



Magliaso, 25 maggio 2016

RM n°53/23.5.2016

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 337

accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2015.

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 2015.

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 2015 del Comune chiude con risultato positivo, che si fissa con un **avanzo d'esercizio di fr. 162'310.30**, a fronte di un disavanzo previsto di fr. 78'073.00. L'avanzo generale, dato dall'autofinanziamento dedotto l'onere netto d'investimento, è invece pari a fr. 273'164.60 (vedi pag. 57 dei conti).

Questi i dati di chiusura della gestione corrente:

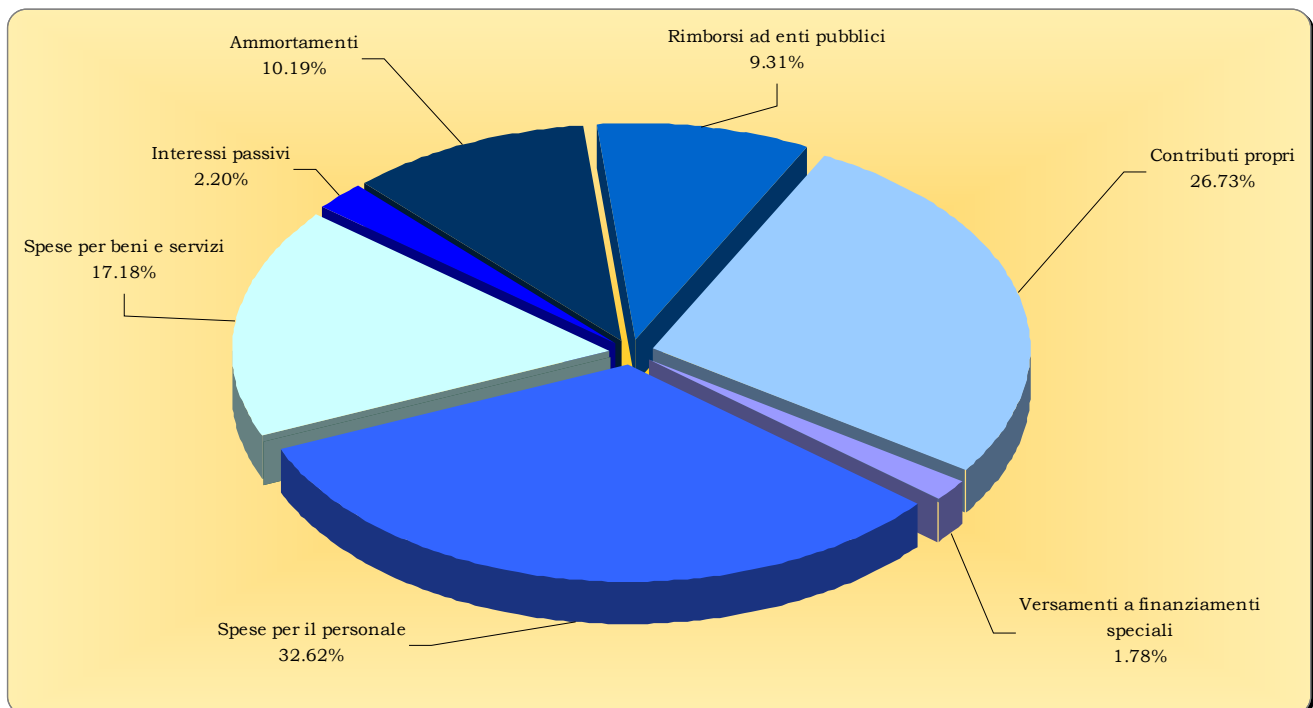
	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Differenze
Totale spese	5'421'501.44	5'640'899.00	-219'397.56
Totale ricavi	5'583'811.74	5'562'826.00	+20'985.74
Risultato d'esercizio	162'310.30	- 78'073.00	+ 240'383.30

La differenza rispetto al preventivo 2015, come si può ben evincere dalle cifre suesposte, è caratterizzato in particolare da un' importante diminuzione dei costi a confronto di quanto previsto. Essenzialmente si è registrata una minore uscita a livello di previdenza sociale, nella misura di fr. 164'154.55.

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.

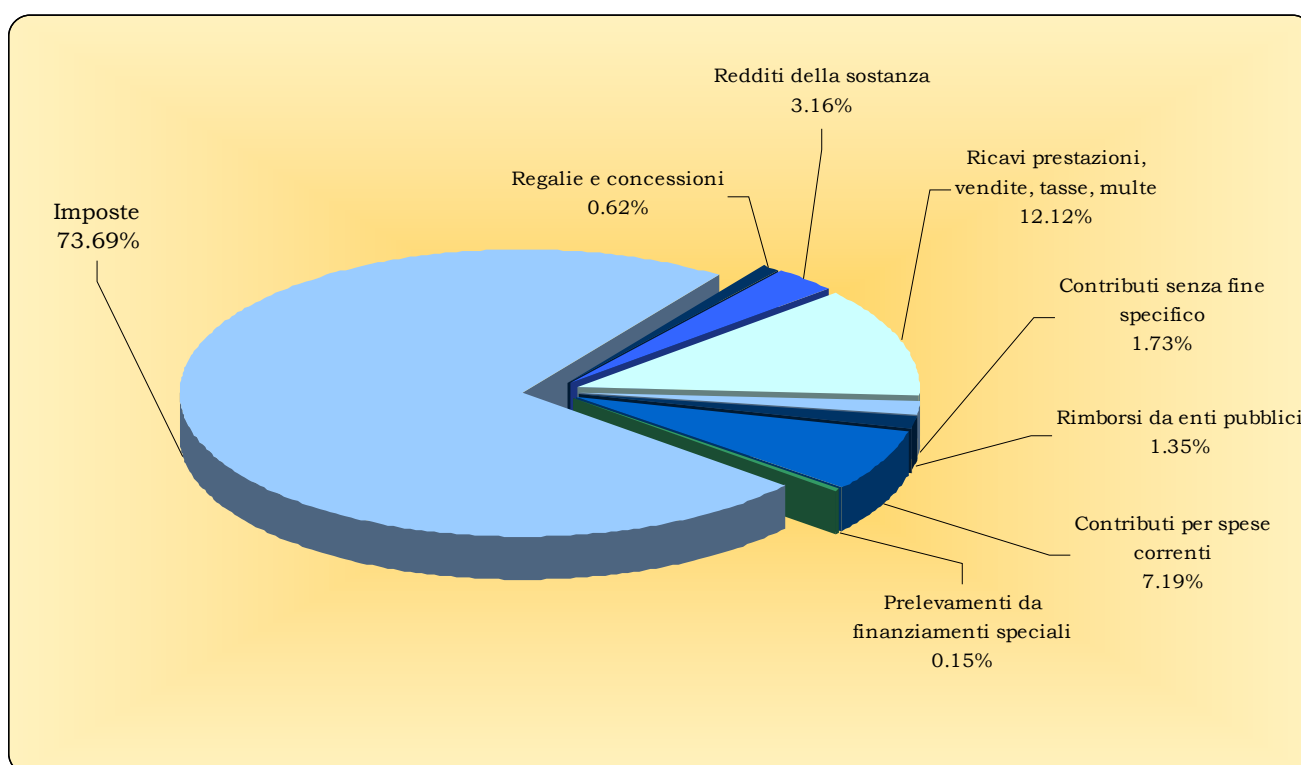
	S P E S E		Differenza	
	Consuntivo	Preventivo	Importo	%
0 Amministrazione	778'903.09	756'250.00	22'653.09	2.99%
1 Sicurezza	181'669.00	201'210.00	-19'541.00	-9.71%
2 Educazione	1'186'105.83	1'192'100.00	-5'994.17	-0.50%
3 Cultura	187'375.72	167'338.00	20'037.72	11.97%
4 Sanità	34'480.75	45'351.00	-10'870.25	-23.97%
5 Previdenza sociale	1'128'745.45	1'292'900.00	-164'154.55	-12.70%
6 Traffico	513'247.48	556'300.00	-43'052.52	-7.74%
7 Territorio/prot. ambiente	504'430.23	499'125.00	5'305.23	1.06%
8 Economia	106'911.15	99'000.00	7'911.15	7.99%
9 Finanze	799'632.74	831'325.00	-31'692.26	-3.81%
T O T A L I	5'421'501.44	5'640'899.00	-219'397.56	-3.89%

