gettito d'imposta cantonale, in particolare per quanto riguardano le PF. Sostanzialmente stabile invece il gettito delle PG per il 2012, ma è altresì risaputo che il comparto delle PG risulta maggiormente variabile rispetto a quello delle PF, poiché soggetto a fattori esterni quali l'andamento congiunturale o scelte operative strategiche aziendali di difficile, per non dire, d'impossibile previsione.

Le cifre dei gettiti accertati sono comunque una base di partenza relativamente consolidata, perché nel totale del conteggio delle PF e delle PG vi è sempre una buona percentuale di imposte valutate, sulla base dei riscontri degli anni precedenti.

Imposte che nella maggiore parte dei casi si riferiscono oltretutto ai contribuenti con le più importanti situazioni fiscali, e che possono influenzare in negativo o in positivo, in modo anche rilevante l'andamento del gettito e di riflesso la corrispondenza più o meno corretta con la valutazione.

2012	Imposte valutate	PF	fr. 603'277	13.93%	PG	fr. 46'877	15.34%
2011	Imposte valutate	PF	fr. 537'525	13.15%	PG	fr. 61'738	20.72%

L'ipotesi di gettito, malgrado il principio prudenziale di valutazione, è in ogni caso maggiore alla stima presentata nel Piano finanziario 2013-2017:

<u>Anno 2014</u>	<u>Piano finanziario</u>	<u>Valutazione</u>	<u>Differenza</u>
Persone fisiche	fr. 3'215'000.00	fr. 3'347'000.00	+ fr. 132'000.00
Persone giuridiche	fr. 187'500.00	fr. 187'500.00	fr. 0.00
Imposta immobil. Comunale	fr. 255'000.00	fr. 264'500.00	+ fr. 9'500.00
Imposta personale	<u>fr. 23'000.00</u>	<u>fr. 24'000.00</u>	<u>+ fr. 1'000.00</u>
TOTALE gettito comunale	<u>fr. 3'680'500.00</u>	<u>fr. 3'823'000.00</u>	<u>+ fr. 142'500.00</u>

Presentiamo il dettaglio della valutazione dei gettiti d'imposta per l'anno d'imputazione, con arrotondamento delle cifre esposte (vedi anche pag. 47 conti consuntivi), e proposti sulla base dei dati 2013 forniti dal CSI. Da notare che non si è prevista una crescita percentuale del gettito, né per le PF né per le PG.

PERSONE FISICHE

Imposte dovute (già emesse)	2'230'000	
Imposte con conguagli ancora da emettere	<u>1'160'000</u>	3'390'000
Aggiornamento contribuenti anno 2014		<u>➤ 43'000</u>

<u>Gettito comunale 2014 PF</u> (moltiplicatore 75%)	cto 900.400.01	<u>3'347'000</u>
---	----------------	-------------------------

IMPOSTA PERSONALE	cto 900.400.04	<u>24'000</u>
--------------------------	----------------	----------------------

PERSONE GIURIDICHE

Imposte dovute (già emesse)	82'500	
Imposte con conguagli ancora da emettere	<u>105'000</u>	<u>187'500</u>

<u>Gettito comunale 2014 PG</u> (moltiplicatore 75%)	cto 900.401.01	<u>187'500</u>
---	----------------	-----------------------

IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE

Persone fisiche		218'000
Persone giuridiche		46'500
	cto 900.402.00	<u>264'000</u>

Totale gettito comunale 2014 (moltiplicatore 75%)		<u>3'823'000</u>
--	--	-------------------------

Sulla validità di questa nostra valutazione, richiamiamo le verifiche che ha potuto effettuare la società di revisione Interfida SA, la quale nel suo rapporto (pag. 5) definisce la stima del gettito d'imposta 2014 "corretta".

GESTIONE CORRENTE
OSSERVAZIONI SUI SINGOLI DICASTERI

Esponiamo ora come di consuetudine i dati riassuntivi per singolo dicastero e il commento alle voci che hanno subito i maggiori scostamenti rispetto ai preventivi.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 713'398.15	fr. 670'820.00	+ 6.35%
RICAVI	fr. 63'094.40	fr. 36'000.00	+ 75.26%

020 Amministrazione generale

020.301.01 Stipendi personale + fr. 21'525.70

020.301.02 Stipendi personale ausiliario + fr. 4'624.55

I maggiori costi per queste due voci contabili sono da ricollegare nel primo caso alla nomina a tempo pieno con l'inizio dello scorso mese di ottobre, della nuova contabile/vicesegretaria, signora Ursula Zollinger.

A livello di personale ausiliario, dall'inizio di agosto si è dovuto fare fronte all'assenza per malattia dell'impiegata a tempo parziale presso l'ufficio contabilità, alla quale era stata data regolare disdetta per la fine del mese di novembre.

Per non accumulare eccessivi arretrati e ritardi, nell'attesa dell'entrata in carica della signora Zollinger, si è fatto capo a una persona supplente, con esperienza nello specifico settore, in quanto già alle dipendenze del Comune dal 1992 al 2006, e in seguito per alcune altre supplenze negli anni successivi.

020.301.03 – Assegni e indennità personale - fr. 1'488.00

Nel gennaio 2014 il Parlamento ha modificato la Legge cantonale sugli assegni di famiglia, abrogando con effetto 1° marzo 2014 l'indennità per economia domestica, della quale beneficiavano i dipendenti con figli sotto i dodici anni.

020.309.00 Altre spese per il personale + fr. 3'081.00

Il sorpasso di spesa è dato dalla presa a carico da parte del Comune dei costi d'iscrizione e partecipazione al corso di Diploma cantonale per Quadri dirigenti degli Enti locali – edizione 2014-2016 della signora Zollinger (fr. 7'350.00). In questa prima fase sono stati pagati fr. 3'675.00 per la prima parte del corso.

Con l'interessata è stato stipulato un accordo che sancisce, nel caso lasciasse volontariamente l'attività lavorativa alle dipendenze del Comune di Magliaso, l'obbligo di rimborsare proporzionalmente i costi sostenuti dal datore di lavoro nei cinque anni seguenti il conseguimento del diploma (1° anno rimborso 100% dei costi / 5° anno 20%).

020.310.01 Abbonamenti, pubblicazioni e inserzioni + fr. 1'401.50

Maggior costo da addebitare in particolare dalla pubblicazione sul F.U. (fr. 609.55) e sui quotidiani ticinesi (fr. 1'106.05) del concorso per la nomina del/la contabile-vicesegretario/a.

