



Magliaso, 3 giugno 2020

RM n° 1944 / 02.06.2020

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 397

accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2019.

Egregio signor 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 2019.

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 per inizio aprile ma a causa del COVID-19 posticipata ed effettuata a metà maggio.

Per la valutazione del gettito 2019 è stato preso in considerazione l'accertamento Cantonale del gettito 2016, comunicatoci dalla Sezione degli enti locali il 2 luglio 2019.

L'esercizio in esame chiude con risultato positivo, che si fissa con un **avanzo d'esercizio di CHF 242'122.83**, a fronte di un disavanzo previsto di CHF 433'454.00.

L'avanzo generale, dato dall'autofinanziamento dedotto l'onere netto d'investimento, è invece pari a CHF 581'332.72 (vedi pag. 61 dei conti).

Questi i dati di chiusura della gestione corrente:

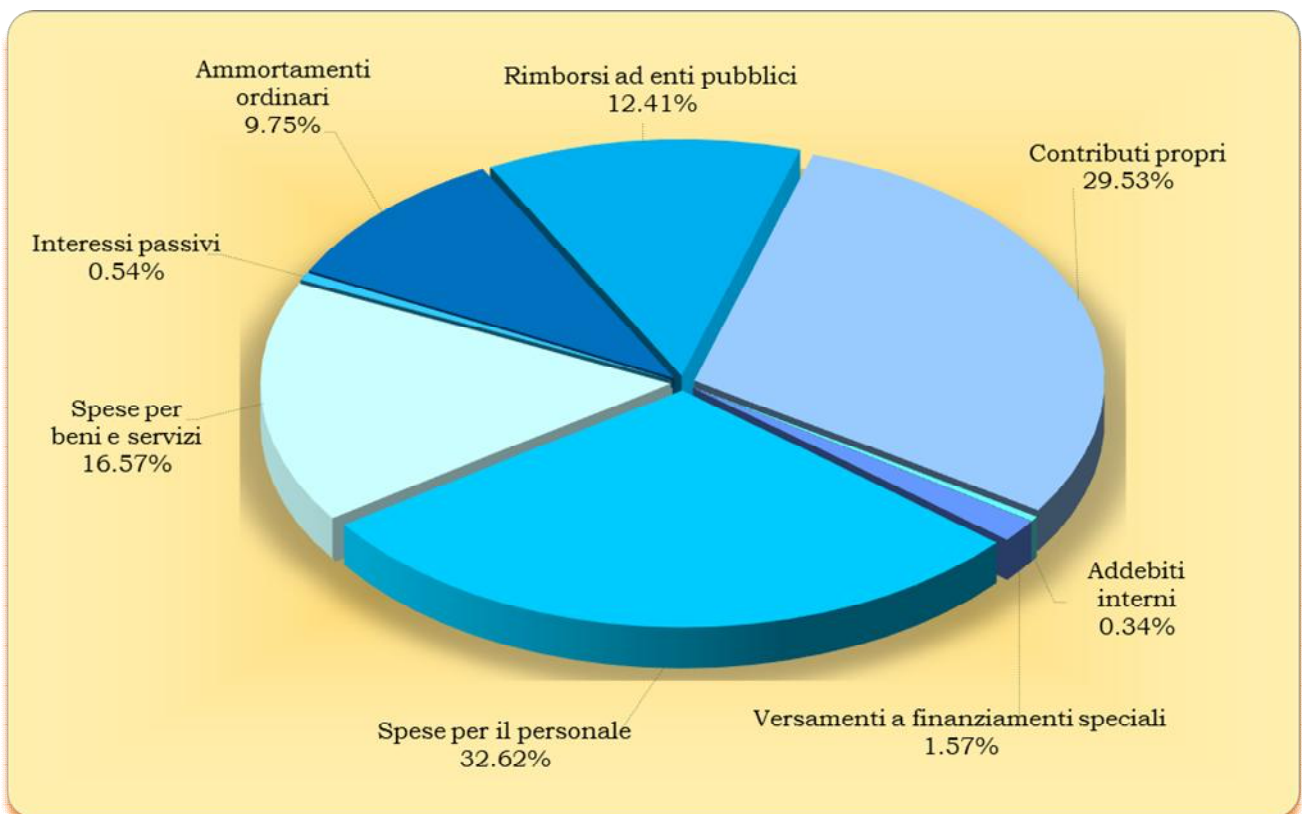
	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenze
Totale spese	6'146'511.38	6'468'235.00	- 321'723.62
Totale ricavi	6'388'634.21	6'034'781.00	+ 353'853.21
Risultato d'esercizio	242'122.83	- 433'454.00	+ 675'576.83

Prima di inoltrarci nell'esame di dettaglio dei vari dicasteri, è opportuno rilevare come la sopravvenienza di cui sopra per un importo totale di CHF 675'576.83, è in pratica equamente suddivisa tra minori costi e maggiori ricavi.

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.

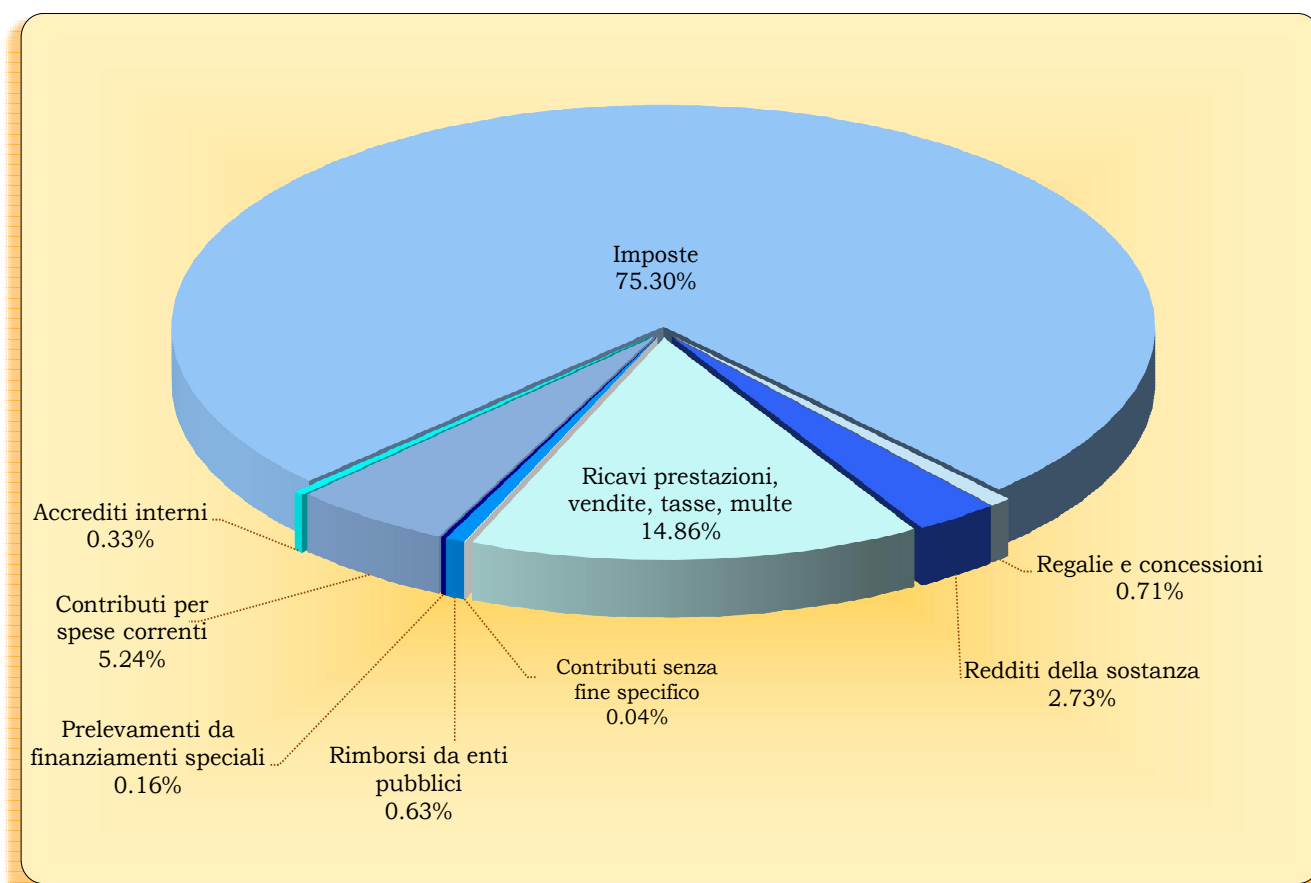
		S P E S E		Differenza	
		Consuntivo	Preventivo	Importo	%
0	Amministrazione	852'304.66	802'920.00	49'384.66	6.15%
1	Sicurezza	320'763.56	322'410.00	-1'646.44	-0.51%
2	Educazione	1'157'696.75	1'267'450.00	-109'753.25	-8.66%
3	Cultura	182'406.55	200'370.00	-17'963.45	-8.97%
4	Sanità	38'558.30	38'451.00	107.30	0.28%
5	Previdenza sociale	1'395'215.60	1'530'500.00	-135'284.40	-8.84%
6	Traffico	616'772.80	609'719.00	7'053.80	1.16%
7	Territorio/prot. ambiente	822'849.91	871'203.00	-48'353.09	-5.55%
8	Economia	116'239.75	145'300.00	-29'060.25	-20.00%
9	Finanze	643'703.50	679'912.00	-36'208.50	-5.33%
T O T A L I		6'146'511.38	6'468'235.00	-321'723.62	-4.97%

Suddivisione dei costi 2019



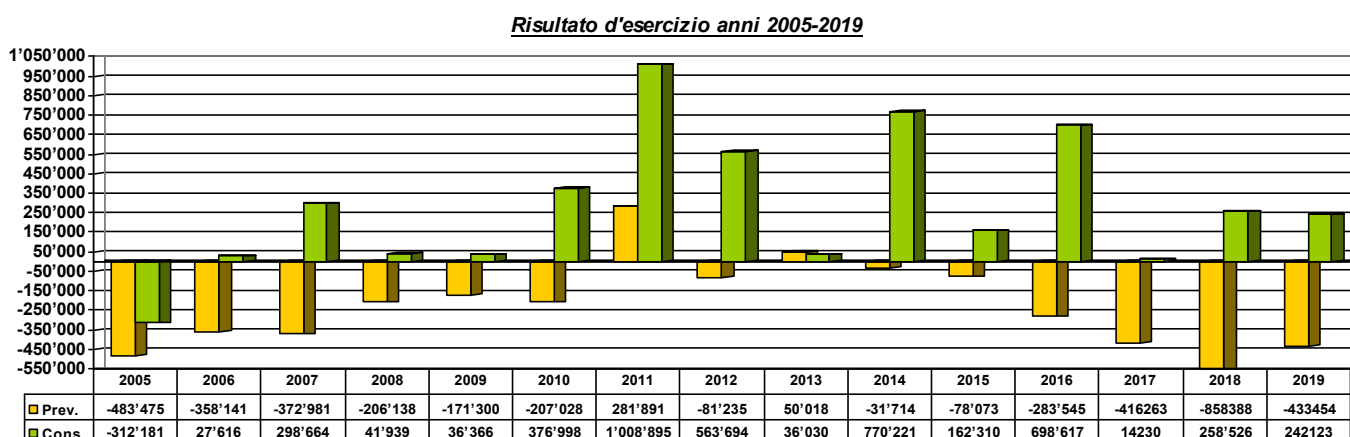
	R I C A V I		Differenza	
	Consuntivo	Preventivo	Importo	%
0 Amministrazione	44'322.10	42'900.00	1'422.10	3.31%
1 Sicurezza	77'148.80	53'000.00	24'148.80	45.56%
2 Educazione	328'648.20	330'380.00	-1'731.80	-0.52%
3 Cultura	97'179.80	94'900.00	2'279.80	2.40%
4 Sanità	0.00	0.00	0.00	0.00%
5 Previdenza sociale	4'498.20	4'300.00	198.20	4.61%
6 Traffico	59'356.85	23'500.00	35'856.85	152.58%
7 Territorio/prot. ambiente	806'970.00	774'700.00	32'270.00	4.17%
8 Economia	130'955.00	131'987.00	-1'032.00	-0.78%
9 Finanze	4'839'555.26	4'579'114.00	260'441.26	5.69%
T O T A L I	6'388'634.21	6'034'781.00	353'853.21	5.86%

