



Magliaso, 8 maggio 2019

RM n° 1474 / 06.05.2018

## MESSAGGIO MUNICIPALE n° 381

### accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2018.

---

Gentile signora Presidente,  
Gentili signore, egregi signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo per l'esame e per le decisioni di competenza del Consiglio comunale il consuntivo della gestione finanziaria del Comune per l'anno 2018.

La contabilità è stata oggetto, come da disposizioni di legge, della revisione da parte della Consulca SA di Savosa. Il rapporto riassuntivo è parte integrante della documentazione inerente al conto consuntivo.

La revisione è stata concordata ed effettuata a inizio aprile. Il nuovo accertamento Cantonale del gettito, che fino al 2016 compreso veniva comunicato normalmente verso la fine di aprile, dal 2017 viene comunicato nel mese di luglio, per questo motivo la valutazione del gettito 2018 si è basata sull'accertamento del gettito 2015.

L'esercizio 2018 del Comune chiude con risultato positivo, che si fissa con un **avanzo d'esercizio di CHF 258'525.80**, a fronte di un disavanzo previsto di CHF 858'388.00. L'avanzo generale, dato dall'autofinanziamento dedotto l'onere netto d'investimento, è invece pari a CHF 252'147.32 (vedi pag. 60 dei conti).

Questi i dati di chiusura della gestione corrente:

	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Differenze</b>
Totale spese	6'327'569.46	6'574'203.00	-246'633.54
Totale ricavi	6'586'095.26	5'715'815.00	+870'280.26
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>258'525.80</b>	<b>- 858'388.00</b>	<b>+ 1'116'913.80</b>

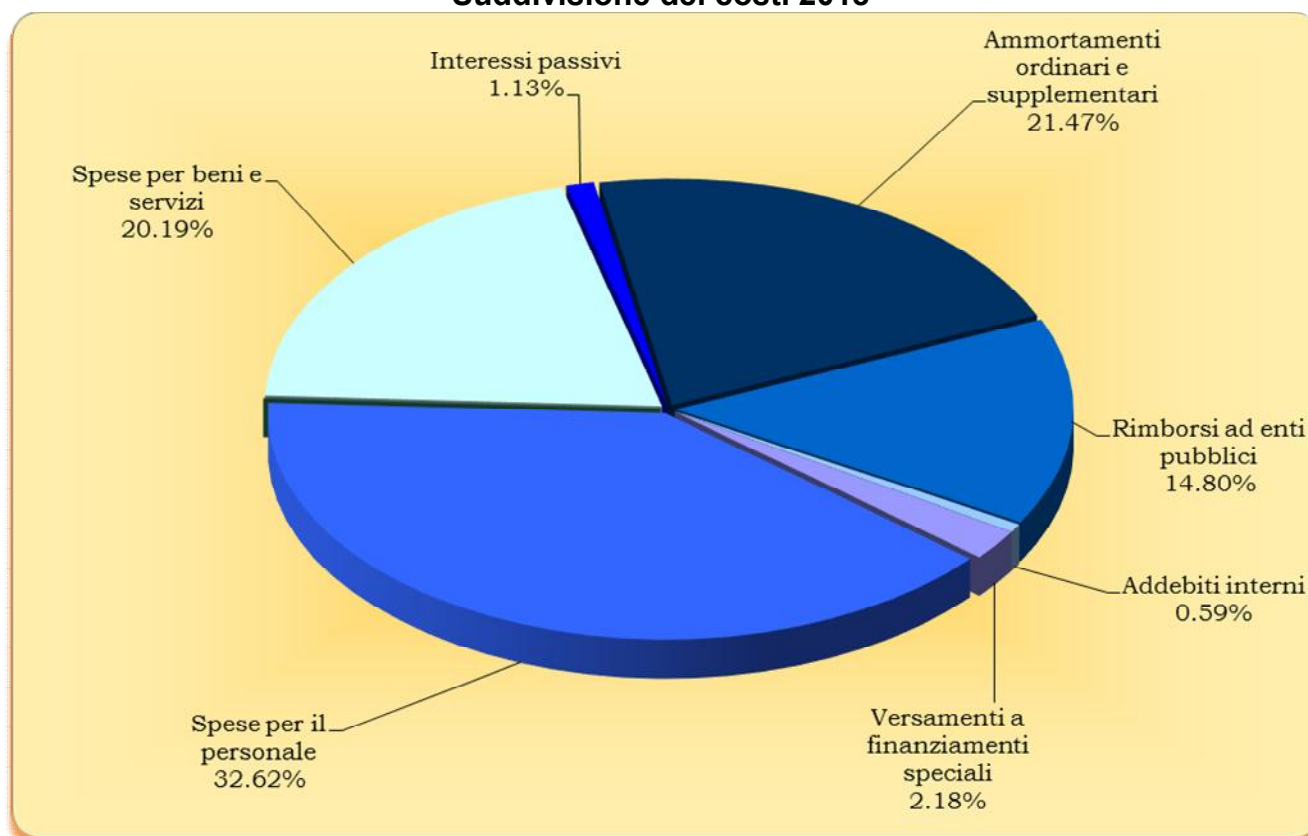
Prima di inoltrarci nell'esame di dettaglio dei vari dicasteri, vogliamo giustificare l'importante sopravvenienza di cui sopra per un importo totale di CHF 1'116'913.805, grazie alla tabella riassuntiva qui di seguito, suddivisa per dicastero e esponendo le differenze più significative tra preventivo e consuntivo 2018.

CeCo	Preventivo	Consuntivo	Differenza		
110	140'000	114'000	26'000	- costo	Polizia Intercomunale Caslano
	25'000	50'000	25'000	+ ricavo	Incasso multe CHF 13'000 e aumento incasso posteggi CHF 12'000
200	600	20'000	19'000	+ ricavo	Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati
330	25'000	15'000	10'000	- costo	Spesa minore per la manutenzione parchi e giardini
350	20'000	33'000	-12'000	+ costo	Spese esercizio porto comunale
500	448'000	492'000	-44'000	+ costo	Contributi fondo AM / PC - AVS/AI (su gettito)
570	46'000	21'000	25'000	- costo	Contributo casa per anziani Cigno Bianco Agno
	548'000	418'000	130'000	- costo	Contributi per anziani ospiti di istituti
580	65'000	44'000	21'000	- costo	Spese comunali assistenziali
610	90'000	60'000	30'000	- costo	Di cui CHF 20'500 per rimborso "AutoPostale"
620	50'000	22'000	28'000	- costo	Spesa minore per la manutenzione strade, piazze e posteggi comunali
700	44'000	35'000	9'000	- costo	Acquedotto intercomunale Caslano
710	225'000	252'000	27'000	+ ricavo	Nuovo regolamento uso fognatura maggior ricavo
860	40'000	28'000	12'000	- costo	Contributi incentivi risparmio energetico inferiori al preventivato
900			235'000	+ ricavo	Procedura speciale mancato assoggettamento
			128'000	+ ricavo	Sopravvenienza ICom 2014
			147'000	+ ricavo	Sopravvenienza ICom 2015
	3'380'000	3'670'000	290'000	+ ricavo	differenza valutazione gettito PF dato da: aumento accertamento fiscale IC 2015 CHF 300'000)
					aggiornamento contribuenti IC (CHF 221'000)
					diminuzione tassi di crescita
	176'000	187'000	11'000	+ ricavo	differenza valutazione gettito PG dato da: aumento accertamento fiscale IC 2015 (CHF 16'000)
			<b>1'117'000</b>		<b>Totale delle sopravvenienze significative (&gt; di CHF 9'000 arrotondamento alle migliaia)</b>

Proponiamo ora 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.

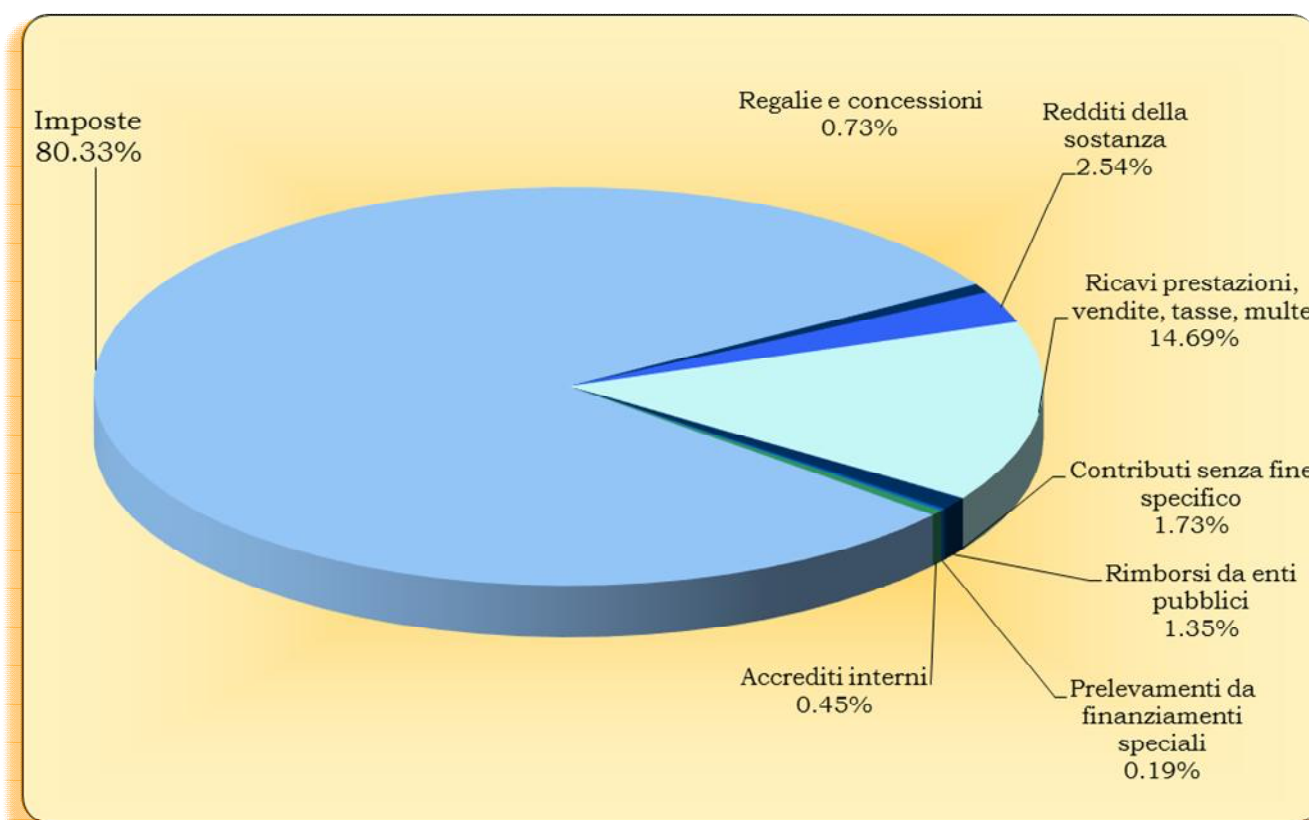
		S P E S E		Differenza	
		Consuntivo	Preventivo	Importo	%
<b>0</b>	<b>Amministrazione</b>	791'411.89	780'820.00	10'591.89	1.36%
<b>1</b>	<b>Sicurezza</b>	267'667.03	281'810.00	14'142.97	-5.02%
<b>2</b>	<b>Educazione</b>	1'234'573.42	1'246'760.00	-12'186.58	-0.98%
<b>3</b>	<b>Cultura</b>	199'466.68	187'338.00	12'128.68	6.47%
<b>4</b>	<b>Sanità</b>	37'248.65	38'451.00	-1'203.00	-3.13%
<b>5</b>	<b>Previdenza sociale</b>	1'263'993.34	1'415'400.00	-151'406.66	-10.70%
<b>6</b>	<b>Traffico</b>	526'513.61	593'197.00	-66'683.39	-11.24%
<b>7</b>	<b>Territorio/prot. ambiente</b>	768'958.25	782'102.00	-13'143.75	-1.68%
<b>8</b>	<b>Economia</b>	135'989.30	151'200.00	-15'210.70	-10.06%
<b>9</b>	<b>Finanze</b>	1'101'747.29	1'097'125.00	4'622.29	0.42%
<b>T O T A L I</b>		<b>6'327'569.46</b>	<b>6'574'203.00</b>	<b>-246'633.54</b>	<b>-3.75%</b>

### Suddivisione dei costi 2018



	R I C A V I		Differenza	
	Consuntivo	Preventivo	Importo	%
<b>0 Amministrazione</b>	33'646.45	45'000.00	-11'353.55	-25.23%
<b>1 Sicurezza</b>	80'737.70	51'100.00	29'637.70	58.00%
<b>2 Educazione</b>	363'922.20	341'180.00	22'742.20	6.67%
<b>3 Cultura</b>	96'680.00	100'620.00	-3'940.00	-3.92%
<b>4 Sanità</b>	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>5 Previdenza sociale</b>	3'406.20	3'000.00	406.20	13.54%
<b>6 Traffico</b>	28'100.35	20'500.00	7'600.35	37.07%
<b>7 Territorio/prot. ambiente</b>	790'222.80	718'800.00	71'422.80	9.94%
<b>8 Economia</b>	137'227.00	141'987.00	-4'760.00	-3.35%
<b>9 Finanze</b>	5'052'152.56	4'293'628.00	758'524.56	17.67%
<b>T O T A L I</b>	<b>6'586'095.26</b>	<b>5'715'815.00</b>	<b>870'280.26</b>	<b>15.23%</b>

