



Magliaso, 4 maggio 2017

RM n° 488 / 2.5.2017

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 348

accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2016.

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, egregi signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo per l'esame e per le decisioni di competenza del Consiglio comunale il consuntivo della gestione finanziaria del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile (ACAP) per l'anno 2016.

Le due contabilità sono state oggetto, come da disposizioni di legge, della revisione da parte della Consulca SA di Savosa. I rapporti riassuntivi sono parte integrante della documentazione inerente ai conti consuntivi.

L'esecutivo, secondo la direttiva del 26.11.2015 della Sezione Enti Locali, riguardante l'avvicendamento della società di revisione e tenuto conto che l'Interfida SA Mendrisio aveva il mandato di revisione dal 2004, ha proceduto ad un concorso ad invito esteso a tre società del ramo, che ha favorito la Consulca SA.

La revisione è stata concordata con largo anticipo per fine marzo. Durante l'approntamento del consuntivo per l'ufficio di revisione è stato necessario stanziare varie cifre, non ancora disponibili, ma molto importanti per la loro incidenza sullo stesso, rendendo oltremodo il consuntivo di fatto un preventivo del preventivo.

Si è proceduto con valutazioni per tutte le posizioni intercomunali con Caslano: polizia, acqua potabile, direzione scolastica e assistente sociale, poiché i servizi finanziari di Caslano ci hanno comunicato che non erano in possesso dei dati richiesti, in quanto da parte loro avrebbero allestito il consuntivo per il mese di giugno.

Altro importante dato mancante è il nuovo accertamento Cantonale del gettito, il quale viene comunicato normalmente verso la fine di aprile, motivo per il quale la valutazione del gettito 2016 si è basata sull'accertamento del gettito 2013, già usato a consuntivo 2015.

Per queste ragioni il Municipio ha deciso che in futuro il consuntivo sarà pronto per la revisione verso fine aprile, per poter poi licenziare il messaggio entro metà maggio ed andare in Consiglio Comunale entro il 30 giugno, rimanendo comunque nei termini di legge.

L'esercizio 2016 del Comune chiude con risultato molto positivo, che si fissa con un **avanzo d'esercizio di CHF 698'616.61**, a fronte di un disavanzo previsto di CHF 283'545.00. L'avanzo generale, dato dall'autofinanziamento dedotto l'onere netto d'investimento, è invece pari a CHF 978'322.46 (vedi pag. 58 dei conti).

Questi i dati di chiusura della gestione corrente:

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Differenze
Totale spese	5'501'433.85	5'673'589.00	-172'155.50
Totale ricavi	6'200'050.46	5'390'044.00	+810'006.46
Risultato d'esercizio	698'616.61	- 283'545.00	+ 982'161.61

La differenza rispetto al preventivo 2016, come si può ben evincere dalle cifre suesposte, è caratterizzata in particolare da una diminuzione dei costi ed un importante aumento dei ricavi, a confronto di quanto previsto.