Suddivisione dei ricavi 2019

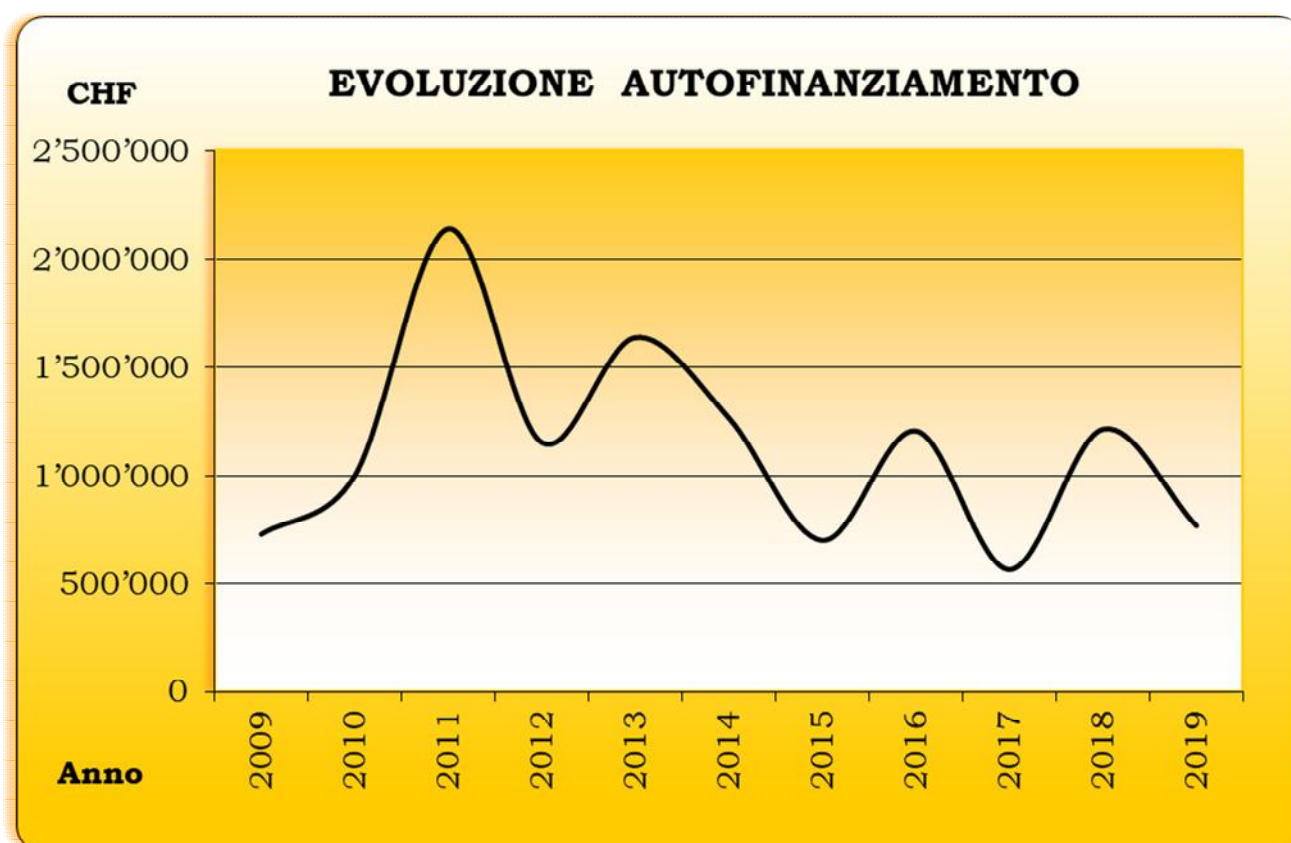


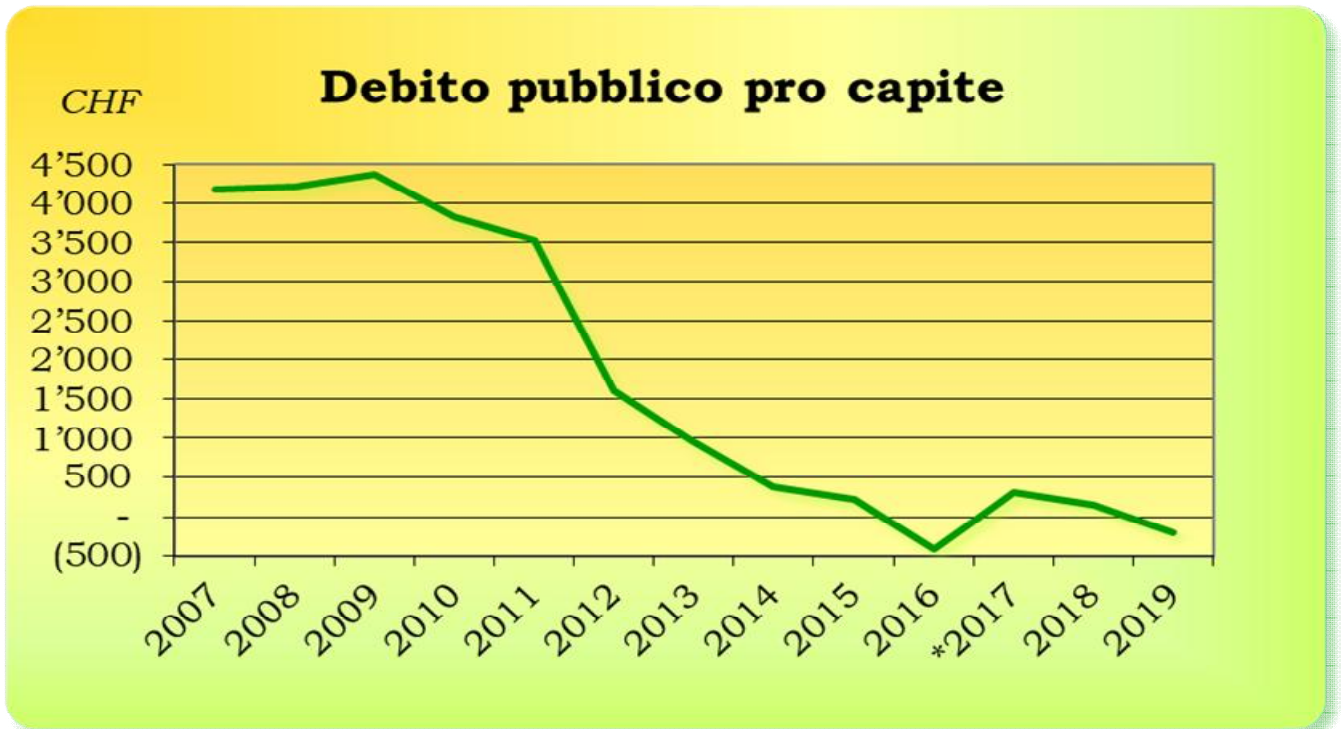
Cifre e grafici esprimono al meglio quali siano state le variazioni che maggiormente hanno influenzato alla fine dello scorso anno il positivo risultato d'esercizio.

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 ha costantemente registrato degli avanzi d'esercizio, a fronte di previsioni molto meno rosee.



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 trentasei occasioni, durante le quali ha preso conoscenza, discusso e adottato delle risoluzioni per complessive 455 trattande.

Il Legislativo comunale è stato invece convocato in quattro occasioni nel 2019 (20 maggio, 26 giugno, 30 settembre e 23 dicembre), deliberando a sua volta sui seguenti messaggi:

- conti consuntivi dell'anno 2018;
- conti preventivi dell'anno 2020 e fissazione moltiplicatore d'imposta;
- dimissioni dei signori Athos Foletti e Maurizio Prior dalla carica di Consigliere comunale;
- richiesta credito di CHF 4'607'000.00 per le opere di deviazione e d'incanalamento della tratta iniziale del riale Roggia nel fiume Magliasina, partendo dalla camera di carico in località Torchio, compreso la deviazione del riale delle Scuole (a monte e a valle) e la riqualifica paesaggistica del corso d'acqua che attraversa il territorio fino allo sbocco a lago in località Ressiga/Muraglione.
- richiesta credito di CHF 81'000.00, per le misure antincendio da realizzare presso gli stabili della scuola elementare e della scuola dell'infanzia;
- nuovo Regolamento comunale sulla gestione dei rifiuti di Magliaso;
- convenzione tra la Monte Lema SA e il Comune di Magliaso;
- richiesta credito di CHF 160'000.00 per la sostituzione della canalizzazione acque miste in Via Cantonale (tratta pozzetti 183-181 tra imbocco Via Bött e rotonda Via San Giorgio);
- nove concessioni dell'attinenza comunale;

Evoluzione della popolazione

Erano 1654 gli abitanti di Magliaso al 31 dicembre scorso, con un aumento di 2 unità rispetto al 2018. I nuovi arrivi sono stati 177, le partenze 161, le nascite 8 e i decessi 22.

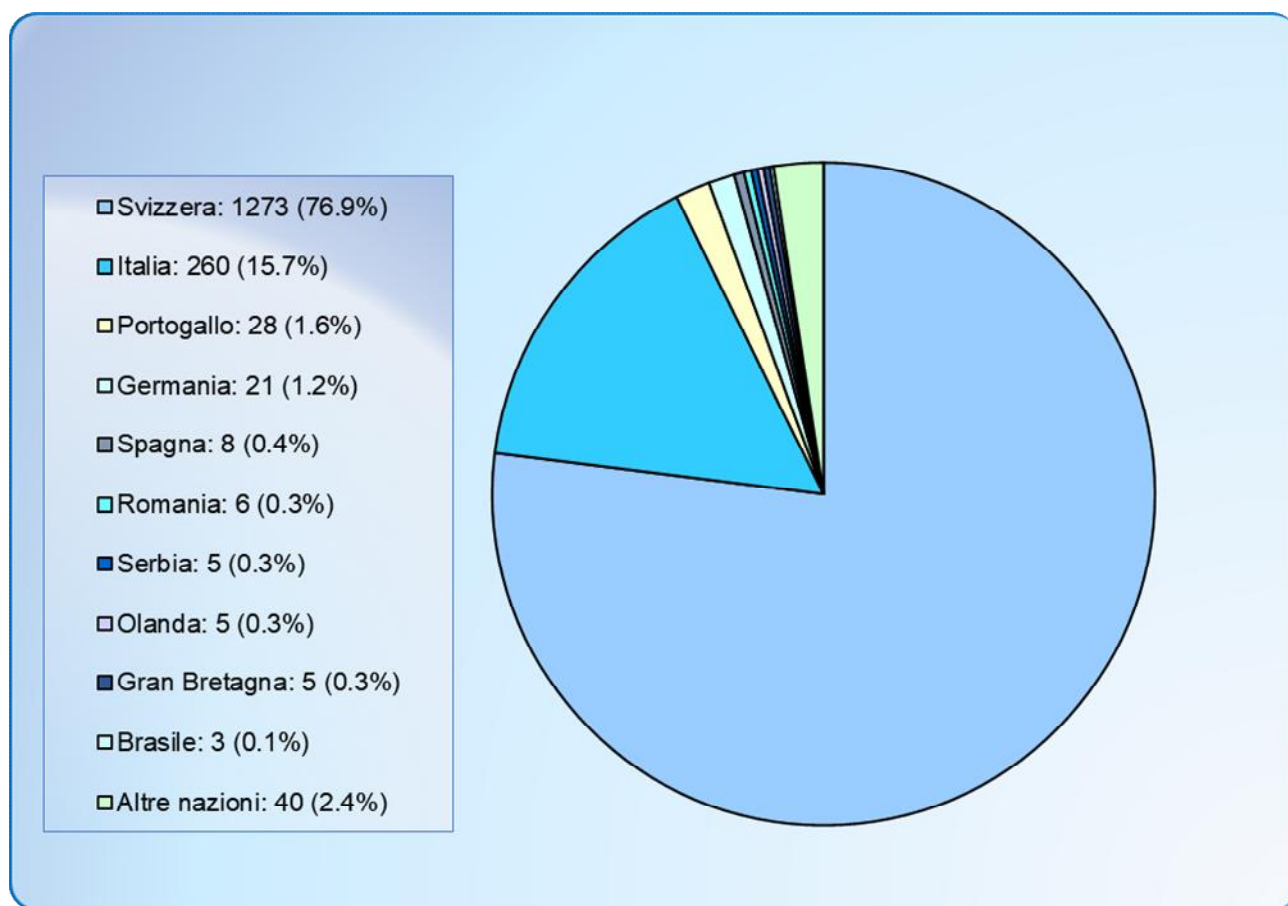
I cittadini di nazionalità svizzera erano 1273 (76.96%): attinenti 160, ticinesi 748 e confederati 365.

