

Magliaso, 14 agosto 2013

RM n° 562 / 12.8.2013

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 310**accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2012.**

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, egregi signori Consiglieri,

abbiamo il piacere di sottoporre per l'esame e le deliberazioni del Consiglio comunale i conti consuntivi per l'anno 2012 del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile (ACAP).

La contabilità del Comune, e dall'esercizio in esame anche quella dell'ACAP, sono state oggetto di revisione da parte della società Interfida Revisioni e Consulenze SA di Mendrisio, i cui rapporti sono parte integrante della documentazione inerente i conti 2012.

Le finanze del nostro Comune anche per l'anno 2012 dimostrano a consuntivo una buona solidità, a fronte infatti di un preventivo che prospettava un disavanzo di fr. 81'235.00, l'esercizio chiude con un risultato sicuramente lusinghiero, pari a un **avanzo di fr. 563'694.15**.

Di seguiti riportiamo i valori di chiusura della gestione corrente, confrontando quelli di consuntivo con quelli di preventivo:

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Differenze
Totale spese	5'195'023.54	4'949'346.00	245'677.54
Totale ricavi	5'758'717.69	4'868'111.00	890'606.69
Risultato d'esercizio	563'694.15	- 81'235.00	

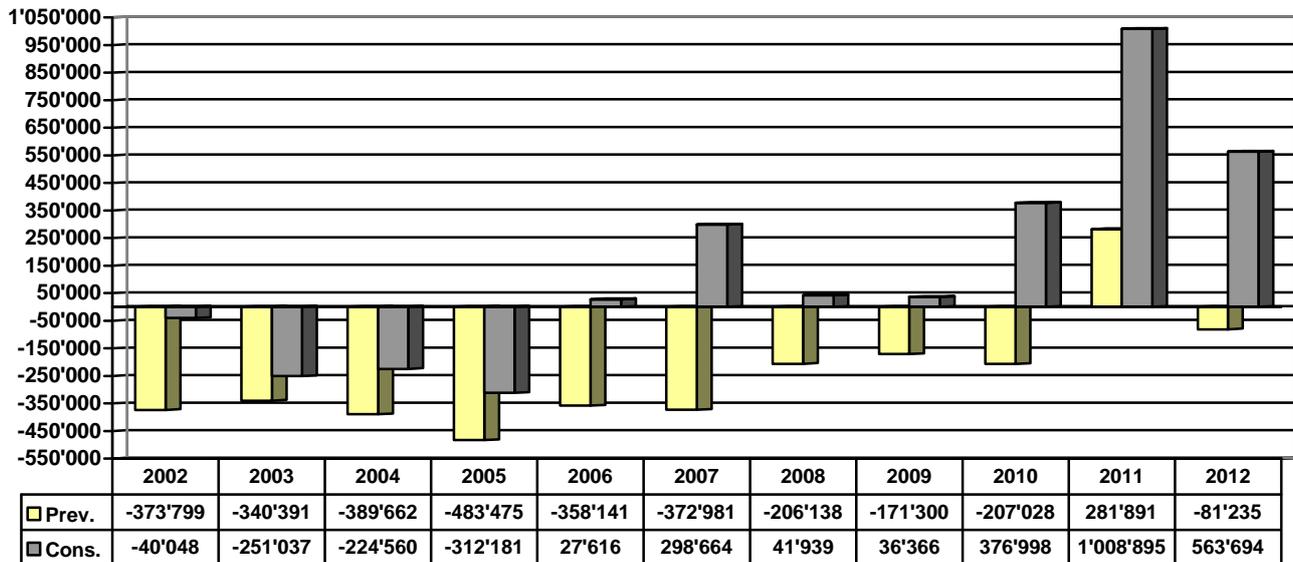
Il miglioramento dei dati di consuntivo rispetto al preventivo è imputabile in modo sostanziale al Dicastero Finanze e all'incremento delle diverse risorse fiscali e più precisamente:

(Importi arrotondati)

❖ Valutazione gettito d'imposta 2012	+ fr. 310'500.00
❖ Sopravvenienze d'imposta anni precedenti	+ fr. 310'000.00
❖ Imposte alla fonte	+ fr. 28'500.00
❖ Imposte speciali	+ fr. 15'500.00
❖ Partecipazioni alla entrate del Cantone (imposte successione, TUI, imp. immob. PG)	+ fr. 33'000.00

Totale maggiori entrate rispetto al preventivo **+ fr. 697'500.00**

Evoluzione risultato d'esercizio anni 2002-2012



Nota: effettuazione ammortamenti supplementari: anno 2009 fr. 200'129.65 / anno 2011 fr. 510'112.00

Non conoscendo ancora i dati reali e definitivi delle tassazioni 2012, il Municipio confida che le sue previsioni sul gettito comunale di competenza si confermino al momento in cui le stesse saranno emesse dal competente Ufficio circondariale di tassazione.

Attività organi comunali

Nel corso dell'anno 2012, contraddistinto in particolare dalle elezioni del 1° aprile per il rinnovo dei poteri comunali, l'organo legislativo è stato chiamato in sessione in tre occasioni, di cui una per la seduta costitutiva del nuovo quadriennio.

Nelle sedute ordinarie dell'8 febbraio e 19 novembre, il Consiglio comunale ha discusso e deliberato in particolare su:

- conti preventivi 2012 e consuntivi 2011;
- richiesta di un credito d'investimento di fr. 1'120'000.00 necessari rispettivamente per la sistemazione stradale di Via Monda, dall'intersezione con Via Stazione fino all'incrocio con Via Vedeggi - Via Pastura, la sostituzione della condotta dell'acqua potabile, delle canalizzazioni acque luride, acque chiare e meteoriche e il potenziamento dell'illuminazione;
- due richieste di concessione dell'attinenza comunale.

Il Municipio uscente – con le citate elezioni ha visto riconfermati i suoi cinque membri, ma con l'importante novità dell'elezione alla carica di Sindaco di Roberto Citterio – si è invece riunito nel corso dell'anno passato in venti occasioni, durante le quali ha discusso e preso risoluzioni su complessive 398 trattande.

Evoluzione della popolazione

L'Ufficio controllo abitanti segnala una popolazione in aumento a Magliaso, dove al 31 dicembre 2012 si è superata per la prima volta la soglia dei 1500 abitanti.

Con un aumento di 19 unità rispetto al 2011, gli abitanti registrati erano infatti 1503.

I nuovi arrivi nel Comune sono stati 104, mentre le partenze sono state 80. Si sono registrati inoltre 8 nascite e 13 decessi.

I cittadini di nazionalità svizzera erano 1162 (77.3%), mentre 341 erano gli stranieri (22.7%), la gran parte di nazionalità italiana (205), seguono tedeschi (33) e portoghesi (27).

Sono 36 in totale le nazioni rappresentate dai cittadini stranieri residenti a Magliaso.

Sono 697 le persone coniugate (46.37%), 564 i celibi/nubili (37.52%), 137 i vedovi/e (9.12%), 105 i divorziati/separati (6.99%).

Quanto alle persone della terza età, quelle con più di 65 anni sono 365 (24.29%), delle quali con più di 80 anni 127 (8.45%) e con più di 90 anni 33 (2.20%).

Magliaso può vantare tre decane, nate nel 1907 e nel 1913 (2), tutte ospiti della Residenza Rivabella.

La popolazione attiva raggiunge quota 862 persone (57.35%), sono invece 276 i giovani tra 1 e 19 anni (18.36%).

AMMINISTRAZIONE COMUNALE

I dati d'insieme del consuntivo 2012 sono i seguenti:

Costi e ricavi per totale	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Differenza
Totale dei costi	5'195'023.54	4'949'346.00	245'677.54
Ricavi (senza imposte)	1'636'577.09	1'615'611.00	- 20'996.09
Fabbisogno previsto		3'333'735.00	224'711.45
Imposte	4'122'140.60		
Avanzo d'esercizio	563'694.15		
Fabbisogno di preventivo		3'333'735.00	
Maggior costo netto di gestione		224'711.45	
Fabbisogno effettivo di consuntivo			3'558'446.45
Imposte 2012 a consuntivo		3'812'081.05	
Sopravvenienze d'imposta		310'059.55	
Totale imposte a consuntivo			4'122'140.60
Risultato d'esercizio, con imposte			563'694.15

Le spese complessive di gestione corrente che ammontano a 5'195'023.54, sono maggiori di fr. 245'677.54 (+ 4.96%) rispetto al preventivo. A confronto con il consuntivo 2011 sono invece inferiori di fr. 121'700.07, pari a - 2.29% (vedi però nel 2011 ammortamenti supplementari per fr. 510'112.00).