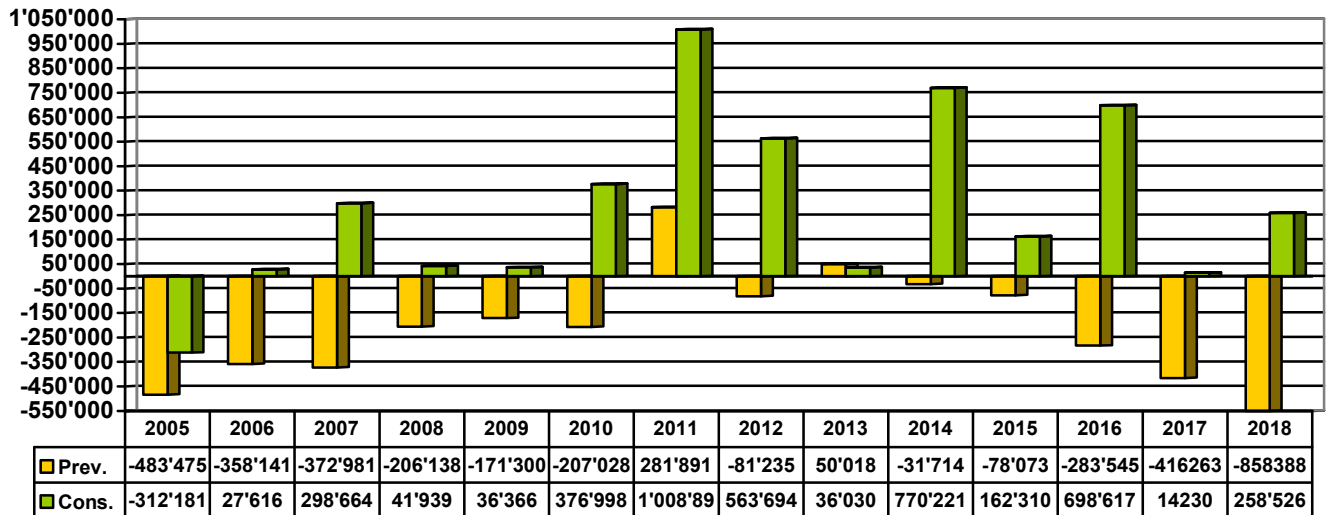
### Suddivisione dei ricavi 2018



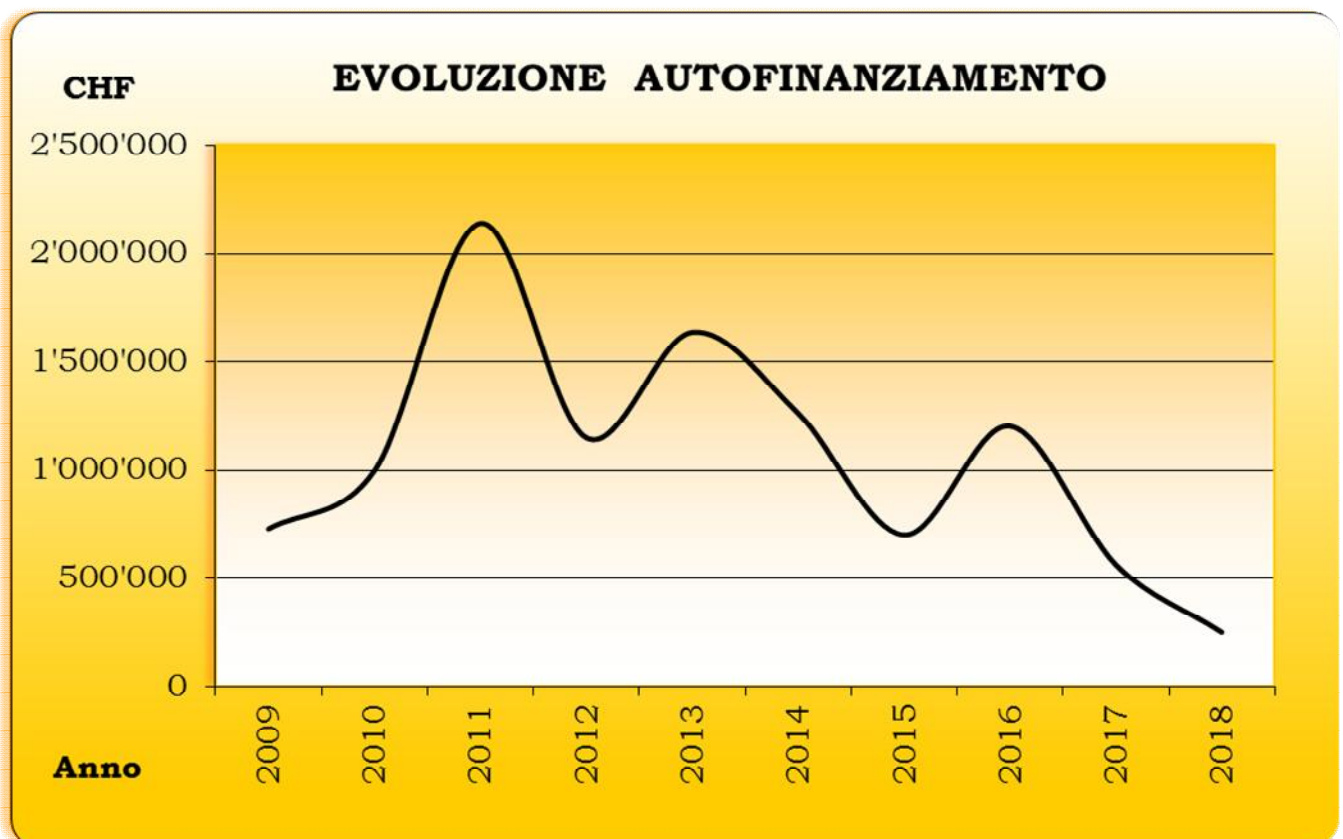
Dalle cifre e dai grafici si può meglio desumere quali siano state le variazioni che più hanno influenzato il positivo risultato fatto registrare alla fine dello scorso anno.

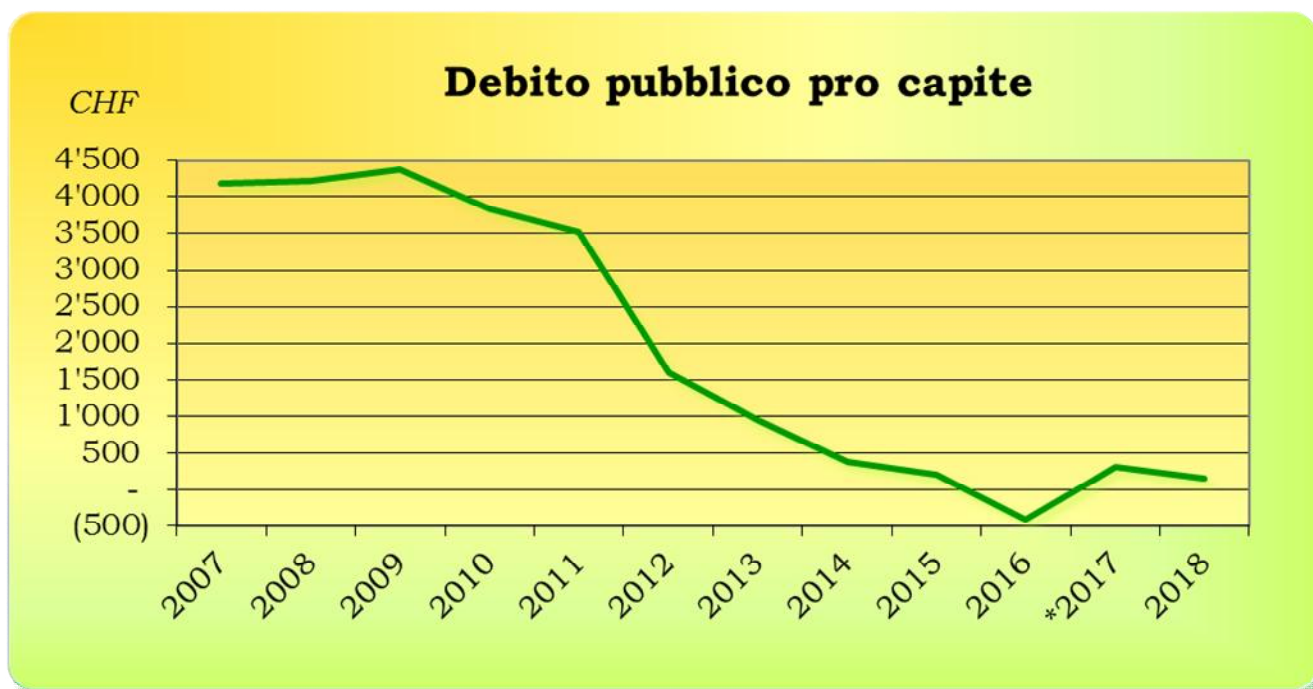
Come d'uso, e per una migliore visione e comprensione, proponiamo l'evoluzione dei risultati contabili negli ultimi quattordici anni, dalla quale si ha la conferma di una consolidata situazione finanziaria per il nostro Comune, che dall'esercizio 2006 in avanti, ha costantemente registrato degli avanzi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

### **Risultato d'esercizio anni 2005-2018**



*Nota: ammortamenti supplementari: anno 2009 CHF 200'129.65 / anno 2011 CHF 510'112.00 / anno 2013 CHF 1'064'405.75 / anno 2018 CHF 415'920.00*





*Dal 2017 \* con integrazione dell'azienda comunale acqua potabile*

### **Attività organi comunali**

Per quanto riguarda le attività dei due organi comunali, lo scorso anno il Municipio si è riunito in trentotto occasioni, durante le quali ha preso conoscenza, discusso e adottato delle risoluzioni per complessive 467 trattande.

Il Legislativo comunale è stato invece convocato in due occasioni nel 2017 (18 giugno e 17 dicembre), deliberando a sua volta sui seguenti messaggi:

- conti consuntivi dell'anno 2017;
- conti preventivi dell'anno 2019 e fissazione moltiplicatore d'imposta;
- Piano finanziario per il periodo 2018-2023;
- richiesta credito di CHF 238'000.00 per la sostituzione della condotta d'acqua potabile e per il rifacimento della pavimentazione stradale e del relativo marciapiede in Via Campagnora;
- richiesta credito di CHF 115'000.00 per la progettazione definitiva della deviazione, sistemazione e riqualifica del riale Roggia che scorre dalla località Torchio fino allo sbocco nel lago Ceresio, in località Ressiga / Muraglione;
- richiesta credito di CHF 540'000.00, quale partecipazione comunale alle opere di sistemazione della strada cantonale e segnaletica, compresa la riqualifica dell'arredo urbano - zona nucleo centrale – tratta scuole elementari stazione di servizio benzina Eni;
- richiesta credito di CHF 85'000.00 da impiegare per la progettazione definitiva inerente alla ristrutturazione e alla trasformazione dello stabile sito sul mappale 117 RFD;
- richiesta credito di CHF 300'000.00 (IVA compresa) per l'organizzazione di un concorso pubblico di architettura per la progettazione del comparto scuole elementari, comprendente una nuova sede scolastica, un nuovo magazzino comunale, una palestra singola e la riorganizzazione degli spazi esterni di pertinenza;
- proposta di abrogazione della convenzione per l'organizzazione e il funzionamento delle attività creative nelle scuole elementari tra i Comuni di Caslano, Magliaso e Ponte Tresa;

- sottoscrizione di un nuovo mandato di prestazioni illuminazione pubblica con le Aziende Industriali di Lugano (AIL SA);
- nuovo Regolamento comunale per l'erogazione di incentivi in favore dell'efficienza energetica e delle energie rinnovabili;
- adesione alla presentazione dell'iniziativa legislativa dei Comuni elaborata "Per Comuni forti e vicini al cittadino";
- adozione della variante di PR del "Comparto entrata nord".
- sette concessioni dell'attinenza comunale;

### **Evoluzione della popolazione**

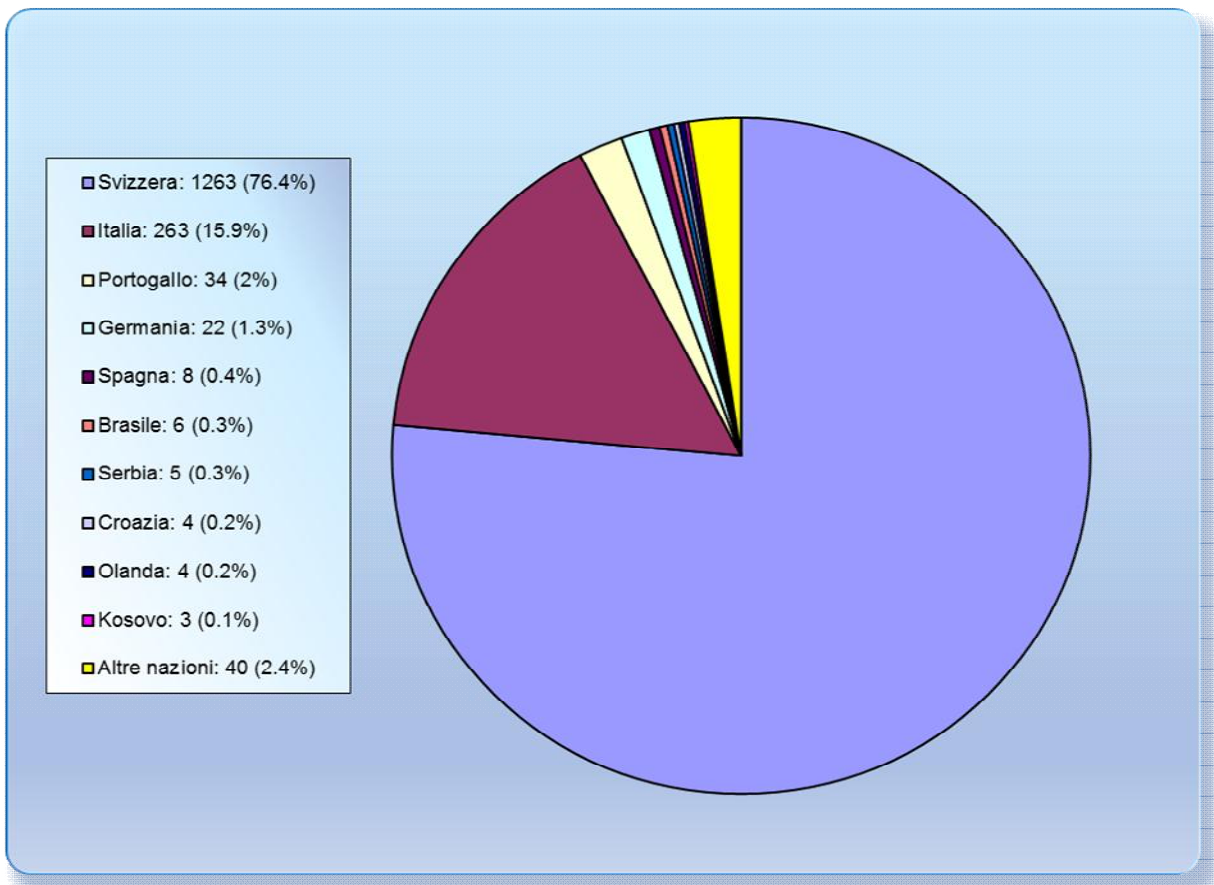
Erano 1652 gli abitanti di Magliaso al 31 dicembre scorso, con un aumento di 18 unità rispetto al 2017. I nuovi arrivi sono stati 175, le partenze 146, le nascite 9 e i decessi 20. I cittadini di nazionalità svizzera erano 1263 (76.45%): attinenti 164, ticinesi 734 e confederati 365.