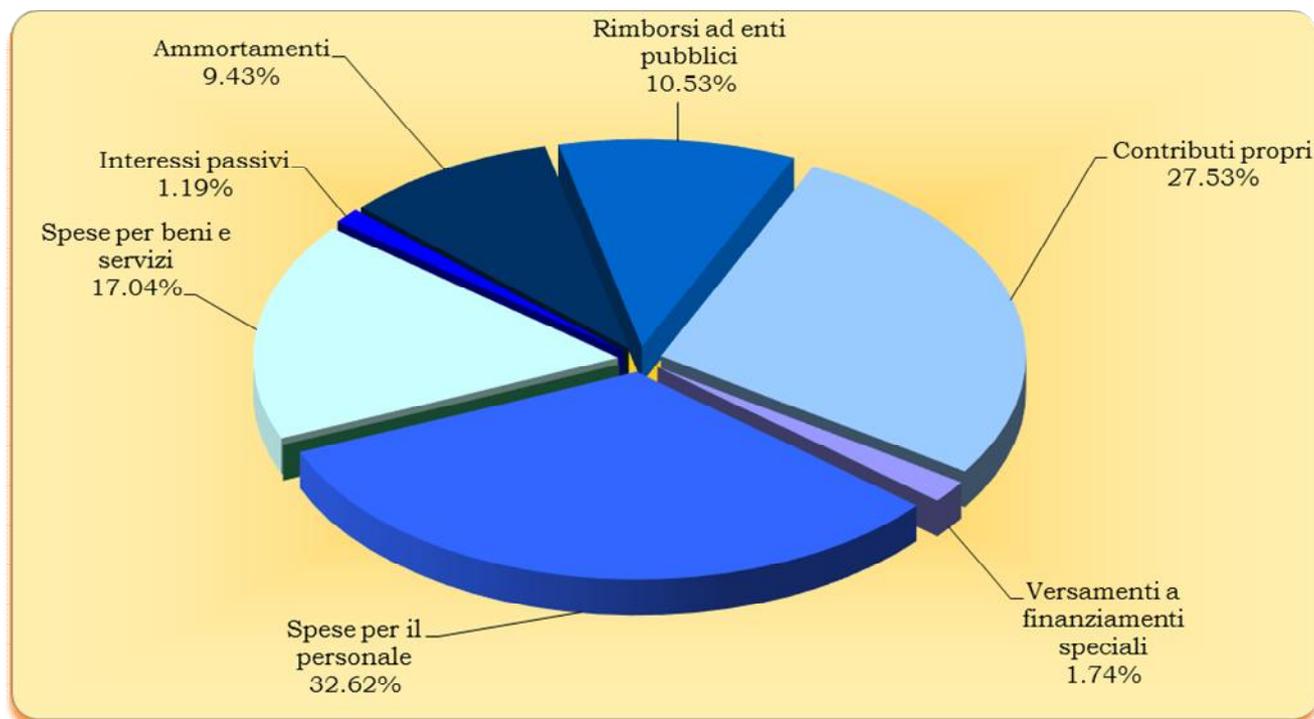
Essenzialmente si è registrata una maggiore entrata, di carattere straordinario, a livello fiscale nella seguente misura:

Procedure speciali	CHF 109'000.00
Sopravvenienze per imposte antecedenti il 2013	CHF 219'000.00
Imposte di successione/donazione	CHF 172'000.00
Partecipazione TUI	<u>CHF 115'000.00</u>
Totale maggiori entrate straordinarie	<u>CHF 685'000.00</u>

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.