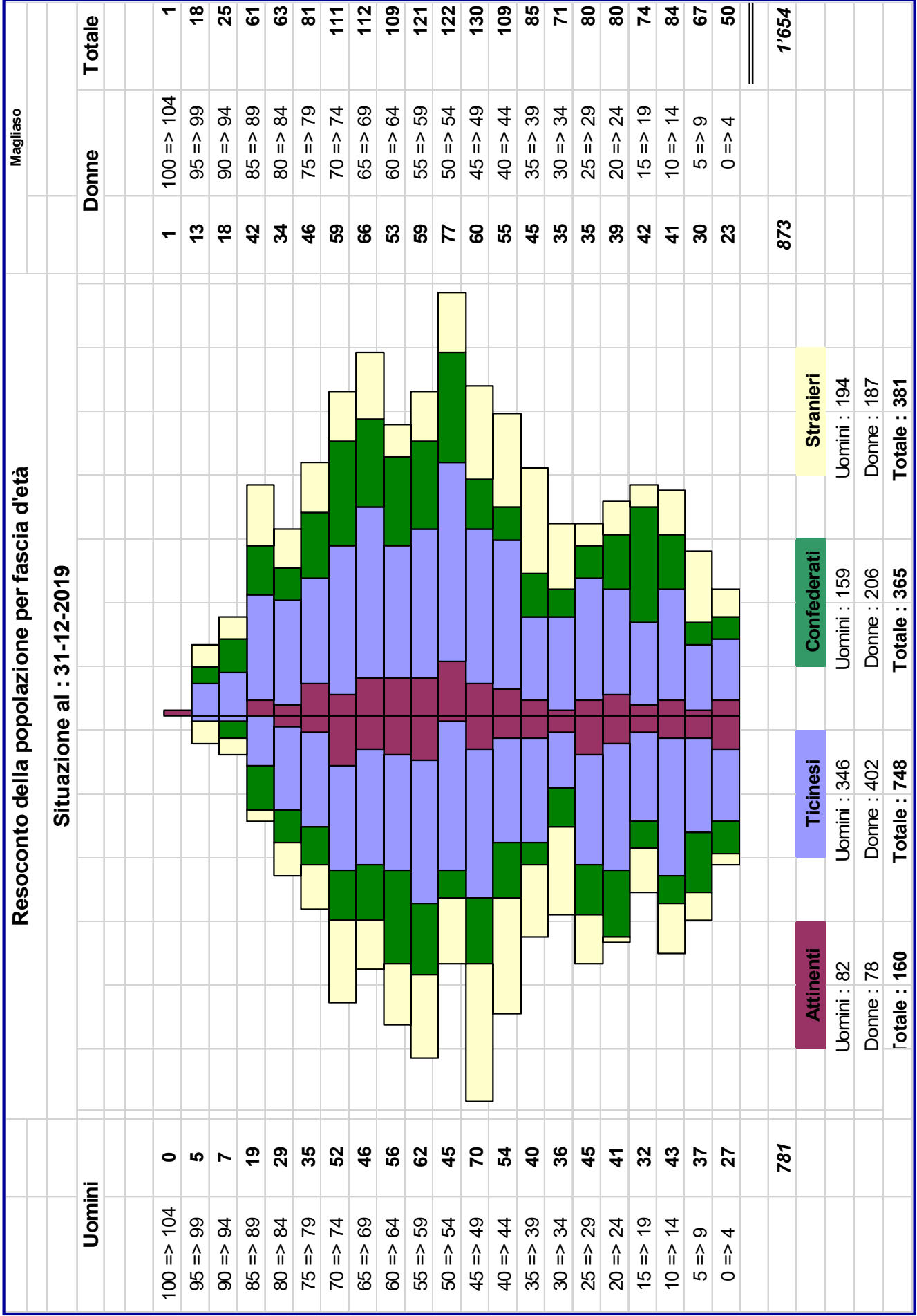
La popolazione straniera contava 381 unità (23.04%), la gran parte di nazionalità italiana (260), seguono portoghesi (28) e tedeschi (21). Sono 33 in totale le nazioni rappresentate dai cittadini stranieri residenti a Magliaso.

Le persone coniugate 718 (43.41%), quelle celibi o nubili 597 (36.09%), quelle vedove 137 (8.28%), quelle divorziate/separate 196 (11.86%) e quelle in unione domestica registrata 6 (0.36%).

I giovani con meno di 20 anni sono 275 (16.63%) mentre le persone con più di 65 anni sono 472 (28.54%). La decana del Comune è nata in ottobre del 1920.

Sul territorio di Magliaso vivono 220 cani regolarmente registrati, un animale ogni 7 abitanti!





AMMINISTRAZIONE COMUNALE

I dati d'insieme del consuntivo 2019 sono i seguenti:

Costi e ricavi per totale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza
Totale dei costi	6'146'511.38	6'468'235.00	-321'723.62
Ricavi (senza imposte)	1'577'858.98	1'701'131.00	-123'272.02
Fabbisogno previsto		4'767'104.00	-198'451.60
Imposte	4'810'775.23		
Avanzo d'esercizio	242'122.83		
Fabbisogno di preventivo		4'767'104.00	
Minor costo netto di gestione		<u>-198'451.60</u>	
Fabbisogno effettivo di consuntivo			4'568'652.40
Imposte 2019 a consuntivo		4'631'804.69	
Sopravvenienze d'imposta		<u>178'970.54</u>	
Totale imposte a consuntivo			4'810'775.23
Risultato d'esercizio, con imposte			242'122.83

I costi di gestione corrente ammontano a CHF 6'146'511.38 e registrano una diminuzione rispetto al preventivo di CHF 321'723.62 (-4.97%).

A livello di totale dei ricavi correnti, pari a CHF 6'388'634.21, si registra un incremento di CHF 353'853.21 rispetto al preventivo (+5.86%), mentre se confrontiamo i dati del consuntivo precedente, le entrate hanno subito una diminuzione di CHF 197'461.05 (-3.00%), questo perché nel 2018 si è beneficiato di un incasso d'imposta straordinario, dato da una procedura di mancato assoggettamento.

Il riassunto finale delle cifre appena commentate, propone una chiusura d'esercizio, la cui contabilizzazione porta ad avere un capitale proprio di CHF 6'733'770.19, comprensivo dell'integrazione del capitale dell'Azienda Comunale Acqua Potabile al 1° gennaio 2017, pari a CHF 508'043.37.

Un capitale proprio che risulta superiore di circa CHF 1'581'000.00 rispetto all'ultimo gettito cantonale d'imposta accertato per l'anno 2016, pari a CHF 5'152'605.00.

L'importante riserva accumulata nel corso degli anni, sarà però verosimilmente erosa nel prossimo futuro dagli oneri per gli investimenti in progetto, come è stato opportunamente considerato nei messaggi di preventivo e consuntivo e nel 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 2018, confermata poi dal Consiglio comunale in sede di approvazione del M.M. n° 366 relativo alla presentazione dei conti preventivi 2019.

Va ricordato una volta in più che l'aliquota per il prelievo fiscale a livello comunale è "ancorata" al 75% dal 2004 e si spera di poter mantenere l'attuale aliquota fiscale anche nei prossimi esercizi, malgrado i nuovi e impegnativi sforzi finanziari che attendono il Comune.

Valutazione gettito d'imposta 2019

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 3'720'000.00, mentre per le persone giuridiche (PG) si fissa a CHF 230'000.00, per un gettito d'imposta comunale complessivo di CHF 3'950'000.00, registrando così un aumento rispetto al consuntivo 2018.

Il gettito d'imposta cantonale 2016 per il nostro Comune, presenta le seguenti risultanze:

- **Gettito complessivo** CHF 5'152'605
 - **Persone fisiche** CHF 4'698'627 di cui CHF 612'645 imposte valutate
 - **Persone giuridiche** CHF 307'373 di cui CHF 30'104 imposte valutate
 - **Imposte alla fonte** CHF 131'463
 - **Imposta immobiliare P.G.** CHF 198
 - **Differenza ricalcolo gettito 2015** CHF 14'944

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 ben tre anni.

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

GETTITO	2014	2015	2016	Differenza 2015/2016
Persone fisiche	CHF 4'520'557	CHF 4'810'920	CHF 4'698'627	- CHF 112'293
Persone giuridiche	CHF 234'289	CHF 249'945	CHF 307'373	+ CHF 57'428
Imposte alla fonte	CHF 235'882	CHF 276'555	CHF 131'463	- CHF 145'092
Imposta immobiliare P.G.	CHF 198	CHF 198	CHF 198	CHF 0
Differenza ricalcolo gettito 2015			CHF 14'944	+ CHF 14'944
Totale gettito	CHF 4'990'926	CHF 5'337'618	CHF 5'152'605	- CHF 185'013

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

A preventivo si era stimata una crescita dell'1.5% per il 2017 e del 2.0% sia per il 2018 che per il 2019. A seguito della comunicazione del gettito cantonale provvisorio per il 2017 e per il 2018, si è però ritenuto opportuno aggiornare verso il basso tali tassi di crescita.

<u>Anno 2019</u>	<u>Piano finanziario</u>	<u>Valutazione</u>	<u>Differenza</u>
Persone fisiche	CHF 3'432'090	CHF 3'720'000	+ CHF 287'910
Persone giuridiche	CHF 176'250	CHF 230'000	+ CHF 53'750
Imposta immobiliare comunale	CHF 340'000	CHF 330'000	- CHF 10'750
Imposta personale	CHF 51'500	CHF 48'000	- CHF 3'500
TOTALE gettito comunale	<u>CHF 3'999'840</u>	<u>CHF 4'328'000</u>	<u>+ CHF 328'160</u>

Di seguito il dettaglio della valutazione dei gettiti d'imposta per l'anno d'imputazione, con arrotondamento delle cifre esposte (vedi anche pag. 54 Conti consuntivi).