La popolazione straniera contava 389 unità (23.55%), la gran parte di nazionalità italiana (263), seguono portoghesi (34) e tedeschi (22). Sono 33 in totale le nazioni rappresentate dai cittadini stranieri residenti a Magliaso.

Le persone coniugate 750 (45.40%), quelle celibi o nubili 614 (37.17%), quelle vedove 138 (8.35%), quelle divorziate/separate 144 (8.72%) e quelle in unione domestica registrata 6 (0.36%).

I giovani con meno di 20 anni sono 293 (17.74%) mentre le persone con più di 65 anni sono 440 (26.64%). La decana del Comune è nata in ottobre del 1918.

Sul territorio di Magliaso vivono 200 cani regolarmente registrati, un animale ogni 8 abitanti!



## Resoconto della popolazione per fascia d'età

Magliaso

Situazione al : 31-12-2018

Uomini

Donne

Totale

100 =&gt; 104

1

1

95 =&gt; 99

12

18

90 =&gt; 94

20

26

85 =&gt; 89

36

58

80 =&gt; 84

33

58

75 =&gt; 79

49

84

70 =&gt; 74

48

96

65 =&gt; 69

60

99

60 =&gt; 64

59

113

55 =&gt; 59

61

126

50 =&gt; 54

68

123

45 =&gt; 49

59

134

40 =&gt; 44

60

114

35 =&gt; 39

45

87

30 =&gt; 34

34

66

25 =&gt; 29

36

80

20 =&gt; 24

41

76

15 =&gt; 19

48

81

10 =&gt; 14

36

78

5 =&gt; 9

35

75

0 =&gt; 4

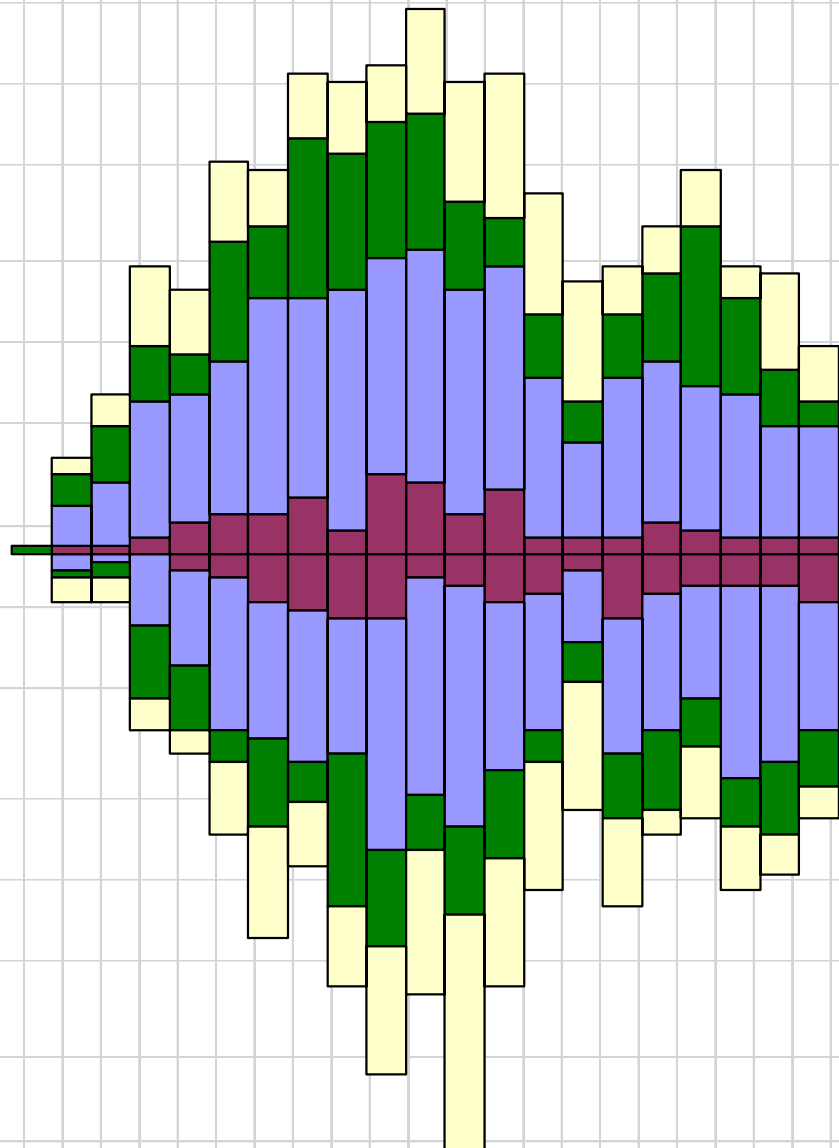
26

59

785

867

1'652



Attinenti

Uomini : 85

Donne : 79

Totale : 164

Ticinesi

Uomini : 339

Donne : 395

Totale : 734

Confederati

Uomini : 155

Donne : 210

Totale : 365

Stranieri

Uomini : 206

Donne : 183

Totale : 389



## AMMINISTRAZIONE COMUNALE

I dati d'insieme del consuntivo 2018 sono i seguenti:

Costi e ricavi per totale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Differenza
Totale dei costi	6'327'569.46	6'574'203.00	-247'683.54
Ricavi (senza imposte)	1'571'569.35	1'783'665.00	-213'145.65
<b>Fabbisogno previsto</b>		<b>4'790'538.00</b>	<b>-34'537.89</b>
<b>Imposte</b>	<b>5'014'525.91</b>		
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>258'525.80</b>		
Fabbisogno di preventivo		4'790'538.00	
Minor costo netto di gestione		<u>-34'537.89</u>	
<b>Fabbisogno effettivo di consuntivo</b>			<b>4'756'000.11</b>
Imposte 2018 a consuntivo		4'504'950.61	
Sopravvenienze d'imposta		<u>509'575.30</u>	
Totale imposte a consuntivo			<b>5'014'525.91</b>
<b>Risultato d'esercizio, con imposte</b>			<b>258'525.80</b>

I costi di gestione corrente ammontano a CHF 6'327'569.46 e registrano una diminuzione rispetto al preventivo (-3.75%). Se confrontati con quelli del consuntivo 2017 vi è stata una crescita di CHF 465'429.23, pari al 7.92%, imputabile in prevalenza (90%) agli ammortamenti supplementari per CHF 415'920.00, pari al 7.94%.

A livello di totale dei ricavi correnti, pari a CHF 6'586'095.26, si registra un incremento di CHF 870'280.26 rispetto al preventivo (+15.23%), ma anche rispetto ai dati del consuntivo precedente, con un aumento di CHF 709'724.92 (+12.08%).

Il riassunto finale delle cifre appena commentate, propone una chiusura d'esercizio, la cui contabilizzazione porta ad avere un capitale proprio di CHF 6'491'647.36, comprensivo dell'integrazione del capitale dell'Azienda Comunale Acqua Potabile all'1.1.2017, pari a CHF 508'043.37. Capitale proprio che risulta superiore di circa CHF 1'680'000.00 rispetto all'ultimo gettito cantonale d'imposta accertato (2015: CHF 4'810'920.00).

Risulta quanto mai importante detenere un solido capitale proprio, in quanto nei prossimi anni verrà verosimilmente eroso dagli oneri per gli importanti investimenti in progetto, come si può ben evincere anche dal piano finanziario 2018-2023.

### 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 31 ottobre 2017, poi adottato anche dal Consiglio comunale in sede di approvazione del M.M. n° 354 relativo alla presentazione dei conti preventivi.

Ricordiamo, una volta in più, 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 2018**

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 CHF 3'670'000.00, mentre per le persone giuridiche (PG) si fissa a CHF 187'000.00, per un gettito d'imposta comunale complessivo di CHF 3'857'000.00, registrando così un importante aumento rispetto al consuntivo 2017.

Il gettito d'imposta cantonale 2015 per Magliaso, comunicato il 5 luglio 2018 dalla Sezione degli enti locali, presenta le seguenti risultanze:

- **Gettito complessivo** CHF 5'337'618.00
  - **Persone fisiche** CHF 4'810'920.00 di cui CHF 427'847.00 imposte valutate
  - **Persone giuridiche** CHF 249'945.00 di cui CHF 88'249.00 imposte valutate
  - **Imposte alla fonte** CHF 276'555.00
  - **Imposta immobiliare P.G.** CHF 198.00

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 antecedente di tre anni.

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

<b>GETTITO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Differenza 2014/2015</b>
Persone fisiche	CHF 4'470'564	CHF 4'520'557	CHF 4'810'920	+ CHF 290'363
Persone giuridiche	CHF 282'431	CHF 234'289	CHF 249'945	+ CHF 15'656
Imposte alla fonte	CHF 302'184	CHF 235'882	CHF 276'555	+ CHF 40'673
Imposta immobiliare P.G.	CHF 0	CHF 198	CHF 198	CHF 0
<b>Totale gettito</b>	<b>CHF 5'055'179</b>	<b>CHF 4'990'926</b>	<b>CHF 5'337'618</b>	<b>+ CHF 346'692</b>

L'ipotesi di gettito per le persone fisiche è in rialzo rispetto alla stima presentata nel Piano Finanziario 2018-2023, questo in quanto le partenze di contribuenti "importanti" si stanno finalmente piano piano riassorbendo con nuovi arrivi.

Un consolidamento del gettito che si evince pure per quello cantonale accertato, riferito all'anno 2015, che segna un aumento di CHF 300'000.00 (vedi tabella precedente).

A preventivo si era stimata una crescita dell'1.5% per il 2017 e del 2.0% per il 2018, a seguito della comunicazione del gettito cantonale provvisorio per il 2017, si è però ritenuto opportuno aggiornare verso il basso tali tassi di crescita.

<u>Anno 2018</u>	<u>Piano finanziario</u>	<u>Valutazione</u>	<u>Differenza</u>
Persone fisiche	CHF 3'379'500.00	CHF 3'670'000.00	+ CHF 290'500.00
Persone giuridiche	CHF 176'250.00	CHF 187'000.00	+ CHF 10'750.00
Imposta immobiliare comunale	CHF 330'000.00	CHF 330'000.00	CHF 0.00
Imposta personale	CHF 50'000.00	CHF 47'000.00	- CHF 3'000.00
<b>TOTALE gettito comunale</b>	<b><u>CHF 4'025'500.00</u></b>	<b><u>CHF 3'963'000.00</u></b>	<b><u>+ CHF 298'250.00</u></b>

Presentiamo il dettaglio della valutazione dei gettiti d'imposta per l'anno d'imputazione, con arrotondamento delle cifre esposte (vedi anche pag. 53 conti consuntivi).

### **GETTITO D'IMPOSTA consuntivo 2018**

(valutazione sulla base dei dati inerenti il gettito accertato 2015)

#### ***PERSONE FISICHE***

Gettito cantonale accertato PF 2015		4'810'920.00
Previsione di crescita gettito PF 2016	0.00%	0.00
Previsione di crescita gettito PF 2017	0.50%	24'054.60
Previsione di crescita gettito PF 2018	1.00%	48'349.75
<i>Aggiornamento contribuenti PF 2016-2018</i>		9'200.00
Totale crescita gettito PF		81'604.36

***Gettito cantonale PF*** (presunto) **4'892'524.36**

***Gettito comunale PF*** (presunto) **75% CHF 3'669'393.27**

#### ***PERSONE GIURIDICHE***

Gettito cantonale accertato PG 2015		249'945.00
Previsione di crescita gettito PG 2016	0.00%	0.00
Previsione di crescita gettito PG 2017	0.00%	0.00
Previsione di crescita gettito PG 2018	0.00%	0.00
Totale crescita gettito PG		0.00

***Gettito cantonale PG*** (presunto) **249'945.00**

***Gettito comunale PG*** (presunto) **75% CHF 187'458.75**

***IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE*** (presunto) **CHF 329'280.00**

***IMPOSTA PERSONALE*** **CHF 47'400.00**

***TOTALE GETTITO DI IMPOSTA COMUNALE*** **CHF 4'233'532.02**

Sull'attendibilità della nostra valutazione, richiamiamo le verifiche effettuate dalla società di revisione Consulca SA, la quale nel suo rapporto sui conti consuntivi in esame, definisce la stima del gettito d'imposta 2018 "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.

Innanzitutto una particolarità che tocca quasi tutti i dicasteri, escluso quanto riguarda la casa comunale, e come sicuramente avrete potuto verificare anche per le vostre economie domestiche, l'AIL SA nel 2019 ha cambiato sistema di fatturazione.

Dal cambiamento è scaturito che l'ultima richiesta d'acconto per l'anno, normalmente emessa nel mese di novembre, è stata fatta slittare a gennaio 2019.

Pertanto tutti i conti interessati dal costo elettricità o spese d'illuminazione registrano quest'anno un acconto in meno e di riflesso il costo preventivato è minore.

**0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 791'411.89</b>	<b>CHF 780'820.00</b>	<b>+ 1.36%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 33'646.45</b>	<b>CHF 45'000.00</b>	<b>- 25.23%</b>

**010 Legislativo ed esecutivo**

**010.300.01 Indennità commissioni municipali e Consiglio Comunale - CHF 1'360.00**

Durante il 2018 le commissioni si sono riunite molto meno, la commissione dell'edilizia pubblica come pure la commissione delle petizioni ciascuna due volte, mentre per la commissione della gestione vi sono state quattro riunioni; questo si riflette con il minor costo sopraesposto.