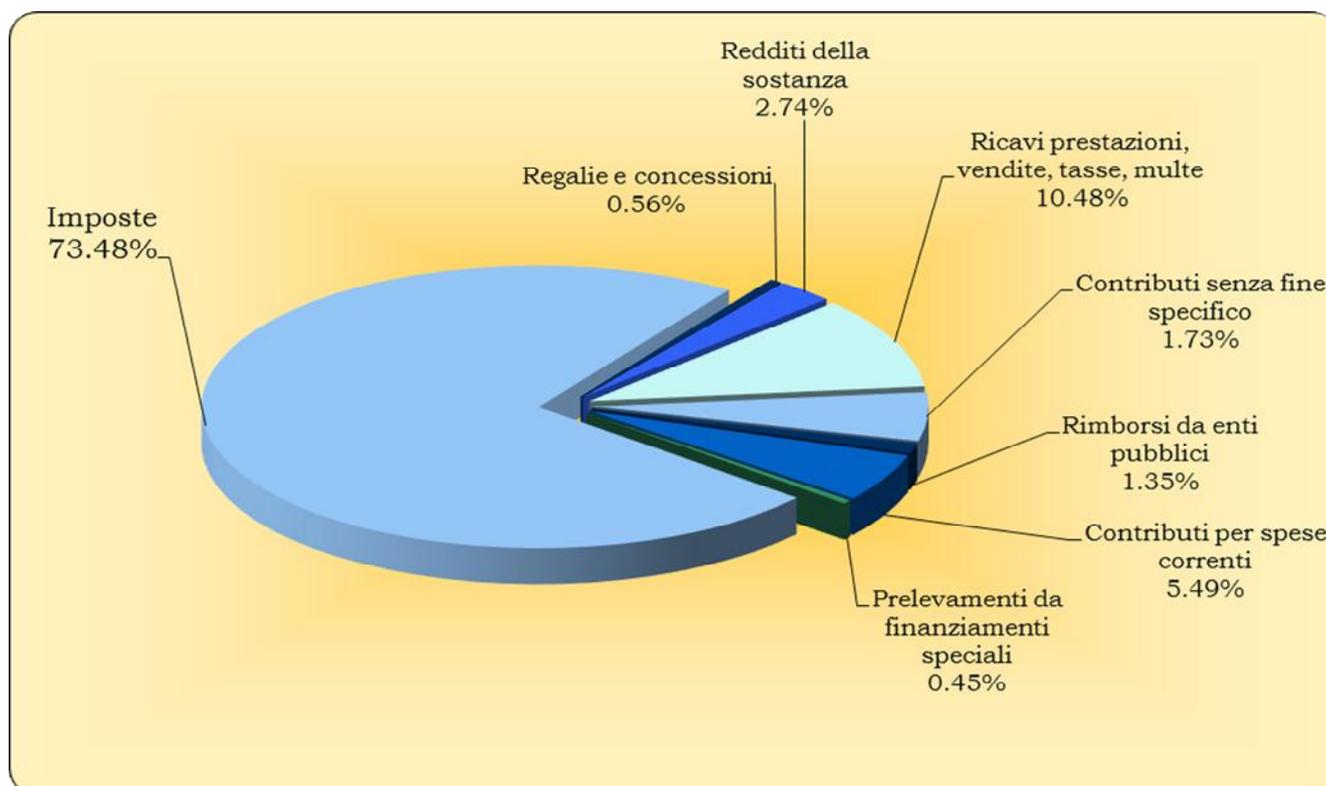
	S P E S E		Differenza	
	Consuntivo	Preventivo	Importo	%
0 Amministrazione	804'422.64	770'700.00	33'722.64	4.38%
1 Sicurezza	206'423.80	228'810.00	-22'386.20	-9.78%
2 Educazione	1'191'626.28	1'215'400.00	-23'773.72	-1.96%
3 Cultura	178'401.91	175'338.00	3'063.91	1.75%
4 Sanità	31'456.90	44'351.00	-12'894.10	-29.07%
5 Previdenza sociale	1'207'871.06	1'336'900.00	-129'028.94	-9.65%
6 Traffico	554'683.90	567'200.00	-12'516.10	-2.21%
7 Territorio/prot. ambiente	530'829.34	501'065.00	29'764.34	5.94%
8 Economia	96'799.35	101'000.00	-4'200.65	-4.16%
9 Finanze	698'918.67	732'825.00	-33'906.33	-4.63%
T O T A L I	5'501'433.85	5'673'589.00	-172'155.15	-3.03%