Confrontati con i dati di preventivo, i ricavi correnti, che si attestano a fr. 5'758'717.69, risultano essere superiori di fr. 890'606.69 (+ 18.29%), ma inferiori di fr. 566'901.20 (- 8.96%) rispetto al consuntivo 2011, dove si era però registrata un'importante entrata fiscale straordinaria di franchi 913'125.70.

La differenza tra costi e ricavi, a favore di quest'ultimi, permette dunque alla gestione corrente dell'esercizio 2012 di chiudere con un nuovo risultato nelle cifre nere, presentando un importante avanzo di fr. 563'694.15.

Moltiplicatore d'imposta

Ricordiamo che la valutazione a livello di consuntivo del gettito d'imposta è determinata da un moltiplicatore fissato al 75%, come da risoluzione del Consiglio comunale dell'8 febbraio 2012, che con l'approvazione del M.M. n° 297 per la presentazione dei conti preventivi, ha altresì aderito alla proposta municipale di confermare la citata aliquota di prelievo fiscale, in vigore oramai dal 2004.

Valutazione gettito d'imposta 2012

Le previsioni del gettito fiscale comunale stimato per il 2012 e calcolato, come abbiamo visto, con un tasso del 75%, si fissa in fr. 3'333'000.00 per le persone fisiche (PF) e in fr. 230'000.00 per le persone giuridiche (PG), per un totale di fr. 3'563'000.00, con un incremento rispetto alla valutazione 2011 di fr. 130'000.00, interamente attribuibili al gettito delle PF.

Rileviamo come per Magliaso l'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato e comunicato a maggio 2013 dalla Sezione degli enti locali, concerne l'anno fiscale 2010, e risulta così composto:

- Gettito complessivo fr. 4'333'844.00
 - Persone fisiche fr. 3'926'676.00 di cui fr. 304'603.00 imposte valutate
 - Persone giuridiche fr. 198'454.00 di cui fr. 21'232.00 imposte valutate
 - Imposte alla fonte fr. 208'714.00

Proponiamo di seguito l'evoluzione del gettito cantonale accertato nel periodo 2006-2010:

GETTITO	2010	2009	2008	2007	2006
Persone fisiche	fr. 3'926'676	fr. 3'770'161	fr. 3'441'507	fr. 3'404'277	fr. 3'303'365
Persone giuridiche	fr. 198'454	fr. 255'378	fr. 270'814	fr. 259'121	fr. 233'641
Imposte alla fonte	fr. 208'714	fr. 212'360	fr. 94'948	fr. 89'908	fr. 99'920
Imposta immobiliare persone giuridiche	<i>Dal 1.1.2009 viene ripartita solo l'imposta delle aziende idroelettriche</i>		fr. 31'066	<i>Anni 2006 e 2007 quota non riconosciuta ai Comuni per le misure di risparmio</i>	
Totale gettito	fr. 4'333'844	fr. 4'237'899	fr. 3'838'335	fr. 3'753'306	fr. 3'636'926

Il gettito 2010 delle PF si conferma e consolida ulteriormente (+ fr. 156'515.00 / + 4.15%) rispetto all'anno precedente, a riprova che il nostro Comune rimane sempre attrattivo per nuovi insediamenti abitativi, con i conseguenti arrivi di cittadini/contribuenti.

Subisce per contro una contrazione il gettito delle PG (- fr. 56'924.00 / - 22.29%), a causa del sensibile ridimensionamento della partita fiscale riguardante la società più importante presente a Magliaso.

Viene dunque nuovamente confermato che il nostro Comune ha la fortuna di non dipendere particolarmente dal gettito delle PG, che rappresentano unicamente il 4.58% dell'ultimo gettito accertato 2010. Gettito delle PG che risulta molto più soggetto ad oscillazioni, dipendenti dall'andamento congiunturale, mentre quello delle PF mantiene di regola una sua stabilità, e anche la "perdita" di contribuenti importanti, viene nel breve termine quasi sempre compensata con arrivi di pari entità.

Le previsioni del gettito fiscale comunale stimato per il 2012, come negli anni scorsi, sono stata allestite con l'ausilio dei dati a livello di gettito cantonale 2010, comparati con i dati delle statistiche elaborate dal Centro sistemi informativi di Bellinzona, riferiti al tipo di contribuenti per l'esercizio 2011 (dati consolidati PF + PG), rispettivamente le distinte dei contribuenti non ancora tassati per il medesimo anno.

Le risultanze di tali previsioni sono state ulteriormente aggiornate con il saldo dei movimenti più significativi in entrata e in uscita del registro dei contribuenti, verificatisi nel corso degli anni 2011 e 2012.

Costatiamo l'attendibilità delle nostre valutazioni nel rapporto dell'organo di revisione Interfida SA, che ritiene corretta ed avvala la previsione contenuta nel presente documento.

Le cifre di valutazione 2012 e quelle accertate 2010 per il gettito d'imposta, come già constatato con l'esercizio 2011, sono di gran lunga più positive rispetto a quelle che presenta il Piano finanziario 2009-2013.

Al momento della stesura del presente messaggio il Piano finanziario per il nuovo periodo di legislatura è in fase di allestimento da parte dell'Interfida SA e sarà presentato al Legislativo, per la sua discussione, nella medesima seduta in cui sarà esaminato il consuntivo 2012.

Per tornare alle cifre del gettito fiscale e al loro raffronto con il Piano finanziario, possiamo evidenziare come per l'anno 2010 si prevedeva un gettito di fr. 3'718'000.00 (100%), mentre l'accertamento cantonale presenta un gettito di fr. 4'333'844.00, con una maggiore entrata di fr. 615'844.00 (+ 16.56%).

Per contro il raffronto tra Piano finanziario e la nostra valutazione del gettito comunale 2012 (75%), manifesta una differenza di fr. 472'000.00 a favore della valutazione, come si può evincere dallo specchietto qui di seguito:

<u>Anno 2012</u>	<u>Piano finanziario</u>	<u>Valutazione</u>	<u>Differenza</u>
Persone fisiche	fr. 2'679'000.00	fr. 3'100'000.00	+ fr. 421'000.00
Persone giuridiche	fr. 150'000.00	fr. 185'000.00	+ fr. 35'000.00
Imposta immobil. comunale	fr. 240'000.00	fr. 255'000.00	+ fr. 15'000.00
Imposta personale	<u>fr. 22'000.00</u>	<u>fr. 23'000.00</u>	<u>+ fr. 1'000.00</u>
TOTALE gettito comunale	<u>fr. 3'091'000.00</u>	<u>fr. 3'563'000.00</u>	<u>+ fr. 472'000.00</u>

Pur trovandoci confrontati con delle valutazioni, che come tutte le previsioni possono venire smentite, il Municipio ritiene che sulla base dei dati consolidati 2010, anche se "vecchi" di due anni, si possa comunque nutrire un adeguato ottimismo sulla progressione del gettito delle PF e conseguente conferma delle cifre esposte anche per i gettiti d'imposta degli anni 2011 e seguenti, che saranno comunque noti solo nel mese di maggio 2014 (gettito 2011).

Presentiamo ora la valutazione dei singoli gettiti per l'esercizio in esame, sottolineando che si sono effettuati degli arrotondamenti o aggiustamenti sui totali contabilizzati a gestione corrente (vedi pag. 47 dei conti).

