



Magliaso, 8 maggio 2018

RM n° 1022 / 7.5.2018

## MESSAGGIO MUNICIPALE n° 362

### accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2017.

---

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 2017.

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 metà aprile. E' mancato un dato importante: il nuovo accertamento Cantonale del gettito, che viene comunicato normalmente verso la fine di aprile, motivo per il quale la valutazione del gettito 2017 si è basata sull'accertamento del gettito 2014.

L'esercizio 2017 del Comune chiude con risultato positivo, che si fissa con un **avanzo d'esercizio di CHF 14'230.11**, a fronte di un disavanzo previsto di CHF 416'263.00. Il disavanzo generale, dato dall'autofinanziamento dedotto l'onere netto d'investimento, è invece pari a CHF 191'551.25 (vedi pag. 77 dei conti).

Questi i dati di chiusura della gestione corrente:

	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Differenze</b>
Totale spese	5'862'140.23	6'082'856.00	-220'715.77
Totale ricavi	5'876'370.34	5'666'593.00	+209'777.34
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>14'230.11</b>	<b>- 416'263.00</b>	<b>+ 430'493.11</b>

La differenza rispetto al preventivo 2017, come si può ben evincere dalle cifre sopra esposte, è caratterizzata da due aspetti:

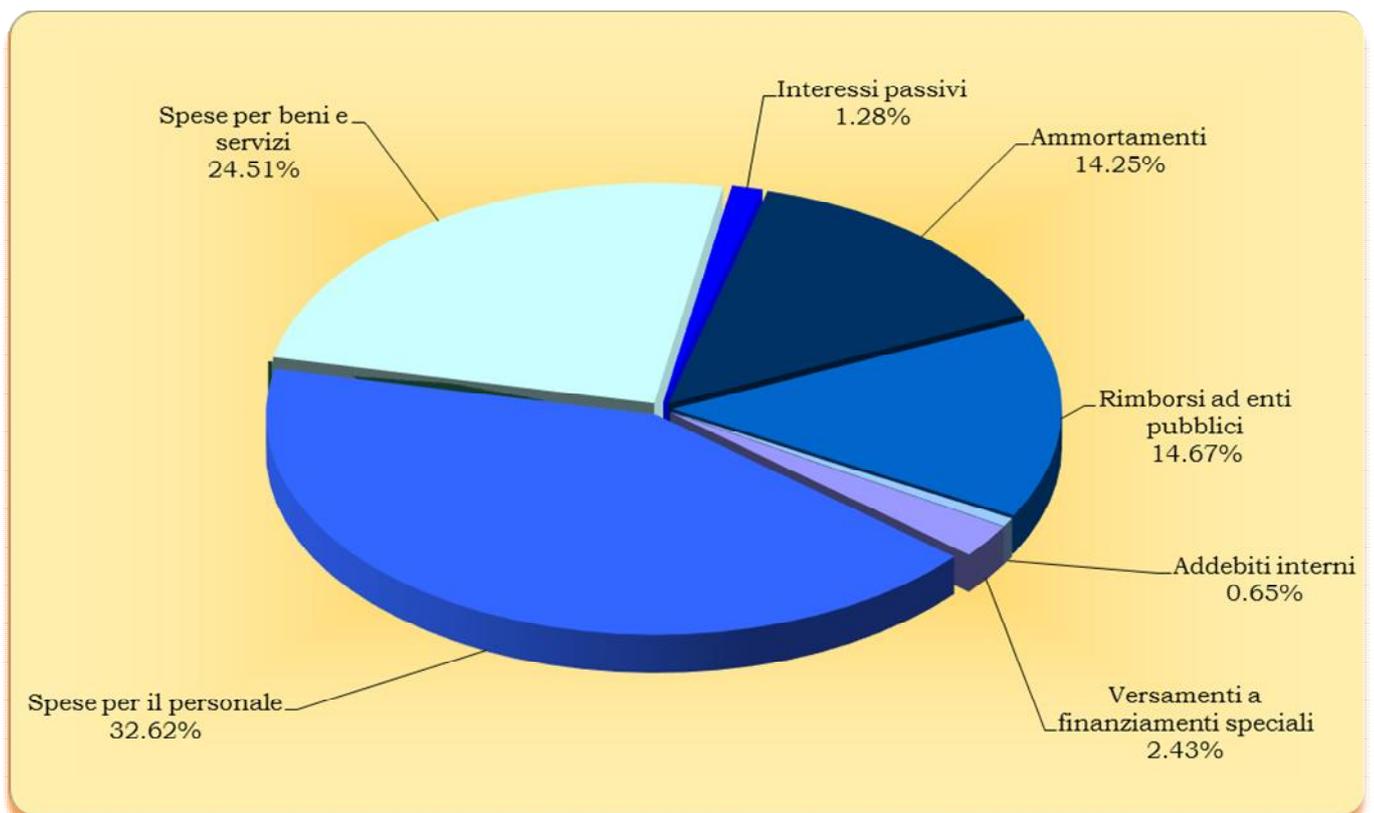
- 1) Un'importante diminuzione dei costi riscontrato in primo luogo nel dicastero della previdenza sociale e di seguito in quello dell'economia.
- 2) Un aumento dei ricavi che è da ricondurre principalmente alle sopravvenienze per imposte e più precisamente: procedure speciali per un importo di CHF158'600.00  
sopravvenienze per imposte antecedenti il 2014 per un importo di CHF 131'000.00 a fronte di un importo a preventivo di CHF 70'000.00.

Il rimanente sono ricavi superiori al preventivo nei dicasteri territorio e sicurezza.

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

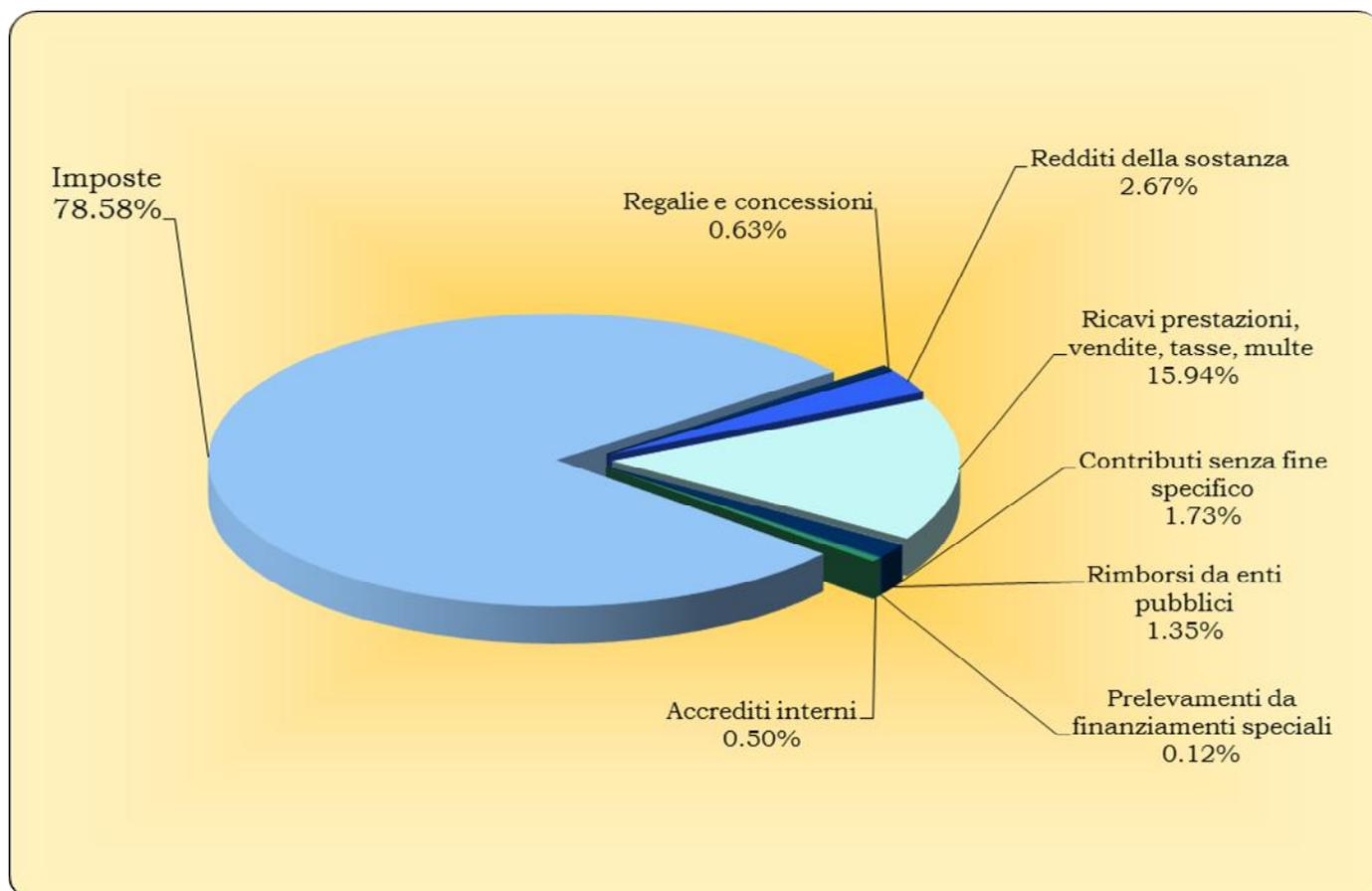
	S P E S E		Differenza	
	Consuntivo	Preventivo	Importo	%
<b>0 Amministrazione</b>	779'221.78	783'570.00	-4'348.22	-0.55%
<b>1 Sicurezza</b>	271'668.57	253'910.00	17'758.57	6.99%
<b>2 Educazione</b>	1'225'916.30	1'225'100.00	816.30	0.07%
<b>3 Cultura</b>	178'665.00	185'338.00	-6'673.00	-3.60%
<b>4 Sanità</b>	37'506.65	40'451.00	-2'944.35	-7.28%
<b>5 Previdenza sociale</b>	1'207'421.33	1'394'900.00	-187'478.67	-13.44%
<b>6 Traffico</b>	575'231.00	593'397.00	-18'166.00	-3.06%
<b>7 Territorio/prot. ambiente</b>	759'467.45	777'265.00	-17'797.55	-2.29%
<b>8 Economia</b>	116'721.70	149'000.00	-32'278.30	-21.66%
<b>9 Finanze</b>	710'320.45	679'925.00	30'395.45	4.47%
<b>T O T A L I</b>	<b>5'862'140.23</b>	<b>6'082'856.00</b>	<b>-220'715.77</b>	<b>-3.63%</b>