020.310.02 Materiale di cancelleria + fr. 3'332.00

Non è sempre facile valutare le necessità annuali e relativi costi a livello di materiale di consumo dell'amministrazione comunale (buste, carta intestata, toner, fotocopie, materiale vario d'ufficio, ecc.). Per lo scorso anno si segnala in particolare gli esborsi per l'acquisto di:

- mappette per rilegatura a caldo di fascicoli, fr. 945.55;
- mappette "sospese" per rinnovamento archivio documentale cartaceo UCA, fr. 1'092.15;
- toner diversi per stampanti (in azione, fr. 1'860.20).

020.314.01 Manutenzione stabili + fr. 20'434.46

Nel corso dell'anno si è deciso di intervenire con un ritinteggiamento della facciata esterna della Casa comunale, fronte strada cantonale, con una spesa di fr. 29'500.00, di cui fr. 22'000.00 pagati a titolo di acconto nel 2014, e fr. 7'500.00 tenuti in sospeso, in quanto il risultato finale non è stato soddisfacente, ed è stato quindi richiesto un intervento di risanamento, eseguito lo scorso mese di marzo.

020.315.04 Manutenzione e aggiornamento sistema informatico + fr. 8'676.05

Il sorpasso di spesa è da imputare alla necessità di adottare il nuovo applicativo Gestione Comuni Ticinesi, fornito dal Centro di Calcolo Elettronico dell'ing. G. Lombardi SA, Gordola, passando in pratica dalla versione GECOTI a quella GECOTI-Web. Quest'ultima supporta la disponibilità delle applicazioni via Web, cioè tramite l'utilizzo di un browser.

La vecchia versione era sviluppata invece con i tools di Oracle nella versione client/server e che Oracle ha comunicato alle ditte fornitrici di non più supportare nell'ambito dell'evoluzione tecnologica.

Le condizioni di pagamento prevedono il saldo del costo complessivo dell'operazione di fr. 16'433.00, tramite versamento di 24 rate mensili da fr. 684.70.

020.436.01 Rimborsi da assicurazioni + fr. 16'257.05

Contabilizzate in questa voce le indennità malattia per il caso citato pocanzi dell'impiegata a tempo parziale presso l'ufficio contabilità (fr. 7'053.30), e la partecipazione alle eccedenze sulla polizza malattia per il periodo 1.1.2011-31.12.2013 (fr. 9'538.50).

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 199'780.90	fr. 169'120.00	+ 18.13%
RICAVI	fr. 118'538.80	fr. 77'500.00	+ 52.95%

100 Protezione giuridica**100.301.04 Mercedi a tutori e curatori + fr. 3'854.20**

Anche nell'esercizio in esame il Comune ha dovuto assumersi l'onere di mercedi riconosciute a tutori e curatori, i cui pupilli, non sono dotati di sostanza propria. In particolare sono state riconosciute da parte dell'Autorità Regionale di Protezione 6 di Agno (ex- Commissione tutoria) le indennità a un tutore per gli anni 2009-2012, per un totale di fr. 8'841.20.

100.318.09	Tenuta a giorno catasto	+ fr. 29'819.35
100.434.07	Tasse aggiornamento catasto	+ fr. 3'857.60
100.461.01	Sussidi cantonali tenuta a giorno catasto	+ fr. 6'002.20

In relazione a queste tre voci contabili, non si può che ribadire l'impossibilità di quantificare in sede di preventivo, costi, tasse e sussidi relazionati alla tenuta a giorno del catasto da parte del nostro geometra revisore ing. Bottani di Caslano.

109 Altri servizi pubblici

109.434.00 Tassa sui cani + fr. 4'700

Dal 2014 la competenza di riscuotere la tassa sui cani è passata ai Comuni. L'ordinanza municipale fissa una tassa di fr. 50.00 per cane, di cui fr. 25.00 vanno riversati al Cantone.

110 Polizia

110.318.11 Servizio d'ordine - fr. 43'203.85

Non essendo stato possibile, come da previsioni iniziali, dare avvio all'attività del Corpo di Polizia Intercomunale nel corso dell'estate 2014, questa voce registra un'importante contrazione dei costi.

L'effettiva spesa d'esercizio per il servizio d'ordine così si riassume:

- Polizia comunale di Caslano, fr. 27'660.00;
- Maba Multiservice Sagl, per il servizio di ronda estivo fr. 8'229.15;
- partecipazione ai costi per la sorveglianza degli allievi della Scuola media di Agno presso la stazione FLP di Serocca, fr. 937.00.

110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri + fr. 9'650.85

L'installazione del nuovo parchimetro sul posteggio di Via Castellaccio, ha favorito l'incremento degli incassi delle tasse d'uso, così come i ricavi per il rilascio delle autorizzazioni di posteggio:

- Incasso parchimetro posteggio "Scuole" 13.9.2013-18.9.2014, fr. 8'410.90;
- incasso parchimetro posteggio "Castellaccio" 3.6.2014-25.11.2014, fr. 4'417.00;
- tasse autorizzazioni di parcheggio, fr. 8'822.95.

110.437.02 Multe diverse - fr. 5'361.65

- Multe elevate Polizia comunale di Caslano/Usciere comunale, fr. 14'445.00;
- Quota parte multe radar fisso, fr. 30'193.35.

Segnaliamo che, dopo una riunione svoltasi lo scorso 20 gennaio tra i nove Comuni interessati e il Direttore del Dipartimento delle istituzioni, il Consiglio di Stato, su proposta di quest'ultimo, ha deciso di prorogare la validità della convenzione per la gestione delle postazioni dei radar fissi sino al 31 agosto 2015 (decorrenza iniziale 31 dicembre 2014), data dalla quale i Comuni non beneficeranno più della quota sulle multe inflitte.

Ricordiamo come l'Autorità superiore abbia giustificato tale abolizione con l'entrata in funzione il 1° settembre 2015 dei Corpi di Polizia comunali strutturati, ai quali sono demandate le competenze in materia di circolazione stradale, rispettivamente con il fatto che i Comuni non hanno mai avuto parte attiva nella gestione delle postazioni radar.

2 EDUCAZIONE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 1'128'414.06	fr. 1'135'195.00	- 0.60%
RICAVI	fr. 442'948.70	fr. 440'600.00	+ 0.53%

200 Scuola dell'infanzia

020.302.03 – Assegni e indennità docenti - fr. 1'579.60

L'abolizione dell'indennità per economia domestica con figli sotto i dodici anni, ha avuto validità anche per i docenti, siano essi di nomina cantonale o comunale.

200.314.02 Manutenzione parchi e giardini + fr. 4'119.60

Oltre all'acquisto di una nuova sabbiera per i bambini (fr. 1'309.05), si sono effettuati dei lavori di bonifica sul terreno attorno allo stabile, con posa finale di ghiaia e bocce di fiume. Costo dell'intervento (fr. 5'893.00).

200.315.01 Manutenzione mobili/macchinari/attrezzi + fr. 2'422.20

Nel corso dell'anno si è dovuto procedere con alcuni interventi di riparazione alle apparecchiature presenti nella cucina della mensa scolastica, come la lavastoviglie, il forno e le placche di cottura.