PERSONE FISICHE

Gettito cantonale accertato PF 2010			3'926'676
Previsione di crescita gettito PF 2011	2.00%	78'534	
Previsione di crescita gettito PF 2012	2.00%	80'104	
<i>(dati % come Piano finanziario 2009-13 Interfida)</i>			
Aggiornamento contribuenti anno 2011-2012		45'500	
Totale crescita gettito		<u>204'138</u>	204'138
<u>Gettito cantonale 2012 PF (presunto)</u>			<u>4'130'814</u>

<u>Gettito comunale 2012 PF</u> (moltiplicatore 75%)	cto 900.400.01	<u>3'100'000</u>
-------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------

PERSONE GIURIDICHE

Gettito cantonale accertato PG 2010			198'454
Previsione di crescita gettito PG 2011	0.00%	0.00	
Previsione di crescita gettito PG 2012	0.00%	0.00	
<i>(dati % come Piano finanziario 2009-13 Interfida)</i>			
Totale crescita gettito		<u>0.00</u>	0.00
<u>Gettito cantonale 2012 PG (presunto)</u>			<u>198'454</u>

<u>Gettito comunale 2012 PG</u> (moltiplicatore 75%)	cto 900.401.01	<u>185'000</u>
-------------------------------------------------------------	----------------	-----------------------

IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE

Persone fisiche		210'000
Persone giuridiche		45'000
	cto 900.402.00	<u>255'000</u>

IMPOSTA PERSONALE

	cto 900.400.04	<u>23'000</u>
--	----------------	----------------------

Totale gettito comunale 2012 (moltiplicatore 75%)		<u>3'536'000</u>
----------------------------------------------------------	--	-------------------------

GESTIONE CORRENTE
OSSERVAZIONI SUI SINGOLI DICASTERI

Presentiamo ora il confronto preventivo-consuntivo 2012, evidenziando quelle voci contabili oggetto di importanti variazioni, rispetto a quanto si era potuto prevedere nel dicembre 2011.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 659'305.63	fr. 671'850.00	- 1.87%
RICAVI	fr. 43'181.65	fr. 46'600.00	- 7.34%

010 Legislativo ed esecutivo

010.300.03 Indennità membri ufficio elettorale + fr. 2'455.65

Anno quello passato ricco di votazioni federali (4) e cantonali (1), nonché di elezioni comunali e di ballottaggio per la carica di Sindaco. Ufficio elettorale quindi particolarmente sollecitato, cosa che ha portato ad un sorpasso nelle indennità riconosciute ai membri che compongono il suddetto ufficio, rispettivamente al personale amministrativo. Di regola negli anni "normali" senza elezioni, le indennità non superano i fr. 3'000.00.

010.318.33 Spese di rappresentanza + fr. 2'243.35

Nell'ambito dei festeggiamenti per i 100 anni della FLP, è stato edito il volume "Quel trenino lungo 100 anni" che ripercorre la storia della Ferrovia Lugano-Ponte Tresa, e del quale si sono acquistate 50 copie (fr. 2'000.00), che saranno anche fatte omaggio ai giovani diciottenni nel tradizionale incontro annuale con il Municipio.

020 Amministrazione generale

020.301.03 Assegni e indennità personale - fr. 12'630.00

020.436.05 Ricupero assegni familiari anticipati - fr. 12'600.00

Ricordiamo, come già avvenuto per i consuntivi dell'anno precedente, che con l'introduzione del programma informatico per gli stipendi nel marzo 2011, gli assegni per figli, anticipati dal Comune e poi rimborsati dal Cantone, sono contabilizzati direttamente sul conto di bilancio 200.03, poiché per il datore di lavoro sono effettivamente solo una "partita di giro". Di conseguenza nel consuntivo 2011, in tutti i centri di costo dove è previsto il riconoscimento degli assegni per figli ai vari dipendenti, non figurano più le cifre corrisposte per tali assegni, ma unicamente quelle concernenti l'indennità di economia domestica per il personale che ne ha diritto.

020.304.01 Contributi Cassa pensione - fr. 5'538.85

Minor costo dato da un conguaglio a favore del Comune inerente alla liberazione di premi per un caso di malattia di lunga durata di una dipendente.

020.309.00 Altre spese per il personale + fr. 1'189.00

Sotto la presente voce contabile sono in particolare registrate le spese per:

- fr. 1'100.00 – tasse d'iscrizione a corsi di formazione e aggiornamento dei dipendenti, organizzati dal Centro di formazione per gli Enti locali;
- fr. 4'000.00 – cena annuale del Municipio con i dipendenti comunali, docenti, parroco, ausiliari e agenti di polizia (di Caslano).

020.310.02 Materiale di cancelleria + fr. 1'412.25

Sempre difficile quantificare l'esborso annuo a livello di gestione amministrativa per materiale di consumo, quale carta e buste intestate, toner, fotocopie, materiale vario di cancelleria, ecc.

020.311.00 Acquisto / noleggio mobili, macchine e attrezzi + fr. 1'671.50

L'aumentato utilizzo del voto per corrispondenza nelle votazioni federali e cantonali, con la percentuale di elettori fruitori di questa opportunità che si attesta oramai stabilmente al 90%, ha necessitato l'acquisto di due apparecchi che facilitano di molto il compito dei membri dell'ufficio elettorale: apri-buste, fr. 1'155.60 e conta-schede (o banconote), fr. 2'376.00.

020.314.01 Manutenzione stabili + fr. 5'619.55

La maggior spesa è data in particolare dalla necessità di effettuare il controllo periodico decennale dell'impianto elettrico della casa comunale (quinquennale per gli stabili scolastici), secondo le direttive dell'Ordinanza federale sugli impianti elettrici a bassa tensione del 1° gennaio 2002. Controllo effettuato dalle AIL SA (fr. 1'836.00), che ha poi implicato degli interventi da parte di un ditta del ramo per eliminare i difetti riscontrati, con un costo di fr. 1'925.40. Questi controlli permettono all'organo preposto, nella fattispecie le AIL SA, di rilasciare al proprietario dello stabile il rapporto di sicurezza sull'impianto (RASI), che come detto ha valenza periodica.

020.315.04 Manutenzione e aggiornamento sistema informatico + fr. 7'452.60

Oltre alle ricorrenti spese per i contratti di manutenzione dei diversi programmi in dotazione nonché i contratti di assistenza tecnica, lo scorso anno come indicato a preventivo si è proceduto alla sostituzione del Server (datato 2004), la cui operazione ha comportato un costo di fr. 13'333.90. Con l'installazione del nuovo Server ci si è però resi conto della necessità di aggiornare anche il parco PC dell'amministrazione, che risultava anch'esso assai datato e non più performante rispetto al nuovo server:

UTC - gennaio 2004 / UCA - settembre 2004 / Segretario e contabilità - maggio 2005.

L'acquisto di quattro PC, tre schermi piatti 23" e 24" e una stampante, ha comportato una spesa di fr. 6'278.00.

020.318.06 Spese esecutive e d'incasso + fr. 2'526.85

- Tasse e spese cagionate dalle procedure esecutive durante l'anno, fr. 6'311.80;
- Fatturazione del Centro Sistemi Informativi (CSI) di Bellinzona per il servizio di emissione e riscossione delle imposte comunali, fr. 19'215.05.

020.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 4'777.10

Nel corso dell'anno è stato necessario in particolare ricorrere alla consulenza di un legale per la stesura di un rogito (fr. 1'664.40), rispettivamente al pianificatore-urbanista per delle prese di posizione su delle domande di costruzione o proposte di progetti (fr. 4'964.70).

Si è inoltre partecipato con fr. 2'775.00 (1/5) alla spesa per un primo studio preliminare inerente la storica strada Regina, transitante sui territori di Caslano, Magliaso e Pura.

020.431.02 Tasse licenze edilizie ed abitabilità + fr. 6'900.00

Sempre in particolare fermento l'attività edilizia sul nostro territorio, come stanno a dimostrare i maggiori introiti connessi all'incasso delle tasse emesse per il rilascio delle licenze edilizie comunali.

1 SICUREZZA PUBBLICA

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	fr. 165'587.75	fr. 160'920.00	+ 2.90%
RICAVI	fr. 109'839.40	fr. 78'500.00	+ 39.92%

100 Protezione giuridica**100.301.04 Mercedi a tutori e curatori + fr. 4'442.30**

Nel 2012 a norma di legge si sono dovute pagare mercedi e spese a tutori e curatori i cui pupilli, domiciliati a Magliaso, non erano dotati di sostanza. Nella fattispecie si tratta di tre casi di minori, le cui famiglie non dispongono dei mezzi necessari a far fronte all'incombenza finanziaria.

100.318.09 Tenuta a giorno catasto	+ fr. 6'720.80
100.434.07 Tasse aggiornamento catasto	+ fr. 4'512.85
100.461.01 Sussidi cantonali aggiornamento mappa	- fr. 257.45

Ribadiamo che le cifre a preventivo per le tre voci contabili in esame, sono praticamente impossibili da stimare, e quindi a livello di consuntivo posso presentare differenze anche importanti, sia in eccesso che in difetto.