GETTITO D'IMPOSTA consuntivo 2019

(valutazione sulla base dei dati inerenti il gettito accertato 2016)

PERSONE FISICHE

Gettito cantonale accertato PF 2016		4'713'571
Previsione di crescita gettito PF 2017	0.50%	23'567.86
Previsione di crescita gettito PF 2018	1.00%	47'371.39
Previsione di crescita gettito PF 2019	1.50%	71'767.65
<i>Aggiornamento contribuenti PF 2017-2019</i>		102'800.00
Totale crescita gettito PF		245'506.90
		245'507

Gettito cantonale PF (presunto) **4'959'078**

Gettito comunale PF (presunto) **75% CHF 3'719'308**

PERSONE GIURIDICHE

Gettito cantonale accertato PG 2016		307'373
Previsione di crescita gettito PG 2017	0.00%	0.00
Previsione di crescita gettito PG 2018	0.00%	0.00
Previsione di crescita gettito PG 2019	0.00%	0.00
Totale crescita gettito PG		0.00
		0

Gettito cantonale PG (presunto) **307'373**

Gettito comunale PG (presunto) **75% CHF 230'529**

IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE (presunto) **CHF 329'280**

IMPOSTA PERSONALE **CHF 48'000**

TOTALE GETTITO DI IMPOSTA COMUNALE **CHF 4'327'118**

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 2019 "**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	CHF 852'304.66	CHF 802'920.00	+ 6.15%
RICAVI	CHF 44'322.10	CHF 42'900.00	+ 3.31%

010 Legislativo ed esecutivo

010.300.02 Onorari ed indennità Sindaco e Municipali - CHF 5'614.00

Il minor costo è dato sia da una diminuzione di sedute ma prevalentemente da una diminuzione 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.

010.318.33 Spese di rappresentanza + CHF 6'410.85

- Il Municipio ha riproposto, dopo la prima edizione 2018, il "Bollettino Comunale", con un costo per stampa e spedizione di CHF 2'400.00;
- Il Municipio ha offerto l'aperitivo in occasione dell'Assemblea annuale dell'Associazione ticinese per l'acquicoltura e la pesca, svoltasi presso il Golf Club. Spesa CHF 1'916.00.

Il rimanente del maggior costo è addebitabile a un maggior numero di matrimoni svolti nel corso dell'anno, con offerta del centrotavola floreale da parte del Comune, e a un costo maggiore per l'aperitivo offerto alla cerimonia dei 18enni, che nel 2019 si è svolta presso l'aeroporto di Agno, con visita alla torre di controllo e al centro di emergenza (pompieri).

020 Amministrazione generale

020.301.01 Stipendi personale + CHF 10'870.20

Dal 1.1.2020 il nostro operaio/uscieri signor Baldassin ha assunto il ruolo quale assistente dell'Ufficio tecnico, pertanto è stata aumentata la percentuale di lavoro a livello di amministrazione, diminuendola di conseguenza nei centri di costo 620 "Strade" e 720 "Raccolta ed eliminazione rifiuti" per un importo totale di CHF 18'958.55.

Per le ore straordinarie effettuate dagli impiegati amministrativi si è registrato un minor costo di CHF 8'000.00.

Lo spostamento della spesa per lo stipendio del sig. Baldassin tra i vari centri di costo, si riflette sui relativi oneri sociali.

020.310.01 Abbonamenti, pubblicazioni e inserzioni + CHF 10'534.45

Maggior costo dato prevalentemente dagli esborsi straordinari per le pubblicazioni a carattere pianificatorio, come la variante di PR "Entrata nord del paese" e l'istituzione della zona di pianificazione. Vi sono inoltre le spese per le diverse pubblicazioni dei concorsi per opere di impresario costruttore, specialistiche e sotterranee, correlate in particolare ai lavori di risanamento del riale Roggia.

020.310.02 Materiale cancelleria + CHF 1'136.85

Maggior costo da addebitare all'acquisto, alla fine del mese di novembre, 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, come pure per l'emissione di tutte le altre tasse (rifiuti, acqua, uso fognatura, ecc.) da parte della cancelleria comunale, per un importo di CHF 1'507.80.

L'ordine è stato effettuato con un quantitativo dimezzato rispetto agli anni 2018 e 2016, in quanto da luglio 2020, sarà attivo il nuovo sistema IQR presso la Posta, la vecchia polizza PVR sarà valida prevedibilmente fino alla fine del 2021, mentre il nostro fornitore di software prevede l'implemento di questo nuovo sistema per l'inizio del 2021 al più presto.

020.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo + CHF 6'008.90

A distanza di 24 anni si è reso necessario sostituire l'impianto audio nella sala multiuso, con un importo di spesa pari a CHF 3'932.25. Si è pure proceduto alla sostituzione dei microfoni e del mixer nella sala del Consiglio Comunale, necessari alla registrazione delle sedute. Costo CHF 2'723.75.

020.315.01 Manutenzione mobili/macchinari/attrezzi + CHF 1'336.05

Maggior costo dovuto alla manutenzione dell'apparecchio apri-buste (votazioni/elezioni) e alla sostituzione di tre telefoni portatili.

020.318.07 Consulenze e contenzioso + CHF 37'362.10

Durante il 2019, nell'ambito della vertenza sulla coltivazione della canapa light presso le serre in Via Vedeggi, sono stati versati tre acconti al consulente legale, per un importo totale di CHF 36'618.00.

È doveroso ricordare che la procedura di ricorso è giunta sino alla massima istanza di giudizio, ovvero il Tribunale federale, dove ha visto prevalere il nostro Comune nei confronti della società promotrice della suddetta coltivazione.

020.439.01 Ricavi diversi + CHF 802.45

Il maggior ricavo è dato da rimborsi per danni a strutture pubbliche, altri costi amministrativi e direzione lavori da parte dell'Ufficio Tecnico.

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 320'763.56	CHF 322'410.00	- 0.51%
RICAVI	CHF 77'148.80	CHF 53'000.00	+ 45.56%

100 Protezione giuridica

100.301.04 Mercedi a tutori e curatori **+ CHF 19'394.95**
100.352.24 Curatore intercomunale **- CHF 5'000.00**

A preventivo 2019 era stata aumentata la spesa di CHF 5'000.00 ed inserito nel nuovo conto di competenza, la nuova figura del curatore intercomunale. A tutt'oggi però il progetto non è ancora partito, si è fermi alle procedure di concorso, pubblicate e gestite dal comune sede di Caslano a fine 2019 e ad inizio 2020.

Il maggior costo totale di CHF 14'394.95, come per gli anni precedenti, è dovuto da una parte all'aumento di pupilli insolventi e dall'altra ad un aumento delle approvazioni da parte dell'Autorità di protezione di Agno, dei conteggi per le indennità dei curatori, riferiti spesso ad anni contabili di alcuni anni addietro.

110.352.21 Quota polizia intercomunale Malcantone Ovest **- CHF 4'915.95**

Contrariamente all'aumento del costo a preventivo di CHF 12'600.00 si registra una minore spesa, la stessa è da ricondurre in particolare ai costi per gli stipendi del corpo di polizia, il quale ha fatto registrare un contingente alquanto "fluttuante" dei propri agenti, con un corpo spesso mai al completo e conseguente risparmio sui salari.

110.352.23 Prestazioni Ausiliario di polizia Ponte Tresa **+ CHF 6'994.00**

Il maggior costo è dato dalla fattura di CHF 7'583.00, emessa dal Comune di Ponte Tresa, inerente i mesi di settembre, ottobre e dicembre 2018. Fattura ingiunta al nostro Comune solo nel mese di luglio 2019.

110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri **+ CHF 19'616.05**

Come per gli anni 2016, 2017, 2018 anche per il 2019, si è registrato un incremento degli incassi delle tasse d'uso.

Di seguito il dettaglio degli incassi dell'esercizio in esame, raffrontato con l'anno precedente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
➤ incasso parchimetro "Scuole"	28.10.17-19.10.18 CHF 11'864.80	20.10.18-19.09.19 CHF 11'705.00
➤ incasso parchimetro "Castellaccio"	11.08.17-03.12.18 CHF 9'030.00	04.12.18-12.12.19 CHF 8'651.95
➤ incasso parchimetro "Via Vedeggi"	07.07.17-10.01.19 vuotatura nel 2019	07.07.17-10.01.19 CHF 2'471.00
➤ incasso parchimetro "porto/Lago"		13.12.17-15.01.19 CHF 1'470.00
➤ tasse autorizzazioni di parcheggio	CHF 16'550.50	CHF 20'318.10

110.437.02 Multe diverse + CHF 6'214.00

Si tratta del ristorno della quota parte delle multe incassate dalla Polizia Intercomunale Malcantone Ovest, per l'anno 2019 (CHF 7'714.00).

Nel 2019 sono state emesse dai nostri ausiliari di polizia 253 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, che "stimola" l'utenza a pagare la propria sosta nei posteggi comunali.

Se si confronta il costo aggiornato a preventivo 2020 di CHF 23'000.00 per le prestazioni dell'ausiliario di polizia e i maggiori incassi per posteggi/parchimetri e delle multe del 2019, per un importo totale di CHF 25'830.00 si evince che non solo il costo è coperto nella sua totalità, ma che vi è un ricavo di CHF 2'830.00.

2 EDUCAZIONE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<i>SPESE</i>	<i>CHF 1'157'696.75</i>	<i>CHF 1'267'450.00</i>	<i>- 8.66%</i>
<i>RICAVI</i>	<i>CHF 328'648.20</i>	<i>CHF 330'380.00</i>	<i>- 0.52%</i>

200 Scuola dell'infanzia

200.302.01 Stipendi docenti	- CHF 51'074.05
200.302.02 Stipendi docenti supplenti	+ CHF 34'913.65
200.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	- CHF 2'148.85
200.436.01 Rimborsi da assicurazioni	+ CHF 21'386.60

Per quanto attiene al minor costo degli stipendi docenti e il maggior costo degli stipendi dei docenti supplenti, essi sono da ricondurre alla maternità della maestra Sormani, che a partire dal mese di settembre 2018 e fino a marzo 2019 era in congedo maternità, mentre dal 1° aprile in avanti ho chiesto e ottenuto un congedo non pagato.

Docente titolare che ha dovuto essere supplita, con il rispettivo maggior costo.

Per quanto sopra troviamo di riflesso un minor costo per i contributi AVS/AD/IPG/AI, così come un maggior ricavo nei rimborsi da assicurazioni.

200.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo + CHF 4'172.95

A maggio 2019 è stato acquistato un nuovo aspirapolvere/liquidi, mentre a luglio è stato sostituito l'armadio/frigo della cucina della mensa.

200.314.01 Manutenzione stabili - CHF 15'747.20

Nel corso dell'anno in esame sono solo state fatte delle piccole manutenzioni puntuali e non sono subentrate, come preventivato, manutenzioni importanti.

200.452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati + CHF 9'849.65

Nel corso dell'anno in esame gli allievi fuori comune che hanno frequentato la scuola infanzia sono stati superiori a quelli preventivati. Nel periodo gennaio-giugno vi sono stati sei allievi, mentre nel periodo settembre-dicembre erano solo tre allievi, tutti dal comune di Caslano.

210 Scuola pubblica

210.302.02	Stipendi docenti	- CHF	34'705.45
210.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	- CHF	3'535.50
210.304.01	Contributi Cassa pensione	- CHF	3'209.40

Nel 2019 la maestra Micaela Castiglioni ha richiesto e ottenuto un congedo non pagato per un anno. Dal 1° settembre 2019 è stata pertanto incaricata una nuova docente, alla sua prima esperienza d'insegnamento.

210.302.04	Indennità animatori doposcuola	+ CHF	2'485.50
210.439.01	Ricavi diversi	+ CHF	1'276.00

Il maggior costo per le indennità animatori doposcuola e il maggior ricavo, sono entrambi da ricondurre all'aumento dei corsi effettuati.

210.352.04	Partecipazione spese frequenza allievi in altri Comuni	+ CHF	2'340.00
-------------------	---	--------------	-----------------

Sono stati cinque gli allievi residenti a Magliaso che per motivi diversi hanno frequentato la scuola elementare in altri Comuni, di cui quattro a Caslano ed uno ad Agno.

210.366.01	Contributi Scuola Media	+ CHF	1'805.00
-------------------	--------------------------------	--------------	-----------------

Il maggior costo è da ricondurre a due fattori, l'aumento di CHF 10.00 del contributo per allievo e l'incremento dell'effettivo degli allievi iscritti alla scuola media.