### Suddivisione dei costi 2017



	R I C A V I		Differenza	
	Consuntivo	Preventivo	Importo	%
<b>0 Amministrazione</b>	47'975.20	45'000.00	2'975.20	6.61%
<b>1 Sicurezza</b>	64'843.60	45'300.00	19'543.60	43.14%
<b>2 Educazione</b>	356'498.75	352'480.00	4'018.75	1.14%
<b>3 Cultura</b>	95'217.90	100'620.00	-5'402.10	-5.37%
<b>4 Sanità</b>	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>5 Previdenza sociale</b>	5'358.20	3'000.00	2'358.20	78.61%
<b>6 Traffico</b>	20'405.00	20'500.00	-95.00	-0.46%
<b>7 Territorio/prot. ambiente</b>	775'573.59	717'800.00	57'773.59	8.05%
<b>8 Economia</b>	128'488.00	131'765.00	-3'277.00	-2.49%
<b>9 Finanze</b>	4'382'010.10	4'250'128.00	131'882.10	31.10%
<b>T O T A L I</b>	<b>5'876'370.34</b>	<b>5'666'593.00</b>	<b>209'777.34</b>	<b>3.70%</b>

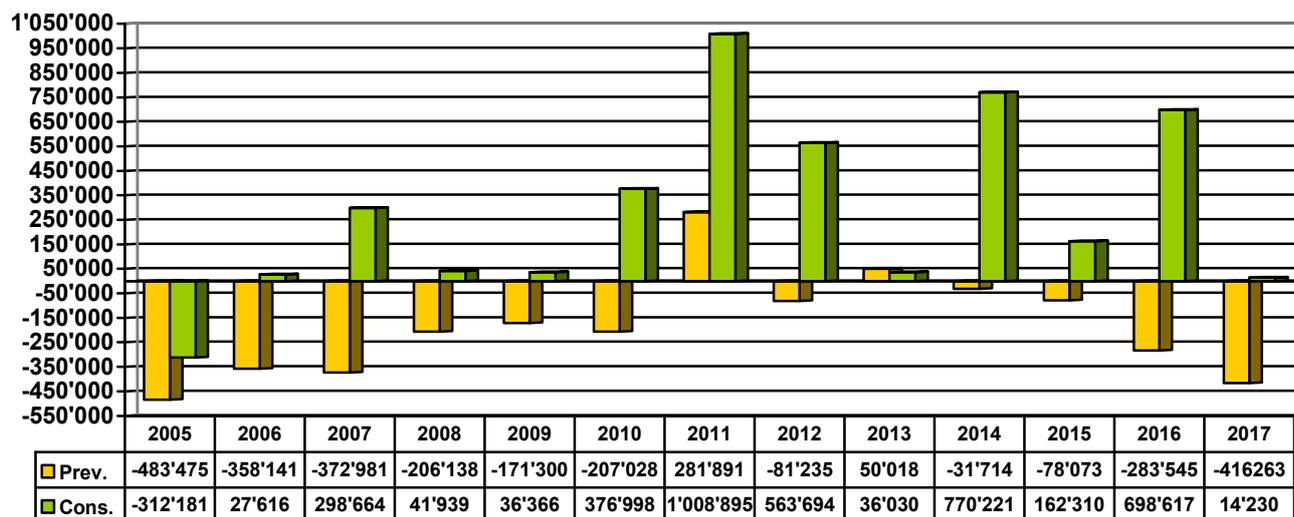
### Suddivisione dei ricavi 2017



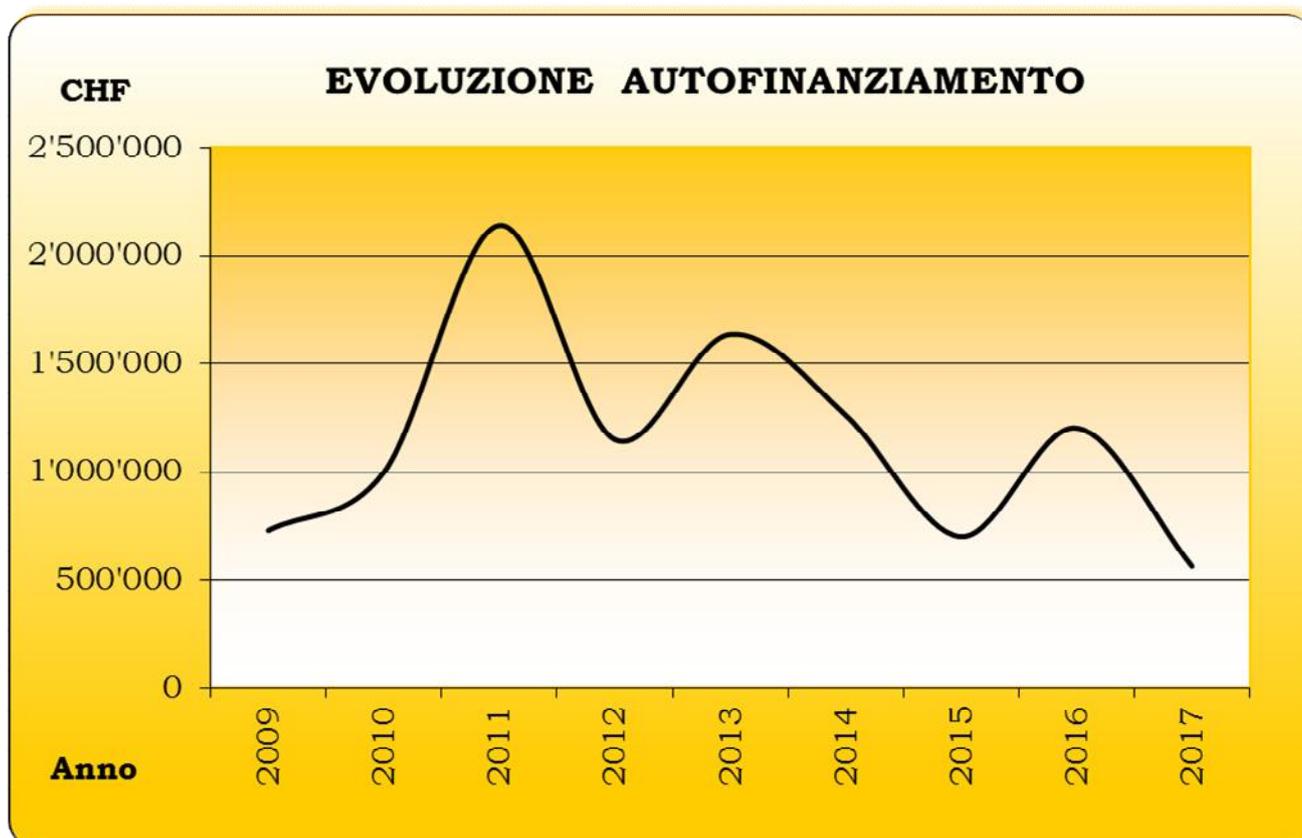
Dalle tabelle e dai grafici esposti si può meglio desumere quali siano state le variazioni che più hanno influenzato il positivo risultato fatto registrare alla fine dello scorso anno.

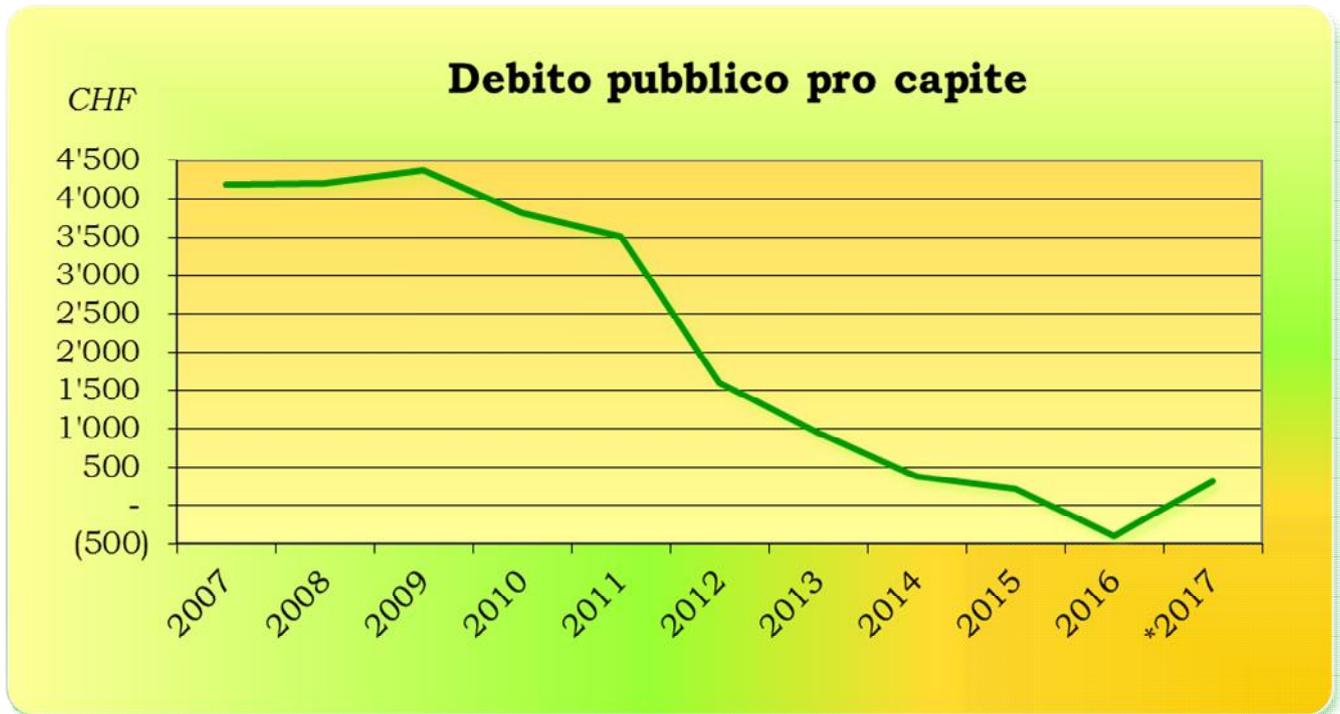
Come d'uso, e per una migliore visione e comprensione, proponiamo l'evoluzione dei risultati contabili negli ultimi quattordici anni, dalla quale si ha la conferma di una consolidata situazione finanziaria per il nostro Comune, che dall'esercizio 2006 in avanti, ha costantemente registrato degli avanzi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

### Risultato d'esercizio anni 2005-2017



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





*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 trentadue occasioni, durante le quali ha preso conoscenza, discusso e adottato delle risoluzioni per complessive 529 trattande.