Suddivisione dei costi 2015



	R I C A V I		Differenza	
	Consuntivo	Preventivo	Importo	%
0 Amministrazione	55'362.25	39'000.00	16'362.25	41.95%
1 Sicurezza	108'005.50	48'300.00	59'705.50	123.61%
2 Educazione	407'457.75	437'080.00	-29'622.25	-6.78%
3 Cultura	108'533.95	100'700.00	7'833.95	7.78%
4 Sanità	0.00	0.00	0.00	0.00%
5 Previdenza sociale	4'216.20	3'000.00	1'216.20	40.54%
6 Traffico	23'622.00	20'300.00	3'322.00	16.36%
7 Territorio/prot. ambiente	499'592.97	486'500.00	13'092.97	2.69%
8 Economia	121'305.00	124'765.00	-3'460.00	-2.77%
9 Finanze	4'255'716.12	4'303'181.00	-47'464.88	-1.10%
T O T A L I	5'583'811.74	5'562'826.00	20'985.74	0.38%

Suddivisione dei ricavi 2015

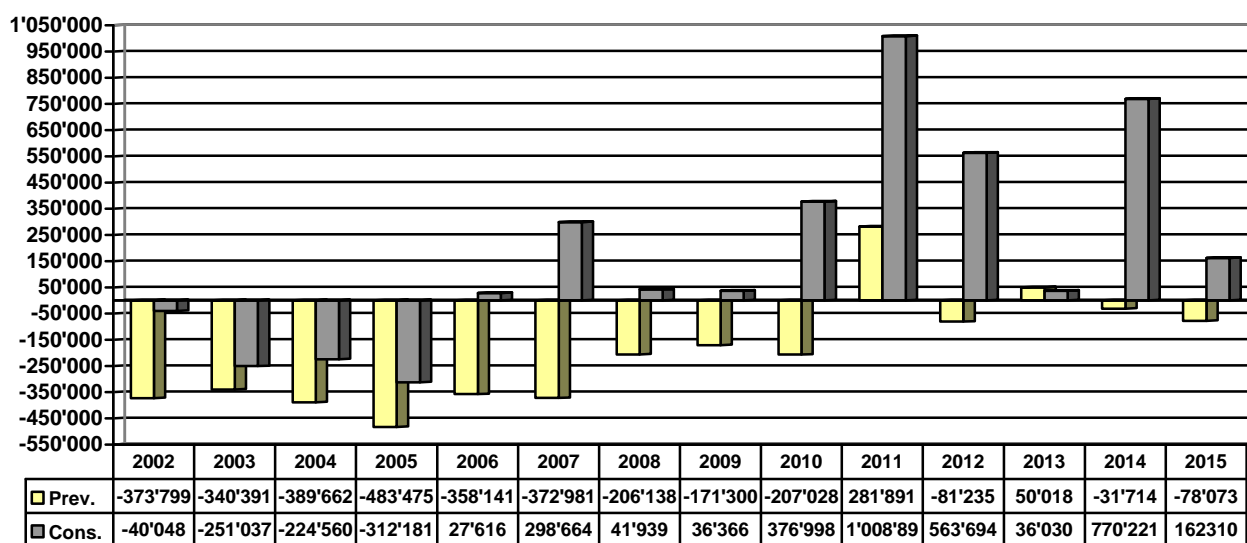


Dalle tabelle e dai grafici sopra esposti si può meglio desumere quali siano state le variazioni che più hanno influenzato il positivo risultato fatto registrare alla fine dello scorso anno, oltre alla già citata diminuzione della spesa per la previdenza sociale.

Il contenimento delle uscite di gestione corrente ha sicuramente favorito il buon esito del risultato 2015.

Come d'uso, e per una migliore visione e comprensione, proponiamo l'evoluzione dei risultati contabili negli ultimi quattordici 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 2002-2015



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

Attività organi comunali

Per quanto riguarda le attività dei due organi comunali, lo scorso anno il Municipio si è riunito in ventitré occasioni, durante le quali ha preso conoscenza, discusso e adottato delle risoluzioni per complessive 390 trattande.

Il Legislativo comunale è stato invece convocato in tre occasioni nel 2015 (9 febbraio, 30 giugno e 21 dicembre), deliberando a sua volta sui seguenti messaggi:

- conti preventivi dell'anno 2015;
- conti consuntivi dell'anno 2014;
- nuovo statuto Consorzio Piazza di tiro del Malcantone;
- credito di fr. 520'000.00 elaborazione PGS;
- credito di fr. 130'000.00 ripresa dati procedura contributi costruzione;
- credito di fr. 254'000.00 sostituzione condotta AP S. Giorgio e ammodernamento impianto telecomando e gestione;
- credito di fr. 67'500.00 sostituzione condotta AP nucleo Magliasina;
- credito di fr. 301'000.00 per quota parte spesa vasca di pescaggio Azienda Acqua Intercomunale Caslano;
- convenzione complementare ed aggiuntiva AIC e credito di fr. 22'500 per quota parte indennità diritto di superficie map. 280 RFD, Caslano;

-
- conti preventivi dell'anno 2016 e fissazione moltiplicatore d'imposta;
- nuovo regolamento Azienda Comunale Acqua Potabile di Magliaso;
- evasione mozione 6.11.2014 "Concessione credito fr. 200'000.00 per concorso pubblico progettazione nuovo edificio di scuola elementare...";
- concessione di cinque attinenze comunali (6 adulti e 3 minorenni).

Evoluzione della popolazione

Erano 1525 gli abitanti di Magliaso al 31 dicembre scorso, con una diminuzione di 45 unità rispetto al 2014. I nuovi arrivi sono stati 114, le partenze 140, le nascite 7 e i decessi 26. I cittadini di nazionalità svizzera erano 1173 (76.92%): attinenti 159, ticinesi 674 e confederati 340.

La popolazione straniera contava 352 unità (23.08%), la gran parte di nazionalità italiana (236), seguono portoghesi (28) e tedeschi (26). Sono 30 in totale le nazioni rappresentate dai cittadini stranieri residenti a Magliaso.

Le persone coniugate 712 (46.69%), quelle celibi o nubili 568 (37.25%), quelle vedove 130 (8.52%), quelle divorziate/separate 111 (7.28%) e quelle in unione domestica registrata 4 (3.51%).

I giovani con meno di 20 anni sono 266 (17.44%) mentre le persone con più di 65 anni sono 386 (25.31%). La decana del Comune è nata il 16 ottobre 1918.

AMMINISTRAZIONE COMUNALE

I dati d'insieme del consuntivo 2015 sono i seguenti:

Costi e ricavi per totale	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Differenza
Totale dei costi	5'421'501.44	5'640'899.00	-219'397.56
Ricavi (senza imposte)	1'469'147.19	1'672'626.00	203'478.81
Fabbisogno previsto		3'968'273.00	-15'918.75
Imposte	4'114'664.55		
Avanzo d'esercizio	162'310.30		
Fabbisogno di preventivo		3'968'273.00	
Minor costo netto di gestione		<u>-15'918.75</u>	
Fabbisogno effettivo di consuntivo			3'952'354.25
Imposte 2015 a consuntivo		4'040'979.76	
Sopravvenienze d'imposta		<u>73'684.79</u>	
Totale imposte a consuntivo			4'114'664.55
Risultato d'esercizio, con imposte			162'310.30

I costi di gestione corrente ammontano a fr. 5'421'501.44 e registrano una diminuzione importante rispetto al preventivo (-3.89%). Se confrontati con quelli del consuntivo 2014 vi è stata una crescita dei costi di fr. 100'570.09, pari al 1.89% computabili agli aggravii da parte del Cantone e recuperate solo in parte con le misure favorevoli ai Comuni.

A livello di totale dei ricavi correnti, pari a fr. 5'583'811.74, si registra un incremento di fr. 20'985.74 rispetto al preventivo (+ 0.38%), mentre se confrontiamo i dati del consuntivo precedente, le entrate hanno subito una diminuzione di fr. 507'340.89 (-8.32%).

Si deve ricordare che l'esercizio 2014 è stato caratterizzato da una sopravvenienza d'imposta per fr. 308'972.59 e come già precisato nel preventivo 2016, vi è una diminuzione del gettito cantonale dovuto alla partenza nel 2015 di alcuni importanti contribuenti.

Il riassunto finale delle cifre appena commentate, propone una chiusura d'esercizio, la cui contabilizzazione porta ad avere un Capitale proprio (fr. 5'012'231.47) inferiore di circa 43mila franchi rispetto all'ultimo gettito cantonale d'imposta accertato (2013 fr. 5'055'179.00), le cui risultanze sono state comunicate ai Comuni dalla Sezione degli enti locali alla fine dello scorso mese d'aprile.