210 Scuola pubblica

210.317.03 Scuola montana e verde + fr. 3'224.85

Il maggior costo registrato è dato dal fatto che nel corso dell'anno solare si sono svolte le due settimane di scuola verde. In maggio quella relativa all'anno scolastico 2013/2014 e a fine settembre quella relativa all'anno 2014/2015.

- Scuola montana 2013/2014, fr. 17'085.95;
- Scuola verde 2013/2014, fr. 5'217.70;
- Scuola verde 2014/2015, fr. 4'921.20.

210.318.41 Progetti educativi annuali d'istituto + fr. 2'140.46

Nell'ambito dei progetti educativi annuali a livello d'istituto scolastico, lo scorso anno gli allievi hanno lavorato per la realizzazione dello spettacolo "Ciao Piccolo Principe", la cui riuscitissima e applauditissima rappresentazione è avvenuta presso il Centro Eventi di Cadempino.

In aggiunta al progetto d'istituto, su espressa richiesta del corpo docenti, è stata proposta un'esperienza di laboratorio teatrale, che ha visto protagonisti i 15 allievi di terza elementare. Gli stessi hanno portato in scena al Teatro Agorà di Magliaso, grazie all'aiuto di Marzio Paioni e Massimo Zatta, "I ragazzi che salvarono il mondo". Anche in questo caso lo sforzo profuso dai ragazzi sull'arco dell'anno, ha portato a un risultato fantastico, che ha meritato i lunghi applausi da parte del pubblico. Esperienza teatrale che si è deciso di confermare, unitamente al progetto d'istituto anche per i prossimi anni scolastici.

I costi, anche se passano in secondo piano rispetto a quanto queste iniziative danno ai nostri ragazzi, sono di fr. 6'720.46 per il progetto d'istituto e fr. 3'420.00 per l'esperienza teatrale.

3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	<i>fr. 161'309.00</i>	<i>fr. 161'778.00</i>	<i>- 0.04%</i>
RICAVI	<i>fr. 99'091.55</i>	<i>fr. 100'700.00</i>	<i>- 1.60%</i>

300 Incoraggiamento alla cultura

300.365.27 Associazione Acqua Fregia Sessa-Monteggio + fr. 500.00

Si è deciso di sostenere l'Associazione Acqua Fregia di Sessa-Monteggio, nell'ambito del progetto di recupero e apertura al pubblico della miniera d'oro alla Costa di Sessa, già in funzione dal 1874 al 1953. Lo stesso Ente Regionale per lo sviluppo del Luganese ha attribuito un contributo a fondo perso di fr. 80'000.00 a sostegno del progetto.

340 Attività sportive

340.365.03 Contributi US Magliaso Vernate + fr. 5'000.00

Ricordiamo come i Comuni di Magliaso e Vernate hanno stanziato già nel 2013 un contributo suppletivo di fr. 5'000.00 ciascuno a favore dell'Unione Sportiva Magliaso Vernate, quale copertura dei costi d'affitto dei campi (Agnò/2013-2014, Cornaredo e Rivera/2014-2015) dove la Società ha dovuto giocare le sue partite casalinghe del campionato di 2a Lega, poiché il campo sportivo di Magliaso, non rispetta le disposizioni in materia di terreni da gioco per tale categoria.

Con la stagione 2015-2016 tale contributo dovrebbe venire a cadere, in quanto è notizia di poche settimane fa, che le due società della regione AC Malcantone e USMV, entrambe militanti in 2a Lega, hanno deciso di fondersi in un'unica entità sportiva, che continuerà a chiamarsi AC Malcantone.

Eventuali questioni finanziarie a sostegno della nuova Società andranno ancora tutte esaminate e discusse con il nuovo Comitato dirigente.

340.365.11 Contributi associazioni e manifestazioni sportive + fr. 1'100

Riprendiamo quanto già scritto a livello di conti preventivi 2015, quando si è voluto aumentare il credito di questa voce, in quanto sono sempre più le società sportive della regione che chiedono un contributo finanziario, in particolare a sostegno dei settori giovanili.

Il Municipio ha deciso da alcuni anni di adottare il principio di stanziare fr. 100.00 per giovane domiciliato a Magliaso attivo sportivamente, con un tetto massimo comunque di fr. 500.00 per società di appartenenza.

350 Altre attività del tempo libero

350.314.01 Manutenzione stabili + fr. 5'946.90

Considerata la sempre importante richiesta d'affitto dello stabile ex-asilo, si è deciso di procedere con la sostituzione della vetusta cucina presente, in modo da proporre all'utenza una più performante e pratica nell'utilizzo.

Costo dell'operazione di rimpiazzo, comprensivo dei mobili, apparecchi, nuovi allacciamenti elettrici e sanitari, fr. 6'662.60.

350.318.13 Manifestazione anziani e varie - fr. 9'727.60

Il Lago d'Iseo è stata la meta dell'annuale gita della Terza Età, alla quale hanno partecipato 55 persone aventi diritto. Abbiamo già sottolineato in altre occasioni come le destinazioni oltre confine siano molto più vantaggiose dal punto di vista finanziario, rispetto a quelle ticinesi o di oltre Gottardo, sempre però molto gradite dai partecipanti, poiché in generale raggiungibili in un lasso di tempo più breve, e quindi la permanenza sui torpedoni è minore.

350.318.28 Spese esercizio porto comunale + fr. 4'543.10

A seguito dei riscontri avuti dall'ispezione annuale alle strutture emerse e sommerse del porto (fr. 2'100.00) e a quella biennale al pontile in muratura (fr. 2'380.00), si sono resi necessari degli interventi di manutenzione e sostituzione alle unità galleggianti minifinger, a parte della bulloneria della struttura affiorante e sommersa, ad alcuni pendini e parabordi, per un totale di spesa di fr. 6'700.00.

Inoltre si è dovuti intervenire sulla boa-faro per la sostituzione del cavo elettrico subacqueo, che ha subito danni d'usura dal tempo, a distanza di tredici anni dall'inaugurazione della struttura del porto comunale (fr. 2'942.30).

4 SANITA'

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 33'865.75	fr. 41'250.00	- 17.90%
RICAVI	fr. 0.00	fr. 0.00	- / -

Nessuna particolare osservazioni per questo dicastero.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 1'173'753.12	fr. 1'305'400.00	- 10.08%
RICAVI	fr. 3'970.20	fr. 3'000.00	+ 32.34%

500 AVS – Casse malati**500.361.07 Contributo fondo AM/PC/AVS/AI - 52'380.75**

In sede di preventivo si era inserito un aumento della partecipazione dei Comuni al finanziamento dei fondi di previdenza, come era stato proposto dal Consiglio di Stato in sede di preventivo cantonale. Misura che prevedeva un aumento dell'aliquota partecipativa dell'1.75% sul gettito accertato (per Magliaso dal 9% al 10.75%), ma che è stata bocciata a livello di esame parlamentare, quando è stato deciso di stralciare le diverse proposte governative di riversamento di oneri sui Comuni, andando però a confermare la partecipazione finanziaria comunale al risanamento finanziario del Cantone – in prima battuta doveva essere limitata al solo 2013 – e portando la stessa da 20 a 25 milioni di franchi.