**010.300.02 Onorari ed indennità Sindaco e Municipali + CHF 2'172.40**

Pur avendo a preventivo 2018 aumentato il costo di CHF 2'000.00, si è verificato comunque un superamento di CHF 2'172.40. La maggior spesa è data da un lieve aumento delle sedute Municipali, ma prevalentemente ad un aumento delle ore che investono i Municipali per riunioni, incontri, sopralluoghi, ecc., che richiedono le varie problematiche con le quali è confrontato nel corso dell'anno l'Esecutivo.

**010.300.03 Indennità membri ufficio elettorale - CHF 3'896.20**

Nel 2018 le votazioni sono state cinque, in quanto a fine aprile è stata votata a livello cantonale la riforma fiscale e sociale, ciò nonostante, come a consuntivo 2017 la presenza al seggio per il 2018 si è ulteriormente ridotta per i Municipali, con una presenza di tre Municipali su cinque per votazione, in quanto i vari spogli delle schede, non hanno necessitato la presenza del Municipio in corpore.

**010.318.33 Spese di rappresentanza + CHF 3'681.75**

Il Municipio nel mese di febbraio ha elaborato, fatto stampare ed inviato a tutti i fuochi, il primo "Bollettino Comunale", con un costo per la stampa di CHF 2'400.00.

Inoltre si è voluto omaggiare il tecnico comunale signor Claudio Muschietti per i suoi 30 anni di servizio ricorsi il 1° luglio 2018.

Nel mese di settembre il Municipio ha pure commissionato delle riprese fotografiche e video del territorio di Magliaso con un drone. Costo del servizio CHF 2'450.00.

**020 Amministrazione generale**

**020.301.01 Stipendi personale + CHF 2'984.95**

A preventivo non era stata considerata la gratifica per anzianità di servizio del tecnico Muschietti (30°), il quale ha inoltre chiesto che le ore straordinarie effettuate nel 2018, gli vengano riconosciute nel 2019.

**020.309.00 Altre spese per il personale + CHF 1'197.70**

Nel mese di marzo è stato organizzato un corso obbligatorio di mezza giornata al quale hanno partecipato tutte le ausiliarie di pulizia, in totale sei donne e il responsabile manutenzione immobili, per un aggiornamento specifico e professionale per gli addetti del ramo, per un costo di CHF 1'600.00.

**20.310.01 Abbonamenti, pubblicazioni e inserzioni + CHF 2'413.25**

La differenza tra il preventivo ed il consuntivo, che rileva un maggior costo, è data dagli esborsi straordinari per le pubblicazioni della "Variante PR – entrata nord".

**020.310.02 Materiale cancelleria + CHF 1'821.75**

Maggior costo da addebitare all'acquisto nel mese di gennaio della carta intestata con polizze PVR, necessaria all'emissione delle richieste d'acconto e dei conguagli per le imposte comunali da parte dell'Ufficio contribuzioni comunale. Costo CHF 2'592.00.

La precedente e prima comanda è stata fatta a gennaio 2016 pertanto è prevedibile che, come per il 2017, nel 2019 non vi sarà alcun acquisto, in quanto il quantitativo acquistato dovrebbe essere sufficiente per le emissioni di due anni.

**020.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo - CHF 2'974.65**

Ad aprile 2018 la fotocopiatrice principale presso l'ufficio tecnico è stata portata alla scuola elementare, sostituita sempre a noleggio con una nuova più performante. Il minor costo è dovuto alla possibilità di ottenere un costo mensile di noleggio che da CHF 560.00 è passato a CHF 280.00, con un risparmio totale di CHF 2'520.00 per 9 mesi.

Per contro vi sarà un costo più elevato per le scuole elementari dove non vi è costo di noleggio per la fotocopiatrice, ma viene fatturato un prezzo per fotocopia effettuata.

**020.314.01 Manutenzione stabili - CHF 5'610.40**

A preventivo 2017 è stato inserito un costo di CHF 20'000.00, poi ridotto a CHF 15'000.00 in quello del 2018, per il tinteggio dei locali amministrativi che non è ancora stato effettuato.

Si è invece dovuti intervenire tre volte per la riparazione e manutenzione straordinaria dell'ascensore, per un importo totale di CHF 6'998.75, di cui CHF 4'800.00 solo per il cambio olio del motore, effettuato per la prima volta dalla messa in esercizio nell'autunno 1996.

**020.315.01 Manutenzione mobili/macchinari/attrezzi + CHF 2'271.95**

Il maggior costo è dovuto alla riparazione del banco frigo nella cucina della sala multiuso, per un totale di CHF 1'323.15. Nella sala, come pure nella casa comunale, sono inoltre stati installati due antenne wireless per un costo di CHF 963.35.

**020.315.04 Manutenzione e aggiornamento informatico - CHF 6'491.60**

Pur avendo implementato il sistema informatico con l'applicativo "e-Municipio" e "e-Cittadino", il costo per il sistema informatico dell'amministrazione risulta minore, in quanto l'aggiornamento del sito "magliaso.ch" e l'attivazione della rispettiva APP sono stati effettuati nel 2017, mentre il costo per la gestione dei contributi di costruzione canalizzazione è stato inserito nel rispettivo investimento.

Il Municipio è soddisfatto del pacchetto e-Municipio, che dà la possibilità ai suoi membri di visionare le varie trattande all'ordine del giorno della seduta durante il fine settimana, ovunque essi si trovino, con possibilità di già esprimere il loro voto e proporre anticipatamente le proprie osservazioni, in caso di discussioni in seduta. Con l'e-Municipio il tempo effettivo delle sedute si è in generale notevolmente ridotto.

Per l'e-Cittadino il riscontro è stato pure molto positivo per quanto concerne l'iscrizione e gli accessi, un po' meno per quanto riguarda le richieste "da casa" di certificati, rateazioni e/o per i pagamenti. Di seguito una breve tabella riassuntiva dell'attività e-Cittadino:

	<b>2018</b>	<b>2019 (1° trimestre)</b>
Accessi totali	1295	257
Accessi utenti facenti parte del gruppo "Cittadino"	1075	194
Facenti parte del gruppo "Cittadino"	82	

Accessi cittadini per mese:

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
2018	21	45	121	118	108	113	104	65	97	115	118	50
2019	65	74	55									

**020.318.01 Spese postali e telefoniche + CHF 3'490.49**

L'aumento delle spese postali durante l'anno è determinato da un invio sempre maggiore per richiami e diffide delle tasse e contribuzioni, come pure per l'aumento di invii a tutti i fuochi per manifestazioni varie, comunicazioni di servizio, bollettino informativo comunale.

CHF 1'000.00 riguardano inoltre la ricarica dell'affrancatrice la quale è stata effettuata negli ultimi giorni di dicembre. Negli anni 2016 e 2017 le ricariche sono state quattro all'anno, mentre per il 2018 se ne contano sei.

Pure per quanto concerne le spese telefoniche vi è un maggior costo, dato dal cambio di sistema, che ha portato ad una sovrapposizione delle fatture riguardanti Internet.

<b>020.318.02 Tasse CCP</b>	<b>- CHF 1'482.58</b>
<b>020.318.81 Tasse, commissioni e spese e-gov.</b>	<b>+ CHF 1'448.57</b>

A seguito dell'introduzione dei pacchetti già sopraccitati, ma prevalentemente per "e-Cittadino", per il quale si è data la possibilità di pagamento online con carta di credito, ma questo cagiona dei costi al Comune, si è deciso di aprire un nuovo conto e inserirvi le spese sostenute per e-fattura, spostando di fatto in un solo apposito conto tutte le spese per l'e-government.

<b>020.318.03 Assicurazione RC</b>	<b>+ CHF 703.10</b>
------------------------------------	---------------------

A inizio 2018 il Municipio ha deciso di stipulare un nuovo contratto RC per "abuso di fiducia", generando di fatto il maggior costo.

<b>020.318.06 Spese esecutive e d'incasso</b>	<b>- CHF 1'079.40</b>
<b>700.318.06 Spese esecutive e d'incasso (acqua)</b>	<b>+ CHF 504.30</b>
<b>710.318.06 Spese esecutive e d'incasso (canalizzazione)</b>	<b>+ CHF 173.20</b>
<b>720.318.06 Spese esecutive e d'incasso (rifiuti)</b>	<b>+ CHF 283.80</b>

Come è stato fatto per il centro di costo 700 acqua, si è proceduto anche per i centri di costo canalizzazione e rifiuti a creare il conto di competenza, aggiornandosi così alla legge e al nuovo piano contabile MCA2. Questa operazione ha l'effetto di imputare più correttamente le spese nei vari centri di costo.

<b>020.318.07 Consulenze e contenzioso</b>	<b>+ CHF 23'253.25</b>
--	------------------------

Durante il 2018 sono stati versati due acconti per consulenze legali. Il primo per il progetto di potenziamento della FLP, denominato "Tram-treno", e il secondo per la vertenza sulla nuova ubicazione della cappelletta della Madonna del Sasso. Si è dovuto inoltre far allestire una perizia di stima del map. 1164 RFD, terreno di fronte alla stazione FLP Magliaso-Paese, sempre in relazione al progetto "Tram-treno".

<b>020.436.02 Recupero spese esecutive/diverse</b>	<b>+ CHF 1'413.45</b>
--	-----------------------

Mentre per il costo delle spese esecutive e d'incasso sono stati creati già nell'anno in esame i due conti nei centri di costo per canalizzazione e rifiuti, per quanto concerne i recuperi delle spese esecutive a partire dall'anno corrente.

## **1 SICUREZZA PUBBLICA**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 267'667.03</b>	<b>CHF 281'810.00</b>	<b>- 5.02%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 80'737.70</b>	<b>CHF 51'100.00</b>	<b>+ 58.00%</b>

**100 Protezione giuridica**

<b>100.301.04 Mercedi a tutori e curatori</b>	<b>+ CHF 13'547.10</b>
<b>100.352.15 Contributi Autorità Regionale di Protezione 6</b>	<b>+ CHF 8'293.60</b>

Come per l'anno 2017 il maggior costo è dovuto ad un'aumentata evasione dei rendiconti finanziari dei pupilli per gli anni addietro, con relative mercedi presentate dai tutori, e questo grazie al potenziamento dell'organico dei revisori presso l'Autorità Regionale di Protezione 6 di Agno. Lo stesso aumento si riflette sulle tasse di decisione messe a carico del Comune e sui costi della stessa Autorità di Protezione.

**110 Polizia**

<b>110.318.11 Servizio d'ordine agenzie private</b>	<b>- CHF 11'509.45</b>
<b>110.352.23 Prestazioni ausiliario di polizia Ponte Tresa</b>	<b>+ CHF 11'458.75</b>

Come già esposto a preventivo 2019, nel mese di gennaio 2018 il Municipio ha deciso di delegare il controllo del traffico fermo all'ausiliario di polizia di Ponte Tresa, a titolo di prova a partire dal mese di febbraio sino alla fine di agosto. L'esperienza è stata positiva, e si è quindi prolungato l'accordo di collaborazione con Ponte Tresa. L'impiego dell'ausiliario ha permesso di rinunciare nei mesi estivi all'agenzia privata per i controlli in zona porto.

<b>110.352.21 Quota polizia intercomunale Malcantone Ovest</b>	<b>- CHF 26'362.65</b>
--	------------------------

A consuntivo sono registrati unicamente gli acconti versati, in quanto non siamo in possesso a tutt'oggi dell'importo a conguaglio. Da parte del Comune di Caslano ci è infatti stato solo comunicato che il costo totale per l'anno 2018 dovrebbe aggirarsi sui CHF 110'000.00.

La minor spesa è data dal contingente molto fluttuante degli agenti di polizia. A preventivo è stato inserito il costo per l'aumento dell'organico degli agenti, che è però stato possibile concretizzare solo verso la fine dell'anno.

<b>110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri</b>	<b>+ CHF 12'445.30</b>
--	------------------------

Come per gli anni 2016, 2017, anche nel 2018, si è registrato un incremento degli incassi delle tasse d'uso. Di seguito il dettaglio degli incassi 2018 raffrontato con l'anno precedente.

	2017	2018
➤ incasso parchimetro "Scuole"	30.09.16-27.10.17 CHF 11'497.80	28.10.17-19.10.18 CHF 11'864.80
➤ incasso parchimetro "Castellaccio"	10.12.16-10.08.17 CHF 3'795.00	11.08.17-03.12.18 CHF 9'030.00
➤ incasso parchimetro "Vedeggi"	01.10.15-06.07.17 CHF 1'993.50	07.07.17-10.01.19 vuotatura 2019
➤ tasse autorizzazioni di parcheggio,	CHF 8'375.15	CHF 16'550.50

<b>110.437.02 Multe diverse</b>	<b>+ CHF 13'300.00</b>
---------------------------------	------------------------

Si tratta del ristorno della quota parte multe incassate dalla Polizia Intercomunale Malcantone Ovest, per l'anno 2017 CHF 1'386.00 e CHF 11'914.00. Nel 2018 sono state emesse dai nostri ausiliari 374 contravvenzioni. L'aumento degli incassi dei parchimetri come quello per le multe di posteggio, sono da ricondurre all'impiego costante nel corso della settimana dell'ausiliario di polizia.



**160 Protezione civile**

**160.352.03 Contributi Consorzio Protezione Civile - CHF 7'101.42**

Anche per l'esercizio in esame, come per quello precedente, sono stati ripresi i dati comunicatici dal Consorzio Protezione Civile, che a consuntivo 2018 presenta un minor costo rispetto al preventivo.

**2 EDUCAZIONE**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 1'234'573.42</b>	<b>CHF 1'246'760.00</b>	<b>- 0.98%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 363'922.20</b>	<b>CHF 341'180.00</b>	<b>+ 6.67%</b>

**200 Scuola dell'infanzia**

**200.301.02 Stipendi personale ausiliario + CHF 4'915.40**  
**200.302.02 Stipendi docenti supplenti + CHF 29'364.80**  
**200.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD + CHF 2'752.85**  
**200.436.01 Rimborsi da assicurazioni + CHF 22'021.30**

Durante le vacanze di Natale un'ausiliaria di pulizia della scuola d'infanzia ha avuto un infortunio, rendendo necessario incaricare una supplente per il periodo da gennaio a giugno, con conseguente aumento dei costi.

Per quanto attiene al maggior costo degli stipendi dei docenti supplenti, esso è da ricondurre alla maternità della maestra Sormani, la quale a partire dal mese di settembre ha dovuto essere supplita.