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 municipale del 29 dicembre 2014, poi adottato anche dal Consiglio comunale in sede di approvazione del M.M. n° 322 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 2015

Il gettito fiscale comunale per l'anno in esame, tenuto conto del già indicato moltiplicatore al 75%, presenta per le persone fisiche (PF) una valutazione di fr. 3'280'000.00, mentre per le persone giuridiche (PG) si fissa a fr. 212'000.00, per un gettito d'imposta comunale complessivo di fr. 3'492'000.00, con un aumento di fr. 114'000.00 rispetto alla previsione del consuntivo 2014 (PF fr. 65'000.00 / PG fr. 40'000.00), mentre la diminuzione in confronto alla stima di preventivo 2015 risulta di fr. 108'000.00 (PF fr. 102'500.00 / PG fr. 5'500.00).

Diminuzione tra preventivo e consuntivo 2015, come già rilevato nelle previsioni per il 2016, dovuta alla partenza di contribuenti facoltosi.

Il gettito d'imposta cantonale 2013 accertato per Magliaso, comunicato il 19 aprile 2016 dalla Sezione degli enti locali, presenta le seguenti risultanze:

➤ Gettito complessivo	fr. 5'055'179.00	
▪ Persone fisiche	fr. 4'470'564.00	di cui fr. 700'356.00 imposte valutate
▪ Persone giuridiche	fr. 282'431.00	di cui fr. 81'336.00 imposte valutate
▪ Imposte alla fonte	fr. 302'184.00	

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.

Abbiamo in più occasioni fatto osservare come le nostre valutazioni del gettito d'imposta comunale sono allestite con l'ausilio dei dati a livello di gettito cantonale accertato, che però si riferisce sempre e comunque a dati non del tutto consolidati (imposte valutate) e riferiti a un periodo fiscale di due anni addietro.

Quale ausilio aggiuntivo per la valutazione, tali cifre sono raffrontate alle statistiche del Centro sistemi informativi di Bellinzona, riferite all'esercizio dell'anno precedente a quello in esame.

Proponiamo di seguito le cifre relative agli ultimi tre gettiti cantonali accertati:

GETTITO	2011	2012	2013	Differenza 2012/2013
Persone fisiche	fr. 4'086'011	fr. 4'330'584	fr. 4'470'564	+ fr. 139'980
Persone giuridiche	fr. 297'954	fr. 305'529	fr. 282'431	- fr. 23'098
Imposte alla fonte	fr. 281'036	fr. 122'465	fr. 302'184	+ fr. 179'719
Imposta immobiliare persone giuridiche	fr. 213	fr. 198	fr. 0	- fr. 198
Totale gettito	fr. 4'665'214	fr. 4'758'776	fr. 5'055'179	+ fr. 296'403

L'ipotesi di gettito per le persone fisiche è in diminuzione confronto alla stima presentata nel Piano finanziario 2013-2017 a causa delle citate partenze di contribuenti, ma pure per il periodo di congiuntura sfavorevole:

<u>Anno 2015</u>	<u>Piano finanziario</u>	<u>Valutazione</u>	<u>Differenza</u>
Persone fisiche	fr. 3'326'000.00	fr. 3'280'000.00	- fr. 46'000.00
Persone giuridiche	fr. 187'500.00	fr. 212'000.00	+ fr. 24'500.00
Imposta immobil. Comunale	fr. 255'000.00	fr. 267'000.00	+ fr. 12'000.00
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. 4'027'500.00</u>	<u>fr. 3'783'000.00</u>	<u>+ fr. 8'500.00</u>

Presentiamo il dettaglio della valutazione dei gettiti d'imposta per l'anno d'imputazione, con arrotondamento delle cifre esposte (vedi anche pag. 50 conti consuntivi), e proposti sulla base dei dati 2013 forniti dal CSI.

Da notare che non è prevista una crescita percentuale del gettito, né per le PF né per le PG.

GETTITO D'IMPOSTA Consuntivo 2015

(valutazione sulla base dei dati inerenti il gettito accertato 2013)

PERSONE FISICHE

Gettito cantonale accertato PF 2013		4'470'564.00	
Previsione di crescita gettito PF 2014	1.00%	44'705.64	
Previsione di crescita gettito PF 2015	1.00%	45'152.50	
Aggiornamento contribuenti anno 2014-2015		-189'400.00	
Totale crescita gettito PF		-99'541.86	
<u>GETTITO CANTONALE PF</u> (presunto)		4'371'022.14	
<u>GETTITO COMUNALE PF</u> (presunto)			75% Fr. 3'280'000.00

PERSONE GIURIDICHE

Gettito cantonale accertato PG 2013		282'431.00	
Previsione di crescita gettito PF 2013	0.00%	0.00	
Previsione di crescita gettito PF 2014	0.00%	0.00	
Totale crescita gettito PG		0.00	
(dati % come Piano finanziario 2013-17 Interfida)			
<u>GETTITO CANTONALE PG</u> (presunto)		282'431.00	
<u>GETTITO COMUNALE PG</u> (presunto)			75% Fr. 212'000.00
<u>GETTITO IMPOSTE ALLA FONTE</u>		302'184.00	
<u>GETTITO CANTONALE 2015</u> (presunto)		4'955'637.14	
<u>IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE</u> (presunto)			Fr. 267'000.00
<u>IMPOSTA PERSONALE</u>			24'000.00
<u>TOTALE GETTITO DI IMPOSTA COMUNALE</u>			Fr. 3'783'000.00

Sulla validità di questa nostra valutazione, richiamiamo le verifiche che ha potuto effettuare la società di revisione Interfida SA, la quale nel suo rapporto definisce la stima del gettito d'imposta 2015 "corretta".

G E S T I O N E C O R R E N T E
O S S E R V A Z I O N I S U I S I N G O L I D I C A S T E R I

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

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	fr. 778'903.09	fr. 756'250.00	+ 2.99%
RICAVI	fr. 55'362.25	fr. 39'000.00	+ 41.95%

010 Legislativo ed esecutivo

010.300.02 Onorari ed indennità Sindaco e Municipali + fr. 3'715.10

La maggior spesa è data da un errato inserimento delle indennità di segretario e tecnico in questa voce, pari a fr. 6'965.80, che di riflesso influisce sulla voce 020.301.01 Stipendi personale, che vanta invece una minore spesa.

010.310.05 Materiale e stampati per votazioni ed elezioni - fr. 1'104.45

Nel 2014 sono state acquistate le buste per l'invio del materiale di votazione ed elezione, le stesse sono state sufficienti anche per l'anno 2015.

Il costo a bilancio riguarda l'invio ai giovani delle istruzioni "easyvote" pagato alla Federazione Svizzera dei Parlamenti per le loro prestazioni.

010.318.01 Spese postali e telefoniche + fr. 3'678.78

La nuova voce sopraesposta riguarda gli invii postali per le votazioni ed elezioni. Dal 2015 si è ritenuto più corretto inserire il costo nel conto 010 Legislativo ed esecutivo e non più come amministrazione generale, ove chiaramente la spesa è di conseguenza diminuita.

020 Amministrazione generale

020.301.01 Stipendi personale - fr. 10'257.85

020.301.02 Stipendi personale ausiliario + fr. 15'915.55

Per il particolare minore costo degli stipendi del personale fisso, si richiama l'osservazione alla voce 010.300.02.

Per il maggiore costo a livello di personale ausiliario, si segnala l'impiego della persona che già suppliva nel 2014 la prolungata assenza di una dipendente per malattia, nel lavoro di rinnovamento dell'archivio documentale cartaceo dell'Ufficio controllo abitanti (UCA), come pure l'aggiornamento della banca dati delle attività economiche e le relative cartelle.

Si è inoltre contabilizzato un conteggio d'indennità a saldo 2014 per la citata impiegata assente per malattia.

020.305.01 Assicurazione infortuni e malattia - fr. 3'067.17

La minor spesa è data dalla riduzione della percentuale di contributo.

020.309.00 Altre spese per il personale malattia - fr. 901.30

A preventivo è stata inserita la spesa per la seconda fase del costo d'iscrizione e partecipazione al corso di Diploma cantonale per Quadri dirigenti degli Enti locali – edizione 2014-2016 della signora Zollinger (fr. 3'6750.00), mentre a consuntivo la spesa risulta minore in quanto la stessa è stata esonerata dal frequentare due moduli e più precisamente “Finanze e contabilità” e “Legislazione tributaria”.