110 Polizia**110.306.00 Abbigliamento ed altre indennità + fr. 3'840.75**

Lo scorso anno si è deciso di far frequentare all'usciera comunale il corso di formazione per ausiliari polizia, che abilita alla denuncia (intimazione contravvenzioni) delle infrazioni rilevate nel caso di veicoli stazionati nella giurisdizione comunale, come pure alla segnalazione manuale del traffico.

La spesa rilevata si riferisce alla tassa d'iscrizione del suddetto corso (fr. 740.00) e all'abbigliamento completo (fr. 3'100.75) di cui si è dovuto dotare l'usciera per lo svolgimento della nuova mansione.

110.318.11 Servizio d'ordine - fr. 18'583.75

La riduzione della spesa è frutto di un tentativo mirato di contenere al minimo indispensabile il servizio di controllo, svolto dalla società privata Maba Multiservice Sagl di Grancia, durante i mesi estivi, con ronde diurne e notturne durante i fine settimana sull'intero comprensorio comunale, ma con un occhio di riguardo alle zone a lago, stazioni FLP, comparto casa comunale/scuole/campo sportivo/chiesa.

Dal lato finanziario sicuramente l'esperienza può ritenersi positiva, per contro l'aspetto dell'ordine pubblico ha in certi momenti forse risentito della ridotta presenza degli agenti privati, che pur non potendo sicuramente "fare miracoli" in presenza di certi censurabili atteggiamenti, svolgono comunque un'importante attività di prevenzione e dissuasione.

Visto quanto sopra nell'anno in corso si è dunque deciso di ritornare a partire dal mese di giugno a dei controlli maggiormente regolari, a tutto beneficio della tranquillità e della sicurezza di persone e cose.

I costi contabilizzati nel 2012 per il servizio d'ordine, sono così riassunti:

- Polizia comunale di Caslano, fr. 24'690.00;
- Maba Multiservice Sagl, fr. 4'018.95;
- partecipazione ai costi per la sorveglianza degli allievi della Scuola media di Agno presso la stazione FLP di Serocca, fr. 707.30;
- partecipazione progetto di prevenzione e intervento sui treni FLP, fr. 2'000.00.

110.437.02 Multe diverse + fr. 4'044.45

Gli incassi dovuti alle multe elevate per infrazioni alla Legge sulla circolazione stradale sono così ripartiti:

- Polizia comunale di Caslano, fr. 14'480.00;
- quota parte a favore di Magliaso, fr. 20.00 per ogni infrazione di velocità rilevata dalle dieci postazioni di radar fisso presenti sulle strade cantonali, fr. 44'564.45.

A titolo di confronto	2006-07	fr. 120'644.20
	2008	fr. 58'540.00
	2009	fr. 12'760.00
	(2006-2009 conteggio secondo infrazioni rilevate nel singolo Comune)	
	2010	fr. 50'033.35
	2011	fr. 39'577.75

2 EDUCAZIONE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 1'139'592.33	fr. 1'123'455.00	+ 1.44%
RICAVI	fr. 490'230.20	fr. 450'480.00	+ 8.82%

200 Scuola dell'infanzia

200.311.00 Acquisto / noleggio mobili, macchine e attrezzi + fr. 2'003.55

Sorpasso di spesa per l'acquisto di due armadi in metallo (fr. 1'921.70) necessari presso la cucina della mensa, al fine di ossequiare le disposizioni del laboratorio cantonale in merito allo stoccaggio della merce alimentare e guardaroba cuoca.

200.312.01 Spese riscaldamento stabili + fr. 4'930.60

Maggior spesa dovuta all'intervento di sostituzione del bruciatore datato 1996 (fr. 2'700.00), e al rifornimento di olio combustibile effettuato a due riprese nello stesso anno per beneficiare di un prezzo favorevole a fine anno (febbraio: fr. 5'470.60 / dicembre: fr. 3'963.10). Per quanto attiene il doppio rifornimento il discorso vale anche per la scuola elementare.

200.314.01 Manutenzione stabili + fr. 18'487.05

A distanza di sedici anni i serramenti scorrevoli che permettono l'accesso diretto dalle due aule al giardino, presentavano problemi di arresto, con grosse difficoltà nelle operazioni specialmente di chiusura. Inizialmente si era pensato alla sostituzione della sola ferramenta che permetteva lo scorrimento, ma purtroppo non è più stato possibile reperire i pezzi originali (ditta fornitrice non più esistente).

Valutati i costi/benefici nel lungo termine nel far realizzare ad un ditta specializzata i nuovi pezzi o procedere con l'acquisto e la posa di quattro nuovi serramenti, si è optato per la seconda variante, che ha comportato una spesa di fr. 22'000.00.

200.452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati + fr. 24'568.50

In fase di preventivo si pensava di non poter accogliere presso la nostra sede gli allievi in esubero di Caslano, cooperazione che risale all'anno scolastico 2007/2008.

Cifre definitive alla mano degli allievi di Magliaso iscritti alla SI, è stato possibile riproporre la nostra collaborazione per l'accettazione di cinque bambini, per i quali il Comune di Caslano ha partecipato alle spese di gestione con un quota per allievo di fr. 5'033.70.

210 Scuola pubblica**210.302.01 Stipendi docenti - fr. 8'938.20**

Ricordiamo che la sensibile differenza che si riscontra rispetto alle cifre di consuntivo 2011, è data dalla reintroduzione nel settembre dello stesso anno di una quarta sezione, con conseguente incarico di una nuova docente, in quanto il numero di allievi iscritti non permetteva un'ideale ripartizione degli stessi su sole tre sezioni.

210.302.05 Stipendio docente educazione fisica + fr. 13'114.05**210.452.03 Rimborso da Comuni per docente di educazione fisica + fr. 16'448.60**

Nel caso del docente di educazione fisica, la discrepanza degli importi tra consuntivo 2011 e 2012, rammentiamo è data dall'assegnazione nel settembre 2011 del ruolo di Comune sede a Magliaso, che deve procedere alla gestione contabile dello stipendio del docente, il quale svolge la sua attività per 12 ore presso il nostro istituto, 12 ore a Bedigliora e 6 ore a Lugano (Villa Luganese), quest'ultime assegnate solo ad esercizio 2012 già iniziato, con conseguente variazione anche delle cifre a consuntivo rispetto al preventivo 2012.

210.312.01 Spese riscaldamento stabili + fr. 4'291.20

Vedi osservazioni al capitolo "Scuola infanzia".

210.317.02 Escursioni e manifestazioni - fr. 11'828.92**210.318.41 Progetti educativi annuali d'istituto + fr. 10'000.00**

A livello di conti preventivi 2013 abbiamo già avuto modo di illustrare l'aggiornamento del piano conti, per una migliore attribuzione contabile. Si è così inserito il conto 210.318.41, dove sono registrati i costi dei progetti educativi annuali, organizzati dall'istituto scolastico, in collaborazione con artisti di vario genere ed estrazione.

Negli anni ultimi tre anni scolastici (2010-2013) sono stati proposti i progetti "Modellare l'argilla", "Il Circo" e "Il teatro come mezzo di crescita nella scuola".

210.365.21 AGAPE – partecip. copertura spese servizio mensa - fr. 3'467.10

Confermato all'Associazione AGAPE di Bioggio il servizio mensa per gli allievi di scuola elementare. Iniziato nel settembre 2011, il servizio riscuote il dovuto apprezzamento da parte delle famiglie e dei bambini, la cui frequenza media è stata di 10 unità sull'arco dell'anno (1.1.-31.12.).

3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 153'460.90	fr. 143'921.00	+ 6.63%
RICAVI	fr. 101'380.80	fr. 100'200.00	+ 1.18%

330 Parchi pubblici e sentieri**330.314.02 Manutenzione parchi e giardini + fr. 6'279.30**

Maggior spesa riconducibile a due importanti interventi di potatura e messa in sicurezza, relativi ai 25 alberi di noce di Via Pastura (fr. 7'884.00), rispettivamente di 22 alberi di Ontano, Salice e Rovere situati lungo il sentiero a lago, zona porto-lido-Puncia (fr. 7'000.00).