Per quanto sopra di riflesso troviamo un maggior costo per i contributi AVS/AI/IPG/AD, ma anche una maggiore entrata dei rimborsi da assicurazioni.

**200.304.01 Contributi Cassa pensione + CHF 1'671.40**

Come già esposto a consuntivo 2017 si tratta dell'aumento delle ore d'impiego dell'ausiliaria di pulizia, che funge anche quale aiuto cuoca alla mensa della Scuola dell'infanzia. La maggiore attività ha fatto sì che la retribuzione annua riconosciuta dovesse essere obbligatoriamente sottoposta all'affiliazione alla cassa pensione.

**200.310.03 Materiale scolastico e giochi - CHF 4'440.35**

A settembre 2018 non è stata fatta la comanda annuale per il materiale scolastico e nuovi giochi, avendone ancora a disposizione. Da qui la minore spesa.

**200.312.01 Spese riscaldamento stabili - CHF 5'388.45**

A dicembre 2017 è stato fatto il pieno di olio combustibile, pertanto nel 2018 è bastato effettuare un solo rifornimento a settembre, quando di regola ne avvenivano due.

**210 Scuola pubblica**

**210.301.02 Stipendi personale ausiliario + CHF 4'853.05**

Maggior costo imputabile prevalentemente ai lavori di pulizia di fine anno scolastico svolti durante i mesi estivi dalla sola ausiliaria, come pure all'aumento di ore necessarie alle pulizie giornaliere dei servizi igienici.

**210.302.05 Stipendio docente educazione fisica - CHF 27'183.25**

**210.304.01 Contributi Cassa pensione - CHF 3'672.10**

**210.352.17 Quota docente educazione fisica + CHF 12'173.95**

Come già esposto a preventivo 2019 ribadiamo che il docente di educazione fisica Omar Passera ha richiesto ed ottenuto un congedo non pagato e a partire dal 1° settembre 2018 è stata incaricata la maestra Laura Testoni, al suo primo impiego.

La docente è pagata dal Comune di Novaggio che ci rifattura il costo di 12 UD settimanali svolte da settembre a dicembre.

**210.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD - CHF 658.85**

Il saldo della presente voce di costo è stato determinato da quanto esposto per il docente di educazione fisica (- CHF 3'350.00), rispettivamente dalla ripresa d'ufficio – da parte del Servizio ispettorato della Cassa cantonale di compensazione AVS/AI/IPG, durante la periodica revisione AVS del Comune quale datore di lavoro (periodo 1.1.2013-31.12.2017) – delle fatture pagate a liberi professionisti nell'ambito delle loro prestazioni per i progetti d'istituto scolastico (laboratori teatrali e musicali), che non sono state considerate come emesse da persone con attività indipendente, perché non risultavano così affiliate ai fini dell'AVS, e pertanto sono state considerate quali prestazioni da "dipendente" del Comune e di conseguenza assoggettate al pagamento dei contributi (+ CHF 2'290.00).

**210.310.03 Materiale scolastico e giochi + CHF 2'547.20**

Maggior costo imputabile a due fattori: il primo già esposto alla pagina XIII del presente messaggio, ovvero il maggior costo per pagina fotocopiata, per un totale di circa CHF 1'500.00; il secondo è una comanda di materiale per l'inizio dell'anno scolastico 2018-2019 superiore di circa CHF 1'000/1'500.00, rispetto agli anni precedenti.

**210.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo + CHF 2'353.30**

A richiesta della direzione scolastica, il Municipio ha acconsentito di mettere a disposizione della scuola elementare cinque iPad Pro, a sostituzione dei PC che erano in dotazione, vetusti e di cui un paio già non più utilizzabili. I nuovi tablet serviranno in particolare quale supporto informatico ai docenti nell'affrontare i sempre maggiori casi di disadattamento scolastico, in particolare i disturbi specifici e le difficoltà di apprendimento nella lettoscrittura e nel calcolo, oltre ad avvicinare in modo corretto e positivo gli allievi all'uso dei mezzi informatici.

**210.314.01 Manutenzione stabili + CHF 7'775.60**

Durante il 2018 è stato effettuato il controllo RASI, in base al cui rapporto è stato necessario procedere con la sostituzione del cablaggio e eliminare alcuni difetti dell'impianto. Si è deciso nel contempo di sostituire le lampade al neon con quelle più performanti al LED.

L'importo di spesa totale per tali interventi è stato di CHF 11'137.40.

**210.317.03 Scuola montana e verde - CHF 6'423.20**

Nel 2018 la scuola montana si è tenuta a Bosco Gurin, con un dispendio per vitto ed alloggio minore rispetto agli anni precedenti, nei quali il corso di sci si è svolto ad Airola.

**210.318.31 Trasporto allievi lezioni educazione fisica + CHF 3'601.83**

La ditta responsabile del trasporto degli allievi alla palestra di Pura, ha aumentato il prezzo per corsa (andata e ritorno) di CHF 10.00 (CHF 120.00 > CHF 130.00). Si deve sottolineare che è il primo aumento richiesto, da quando ci si avvale del servizio in oggetto (2008).

**210.352.07 Quota docente educazione musicale - CHF 4'894.80**

Il minor costo è da ricondurre all'incarico di un nuovo docente, la cui più giovane età determina uno stipendio inferiore a quello messo a preventivo.

**3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 199'466.68</b>	<b>CHF 187'338.00</b>	<b>+ 6.47%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 96'680.00</b>	<b>CHF 100'620.00</b>	<b>- 3.92%</b>

**300 Incoraggiamento alla cultura**

**300.365.02 Spese manifestazioni culturali e ricreative + CHF 2'691.40**

**300.365.32 Contributo Orchestra della Svizzera italiana OSI + CHF 1'800.00**

Il Municipio ha deciso di elargire i seguenti contributi a favore di:

- progetto "Sentiero Biogeologico del Monte Lema". Contributo speciale e straordinario di CHF 3'000.00.
- "Fondazione per l'orchestra della Svizzera Italiana" CHF 1'800.00 annualmente per il periodo 2018-2023 (confronta anche preventivo 2019).

**330 Parchi pubblici e sentieri**

**330.314.02 Manutenzione parchi e giardini - CHF 9'328.00**

A preventivo era stato aumentato il costo di CHF 5'000.00 in considerazione della manutenzione delle nuove aiuole in Via Castellaccio. Lo stesso costo non si è verificato durante l'anno in esame, in quanto si era in attesa di una decisione in merito alla pavimentazione del marciapiede che va risanata. Risanamento totale che avverrà a spese della ditta appaltatrice a partire dalla fine del presente mese di maggio.

### **340 Attività sportive**

#### **340.365.11 Contributi associazioni e manifestazioni sportive + CHF 2'350.00**

Come per l'incoraggiamento alla cultura, vedi commento precedente, così anche per le attività sportive il Municipio ha deciso per due nuovi contributi a favore di:

- nuova sede dello Sci Club presso la scivola Bedea-Novaggio. Contributo speciale e straordinario di CHF 2'000.00.
- "Christmas Village Caslano On Ice". Contributo di CHF 500.00, con da parte dell'associazione la disponibilità per l'utilizzo della pista di ghiaccio alle classi delle scuole elementari di Magliaso, durante gli orari di scuola.

### **350 Altre attività del tempo libero**

#### **350.318.13 Manifestazione anziani e varie - CHF 5'685.00**

Il Passo del San Gottardo è stato la meta dell'annuale gita della Terza Età, con visita al Museo del Sasso del San Gottardo, alla scoperta dei segreti della sua fortezza sotterranea. Hanno partecipato 65 persone aventi diritto e sei accompagnatori.

#### **350.318.28 Spese esercizio porto comunale + CHF 12'996.63**

Si è resa necessaria la sistemazione dell'impianto elettrico del porto comunale per un importo di CHF 14'816.70. È stato inoltre deciso di installare in loco una videosorveglianza, questo quale deterrente, si spera, per gli atti vandalici che si riscontrano sempre più frequenti presso la struttura del porto. Costo CHF 11'954.30.

#### **350.365.19 Contributo progetto Midnight Fun & Sport Agno + CHF 1'201.00**

Il contributo al progetto "Midnight" è calcolato in percentuale al numero di allievi per Comune, che frequentano la Sme di Agno (+ contributo base per tutti i Comuni di CHF 400.00).

La percentuale di partecipazione è passata dal 5.5% per il periodo 2013-2017, al 10% per il periodo 2017-2019.

#### **350.365.31 Contributo Monte Lema SA + CHF 5'811.00**

Su sollecitazione del Comitato della Conferenza dei Sindaci di Malcantone nel voler sostenere economicamente la Monte Lema SA, che si è trovata nel 2018 in seri problemi di liquidità, il Municipio ha deciso di fare la sua parte per garantire l'esistenza e la continuità della società, convinto dell'importanza che tale struttura ricopre per tutta la regione, sia quale punto fermo del turismo locale, sia per i benefici diretti ed indiretti generati dall'attività della funivia. Il contributo è stato quindi concesso a fondo perso, quale effettivo sostegno alla Monte Lema SA.

#### **350.423.01 Locazione ex-asilo - CHF 1'500.00**

Il Municipio, dopo alcuni incresciosi episodi avvenuti durante delle manifestazioni "festaiole" presso la struttura dell'ex-asilo, ha deciso a partire dal 1° gennaio 2018 di affittare la sala solo a persone ed enti pubblici o privati residenti o con sede a Magliaso. La locazione può essere concessa anche a enti pubblici o privati aventi sede fuori Comune, previo preavviso del Municipio.

Essendo la tassa di locazione per i residenti la metà (CHF 100.00) di quella richiesta per i fuori Comune, nel corso del 2018 si riscontra un evidente minor ricavo.

**4 SANITA'**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 37'248.65</b>	<b>CHF 38'451.00</b>	<b>- 3.13%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>- / -</b>

Nessuna particolare osservazione per questo dicastero.

**5 PREVIDENZA SOCIALE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 1'263'993.34</b>	<b>CHF 1'415'400.00</b>	<b>- 10.70%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 3'406.20</b>	<b>CHF 3'000.00</b>	<b>+ 13.54%</b>

**500 AVS – Casse malati****500.361.07 Contributo fondo AM/PC/AVS/AI + CHF 44'135.65**

Oltre agli acconti di CHF 453'250.00 e il conguaglio per l'anno 2017 di CHF 43'885.65 – erano stati accantonati al 31.12.2017 solo CHF 15'000.00 – e visto l'accertamento del gettito d'imposta cantonale 2015, si è proceduto ad un aggiornamento della previsione di contributo dovuto, accantonando nel 2018 un ulteriore importo di CHF 10'000.00.

**570 Case per anziani****570.352.10 Contributi Casa anziani Cigno Bianco Agno - CHF 25'124.70**

Come per i quattro consuntivi precedenti, persiste, anche se in maniera meno marcata, l'anomala situazione finanziaria/contabile. A fronte di costi a nostro carico di CHF 32'500.00, si sono registrati degli accrediti per gli ospiti fuori consorzio pari a CHF 8'105.40, così come per i costi di costruzione (-CHF 3'519.30), che hanno portato al minor costo.

A fine 2018 tutti i 12 posti letto a disposizione erano però occupati da parte di propri domiciliati, con una lista d'attesa attuale di due persone. Pertanto prevedibilmente "l'avanzo" a favore del nostro Comune per i giorni d'occupazione da parte di ospiti provenienti da Comuni non consorziati non si potrà ripresentare nel 2019.

**570.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti - CHF 129'470.00**

Il contributo a nostro carico per il finanziamento delle case per anziani del Cantone a fine dell'esercizio risulta di CHF 418'530.00, molto inferiore a quanto preventivato. Molto dipende anche da quanti nostri cittadini sono ospiti nelle strutture di cura e riposo del Cantone durante l'anno, previsione sempre di difficile determinazione.

**580 Assistenza****580.352.19 Quota operatore sociale comunale - CHF 5'420.50**

Non siamo ancora in possesso dei dati definitivi da parte del Comune di Caslano, il quale ci ha comunicato comunque il costo previsto a questa voce. Il minor costo è da attribuire verosimilmente al rimborso da parte dell'assicurazione per l'infortunio occorso all'operatrice sociale, che è stata assente per due mesi nel periodo estivo.

**580.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali - CHF 21'223.36**

A preventivo 2018 era stato aggiornata la spesa con un aumento di CHF 15'000.00; lo stesso non si è verificato in sede di consuntivo, anzi la spesa è diminuita rispetto ai due anni precedenti.

**6 TRAFFICO**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 526'513.61</b>	<b>CHF 593'197.00</b>	<b>- 11.24%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 28'100.35</b>	<b>CHF 20'500.00</b>	<b>+ 37.07%</b>

**610 Strade cantonali****610.352.12 Quota spese Commissione dei trasporti - CHF 1'365.60**

La voce comprende l'acconto per il 2018 e il conguaglio del 2017 che presenta un saldo a nostro favore per CHF 1'037.60. Tale conguaglio ha determinato il minor costo.

**610.361.13 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici - CHF 30'155.80**

Nel 2018, a seguito di una verifica della Confederazione è emerso che nel periodo dal 2007 al 2015 l'azienda "AutoPostale" ha contabilizzato in modo irregolare parte di costi e ricavi, riducendo in modo artificiale gli utili nel settore indennizzato secondo la Legge federale sul traffico di viaggiatori (LTV), provocando così un eccessivo pagamento di sussidi da parte di Confederazione, Cantone e Comuni. Le verifiche effettuate nel 2018 hanno consentito di ricostruire la vicenda e di raggiungere un accordo per il rimborso delle indennità versate in eccesso. L'accordo quadro sottoscritto il 21.9.2018 prevede la restituzione agli enti pubblici di un importo complessivo di 188.1 milioni di franchi per il periodo 2007-2018. Per il rimborso è stata applicata la chiave di ripartizione dei Comuni utilizzata per il finanziamento del Trasporto Regionale Viaggiatori nel 2018, per Magliaso l'importo è di CHF 20'505.80. Importo che ha determinato per i 2/3 il minor costo.

**620 Strade comunali e posteggi****620.301.01 Stipendi personale - CHF 8'036.40**

La minor spesa è da ricondurre al fatto che non sono state pagate ore straordinarie.