020.310.01 Abbonamenti, pubblicazioni e inserzioni + fr. 1'052.40

Maggior costo da addebitare in particolare alle pubblicazioni sul F.U. (fr. 467.60 e fr. 484.30) relative allo spurgo parziale dei loculi cimiteriali e al concorso per la nomina di un/a impiegata/o amministrativa/o controllo abitanti. Alla fine di ottobre 2016, infatti, la signora Anita Gnechi, dopo quasi 40 anni di servizio beneficerà della meritata pensione. Per il suo apprezzato ed accurato lavoro svolto in tutti questi anni al servizio dell'amministrazione comunale di Magliaso non possiamo che ringraziarla infinitamente già sin d'ora.

020.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo + fr. 8'463.05

La differenza tra il preventivo ed il consuntivo, che rileva un maggior costo, è dato dagli esborsi per:

- acquisto e modifica mobile UCA esistente per rinnovamento archivio documentale cartaceo, fr. 3'278.20;
- acquisto mobili per archivio ufficio tecnico, fr. 6'003.80;

020.314.01 Manutenzione stabili + fr. 15'879.37

Nel corso dell'anno 2015 si è deciso di intervenire con i seguenti lavori:

- tinteggio della sala di municipio, sala di San Rocco, colonne all'entrata principale della casa comunale per un importo di fr. 5'172.70;
- manutenzione dei pavimenti nella sala Municipio e nella sala multiuso fr. 3'501.90;
- pulizia di tutti i pavimenti dei rimanenti uffici della casa comunale fr. 2'128.70.

Nel mese di aprile 2015 è stato pagato il saldo (fr. 7'500.00) del tinteggio delle facciate della casa comunale, dopo l'intervento eseguito nel mese di marzo, per sanare dei difetti riscontrati nell'intervento eseguito nel 2014.

020.315.01 Manutenzione mobili/macchinari/attrezzi + fr. 2'415.75

Il maggior costo è da ricondurre all'acquisto della bucalettere per le votazioni/elezioni fr. 1'704.80 e l'intervento per risolvere i problemi con i telefoni ed i fax avuti dopo il trasloco dei mobili d'ufficio per permettere la pulizia dei pavimenti, fr. 1'086.50.

020.318.01 Spese postali e telefoniche - fr. 8'129.53

Una parte della minor spesa, fr. 3'678.75, come detto è dovuta alla contabilizzazione del costo per gli invii postali per votazioni ed elezioni nel conto 010.318.01 Legislativo ed esecutivo.

020.318.06 Spese esecutive e d'incasso - fr. 2'949.85

020.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 2'849.00

I sopraccitati conti sono difficilmente valutabili poiché dipendono da terzi e sono molto fluttuanti negli anni per varie ragioni.

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 181'669.00	fr. 201'210.00	- 9.71%
RICAVI	fr. 108'005.50	fr. 48'300.00	+ 123.61%

100 Protezione giuridica

100.318.09 Tenuta a giorno catasto	+ fr. 7'692.15
100.434.07 Tasse aggiornamento catasto	- fr. 1'141.20
100.461.01 Sussidi cantonali tenuta a giorno catasto	+ fr. 1'402.10

In relazione a queste tre voci contabili, non si può che ribadire ogni anno, 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.

110 Polizia

110.312.10 Spese elettricità parchimetro via Castellaccio	+ fr. 1'465.80
--	-----------------------

Nuovo costo dal 27.10.2014 dopo la messa in funzione del parchimetro in via Castellaccio.

110.318.11 Servizio d'ordine	- fr. 53'148.60
110.352.21 Quota polizia intercomunale Malcantone Ovest	+ fr. 50'015.65

A preventivo è stato inserito tutta la spesa preventivata nel conto Servizio d'ordine, mentre a consuntivo è stato contabilizzato il costo per il servizio della Polizia comunale di Caslano fino al 31.8.2015, mentre dall'1.9.2015, è stato attivato un nuovo conto per contabilizzare la nostra quota parte dei costi del servizio della Polizia Intercomunale Malcantone Ovest.

110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri	+ fr. 13'710.75
--	------------------------

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" 19.9.2014-11.11.2015, fr. 12'501.50;
- incasso parchimetro posteggio "Castellaccio" 25.11.2014-14.7.2015, fr. 4'322.85;
- tasse autorizzazioni di parcheggio, fr. 10'886.40.

110.437.02 Multe diverse	+ fr. 27'514.45
---------------------------------	------------------------

- Multe elevate dalla Polizia comunale di Caslano/Usciere comunale, fr. 14'530.00 fino al 31.8.2015; in seguito il ricavo delle multe emesse dalla Polizia Intercomunale Malcantone Ovest contribuisce al finanziamento del Corpo e va in deduzione della spesa totale da ripartire fra i Comuni.
- Quota parte multe radar fisso, fr. 22'484.45.
Quota non inserita a preventivo, in quanto solo il 20 gennaio 2015 il Consiglio di Stato ha deciso di prorogare la validità della convenzione per la gestione delle postazioni dei radar fissi sino al 31 agosto 2015, la decorrenza iniziale era stata fissata al 31 dicembre 2014, vedi anche commento al consuntivo 2014 (M.M. 324).

2 EDUCAZIONE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 1'186'105.83	fr. 1'192'100.00	- 0.50%
RICAVI	fr. 407'457.75	fr. 437'080.00	- 6.78%

200 Scuola dell'infanzia**200.314.01 Manutenzione stabili + fr. 3'436.63**

Oltre alla manutenzione dei pavimenti interni (fr. 6'229.98), è stata pure effettuata la pulizia della pavimentazione esterna in granito (fr. 1'296.00).

200.314.02 Manutenzione parchi e giardini - fr. 2'434.00

Nel corso dell'estate scorsa si è proceduto alla sostituzione del parco giochi. La spesa derivata è stata registrata nel conto investimenti. Da qui la minor spesa che registra il conto in oggetto.

200.452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati - fr. 12'212.60

Alla fine del mese di maggio le docenti della Scuola dell'infanzia hanno comunicato alla Direzione e al Municipio che le iscrizioni degli allievi domiciliati a Magliaso erano arrivate quasi al numero massimo di capienza per l'anno scolastico 2015/2016. Si è quindi deciso di non ammettere allievi non domiciliati, con conseguente minore entrata per le nostre casse.

210 Scuola pubblica**210.301.02 Stipendi personale ausiliario + fr. 981.75**

Durante il mese di luglio, quando si effettuano le pulizie a fondo dello stabile scolastico, alla signora Maria Bossi, che ha beneficiato della pensione, è stata affiancata la nuova ausiliaria per le istruzioni dei lavori da effettuare nei mesi estivi e questo ha comportato la lieve maggior spesa.

210.314.03 Manutenzione piazzale scuole + fr. 12'981.75

Su suggestione anche della Direzione scolastica, si è deciso il rifacimento di parte della pavimentazione del piazzale delle scuole, visto lo stato dello stesso, spesa fr. 14'500.00.

210.315.01 Manutenzione mobili/macchinari/attrezzi + fr. 3'203.30

L'1.9.2015 ha avuto inizio l'attività della direzione scolastica congiunta Caslano/Magliaso, con il direttore Raffaele Vicari e la sua segretaria, a occuparsi anche del nostro istituto. Si è quindi dovuto approntare uno spazio adeguato per l'ufficio di direzione, che ha comportato l'acquisto di nuovo mobilio, con una spesa di fr. 2'986.00.

210.317.03 Scuola montana e verde + fr. 3'373.75

Il maggior costo registrato è dato dal fatto che l'affitto delle case per la scuola montana e la scuola verde, sono stati leggermente aumentati, sia per la casa Mulino ad Airolo, sia per la struttura di Bellinzona.

210.318.41 Progetti educativi annuali d'istituto + fr. 2'444.00

Lo scorso anno a livello di progetto d'istituto scolastico, gli allievi hanno partecipato al percorso "Il Mondo delle percussioni", che li ha portati a costruire degli strumenti musicali con materiale riciclato e successivamente hanno sviluppato la loro musicalità imparando a suonarli.

Oltre al progetto d'istituto i docenti hanno chiesto e ottenuto di riproporre l'entusiasmante esperienza di laboratorio teatrale, che ha visto parteciparvi gli allievi di terza elementare, i quali hanno presentato a compagni e genitori l'applauditissimo spettacolo "Festa di compleanno", sotto la guida di Massimo Zatta e in collaborazione con il Teatro Agorà.