Suddivisione dei costi 2016



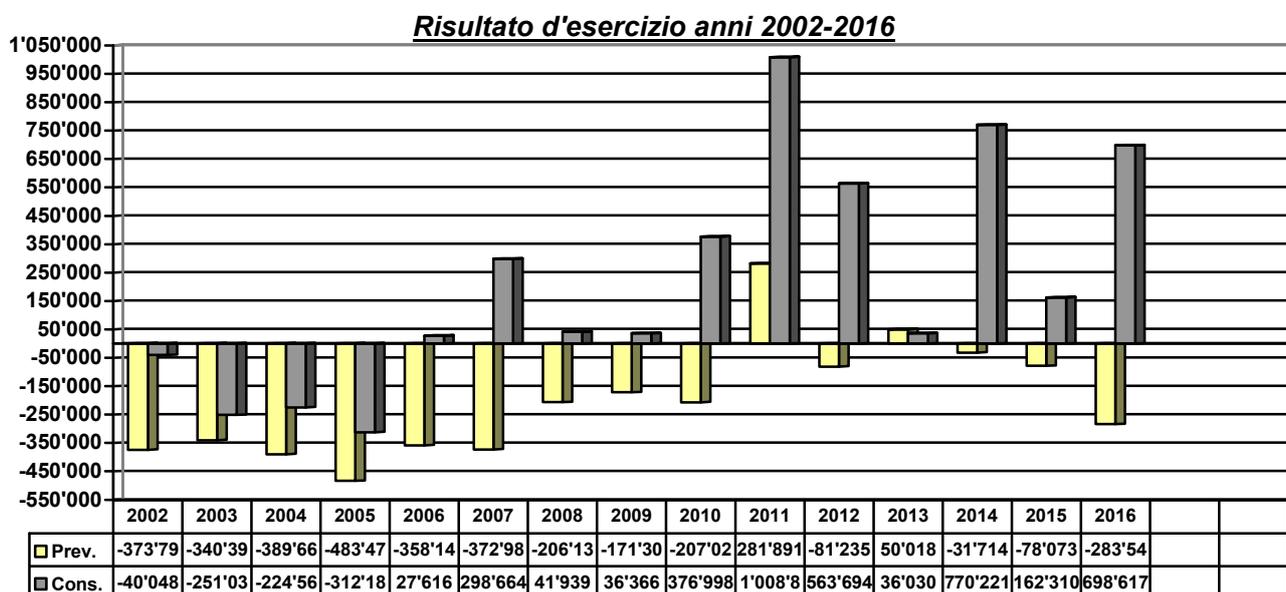
	R I C A V I		Differenza	
	Consuntivo	Preventivo	Importo	%
0 Amministrazione	58'657.95	48'000.00	10'657.95	22.20%
1 Sicurezza	52'143.90	48'300.00	3'843.90	7.96%
2 Educazione	359'319.60	351'880.00	7'439.60	2.11%
3 Cultura	97'235.00	100'620.00	-3'385.00	-3.36%
4 Sanità	0.00	0.00	0.00	0.00%
5 Previdenza sociale	4'008.20	3'000.00	1'008.20	33.61%
6 Traffico	39'156.50	20'500.00	18'656.50	91.01%
7 Territorio/prot. ambiente	530'625.20	487'500.00	43'125.20	8.85%
8 Economia	120'521.00	124'765.00	-4'244.00	-3.40%
9 Finanze	4'938'383.11	4'205'479.00	732'904.11	17.43%
TOTALI	6'200'050.46	5'390'044.00	810'006.46	15.03%