Il Legislativo comunale è stato invece convocato in quattro occasioni nel 2017 (27 marzo, 19 giugno, 6 novembre e 18 dicembre), deliberando a sua volta sui seguenti messaggi:

- conti consuntivi dell'anno 2016;
- conti preventivi dell'anno 2018 e fissazione moltiplicatore d'imposta;
- aggiornamento del regolamento comunale delle canalizzazioni di Magliaso;
- credito di CHF 90'000.00 realizzazione libro sulla storia di Magliaso;
- credito di CHF 180'000.00 sistemazione argini del riale e della strada via Ressiga (tratto da via Castellaccio alla proprietà Rivabella SA);
- credito di CHF 340'000.00 pavimentazione marciapiede via Castellaccio, piazzetta nel nucleo di Castellaccio e il riordino dei posteggi a lago;
- proposta abrogazione convenzione per l'organizzazione e il funzionamento dell'educazione musicale nelle scuole elementari;
- credito quadro di CHF 440'000.00 risanamento/sostituzione punti luce illuminazione pubblica;
- credito di CHF 75'000.00 adeguamento del Piano Regolatore alla Legge cantonale sullo sviluppo territoriale e allestimento di alcune varianti di Piano Regolatore;
- credito supplementare di CHF 23'000.00 sistemazione argini del riale e della strada via Ressiga (tratto da via Castellaccio alla proprietà Rivabella SA);
- convenzione intercomunale Regione-Energia Malcantone Ovest
- credito di CHF 360'000.00 acquisto particella n° 117 in Magliaso.

## **Evoluzione della popolazione**

Erano 1634 gli abitanti di Magliaso al 31 dicembre scorso, con un aumento di 4 unità rispetto al 2016. I nuovi arrivi sono stati 138, le partenze 127, le nascite 14 e i decessi 21.

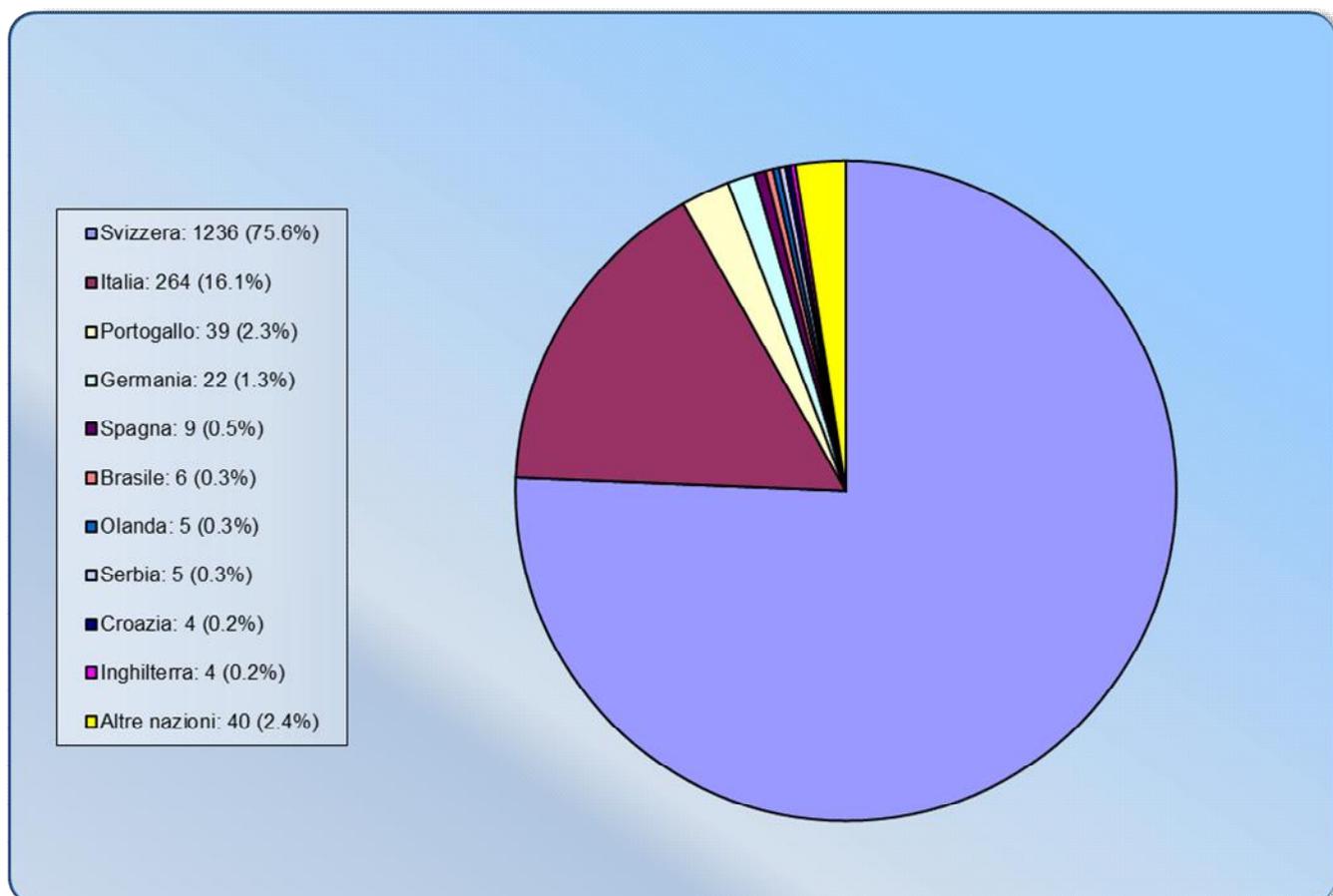
I cittadini di nazionalità svizzera erano 1236 (75.64%): attinenti 164, ticinesi 722 e confederati 350.

La popolazione straniera contava 398 unità (24.36%), la gran parte di nazionalità italiana (264), seguono portoghesi (39) e tedeschi (22). Sono 34 in totale le nazioni rappresentate dai cittadini stranieri residenti a Magliaso.

Le persone coniugate 747 (45.72%), quelle celibi o nubili 615 (37.64%), quelle vedove 134 (8.20%), quelle divorziate/separate 132 (8.08%) e quelle in unione domestica registrata 6 (0.37%).

I giovani con meno di 20 anni sono 300 (18.36%) mentre le persone con più di 65 anni sono 417 (25.52%). La decana del Comune è nata in ottobre del 1918.

Sul territorio di Magliaso vivono 204 cani regolarmente registrati, un animale ogni 8 abitanti!



**Resoconto della popolazione per fascia d'età**

		Situazione al : 31-12-2017										Magliaso									
		Uomini					Donne					Totale									
95 => 99	3											12	95 => 99	15							
90 => 94	9											23	90 => 94	32							
85 => 89	15											29	85 => 89	44							
80 => 84	23											38	80 => 84	61							
75 => 79	33											43	75 => 79	76							
70 => 74	49											46	70 => 74	95							
65 => 69	44											53	65 => 69	97							
60 => 64	51											65	60 => 64	116							
55 => 59	53											61	55 => 59	114							
50 => 54	58											57	50 => 54	115							
45 => 49	80											67	45 => 49	147							
40 => 44	56											52	40 => 44	108							
35 => 39	50											52	35 => 39	102							
30 => 34	33											39	30 => 34	72							
25 => 29	26											33	25 => 29	59							
20 => 24	43											39	20 => 24	82							
15 => 19	28											52	15 => 19	80							
10 => 14	41											38	10 => 14	79							
5 => 9	39											35	5 => 9	74							
0 => 4	37											29	0 => 4	66							
	<b>771</b>											<b>863</b>		<b>1'634</b>							
		<b>Attinenti</b>					<b>Ticinesi</b>					<b>Confederati</b>					<b>Stranieri</b>				
		Uomini : 84					Uomini : 334					Uomini : 144					Uomini : 209				
		Donne : 80					Donne : 388					Donne : 206					Donne : 189				
		<b>Totale : 164</b>					<b>Totale : 722</b>					<b>Totale : 350</b>					<b>Totale : 398</b>				
		diff. 164					722					350					398				
		<b>Totale :</b>					<b>Totale :</b>					<b>Totale :</b>					<b>Totale :</b>				

## AMMINISTRAZIONE COMUNALE

I dati d'insieme del consuntivo 2017 sono i seguenti:

<b>Costi e ricavi per totale</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Differenza</b>
Totale dei costi	5'862'140.23	6'082'856.00	-220'715.77
Ricavi (senza imposte)	1'531'280.69	1'777'943.00	-246'662.31
<b>Fabbisogno previsto</b>		<b>4'304'913.00</b>	<b>25'946.54</b>
<b>Imposte</b>	<b>4'345'089.65</b>		
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>14'230.11</b>		
Fabbisogno di preventivo		4'304'913.00	
Minor ricavo netto di gestione		<u>25'946.54</u>	
<b>Fabbisogno effettivo di consuntivo</b>			<b>4'330'859.54</b>
Imposte 2017 a consuntivo		4'054'589.14	
Sopravvenienze d'imposta		<u>290'500.51</u>	
Totale imposte a consuntivo			<b>4'345'089.65</b>
<b>Risultato d'esercizio, con imposte</b>			<b>14'230.11</b>

I costi di gestione corrente ammontano a CHF 5'862'140.23 e registrano una diminuzione rispetto al preventivo (-3.63%). Se confrontati con quelli del consuntivo 2016 vi è stata una crescita di CHF 169'027.08, pari al 2.97% e imputabili agli aggravii da parte del Cantone e recuperati solo in parte con le misure favorevoli ai Comuni.

A livello di totale dei ricavi correnti, pari a CHF 5'876'370.34, si registra un incremento di CHF 209'777.34 rispetto al preventivo (+3.70%), mentre se confrontiamo i dati del consuntivo precedente, le entrate hanno subito una diminuzione di CHF 586'046.91 (-9.07%).

Il riassunto finale delle cifre appena commentate, propone una chiusura d'esercizio, la cui contabilizzazione porta ad avere un Capitale proprio di CHF 6'233'121.56, comprensivo dell'integrazione del capitale proprio al 1.1.2017 di CHF 508'043.37 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile, superiore di circa 1'242mila franchi rispetto all'ultimo gettito cantonale d'imposta accertato (2014 CHF 4'990'926.00). Risulta importante detenere un solido capitale proprio, che nei prossimi anni verrà eroso dagli oneri per gli investimenti in progetto, come si può evincere 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 2016, poi adottato anche dal Consiglio comunale in sede di approvazione del M.M. n° 339 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 2017

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 3'410'000.00, mentre per le persone giuridiche (PG) si fissa a CHF 176'000.00, per un gettito d'imposta comunale complessivo di CHF 3'586'000.00, registrando così un lieve aumento rispetto al consuntivo 2016, in quanto non si sono più verificate partenze importanti come nel citato esercizio, mentre vi sono stato alcuni arrivi buoni anche se singolarmente non importanti, mentre per le persone giuridiche vi è stato una lieve diminuzione.

Il gettito d'imposta cantonale accertato è relativo all'anno 2014, pervenuto ad aprile 2017. Contrariamente a quanto sperato, visto l'aumento d'organico e l'introduzione dell'invio e ripresa della dichiarazione fiscale in forma elettronica, ovvero che l'accertamento del gettito potesse essere evaso con un paio di mesi d'anticipo, ci si ritrova invece in questi giorni con la comunicazione da parte della Sezione degli enti locali, che informa sulla modifica del Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale riguardante la modalità accertamento del gettito di imposta cantonale. La modifica è introdotta già con l'accertamento del gettito 2015. In sostanza non verrà più effettuata una valutazione dell'anno d'accertamento, ma verrà considerato solo l'effettivo emesso per il 2015. Il secondo anno verrà considerato l'effettivo emesso per il 2016 + le tassazioni 2015 intimate dopo il primo accertamento. Questo fino all'accertamento del 2020, quindi per 5 anni. Secondo la circolare "il sistema porterà i seguenti vantaggi: grazie a ciò il termine per l'elaborazione dei dati può essere posticipato di un paio di mesi, aumentando quindi il numero di tassazioni emesse e diminuendo già dall'inizio la parte valutata." Questo in pratica significa che gli accertamenti a partire dall'anno 2015 saranno resi noti solo verso la fine di giugno. Pertanto ci si troverà sempre con un gettito accertato "vecchio" di tre anni.