I costi per le citate attività corrispondono a fr. 5'964.00 per il progetto d'istituto e fr. 4'480.00 per l'esperienza teatrale.

3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	fr. 187'375.72	fr. 167'338.00	+ 11.97%
RICAVI	fr. 108'533.95	fr. 100'700.00	+ 7.78%

330 Parchi pubblici e sentieri

330.314.02 Manutenzione parchi e giardini + fr. 9'788.05

330.436.01 Rimborsi da assicurazioni + fr. 9'015.60

Si è deciso aprire un nuovo conto nei ricavi nella voce parchi pubblici e sentieri visto che ci sono stati due rimborsi da assicurazioni, per dei sinistri che hanno visto "protagonisti" degli alberi. Il maggior ricavo copre quindi il maggior costo avuto per i due citati casi di danneggiamento.

340 Attività sportive

340.314.04 Manutenzione campo sportivo + fr. 5'085.75

Nel corso dell'anno 2015 si è proceduto a installare l'impianto di areazione e ventilazione negli spogliatoi del campo sportivo per un costo totale di fr. 4'000.05.

Inoltre in autunno si è proceduto ad un intervento di manutenzione al campo da calcio, con posa di ghiaietto drenante (fr. 1'405.05).

340.365.03 Contributi US Magliaso Vernate - fr. 2'500.00

Con la stagione 2015-2016 il contributo straordinario di fr. 5'000.00 è venuto a cadere, in quanto le due società della regione, AC Malcantone e US Magliaso Vernate, militanti in 2a Lega, si sono fuse in un'unica entità sportiva, denominata AC Malcantone 2015.

350 Altre attività del tempo libero**350.318.13 Manifestazione anziani e varie - fr. 4'362.40**

La meta della gita Terza Età è stata Torino e vi hanno partecipato 60 persone aventi diritto. Come oramai risaputo il minor costo è dovuto alla scelta, anche per il 2015, di andare in gita oltre confine.

350.318.28 Spese esercizio porto comunale + fr. 6'161.30

Considerato il loro stato, dopo quattordici anni d'usura, si è deciso di procedere con la sostituzione, da parte dei nostri operai, degli assi di legno. Intervento coordinato su due anni 2015 e 2016.

Costo dell'operazione di rimpiazzo, comprensivo di verifica della passerella, assi, materiale vario, fr. 8'470.35 per la prima parte.

350.423.06 Affitti orti comunali - fr. 1'920.00

Come già osservato nel preventivo 2016, lo scorso anno si è deciso di sistemare gli orti comunali a lato del posteggio in Via Vedeggi, e qui si rimanda alle osservazioni espresse nel presente messaggio al capitolo Conto investimenti.

Per gli affitti è stata creata la nuova voce, dove si è contabilizzato il loro incasso per il periodo 1.9.2015–31.8.2016, come prevista dalla specifica ordinanza municipale.

4 SANITA'

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 34'480.75	fr. 45'351.00	- 23.97%
RICAVI	fr. 0.00	fr. 0.00	- / -

Nessuna particolare osservazione per questo dicastero.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 1'128'745.45	fr. 1'292'900.00	- 12.70%
RICAVI	fr. 4'216.20	fr. 3'000.00	+ 40.54%

500 AVS – Casse malati**500.361.07 Contributo fondo AM/PC/AVS/AI + fr. 25'539.85**

Visto il gettito d'imposta cantonale 2013 e su indicazione anche dell'ufficio di revisione, si è proceduto ad un aggiornamento del contributo in oggetto, accantonando un importo di fr. 30'000.00.

570 Case per anziani**570.352.10 Contributi Casa anziani Cigno Bianco Agno - fr. 35'105.05**

Anche per quest'anno si è registrata la situazione, un po' anomala come nel consuntivo 2014, a livello di partecipazione ai costi di gestione della Casa anziani consortile di Agno, in quanto a fronte di costi a carico per fr. 33'077.70, si sono registrati degli accrediti per gli ospiti fuori consorzio pari a fr. 23'182.75, che hanno portato al minor costo. L'accredito si riferisce all'anno 2015, dove in questo periodo Magliaso ha fatto segnare un'occupazione dei posti letto da parte di propri domiciliati (12 a disposizione), pari a ca. il 50/60%. 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. 141'032.17

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 2015: fr. 347'380.30;
- accantonamento per l'anno 2015: fr. 80'000.00;
- conguaglio oneri anno 2014: - fr. 63'412.47.

580 Assistenza**580.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali - fr. 22'247.14**

Si conferma come per il 2014 una 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.

Si ribadisce, come per gli anni precedenti, che le previsioni per questa voce di spesa sono sempre alquanto difficili da valutare, visto che la situazione di persone che possono necessitare di aiuti assistenziali è sempre molto fluida, ed è influenzata da fattori che non possono essere previsti con anticipo da parte dell'ente pubblico.

580.365.12 Contributi SACD e mantenimento a domicilio + fr. 9'453.04

Il contributo a nostro carico per il finanziamento SACD e del mantenimento a domicilio, a fine dell'esercizio 2015 è così composto:

- acconti richiesti nell'anno 2015: fr. 123'284.00;
- accantonamento per l'anno 2015: fr. 16'000.00;
- conguaglio oneri anno 2014: fr. 169.03.

580.365.13 Contributi servizi d'appoggio + fr. 113.47

Il contributo a nostro carico per il finanziamento dei servizi d'appoggio del Cantone a fine dell'esercizio è così composto:

- acconti richiesti nell'anno 2015: fr. 45'967.18;
- accantonamento per l'anno 2015: fr. 4'000.00;
- conguaglio oneri anno 2014: - fr. 853.74.

6 TRAFFICO

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 513'247.48	fr. 556'300.00	- 7.74%
RICAVI	fr. 23'622.00	fr. 20'300.00	+ 16.36%

610 Strade cantonali

610.361.13 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici - fr. 29'200.00

La cifra esposta a preventivo è stata calcolata tenendo conto della popolazione residente, dell'indice di forza finanziaria e del grado di offerta di trasporto espressa in punti.

Per il 2015 la ripartizione dei costi tra i Comuni è avvenuto su un importo totale di preventivo stimato in fr. 15'400'000. La partecipazione massima richiesta è di fr. 70.00/abitante, pertanto per Magliaso fr. 105'000.00.

620 Strade comunali e posteggi

620.314.08 Manutenzione strade, piazze e posteggi comunali - fr. 4'455.21

Segnaliamo alcuni degli interventi più importanti effettuati nel 2015 al livello di manutenzione stradale:

- sistemazione rotonda S. Giorgio fr. 4'342.35;
- rimozione bande di rallentamento fr. 2'945.15;
- rifacimento incrocio zona Centro Evangelico fr. 9'631.40;
- lavori di pavimentazione via Ressiga fr. 1'900.00.

620.315.02 Manutenzione veicoli, macchine e attrezzi + fr. 3'637.60

Di seguito alcuni costi non preventivabili e straordinari:

- acquisto 4 nuovi soffiatori fr. 1'888.00;
- acquisto decespugliatore fr. 796.00;
- riparazione tosaerba Yanamar fr. 1'082.15;
- 2 riparazioni trattorino Kubota fr. 1'724.65.

620.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 3'557.75

E' stato effettuata la verifica dell'efficacia della Zona 30, con rilievo radar e rapporti, per un costo totale di fr. 6'557.75.

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 504'430.23	fr. 499'125.00	+ 1.06%
RICAVI	fr. 499'592.97	fr. 486'500.00	+ 2.69%

710 Protezione delle acque**710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina + fr. 12'777.03**

Il contributo a nostro carico per il Consorzio depurazione acque Magliasina a fine dell'esercizio è così composto:

- acconti richiesti nell'anno 2015: fr. 124'300.00;
- conguaglio oneri anno 2014: fr. 23'477.03.

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti**720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti - fr. 9'445.25**

Pure per l'acquisto dei sacchi di rifiuti gialli non è sempre 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. 6'548.00.

L'ultima fornitura non è stata consona alla qualità richiesta, pertanto il fornitore ha deciso per una fornitura gratuita, scusandosi per l'accaduto. Gli utenti sono informati all'acquisto e possono riportare i rotoli effettivamente difettosi e ritirarne di nuovi in loro sostituzione.