Suddivisione dei ricavi 2016

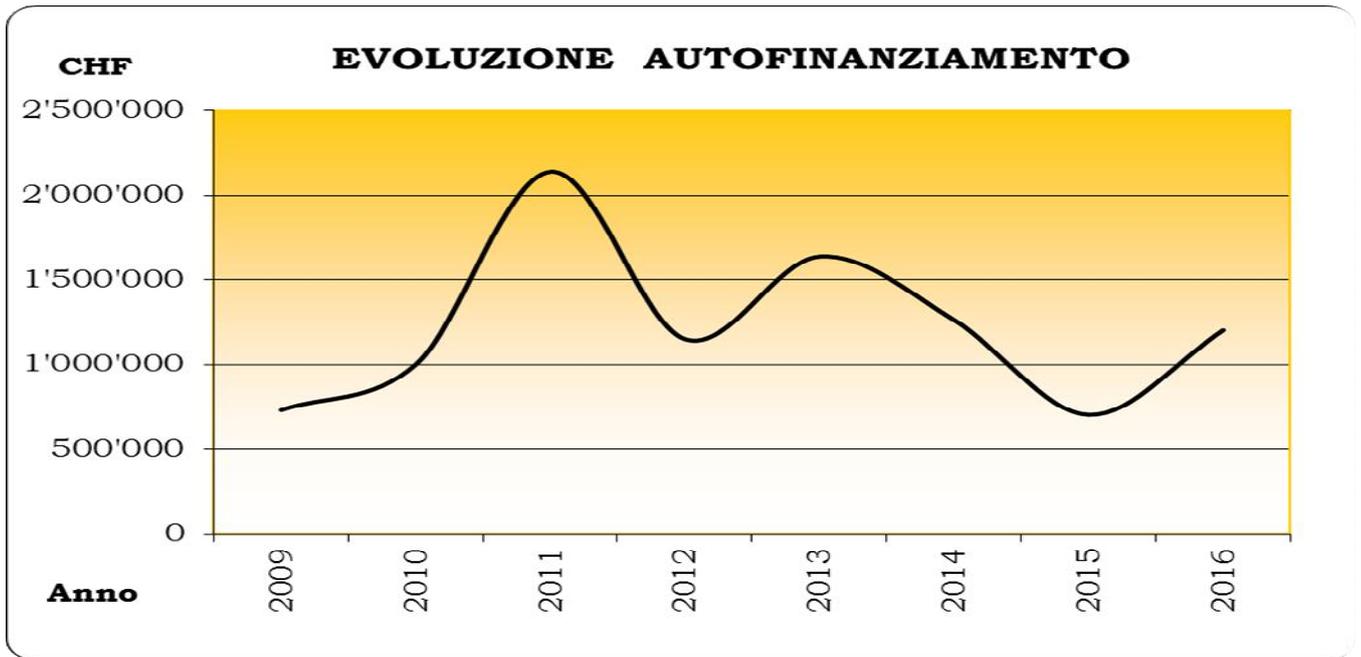


Dalle tabelle e dai grafici sopra esposti si può meglio desumere quali siano state le variazioni che più hanno influenzato il positivo risultato fatto registrare alla fine dello scorso anno, oltre al già citato aumento dei ricavi d'imposta.

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.



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



Attività organi comunali

Per quanto riguarda le attività dei due organi comunali, lo scorso anno il Municipio si è riunito in ventisette occasioni, durante le quali ha preso conoscenza, discusso e adottato delle risoluzioni per complessive 431 trattande.

Il Legislativo comunale è stato invece convocato in tre occasioni nel 2016 (17 maggio, 27 giugno e 19 dicembre), deliberando a sua volta sui seguenti messaggi:

- Costitutiva;
- conti consuntivi dell'anno 2015;
- integrazione conti azienda acqua potabile nei conti del Comune;
- conti preventivi dell'anno 2017 e fissazione moltiplicatore d'imposta;
- nuovo regolamento comunale per il servizio di distribuzione acqua potabile di Magliaso;
- concessione di due attinenze comunali (2 adulti).

Evoluzione della popolazione

Erano 1630 gli abitanti di Magliaso al 31 dicembre scorso, con un aumento di 105 unità rispetto al 2015. I nuovi arrivi sono stati 234, le partenze 126, le nascite 12 e i decessi 15. I cittadini di nazionalità svizzera erano 1229 (75.40%): attinenti 159, ticinesi 712 e confederati 358.

La popolazione straniera contava 401 unità (24.60%), la gran parte di nazionalità italiana (260), seguono portoghesi (37) e tedeschi (25). Sono 35 in totale le nazioni rappresentate dai cittadini stranieri residenti a Magliaso.

Le persone coniugate 718 (44.05%), quelle celibi o nubili 605 (37.12%), quelle vedove 140 (8.58%), quelle divorziate/separate 163 (10.00%) e quelle in unione domestica registrata 4 (0.25%).

I giovani con meno di 20 anni sono 299 (18.34%) mentre le persone con più di 65 anni sono 412 (25.28%). La decana del Comune è nata il 16 ottobre 1918.