3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 182'406.55	CHF 200'370.00	- 8.97%
RICAVI	CHF 97'179.80	CHF 94'900.00	+ 2.40%

300 Incoraggiamento alla cultura

300.318.60	Gestione Bibliocabina	+ CHF	2'263.25
-------------------	------------------------------	--------------	-----------------

Il Municipio ha deciso, a seguito della rimozione dell'ultima cabina telefonica di Magliaso, ubicata presso l'ex ufficio postale, di trasformarla in una bibliocabina, che ha ottenuto un buon apprezzamento da parte della popolazione, risultando quindi ben frequentata.

300.365.02	Spese manifestazioni culturali e ricreative	- CHF	5'175.50
-------------------	--	--------------	-----------------

Il minor costo è da ricondurre a manifestazioni non effettuate, tra cui concerti, esposizioni, Dialogarte, come pure la minore affluenza e il minor costo per la "Festa di Primavera".

330 Parchi pubblici e sentieri

330.314.02	Manutenzione parchi e giardini	- CHF	8'318.60
-------------------	---------------------------------------	--------------	-----------------

Durante l'esercizio 2019 l'importo di spesa per manutenzione parchi e giardini preventivato, non è stato utilizzato completamente, non avendo dovute affrontare costi straordinari e con un occhio particolare ad una manutenzione ponderata.

340 Attività sportive**340.365.11 Contributi associazioni e manifestazioni sportive + CHF 850.00**

Per le attività sportive il Municipio ha deciso per due contributi a favore di:

- Scuola di canottaggio Caslano e Malcantone, per l'organizzazione dei campionati ticinesi di canottaggio 2019, CHF 400.00;
- "Slowrun" benefica (Comuni Agno-Bioggio-Manno) del 15 settembre 2019, CHF 500.00.

350 Altre attività del tempo libero**350.311.02 Acquisto attrezzature e giochi + CHF 2'140.75**

Il Municipio ha deciso l'acquisto di una caldaia e un paiolo, per cucinare pasta e polenta durante le manifestazioni comunali e non solo, costo CHF 3'796.75.

350.312.01 Spese riscaldamento stabili + CHF 1'468.15

Nel mese di settembre è stato effettuato un terzo pieno di gas per un importo di CHF 1'357.15, lo stesso ha determinato il maggior costo.

350.318.13 Manifestazione anziani e varie - CHF 4'614.95

La meta dell'annuale gita della Terza Età, è stata la Franciacorta con visita guidata e degustazione presso la Cantina Baroni Spinzi, mentre il pranzo si è svolto a Corte Franca presso un agriturismo. Alla gita hanno partecipato 77 persone aventi diritto.

350.365.29 Contributo di valorizzazione attività diverse + CHF 1'000.00

Come per le attività sportive, anche per la valorizzazione di attività diverse il Municipio ha deciso per due contributi a favore di:

- Miniera d'oro di Sessa, 13° campionato Svizzero dei cercatori d'Oro, CHF 500.00;
- Associazione Pro *Well, come Home!*, Fescoggia, spettacolo (sette rappresentazioni) che racconta la storia del Malcantone e le esperienze di migrazione, CHF 500.00.

4 SANITA'

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 38'558.30	CHF 38'451.00	+ 0.28%
RICAVI	CHF 0.00	CHF 0.00	- / -

490 Altre spese per la sanità**490.318.14 Contributi Croce Verde Lugano + CHF 2'888.35**

Oltre al contributo pro capite annuale, è stato versato un contributo straordinario di CHF 1'000.00 nell'ambito dei festeggiamenti per i 110 anni di fondazione, che sono caduti lo scorso mese di marzo, Contributo che andrà a finanziare nuovi dispositivi di pronto soccorso.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 1'395'215.60	CHF 1'530'500.00	- 8.84%
RICAVI	CHF 4'498.20	CHF 4'300.00	+ 4.61%

570 Case per anziani

570.352.10 Contributi Casa anziani Cigno Bianco Agno - CHF 20'728.30

Come per i cinque 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 1'630.15, così come per i costi di costruzione (-CHF 5'598.15), che hanno portato al minor costo.

570.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti - CHF 52'694.92

Il contributo a nostro carico per il finanziamento delle case per anziani del Cantone a fine dell'esercizio risulta di CHF 522'305.08, inferiore a quanto preventivato.

Il contributo è molto dipendente dal numero di nostri cittadini ospiti nelle strutture di cura e di riposo del Cantone durante l'anno. Una previsione sempre di difficile determinazione.

580 Assistenza

580.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali - CHF 15'443.02

A preventivo 2018 era stata aggiornata la spesa con un aumento di CHF 15'000.00. Importo di spesa che è stato mantenuto anche a preventivo 2019, ma fortunatamente la previsione negativa non si è realizzata in sede di consuntivo.

6 TRAFFICO

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 616'772.80	CHF 609'719.00	+ 1.16%
RICAVI	CHF 59'356.85	CHF 23'500.00	+ 152.58%

610 Strade cantonali

610.352.12 Quota spese Commissione dei trasporti - CHF 1'365.60

La voce comprende l'acconto per il 2019 ed il conguaglio del 2018 che presenta un saldo a nostro favore di CHF 1'251.05. Tale conguaglio ha determinato il minor costo.

610.361.10 Contributi Comunità tariffale	- CHF 10'139.00
610.361.13 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici	+ CHF 44'600.00

Il minor e maggior costo dei due conti sono risultanti dai conteggi cantonali per l'anno 2019 e più precisamente con i sottoelencati contributi annui:

- Contributi Comunità Tariffale - CHF 21'861.00;
- Partecipazione dei Comuni al finanziamento dei trasporti pubblici - CHF 129'600.00.

620 Strade comunali e posteggi

620.301.01 Stipendi personale	- CHF 15'735.65
--------------------------------------	------------------------

Come già esposto negli stipendi del centro di costo "Amministrazione generale", è stata diminuita la percentuale dell'operaio Baldassin a favore dell'amministrazione, inoltre non sono stati pagati straordinari, questo ha determinato il minor costo.

620.301.02 Stipendi personale ausiliario	+ CHF 21'455.05
620.436.01 Rimborsi da assicurazioni	+ CHF 25'696.85

Dalla metà del mese di aprile fino a metà settembre si è reso necessario impiegare del personale ausiliario, in quanto uno degli operai della squadra esterna è stato assente a causa di un infortunio.

620.314.08 Manutenzione strade, piazze e posteggi comunali	- CHF 21'462.85
---	------------------------

Nel corso dell'anno in esame, come già nel 2018, si è potuto limitare gli interventi di manutenzioni per strade, piazze e posteggi comunali, determinando così un minor costo rispetto alle previsioni, che risultano sempre di difficile quantificazione, vista anche la forte influenza dei fattori climatici, come neve, alluvioni, temperature estremamente fredde o calde, che possono arrecare dei danni alle strutture comunali.

620.316.04 Leasing furgone squadra esterna	+ CHF 4'276.20
---	-----------------------

Nell'estate 2018 vi è stata la necessità di procedere con la sostituzione di un furgone in dotazione alla squadra esterna, acquisto finanziato con un leasing, della cui spesa non si è involontariamente tenuto conto a preventivo 2019.

620.318.26 Acquisto carte giornaliera FFS	+ CHF 14'000.00
620.435.06 Vendita carte giornaliera FFS	+ CHF 9'940.00

Vista la forte richiesta da parte della cittadinanza, ma anche da persone fuori Comune, il Municipio ha deciso di aumentare da una a due le carte giornaliera FFS a disposizione dell'utenza. Questo a partire dal 1° giugno 2019, pertanto il costo è raddoppiato, un blocchetto di 365 carte costa infatti CHF 14'000.00, mentre i ricavi della seconda carta FFS riguardano solo i sette mesi giugno-dicembre 2019.

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<i>SPESE</i>	CHF 822'849.91	CHF 871'203.00	- 5.55%
<i>RICAVI</i>	CHF 806'970.00	CHF 774'700.00	+ 4.17%

700 Approvvigionamento idrico

	<u>CONSUNTIVO</u>	<u>PREVENTIVO</u>
<i>S P E S E</i>	CHF 238'973.70	CHF 212'303.00
<i>R I C A V I</i>	CHF 251'657.90	CHF 231'200.00
<i>RISULTATO D'ESERCIZIO</i>	CHF 12'684.20	CHF 18'897.00

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

700.309.00 Altre spese per il personale + CHF 1'723.20

L'operaio addetto all'approvvigionamento idrico ha dovuto frequentare il corso quale sorvegliante, organizzato dalla Società Svizzera dell'Industria del Gas e delle Acque–SSIGA, questo a seguito della nuova "W12 - Linee direttive per una buona prassi procedurale nelle aziende dell'acqua potabile", che sostituisce il manuale AQUATI e deve essere adottata da tutte le aziende distributrici di acqua potabile.

700.314.70 Manutenzione impianti ACAP + CHF 52'353.65

Il maggior costo è da ricondurre alle seguenti fatture straordinarie:

- Studio ing. Antonio Bottani, fattura per calcolo idraulico della rete AP, CHF 29'886.95;
- Comune di Caslano, Acquedotto intercomunale, fatture varie relative alle quote parti per lavori eseguiti tra il 2014 e il 2018, come la sistemazione infiltrazione acqua di superficie, il monitoraggio dei pozzi Golf e la risoluzione della contaminazione della condotta premente. Importo totale a nostro carico pari a CHF 17'775.95.

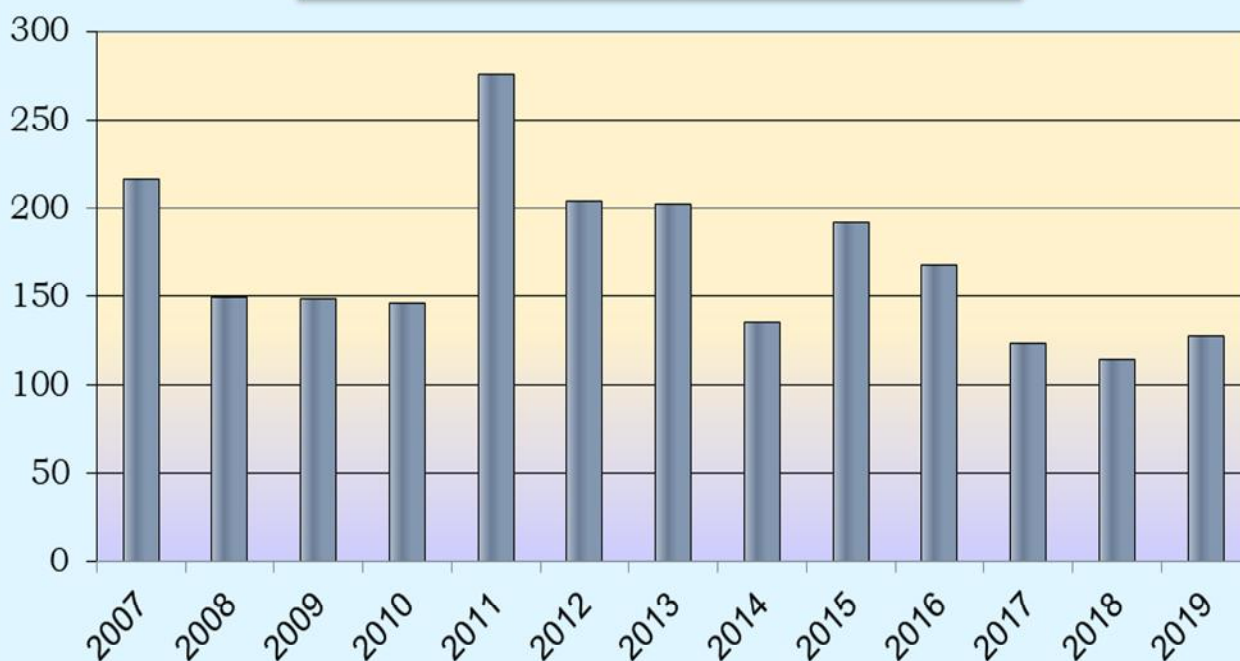
700.434.11 Tasse utenza e d'allacciamento acqua + CHF 20'886.55

Si riscontra per il secondo anno consecutivo, grazie al nuovo regolamento per l'approvvigionamento idrico, che il ricavo per le tasse risulta superiore a quanto preventivato e copre il fabbisogno del servizio.