340 Attività sportive**340.314.04 Manutenzione campo sportivo + fr. 2'781.90**

Nel corso dell'anno si sono dovuti eseguire i seguenti interventi di manutenzione:

- interventi di disinfestazione per distogliere le talpe, che cagionavano importanti danni al campo, fr. 2'361.85;
- a seguito nuove direttive emanate dalla Federazione ticinese di calcio, si è dovuta eliminare parte della staccionata in ferro attorno al campo, per rispettare le distanze di sicurezza, fr. 1'315.45;
- sostituzione di tre lampade d'illuminazione del campo, fr. 1'933.60. Si sottolinea che il costo di una singola lampada è pari a fr. 448.00.

350 Altre attività del tempo libero**350.318.13 Manifestazione anziani e varie + fr. 3'984.00**

L'annuale e tradizionale Gita della Terza Età, giunta alla sua trentunesima edizione, ha visto la partecipazione record di 77 persone, che hanno particolarmente apprezzato il programma della giornata, che vedeva dapprima la partecipazione allo spettacolo proposto dalla falconeria di Locarno ed in seguito il trasferimento sulle Isole di Brissago, con pranzo e visita guidata. Non è necessario sottolineare che le mete ticinesi o svizzere, espressamente richieste dagli stessi partecipanti, risultano assai più costose di quelle italiane. Nella fattispecie la giornata ha avuto un costo di fr. 11'984.00, comunque sempre ben investiti a favore dei nostri anziani.

350.318.28 Spese esercizio porto comunale + fr. 5'835.95

Risulta non sempre di facile quantificazione i costi di manutenzione del porto, in quanto gli stessi sono determinati dai riscontri che hanno le ispezioni alle strutture emerse e sommerse. Nell'esercizio 2012 oltre ai costi per l'ispezione annuale (fr. 4'147.20) e quella biennale al pontile in muratura (fr. 2'570.40), si sono registrate le seguenti spese:

- sostituzione di un'unità galleggiante minifinger, fr. 1'750.00;
- fornitura e posa di nuovi parabordi (lungi, corti, angolari) e pendini, fr. 5'086.00;

4 SANITA'

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 38'294.00	fr. 37'200.00	+ 2.94%
RICAVI	fr. 23'713.44	fr. 0.00	- / -

490 Altre spese per la sanità**490.439.01 Ricavi diversi + fr. 23'713.44**

A seguito dello scioglimento del Consorzio stazione di disinfezione nel 2009, proprietario della part. 2357 RFD a Lugano, che la Città si era dichiarata interessata all'acquisizione, fissando inizialmente un prezzo d'acquisto di fr. 1'259'500.00.

A causa dell'elevato numero di Comuni facenti parte del Consorzio (oltre 80), la procedura di scioglimento e trapasso della proprietà si è arenata, anche perché diversi Comuni hanno manifestato perplessità sull'adeguatezza dell'offerta della Città di Lugano.

Della questione è quindi stata investita la Sezione degli enti locali, al fine di giungere ad una soluzione che poteva soddisfare le parti in causa. Dopo un lungo iter procedurale, nel giugno 2012 il Consiglio di Stato risolveva l'attribuzione della part. 2357 RFD al Comune di Lugano, dietro corresponsione di fr. 2'811'000.00, da ripartire tra i Comuni membri del disciolto Consorzio. Al nostro Comune è stato corrisposto l'importo di fr. 23'713.44.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 1'153'763.79	fr. 1'011'400.00	+ 14.08%
RICAVI	fr. 2'981.20	fr. 3'000.00	- 0.63%

500 AVS – Casse malati**500.361.07 Contributo fondo AM / PC - AVS/AI + fr. 68'660.90**

Il contributo comunale ai fondi centrali riferiti alle diverse partecipazioni sociali assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS e AI, è prelevato nella misura del tasso del 9% sul gettito accertato 2010, rispettivamente nella misura del 33-35% sul totale della spesa cantonale. Nel 2012 sono stati contabilizzati fr. 385'000.00 di acconti e fr. 38'660.90 relativi al conguaglio 2011.

570 Case per anziani**570.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti + fr. 69'066.10**

A consuntivo il contributo per il finanziamento delle case per anziani del Cantone fa registrare le seguenti contabilizzazioni:

- l'addebito dei quattro acconti richiesti, ammontanti a fr. 453'360.00;
- l'accredito della differenza sulla valutazione del conguaglio 2011, fr. 19'293.90;
- l'addebito della valutazione conguaglio esercizio 2012, fr. 20'000.00.

580 Assistenza**580.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali + fr. 13'284.34**

Il costo per l'assistenza sociale è aumentato in maniera consistente sia rispetto alle cifre di consuntivo 2011 (+ 83.12%) che di quelle di preventivo 2012 (+ 37.96%).

La statistica delle pratiche trattate dalla nostra operatrice sociale a livello di assistenza indica a fine 2011 un numero di 12 casi aperti, mentre a fine 2012 le pratiche sono salite a 15. Casi sociali per i quali il Comune è chiamato a partecipare nella misura del 20% sugli oneri delle prestazioni assistenziali riconosciute dal Cantone ai nostri cittadini.

580.365.12 Contributi per il SACD + fr. 1'886.35**580.365.13 Contributi servizi d'appoggio + fr. 4'817.15**

Ricordiamo che come nel caso del contributo alle spese per gli oneri sociali (conto n° 500.361.07) e del contributo per gli anziani ospiti in case di cura (conto n° 570.362.08), queste partecipazioni comunali per i servizi delle cure a domicilio e i servizi d'appoggio, sono calcolate, applicando un'aliquota percentuale all'importo dell'ultimo gettito cantonale accertato. Nei rispettivi conti sono stati registrati, oltre ai quattro acconti 2012, i conguagli effettivi dell'anno precedente, che presentano saldi a nostro debito di fr. 4'340.35 (SACD), rispettivamente di fr. 2'742.15.

6 TRAFFICO

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	fr. 484'125.32	fr. 449'190.00	+ 7.78%
RICAVI	fr. 45'274.00	fr. 19'400.00	+ 133.37%

620 Strade comunali e posteggi**620.301.02 Stipendi personale ausiliario + fr. 19'560.15**

A seguito infortunio dell'uscire Baldassin nel luglio 2012, che lo ha tenuto lontano dal lavoro al 100% sino a metà ottobre, per poi essere dichiarato abile al 50% per un ulteriore mese, si è dovuto ricorrere ai servizi di un operaio ausiliario, trovandolo nella persona del signor Cavagliotti, di formazione giardiniere paesaggista, che ha fornito buona prova nel periodo della sua supplenza, tanto da meritarsi un prolungo dell'incarico anche dopo il rientro a tempo pieno del signor Baldassin.

620.306.00 Abbigliamenti ed altre indennità + fr. 1'517.40

Con la riorganizzazione della squadra esterna e l'aumento di un'unità lavorativa, si sono effettuati acquisti di nuovo abbigliamento per gli operai, quali magliette, pantaloni, giacche invernali, in modo anche da dare una migliore uniformità alla tenuta di lavoro della squadra.

620.312.06 Illuminazione pubblica – consumo energia + fr. 9'089.45

Con l'entrata in vigore il 1° gennaio 2011 del mandato di prestazione per l'illuminazione pubblica che i Comuni hanno stipulato con le AIL SA, è sostanzialmente cambiato il conteggio della spesa per l'illuminazione pubblica sul territorio comunale.

Sino all'anno 2010 veniva considerata la potenza installata per la rete comunale, che corrispondeva ad un costo attorno ai fr. 16-17'000.00 annui. Dall'anno 2011 il calcolo periodico, intimato a novembre 2012, prevede tutta una serie di voci di fatturazione (manutenzione, utilizzo rete, fornitura energia, tasse diverse), che portano l'esborso a carico del Comune a fr. 27'089.45.

620.314.11 Servizio invernale e calla neve + fr. 6'294.35

I costi per il servizio invernale e calla neve sono sempre di difficile previsione da un esercizio all'altro, dipendendo esclusivamente dalle bizze meteorologiche. Nell'anno appena trascorso vi sono state diverse nevicate, anche se alcune di poca entità, ma che hanno obbligato comunque l'effettuazione a più riprese dello spargimento del sale, a tutela della sicurezza degli utenti delle strade.