Il gettito d'imposta cantonale 2014 per Magliaso, comunicato il 24 aprile 2017 dalla Sezione degli enti locali, presenta le seguenti risultanze:

- Gettito complessivo CHF 4'990'926.00
  - Persone fisiche CHF 4'520'557.00 di cui CHF 798'786.00 imposte valutate
  - Persone giuridiche CHF 234'289.00 di cui CHF 86'976.00 imposte valutate
  - Imposte alla fonte CHF 235'184.00
  - 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 di tre anni addietro.

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

<b>GETTITO</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Differenza 2013/2014</b>
Persone fisiche	CHF 4'330'584	CHF 4'470'564	CHF 4'520'557	+ CHF 49'993
Persone giuridiche	CHF 305'529	CHF 282'431	CHF 234'289	- CHF 48'142
Imposte alla fonte	CHF 122'465	CHF 302'184	CHF 235'882	- CHF 66'302
Imposta immobiliare P.G.	CHF 198	CHF 0	CHF 198	+ CHF 198
<b>Totale gettito</b>	<b>CHF 4'758'776</b>	<b>CHF 5'055'179</b>	<b>CHF 4'990'926</b>	<b>- CHF 64'253</b>

L'ipotesi di gettito per le persone fisiche è in diminuzione rispetto alla stima presentata nel Piano finanziario 2013-2017, questo a causa delle già citate partenze di contribuenti, ma pure per il periodo di congiuntura sfavorevole. A piano finanziario era stimata una crescita del 3%, ma come per gli anni precedenti è stata aggiornata la situazione con una crescita reale pari a 0%. Per quanto concerne arrivi nel 2016 e 2017 di contribuenti importanti, sono stati valutati prudenzialmente in assenza di notifiche di tassazione o di dati certi.

<u>Anno 2017</u>	<u>Piano finanziario</u>	<u>Valutazione</u>	<u>Differenza</u>
Persone fisiche	CHF 3'560'000.00	CHF 3'410'000.00	- CHF 150'000.00
Persone giuridiche	CHF 187'500.00	CHF 176'000.00	- CHF 11'500.00
Imposta immobiliare comunale	CHF 255'000.00	CHF 330'000.00	+ CHF 75'000.00
Imposta personale	<u>CHF 23'000.00</u>	<u>CHF 47'000.00</u>	<u>+ CHF 24'000.00</u>
<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 62'500.00</u></b>

Presentiamo il dettaglio della valutazione dei gettiti d'imposta per l'anno d'imputazione, con arrotondamento delle cifre esposte (vedi anche pag. 52 conti consuntivi).

Come già comunicato a preventivo 2017, in considerazione dell'aggiornamento delle stime che sono entrate in vigore il 1° gennaio dell'anno in esame, è stato rivisto al rialzo del 17,6% il valore immobiliare comunale sul quale viene prelevata l'imposta immobiliare comunale dell'1‰.

### **GETTITO D'IMPOSTA consuntivo 2017**

(valutazione sulla base dei dati inerenti il gettito accertato 2014)

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

Gettito cantonale accertato PF 2014		4'520'557.00
Previsione di crescita gettito PF 2015	1.00% *	45'205.57
Previsione di crescita gettito PF 2016	0.00% *	0.00
Previsione di crescita gettito PF 2017	1.50% **	68'486.44
		-
Aggiornamento contribuenti PF 2015-2016		87'600.00
Totale crescita gettito PF		26'092.02
		26'092.02

\* (dati % come a consuntivo 2016)

\*\* (dati % PIL secondo circolare sezione delle finanze luglio 2016)

**Gettito cantonale PF** (presunto) **4'546'649.02**

**Gettito comunale PF** (presunto) **75% CHF 3'409'986.76**

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

Gettito cantonale accertato PG 2014		234'289.00
Previsione di crescita gettito PG 2015	0.00%	0.00
Previsione di crescita gettito PG 2016	0.00%	0.00
Previsione di crescita gettito PG 2017	0.00%	0.00
Totale crescita gettito PG		0.00
		<b>0.00</b>

**Gettito cantonale PG** (presunto) **234'289.00**

**Gettito comunale PF** (presunto) **75% CHF 175'716.75**

**IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE** (presunto) +17.6% **CHF 329'280.00**

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

**TOTALE GETTITO DI IMPOSTA COMUNALE** **CHF 3'962'383.51**

Sulla validità di questa nostra valutazione, richiamiamo le verifiche che ha potuto effettuare la società di revisione Consulca SA, la quale nel suo rapporto definisce la stima del gettito d'imposta 2017 "corretta".

---

**GESTIONE CORRENTE**  
**OSSERVAZIONI SUI SINGOLI DICASTERI**

---

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

**0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 779'221.78</b>	<b>CHF 783'570.00</b>	<b>- 0.55%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 47'975.20</b>	<b>CHF 45'000.00</b>	<b>+ 6.61%</b>

**010 Legislativo ed esecutivo**

**010.300.02 Onorari ed indennità Sindaco e Municipali** **+ CHF 8'064.00**

La maggior spesa è data da un aumento delle sedute Municipali che da inizio settembre si tengono settimanalmente e non più bimensilmente con un aumento di CHF 1'350.00 mentre il rimanente è dovuto ad un aumento ore di presenza alle varie commissioni e riunioni da parte dei Municipali.

**010.300.03 Indennità membri ufficio elettorale** **- CHF 4'582.85**

Nel 2017 le votazioni sono state solo tre, inoltre la presenza al seggio era minore sia per i Municipali sia per gli impiegati dell'amministrazione, contrariamente all'anno 2016 dove vi è stata l'istruzione delle neo dipendenti.

**010.318.01 Spese postali e telefoniche** **- CHF 1'037.85**

Il minor costo è dovuto, come su esposto, ad una votazione in meno, per ogni votazione si calcola che l'invio ha un costo di circa CHF 1'000.00 e durante l'anno sono programmati quattro appuntamenti per le votazioni federali.

**020 Amministrazione generale**

**020.309.00 Altre spese per il personale** **- CHF 1'547.55**

Una parte del minor costo è dovuto alla cena dei dipendenti che si è tenuta al Casale della Vite con un risparmio di CHF 700.00 sia per un minor numero di partecipanti sia per il costo a persona.

**020.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo + CHF 7'901.60**

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

- acquisto apri-buste CHF 2'323.85;
- acquisto nuova postazione informatica per l'ufficio tecnico in sostituzione della precedente oramai vetusta CHF 2'040.00;
- acquisto nuova affrancatrice, spesa obbligata in quanto è cambiato il sistema di trasmissione e tutti i sistemi che usavano la linea telefonica hanno dovuto adeguarsi al nuovo sistema VOIP, come già a consuntivo 2016 per il centralino telefonico CHF 2'323.85.

**020.314.01 Manutenzione stabili - CHF 9'307.15**

A preventivo 2017 è stato inserito un costo di CHF 20'000.00 per il tinteggio dei locali amministrativi, che non è ancora stato effettuato.

Mentre si è deciso di intervenire con la manutenzione del pavimento nella sala multiuso per un importo di CHF 5'400.00.

Inoltre, si è resa necessaria la riparazione della termopompa nella sala multiuso, per un importo di CHF 1'205.30, è stata fatta la verifica e la sostituzione degli estintori per un costo di CHF 2'438.60 ed un'analisi del consumo di elettricità nella casa comunale per un importo di CHF 532.00.

**020.318.01 Spese postali e telefoniche + CHF 1'344.25**

L'aumento delle spese postali durante l'anno è determinato da un invio maggiore per richiami e diffide delle tasse e contribuzioni, come pure per l'aumento delle manifestazioni e conseguente invio dei vari volantini.

**020.318.06 Spese esecutive e d'incasso + CHF 2'213.80**

**020.436.02 Recupero spese esecutive/diverse + CHF 1'483.95**

Come già sopraesposto il maggior costo/ricavo è dovuto all'aumento delle procedure esecutive.

**020.318.07 Consulenze e contenzioso + CHF 6'123.75**

Durante il 2017 sono state effettuate due consulenze importanti, lo studio di fattibilità per la ristrutturazione e trasformazione dell'edificio al mapp. 117 e le possibili destinazioni del comparto Villa Magliasina.

**020.361.20 Partecipazione dei comuni progetto "Ticino 2020" - CHF 1'820.00**

E' stato versato il 2° contributo per la partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020", lo stesso è risultato inferiore di quanto inserito a preventivo.

**020.436.01 Rimborsi da assicurazioni + CHF 3'499.25**

Contabilizzata in questa voce la partecipazione alle eccedenze sulla polizza malattia per il periodo 1.1.2014-31.12.2016 (CHF 4'779.20).

**1 SICUREZZA PUBBLICA**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 271'668.57</b>	<b>CHF 253'910.00</b>	<b>+ 6.99%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 64'843.60</b>	<b>CHF 45'300.00</b>	<b>+ 43.14%</b>

**100 Protezione giuridica**

<b>100.301.04 Mercedi a tutori e curatori</b>	<b>+ CHF 7'443.55</b>
<b>100.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD</b>	<b>+ CHF 1'247.95</b>

In considerazione dell'aumento dell'organico presso l'Autorità Regionale di Protezione nel corso dell'anno sono stati evasi molti più conteggi arretrati per le mercedi dei tutori. Di riflesso è aumentato anche il costo per i contributi degli oneri sociali.

<b>100.318.09 Tenuta a giorno catasto</b>	<b>+ CHF 21'440.45</b>
<b>100.301.04 Tasse tenuta a giorno catasto</b>	<b>+ CHF 7'028.50</b>
<b>100.303.01 Sussidio cantonale tenuta a giorno catasto</b>	<b>+ CHF 1'925.65</b>

In relazione a queste tre voci contabili, non si può che ribadire l'impossibilità di quantificare in sede di preventivo, costi, tasse e sussidi relazionati alla tenuta a giorno del catasto da parte del nostro geometra revisore ing. Bottani di Caslano. Inoltre nel conto "tenuta a giorno catasto" è inserito un costo unico per l'adeguamento del catasto a seguito dell'aggiornamento delle stime con l'aumento del 17.6%, vedi commenti pagina IX, per un costo di CHF 8'296.75.

<b>100.318.34 Spese a carico Comune persone indigenti sotto tutela</b>	<b>+ CHF 3'954.75</b>
--	-----------------------

Sono inserite le indennità riguardanti tre anni consecutivi d'arretrati.