570 Case per anziani**570.352.10 Contributi Casa anziani Cigno Bianco Agno - fr. 51'846.20**

Situazione un po' anomala quella registrata a livello di partecipazione ai costi di gestione della Casa anziani consortile di Agno, in quanto a fronte di costi a carico per fr. 29'827.85, si sono registrati degli accrediti per gli ospiti fuori consorzio pari a fr. 31'674.05, che hanno portato al segno negativo per questa voce di costo. Gli accrediti si riferiscono agli anni 2013-2014, dove in questo periodo Magliaso ha fatto segnare un'occupazione dei letti (12 a disposizione) da parte di propri domiciliati, pari a ca. il 50/60% (6-8 letti). Da qui "l'avanzo" a favore del nostro Comune per i giorni d'occupazione da parte di ospiti provenienti da Comuni non consorziati.

570.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti + fr. 15'915.31

Il contributo a nostro carico per il finanziamento delle case per anziani del Cantone a fine dell'esercizio è così composto:

- acconti richiesti nell'anno 2014: fr. 463'059.44;
- conguaglio oneri anno 2013: fr. 22'855.87.

580 Assistenza**580.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali - fr. 30'696.16**

Sensibile riduzione dei costi sulla partecipazione comunale alle spese assistenziali di nostri domiciliati, pari al 25% delle prestazioni erogate dal Cantone. Miglioramento dato da diversi fattori, quali il cambio di domicilio di beneficiari dell'assistenza, ripresa di un'attività lavorativa, passaggio a una rendita AI o di pensionamento.

La situazione di persone che possono necessitare di aiuti assistenziali è sempre molto fluida, ed è influenzata da fattori che non possono essere previsti e prevenuti con anticipo da parte dell'ente pubblico. Quindi anche le previsioni di costo sono sempre alquanto difficili da valutare.

6 TRAFFICO

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 512'171.16	fr. 527'120.00	- 2.84%
RICAVI	fr. 24'560.00	fr. 19'900.00	+ 23.42%

610 Strade cantonali**610.361.10 Contributi Comunità tariffale - fr. 13'167****610.361.13 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici - fr. 14'950**

Le cifre esposte a preventivo corrispondevano a quanto indicato dalla Sezione della mobilità in merito all'evoluzione della partecipazione finanziaria dei Comuni.

A seguito delle già citate decisioni del Gran Consiglio, in particolare l'aliquota della partecipazione al finanziamento del trasporto pubblico regionale è rimasta dal 25% e non portata al 30% come nelle previsioni.

620 Strade comunali e posteggi

620.311.00 Acquisto / noleggio mobili, macchine e attrezzi + fr. 6'482.40

Anche per questa voce è sempre assai difficile fare delle valutazioni in sede di preventivo sulle necessità durante l'anno di materiale di consumo, macchinari e attrezzi, occorrenti all'attività della squadra esterna. Segnaliamo in particolare i seguenti acquisti:

- piastra vibrante, fr. 540.00;
- generatore di corrente, fr. 1'960.00;
- atomizzatore, fr. 775.00;
- decespugliatore, fr. 775.00.

620.314.08 Manutenzione strade, piazze e posteggi comunali + fr. 1'967.68

Segnaliamo gli interventi più importanti effettuati nel 2014 al livello di manutenzione stradale:

- livellamento e sistemazione fondo passeggiata Muraglione-Lido, fr. 15'584.90;
- rappezzatura pavimentazione posteggio Castellaccio per posa parchimetro, fr. 9'700.00;
- interventi sistemazione posteggio scuole e cimitero (opere giardiniere), fr. 5'397.85.

620.314.09 Segnaletica strade e posteggi comunali + fr. 6'784.35

Interventi particolari alla segnaletica stradale comunale:

- sostituzione di tutta la vecchia e usurata segnaletica verticale presente a monte della strada cantonale (campo sportivo, Via Chiesa, Via Robbiolo, Magliasina), fr. 3'227.05;
- rifacimento segnaletica verticale e orizzontale dopo posa del parchimetro sul posteggio di Via Castellaccio, fr. 2'601.45;
- sostituzione a due riprese a causa incidente delle colonnine giallo/nere e della segnaletica verticale sul passaggio pedonale delle scuole, fr. 2'665.25 (in entrambi i casi vi è stato il rimborso assicurativo, per un totale di fr. 3'500.00);
- acquisto di segnali pieghevoli (triopan) per la squadra esterna, fr. 532.70.

620.315.02 Manutenzione veicoli, macchine e attrezzi + fr. 6'251.40

Anche per questa voce è sempre una "lotteria" stimare in sede di preventivo le spese che potranno cagionare i quattro veicoli e i diversi macchinari in dotazione, per gli interventi di manutenzione e riparazione nel corso dell'anno. Si deve sottolineare che gli interventi richiesti non sono dati da impieghi inopportuni o scorretti da parte dei nostri operai, ma dall'intenso utilizzo al quale sono soggette le macchine giornalmente.

620.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 2'695.90

Nell'ambito delle misure a breve/medio termine per il potenziamento stradale della tratta Magliaso-Ponte Tresa, la Sezione della mobilità nel giugno 2013 ha invitato il Municipio a presentare un concetto preliminare di moderazione del traffico sulla strada cantonale all'interno del nucleo di Magliaso, tenuto conto che una precedente richiesta municipale di realizzare un nuovo sottopasso all'altezza di Via Vedeggi, era stata respinta dal Cantone.

Si è quindi conferito incarico all'arch. Federica Corso Talento, già collaboratrice dei servizi cantonali, di elaborare questa proposta di massima (fr. 5'695.90), che è stata inviata al Cantone nel febbraio 2014.

In questo momento il concetto di riqualifica urbanistica e viaria del centro paese di Magliaso è in una fase di primo affinamento da parte del Cantone in collaborazione con il Municipio.

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 459'956.94	fr. 487'425.00	- 5.64%
RICAVI	fr. 485'176.15	fr. 475'000.00	+ 2.14%

710 Protezione delle acque**710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina - fr. 23'702.48**

La minore spesa è da ricondurre in particolare alla compensazione sugli acconti 2014 dei contributi versati in eccesso dai Comuni nell'esercizio 2013; per Magliaso il credito vantato nei confronti del Consorzio era di fr. 15'802.48.