I costi complessivi del servizio sono così riassunti:

- indennità annua per la ditta assuntrice del servizio fr. 3'240.00
- servizi calla neve 29-30.1 / 2.2 / 14-15.12. fr. 9'514.80
- acquisto cloruro di calcio a scaglie fr. 4'900.00
- manutenzione periodica lama calla neve fr. 3'639.55

620.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 4'711.15

Tramite legale si è sottoscritto un rogito con l'Abitare In SA, Mendrisio, per l'accordo di sbancamento della roccia che era presente tra la part. 1221 RFD in Via Cantonale (Residenza Ivy) e il magazzino comunale.

Si è inoltre costituito un diritto di compera di 40 mq circa, a carico della part. 1221 RFD, nell'ottica di una futura edificazione di un nuovo sottopassaggio pedonale, la cui uscita dovrebbe venire a collocarsi sul fondo privato citato.

620.318.45 Illuminazione pubblica – manutenzione impianti + fr. 3'515.47

Oltre agli interventi di routine di sostituzione lampadine, rispettivamente acquisti correnti di materiale illuminante, nel 2012 tramite le AIL SA si è proceduto alla modifica e al potenziamento dell'illuminazione del passaggio pedonale di Via Cantonale/zona scuole, con lo spostamento di un punto luce e la posa di uno nuovo. Costo fr. 7'789.40.

620.436.01 Rimborsi da assicurazioni + fr. 18'399.00

Sono state contabilizzate le indennità assicurative per infortunio, in particolare quello patito dall'usciera Baldassin.

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	fr. 476'661.38	fr. 463'620.00	+ 2.81%
RICAVI	fr. 488'735.50	fr. 446'800.00	+ 9.39%

710 Protezione delle acque**710.314.13 Manutenzione canalizzazioni + fr. 1'818.55**

Sono state contabilizzate le seguenti fatture:

- fr. 1'300.00, studio ing. Bottani, abbonamento annuale aggiornamento dati catasto canalizzazioni;
- fr. 7'270.55, studio ing. Bottani, lavori d'inserimento nel catasto infrastrutture di nuove canalizzazioni e pozzetti, periodo 2008-2011.
- fr. 3'248.00, studio ing. Bottani, onorario per prestazione nell'ambito della ricerca di soluzioni ai problemi di rigurgiti dalle caditoie lungo di Via Ressiga.

710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina + fr. 8'583.23

Il maggior contributo a favore del Consorzio è dato dalle aumentate spese per la manutenzione dei carroporti in dotazione e loro componenti, per gli additivi per la disidratazione dei fanghi, per la manutenzione delle canalizzazioni e dei bacini, a causa della sempre crescente presenza di ogni tipo di rifiuto solido e non da ultimo per il maggior consumo di energia elettrica con la messa in funzione di tutte le nuove stazioni di pompaggio dell'Alto Malcantone.

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti**720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti + fr. 20'146.90****720.435.05 Ricavo vendita sacchi rifiuti + fr. 6'423.05**

E' proseguita per tutto il 2012 e si protrarrà ancora almeno per tutto l'anno in corso, l'esperienza legata all'introduzione nell'autunno 2011 dell'uso da parte dell'utenza dei sacchi di colore giallo per la raccolta dei rifiuti solidi urbani (RSU), proposta dal Municipio per combattere il "pendolarismo del sacco" di cui era particolarmente soggetto il nostro Comune, e che in effetti ha permesso di essere molto più incisivi nell'individuare e sanzionare i contravventori "fuori Comune".

Non avendo però una base di partenza su cui fondare le previsioni di acquisto e vendita dei sacchi, le cifre di preventivo sono state abbastanza facilmente smentite dai dati di consuntivo.

Nel 2012 si sono acquistati sacchi gialli pari a 1'170 rotoli da 17 l, 9'350 da 35 l, 1'180 da 60 l e 2'685 da 110 l, con una spesa pari a fr. 28'395.50.

Ricordiamo che a livello di vendita il prezzo proposto all'utenza è stato volutamente inferiore rispetto al prezzo di costo per il Comune.

Si vuole, infatti, incentivare il più possibile la cittadinanza ad l'utilizzo del "sacco Magliaso", che in questa fase di prova va ricordato non è comunque ancora obbligatorio.

		<u>acquisto</u>	<u>vendita</u>
Rotolo da	17 l	fr. 1.90	fr. 1.10
	35 l	fr. 1.55	fr. 1.20
	60 l	fr. 2.90	fr. 2.50
	110 l	fr. 2.80	fr. 1.50

La cittadinanza ha comunque recepito bene l'intento del Municipio, ed ha risposto in maniera molto collaborativa, acquistando da ottobre 2011 a dicembre 2012, 285 rotoli da 17 l, 9'810 da 35 l, 1'016 da 60 l e 3'210 da 110 l, per un totale d'incasso di fr. 15'795.75 (2011: fr. 4'372.05 / 2012: fr. 11'423.05)

L'Esecutivo, al termine dell'anno in corso, raccoglierà tutti i dati necessari a verificare l'efficacia del sacco giallo sul complesso della gestione raccolta e smaltimento dei rifiuti, al fine di poter poi sviluppare, se del caso, un nuovo concetto di servizio, che andrà poi disciplinato e tecnicamente strutturato (nuovo regolamento, tassa sul sacco (?), contenitori interrati, ecc.).

720.318.18 - 318.39 Raccolta e smaltimento rifiuti

Per le tutte voci contabili relative al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, non possiamo che ripeterci nel commento dei consuntivi 2011, ovvero che le cifre di consuntivo in generale non accusano variazioni importanti rispetto al preventivo, tenuto conto che non è cosa facile prevedere le differenti quantità (tonnellate) di rifiuti che i cittadini, i commerci, gli esercizi pubblici e le aziende di Magliaso riverseranno nei cassonetti o presso l'Ecocentro l'anno successivo.

Su un totale preventivato in fr. 121'600.00, troviamo a consuntivo un totale di spesa di fr. 130'681.00, pari a un + 7.47%, dovuto in particolare dalla maggiore spesa per i rifiuti ingombranti, vegetali e legname, che come abbiamo detto, risulta sempre problematico valutarne i possibili volumi annui.

In ogni modo a distanza di quattro anni dall'apertura dell'Ecocentro, il servizio offerto alla popolazione (e all'ambiente) è sempre più apprezzato, con la struttura molto ben frequentata e sollecitata dall'utenza, che ha raggiunto a sua volta un buon grado di disciplina nella separazione dei rifiuti.

720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei Rifiuti - fr. 17'036.70

A riprova dell'effetto dissuasivo che ha avuto l'introduzione dei sacchi gialli sul "turismo del sacco", vi sono le cifre inerenti le tonnellate di rifiuti solidi urbani (RSU), raccolte e consegnate all'Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR), per la loro eliminazione presso il Termovalorizzatore di Giubiasco.

Ricordiamo che la tassa di smaltimento degli RSU è fissata in fr. 170.00 alla tonnellata.

Gli RSU raccolti nel 2012 ammontano a 458.60 t, ben al disotto delle 531.47 t del 2011 e delle 512.42 t del 2010.

La riduzione della quantità di RSU raccolti si è di conseguenza riflessa positivamente anche sui costi di smaltimento addebitatici dalla ACR, che hanno fatto registrare una diminuzione del 17.93% rispetto al preventivo, fissandosi a fr. 77'963.30 (preventivo: fr. 95'000.00).

740 Cimitero

740.314.12 Manutenzione cimitero + fr. 1'773.25
740.436.01 Rimborso da assicurazioni + fr. 10'000.00

A causa della rottura di un tubo dell'acqua durante l'inverno, vi è stato un allagamento della camera mortuaria con infiltrazioni nel pavimento e nei muri, che ha necessitato l'impiego per oltre quattro mesi di due deumidificatori, il cui noleggio è costato fr. 3'132.85.

La compagnia detentrica della polizza assicurativa ha riconosciuto un indennizzo di fr. 10'000.00, a copertura dei lavori di ripristino, realizzati e fatturati però nell'anno in corso.

790 Sistemazione del territorio

790.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 12'000.00

Nell'ambito delle procedure ricorsuali al Tribunale cantonale amministrativo (TRAM) contro la risoluzione del 9 novembre 2011 del Consiglio di Stato, concernente l'approvazione delle varianti di PR "Comparto riva lago" – adottate dal Consiglio comunale il 12 luglio 2010 – si è dovuto ricorrere ad un legale specialista nella materia pianificatoria, al fine di allestire il ricorso del stesso Comune avverso alla decisione governativa, nonché le risposte a cinque ricorsi inoltrati al TRAM da parte di privati cittadini.