<b>100.352.15 Contributi Autorità Regionale di Protezione 6</b>	<b>+ CHF 3'209.75</b>
---	-----------------------

L'Autorità Regionale di Protezione ha registrato un aumento dei costi, sempre in considerazione dell'aumento dell'organico e dei casi.

<b>100.427.03 Tasse autorizzazioni posa insegne</b>	<b>+ CHF 3'000.00</b>
---	-----------------------

Si tratta di un ricavo straordinario riguardante le insegne della nuova stazione di benzina Coop Pronto.

<b>100.431.04 Tasse autorizzazioni varie</b>	<b>+ CHF 1'540.00</b>
--	-----------------------

Nel 2017 il Municipio, per parità di trattamento, ha deciso di;

- emanare annualmente la tassa per l'occupazione del suolo pubblico, presso il lido comunale, delle derive dell'Associazione Vela di Magliaso;
- concedere annualmente un contributo alla stessa per l'attività sportiva/ricreativa che l'Associazione propone sul nostro territorio. Vedi conto 340.365.11 a pagina XVI.

**110 Polizia****110.318.11 Servizio d'ordine + CHF 3'103.50**

Come per il 2016, anche per l'anno 2017 vi è stato un aumento delle ronde effettuate nei mesi di giugno, luglio ed agosto, sia diurne che notturne, da parte della ditta privata che si occupa del servizio d'ordine, con un aumento del costo, a confronto con l'anno precedente, di CHF 2'000.00.

Inoltre è stato dato mandato per un servizio straordinario per il controllo delle biciclette che transitano nelle strade a senso unico in marcia contraria, per un importo di CHF 1'360.80.

**110.352.21 Quota polizia intercomunale Malcantone Ovest - CHF 15'000.00**

A consuntivo sono registrati unicamente gli acconti versati e un accantonamento, in quanto non siamo in possesso a tutt'oggi dell'importo a conguaglio. Da parte di Caslano ci è infatti stato solo comunicato che il costo totale per l'anno 2017 dovrebbe aggirarsi sui CHF 98'000.00.

La minor spesa è data dal contingente molto fluttuante degli agenti di polizia. A preventivo è stato inserito il costo dell'ottavo agente. Per cause diverse l'assunzione è slittata al 1° aprile 2018. Inoltre si sono registrate maggiori entrate per le multe come pure per il rimborso dall'assicurazione per indennità perdita di guadagno di un agente.

**110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri + CHF 4'661.45**

Come per il consuntivo 2015, 2016 e così anche per il 2017, vi è stato un incremento degli incassi delle tasse d'uso, a confronto con il preventivo.

Di seguito il dettaglio degli incassi raffrontato con l'anno 2016.

	2016	2017
➤ incasso parchimetro "Scuole"	29.12.15-29.9.16 CHF 8'274.50	30.9.16-27.10.17 CHF 11'497.80
➤ incasso parchimetro "Castellaccio"	15.7.15-19.12.16 CHF 8'718.80	20.12.16-16.10.17 CHF 3'795.00
➤ incasso parchimetro "Vedeggi"		1.10.15-6.7.17 CHF 1'993.50
➤ tasse autorizzazioni di parcheggio,	CHF 11'490.90	CHF 8'375.15

**110.437.02 Multe diverse + CHF 938.00**

Si tratta del ristorno quota parte multe incassate dal 1.9.2015-31.12.2016 dalla Polizia Intercomunale Malcantone Ovest.

**140 Polizia del fuoco****140.352.01 Contributo Corpo pompieri di Caslano + CHF 3'908.65**

Il maggior costo è dato dal fatto che si aveva a disposizione, prima della chiusura dei conti, il conguaglio 2017, che si è quindi già contabilizzato unitamente all'acconto e al conguaglio 2016, pervenuto solo lo scorso mese di novembre.

**160 Protezione civile****160.352.03 Contributi Consorzio Protezione Civile - CHF 8'503.03**

Sono stati ripresi i dati comunicateci dal Consorzio Protezione Civile che a consuntivo 2017 presenta un minor costo rispetto al preventivo.

**2 EDUCAZIONE**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 1'225'916.30</b>	<b>CHF 1'225'100.00</b>	<b>+ 0.07%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 356'498.75</b>	<b>CHF 352'480.00</b>	<b>+ 1.14%</b>

**200 Scuola dell'infanzia**

<b>200.301.01 Stipendi personale</b>	<b>- CHF 6'555.90</b>
<b>200.301.02 Stipendi personale ausiliario</b>	<b>+ CHF 3'654.45</b>
<b>200.304.01 Contributi Cassa pensione</b>	<b>+ CHF 1'179.40</b>

Come già comunicato nel preventivo 2018, la diminuzione e l'aumento del costo relativo ai due conti in oggetto sono dovuti alla riduzione delle ore di lavoro della cuoca della mensa, signora Holzer, la quale per motivi fisici ha ottenuto di lasciare l'onere per il riordino della cucina, a partire dal 1° gennaio 2017, ad una delle nostre ausiliarie di pulizia presso la scuola infanzia.

L'aumento delle ore dell'ausiliaria di pulizia ha portato di conseguenza all'affiliazione obbligatoria alla cassa pensione con un onere per il datore di lavoro di CHF 1'688.40.

<b>200.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo</b>	<b>+ CHF 3'494.90</b>
---	-----------------------

Sorpasso di spesa dato dalla necessità di mettere a disposizione anche alle docenti SI una stampante (CHF 3'494.90).

<b>200.313.01 Spese di refezione</b>	<b>+ CHF 2'196.15</b>
<b>200.432.01 Tasse refezione</b>	<b>+ CHF 1'420.00</b>

Il maggior costo/ricavo è dovuto ad una aumentata presenza di bambini alla refezione.

<b>200.313.02 Spese di corredo e diversi</b>	<b>+ CHF 1'257.50</b>
--	-----------------------

Il lavaggio delle coperte, peluche e tappeti SI durante il periodo estivo, è costato CHF 3'211.40 con un aumento del costo raffrontato al 2016, di CHF 1'900.00.

<b>200.314.01 Manutenzione stabili</b>	<b>+ CHF 17'562.35</b>
--	------------------------

Il maggior costo è stato generato dal ripristino dei danni avuti per l'allagamento dei locali sotterranei, al netto della parte di rimborso dall'assicurazione. Inoltre durante i mesi estivi si è proceduto alla lamatura e laccatura dei pavimenti in legno nel refettorio e fondo scala, oltre al ritinteggiamento interno della SI.

<b>200.452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati</b>	<b>+ CHF 19'823.60</b>
---	------------------------

Nel 1° semestre i bambini con domicilio a Caslano che hanno frequentato la scuola infanzia di Magliaso, erano quattro e nel 2° semestre due, avendo con Caslano un riparto dei costi effettivi, è stato registrato questo maggior ricavo, rispetto all'anno 2016.

**210 Scuola pubblica**

<b>210.302.01 Stipendi docenti</b>	<b>- CHF 11'025.05</b>
<b>210.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD</b>	<b>- CHF 2'226.40</b>

Minor costo degli stipendi docenti in quanto la maestra Laura Stüssi Romagna, per tutto l'anno 2017, ha optato per un congedo maternità non pagato. La maestra Daniela Manzato che l'ha sostituita, avendo conseguito il diploma nel 2016, percepisce una minore retribuzione.

Di riflesso anche il conto per i contributi AVS registra un minor costo.

<b>210.317.02 Escursioni e manifestazioni</b>	<b>+ CHF 1'597.10</b>
---	-----------------------

Nel 2017 sono stati organizzati i due seguenti eventi non preventivati:

- grigliata fine anno scolastico, per un importo di CHF 1'334.05;
- spettacolo fine anno civile per un importo di CHF 1'133.90.

<b>210.352.07 Quota docente educazione musicale</b>	<b>+ CHF 2'318.30</b>
---	-----------------------

Il maggior costo è da ricondurre al pensionamento parziale del docente di musica, per il quale è stato fatturato dal comune sede, il rimborso suppletivo sostitutivo per AVS/AI.

<b>210.352.20 Quota docente allievi alloggiati</b>	<b>+ CHF 9'384.20</b>
--	-----------------------

E' aumentato sensibilmente il numero di allievi, come pure le ore, che hanno necessitato della docente di lingua italiana, costo che si riferisce al 2016.

**3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 178'665.00</b>	<b>CHF 185'338.00</b>	<b>- 3.60%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 95'217.90</b>	<b>CHF 100'620.00</b>	<b>- 5.37%</b>

**330 Parchi pubblici e sentieri**

<b>330.314.02 Manutenzione parchi e giardini</b>	<b>- CHF 4'727.15</b>
--	-----------------------

Un'assicurazione ha rimborsato la sostituzione di una pianta di noce in via Pastura, che è stata danneggiata, per un importo di CHF 5'724.75. L'importo è stato registrato a diminuzione del costo avuto per la manutenzione dei parchi e giardini.

<b>330.314.30 Manutenzione sentieri</b>	<b>+ CHF 4'963.45</b>
---	-----------------------

E' stato versato un acconto di CHF 4'560.00, sul primo contributo all'Associazione dei Patriziati del Malcantone per il recupero della rete sentieristica comunale e regionale del Malcantone. La stessa associazione ha già fatto un intervento sul territorio di Magliaso e più precisamente in località Poncia. A tale contributo si sono aggiunte le spese vive per il citato intervento a carico del comune.

**340 Attività sportive**

**340.365.11 Contributi associazioni e manifestazioni sportive + CHF 1'550.00**

Si rimanda al commento a pagina XII conto 100.431.04.

**350 Altre attività del tempo libero**

**350.312.01 Spese riscaldamento stabili - CHF 3'604.00**

Mentre per gli anni precedenti era necessario rifornire il riscaldamento dello stabile ex-SI con propano due volte l'anno, nel 2017, grazie anche ad un autunno mite, è stata sufficiente una sola fornitura.

**350.314.01 Manutenzione stabili + CHF 1'453.30**

Durante il 2017 si è reso necessario, presso lo stabile ex-SI, il rifacimento del pavimento. I nostri operai hanno proceduto alla posa di un laminato, il cui costo è stato di CHF 1'449.10.

**350.318.13 Manifestazione anziani e varie + CHF 2'391.00**

Il Monte Generoso è stato la meta dell'annuale gita della Terza Età, con visita alla cantina sociale di Mendrisio e pranzo al "Fiore di Pietra" di Mario Botta. Hanno partecipato 85 persone aventi diritto, record assoluto dal 1981 ad oggi. Gli iscritti erano più di 100, purtroppo, a causa dell'influenza, più di 15 iscritti hanno dovuto rinunciare.

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

Secondo il rapporto di Idée Sport, i ragazzi domiciliati di Magliaso erano 118, 6.7%, (2014-2017 erano 5.5%) e la previsione per i contributi 2017-2019 sono del 10%, pertanto il contributo è stato aggiornato di conseguenza.