Di seguito una tabella dove si espongono alcuni interessanti dati sul consumo d'acqua, registrati dal 2007 al 2019, dai quali si può evincere come malgrado la popolazione sia aumentata, il consumo complessivo e pro-capite sia oggi inferiore rispetto al passato, e questo è da ricondurre probabilmente anche ad una maggiore sensibilità dell'utenza nei confronti dell'impiego dell'acqua potabile, sempre più cosciente dell'importanza di preservare questa essenziale fonte di vita, qual è il cosiddetto "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
2019	210'868	1'654	127	349

**CONFRONTO CONSUMO NEGLI ANNI
pro-capite**



710 Protezione delle acque

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
S P E S E	CHF 240'043.27	CHF 274'800.00
R I C A V I	CHF 281'210.20	CHF 276'000.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	CHF 41'166.93	CHF 1'200.00

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

Sono stati aperti vari conti e questo per ripartire meglio i vari costi e ricavi di competenza, come è stato fatto anche per i centri di costo "Approvvigionamento idrico" e "Raccolta ed eliminazione rifiuti".

Operazioni di carattere contabile anche in previsione del nuovo Modello Contabile Armonizzato 2 (MCA2), che dovrà essere obbligatoriamente introdotto con il preventivo 2021.

710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina - CHF 9'250.33

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

- acconti richiesti nell'anno 2019: CHF 175'800.00;
- conguaglio oneri anno 2018: CHF 1'398.03;
- avanzo fase di costruzione dell'IDA (1995) - CHF 6'448.36.

710.421.02 Interessi attivi contributi costruzione canalizzazione + CHF 7'860.20

In seguito all'emissione dei contributi costruzione canalizzazione alla fine del 2018, si è aperto il conto in esame, 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. Nell'allestimento del preventivo 2019 non è stato esposto alcun dato in quanto impossibilitati a prevedere chi optasse per il pagamento rateale.

710.434.03 Tasse allacciamento e uso canalizzazioni - CHF 2'903.00

Si riscontra che con il nuovo regolamento delle canalizzazioni, il ricavo per le tasse risulta leggermente inferiore a quanto preventivato ma copre comunque il fabbisogno del servizio canalizzazioni.

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
S P E S E	CHF 324'634.89	CHF 350'800.00
R I C A V I	CHF 273'811.90	CHF 266'000.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	- CHF 50'822.99	- CHF 84'800.00

Come si può evincere dalle cifre sopraesposte, il grado di copertura è dell'84,34%.

720.301.01 Stipendi personale	- CHF 11'383.55
720.301.02 Stipendi personale ausiliario	+ CHF 13'338.20

Come già evidenziato a pagina XII e XIX del presente messaggio il minor costo è sempre dovuto all'operaio Baldassin, la cui percentuale di lavoro per il centro di costo "Raccolta ed eliminazione rifiuti" è diminuito a favore della "Amministrazione generale".

Nel contempo il mese di gennaio 2019 ha visto l'incarico del signor Marco Zanetti quale nuovo operaio ausiliario, responsabile dell'Ecocentro.

720.309.00 Altre spese per il personale	+ CHF 1'881.40
--	-----------------------

Il nuovo responsabile dell'Ecocentro Marco Zanetti ha dovuto seguire il corso e conseguire la patente per conducenti di carrelli elevatori. Inoltre due dipendenti hanno seguito il corso specialistico "addetti gestione rifiuti".

720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti	- CHF 14'457.80
---	------------------------

Come già commentato a livello di consuntivo per gli anni 2017 e 2018, per poter usufruire di un prezzo più favorevole, si è proceduto in data 29.12.2017 ad un acquisto di sacchi rifiuti per un importo di CHF 22'880.00. Pertanto praticamente quasi tutto il quantitativo risulta nell'inventario dei sacchi rimasti in magazzino al 31.12.2017. Tale acquisto è stato sufficiente per coprire le necessità dell'utenza fino alla fine del 2019.

In considerazione del nuovo Regolamento sulla gestione dei rifiuti e della tassa sul sacco, il costo dei sacchi acquistati per il 2020, ordinati e pagati a fine 2019, sono stati girati a magazzino per una più corretta imputazione annuale e gestione dell'inventario dall'1.1.2020.

720.318.18 - 318.39 Raccolta e smaltimento rifiuti	- CHF 13'377.55
---	------------------------

Pur avendo aggiornato i costi al ribasso con il preventivo 2018 e mantenuti nel 2019, a livello di dati consuntivati si registra ancora una importante minor spesa.

Fanno eccezione le voci inerenti alla raccolta rifiuti urbani, la raccolta e lo smaltimento del vetro, degli olii esausti, materiali in alluminio/ferrosi che segnano un lieve maggior costo totale di CHF 770.95.

720.318.43 Raccolta e smaltimento umido	+ CHF 3'242.70
720.435.07 Vendita secchielli umido	+ CHF 297.10

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 2018, pertanto a preventivo 2019 non è stato inserito alcun dato non essendo quantificabile.

720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei Rifiuti	+ CHF 2'883.00
--	-----------------------

A preventivo 2019 il costo è stato adeguato in base alla comunicazione del Dipartimento del territorio apparso sul Foglio ufficiale n° 80/2018, che ha determinato la tassa per lo smaltimento applicata dall'Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR), a partire dal 1° gennaio 2019 e sino al 31 dicembre 2019. Tassa fissata a CHF 160.00/t (IVA esclusa). Per il 2018 era invece di CHF 170.00/t (IVA esclusa).

La diminuzione del costo di CHF 5'000.00 è stata calcolata in base alle tonnellate del 2018, il maggior costo è dovuto pertanto esclusivamente all'aumento delle tonnellate di rifiuti urbani smaltiti nel 2019, con un aumento purtroppo di 16.83 t, malgrado l'introduzione del servizio di raccolta dell'umido.

720.352.14 Contributi Consorzio pulizia lago Ceresio - CHF 4'421.66

Il contributo a nostro carico per il Consorzio pulizia lago Ceresio a fine dell'esercizio è così composto:

- acconti richiesti nell'anno 2019: CHF 6'800.00;
- conguaglio oneri anno 2018: -CHF 1'221.66.

Dal 2016 il costo annuale dei contributi è in continua diminuzione. Con il preventivo 2018 si è aggiornato di conseguenza il costo portandolo da CHF 11'000.00 a CHF 10'000.00.

720.434.04 Tasse raccolta rifiuti + CHF 7'868.80

Come per il 2018 anche nel 2019 l'aumento delle tasse è da ricondurre all'incremento delle nuove abitazioni nel corso dell'anno.

720.435.03 Ricavo vendita carta, vetro, alluminio e diversi - CHF 2'628.60

La diminuzione del ricavo è da ricondurre a due fattori:

- 1) a causa dell'esubero di carta da riciclare dal mese di ottobre non vi è più alcun rimborso per la stessa, mentre fino a settembre si percepiva CHF 1.00 al quintale;
- 2) da gennaio 2019 anche il prezzo pagato per il ferro è diminuito da CHF 7.00 a CHF 5.00 al quintale.

720.435.08 Ritiro pneumatici con e senza cerchioni + CHF 649.95**720.435.09 Ritiro batterie + CHF 1'207.05**

Dall'apertura dell'ecocentro i ricavi per il ritiro di pneumatici e delle batterie, essendo delle cifre irrisorie non sono mai stati contabilizzati come ricavo.

Per una visione più dettagliata si sono ora attivati questi due nuovi conti.

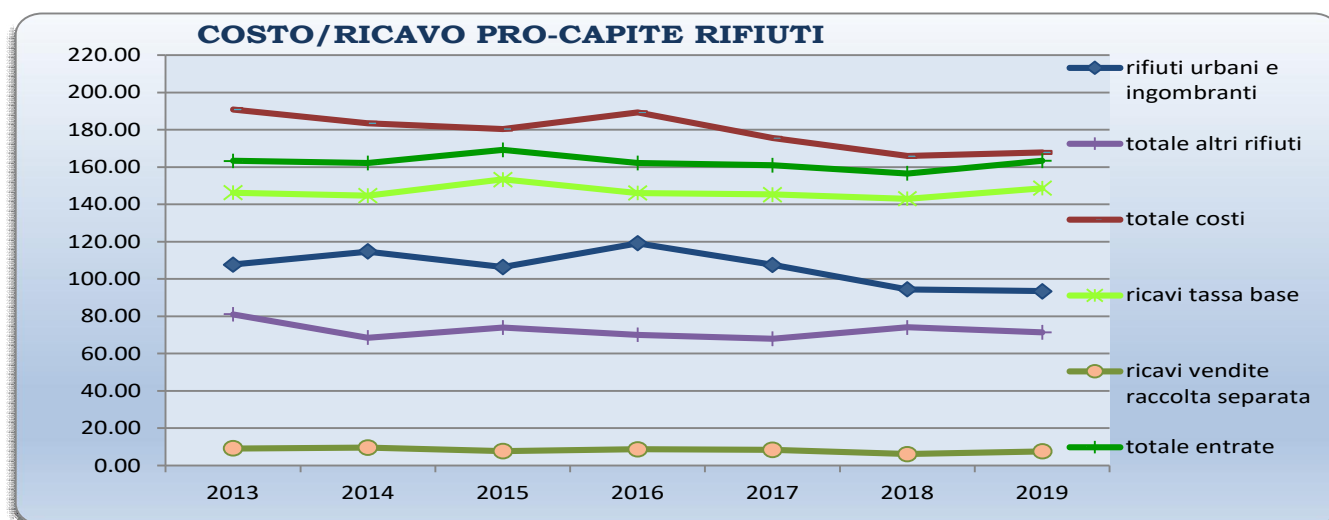
In tutte le tabelle che seguono non vengono considerati i seguenti costi, "Ristorno IVA all'AFC per rettifica IVA Precedente" e "Contributi Consorzio pulizia lago Ceresio", mentre per i ricavi la voce "Multe".

Per quanto concerne la voce "Perdite, condoni tasse diverse", essa è presa in considerazione quale diminuzione dei ricavi.