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), che segnano dei leggeri sorpassi rispetto alle previsioni, anche qui però non sempre di facile commisurazione.

720.318.42 Ristorno IVA all'AFC per rettifica IVA Precedente + fr. 17'913.05

Come già rilevato nel preventivo 2016 (M.M. 335), durante il controllo IVA è emerso che per la raccolta ed eliminazione rifiuti, dove siamo iscritti per un'imposta effettiva e non forfettaria, l'IVA precedente si può recuperare solo fino a conseguimento del pareggio o avanzo d'esercizio per il centro di costo.

Nel caso di un disavanzo coperto effettivamente da altre tasse ed imposte non soggette all'IVA, si necessita di una correzione e restituzione, in percentuale del disavanzo, dell'IVA precedentemente recuperata in eccesso durante l'anno.

Pertanto dopo le verifiche e le rettifiche del caso, il costo è così composto:

- ripresa IVA rettifica per gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013 fr. 12'028.00;
- rendiconto di correzione, rettifica per l'anno 2014 fr. 3'108.50;
- ristorno IVA rettifica per l'anno 2015 fr. 2'776.55.

720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei Rifiuti - fr. 5'261.30

Nel 2015 da parte di Magliaso sono stati consegnati all'Azienda Cantonale dei Rifiuti, per la loro eliminazione, un totale di 469.05 t di RSU. Il costo dell'eliminazione degli RSU è al momento fisso a fr. 170.00/t + IVA.

Nel 2015 sono state 469.05 t, nel 2014 454.81 t, nel 2013 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.

720.435.03 Ricavo vendita carta, vetro, alluminio e diversi - fr. 1'199.15

Nel mese di luglio 2015 è sceso il prezzo di vendita del ferro, ciò che ha comportato il minor ricavo riscontrato.

8 ECONOMIA PUBBLICA

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	fr. 106'911.15	fr. 99'000.00	+ 7.99%
RICAVI	fr. 121'305.00	fr. 124'765.00	- 2.77%

810 Selvicoltura

810.314.50 Manutenzione zone di pericolo San Giorgio e Vigotti + fr. 1'162.10

810.318.50 Verifiche zone di pericolo San Giorgio e Vigotti + fr. 1'620.00

Dopo il collaudo avvenuto nel 2014 delle opere di premunizione caduta sassi S. Giorgio e Vigotti, lo scorso anno 2015 si è reso necessario aprire i due conti sopraccitati, sia per la manutenzione, si è registrato lo sgombero di un frassino sradicato, sia per le verifiche annuali della manutenzione della vegetazione da effettuare.

860 Energia

860.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 9'000.00

Si è deciso di attivare una consulenza per arrivare ad un'eventuale adesione a "Città dell'energia".

860.385.00 Riversamento al Fondo Energie Rinnovabili FER + fr. 85'480.00

860.461.04 Contributi Fondo Energie Rinnovabili FER + fr. 85'480.00

Dapprima segnaliamo come il ricavato del conto 860.410.00 di fr. 85'480.00 fa riferimento al conguaglio 2014 e all'acconto 2015. L'importo è stato in seguito riportato a bilancio in uno specifico conto 285.00, tramite addebito del conto 860.385.00.

Ricordiamo che la destinazione di questi contributi, disciplinati dalla legge medesima e relativo regolamento, andrà pianificata nel corso del presente esercizio.

9 FINANZE ED IMPOSTE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 799'632.74	fr. 831'325.00	- 3.81%
RICAVI	fr. 4'255'716.12	fr. 4'303'181.00	- 1.10%

900 Imposte**900.400.00 Sopravvenienze d'imposta + fr. 3'684.79**

Nell'anno in esame sono state registrate sopravvenienze d'imposta riguardanti in particolare le procedure speciali per un importo di fr. 47'742.75 mentre il rimanente di fr. 25'942.04 si riferisce agli anni 2013 e precedenti. Quest'ultime 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 2015".

900.400.02 Imposte alla fonte - fr. 4'118.24

Nell'anno in esame sono stati contabilizzati i due acconti versati dal Cantone per il 2015 di fr. 140'000.00 ed il conguaglio per il 2014 di fr. 55'881.76.

900.403.00 Imposte speciali + fr. 22'098.10

Come già segnalato nei vari consuntivi, ribadiamo che 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. 45'044.60**

L'entrata concernente le tasse sugli utili immobiliari presenta un saldo di fr. 95'044.60 a fronte di una previsione di fr. 50'000.00. 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

940.321.10 Interessi passivi vari + fr. 1'563.90

Nel corso del 2015 vi è stato un controllo da parte di un ispettore dell'Amministrazione Federale per l'applicazione dell'IVA, come già esposto alla voce 720.318.42 Ristorno IVA all'AFC, vi è stata una ripresa per gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013, mentre per l'anno 2014 si è potuto procedere a una correzione da parte nostra. Queste riprese hanno generato degli interessi passivi registrati in questo conto.

940.322.23 Interessi Banca dello Stato/Porto - fr. 9'040.00

940.322.26 Interessi BSI - fr. 13'898.85

Si è potuto procedere all'estinzione dei due debiti sopraccitati con conseguente minor spesa per le due voci di costo per interessi passivi.

940.421.01 Interessi attivi vari - fr. 6'673.28

Purtroppo nel 2015 sul CCP gli interessi attivi sono stati di fr. 572.20, contro i fr. 5'071.45 nel 2014, mentre per l'E-conto di risparmio di Postfinance riscontriamo una diminuzione degli interessi, passati da fr. 2'000.05 nel 2014 a 1'233.35 nel 2015.

Pertanto già solo per gli interessi postali riscontriamo una diminuzione totale di fr. 5'265.98.

950 Ammortamenti

950.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi + fr. 860.20

Le relative tabelle di dettaglio sono consultabili a pag. 58 e 59 dei conti consuntivi.

Gli ammortamenti ordinari sono stati calcolati sulla base del valore di bilancio della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2015; l'aliquota media corrisponde all'9.94% sul valore di bilancio, ai sensi dell'art. 158 LOC. Il tasso minimo dell'8% deve essere raggiunto entro l'anno 2017, quindi l'attuale tasso risulta essere perfettamente in linea con le disposizioni di legge in materia.

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.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

USCITE PER INVESTIMENTI fr. 509'240.20

ENTRATE PER INVESTIMENTI fr. 82'734.30 (escluso il riporto degli ammortamenti)

ONERE NETTO D'INVESTIMENTO fr. 426'505.90

Il conto investimenti è a pag. 60 dei conti consuntivi, mentre il consuntivo dettagliato dei singoli investimenti "Controllo crediti" è visibile alle pag. 75-77.

Investimenti eseguiti durante l'anno 2015 in delega di competenza al municipio
(art. 8 cpv 2 e art. 59 ROC)

200.506.08 Parco giochi SI (RM n° 1345/8.6.2015) fr. 24'737.25

Dopo attento esame delle condizioni del parco giochi della scuola dell'infanzia, è risultato che sia i giochi che la pavimentazione antitrauma, erano deteriorati dall'usura, non garantendo più la necessaria sicurezza, richiesta dall'Ufficio Prevenzione Infortuni UPI.

Si è quindi optato per una completa sostituzione, tramite posa di una nuova attrezzatura, per la gioia dei bambini e anche delle docenti.

210.506.09 Sedie SE (RM n° 1401/20.7.2015) fr. 17'280.00

Le sedie delle SE, oramai vetuste, presentavano anche problemi per la loro regolazione, secondo l'altezza dei bambini. La stessa, infatti, doveva essere fatta dagli operai e non poteva essere gestita autonomamente dai bambini o dalle docenti. Anche in questo caso si è decisa la sostituzione con l'acquisto di 100 nuove sedie. Una parte delle vecchie sedie sono state donate alla Caritas.

350.500.06 Sistemazione orti Comunali (RM n° 1410°/29.7.2015) fr. 35'653.20

Il Municipio, terminato il posteggio in Via Vedeggi, ha deciso di sistemare gli orti comunali, suddividendo il terreno comunale a disposizione con delle recinzioni, dotando ogni orto di rubinetto AP e cassone per gli attrezzi. Il preventivo iniziale era di fr. 29'000.00, ma durante la fase esecutiva si è passati da 8 orti a 12 orti e quindi i costi sono lievitati.

Nel corso dell'estate sono stati pubblicati la relativa ordinanza ed un avviso alla popolazione della messa a disposizione degli orti.