**4 SANITA'**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 37'506.65</b>	<b>CHF 40'451.00</b>	<b>- 7.28%</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 1'207'421.33</b>	<b>CHF 1'394'900.00</b>	<b>- 13.44%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 5'358.20</b>	<b>CHF 3'000.00</b>	<b>+ 78.61%</b>

**570 Case per anziani**

**570.352.10 Contributi Casa anziani Cigno Bianco Agno - CHF 38'586.20**

Per il quarto consuntivo di seguito, persiste l'anomala situazione finanziaria/contabile. A fronte di costi a nostro carico per CHF 30'854.00, si sono registrati degli accrediti per gli ospiti fuori consorzio pari a CHF 24'440.20, che hanno portato al minor costo. Nel 2017 Magliaso ha fatto infatti segnare un'occupazione dei 12 posti letto a disposizione da parte dei propri domiciliati, pari a circa il 40-45%. Da qui "l'avanzo" a favore del nostro Comune per i giorni d'occupazione da parte di ospiti provenienti da Comuni non consorziati.

**570.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti - CHF 125'836.85**

Il contributo a nostro carico per il finanziamento delle case per anziani del Cantone a fine dell'esercizio risulta di CHF 399'290.72, molto inferiore a quanto preventivato.

**580 Assistenza**

**580.352.19 Quota operatore sociale comunale + CHF 13'894.70**

Il maggior costo è dovuto allo stipendio dell'operatrice sociale il quale è stato aumentato in quanto ha assunto i compiti e le responsabilità di supervisore del progetto intercomunale, come descritto a preventivo 2018.

**580.362.15 Contributo scoscendimenti a Bondo + CHF 1'650.00**

Il Municipio ha deciso di elargire un contributo di solidarietà al Comune di Bregaglia per gli scoscendimenti avvenuti a Bondo, con un franco per abitante.

**580.365.12 Contributi SACD e mantenimento a domicilio - CHF 5'265.00**

**580.365.13 Contributi servizi d'appoggio + CHF 10'076.21**

Come per la descrizione al conto 570.362.08 contributi case anziani, anche i contributi a nostro carico per il finanziamento SACD (Servizi d'Assistenza e Cura a Domicilio) e del mantenimento a domicilio, come pure per il finanziamento dei servizi d'appoggio del Cantone, a fine dell'esercizio presentano un costo inferiore a quanto preventivato.

**6 TRAFFICO**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 575'231.00</b>	<b>CHF 593'397.00</b>	<b>- 3.06%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 20'405.00</b>	<b>CHF 20'500.00</b>	<b>- 0.46%</b>

**610 Strade cantonali**

**610.352.22 Quota contributo percorsi ciclabili Luganese + CHF 8'000.00**

Non era stato preventivato nel 2016 in quanto non era noto il momento della prima richiesta del contributo, addebitatoci sul c/c Stato-Comuni a fine novembre 2016, quando il preventivo 2017 era già stato allestito.

**620 Strade comunali e posteggi**

**620.301.01 Stipendi personale - CHF 8'022.90**

**620.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD - CHF 765.10**

**620.305.01 Assicurazione infortuni e malattia - CHF 871.10**

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

Di conseguenza anche i contributi AVS e l'assicurazione infortuni e malattia hanno un minor costo rispetto al preventivo.

**620.314.11 Servizio invernale e calla neve + CHF 9'316.35**

L'importo forfettario riconosciuto per il servizio calla neve 2017-2018 è aumentato di CHF 1'080.00 annuali. Inoltre a causa delle abbondanti nevicate si è dovuto ricorrere al servizio calla neve per un importo di CHF 8'442.35. I due citati importi hanno determinato il maggior costo.

**620.318.26 Acquisto carte giornaliera + CHF 700.00**

Come già comunicato a preventivo 2018, nel 2017 le FFS hanno aumentato il prezzo per le carte giornaliera. Il Municipio, per poter coprire questo aumento, ha deciso di adeguare il prezzo delle giornaliera in vendita a partire dal 1° gennaio 2018. Per i domiciliati si è passati da CHF 35.00 a CHF 40.00 e per i non domiciliati da CHF 45.00 a CHF 50.00.

**620.318.45 Illuminazione pubblica – manutenzione impianti + CHF 13'093.10**

Durante l'esercizio in esame il Municipio, su richiesta di due proprietari in seguito alla modifica d'accesso alle loro proprietà, ha deciso di spostare due candelabri: uno sito in via Lago e uno sito in via Pastura. Questi due interventi hanno avuto un costo totale di CHF 14'003.40.

**7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 759'467.45</b>	<b>CHF 777'265.00</b>	<b>- 2.29%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 775'573.59</b>	<b>CHF 717'800.00</b>	<b>+ 8.05%</b>

**700 Approvvigionamento idrico**

	<b>CONSUNTIVO</b>	<b>PREVENTIVO</b>
<b>S P E S E</b>	<b>CHF 189'674.55</b>	<b>CHF 217'080.00</b>
<b>R I C A V I</b>	<b>CHF 230'549.00</b>	<b>CHF 225'300.00</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>CHF 40'874.45</b>	<b>CHF 8'220.00</b>

Come si può evincere dalla tabella sopraesposta l'obbligo dell'autofinanziamento è garantito.

<b>700.318.06 Spese esecutive e d'incasso</b>	<b>+ CHF</b>	<b>531.10</b>
<b>700.330.05 Perdite e condoni su tasse</b>	<b>+ CHF</b>	<b>704.70</b>
<b>700.436.02 Ricupero spese esecutive/diverse</b>	<b>+ CHF</b>	<b>1'603.85</b>

Come esposto a pagina XI per l'amministrazione, i maggiori costi/ricavi sono dovuti all'aumento delle procedure esecutive.

<b>700.331.01 Ammortamenti beni amministrativi</b>	<b>- CHF</b>	<b>6'663.00</b>
--	--------------	-----------------

L'ammortamento risulta minore del preventivo, in quanto non sono stati liquidati degli investimenti al 31.12.2016, contrariamente a quanto previsto.

<b>700.434.11 Tasse utenza e d'allacciamento acqua</b>	<b>+ CHF</b>	<b>3'649.95</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 il fabbisogno del servizio d'approvvigionamento idrico; questo anche se non vi fosse stato il minor costo per i conti 312.11 e 318.55 derivanti dall'acquedotto intercomunale di Caslano per un totale di CHF 21'873.50.

<b>anno</b>	<b>consumo totale mc</b>	<b>abitanti</b>	<b>consumo per abitante</b>	
			<b>anno mc.</b>	<b>litri al giorno</b>
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



Il Municipio si augura che con il nuovo regolamento, entrato in vigore con il 1° gennaio 2017 e che prevede la tassa dell'acqua sul consumo effettivo e non più la tassa sui rubinetti, si abbia l'effetto di un maggior risparmio d'acqua. Con il nuovo regolamento ci si è così allineati alla legge federale che prevede il principio "chi consuma-paga".

### **710 Protezione delle acque**

**710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina - CHF 2'504.65**

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

- acconti richiesti nell'anno 2017: CHF 150'200.00;
- conguaglio oneri anno 2016: CHF 5'495.35.

**710.434.03 Tasse allacciamento e uso canalizzazioni + CHF 43'219.90**

Il maggior ricavo è dato da un maggior consumo d'acqua nell'anno 2017.

E' stato aggiornato il regolamento comunale delle canalizzazioni conformemente alle direttive del Consiglio di Stato e per esso della Sezione enti locali, in base alla legge federale. Regolamento approvato dal CC il 6 novembre 2017, con entrata in vigore 1° gennaio 2018, non appena ricevuta l'approvazione dall'autorità cantonale.

**720 Raccolta ed eliminazione rifiuti**

**720.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo + CHF 1'044.50**

Si è reso necessario acquistare una nuova stampante ed un nuovo driver per il computer presso l'Ecocentro, per questi costi è stato aperto un nuovo conto.

**720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti + CHF 5'217.70**

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.

**720.318.18 - 318.39 Raccolta e smaltimento rifiuti - CHF 12'978.85**

Per quanto concerne i costi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti presso l'Ecocentro comunale, si registra un minor costo. Fa eccezione la voce alluminio/ferrosi che segna un lieve maggior costo di CHF 204.50.

**720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei Rifiuti - CHF 2'257.00**

Contrariamente agli anni 2015 e 2016, il costo per l'eliminazione dei Rifiuti Solidi Urbani (RSU) presso l'Azienda Cantonale dei Rifiuti è leggermente aumentato, registrando comunque a confronto del preventivo un minor costo.

**720.330.01 Perdite e condoni su tasse + CHF 3'852.85**

E' 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 ed i ricavi dovranno coprire i costi per uscire con un pareggio. Anche l'ammortamento degli investimenti dovrà essere lineare e rientrare nel centro di costo, si procederà in tal senso con il preventivo 2019. Per le spese e i recuperi sulle tasse dei rifiuti saranno pure aperti i due conti con il preventivo 2019.

**720.434.04 Tasse raccolta rifiuti + CHF 11'219.94**

L'aumento delle tasse è da ricondurre all'aumento di abitazioni avuto nel corso del 2017.

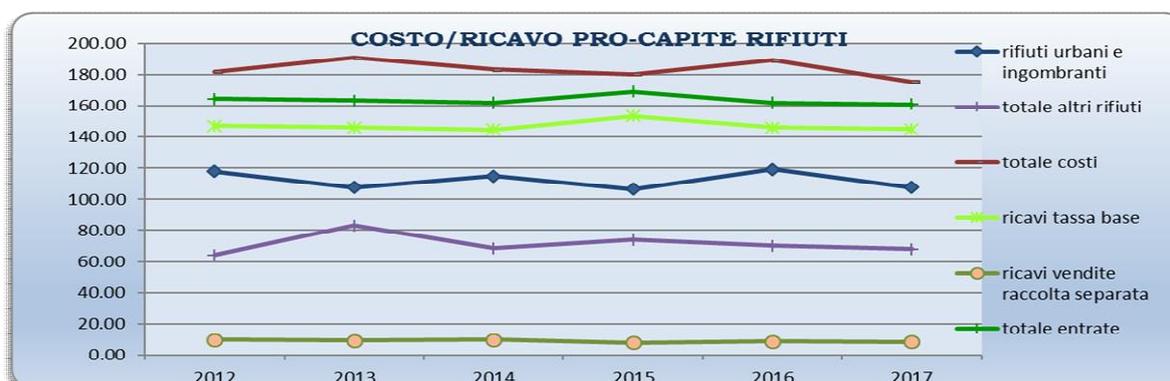
In tutte le tabelle che seguono non vengono considerati i seguenti costi, "Ristorno IVA all'AFC per rettifica IVA Precedente" e "Contributi Consorzio pulizia lago Ceresio", mentre per i ricavi la voce "Multe". Per quanto concerne la voce "Perdite, condoni tasse diverse" è presa in considerazione quale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