**620.301.02 Stipendi personale ausiliario + CHF 8'800.05**

Dal mese di luglio scorso si è reso necessario impiegare del personale ausiliario, in quanto uno degli operai della squadra esterna era ed è inabile al lavoro nella misura del 50%, anche se la sua presenza durante il giorno è comunque del 100%, ma deve evitare i lavori impegnativi da un punto di vista fisico.

**620.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo + CHF 4'002.90**

Il maggior costo del 2018 è da ricondurre all'acquisto di due nuovi decespugliatori e una macchina per il pirodiserbo (bruciatore per le erbacce).

**620.314.08 Manutenzione strade, piazze e posteggi comunali + CHF 27'810.18**

Nel corso dell'anno si è potuto limitare gli interventi di manutenzioni per strade, piazze e posteggi comunali, determinando così un minor costo rispetto alle previsioni.

**620.314.11 Servizio invernale e calla neve - CHF 5'710.80**

La minor spesa è da ricondurre in particolare al tempo clemente, che ha fatto registrare temperature miti nei mesi invernali e autunnali.

**620.316.04 Leasing furgone squadra esterna + CHF 2'031.75**

A seguito di continui problemi con il furgone in dotazione alla squadra esterna, si è deciso di procedere con la sua sostituzione, finanziando l'operazione con un leasing, mentre l'acconto è stato compensato con la ripresa da parte del rivenditore del vecchio furgone.

**620.318.62 Finanziamento postazione PubliBike + CHF 8'616.00**

Il Municipio ha deciso di aderire al progetto bike sharing della Publibike, unitamente ai Comuni di Agno, Bioggio, Caslano, Lamone, Manno e Sorengo, che ha portato all'installazione di 9 stazioni di biciclette a libero, tra cui una a Magliaso, nei pressi della stazione FLP. Il costo di partecipazione a carico dei Comuni è di CHF 16'000.00 + IVA, per una stazione composta da 6 biciclette (50% e-bike).

**620.319.01 Altri costi diversi + CHF 1'687.40**

Per il parchimetro al posteggio delle scuole si è reso necessario sostituire la stampante, per un importo di CHF 1'363.50.

**620.434.02 Entrate varie + CHF 6'100.35**

Si tratta del rimborso di un'assicurazione per il sinistro cagionato da un conducente nella rotonda di Magliaso.

**620.435.06 Vendita carte giornaliere FFS + CHF 1'500.00**

A seguito all'aumento nel 2017 da parte delle FFS del prezzo delle carte giornaliere, si è aggiornato il costo per l'acquisto, mentre il ricavo era stato lasciato invariato, in quanto il Municipio ha deciso di aggiornare il prezzo di vendita solo a fine 2017.

Aumento fissato in CHF 5.00 per carta giornaliera, con effetto dal 1.1.2018:

- Domiciliati da CHF 35.00 a CHF 40.00;
- Per non domiciliati da CHF 45.00 a CHF 50.00.

**7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 768'958.25</b>	<b>CHF 782'102.00</b>	<b>- 1.68%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 790'222.80</b>	<b>CHF 718'800.00</b>	<b>+ 9.94%</b>

**700 Approvvigionamento idrico**

	<b>CONSUNTIVO</b>	<b>PREVENTIVO</b>
<b>S P E S E</b>	<b>CHF 178'026.35</b>	<b>CHF 193'817.00</b>
<b>R I C A V I</b>	<b>CHF 233'692.30</b>	<b>CHF 225'300.00</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>CHF 55'665.95</b>	<b>CHF 31'483.00</b>

Come si può evincere dalle cifre sopraesposte, l'obbligo dell'autofinanziamento è garantito.

<b>700.312.11 Energia elettrica pompaggio</b>	<b>- CHF 4'351.50</b>
<b>700.318.55 Sorveglianza stazione AIAP</b>	<b>- CHF 3'300.00</b>

Minori costi derivanti dalla gestione dell'acquedotto intercomunale di Caslano.

<b>700.314.70 Manutenzione impianti ACAP</b>	<b>- CHF 9'447.65</b>
--	-----------------------

Gli impianti per l'approvvigionamento idrico hanno fortunatamente comportato meno interventi di quanto preventivato, generando di conseguenza un minor costo.

<b>700.318.02 Tasse CCP</b>	<b>- CHF 938.25</b>
-----------------------------	---------------------

Il conto corrente postale dell'Azienda non viene praticamente più utilizzato, né per gli incassi né per i pagamenti, in quanto con l'integrazione dei suoi conti, le operazioni postali vengono svolte direttamente tramite il conto corrente del Comune. Di riflesso non essendoci più operazioni i costi relativi alle tasse di gestione del conto sono diminuiti.

<b>700.434.11 Tasse utenza e d'allacciamento acqua</b>	<b>+ CHF 7'738.40</b>
--	-----------------------

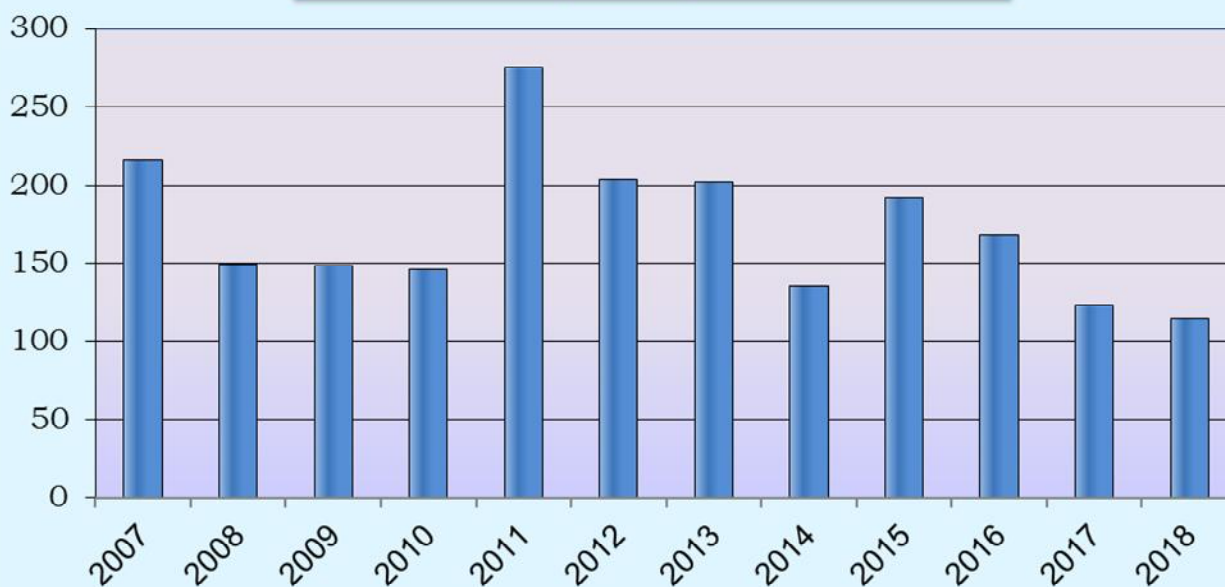
Si riscontra che con il nuovo regolamento per l'approvvigionamento idrico, il ricavo per le tasse risulta lievemente superiore a quanto preventivato e copre perfettamente il fabbisogno del servizio d'approvvigionamento idrico.

Di seguito una tabella dove si espongono alcuni interessanti dati in merito al consumo d'acqua registrato dal 2007 al 2018, dai quali si evince come malgrado la popolazione sia aumentata, il consumo complessivo e pro-capite sia oggi inferiore rispetto al passato, e questo è da ricondurre forse anche ad una maggiore sensibilità dell'utenza nei confronti dell'impiego dell'acqua potabile, cosciente dell'importanza di preservare sempre più questa essenziale fonte di vita, qual è "l'oro blu".



anno	consumo totale mc	abitanti	consumo per abitante	
			anno mc.	litri al giorno
2007	313'947	1'453	216	592
2008	215'718	1'445	149	409
2009	217'478	1'463	149	407
2010	215'630	1'480	146	399
2011	407'151	1'475	276	756
2012	306'168	1'503	204	558
2013	310'188	1'531	203	556
2014	212'817	1'570	136	371
2015	292'350	1'525	192	525
2016	273'387	1'630	168	460
2017	201'963	1'634	124	339
2018	189'873	1'652	115	315

**CONFRONTO CONSUMO NEGLI ANNI  
pro-capite**



**710 Protezione delle acque****710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina + CHF 3'809.65**

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

- acconti richiesti nell'anno 2018: CHF 162'600.00;
- conguaglio oneri anno 2017: CHF 12'509.65.

**710.421.02 Interessi attivi contributi costruzione canalizzazione + CHF 1'061.70**

In seguito all'emissione dei contributi costruzione canalizzazione, vedi anche commento a pagina XXXIII "Investimenti", si è aperto il conto sopraesposto, tenuto conto che gli interessi di mora per chi ha optato per il pagamento rateale in dieci anni, andranno contabilizzati nella gestione corrente nell'anno dell'incasso.

**710.434.03 Tasse allacciamento e uso canalizzazioni + CHF 27'586.00**

Si riscontra che con il nuovo regolamento delle canalizzazioni, il ricavo per le tasse risulta superiore a quanto preventivato e copre il fabbisogno del servizio canalizzazioni.

**720 Raccolta ed eliminazione rifiuti****720.301.02 Stipendi personale ausiliario + CHF 3'505.30**

Il maggior costo è da imputare all'introduzione del servizio vuotatura cestini durante il fine settimana, svolto dal posteggio delle scuole, lungo la via Castellaccio fino al porto, nonché all'intervento di lavaggio di tutti i cestini dei rifiuti e Robidog presenti sul territorio.

**720.309.00 Altre spese per il personale + CHF 2'482.85**

In seguito all'acquisto del nuovo carrello elevatore, vedi commento a pag. XXXII "Investimenti", il personale responsabile addetto all'ecocentro ha dovuto seguire e conseguire la patente per conducenti di carrelli elevatori.

**720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti - CHF 16'436.50**

Come commentato a consuntivo 2017, per poter usufruire di un prezzo più favorevole si è proceduto ad un acquisto di sacchi rifiuti per un importo di CHF 22'880.00 il 29.12.2017. Pertanto praticamente quasi tutto il quantitativo risulta nell'inventario dei sacchi rimasti in magazzino al 31.12.2017, questo ha generato il minor costo per l'anno in esame.

**720.315.06 Manutenzione contenitori rifiuti + CHF 1'759.90**

Oltre all'annuale lavaggio e disinfestazione dei container per i rifiuti solidi urbani (RSU), presso l'ecocentro è stata necessaria la riparazione della "press-container" della carta, con una spesa di CHF 1'811.10.

**720.318.06 Spese esecutive e d'incasso + CHF 283.80**

È stato aperto un conto nuovo per meglio ripartire i vari costi e ricavi di competenza. Questo anche in previsione del nuovo regolamento rifiuti che, come per l'approvvigionamento idrico e la protezione delle acque dovrà autofinanziarsi, e quindi i ricavi dovranno coprire i costi per uscire a pareggio.

<b>720.318.16</b>	<b>Tasse di circolazione veicoli</b>	<b>+ CHF</b>	<b>131.80</b>
<b>720.318.17</b>	<b>Assicurazione veicoli</b>	<b>+ CHF</b>	<b>500.90</b>

Le due nuove voci si riferiscono al già citato nuovo carrello elevatore, acquistato nel corso del mese di maggio.

<b>720.318.18 - 318.39</b>	<b>Raccolta e smaltimento rifiuti</b>	<b>- CHF</b>	<b>11'175.30</b>
----------------------------	---------------------------------------	--------------	------------------

A preventivo erano stati aggiornati al ribasso i costi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti presso l'Ecocentro comunale per un importo totale di CHF 3'500.00.

A livello di dati consuntivati si registra addirittura una minor spesa ancora più importante. Fa eccezione la voce inerente la raccolta e lo smaltimento del vetro, che segna un lieve maggior costo di CHF 181.80.

<b>720.318.43</b>	<b>Raccolta e smaltimento umido</b>	<b>+ CHF</b>	<b>416.50</b>
<b>720.435.07</b>	<b>Vendita secchielli umido</b>	<b>+ CHF</b>	<b>352.85</b>

Il Municipio ha aderito al servizio RUP-E, Recuperiamo Umido Produciamo Energia, promosso da una ditta di Caslano. Servizio che ha permesso di iniziare presso l'ecocentro anche il corretto riciclo dell'umido e questo a partire dalla fine del mese di ottobre.

<b>720.330.01</b>	<b>Perdite e condoni su tasse</b>	<b>+ CHF</b>	<b>5'395.60</b>
-------------------	-----------------------------------	--------------	-----------------

Come già esposto in precedenza, anche in questo caso è stato aperto un nuovo conto per meglio ripartire i vari costi e ricavi di competenza. Questo anche in previsione del nuovo regolamento rifiuti che, come per l'approvvigionamento idrico e la protezione delle acque (canalizzazioni), dovrà autofinanziarsi, con i ricavi che dovranno dunque coprire i costi, al fine di avere un servizio che chiuda la sua gestione a pareggio.