Il riscontro è stato più che positivo, con persone anche fuori comune che si sono annunciate, ma la precedenza è stata data ovviamente ai nostri domiciliati.

620.506.07 Acquisto furgone Nissan e spandisale (RM n° 1152/13.1.2015) fr. 29'224.80

E' stato necessario procedere all'acquisto del nuovo furgone per la squadra esterna, con relativo nuovo spandisale da adattare al nuovo furgone.

Investimenti di competenza del Consiglio Comunale

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

Secondo 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. - 90'464.95

710.501.17 Canalizzazione Via Monda (MM n° 296) fr. 277'758.70

710.661.07 Sussidi cantonali canalizzazioni via Monda (MM n° 296) fr. 27'633.00

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 2015 vi sono state le liquidazioni finali e le pratiche di 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.

E' stata contabilizzata la ripartizione tra la strada e la canalizzazione in base al rapporto di consuntivo dello studio d'ingegneria.

	Importo votato	Consuntivo totale	Sorpasso
501.16 Sistemazione via Monda	fr. 694'000.00	fr. 755'891.85	fr. 61'891.85
501.17 Canalizzazione via Monda	fr. 305'000.00	fr. 344'694.45	fr. 39'694.45
661.07 Sussidi cantonali canalizzazioni			- fr. 27'633.00

I sorpassi sono giustificati in dettaglio nel rapporto sopraccitato, mentre le differenze tra il rapporto e il consuntivo degli investimenti sono dovute alle fatture per la pubblicazione dei concorsi e a quelle dell'ufficio dei registri per iscrizione frazionamenti e cambi di proprietà, le quali non sono state tenute conto nel rapporto, nel quale non è pure stato tenuto conto del sussidio cantonale per le canalizzazioni.

I.V.A. Inclusa

Suddivisione parti d'opera (IVA Inclusa)

MANDATARIO	Importi CONSUNTIVO	Importi di delibera	STRADA	CANALIZZAZIONI	ACQUEDOTTO
Implenia SA	472'981.75	347'475.10	179'171.00	269'824.05	23'986.70
Allacciamenti	11'915.55			11'915.55	
Ripero allacciamenti	-11'915.55			-11'915.55	
Paviclass SA	333'170.10	308'661.30	312'170.10	21'000.00	
NeoService sagl, Lugano	64'335.50	67'739.20			64'335.50
Allacciamenti	22'049.15				22'049.15
Ripero allacciamenti	-22'049.15				-22'049.15
ISS Bernasconi SA, Agno	1'814.40			1'814.40	
Donato Montemarano	10'130.40		10'130.40		
Nuova taglio sagl, Muzzano	549.72				549.72
Von Roll hydro SA, Giubiasco	302.10				302.10
Destefani Roberto	1'404.00		1'404.00		
AIL SA	22'439.85		22'439.85		
Indennità di espropriazione	136'500.00		136'500.00		
Studio ing.A.Bottani, Caslano	159'252.50		88'338.60	52'056.00	18'857.90
TOTALE CONSUNTIVO GENERALE	1'202'880.32		750'153.95	344'694.45	108'031.92

CREDITO M.M. 15/12/2011	1'120'000.00		689'368.80	304'532.50	121'095.00
--------------------------------	---------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------

Differenze tra preventivo e consuntivo			60'785.15	40'161.95	-13'063.08
---	--	--	------------------	------------------	-------------------

In dettaglio:

Una componente del maggior costo è data da lavori supplementari per il miglioramento della fondazione stradale che ha richiesto soprattutto sulla tratta tra la Via Vedeggi e l'inizio della strada a fondo cieco maggiori scavi e apporti di materiale ghiaioso (verbale n.19 del 20.03.2013)	22'680.00
Altra componente rilevante è stato il costo della pietra che è risultata in offerta più onerosa di quanto preventivato. Se a preventivo per fornitura e posa era previsto un importo, IVA compresa, di Fr. 58'401.- (con riferimento ai prezzi di Via Castellaccio), in offerta l'importo risultante è di Fr.105'804.9. In liquidazione il maggior costo si è ridotto a Fr.19'857.50 per minor materiale impiegato.	19'857.50
Altra voce importante di lavori supplementari sono il rifacimento delle delimitazioni con le proprietà confinanti lungo la strada a fondo cieco e in particolare del rifacimento del selciato sulle proprietà 734 e 1149.	10'031.35
Per migliorare la raccolta delle acque stradali, in considerazione delle ridotte pendenze di scorrimento, sono state posate mattonelle scorriacqua su due tratti per 85.40 ml.	4'274.00
In attesa della posa dello strato d'usura e constatato la presenza di cantieri per nuove edificazioni a protezione della pietra è stato necessario formare rampette di miscela bituminosa con successiva rimozione e sgombero in discarica.	8'479.50
Nel consuntivo è stato inserito l'intera fattura delle AIL per l'illuminazione pubblica, contrariamente a quanto previsto nel messaggio dove è stata calcolata una partecipazione secondo l'offerta del 28.11.2011. Maggior costo per Fr.16'096.95.	16'096.95
Altri lavori minori e l'adeguamento dell'onorario all'importo di consuntivo concorrono al superamento del preventivo.	
I quantitativi di scavo sono aumentati di 311 mc. L'aumento è dovuto alla disposizione delle condotte delle infrastrutture esistenti che hanno obbligato a sezioni di scavo maggiori con conseguenti difficoltà di sbadacchiatura dei fossi. Inoltre, a causa del pessimo materiale trovato in corso d'opera è stato deciso di sostituire tutto il materiale scavato. La fase di scavo ha comportato pertanto un maggiore onere rispetto al preventivo.	24'765.60
Le difficoltà sul tratto di strada a fondo cieco sono state notevoli per la dimensione della sezione di scavo e per l'impossibilità di avere un accesso intermedio. Alla ditta è stato riconosciuto un supplemento per lo scarrettamento di parte del materiale di riempimento.	10'032.10
Altri lavori minori e l'adeguamento dell'onorario all'importo di consuntivo concorrono al superamento del preventivo.	5'364.20
Il minor costo è dato da un contenuto costo delle opere da idraulico sia rispetto al preventivo come pure rispetto all'importo d'offerta.	-19'764.10

620.501.21 Sistemazione posteggio Via Vedeggi (MM n° 321) fr. 123'245.80

Il posteggio di via Vedeggi è stato collaudato a inizio estate 2015 e la sua nuova sistemazione dà un'immagine più ordinata e decorosa rispetto alla situazione precedente, a ridosso di un'area particolarmente pregiata come quella del nucleo.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
501.21 Sistemazione posteggio via Vedeggi	fr. 172'700.00	fr. 123'245.80	fr. 49'454.20

810.501.19 Opere premunizione caduta sassi S. Giorgio/Vigotti (MM n° 306) fr. 12'965.40**810.660.04 Sussidi federali opere premunizione caduta sassi fr. 1'739.05****810.661.06 Sussidi cantonali opere premunizione caduta sassi fr. 1'242.15****810.610.05 Contributi miglioria opere premunizione caduta sassi fr. 52'120.10**

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.

Sono stati conclusi gli ultimi lavori, liquidate le ultime fatture, e sono state emessi i contributi di miglioria alla fine del 2015.

A proposito dei contributi di miglioria, dobbiamo precisare che il contributo di fr. 5'000.00 della FLP, per una questione tecnica di contabilizzazione dell'emissione dei contributi, è stato registrato anch'esso nel conto 810.610.05 e non nel conto 810.669.02, come inizialmente previsto e come figura (con importo 0) alle pagg. 72 e 77 dei conti consuntivi.

Consuntivo

501.19	Opere di premunizione		fr. 187'964.15
660.04	Sussidi federali	./.	fr. 69'989.05
661.06	Suddidi cantonali	./.	fr. 49'992.15
610.05	Contributi miglioria	./.	fr. 52'120.10
	Onere d'investimento netto per il Comune		fr. 15'862.85

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 515'106.44, 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 2015 di fr. 1'000'801.70.

139.00 Sospesi attivi

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

- fr. 27'633.00 Cantone sussidio canalizzazioni via Monda;
- fr. 64'097.18 Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio conguaglio 2014;
- fr. 23'182.75 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

Il saldo al 31.12. del conto di fr. 17'446.30 si compone da:

- conguaglio 2015 dovuto dal Comune fr. 22'396.75
- rettifica conguaglio 2014 a nostro favore fr. 4'950.45 (errore da parte della cassa AVS)

Anche quest'anno, 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 nel consuntivo 2014 e al centro di costo "860 Energia", in questo conto è stato girato alla fine dell'anno il secondo anticipo versato dal Cantone da destinare allo sviluppo delle energie rinnovabili, che è ammontato per l'anno 2015 a fr. 85'480.00. Il totale a disposizione a fine 2015 risulta così essere di fr. 165'484.00.