Resoconto della popolazione per fascia d'età

Situazione al : 31-12-2016

Magliaso	
Data	31-12-2016
Pagina	
Giornale	

	Uomini	Donne	Totale
95 => 99	2	9	11
90 => 94	8	19	27
85 => 89	14	33	47
80 => 84	21	42	63
75 => 79	35	40	75
70 => 74	40	42	82
65 => 69	53	54	107
60 => 64	50	67	117
55 => 59	59	55	114
50 => 54	61	59	120
45 => 49	70	75	145
40 => 44	56	50	106
35 => 39	49	56	105
30 => 34	38	36	74
25 => 29	24	33	57
20 => 24	45	36	81
15 => 19	34	51	85
10 => 14	39	44	83
5 => 9	37	35	72
0 => 4	33	26	59
768	862	1'630	

Attinenti	Uomini : 82 Donne : 77 Totale : 159
Ticinesi	Uomini : 322 Donne : 390 Totale : 712
Confederati	Uomini : 150 Donne : 208 Totale : 358
Stranieri	Uomini : 214 Donne : 187 Totale : 401
diff.	159
Totale :	712
Totale :	358
Totale :	401

AMMINISTRAZIONE COMUNALE

I dati d'insieme del consuntivo 2016 sono i seguenti:

Costi e ricavi per totale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Differenza
Totale dei costi	5'501'433.85	5'673'589.00	-172'155.15
Ricavi (senza imposte)	1'644'550.54	1'640'044.00	4'506.54
Fabbisogno previsto		4'033'545.00	-176'661.69
Imposte	4'555'499.92		
Avanzo d'esercizio	698'616.61		
Fabbisogno di preventivo		4'033'545.00	
Minor costo netto di gestione		<u>-176'661.69</u>	
Fabbisogno effettivo di consuntivo			3'856'883.31
Imposte 2016 a consuntivo		4'157'339.61	
Sopravvenienze d'imposta		<u>398'160.31</u>	
Totale imposte a consuntivo			4'555'499.92
Risultato d'esercizio, con imposte			698'616.61

I costi di gestione corrente ammontano a CHF 5'501'433.85 e registrano una diminuzione rispetto al preventivo (-3.03%). Se confrontati con quelli del consuntivo 2015 vi è stata una crescita di CHF 79'932.41, pari al 1.47% e computabili 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 6'200'050.46, si registra un incremento di CHF 810'006.46 rispetto al preventivo (+15.03%), mentre se confrontiamo i dati del consuntivo precedente, le entrate hanno subito un aumento di CHF 616'238.72 (+11.04%).

Il riassunto finale delle cifre appena commentate, propone una chiusura d'esercizio, la cui contabilizzazione porta ad avere un Capitale proprio (CHF 5'710'848.08) superiore di circa 656mila franchi rispetto all'ultimo gettito cantonale d'imposta accertato (2013 CHF 5'055'179.00), le cui risultanze sono state comunicate ai Comuni dalla Sezione degli enti locali alla fine del mese d'aprile 2016.

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 2 novembre 2015, poi adottato anche dal Consiglio comunale in sede di approvazione del M.M. n° 335 relativo alla presentazione dei conti preventivi.

Ricordiamo che l'aliquota per il prelievo fiscale a livello comunale è fissa dal 2004 al 75%, e si spera di poter mantenere l'attuale pressione fiscale anche nei prossimi esercizi, malgrado i nuovi impegni finanziari o le minori entrate di cui abbiamo detto in precedenza.

Valutazione gettito d'imposta 2016

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 3'280'000.00, mentre per le persone giuridiche (PG) si fissa a CHF 212'000.00, per un gettito d'imposta comunale complessivo di CHF 3'492'000.00, rimanendo medesimo al consuntivo 2015, in quanto non si sono più verificate partenze e/o arrivi importanti come nel citato esercizio.

Inoltre anche il gettito d'imposta cantonale accertato è relativo all'anno 2013, in quanto al momento della valutazione l'accertamento 2014 non è ancora pervenuto.

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

- **Gettito complessivo** CHF 5'055'179.00
 - **Persone fisiche** CHF 4'470'564.00 di cui CHF 700'356.00 imposte valutate
 - **Persone giuridiche** CHF 282'431.00 di cui CHF 81'336.00 imposte valutate
 - **Imposte alla fonte** CHF 302'184.00

Le cifre dei gettiti accertati sono comunque una base di partenza relativamente consolidata, perché nel totale del conteggio delle PF e delle PG vi è sempre una buona percentuale di imposte valutate, sulla base dei riscontri degli anni precedenti.