8 ECONOMIA PUBBLICA

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	fr. 12'349.60	fr. 10'400.00	+ 18.75%
RICAVI	fr. 158'698.00	fr. 140'600.00	+ 12.87%

810 Selvicoltura

810.318.40 Studio risanamento zone pericolo San Giorgio/Vigotti + fr. 2'708.40

Nell'ambito del progetto di premunizione caduta sassi della zona San Giorgio-Vigotti, realizzato nel 2011 dallo studio d'ing. Bloch-Roussette-Casale, Agno, si è richiesto allo stesso studio di elaborare il calcolo e il prospetto dei contributi di miglioria, da mettere a carico dei proprietari interessati dai citati interventi.

Il credito di realizzazione è stato votato dal Legislativo nella sua sessione del 4 febbraio 2013, e molto probabilmente i lavori, coordinati dall'Ufficio forestale di circondario e diretti dall'ing. Bloch, avranno luogo tra i mesi di gennaio e aprile del 2014.

860 Energia

860.410.00 Contributi privata AIL + fr. 17'818.00

Contributo finanziario sempre di una certa importanza quello distribuito dalle AIL SA che sarà però percepito solo fino al 2013. Non è ancora chiaro invece quali potranno essere dal 2014 le modalità che dovranno sancire la revisione della Legge d'applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico, onde continuare a garantire ai Comuni un'entrata monetaria, per molti sicuramente rilevante, ma che ci si deve verosimilmente preparare a veder svanire.

9 FINANZE ED IMPOSTE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	<i>fr. 911'882.84</i>	<i>fr. 877'390.00</i>	+ 3.93%
RICAVI	<i>fr. 4'294'683.50</i>	<i>fr. 3'582'531.00</i>	+ 19.88%

900 Imposte**900.330.02 Perdite, condoni su imposte + fr. 17'242.75**

Impennata delle perdite d'imposta nel 2012, tutte scaturite da procedure esecutive nei confronti di un totale di quattordici debitori, conclusesi con l'emissione a loro carico di un attestato di carenza beni.

900.400.00 Sopravvenienze d'imposta + fr. 310'059.55

Dopo l'eccezionale esercizio 2011, che ha fatto registrare un'entrata fiscale straordinaria di fr. 913'000.00, nonché un introito di fr. 205'977.29 per sopravvenienze d'imposta, anche nell'esercizio in esame si può ancora contare su un'importante sopravvenienza degli esercizi precedenti di oltre fr. 310'000.00, frutto della costante e positiva progressione che ha subito il gettito fiscale dal 2006 in avanti, ma che le valutazioni effettuate in sede di conti consuntivi non potevano oggettivamente sempre prevedere, infatti va sottolineato che da parte del Municipio si è sempre cercato di effettuare stime il più possibile vicine alla reale situazione fiscale che poteva vantare il Comune in quel momento.

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 presentate dalla pagina IV del presente messaggio, al capitolo "Valutazione gettito d'imposta 2012".

900.400.02 Imposte alla fonte + fr. 28'502.60

Si è mantenuto elevato l'importo a favore del Comune incassato durante il 2012 sulle imposte alla fonte (fr. 208'502.60), anche se dal conteggio a conguaglio per l'anno di competenza, intimato nel mese di giugno scorso, si evince una sensibile contrazione delle entrate, fissandosi la quota parte comunale a fr. 122'465.70. Diminuzione data in particolare dal passaggio di alcuni importanti contribuenti dal regime d'imposizione alla fonte a quello della normale dichiarazione d'imposta.

900.403.00 Imposte speciali + fr. 15'578.45

Meglio del previsto le entrate per imposte speciali, anch'esse sempre di difficile ipotesi, intimate ai contribuenti a seguito di loro prelievi di capitale di previdenza LPP o a seguito di vincite alle lotterie.

930 Partecipazione alle entrate del Cantone

930.441.01	Imposte successione/donazioni	- fr. 8'948.15
930.441.02	Partecipazione tasse utili immobiliari TUI	+ fr. 52'774.30
930.441.03	Partecipazione imposte immobiliari p.g.	- fr. 11'991.00

Come per altre stime a preventivo, anche le tre voci contabili per le entrate fiscali in oggetto risultano sempre di ardua valutazione, anche se fortunatamente in sede di consuntivo il saldo risulta comunque positivo.

940 Gestione sostanza e debiti

940.321.04-		
940.322.26	Interessi passivi	- fr. 9'076.31

Per quanto concerne l'esposizione verso terzi del Comune, vi rimandiamo come sempre alla specifica tabella di dettaglio a pag. 77 dei consuntivi.

Nuova diminuzione degli oneri per interessi su capitali di terzi, grazie in particolare al rimborso che è stato possibile effettuare nel luglio 2012 di un prestito di 1,118 mio. di franchi presso la Banca Raiffeisen, che segue la restituzione di prestito effettuata l'anno prima pari a 1 mio. di franchi, sempre presso lo stesso istituto di credito.

940.421.04	Interessi su depositi a termine	+ fr. 8'437.50
-------------------	----------------------------------------	-----------------------

Grazie al buon livello della liquidità, nel corso dell'anno è stato possibile effettuare dei piazzamenti a breve termine, con tassi più remunerativi di quanto non lo siano quelli in conto corrente.

950 Ammortamenti

950.331.01	Ammortamenti su beni amministrativi	+ fr. 25'000.00
-------------------	--------------------------------------------	------------------------

Il dettaglio degli ammortamenti sono indicati nelle tabelle esposte a pag. 55 e 56 dei conti.

Ammortamenti che rispetto a quelli a preventivo sono maggiorati di fr. 25'000.00, in quanto gli importi a consuntivo sono stati in generale arrotondati per eccesso, così da raggiungere un totale di fr. 558'000.00, su una sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2012 di fr. 6'568'400.70, corrispondente a una percentuale dell'8.50%, che ossequia pienamente le nuove disposizioni dell'art. 214 cpv. 1 lett. a) LOC, secondo cui il limite minimo di ammortamento dell'8% deve essere raggiunto entro otto anni (finora cinque) ovvero dal preventivo 2017 (finora 2014), per poi arrivare al tasso minimo del 10% con il preventivo 2019 (risoluzione 20.12.2012 del Gran Consiglio).

Ai suddetti ammortamenti vanno ad aggiungersi fr. 28'000.00 degli ammortamenti lineari sulle infrastrutture per la depurazione delle acque.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

USCITE PER INVESTIMENTI	fr. 37'760.70
ENTRATE PER INVESTIMENTI	fr. <u>0.00</u> (escluso il riporto degli ammortamenti)
ONERE NETTO DI INVESTIMENTO	fr. <u>37'760.70</u>

Il consuntivo dettagliato dei singoli investimenti può essere consultato a pag. 66 e 67.

620.501.15 Creazione zona 30 km/h (M.M. n° 271) fr. 15'844.45

Nell'ambito dell'introduzione della "Zona 30" nel comparto tra la strada cantonale e la riva lago, i servizi cantonali hanno richiesto la presentazione del catasto di tutta la segnaletica presente sul territorio comunale. A consuntivo è stata registrata la spesa per l'onorario dello studio d'ingegneria Bottani per l'allestimento di tale documento.

620.501.16 Sistemazione Via Monda (M.M. n° 296) fr. 6'710.00 **710.501.17 Canalizzazione Via Monda (M.M. n° 296) fr. 206.25**

Nel novembre scorso sono iniziati i lavori di allestimento del cantiere per la sistemazione di Via Monda e la sostituzione delle relative sottostrutture. A livello contabile nel 2012 si sono comunque registrate unicamente le spese per le prestazioni del progettista ing. Bottani nelle procedure d'appalto e le relative pubblicazioni.