LASCITO ASILO INFANTILE

Il conto 2015 del Lascito, il cui dettaglio è visibile alla pag. 88.2 dei conti, chiude con un ammanco di reddito di fr. 327.95 e un patrimonio netto al 31 dicembre di fr. 819'908.31.

L'ammanco di reddito è da ricondurre al ricavo affitto mappali 702 e 704 RFD al Golf Club Lugano, il quale, come da contratto, è stato adeguato nel 2015 al nuovo indice nazionale dei prezzi al consumo, riducendolo così da fr. 74'454.00 come da preventivo a fr. 73'498.00 a consuntivo, con una minore entrata di fr. 956.00.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

GESTIONE CORRENTE

L'Azienda comunale acqua potabile chiude l'esercizio 2015 con un avanzo d'esercizio pari a fr. 36'399.95, a fronte di una previsione di una maggiore entrata di fr. 15'432.00.

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. 33'125.25, Spese + fr. 12'157.30).

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
S P E S E	fr. 222'025.30	fr. 209'868.00
R I C A V I	fr. 258'425.25	fr. 225'300.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	fr. 36'399.95	fr. 15'432.00

1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 11'596.30	fr. 13'100.00	- 11.48%
RICAVI	fr. 0.00	fr. 300.00	- 100.00%

Nessuna particolare osservazione.

2 IMPIANTI

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 111'603.95	fr. 93'500.00	+ 19.36%
RICAVI	fr. 0.00	fr. 0.00	0.00%

200 Manutenzione e revisione

200.314.02 Manutenzione impianti + fr. 40'576.80

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

- revisione completa pompa stazione di ripresa PW, fr. 10'797.85;
- sostituzione saracinesca, Via Pastura, fr. 5'430.00;
- sostituzione saracinesca, ricerca e riparazione perdita condotta Via Fiume, fr. 2'839.45;
- ricerca e riparazione perdita condotta via Mulini di Neggio, fr. 2'083.30;
- aggiornamento catasto acquedotto 2013, 2014 e 2015, fr. 6'834.90

Inoltre a queste voci si aggiunge un'operazione di giro per una fattura registrata nel conto investimenti nel 2013, per i lavori alla condotta in Via Monda, inerente però gli allacciamenti dei privati e non imputabile quindi al conto d'investimento, pari a un importo di fr. 22'049.15.

Importo rifatturato ai privati nel 2015, pertanto il costo ed il ricavo si annullano.

3 FINANZE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 98'825.05	fr. 103'268.00	- 4.30%
RICAVI	fr. 258'425.25	fr. 225'000.00	+ 14.85%

300 Tasse**300.434.01 Tasse utenza e d'allacciamento + fr. 33'425.25**

La maggiore entrata è data in particolare dall'incasso dei citati fr. 22'049.15, riferiti agli allacciamenti privati in Via Monda.

Mentre fr. 6'254.80 sono 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. 52'600.85

ENTRATE PER INVESTIMENTI fr. 0.00 (escluso il riporto degli ammortamenti)

ONERE NETTO D'INVESTIMENTO fr. 52'600.85

Il conto investimenti è consultabile a pag. 100 dei conti, mentre il consuntivo dettagliato "Controllo crediti" è visibile a pag. 107.

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. Nel 2015 abbiamo ricevuto 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.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
501.08 Condotta via Monda	fr. 121'000.00	fr. 112'186.05	fr. 8'813.55

Anche per questo investimento la differenza tra il consuntivo ed il rapporto della DL è da ricondurre a una fattura non inserita nel rapporto.

Vedi commento a pagg. XXI-XXII e rapporto a pagg. XXII-XXIII.

200.501.11 Condotta serbatoi Robbiolo-S. Giorgio e telegestione (M.M. n° 327) fr. 55'063.00

Alla fine del 2015 sono iniziati i lavori nell'ambito della sistemazione della condotta tra i serbatoi Robbiolo e S.Giorgio e l'introduzione della nuova telegestione.

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. 307'756.93, mentre il deposito a termine presso Postfinance, dopo la contabilizzazione degli interessi maturati nell'anno, si presenta con un capitale di fr. 303'015.70.

206.00 **Debito con Comune di Magliaso**

Grazie alla buona liquidità, nel 2015 si è deciso di rimborsare annualmente, secondo possibilità, parte del debito con il Comune. Nel 2015 tale rimborso è stato di fr. 38'713.30.

CONCLUSIONI

Il Municipio è sicuramente soddisfatto di poter presentare anche per l'anno 2015 un ulteriore esito positivo del bilancio consuntivo del Comune di Magliaso, la cui stabilità è da ricercare principalmente nella tenuta del gettito fiscale e da altre componenti a carattere tributario.

Il consuntivo è il documento riassuntivo dell'attività svolta durante il corso dell'anno da parte dell'amministrazione e degli organi politici comunali. Attività che le sole nude cifre non sempre sono in grado di spiegare e dimostrare.

L'Esecutivo ritiene comunque di aver svolto con impegno e serietà il compito di amministrare il nostro Comune, cercando di promuovere al meglio una soddisfacente qualità di vita, abbinata a una pressione fiscale sopportabile e attrattiva, elementi ben presenti e desumibili proprio dal documento in esame e qui presentato.

Il Municipio, in considerazione di quanto esposto e a disposizione per fornire le informazioni che fossero richieste, vi invita voler

r i s o l v e r e:

- 1) Sono approvati i conti consuntivi 2015, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un avanzo di fr. 162'310.30, che è accreditato al Capitale proprio.
- 2) Sono approvati i conti consuntivi 2015, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **dell'Azienda comunale acqua potabile**, con un avanzo di fr. 36'399.95, che è accreditato al Capitale proprio.
- 3) E' approvato il conto per l'anno 2015 del **Lascito Asilo infantile**, con un ammanco di fr. 327.95, che va a diminuire il patrimonio netto.
- 4) Sono ratificate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento **del Comune**:
 - a) 200.506.08 **Parco giochi SI**,
 RM n° 1345 / 8.6.2015 (delega art. 59 ROC)
 costi netti totali al 31.12.2015 fr. 24'737.25

b) 210.506.09 **Sedie SE,**

RM n° 1401 / 20.07.2015 (delega art. 59 ROC)
costi netti totali al 31.12.2015 fr. 17'280.00

c) 350.500.06 **Sistemazione orti comunali,**

RM n° 1410a / 29.07.2015 (delega art. 59 ROC)
costi netti totali al 31.12.2015 fr. 35'653.20

d) 350.500.06 **Acquisto nuovo furgone Nissan e spandisale,**

RM n° 1152 / 13.01.2015 (delega art. 59 ROC)
costi netti totali al 31.12.2015 fr. 29'224.80

- 5) E' approvata la liquidazione finale del credito di fr. 694'000.-- di cui al MM no° 296 del 8.2.2012 per la sistemazione stradale Via Monda, con un sorpasso di fr. 61'891.85.
- 6) E' approvata la liquidazione finale del credito di fr. 305'000.-- di cui al MM n° 296 del 8.2.2012 per la sistemazione canalizzazione Via Monda, dedotto il sussidio cantonale, con un sorpasso netto di fr. 12'061.45.
- 7) E' approvata la liquidazione finale del credito di fr. 121'000.-- di cui al MM n°. 296 del 8.2.2012 per la sistemazione condotta Via Monda, con una rimanenza di fr. 8'813.95.
- 8) E' approvata la liquidazione finale del credito di fr. 172'700.-- di cui al MM n° 321 del 22.12.2014 per la sistemazione del posteggio Via Vedeggi, con una rimanenza di fr. 49'454.20.
- 9) E' approvata la liquidazione finale del credito di fr. 243'000.-- di cui al MM n° 306 del 4.3.2013 per le opere premunizione caduta sassi S. Giorgio / Vigotti, dedotti il sussidio federale, cantonale e i contributi di miglioria, con un onere netto d'investimento di fr. 15'862.85 e con un sorpasso netto di fr. 6'642.85.
- 10) E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2015.

PER IL MUNICIPIO

il Sindaco:
R. Citterio

il Segretario:
M. Rezzadore

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		