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

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

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

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 di contribuenti importanti, sono stati valutati prudenzialmente in assenza di notifiche di tassazione o di dati certi.

<u>Anno 2016</u>	<u>Piano finanziario</u>	<u>Valutazione</u>	<u>Differenza</u>
Persone fisiche	CHF 3'441'000.00	CHF 3'280'000.00	- CHF 161'000.00
Persone giuridiche	CHF 187'500.00	CHF 212'000.00	+ CHF 24'500.00
Imposta immobil. comunale	CHF 255'000.00	CHF 280'000.00	+ CHF 25'000.00
Imposta personale	<u>CHF 23'000.00</u>	<u>CHF 47'000.00</u>	<u>+ CHF 24'000.00</u>
TOTALE gettito comunale	<u>CHF 3'906'500.00</u>	<u>CHF 3'819'000.00</u>	<u>- CHF 87'500.00</u>

Presentiamo il dettaglio della valutazione dei gettiti d'imposta per l'anno d'imputazione, con arrotondamento delle cifre esposte (vedi anche pag. 51 conti consuntivi).

Come già comunicato a preventivo 2016, l'imposta personale da CHF 20.00 è stata aumentata a CHF. 40.00 con proposta governativa accettata e conseguente adattamento della Legge Tributaria.

GETTITO D'IMPOSTA consuntivo 2016

PERSONE FISICHE

Gettito cantonale accertato PF 2013			4'470'564.00
Previsione di crescita gettito PF 2014	1%	44'705.64	
Previsione di crescita gettito PF 2015	1%	45'152.71	
Previsione di crescita gettito PF 2016	0%	0.00	
<i>Aggiornamento contribuenti PF 2014-2016</i>		-189'100.00	
Totale crescita gettito PF		-99'241.64	-99'241.64
<u>Gettito cantonale PF</u> (presunto)			4'371'322.36

<u>Gettito comunale PF</u> (presunto)	75%	CHF	3'280'000.00
--	------------	------------	---------------------

PERSONE GIURIDICHE

Gettito cantonale accertato PG 2013			282'431.00
Previsione di crescita gettito PG 2014	0%	0.00	
Previsione di crescita gettito PG 2015	0%	0.00	
Previsione di crescita gettito PG 2016	0%	0.00	
Totale crescita gettito PG		0.00	0.00
<u>Gettito cantonale PG</u> (presunto)			282'431.00

<u>Gettito comunale PG</u> (presunto)	75%	CHF	212'000.00
--	------------	------------	-------------------

<u>IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE (presunto)</u>	CHF	280'000.00
---	------------	-------------------

<u>IMPOSTA PERSONALE</u> dal 2016 da Fr. 20.00 a Fr. 40.00	CHF	47'000.00
---	------------	------------------

<u>TOTALE GETTITO DI IMPOSTA COMUNALE</u>	CHF	3'819'000.00
--	------------	---------------------

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 2016 "corretta".

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

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

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 804'422.64	CHF 770'700.00	+ 4.38%
RICAVI	CHF 58'657.95	CHF 48'000.00	+ 22.20%

010 Legislativo ed esecutivo

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

Durante il 2016 le commissioni si sono riunite molto meno, la commissione della gestione come pure la commissione delle petizioni ciascuna 2 volte, mentre per la commissione dell'edilizia pubblica non vi sono state riunioni, questo si riflette con il minor costo sopraesposto.

010.300.02 Onorari ed indennità Sindaco e Municipali + CHF 11'032.60

La maggior spesa è data dalle indennità per straordinari del segretario e del tecnico erroneamente inserite in questa voce, pari a CHF 8'612.20, che di riflesso influisce sulla voce 020.301.01 Stipendi personale, che vanta invece una minore spesa. Il rimanente è dovuto ad un aumento ore di presenza alle varie commissioni e riunioni da parte dei Municipali.