<b>720.434.04</b>	<b>Tasse raccolta rifiuti</b>	<b>+ CHF</b>	<b>12'375.40</b>
-------------------	-------------------------------	--------------	------------------

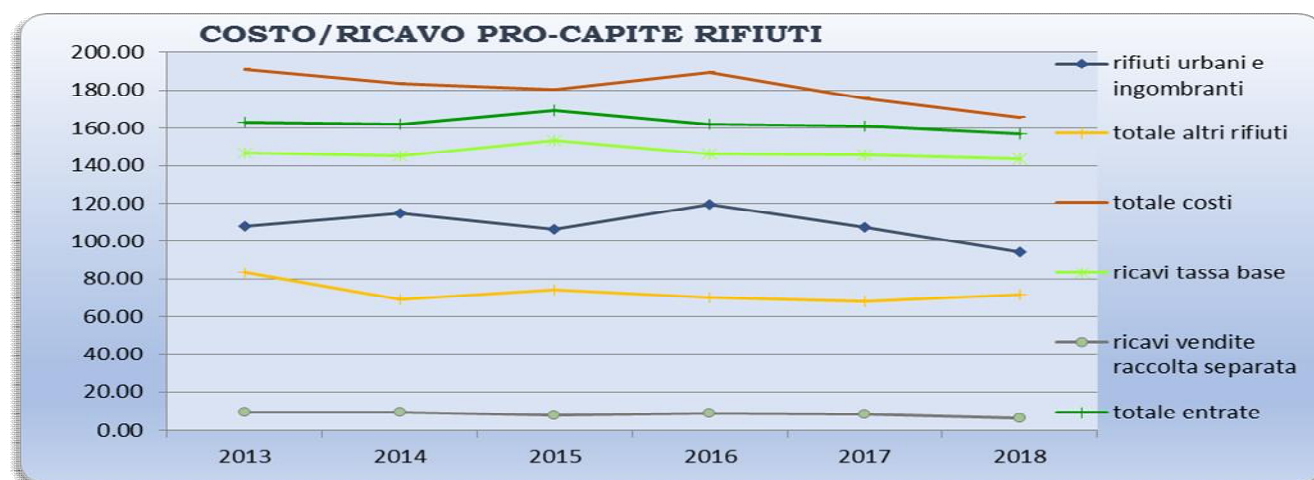
L'aumento delle tasse è da ricondurre all'aumento di abitazioni riscontrato nel corso dell'anno.

In tutte le tabelle che seguono non vengono considerati i seguenti costi, "Ristorno IVA all'AFC per rettifica IVA Precedente" e "Contributi Consorzio pulizia lago Ceresio", mentre per i ricavi la voce "Multe". Per quanto concerne la voce "Perdite, condoni tasse diverse", essa è presa in considerazione quale diminuzione dei ricavi.

#### **Grado copertura dei costi in percentuale**

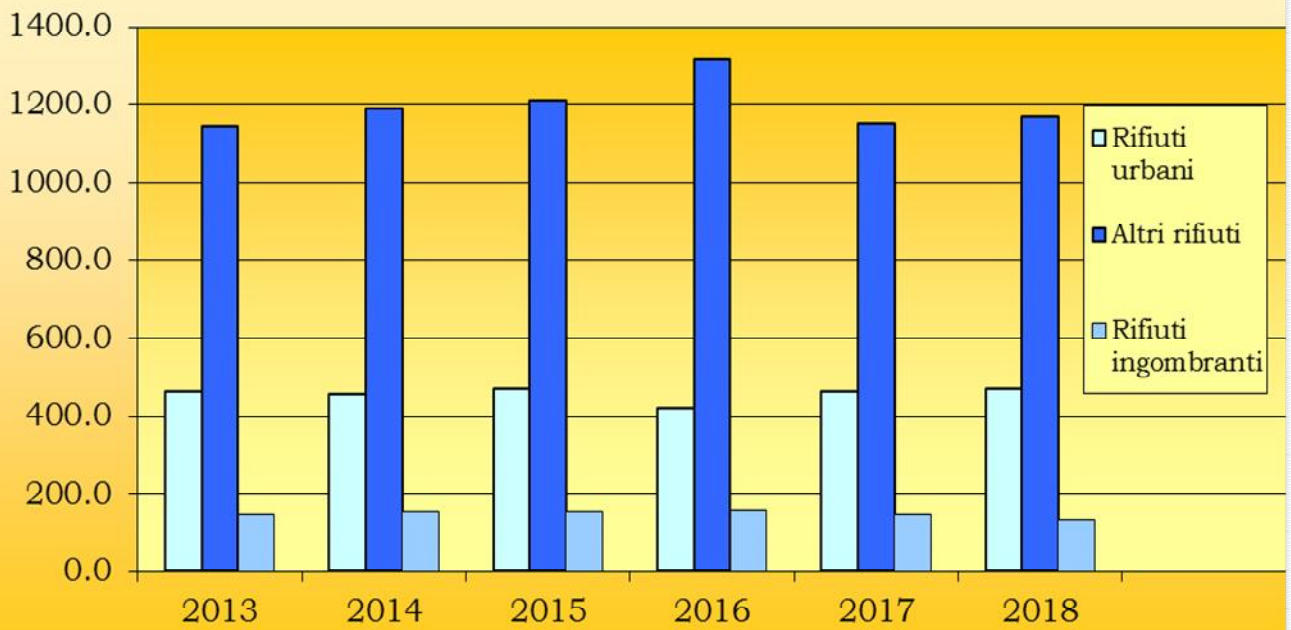
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Costi	292'285	288'016	275'146	308'613	286'909	274'071
Ricavi	250'097	254'629	258'129	264'471	263'080	259'151
Disavanzo	42'189	33'387	17'017	44'142	23'829	14'920
<b>Grado di copertura</b>	<b>85.57%</b>	<b>88.41%</b>	<b>93.82%</b>	<b>85.70%</b>	<b>91.69%</b>	<b>94.56%</b>

COSTI	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	Quantità in tonn	Costo raccolta e smaltimento	Quantità in tonn	Costo raccolta e smaltimento	Quantità in tonn	Costo raccolta e smaltimento	Quantità in tonn	Costo raccolta e smaltimento	Quantità in tonn	Costo raccolta e smaltimento	Quantità in tonn	Costo raccolta e smaltimento
<b>Genere rifiuto</b>												
<b>Rifiuti urbani e ingombranti</b>												
Rifiuti solidi urbani	463.9	147'747	454.8	161'810	469.1	142'896	419.6	174'154	463.2	158'982	470.0	140'479
Rifiuti ingombranti	76.9	17'190	83.1	18'474	86.4	19'434	89.1	20'172	72.3	16'834	67.0	15'560
<b>Totale</b>	<b>540.7</b>	<b>164'936</b>	<b>538.0</b>	<b>180'284</b>	<b>555.4</b>	<b>162'330</b>	<b>508.7</b>	<b>194'325</b>	<b>535.5</b>	<b>175'816</b>	<b>537.0</b>	<b>156'039</b>
<b>Altri rifiuti</b>												
Gestione Ecocentro		66'559		44'492		48'656		48'399		51'154		57'069
Scarti vegetali	239.4	32'402	247.6	33'376	254.0	34'752	271.1	36'536	230.6	32'927	240.5	34'509
Vetro	76.5	5'336	68.9	4'580	78.2	5'005	82.7	5'142	76.4	5'133	84.0	5'182
Carta e cartone	116.0	4'940	112.6	4'750	118.8	5'130	133.4	5'320	116.4	4'750	122.1	4'750
Alluminio, lattine, Nespresso	5.6		5.8		6.2		7.7		5.9		5.3	
		3'440		5'203		5'527		5'637		5'205		5'048
Ingombranti ferrosi	18.9		14.8		18.0		22.4		18.8		15.8	
Inerti	49.1	3'889	50.6	4'006	46.2	3'889	43.4	3'459	57.6	3'896	45.5	3'554
Olii minerali e vegetali	1.2	412	0.9	400	0.5	364	1.1	269	0.6	241	0.6	338
Legname	94.1	9'776	99.0	10'009	84.5	8'893	87.4	8'919	70.9	7'190	63.3	6'528
Umido											1.1	417
<b>Tot. altri rifiuti</b>	<b>600.9</b>	<b>126'755</b>	<b>600.2</b>	<b>106'816</b>	<b>606.4</b>	<b>112'215</b>	<b>649.3</b>	<b>113'682</b>	<b>577.2</b>	<b>110'495</b>	<b>578.0</b>	<b>117'394</b>
<b>Rifiuti speciali</b>												
PET *	7.9		7.7		8.2		7.2		5.5		7.7	
Pneumatici *			0.4		0.0		0.3		0.2		0.3	
Polietilene * MC			44.0		51.0		73.0		65.5		63.0	
Rifiuti speciali	2.7		0.9		3.4		2.9		2.3		3.3	
Frigoriferi *PZ	54 *		59 *		43 *		34 *				2	
Elettrodomestici *PZ	67 *		55 *		39 *		46 *				2	
Apparecchi SWICO *	8.3		7.7		5.3		4.5		2.8		5.4	
Piccoli elettrodomestici	4.8		5.4		4.7		5.5				5.6	
<b>Tot. rifiuti speciali</b>	<b>15.8</b>	<b>595</b>	<b>66.1</b>	<b>915</b>	<b>72.6</b>	<b>600</b>	<b>93.5</b>	<b>606</b>	<b>76.3</b>	<b>598</b>	<b>85.3</b>	<b>638</b>
<b>Totale costi</b>		<b>292'285</b>		<b>288'016</b>		<b>275'146</b>		<b>308'613</b>		<b>286'909</b>		<b>274'071</b>
<b>ENTRATE</b>		<b>2013</b>		<b>2014</b>		<b>2015</b>		<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>2018</b>
Tassa Base		224'029		227'274		233'885		238'312		237'367		236'696
Veduta sacchi		11'973		12'283		12'461		11'873		11'942		11'916
Vendita raccolta separata		14'095		15'071		11'783		14'286		13'771		10'186
Vendita secchielli umido												353
<b>Totale entrate</b>		<b>250'097</b>		<b>254'629</b>		<b>258'129</b>		<b>264'471</b>		<b>263'080</b>		<b>259'151</b>

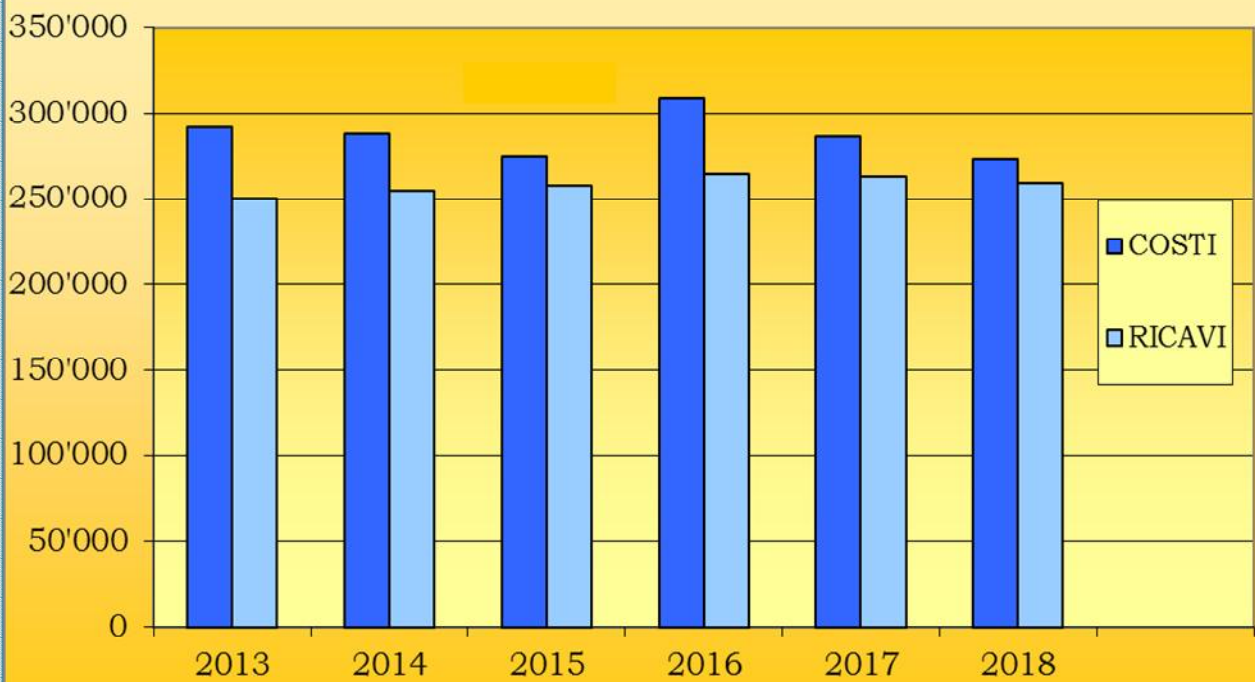


### EVOLUZIONE RIFIUTI

tonn.



### EVOLUZIONE COSTI E RICAVI



**8 ECONOMIA PUBBLICA**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 135'989.30</b>	<b>CHF 151'200.00</b>	<b>- 10.06%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 137'227.00</b>	<b>CHF 141'987.00</b>	<b>- 3.35%</b>

**860 Energia**

**860.366.10 Incentivi al risparmio energetico - CHF 8'187.00**

Durante l'anno in esame, sono state diciannove le richieste per la concessione degli incentivi al risparmio energetico:

- 1 nuovo edificio a basso consumo energetico (Minergie);
- 6 risanamenti d'edificio esistente con sostituzione impianto di riscaldamento;
- 12 per impianti fotovoltaici.

**9 FINANZE ED IMPOSTE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 1'101'747.29</b>	<b>CHF 1'097'125.00</b>	<b>+ 0.42%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 5'052'152.56</b>	<b>CHF 4'293'628.00</b>	<b>+ 17.67%</b>

**900 Imposte**

**900.326.00 Interessi remuneratori imposte - CHF 7'267.60**  
**900.421.03 Interessi di mora su imposte - CHF 6'008.00**

Sia il costo per gli interessi remunerativi a favore dei contribuenti, sia il ricavo per gli interessi di mora da pagare dai contribuenti sono al ribasso.

**900.330.02 Perdite, condoni su imposte speciali + CHF 13'504.25**

Il maggior costo è dato in particolare da due casi: un contribuente trasferitosi all'estero che risulta irreperibile, con una perdita di CHF 13'748.55 per gli anni fiscali 2014-2016, mentre un secondo contribuente è fallito e partito all'estero, risultando anch'esso irreperibile. In questo caso la perdita è di CHF 14'144.75 per gli anni 2011-2014.

**900.330.03 Perdite, condoni su imposte speciali + CHF 2'117.70**

Si tratta di due attestati carenza beni emessi per contribuenti assoggettati all'imposta speciale annua su capitale da previdenza.

<b>900.400.00 Sopravvenienze d'imposta</b>	<b>+ CHF 751'722.50</b>
<b>900.400.02 Imposte alla fonte</b>	<b>- CHF 308'965.49</b>

Come già esposto a pagina II del messaggio, nell'anno in esame sono state registrate sopravvenienze d'imposta riguardanti in particolare le procedure speciali, per un importo di CHF 234'973.05. L'importo di CHF 127'993.35 si riferisce all'anno 2014 e CHF 146'608.90 all'anno 2015. Per l'importo di CHF 312'147.20 non si tratta di una sopravvenienza vera e propria ma è da imputare ad un giro dall'imposta alla fonte; riferito ad alcuni contribuenti precedentemente assoggettati a tale imposta e poi riversata al comune, ma che in seguito sono stati assoggettati quali ordinari contribuenti. L'importo dell'imposta alla fonte è stato dunque riversato al comune quale acconto per gli anni 2013 e precedenti.