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti**720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti + fr. 11'423.05**

Pure per l'acquisto dei sacchi di rifiuti gialli non è evidente valutare quante saranno le richieste da parte dell'utenza, oltre all'utilizzo a livello di amministrazione, istituto scolastico e squadra esterna, per poi tradurlo in cifra di spesa, che nello specifico a livello di consuntivo si è fissata a fr. 18'790.65.

Lo scorso anno si sono inoltre acquistati 22 nuovi container in plastica per il deposito dei rifiuti solidi urbani (RSU), che sono andati a sostituire quelli ancora in ferro e gli elementi danneggiati e non più riparabili. Spesa fr. 6'897.75.

720.318.18 - 318.39 Raccolta e smaltimento rifiuti

Per quanto concernono i costi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti presso l'Ecocentro comunale, si è generalmente in linea con le cifre di preventivo, ad eccezione di alcune voci (ingombranti / alluminio e ferro / legname), che segnano dei sorpassi rispetto alle previsioni, anche qui però non sempre agevoli.

720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei Rifiuti - fr. 7'680.90

Nel 2014 da parte di Magliaso sono stati consegnati all'Azienda Cantonale dei Rifiuti, per la loro eliminazione, un totale di 454.81 t di RSU. Il costo dell'eliminazione degli RSU è al momento fisso a fr. 170.00/t + IVA.

Nel 2013 erano state 467.85 t, nel 2012 - 458.60 t, nel 2011 - 531.47 t, nel 2010 - 512.42 t e nel 2009 - 520.42 t.

Dati che una volta di più dimostrano l'efficacia dell'introduzione del sistema dei sacchi gialli comunali (11.2011) e della raccolta differenziata (06.2009), che assume sempre maggiore importanza, anche grazie alla consolidata presa di coscienza da parte della popolazione, sulla necessità di fare capo il più possibile ai servizi di raccolta offerti dalla struttura dell'Ecocentro.

750 arginature**750.314.14 Manutenzione riale Roggia + fr. 11'102.40**

A seguito delle esondazioni della Roggia in occasione di precipitazioni particolarmente violente, l'Ufficio corsi d'acqua (UCA) ha invitato il Municipio a conferire mandato a uno studio d'ingegneria civile per allestire delle varianti di progetto atte a risolvere i citati problemi. Mandato che è stato affidato all'ing. Luvini, il quale ha allestito tre proposte per la creazione di un nuovo tracciato del riale Roggia, che dalla rotonda S. Giorgio porta al fiume Magliasina, attraverso i terreni del Golf Club (previsti degli interramenti), limitando così l'apporto d'acqua lungo la tratta che dalla rotonda scorre verso e attraverso il nucleo di Magliaso.

Varianti che prevedono investimenti nell'ordine di 2,1 a 2,23 milioni di franchi, sussidiabili nella misura del 50-55% da parte di Confederazione e Cantone.

Spesa d'investimento che al Municipio è apparsa obiettivamente sproporzionata rispetto a quanto la prevista opera potrebbe portare a livello di effettivi benefici idraulici.

In fase di pre-esame l'UCA si è inoltre espresso negativamente sulle soluzioni d'interramento della Roggia, in quanto la legislazione in materia vieta la copertura di corsi d'acqua. L'UCA proporrebbe lo smaltimento tramite una zona di deflusso superficiale con parziale infiltrazione delle acque nel terreno e il rimanente convogliato nella Magliasina. A giudizio del Municipio tale soluzione sembra assolutamente improponibile quanto irrealizzabile, a prescindere dalla morfologia del terreno, poiché avrebbe bisogno di un'area molto ampia, che il Golf Club difficilmente sarà disposto a concedere.

Inoltre si è sempre dell'avviso che il riale oggi non debba più essere considerato tale, ma unicamente un canale di scolo delle acque piovane, basta infatti verificare i lunghi periodi in cui la Roggia è in secca o quasi.

Si è quindi deciso di dare ferma comunicazione all'UCA sul fatto che da parte di Magliaso non vi è più la volontà di continuare il discorso per la ricerca di una soluzione "Roggia", anche perché nel corso dei decenni gli avvenimenti particolarmente indicativi dal punto di vista dei danni causati dalla tracimazione del canale sono limitati a pochi episodi, e tutti alla presenza d'improvvisate quanto violente precipitazioni limitate nel tempo.

Dimostrazione ne è che lo scorso autunno, nonostante le continue e abbondanti precipitazioni, ma comunque regolari, che hanno flagellando il Cantone e portato all'esondazione dei laghi Verbano e Ceresio, la Roggia non ha dato nessun segnale di pericolo di tracimazione.

770 Protezione della natura**770.365.28 Contributo progetto Parc Adula + fr. 1'200.00**

Nel marzo 2012 l'Associazione Parc Adula, che conduce la fase d'istituzione del parco nazionale nella zona dell'Adula, aveva chiesto un sostegno finanziario per il periodo 2012-2015, poiché i sussidi della Confederazione si erano rivelati del 17% inferiori rispetto ai preventivi e quelli dei Cantoni del 20%.

Questo significava un maggior onere finanziario per l'Associazione e i 20 comuni che la compongono, e quindi tale aggravio poteva essere sopportato solo con aiuti di partner e sponsor.

Vista l'importanza del progetto, si era deciso di aderire alla richiesta dell'Associazione, stanziando un contributo totale di fr. 1'600.00 (fr. 400.00/anno), distribuiti sui quattro anni.

Il versamento effettivo è stato poi eseguito solo nel 2014, raggruppando tre anni di contributi.

8 ECONOMIA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 89'327.75	fr. 10'400.00	+ 758.92%
RICAVI	fr. 289'828.10	fr. 150'900.00	+ 92.07%

800 Agricoltura

800.434.09 Tassa trattamento viti flavescenza dorata	+ fr. 800.00
800.439.01 Ricavi diversi	- fr. 900.00

Abbiamo già avuto modo di spiegare a livello di consuntivo 2013 e preventivo 2015 che per una migliore lettura, è stato attivato uno specifico conto per contabilizzarvi le tasse intimate ai detentori di piante di viti, che chiedono l'intervento della nostra squadra esterna per eseguire il trattamento contro la cicalina vettore della flavescenza dorata.

Trattamenti obbligatori che la Sezione dell'agricoltura impone ai Comuni, nell'ambito di una buona riuscita nella lotta contro la suddetta malattia dei vigneti.