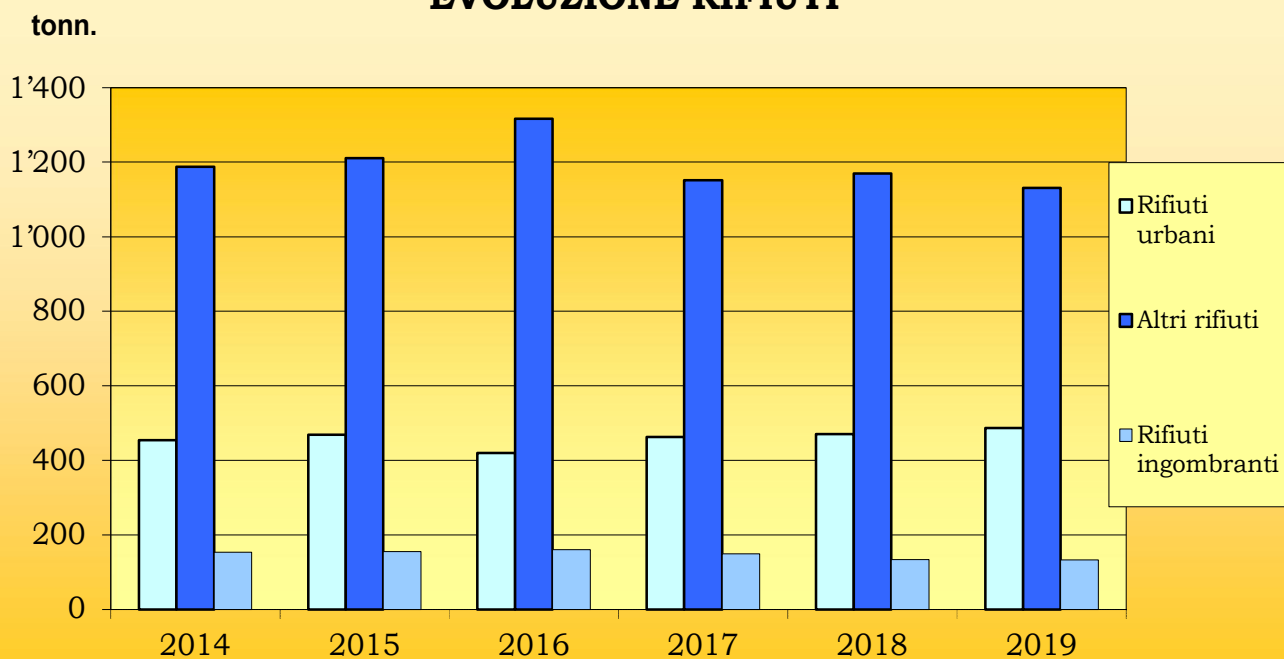
Grado copertura dei costi in percentuale

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Costi	288'016	275'146	308'613	286'909	274'031	277'664
Ricavi	254'629	258'129	264'471	263'080	259'151	270'375
Disavanzo	33'387	17'017	44'142	23'829	14'880	7'289
Grado di copertura	88.41%	93.82%	85.70%	91.69%	94.57%	97.37%

COSTI	2014		2015		2016		2017		2018		2019	
	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
Rifiuti urbani e ingombranti												
Rifiuti solidi urbani	454.8	161'810	469.1	142'896	419.6	174'154	463.2	158'982	470.0	140'479	486.8	140'279
Rifiuti ingombranti	83.1	18'474	86.4	19'434	89.1	20'172	72.3	16'834	67.0	15'560	60.9	14'327
Totale	538.0	180'284	555.4	162'330	508.7	194'325	535.5	175'816	537.0	156'039	547.8	154'606
Altri rifiuti												
Gestione Ecocentro		44'492		48'656		48'399		51'154		57'069		61'338
Scarti vegetali	247.6	33'376	254.0	34'752	271.1	36'536	230.6	32'927	240.5	34'509	224.8	32'035
Vetro	68.9	4'580	78.2	5'005	82.7	5'142	76.4	5'133	84.0	5'182	80.3	5'249
Carta e cartone	112.6	4'750	118.8	5'130	133.4	5'320	116.4	4'750	122.1	4'750	116.0	5'320
Alluminio, lattine, Nespresso	5.8	5'203	6.2	5'527	7.7	5'637	5.9	5'205	5.3	5'048	4.2	5'582
Ingombranti ferrosi	14.8		18.0		22.4		18.8		15.8		21.2	
Inerti	50.6	4'006	46.2	3'889	43.4	3'459	57.6	3'896	45.5	3'554	45.7	2'727
Olii minerali e vegetali	0.9	400	0.5	364	1.1	269	0.6	241	0.6	338	0.5	622
Legname	99.0	10'009	84.5	8'893	87.4	8'919	70.9	7'190	63.3	6'528	62.0	6'300
Umido									1.1	417	8.3	3'243
Tot. altri rifiuti	600.2	106'816	606.4	112'215	649.3	113'682	577.2	110'495	578.0	117'394	563.0	122'415
Rifiuti speciali												
PET *	7.7		8.2		7.2		5.5		7.7		7.7	
Pneumatici *	0.4		0.0		0.3		0.2		0.3		0.3	
Polietilene * MC	44.0		51.0		73.0		65.5		63.0		62.0	
Rifiuti speciali	0.9		3.4		2.9		2.3		3.3		1.6	
Frigoriferi *P2	59 *		43 *		34 *				2		3	
Elettrodomestici *P2	55 *		39 *		46 *				2		3	
Apparecchi SWICO	7.7		5.3		4.5		2.8		5.4		6.5	
Piccoli elettrodomestici	5.4		4.7		5.5				5.6		5.6	
Tot. rifiuti speci	66.1	915	72.6	600	93.5	606	76.3	598	85.3	598	83.7	643
Totale costi		288'016		275'146		308'613		286'909		274'031		277'664
ENTRATE		2014		2015		2016		2017		2018		2019
Tassa Base		227'274		233'885		238'312		237'367		236'696		246'050
Vendita sacchi		12'283		12'461		11'873		11'942		11'916		11'475
Vendita raccolta separata		15'071		11'783		14'286		13'771		10'186		12'554
Vendita secchielli umido										353		297
Totale entrate		254'629		258'129		264'471		263'080		259'151		270'375



EVOLUZIONE RIFIUTI



EVOLUZIONE COSTI E RICAVI



8 ECONOMIA PUBBLICA

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 116'239.75	CHF 145'300.00	- 20.00%
RICAVI	CHF 130'955.00	CHF 131'987.00	- 0.78%

860 Energia

860.366.10 Incentivi al risparmio energetico - CHF 29'339.60

Durante l'anno in esame, sono state cinquantasette le richieste per la concessione degli incentivi al risparmio energetico, per contro non vi sono state richieste per nuovi impianti di riscaldamento e neppure per nuovi edifici a basso consumo energetico (Minergie):

- 2 impianti fotovoltaici;
- 9 per e-bike;
- 46 per abbonamenti trasporto pubblico.

9 FINANZE ED IMPOSTE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 643'703.50	CHF 679'912.00	- 5.33%
RICAVI	CHF 4'839'555.26	CHF 4'579'114.00	+ 5.69%

900 Imposte

900.326.00 Interessi remuneratori imposte - CHF 8'083.25
900.421.03 Interessi di mora su imposte + CHF 5'693.80

Il costo per gli interessi remunerativi a favore dei contribuenti è al ribasso, in quanto il tasso negli ultimi anni è sceso. Mentre il ricavo per gli interessi di mora da pagare dai contribuenti è al rialzo, malgrado anche per gli interessi di mora il tasso sia al ribasso.

Molti contribuenti pagano però il conguaglio con rateazioni, mentre le richieste d'acconto non sono sempre tutte pagate e/o nei termini stabiliti.

900.330.02 Perdite, condoni su imposte + CHF 39'675.20

Il maggior costo è dato dal caso di un contribuente risultato nulla tenente, con emissione degli attestati carenza beni a fine 2019, irrecuperabile il dovuto anche negli anni a venire a seguito decesso inizio 2020. La perdita registrata è di CHF 41'057.80 per gli anni 2012-2016.

900.400.00 Sopravvenienze d'imposta + CHF 108'970.54

Le sopravvenienze d'imposta per gli anni 2013-2017 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.

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 X e seguenti del presente messaggio, al capitolo "Valutazione gettito d'imposta 2019".

900.400.02	Imposte alla fonte	+ CHF 100'314.24
-------------------	---------------------------	-------------------------

Nell'anno in esame sono stati contabilizzati i due acconti d'imposta alla fonte versati dal Cantone per il 2019 di CHF 30'000.00 ed il conguaglio per il 2018 a nostro favore, pari a CHF 140'314.24.

900.403.00	Imposte speciali	+ CHF 53'490.45
-------------------	-------------------------	------------------------

Come già segnalato nei vari consuntivi, ribadiamo che i ricavi provenienti da questa voce, relativi alle imposte su proventi da vincite alle lotterie e prestazioni in capitale provenienti dalla LPP, sono sempre di difficile valutazione. Come per il 2018 anche per quest'anno si è registrato un risultato positivo rispetto all'allestimento del preventivo.

940 Gestione sostanza e debiti

940.322.18	Interessi Banca Stato DISPO – prestito fisso 8872112	+ CHF 25'854.16
940.322.24	Interessi Banca Stato DISPO – prestito fisso 8872112	- CHF 25'500.00

Gli interessi del nuovo prestito fisso presso la Banca dello Stato sono stati registrati a preventivo nel conto errato.

950 Ammortamenti

950.331.01	Ammortamenti su beni amministrativi	- CHF 57'770.46
-------------------	--	------------------------

Le relative tabelle di dettaglio sono consultabili alle pagine 62 e 63 dei conti consuntivi.

Gli ammortamenti ordinari di CHF 371'229.54 sono stati calcolati sulla base del valore di bilancio della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2019; l'aliquota media corrisponde al 8.90% 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 39'001.00 per la depurazione delle acque;
- CHF 78'781.15 per l'approvvigionamento idrico;
- CHF 36'500.00 per la gestione rifiuti.

Tutti gli importi a CHF 1.00 quale promemoria nel bilancio, sono stati ammortizzati in quanto nel nuovo MCA2 non sono più permessi. Sarà tenuta extra contabilmente una tabella.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

USCITE PER INVESTIMENTI	CHF 1'145'238.55
ENTRATE PER INVESTIMENTI	CHF 958'936.75 (escluso il riporto degli ammortamenti)
ONERE NETTO D'INVESTIMENTO	<u>CHF 186'301.80</u>

Il conto investimenti è a pag. 64 dei conti consuntivi, mentre il dettaglio dei singoli investimenti "Controllo crediti" è visibile alle pagg. 81-84.

Investimenti eseguiti durante l'anno 2019 in delega di competenza al Municipio (art. 8 cpv 2 e art. 59 ROC)

020.503.11 Sistemazione copertura corte casa comunale (RM n° 1401/13.3.2019)	CHF 23'500.00
---	----------------------

È stato necessario, a distanza di 23 anni dall'inaugurazione, rifare tutta l'isolazione della copertura della corte della casa comunale in quanto si registravano importanti infiltrazioni che andavano a danneggiare la travatura.

330.501.28 Progetto passeggiata a lago (RM n° 21/25.4.15)	CHF 33'694.99
330.661.14 Sussidio progetto passeggiata a lago (RM n° 21/25.4.15)	CHF 10'000.00

È terminato alla fine del 2018 il progetto per la passeggiata a lago, il cui costo va al netto del sussidio, spesa quindi pari a CHF 23'694.99.

720.500.07 Acquisto scorporo terreno map. 197 (RM n° 1372/20.2.19)	CHF 5'670.00
---	---------------------

Nell'ambito del prossimo futuro ampliamento dell'ecocentro, si è dovuta realizzare una variante di PR di poco conto, approvata dal Dipartimento del territorio nel febbraio 2019 e che ha comportato una compensazione di terreno agricolo tra i 500 m2 necessari per l'ampliamento e l'inserimento di 355 m2 di nuova superficie agricola in corrispondenza dell'estremità nord del campo sportivo.

Per la minor superficie agricola compensata si è dovuto pagare un contributo pecuniario sostitutivo, ai sensi della Legge sulla conservazione del territorio agricolo (LTAgr), ammontante a CHF 5'670.00.

L'acquisto effettivo dello scorporo di terreno adiacente l'attuale ecocentro, deve ancora essere perfezionato.

750.501.45 Progettazione di massima riale Roggia 2016-2017 (RM n° 124/18.7.16)	CHF 56'811.71
---	----------------------

Nel 2016 è stato deciso l'allestimento di un progetto di massima integrato per la deviazione e la riqualifica del riale Roggia. Studio portato avanti dall'ing. Emilio Luvini per quanto concerne la deviazione e l'incanalamento e dall'Officina del paesaggio per la parte di riqualifica del riale dalla rotonda San Giorgio allo sbocco a lago in zona Residenza Rivabella.

Nel giugno 2018 il Consiglio comunale approvava poi un credito di CHF 115'000.00 per la progettazione definitiva, mentre nel maggio 2019 dava il via libera alla richiesta di un credito quadro di CHF 4'607'000.00 per la messa in atto delle opere necessarie alla deviazione, l'incanalamento e la riqualifica della Roggia.

I costi della progettazione di massima scaturiti sui due anni 2016 e 2017, sono però stati erroneamente contabilizzati nei conti d'investimento "Progetto definitivo riale Roggia" per un importo di CHF 48'847.31 e "Sistemazione riale Roggia / Via Ressiga" per un importo di CHF 7'964.40.