**Grado copertura dei costi in percentuale**

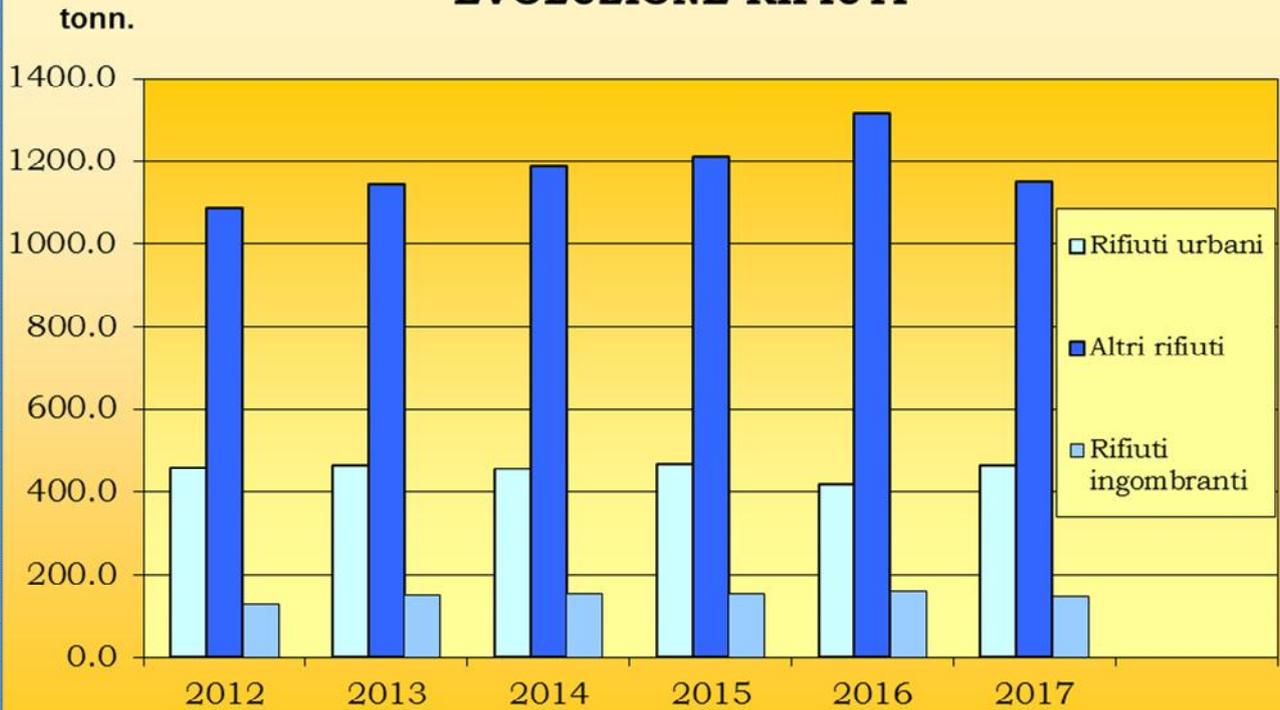
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Costi	273'610	292'285	288'016	275'146	308'613	286'909
Ricavi	247'176	250'097	254'629	258'129	264'471	263'080
Disavanzo	26'434	42'189	33'387	17'017	44'142	23'829
<b>Grado di copertura</b>	<b>90.34%</b>	<b>85.57%</b>	<b>88.41%</b>	<b>93.82%</b>	<b>85.70%</b>	<b>91.69%</b>

COSTI	2012		2013		2014		2015		2016		2017	
	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>Rifiuti urbani e ingombranti</b>												
Rifiuti solidi urbani	458.6	161'960	463.9	147'747	454.8	161'810	469.1	142'896	419.6	174'154	463.2	158'982
Rifiuti ingombranti	67.5	15'192	76.9	17'190	83.1	18'474	86.4	19'434	89.1	20'172	72.3	16'834
<b>Totale</b>	<b>526.1</b>	<b>177'151</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>Altri rifiuti</b>												
Gestione Ecocentro		34'818		66'559		44'492		48'656		48'399		51'154
Scarti vegetali	238.8	34'556	239.4	32'402	247.6	33'376	254.0	34'752	271.1	36'536	230.6	32'927
Vetro	69.9	4'617	76.5	5'336	68.9	4'580	78.2	5'005	82.7	5'142	76.4	5'133
Carta e cartone	120.8	6'080	116.0	4'940	112.6	4'750	118.8	5'130	133.4	5'320	116.4	4'750
Alluminio, lattine, Nespresso	5.9	4'115	5.6	3'440	5.8	5'203	6.2	5'527	7.7	5'637	5.9	5'205
Ingombranti ferrosi	15.2		18.9		14.8		18.0		22.4		18.8	
Inerti	41.5	3'000	49.1	3'889	50.6	4'006	46.2	3'889	43.4	3'459	57.6	3'896
Olii minerali e vegetali	0.7	393	1.2	412	0.9	400	0.5	364	1.1	269	0.6	241
Legname	77.0	8'471	94.1	9'776	99.0	10'009	84.5	8'893	87.4	8'919	70.9	7'190
<b>Tot. altri rifiuti</b>	<b>569.8</b>	<b>96'050</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>Rifiuti speciali</b>												
PET *			7.9		7.7		8.2		7.2		5.5	
Pneumatici *					0.4		0.0		0.3		0.2	
Polietilene * MC					44.0		51.0		73.0		65.5	
Rifiuti speciali	2.5		2.7		0.9		3.4		2.9		2.3	
Frigoriferi PZ	40		54		59		43		34			
Elettrodomestici PZ	40		67		55		39		46			
Apparecchi SWICO	5.0		8.3		7.7		5.3		4.5		2.8	
Piccoli elettrodomestici	5.6		4.8		5.4		4.7		5.5			
<b>Tot. rifiuti speciali</b>	<b>13.1</b>	<b>408</b>	<b>23.7</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>Totale costi</b>		<b>273'610</b>		<b>292'285</b>		<b>288'016</b>		<b>275'146</b>		<b>308'613</b>		<b>286'909</b>
<b>ENTRATE</b>												
Tassa Base		221'311		224'029		227'274		233'885		238'312		237'367
Vendita sacchi		11'423		11'973		12'283		12'461		11'873		11'942
Vendita raccolta separata		14'442		14'095		15'071		11'783		14'286		13'771
<b>Totale entrate</b>		<b>247'176</b>		<b>250'097</b>		<b>254'629</b>		<b>258'129</b>		<b>264'471</b>		<b>263'080</b>

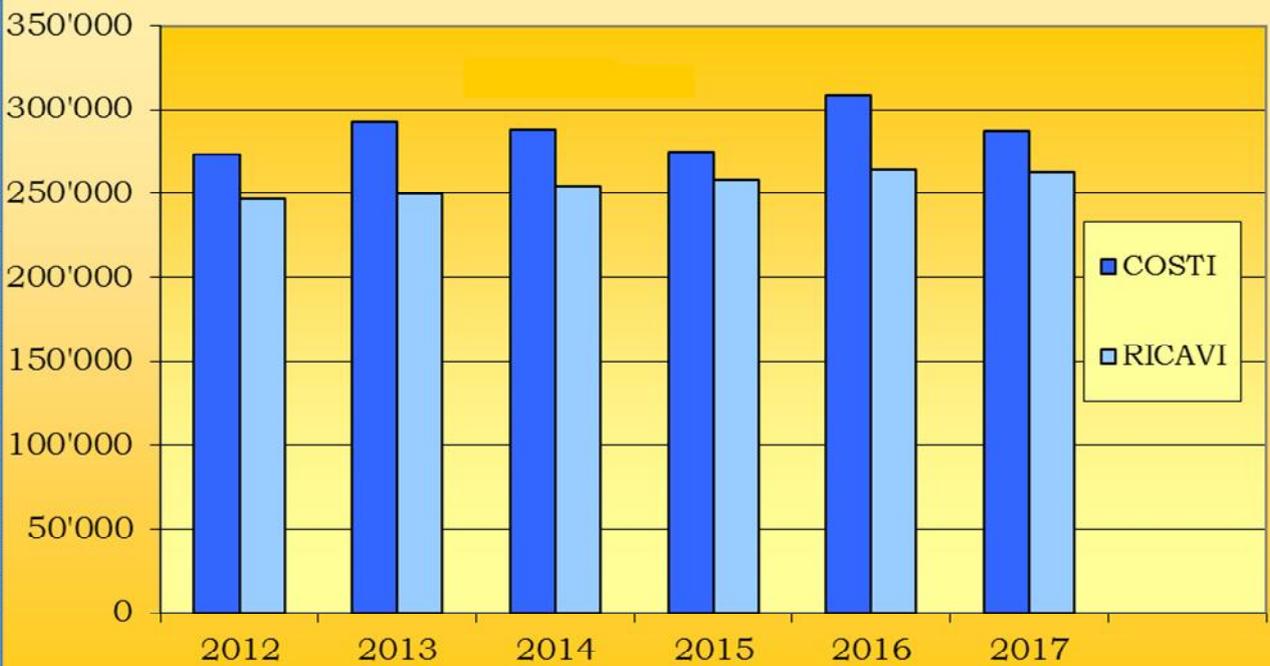
\* fino alla fine 2012/2013 raccolta con rifiuti normali



### EVOLUZIONE RIFIUTI



### EVOLUZIONE COSTI E RICAVI



**740 Cimitero**

**740.314.12 Manutenzione cimitero + CHF 6'350.35**

Il Municipio ha commissionato una nuova targa commemorativa per il cinerario comune, con un costo di CHF 9'072.00.

**750 Arginature**

**750.314.14 Gestione e manutenzione riale Roggia + CHF 2'835.00**

Durante il 2016 si è reso necessario aprire il conto gestione e manutenzione riale Roggia, come pure il conto d'investimento. Nella gestione corrente è stato inserito il costo relativo al progetto per la sistemazione argine in via Ressiga.

**790 Sistemazione del territorio**

**790.318.25 Aggiornamento PR e NAPR + CHF 8'900.00**

Lo studio di pianificazione urbanistica e studi ambientali, nel 2017 ha emesso i seguenti onorari:

- 1° acconto per allestimento varianti PR;
- per variante PR Ecocentro – ampliamento.

**790.436.09 Recupero vari + CHF 2'447.55**

Si tratta del recupero di ripetibili incassate nelle procedure ricorsuali contro la risoluzione CdS varianti di PR – Passeggiata a lago.

**8 ECONOMIA PUBBLICA**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<i>SPESE</i>	<i>CHF 116'721.70</i>	<i>CHF 149'000.00</i>	<i>- 21.66%</i>
<i>RICAVI</i>	<i>CHF 128'488.00</i>	<i>CHF 131'765.00</i>	<i>- 2.49%</i>

**810 Selvicoltura**

**810.314.50 Manutenzione zone di pericolo San Giorgio e Vigotti + CHF 2'693.60**

Si è reso necessario l'abbattimento di alberi sotto il tornante di via S. Giorgio per un costo complessivo di CHF 3'693.60.