860 Energia

860.385.00 Riversamento al Fondo Energie Rinnovabili FER	+ fr. 80'004.00
860.410.00 Contributi privativa AIL	+ fr. 24'159.10
860.410.01 Tassa concessione uso speciale strade comunali	+ fr. 34'865.00
860.461.04 Contributi Fondo Energie Rinnovabili FER	+ fr. 80'004.00

Come indicato a preventivo, non erano pienamente note le conseguenze dell'entrata in vigore della modifica della Legge cantonale di applicazione della Legge Federale sull'approvvigionamento elettrico e della Legge cantonale sull'energia. Dai dati di consuntivo è ora possibile rilevare tali conseguenze.

Dapprima segnaliamo come il ricavato del conto 860.410.00 di fr. 174'159.10 fa riferimento al conguaglio 2013 relativo il vecchio sistema delle private.

Al conto 860.410.01 è riportata l'entrata per uso speciale delle strade comunali a carico dei gestori di rete, stabilita sulla base delle superfici delle strade comunali.

Il Consiglio di Stato, con risoluzione del 14 gennaio 2014, ha calcolato questa tassa per il 2014 in fr. 34'865.00.

Tassa che va a sostituire la precedente privativa, riducendo però l'entrata a favore del Comune in maniera importante rispetto al passato (- fr. 139'000.00).

Infine è riportato al conto 860.461.04 l'entrata legata all'anticipo dei contributi da destinare al Fondo energie rinnovabili FER. L'acconto del contributo per il nostro Comune per l'anno 2014 è stato fissato a fr. 80'004.00. Il conguaglio sarà allestito sulla base dei dati riferiti all'anno 2014 e versato entro la fine del corrente anno.

L'importo di fr. 80'004.00 è stato in seguito riportato a bilancio in uno specifico conto 285.00, tramite addebito del conto 860.385.00.

La destinazione di questi contributi, disciplinati dalla legge medesima e relativo regolamento, andrà pianificata nel corso dei prossimi esercizi.

Queste operazioni non trovano riscontro a preventivo e vengono riportate come da disposizioni della Sezione degli enti locali, datate maggio 2014.

9 FINANZE ED IMPOSTE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 833'369.42	fr. 767'525.00	+ 8.58%
RICAVI	fr. 4'548'894.53	fr. 4'004'038.00	+ 13.61%

900 Imposte

900.330.02 Perdite, condoni su imposte + fr. 11'270.30

Maggiore onere dalle perdite d'imposta rispetto a preventivo e consuntivo 2013. Si registrano perdite a carico di dodici debitori PF (fr. 24'913.35) e tre PG (fr. 11'356.95). Dei debitori PF dieci di questi non sono più domiciliati nel Comune e le imposte dovute riguardavano i periodi fiscali dal 2009 al 2013.

900.400.00 Sopravvenienze d'imposta + fr. 308'972.59

Nell'anno in esame sono state registrate in particolare sopravvenienze d'imposta riguardanti gli anni 2012 e precedenti, per un totale di fr. 297'453.94. Queste sopravvenienze, generate per la maggior parte dalle PF, sono la differenza tra gli importi d'imposta previsti a consuntivo e gli importi poi dovuti effettivamente dai contribuenti, sulla base delle relative decisioni di tassazione. Decisioni che a volte sono emesse anche a distanza di qualche anno dalla chiusura dell'anno di consuntivo ad esso computabili.

900.400.01 Imposte persone fisiche

900.400.04 Imposta personale

900.401.01 Imposta persone giuridiche

900.402.00 Imposta immobiliare comunale

Calcolo e considerazioni sulle voci in oggetto sono presentati nelle pagine VI e seguenti del presente messaggio, al capitolo "Valutazione gettito d'imposta 2014".

900.400.02 Imposte alla fonte +/- fr. -.-

Nell'anno in esame sono stati contabilizzati unicamente i due acconti versati dal Cantone, mentre per il conguaglio non vi sono ancora indicazioni al momento della stesura del presente messaggio.

900.403.00 Imposte speciali + fr. 67'648.10

Abbiamo già avuto modo di segnalare come i ricavi provenienti da questa voce, relativi alle imposte su proventi da lotterie e prestazioni in capitale provenienti dalla LPP, siano sempre di difficile valutazione. Fortunatamente negli anni a consuntivo si sono registrati risultati più positivi rispetto a quanto preventivato.

930 Partecipazione alle entrate del Cantone

930.441.02 Partecipazione tasse utili immobiliari TUI + fr. 19'456.30

L'entrata concernente le tasse sugli utili immobiliari presenta un saldo di fr. 59'456.30 a fronte di una previsione di r. 40'000.00. Rammentiamo come si tratti di un'entrata variabile e di difficile previsione, ma fortunatamente a consuntivo si può registrare un risultato ancora più positivo rispetto all'allestimento del preventivo.

940 Gestione sostanza e debiti**940.321.04 Interessi Credit Suisse – linea in c/c - fr. 8'000.00****940.321.05 Interessi Credit Suisse – mutuo fisso + fr. 7'255.24**

A livello di preventivo non si era ancora tenuto conto dell'avvenuta conversione, nella seconda metà del 2013, della linea di credito presso il Credit Suisse in un mutuo fisso, pari a un milione di franchi, rinnovabile da uno a sei mesi.

950 Ammortamenti**950.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi - fr. 43'330.00**

Le relative tabelle di dettaglio sono consultabili a pag. 55 e 56 dei conti consuntivi.

Gli ammortamenti ordinari sono stati calcolati sulla base del valore di bilancio della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2014; l'aliquota media corrisponde all'8.94% sul valore di bilancio, ai sensi dell'art. 158 LOC. Il tasso minimo dell'8% dovrà essere raggiunto entro l'anno 2017, quindi l'attuale tasso risulta essere perfettamente in linea con le disposizioni di legge in materia.

La differenza tra il dato di consuntivo e quello di preventivo è unicamente dovuta alla sostanza complessiva effettivamente ammortizzabile, inferiore rispetto a quella preventivata, in quanto ricordiamo come alla fine dell'esercizio 2013 si sono effettuati ammortamenti supplementari per fr. 1'064'405.75.

A fr. 28'000.00 ammontano per contro gli ammortamenti lineari, calcolati sul valore iniziale dell'investimento inerente le infrastrutture per la depurazione delle acque.

950.361.16 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone + fr. 108'506.00

Richiamato quanto indicato in apertura del presente messaggio, viene riportata a questa posta la spesa sostenuta in relazione al contributo a fondo perso di 25 milioni di franchi, stabilito con l'approvazione del preventivo cantonale 2014 nel mese di gennaio da parte del parlamento cantonale. Il costo di fr. 108'506.00 non trova pertanto riscontro a preventivo.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI**USCITE PER INVESTIMENTI fr. 573'079.15****ENTRATE PER INVESTIMENTI fr. 117'000.00 (escluso il riporto degli ammortamenti)****ONERE NETTO D'INVESTIMENTO fr. 456'079.15**

Il conto investimenti è a pag. 57 dei conti consuntivi, mentre il consuntivo dettagliato dei singoli investimenti "Controllo crediti" è visibile alle pag. 70 e 71.