La rettifica contabile è stata quindi registrata solo con data 1° gennaio 2019. Il costo complessivo di CHF 56'811.71, che va suddiviso sui due citati anni, non supera l'importo in delega (CHF 30'000.00) di cui può beneficiare il Municipio.

Investimenti di competenza del Consiglio Comunale

020.503.16 Credito di progettazione mapp. 117 (MM n° 375) CHF 76'300.85

È terminata la progettazione dell'immobile sulla particella n° 117 RFD, ubicata in Via San Rocco 4, adiacente alla Casa comunale. Nella futura struttura, dopo la necessaria ristrutturazione, troverà spazio l'attività del preasilo, una biblioteca ed un appartamento da reddito, come già esposto nel MM n° 381 accompagnante i conti consuntivi 2018.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
503.16	CHF 85'000.00	CHF 76'300.85	CHF 8'699.15

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

Quinto 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 CHF 1'580'000.00 nella sua seduta del 22 dicembre 2014.

620.661.85 Sussidio da fondo "FER" CHF 91'636.30

Sta procedendo a tappe il risanamento dell'illuminazione pubblica comunale. Nel 2019 le AIL SA sono intervenute per l'estensione sul lungolago e via Ressiga e la sostituzione delle lampade lungo le vie Campagnora, Pomelli, Castellaccio e Pastura, con un importo d'investimento di CHF 91'636.30, per il quale è stato anche sciolto parte dell'accantonamento del fondo "FER".

620.501.30 Pavimentazione marciapiede via Castellaccio CHF 39'799.30

Nel 2019 si è conclusa la "vicenda" della nuova pavimentazione del marciapiede di via Castellaccio e con essa anche la vertenza con la ditta esecutrice.

A seguito delle prime fessure riscontrate dopo un breve periodo e aumentate notevolmente le stesse al primo collaudo, il Municipio ha provveduto a trattenere l'importo di garanzia e concordato con la ditta esecutrice una prova di risanamento delle fessure lungo il tratto tra le proprietà Monti Lang e Sormani.

Il Municipio non è però rimasto soddisfatto del risultato e ha esatto dalla ditta il rifacimento dell'intera pavimentazione, con costi a suo carico.

Il collaudo della nuova pavimentazione è finalmente avvenuto nel giugno 2019, il maggior costo di CHF 18'686.10 è da ricondurre all'inserimento di giunti trasversali e longitudinali, voluti dal Municipio per ovviare al pericolo della formazione di nuove fessure. Spesa che non era però stata prevista a livello di messaggio per la richiesta di credito.

	Importo votato	Consuntivo totale	Sorpasso
501.30	CHF 160'000.00	CHF 178'686.10	CHF 18'686.10

620.501.31 Sistemazione riordino posteggio lago CHF 990.85

Il 4 aprile 2018 è stato effettuato il collaudo delle opere di pavimentazione del posteggio, senza riscontro di difetti. Sono state unicamente effettuate delle piccole modifiche, tra cui la trincea drenante eseguita alla fine del mese di febbraio 2019.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
501.31	CHF 144'000.00	CHF 137'540.10	CHF 6'459.90

700.501.59 Condotta Via Campagnora (fronte Cimitero) CHF 231'086.85

Alla fine del 2018 è stato effettuato il collaudo per le opere da idraulico, nell'ambito dei lavori di sostituzione della condotta AP in via Campagnora, mentre per i lavori di pavimentazione il collaudo è avvenuto il 9 maggio 2019.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
501.59	CHF 238'000.00	CHF 231'509.05	CHF 6'490.95

710.501.26 Procedura prelievo contributi costruzioni canalizzazione CHF 63'431.85

710.610.02 Contributi di costruzione canalizzazione P.G.S. CHF 68'977.65

La procedura per il prelievo dei contributi di costruzione canalizzazione è terminata, con un maggior costo di CHF 16'307.10. Il sorpasso è dovuto per l'amministrazione e l'emissione effettiva non inserita nel calcolo per il messaggio ed in particolare:

- La Posta, invio dei conteggi in pubblicazione posta A e raccomandate CHF 5'398.10
- Centro di Calcolo elettronico, estensione e ripresa dati per fatturazione CHF 7'027.45
- Foglio Ufficiale, La Posta e vari, pubblicazione, invio richiami, ecc. per il rimanente

È stato prelevato dall'accantonamento contributi costruzione canalizzazione il saldo dell'investimento procedura prelievo contributi costruzione canalizzazione, questo per azzerare lo stesso. Oltre a coprire i costi d'investimento per la realizzazione delle canalizzazioni vere e proprie, l'accantonamento serve, infatti, anche per coprire i costi della procedura di prelievo e/o dell'elaborazione del PGS.

	Importo votato	Consuntivo totale	Sorpasso
501.26	CHF 130'000.00	CHF 146'307.10	CHF 16'307.10
610.02		CHF 146'307.10	

710.669.10 Prelievo accantonamento contr. costr. canalizzazione CHF 773'222.80

Prelievo dal conto 241.00 "Accantonamento contributi di costruzione canalizzazione" e scioglimento per:

141.00 Canalizzazioni	CHF 359'000.00
141.26 Elaborazione PGS con catasto canalizzazioni pubbliche e private	CHF 414'322.80

Operazione effettuata per azzerare i conti a bilancio. Tre sono i motivi: uso dei contributi per lavori già effettuati, ammortamenti azzerati e pulizia dei conti in previsione del nuovo MCA2.

750.501.27 Sistemazione riale Roggia / via Ressiga CHF 10'340.24

750.610.27 Contributi miglioria arginatura Roggia / via Ressiga CHF 25'000.00

I lavori di sistemazione della strada e del muro d'argine in Via Ressiga, collaudo 28.1.2018 e l'emissione dei contributi di miglioria sono stati terminati nell'anno in esame.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
501.27	CHF 203'000.00	CHF 202'156.20	CHF 843.80
610.27		CHF 55'000.00	

Il costo netto a carico del comune si attesta a CHF 147'156.20.

750.501.39 Progettazione definitiva riale Roggia CHF 49'755.60

La progettazione definitiva del riale Roggia è terminata nel mese di febbraio e come detto nel maggio 2019 è stato approvato il credito quadro per la realizzazione

	Importo votato	Consuntivo totale	Sorpasso
501.39	CHF 115'000.00	CHF 116'268.65	CHF 1'268.65

Per gli investimenti non elencati, il Municipio comunica che al 31.12.2019 non erano terminati, ma in fase d'opera e di sviluppo.

BILANCIO PATRIMONIALE

ATTIVO

115.10 Debitori contribuiti costruzioni canalizzazioni P.G.S. CHF 283'486.90

Al 31.12.2019 il conto presenta un saldo di CHF 283'486.90. Il numero dei contribuenti nel 2018, alla prima emissione, era di 1190 unità. L'emissione della seconda rata contava invece solo 102 contribuenti, di fatto il 91.4% di loro ha scelto di pagare subito il totale del contributo e di non fare capo al pagamento rateale in dieci anni.

Si specifica inoltre che per i debitori "rateali", e a tutela del Comune, è stata iscritta un'ipoteca legale a Registro fondiario.

La liquidità totale al 31.12.2019, come per gli anni precedenti, è di un ottimo livello e si attesta a CHF 2'243'782.86.

PASSIVO

233.20 Lascito asilo infantile

Il conto presenta un aumento del saldo al 31.12.2019 di CHF 384.82 che corrisponde all'eccedenza di reddito conseguita nell'anno, che port il patrimonio netto a CHF 821'567.88.

241.00 Accantonamento contributi costruzione canalizzazione

Come già esposto a pagina XXXI del presente messaggio, il montante al 31.12.2019 è diminuito di CHF 842'300.45, importo che per una parte è stato sciolto per la procedura prelievo contributi di costruzione canalizzazione e dall'altra è andato a coprire gli investimenti per la manutenzione delle canalizzazioni già effettuate o da effettuare e l'elaborazione PGS.

285.00 Fondo Energie Rinnovabili FER

Come esposto a pag. XXX, è stato sciolto l'importo di CHF 91'636.30 dal Fondo "FER", sul conto 661.85 "Sussidio da fondo FER".

Questo a copertura della parte d'investimento effettuata nel 2019, "Risanamento illuminazione pubblica comunale", MM n° 325 del 30.6.2015.

CONCLUSIONI

Possiamo sicuramente affermare che l'esercizio 2019 si è chiuso con un ottimo risultato, se paragonato a quanto si era preventivato.

Le finanze del nostro Comune sono sane e con un capitale proprio tale da conferire sicurezza per il prossimo futuro, anche se le sfide finanziarie, in previsione dei nuovi investimenti, non mancheranno.

Il Municipio continua, senza però tralasciare la necessaria progettualità, nella sua politica di gestione delle finanze comunali, perseguendo i principi dell'equilibrio finanziario, della parsimonia e non da ultimo della legalità.

Se gli obiettivi vengono raggiunti è grazie all'impegno e alla disciplina che regolano il lavoro degli organi decisionali del Comune (Municipio e Consiglio comunale), delle loro commissioni e dell'amministrazione.

In considerazione di quanto esposto e a disposizione per fornire le informazioni che fossero richieste, si invita l'onorando Consiglio comunale a voler

r i s o l v e r e:

- 1) Sono approvati i conti consuntivi 2019, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un avanzo di CHF 242'122.83, che è accreditato al Capitale proprio.
- 2) Sono ratificate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento **del Comune**:
 - a) 020.503.11 **Sistemazione copertura corte casa comunale**,
RM n° 1401 / 13.3.2019 (delega art. 59 ROC)
costi netti totali al 31.12.2019 CHF 23'500.00
 - b) 330.501.28 **Progetto passeggiata a lago**,
330.661.14 **Sussidio progetto passeggiata a lago**,
RM n° 21 / 25.4.2018 (delega art. 59 ROC)
costi netti totali al 31.12.2019 CHF 23'694.99
 - c) 750.501.45 **Progettazione di massima riale Roggia 2016-2017**,
RM n° 124 / 18.7.2016 (delega art. 59 ROC)
costi netti totali al 31.12.2019 CHF 56'811.71
- 3) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 85'000.00 di cui al MM n° 375 del 17.12.2018 per il credito di progettazione dell'immobile mapp. 117, con una rimanenza di CHF 8'699.15.
- 4) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 160'000.00 di cui al MM n° 346 del 27.3.2017 per la pavimentazione marciapiede via Castellaccio, con un sorpasso di CHF 18'686.10.
- 5) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 144'000.00 di cui al MM n° 346 del 27.3.2017 per la sistemazione e riordino posteggio lago, con una rimanenza di CHF 6'459.90.

- 6) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 238'000.00 di cui al MM n° 358 del 18.6.2018 per la condotta AP in via Campagnora (fronte cimitero), con una rimanenza di CHF 6'490.95.
- 7) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 130'000.00 di cui al MM n° 326 del 30.6.2015 per il prelievo dei contributi costruzioni canalizzazione, dedotto i contributi di costruzione canalizzazione P.G.S., con un onere netto d'investimento di CHF 0.00.
- 8) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 180'000.00 di cui al MM n° 340 del 27.3.2017 e del credito suppletorio del 15.11.2017 di CHF 23'000, per un totale di CHF 203'000.00 per la sistemazione riale Roggia / via Ressiga, dedotto il prelievo dei contributi di miglioria arginatura Roggia / via Ressiga, con un onere netto d'investimento di CHF 147'156.20 e una rimanenza netta di CHF 55'843.80.
- 9) È approvata la liquidazione finale del credito di CHF 115'000.00 di cui al MM n° 361 del 18.6.2018 per la progettazione definitiva riale Roggia, con un sorpasso di CHF 1'268.65.
- 10) È dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2019.

PER IL MUNICIPIO

il Sindaco:
R. Citterio

il Segretario:
M. Rezzadore

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		