**860 Energia**

**860.362.20 Contributo sportello energia REMO + CHF 6'723.75**

E' stato inserito sia il costo ripartito tra i vari comuni per lo sportello energia REMO, sia il riparto per le attività della REMO al netto dei sussidi ricevuti. Non potendo valutare un costo a preventivo non era stata inserita la presente voce.

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

Durante l'anno in esame, sono state solo due le richieste degli incentivi al risparmio energetico.

Per il 2018 si è verificato un considerevole aumento delle domande, ad oggi sono sette quelle già evase.

**9 FINANZE ED IMPOSTE**

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<b>CHF 710'320.45</b>	<b>CHF 679'925.00</b>	<b>+ 4.47%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>CHF 4'382'010.10</b>	<b>CHF 4'250'128.00</b>	<b>+ 31.10%</b>

**900 Imposte**

**900.326.00 Interessi remuneratori imposte - CHF 3'285.65**

**900.421.03 Interessi di mora su imposte + CHF 6'740.55**

Mentre il costo per gli interessi remunerativi a favore dei contribuenti è al ribasso, il ricavo per gli interessi di mora da pagare dai contribuenti è al rialzo. La congiuntura sfavorevole degli ultimi anni, l'aumento delle perdite su imposte e tasse e l'aumento delle spese per persone in assistenza, si riflettono di conseguenza anche sul pagamento delle imposte ed i relativi interessi.

**900.330.02 Perdite, condoni su imposte + CHF 3'834.55**

Il maggior costo è dato in particolare da due contribuenti: il primo trasferitosi all'estero risulta irreperibile, la perdita è di CHF 12'191.25 per gli anni 2013 e 2014, mentre il secondo è fallito e in questo caso la perdita è di CHF 10'880.15 per gli anni 2010 e 2011.

**900.400.00 Sopravvenienze d'imposta + CHF 220'500.51**

Come già esposto a pagina I del messaggio nell'anno in esame sono state registrate sopravvenienze d'imposta riguardanti in particolare le procedure speciali, per un importo di CHF 158'589.70, mentre il rimanente di CHF 131'910.81 si riferisce agli anni 2014 e precedenti.

Queste ultime, generate per la maggior parte dalle PF, 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 qualche anno 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 VIII e seguenti del presente messaggio, al capitolo "Valutazione gettito d'imposta 2017".

**900.400.02 Imposte alla fonte - CHF 158'537.36**

Nell'anno in esame sono stati contabilizzati i due acconti versati dal Cantone per il 2017 di CHF 80'000.00 ed il conguaglio per il 2016 a nostro sfavore di CHF 28'537.36 riversato al Cantone, il quale ha sbagliato il conteggio accreditandoci una somma non di nostra competenza.

**900.403.00 Imposte speciali - CHF 9'873.50**

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 negativo rispetto all'allestimento del preventivo.

**940 Gestione sostanza e debiti**

**940.321.05 Interessi Credit Suisse – mutuo fisso - CHF 5'997.80**

Al 31.3.2017 il mutuo fisso di 1'000'000.00 è stato rimborsato e pertanto è stato registrato un minor costo per interessi.

**940.421.01 Interessi attivi vari - CHF 1'336.70**

Anche per quest'anno pur rimanendo prudenziali nel preventivo, si registra una diminuzione degli interessi attivi. Per i conti di risparmio l'E-conto e per i c/c PostFinance non vi è più alcun interesse attivo. Gli interessi registrati si riferiscono alle procedure esecutive per tasse varie.

**950 Ammortamenti**

**950.330.01 Perdite, condoni tasse diverse - CHF 2'044.85**

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 21'512.70**

Le relative tabelle di dettaglio sono consultabili alle pagine 60, 61 e 62 dei conti consuntivi.

Gli ammortamenti ordinari di CHF 431'512.70 sono stati calcolati sulla base del valore di bilancio della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2017; l'aliquota media corrisponde al 9.59% sul valore di bilancio, ai sensi dell'art. 158 LOC. Il tasso minimo dell'8% doveva essere raggiunto entro l'anno 2017, quindi l'attuale aliquota risulta essere perfettamente in linea con le disposizioni di legge in materia.

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.

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>CHF 770'394.06</b>
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>CHF 15'300.00</b> (escluso il riporto degli ammortamenti)
<b>ONERE NETTO D'INVESTIMENTO</b>	<b><u>CHF 755'094.06</u></b>

Il conto investimenti è a pag. 63 dei conti consuntivi, mentre il dettaglio dei singoli investimenti "Controllo crediti" è visibile alle pag. 80-83.

### ***Investimenti eseguiti durante l'anno 2017 in delega di competenza al Municipio*** (art. 8 cpv 2 e art. 59 ROC)

<b>020.503.10 Sistemazione vetri vano scale e lucernario comune</b>	<b>CHF 17'730.45</b>
<b>(RM n° 234/24.10.2016)</b>	

E' stato necessario sostituire tutti i vetri lungo le scale sulla facciata sud-ovest, fronte corte, della Casa comunale, in quanto non è più stato possibile ottenerli della medesima colorazione di quelli esistenti, a causa della sostituzione di due vetri danneggiati, come pure la vetrata di copertura del vano scale.

<b>020.506.12 Acquisto nuovo server (RM n° 596/24.7.2017)</b>	<b>CHF 15'857.80</b>
---	----------------------

E' stato necessario sostituire il server in quanto vetusto, ma soprattutto non più performante dopo i vari aggiornamenti dei software informatici, che per il pacchetto office risultava ancora del 2004, l'aumento degli accessi, nuovo posto di lavoro e della memoria a disposizione.

<b>330.506.11 Parco giochi lago (RM n° 109/4.7.2016)</b>	<b>CHF 5'054.95</b>
<b>330.661.11 Sussidio parco giochi lago (RM n° 109/4.7.2016)</b>	<b>CHF 15'300.00</b>

Nel corso dell'anno corrente è stata terminata l'opera con l'inaugurazione del "Luccioparco" l'8 maggio 2017. Il fondo Swisslos/Sport-Toto ha elargito un sussidio per il parco giochi lago.

L'importo totale dell'investimento, al netto del sussidio è di CHF 18'932.25.

### ***Investimenti di competenza del Consiglio Comunale***

<b>610.562.03 Contributi PTL 2a fase (MM n° 319)</b>	<b>CHF 79'920.00</b>
--	----------------------

Terzo 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.

<b>700.501.61 Condotta serbatoi Robbiolo-S. Giorgio (MM n° 327)</b>	<b>CHF 18'910.40</b>
---	----------------------

I lavori nell'ambito della sistemazione della condotta tra i serbatoi Robbiolo e S. Giorgio sono terminati e la nuova telegestione funziona bene.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
501.61 Condotta serbatoi	CHF 265'000.00	CHF 241'122.30	CHF 23'877.70

**700.501.62 Sostituzione condotta AP nucleo Magliasina (MM n° 332) CHF 11'572.20**

I lavori nell'ambito della sistemazione della condotta nel nucleo Magliasina sono terminati.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
501.62 Condotta nucleo	CHF 67'500.00	CHF 51'122.30	CHF 16'049.40

Per tutti i rimanenti investimenti, il Municipio comunica che al 31.12.2017 non erano terminati, ma in fase d'opera e di sviluppo.

## **BILANCIO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

<b>101.00</b>	<b>Conto corrente postale</b>	<b>CHF 973'194.50</b>
<b>101.10</b>	<b>Conto corrente postale / ex ACAP</b>	<b>CHF 471'037.82</b>
<b>101.20</b>	<b>Conto corrente postale / Lascito asilo infantile</b>	<b>CHF 113'390.70</b>
<b>116.01</b>	<b>Deposito a termine PostFinance</b>	<b>CHF 0.00</b>
<b>116.10</b>	<b>Deposito a termine PostFinance / ex ACAP</b>	<b>CHF 0.00</b>
<b>116.20</b>	<b>Deposito a termine PostFinance / Lascito asilo infantile</b>	<b>CHF 0.00</b>

In seguito all'interesse remunerativo a zero anche per i depositi a termine si è deciso di sbloccarli accreditandoli sui rispettivi c/c postali. Per quanto concerne il deposito conto 116.01 di CHF 1'000'000.00 è stato utilizzato per rimborsare il mutuo fisso presso Credit Suisse, arginando ed eliminando l'interesse di mora.

La liquidità totale del comune al 31.12.2017 è di un ottimo livello e si attesta a CHF 1'577'324.77,

### **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**

Si tratta di un nuovo conto aperto 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 ristorni su una tabella Excel.

#### **259.00 Sospesi passivi**

Segnaliamo gli stanziamenti effettuati al 31.12.:

- CHF 510.40 Indennità e spese animatori doposcuola effettuati nel 2016;
- CHF 74'200.00 Comune di Caslano quota parte operatrice sociale; conguagli quote parti direzione SI-SE, polizia intercomunale, pompieri e Azienda Intercomunale AP;
- CHF 12'027.90 Comune di Agno ARP6 conguaglio.

## **259.09 AIL – accredito illuminazione pubblica**

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

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

## **LASCITO ASILO INFANTILE**

Il conto 2017 del Lascito, il cui dettaglio è visibile alla pag. 94 dei conti, chiude con un'eccedenza di reddito di CHF 552.10 e un patrimonio netto al 31 dicembre di CHF 821'122.45.

## **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 2017 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 2017, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un avanzo di CHF 14'230.11, che è accreditato al Capitale proprio.
- 2) E' approvato il conto per l'anno 2017 del **Lascito Asilo infantile**, con un'eccedenza di reddito di CHF 552.10, che va ad aumentare il patrimonio netto.
- 3) Sono ratificate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento **del Comune**:
  - a) 020.503.10 **Sistemazione vetri vano scale e lucernario comune**,  
RM n° 234 / 24.10.2016 (delega art. 59 ROC)  
costi netti totali al 31.12.2017 CHF 17'730.45
  - b) 020.506.12 **Acquisto nuovo server**,  
RM n° 596 / 24.7.2017 (delega art. 59 ROC)  
costi netti totali al 31.12.2017 CHF 15'857.80

c) 330.506.11 **Parco giochi lago,**

330.661.11 **Sussidio parco giochi lago,**

RM n° 109 / 4.7.2016 (delega art. 59 ROC)

costi netti totali al 31.12.2017 CHF 18'932.25

- 4) E' approvata la liquidazione finale del credito di CHF 265'000.00 di cui al MM n° 327 del 13.4.2015 per la sistemazione della condotta tra i serbatoi Robbiolo e S. Giorgio e nuova telegestione, con una rimanenza di CHF 23'877.70.
- 5) E' approvata la liquidazione finale del credito di CHF 67'500.00 di cui al MM n° 332 del 3.11.2015 per la sostituzione della condotta AP nel nucleo Magliasina, con una rimanenza di CHF 16'049.40.
- 6) E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2017.

PER IL MUNICIPIO

il Sindaco:

il Segretario:

*R. Citterio*

*M. Rezzadore*

**Per esame e rapporto:**

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		