610.562.03 Contributi PTL 2a fase (MM n° 319) fr. 78'840.00

Primo addebito sul conto corrente Stato-Comuni della quota di partecipazione per la realizzazione delle opere della seconda fase di attuazione del Piano dei trasporti del Luganese e del Programma di agglomerato del Luganese (2014-2033).

Ricordiamo che il Consiglio comunale di Magliaso ha approvato la richiesta di un credito complessivo di fr. 1'580'000.00 nella sua seduta del 22 dicembre 2014.

620.501.16 Sistemazione Via Monda (MM n° 296)	fr. 223'171.05
710.501.17 Canalizzazione Via Monda (MM n° 296)	fr. 55'842.05

Tutti gli interventi di sistemazione stradale di Via Monda, dall'intersezione con Via Stazione fino all'incrocio con Via Vedeggi - Via Pastura, la sostituzione della condotta dell'acqua potabile, delle canalizzazioni acque luride, acque chiare e meteoriche e il potenziamento dell'illuminazione sono stati portati a termine, compresa la posa del manto d'usura.

Nel corso del corrente anno vi saranno le liquidazioni finali e le pratiche d'allestimento dei rogiti per gli espropri degli scorpori di terreno, necessari all'adeguamento del campo stradale. Espropri che hanno coinvolto cinque proprietà private (mappali n° 734 – 736/738 – 737 – 751 e 1149 RFD), con i cui proprietari, sono state sottoscritte delle convenzioni bonali.

620.506.01 Regolamentazione posteggi comunali (parchimetri)	fr. 11'297.30
--	----------------------

Avvalendosi della delega prevista dall'art. 59 del Regolamento comunale (effettuazione spese d'investimento sino a fr. 30'000.00), il Municipio ha deciso, vista la difficoltà di controllo e l'aumento dell'utilizzo abusivo, di dotare anche il posteggio di Via Castellaccio di un parchimetro collettivo, che è operativo dall'inizio del mese di giugno dello scorso anno.

620.506.06 Acquisto spandisale per furgone	fr. 29'600.00
---	----------------------

Sempre con la delega dall'art. 59 ROC, nell'ottobre 2013 si è dovuto decidere la sostituzione dell'apparecchio spandisale, poiché a causa della sua vetustà (acquisto 1985), richiedeva lavori di manutenzione per una spesa di quasi fr. 11'000.00.

Tramite la ditta Marcel Boschung AG, Matran FR si è acquistato il nuovo apparecchio spargisale, di concezione come quello precedentemente in dotazione, costruito in acciaio, con una capienza di 0.5 m³, dotato di motore a benzina con avviamento elettrico.

La delega in questo caso è stata utilizzata per una questione d'impellente necessità, perché già i tempi di fornitura prevedevano circa 8 settimane dall'ordine, e il periodo invernale era oramai alle porte.

810.501.19 Opere premunizione caduta sassi S. Giorgio/Vigotti (MM n° 306)	fr. 174'328.75
--	-----------------------

810.660.04 Sussidi federali opere premunizione caduta sassi	fr. 68'250.00
--	----------------------

810.661.06 Sussidi cantonali opere premunizione caduta sassi	fr. 48'750.00
---	----------------------

L'11 aprile 2014 si è svolto il collaudo di cantiere dei lavori di premunizione caduta sassi in località San Giorgio/Vigotti. D'intesa con l'Ufficio forestale alla fine di ottobre si è proceduto con i lavori di piantumazione delle nuove piante.

Il geologo da parte sua ha confermato la soddisfazione per quanto realizzato, approvando e collaudando tutti i lavori di premunizione.

Conclusi i lavori e liquidate le ultime fatture, da parte del Municipio si deve dare avvio alla procedura dell'emissione dei contributi di miglioria, calcolati sul consuntivo di spesa.

Prelievo dei contributi che dovrà essere sottoposto alla procedura ordinaria di legge, in quanto non è stato possibile, nella fase di tentativo bonale con i privati, ottenere l'unanimità dei consensi sulle proposte delle singole quote a loro carico.

BILANCIO PATRIMONIALE

ATTIVO

101.00 **Conto corrente postale**
116.01 **Deposito a termine Postfinance**

Al 31 dicembre la liquidità è sempre di buon livello, con il conto corrente postale a far registrare un saldo di fr 3'244'643.92, al quale si deve sommare il deposito a termine di un milione di franchi sempre presso Postfinance, che alla fine dell'anno presenta un saldo comprensivo degli interessi 2014 di fr. 1'001'300.05.

139.00 **Sospesi attivi**

Segnaliamo le maggiori poste attive che vantava il Comune al 31.12:

- fr. 30'193.35 quota parte sulle multe per eccesso di velocità rilevate dal radar fisso;
- fr. 14'024.40 Comune di Caslano, rimborso costi frequenza allievi SI 1.9.-31.12;
- fr. 34'787.80 Cons. scolastico Bedigliora, quota parte docente educazione fisica;
- fr. 17'393.90 Città di Lugano, quota parte docente educazione fisica;
- fr. 20'519.50 Casa anziani Cigno Bianco Agno, rimborso degenze fuori consorzio.

PASSIVO

200.00 **Creditori EED**

Ricordiamo che al 31 dicembre il saldo di questo conto, rappresenta la contabilizzazione di tutte le fatture imputabili all'anno d'esercizio, e che sono nell'attesa di essere pagate con l'inizio del nuovo anno.

200.03 **Creditori AVS**

I fr. 41'017.05 registrati a saldo, sono riferiti al conguaglio 2014 dovuto dal Comune alla Cassa cantonale di compensazione AVS/AI/IPG, per i contributi paritetici AVS/AD/AF sui salari di tutti i dipendenti e docenti comunali. Nonostante l'obbligo di inviare la distinta salari entro il 30 gennaio, il conteggio definitivo da parte della Cassa non è ancora stato allestito.

259.09 **AIL – accredito illuminazione pubblica**

Rammentiamo ancora una volta che il saldo di fr. 52'734.00 rappresenta l'indennizzo riconosciuto nel 2012 al Comune dalle AIL SA, per i costi sostenuti nel periodo 2003-2010 per la posa di nuovi impianti d'illuminazione pubblica.

Indennizzo stabilito nella convenzione del 2011 per il "Mandato di prestazione illuminazione pubblica", il cui montante può andare a coprire i costi di noleggio, manutenzione o per nuovi punti luce posati sul territorio comunale.

285.00 **Fondo Energie Rinnovabili FER**

Come già descritto in precedenza al centro di costo "860 Energia", in questo conto è stato girato alla fine dell'anno il primo anticipo versato dal Cantone da destinare alla sviluppo delle energie rinnovabili, che per l'anno 2014 è ammontato a fr. 80'004.00.