Le sopravvenienze d'imposta per gli anni 2014 e 2015 sono state generate per la maggior parte dalle PF e costituiscono 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 diversi anni dalla chiusura dell'esercizio ad esso computabili.

Nell'anno in esame sono stati contabilizzati i due acconti d'imposta alla fonte versati dal Cantone per il 2018 di CHF 40'000.00 ed il conguaglio per il 2017 a nostro sfavore, pari a CHF 138'965.49, che è stato riversato al Cantone, come da precedente spiegazione.

<b>900.400.01 Imposte persone fisiche</b>
<b>900.400.04 Imposta personale</b>
<b>900.401.01 Imposta persone giuridiche</b>
<b>900.402.00 Imposta immobiliare comunale</b>

Calcolo e considerazioni sulle voci in oggetto sono presentati nelle pagine X e seguenti del presente messaggio, al capitolo "Valutazione gettito d'imposta 2018".

<b>900.403.00 Imposte speciali</b>	<b>+ CHF 7'768.90</b>
------------------------------------	-----------------------

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, sono sempre di difficile valutazione. Quest'anno si è registrato un risultato positivo rispetto all'allestimento del preventivo.

#### **940 Gestione sostanza e debiti**

<b>940.321.05 Interessi Credit Suisse – mutuo fisso</b>	<b>- CHF 8'000.00</b>
<b>940.322.18 Interessi Banca Stato DISPO – prestito fisso 8872112</b>	<b>+ CHF 4'320.83</b>

Il mutuo fisso di 1'000'000.00 è stato rimborsato nel 2017 e pertanto è stato registrato un minor costo per interessi.

È stato invece rimborsato alla sua scadenza del 31.10.2018 il prestito presso PostFinance, con successiva accensione di un nuovo prestito fisso d'importo minore, presso la Banca dello Stato. Gli interessi si riferiscono al periodo dal 1.11.-31.12.2018, vedi anche commenti a livello di conto di bilancio.

<b>940.421.01 Interessi attivi vari</b>	<b>- CHF 1'766.80</b>
---	-----------------------

Anche per quest'anno pur rimanendo prudenziali nel preventivo, si registra una diminuzione degli interessi attivi. Per i conti di risparmio E-conto e i c/c PostFinance non vi è più alcun interesse attivo. Gli interessi registrati si riferiscono alle procedure esecutive per tasse varie, esclusi gli interessi per le tasse imputate direttamente ai centri di costo "Approvvigionamento idrico", "Eliminazione delle acque luride" e "Raccolta ed eliminazione rifiuti".

**950 Ammortamenti**

**950.330.01 Perdite, condoni tasse diverse - CHF 2'263.30**

Il minor costo è dovuto alla registrazione delle perdite per tasse rifiuti e uso canalizzazione nei rispettivi dicasteri.

**950.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi + CHF 5'559.46**

**950.332.01 Ammortamenti supplementari su beni amministrativi + CHF 2'920.00**

Le relative tabelle di dettaglio sono consultabili alle pagine 61 e 62 dei conti consuntivi.

Gli ammortamenti ordinari di CHF 418'559.46 sono stati calcolati sulla base del valore di bilancio della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2018; l'aliquota media corrisponde al 9.47% sul valore di bilancio, rispettando appieno i disposti dell'art. 158 LOC, che prevedono un tasso minimo dell'8%.

Per contro gli ammortamenti lineari, calcolati sul valore iniziale dell'investimento inerenti alle infrastrutture, ammontano a:

- CHF 39'000.00 per la depurazione delle acque;
- CHF 78'800.00 per l'approvvigionamento idrico.

Gli ammortamenti supplementari di CHF 415'920.00 sono stati calcolati sulla base del valore di bilancio della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2018 e regolarmente approvati dal Consiglio Comunale con il preventivo 2018.

**CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

**USCITE PER INVESTIMENTI CHF 1'771'843.24**

**ENTRATE PER INVESTIMENTI CHF 207'138.85** (escluso il riporto degli ammortamenti)

**ONERE NETTO D'INVESTIMENTO CHF 964'704.39**

Il conto investimenti è a pag. 63 dei conti consuntivi, mentre il dettaglio dei singoli investimenti "Controllo crediti" è visibile alle pag. 81-84.

**Investimenti eseguiti durante l'anno 2018 in delega di competenza al Municipio**  
(art. 8 cpv 2 e art. 59 ROC)

**200.501.29 Insonorizzazione sala mensa (RM n° 759/30.10.2017) CHF 9'997.00**

È stato necessario insonorizzare la sala mensa, in quanto con la presenza di decine di bambini "vocianti", si manifestava un riverbero acustico alquanto fastidioso per tutti i presenti, situazione che si è deciso, a distanza di diversi anni, di sanare con l'intervento in oggetto.

**620.506.15 Acquisto nuovo furgone (RM n° 941/20.03.2018) CHF 0.00**

È stato necessario sostituire il furgone della squadra esterna, lo stesso è stato preso a leasing, mentre l'acconto di CHF 12'000.00 è stato coperto, direttamente dal garage, con la ripresa del vecchio furgone.



**720.506.13 Acquisto nuovo elevatore (RM n° 910/19.2.2018) CHF 24'000.00**

Nel mese di maggio è stato acquistato un nuovo elevatore per l'ecocentro in quanto quello in dotazione all'ecocentro non era più idoneo, né per un lavoro in sicurezza né per il nuovo sistema di stoccaggio richiesto per il trasporto dei cassoni allo smaltimento.

**Investimenti di competenza del Consiglio Comunale****020.503.15 Immobile mapp. 117 (MM n° 357) CHF 360'000.00**

È stata acquistata la particella n° 117 RFD, ubicata in Via San Rocco 4, adiacente alla casa Comunale. Nell'ipotetica futura struttura comunale, dopo la ristrutturazione, troverà spazio l'attività di preasilo, una biblioteca ed un appartamento da reddito.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
503.15	CHF 360'000.00	CHF 353'714.20	CHF 6'285.80

**210.503.04 Studio fattibilità comparto scuole / campo-sportivo CHF 100'000.00**

È stato terminato e presentato alla popolazione lo studio di fattibilità per il comparto scuole / campo-sportivo, come richiesto dalla mozione del 21 dicembre 2015. Nell'ultima seduta del Consiglio Comunale è stato approvato il MM n° 376, per la richiesta di un credito di CHF 300'000.00 per il concorso pubblico d'architettura per la progettazione del comparto.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
503.04	CHF 100'000.00	CHF 51'424.85	CHF 48'575.15

**610.562.03 Contributi PTL 2a fase (MM n° 319) CHF 79'920.00**

Quarto 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.

**620.661.85 Sussidio da fondo "FER" CHF 43'121.85****620.669.85 Sussidio da accantonamento AIL illuminazione pubblica CHF 52'734.00**

Sta procedendo a tappe il risanamento dell'illuminazione pubblica comunale. Nel 2018 si è intervenuti con la sostituzione delle lampade nella zona Muraglione e zona Scuola dell'infanzia, con un importo d'investimento di CHF 95'855.85, per il quale sono stati sciolti parte dell'accantonamento del fondo "FER" e il totale dell'accantonamento "AIL-Accredito illuminazione pubblica".

**710.610.02 Contributi di costruzione canalizzazione P.G.S. CHF 1'023'142.15**

A inizio settembre sono stati pubblicati ed intimati ai proprietari i contributi costruzioni canalizzazioni P.G.S., mentre alla fine di novembre sono state emesse le fatture per un importo netto da incassare (dedotto gli acconti versati negli anni precedenti e le restituzioni) di CHF 1'023'142.15 con scadenza di pagamento per il 31.1.2019. Si è ritenuto opportuno registrare l'importo totale ai debitori contributi di costruzione canalizzazione P.G.S. (cto 115.10). CHF 77'329.45 relativi ai costi d'investimento per la procedura di prelievo (studio Ing. Bottani) sono stati trapassati a bilancio (cto 141.00), mentre il saldo di CHF 945'812.70 è stato accreditato al conto 241.00 "Accantonamento contributi di costruzione canalizzazione". Questo conto sarà sciolto in seguito per coprire gli investimenti già effettuati o che saranno effettuati.

## BILANCIO PATRIMONIALE

### ATTIVO

<b>101.10</b>	<b>Conto corrente postale / ex ACAP</b>	<b>CHF</b>	<b>184'973.77</b>
<b>111.03</b>	<b>Credito ACAP (Banca Stato)</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>206.72</b>	<b>Debito con Comune ex ACAP (Banca Stato)</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>221.21</b>	<b>Banca dello Stato DISPO – Prestito fisso 8872112</b>	<b>CHF</b>	<b>3'000'000.00</b>
<b>221.32</b>	<b>PostFinance SA PF.002959</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Al 31.10.2018 è stato rimborsato il prestito fisso di CHF 3'290'000.00 presso PostFinance stipulando un nuovo contratto con la Banca dello Stato per un importo di CHF 3'000'000.00, durata 8 anni al tasso fisso 0.85% all'anno netto. CHF 290'000.00 sono stati rimborsati dal c/c postale / ex ACAP, pertanto sono stati compensati i due conti di credito/debito tra Comune e ex ACAP.

**115.10      Debitori contribuiti costruzioni canalizzazioni P.G.S.      CHF 1'052'491.40**

L'importo emesso per i contributi di costruzione canalizzazione da incassare è di CHF 1'599'485.85, mentre il totale dei contributi da restituire è di CHF 559'086.90.

Nel 2018 sono stati restituiti CHF 512'291.25 e sono stati incassati CHF 503'158.00.

A oggi il conto presenta un saldo di CHF 317'314.35, da questo dato si evince che l'80% è già stato pagato, con più dei 2/3 dei contribuenti che ha scelto di pagare il totale del contributo e non a rate.

La liquidità totale del comune al 31.12.2018 è di un ottimo livello e si attesta a CHF 1'376'871.69.

### 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 in attesa di essere pagate con l'inizio del nuovo anno.

**200.10      Creditori per ritorni restituzioni tasse e imposte**

Ricordiamo che si tratta di un conto aperto nel 2017 per le restituzioni d'imposte e/o tasse varie che sono ritornate sul nostro c/c postale, in quanto beneficiario e/o conto non noto. Questo per evitare che nel corso degli anni se ne perda traccia, non potendo più ricostruire di cosa o chi si trattasse, riportando i ritorni su una tabella Excel.

**241.00      Accantonamento contributi costruzione canalizzazione**

Come già esposto a pagina XXXIII del presente messaggio, si tratta di un importo il cui montante può andare a coprire gli investimenti per la manutenzione delle canalizzazioni già effettuate e/o da effettuare.

**259.00      Sospesi passivi**

Segnaliamo gli stanziamenti effettuati al 31.12.:

- CHF 30'400.00 Comune di Caslano: quota parte operatrice sociale, conguagli quote parti direzione SI-SE, polizia intercomunale, pompieri e Azienda Intercomunale AP;
- CHF 12'497.55 Comune di Agno: conguaglio per ARP6;
- CHF 10'000.00 Contributo fondo AM /PC AVS / AI 2018.

**259.09      AIL – accredito illuminazione pubblica****285.00      Fondo Energie Rinnovabili FER**

Come esposto a pag. XXXIII, il saldo di CHF 52'734.00 del conto “AIL – accredito illuminazione pubblica”, indennizzo riconosciuto nel 2012 al Comune dalle AIL SA per i costi per l'illuminazione sostenuti nel periodo 2003-2010. Come stabilito nella convenzione del 2011 “Mandato di prestazione illuminazione pubblica”, il montante è andato a coprire parte dell'investimento per il risanamento dei punti luce sul territorio comunale, sul conto 669.85 “Sussidio da accantonamento AIL illuminazione pubblica”.

Si è pure sciolto la parte restante dell'investimento per il risanamento dell'illuminazione, pari a CHF 43'121.85 dal Fondo Energie Rinnovabili “FER”, sul conto 661.85 “Sussidio da fondo FER”.

Entrambi a copertura della parte d'investimento effettuata nel 2018, “Risanamento illuminazione pubblica comunale”, MM 325 del 30.6.2015.

**LASCITO ASILO INFANTILE**

Il conto 2018 del Lascito, il cui dettaglio è visibile alla pag. 96 dei conti, chiude con un'eccedenza di reddito di CHF 452.66 e un patrimonio netto al 31 dicembre di CHF 821'575.11.

**CONCLUSIONI**

Sulla base del risultato d'esercizio, pur tenendo conto di alcuni fattori contingenti che ne hanno condizionato l'esito, possiamo affermare che l'esercizio 2018 si è chiuso in modo del tutto positivo e ben oltre la più rosea e ottimistica possibile previsione.

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 2018, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un avanzo di CHF 258'525.80, che è accreditato al Capitale proprio.
- 2) È approvato il conto per l'anno 2018 del **Lascito Asilo infantile**, con un'eccedenza di reddito di CHF 452.66, che va ad aumentare il patrimonio netto.

- 3) Sono ratificate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento **del Comune**:
- a) 200.501.28 **Insonorizzazione sala mensa,**  
 RM n° 759 / 30.10.2017 (delega art. 59 ROC)  
 costi netti totali al 31.12.2018 CHF 9'997.00
- b) 720.506.13 **Acquisto nuovo elevatore,**  
 RM n° 910 / 19.2.2018 (delega art. 59 ROC)  
 costi netti totali al 31.12.2018 CHF 24'000.00
- 4) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 360'000.00 di cui al MM n° 357 del 18.12.2017 per l'acquisto dell'immobile mapp. 117, con una rimanenza di CHF 6'285.0.
- 5) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 100'000.00 di cui la Mozione del 21.12.2015 per lo studio di fattibilità comparto scuole / campo sportivo, con una rimanenza di CHF 48'575.15.
- 6) È dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2018.

## PER IL MUNICIPIO

il Sindaco:  
*R. Citterio*

il Segretario:  
*M. Rezzadore*

## Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		