620.501.18 Progettazione nuovo sottopasso strada cantonale fr. 15'000.00

Avvalendosi della delega prevista dall'art. 59 lett. b) del Regolamento comunale, che dà facoltà all'Esecutivo di effettuare spese di progettazione ed esecuzione di opere sino a un importo di fr. 30'000.00, e a seguito di un incidente con esito purtroppo letale avvenuto al passaggio pedonale di via Cantonale/zona scuole nell'estate 2011, il Municipio ha deciso di commissionare uno studio per la progettazione di massima di un nuovo sottopasso della strada cantonale, meglio fruibile da persone anziane e differentemente dotate. Progetto poi proposto al Cantone, con la speranza che l'opera, dal costo di ca. 1 mio di franchi, possa essere inserita nelle misure a breve/medio termine nell'ambito del potenziamento stradale sulla tratta Magliaso-Caslano-Ponte Tresa.

BILANCIO PATRIMONIALE

ATTIVO

101.00	Conto corrente postale
116.01	Deposito a termine Postfinance

La liquidità che si può vantare alla fine dell'esercizio è sempre molto buona, con un saldo di oltre 2.2 mio di franchi sul CCP e di fr. 1'003'384.00 su un deposito a termine Postfinance.

Come abbiamo inoltre già detto il buon livello di solvibilità ha permesso il rimborso di un prestito di fr. 1'118'000.00.

102.01 Banca dello Stato n° 32144 / Fiume Magliasina

Conto passivo 221.21 che al 31 dicembre segnava un saldo a favore del Comune e quindi è stato trapassato negli attivi di bilancio.

115.00 Debitori diversi

Al 31 dicembre si segnalano in particolare i seguenti crediti, regolarmente incassati nel 2013:

- fr. 44'564.45 quota parte sulle multe per eccesso di velocità rilevate dal radar fisso;
- fr. 3'590.00 quota parte (50%) multe intimate polizia comunale Caslano 1.10.-31.12.;
- fr. 11'868.00 Comune di Caslano, rimborso costi frequenza allievi SI 1.9.-31.12.;
- fr. 32'180.30 Cons. scolastico Bedigliora, quota parte docente educazione fisica;
- fr. 16'090.15 Città di Lugano, quota parte docente educazione fisica
- fr. 6'061.05 Casa anziani Cigno Bianco - ripartizione incassi ospiti fuori consorzio;
- fr. 11'421.80 Amministr. federale delle contribuzioni, imposta preventiva 2011-2012.

122.04 BSI SA

Conto corrente che a fine anno presentava un saldo negativo, a seguito addebito interessi in scadenza al 31 dicembre, e quindi si è proceduto al trapasso nei conti passivi (cto. 210.01).

PASSIVO**200.00 Creditori EED**

Conto nel quale sono contabilizzate tutte le fatture dell'esercizio di competenza 2012.

200.01 Creditori diversi

Segnaliamo i principali creditori registrati alla fine dell'esercizio in esame:

- fr. 19'215.05 Centro Sistemi Informativi, servizio riscossione imposte;
- fr. 73'534.30 Ufficio imposte alla fonte, conguaglio 2012 (restituzione);
- fr. 14'983.23 Cons. depurazione acque della Magliasina, conguaglio 2012;
- fr. 18'604.75 Swiss Life, contributi LPP 4° trimestre 2012;

259.00 Sospesi passivi

A fine anno sono state contabilizzate le valutazioni di diversi conguagli dovuti a Cantone, consorzi ed enti, come ad esempio i contributi per gli anziani ospiti di istituti, la quota parte per il docente di sostegno pedagogico, il contributo per la Commissione tutoria regionale e il contributo al Consorzio pulizia rive lago Ceresio.

259.08 Transitorio stipendi

Ricordiamo che con l'introduzione nel 2011 del programma informatico per gli stipendi, si è dovuto attivare questo conto, dove figurano nello specifico stipendi e indennità di fine anno, pagate nel gennaio 2013.

259.09 AIL – accredito illuminazione pubblica

Sotto questa voce è stato contabilizzato il montante "K", stabilito con la convenzione per il Mandato di prestazione illuminazione pubblica, sottoscritto con le AIL SA, dopo la sua approvazione da parte del Consiglio comunale in data 28 febbraio 2011.

Montante "K" pari a fr. 52'734.00 e corrisponde all'indennizzo al Comune da parte delle AIL SA per i costi sostenuti nel periodo 2003-2010 per la posa di nuovi impianti di illuminazione pubblica.

Questo importo potrà essere utilizzato per coprire i costi definiti nel Mandato (energia, rete, noleggio, punti luce, manutenzione, controlli ecc.)

290.00 **Avanzi d'esercizi precedenti**
291.00 **Avanzo esercizio corrente**

Ulteriore consolidamento del capitale proprio che al 31 dicembre ammonta a fr. 4'043'669.32, e che garantisce una certa sicurezza per gli esercizi futuri, nel caso fosse necessario fare fronte a risultati che presentassero cifre rosse.

LASCITO ASILO INFANTILE

L'esercizio 2012 chiude con un'eccedenza di reddito di fr. 2'325.45, che va ad aumentare il patrimonio netto al 31 dicembre, che si fissa a fr. 819'378.66.

Il dettaglio del conto del legato è consultabile alla pag. 79.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

GESTIONE CORRENTE

Nuova chiusura in attivo per l'Azienda comunale acqua potabile, il cui esercizio 2012 si presenta con un avanzo di fr. 23'913.82, a fronte di un preventivato utile di fr. 1'304.00.

Non si ritiene che le cifre dei singoli servizi (dicasteri), consultabili dalla pag. 80, debbano necessitare di specifici commenti, visto e considerato che le cifre di preventivo sono state praticamente tutte confermate, con dei risparmi a livello di spese d'esercizio e un leggero incremento negli introiti, dato in particolare dalla riscossione delle tasse per nuovi allacciamenti alla rete di distribuzione comunale.

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
S P E S E	<i>fr. 200'847.78</i>	<i>fr. 213'996.00</i>
R I C A V I	<i><u>fr. 224'761.60</u></i>	<i><u>fr. 215'300.00</u></i>
RISULTATO D'ESERCIZIO	<i><u>fr. 23'913.82</u></i>	<i><u>fr. 1'304.00</u></i>

1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	<i>fr. 10'218.78</i>	<i>fr. 11'800.00</i>	<i>- 13.40%</i>
RICAVI	<i>fr. 185.80</i>	<i>Fr. 300.00</i>	<i>- 38.07%</i>

2 IMPIANTI

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	<i>fr. 79'870.95</i>	<i>fr. 89'000.00</i>	<i>- 10.26%</i>
RICAVI	<i>fr. 0.00</i>	<i>fr. 0.00</i>	<i>0.00%</i>

3 FINANZE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	<i>fr. 110'758.05</i>	<i>fr. 113'196.00</i>	- 2.15%
RICAVI	<i>fr. 224'575.80</i>	<i>fr. 215'000.00</i>	+ 4.45%

BILANCIO PATRIMONIALE

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

Situazione di liquidità florida anche quella dell'ACAP, con un saldo a fine di anno di fr. 213'200.92 sul CCP, rispettivamente di fr. 301'589.70 sul deposito a termine Postfinance. Liquidità che permetterà di assorbire interamente con i mezzi propri i costi d'investimento per il rifacimento della condotta in Via Monda (credito concesso: fr. 121'000.00).

CONCLUSIONI

Il Municipio è sicuramente soddisfatto di poter presentare anche per l'anno 2012 un ulteriore esito positivo del bilancio consuntivo del Comune di Magliaso, la cui stabilità è da ricercare principalmente nella tenuta del gettito fiscale e da altre componenti a carattere tributario.

Sarà interessante effettuare il confronto di questo consuntivo con il Piano finanziario 2013-2019 in fase di elaborazione, per verificare se la discretamente solida situazione del Comune potrà essere confermata anche nel medio termine, grazie alle già citate risorse fiscali e alle riserve di capitale proprio.

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

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

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

r i s o l v e r e:

- 1) Sono approvati i conti consuntivi 2012, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un avanzo di fr. 563'694.15, che viene accreditato al Capitale proprio.
- 2) Sono approvati i conti consuntivi 2012, conto di gestione corrente e bilancio patrimoniale **dell'Azienda comunale acqua potabile**, con un avanzo di fr. 23'913.82, che viene accreditato al Capitale proprio.

- 3) E' approvato il conto per l'anno 2012 del **Lascito Asilo infantile**, con un'eccedenza di fr. 2'325.45, che va ad incrementare il patrimonio netto.
- 4) E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2012.

PER IL MUNICIPIO

il Sindaco:

il Segretario:

R. Citterio

M. Rezzadore

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		