LASCITO ASILO INFANTILE

Il conto 2014 del Lascito, il cui dettaglio è visibile alla pag. 84 dei conti, chiude con un'eccedenza di reddito di fr. 731.60 e un patrimonio netto al 31 dicembre di fr. 820'236.26.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

GESTIONE CORRENTE

L'Azienda comunale acqua potabile chiude l'esercizio 2014 con un avanzo d'esercizio pari a fr. 28'171.97, a fronte di una previsione di una maggiore entrata di fr. 7'689.00.

In linea generale le valutazioni di preventivo sono state confermate dalle cifre consuntivate, con delle risultanze che hanno comunque portato a un migliore risultato d'esercizio rispetto alle aspettative (Ricavi + fr. 13'292.46, Spese - fr. 7'190.51).

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
S P E S E	fr. 204'720749	fr. 211'911.00
R I C A V I	fr. 232'892.46	fr. 219'600.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	fr. 28'171.97	fr. 7'689.00

1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 9'856.44	fr. 11'100.00	- 11.20%
RICAVI	fr. 173.80	fr. 300.00	- 42.07%

Nessuna particolare osservazione.

2 IMPIANTI

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 88'339.00	fr. 92'000.00	- 3.98%
RICAVI	fr. 0.00	fr. 0.00	0.00%

200 Manutenzione e revisione

200.314.02 Manutenzione impianti + fr. 4'855.25

Segnaliamo gli interventi più importanti che ha necessitato la rete idrica comunale:

- sostituzione delle saracinesche presso il serbatoio di accumulo a Robbiolo, fr. 3'682.80 + sostituzione flussostati, fr. 541.10;
- a seguito di un controllo generale nell'autunno 2013 dei 48 idranti presenti sul territorio, la ditta vonRoll hydroservices AG ha preventivato interventi atti a sanare i vari difetti riscontrati, per un totale di spesa di fr. 22'500.00. A questo proposito è stato proposto, e accettato, un contratto di manutenzione della validità di sei anni, con il quale verrebbero monitorati annualmente 24 idranti, con eventuale riparazione dei difetti constatati. Con questo contratto in pratica già al primo anno di validità sono stati eliminati tutti i difetti riscontrati nel citato controllo del 2013. Costo contratto fr. 6'298.55/annuo;

- sostituzione delle mal funzionanti saracinesche combi, presso l'incrocio Via Pastura-Via Fiume, fr. 3'236.15;
- sostituzione di una saracinesca (rotta) in Via Pomelli/Via Pastura, fr. 4'111.55;
- verifica dello stato della condotta di adduzione al serbatoio San Giorgio, con taglio di un tronchetto di tubo e ricollegamento con nuovo pezzo, fr. 1'143.50 (vedi MM n° 327).

3 FINANZE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 106'525.05	fr. 108'811.00	- 2.10%
RICAVI	fr. 232'718.66	fr. 219'300.00	+ 6.12%

300 Tasse

300.434.01 Tasse utenza e d'allacciamento + fr. 13'981.86

La maggiore entrata è data in particolare dall'incasso di fr. 11'786.00, riferiti alle tasse d'allacciamento alla condotta pubblica, intimate agli istanti delle diverse domande di costruzione per nuovi insediamenti abitativi e commerciali.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

USCITE PER INVESTIMENTI	fr. 23'986.70
ENTRATE PER INVESTIMENTI	fr. <u>0.00</u> (escluso il riporto degli ammortamenti)
ONERE NETTO D'INVESTIMENTO	<u>fr. 23'986.70</u>

Il conto investimenti è consultabile a pag. 96 dei conti, mentre il consuntivo dettagliato "Controllo crediti" è visibile a pag. 103.

200.501.08 Condotta Via Monda (M.M. n° 296) fr. 23'986.70

Nell'ambito della sistemazione di Via Monda, anche i lavori di sostituzione della condotta AP sono stati terminati con esito positivo. Prima di poter chiudere definitivamente il conto d'investimento, come già sottolineato nel consuntivo 2013, si dovrà ricevere da parte del progettista e DL, la situazione di riparto dei costi in comune tra gli interventi di sistemazione della strada, sostituzione canalizzazioni e condotta AP.

BILANCIO PATRIMONIALE

101.00	Conto corrente postale
116.00	Deposito a termine Postfinance

Non solo il comune può vantare un buon livello di liquidità, anche l'Azienda presenta al 31 dicembre un saldo sul CCP di fr. 263'074.48, mentre il deposito a termine presso Postfinance, dopo la contabilizzazione degli interessi maturati nell'anno, si presenta con un capitale di fr. 302'769.70.

CONCLUSIONI

Viste tutte le considerazioni esposte, per il 2014 il Municipio presenta un risultato d'esercizio di sicura e completa soddisfazione, con gli indicatori finanziari che denotano una situazione di generale miglioramento.

Il brillante risultato conseguito, pur tenendo in considerazione tutte le componenti uniche e straordinarie che l'hanno determinato, è un dato significativo e rassicurante circa la conduzione del Comune, con l'Esecutivo, che s'impegnerà anche in futuro al contenimento dei costi complessivi, senza tralasciare la qualità che ci contraddistingue nei servizi che da tempo si erogano in favore della nostra popolazione, e questo sebbene nei prossimi anni saremo sicuramente confrontati con nuovi cespiti di spesa e minori ricavi.

A questo proposito il preventivo 2016 potrà ancor meglio rivelare i futuri scenari delle "sfide finanziarie" che attendono il nostro Comune.

A disposizione per fornire le informazioni che fossero richieste, vi invitiamo a voler

r i s o l v e r e:

- 1) Sono approvati i conti consuntivi 2014, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un avanzo di fr. 770'221.18, che è accreditato al Capitale proprio.
- 2) Sono approvati i conti consuntivi 2014, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **dell'Azienda comunale acqua potabile**, con un avanzo di fr. 28'171.97, che è accreditato al Capitale proprio.
- 3) E' approvato il conto per l'anno 2014 del **Lascito Asilo infantile**, con un'eccedenza di fr. 731.60, che va a incrementare il patrimonio netto.
- 4) Sono ratificate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento **del Comune**:
 - a) 620.506.01 **Regolamentazione posteggi comunali (parchimetri)**
RM n° 828 / 17.3.2014 (delega art. 59 ROC)
costi netti totali al 31.12.2014 fr. 11'297.30
 - b) 620.506.06 **Acquisto spandisale per furgone**
RM n° 648 / 14.10.2013 (delega art. 59 ROC)
costi netti totali al 31.12.2014 fr. 29'600.00
- 5) E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2014.

PER IL MUNICIPIO

il Sindaco:

il Segretario:

R. Citterio

M. Rezzadore

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		