010.310.05 Materiale e stampati per votazioni ed elezioni + CHF 1'887.75

Il maggior costo è dovuto alla stampa del materiale per l'elezione del Municipio e Consiglio comunale stimato a preventivo con un importo minore dell'effettivo costo avuto.

010.318.33 Spese di rappresentanza + CHF 7'443.45

Il Municipio ha deciso di acquistare il quadro di Manzoni Romeo "I salici che non piangono più" per un importo di CHF 2'000.00.

Inoltre ha organizzato un aperitivo per il pensionamento della Signora Anita Gnechi, come pure ha voluto omaggiarla per i suoi 40 anni di servizio. Pure omaggiati sono stati i tre Municipali uscenti, per il loro servizio a favore della comunità.

Per le ragioni sopraesposte si riscontra la maggior spesa.

020 Amministrazione generale

020.301.01	Stipendi personale	- CHF 14'721.90
020.301.02	Stipendi personale ausiliario	+ CHF 5'258.35
020.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	- CHF 868.25
020.304.01	Contributi Cassa Pensione	- CHF 1'412.90
020.305.01	Assicurazione infortuni e malattia	- CHF 1'391.70
020.309.00	Altre spese per il personale	- CHF 1'366.25

Per il particolare minore costo degli stipendi del personale fisso, si richiama l'osservazione alla voce 010.300.02 per un importo di CHF 8'612.20.

Il Municipio nel 2016 ha deciso, visto l'aumento della popolazione come pure la crescente mole di lavoro, data dai compiti riversati dal Cantone al Comune, di potenziare l'organico con un aumento del grado d'impiego del 60%, dato dalle nuove dipendenti signore Patrizia Laghi e Lia Piazza, le quali hanno iniziato il loro lavoro presso l'amministrazione al 1° ottobre con un'occupazione all'80%.

Malgrado questo aumento il costo risulta comunque minore, in quanto le due nuove impiegate sono più giovani e collocate in classi di stipendio inferiori, cosa che si ripercuote positivamente anche sui diversi oneri sociali.

A preventivo era stato inserito il doppio costo di un'impiegata al 100% dal 1° luglio 2016 per 4 mesi di collaborazione con la Signora Anita Gnechi.

Visto anche la crescente richiesta di personale qualificato poiché le leggi diventano sempre più specifiche e le responsabilità più elevate, il Municipio ha pure deciso di richiedere alle neo assunte l'impegno di conseguire il diploma per funzionarie amministrative, attivando così il maggior costo alla voce "Altre spese per il personale", dato dalla tassa d'iscrizione presa a carico dal Comune.

Per il maggiore costo a livello di personale ausiliario, si segnala l'impiego a ore della signora Patrizia Laghi nei mesi da luglio a settembre per l'inserimento ed apprendimento della funzione quale responsabile dell'ufficio controllo abitanti.

020.310.02	Materiale cancelleria	+ CHF 1'377.90
-------------------	------------------------------	-----------------------

Maggior costo da addebitare all'acquisto, non preventivato, della carta intestata con polizze PVR per l'emissione diretta delle richieste d'acconto e conguagli imposte comunali da parte dell'ufficio contribuzioni comunale.

020.311.00	Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo	+ CHF 13'770.40
-------------------	--	------------------------

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

- acquisto e montaggio tende a pannello, in sostituzione di quelle a lamelle datate 1996 CHF 12'000.00;
- acquisto 4 sedie per l'amministrazione, CHF 2'716.00.

020.314.01 Manutenzione stabili + CHF 6'104.40

Nel corso dell'anno 2016 si è deciso di intervenire con i seguenti lavori:

- sostituzione tende da sole esterne della casa comunale per un importo di CHF 5'704.55;
- sostituzione lampade con tubi LED nella casa comunale, costo recuperato con i contributi FER, per CHF 3'905.40; vedi anche conto 020.485.00.

Inoltre si è resa necessaria la sostituzione della pompa di falda della termopompa causa rottura, per un importo di CHF 4'159.20.

020.315.01 Manutenzione mobili/macchinari/attrezzi + CHF 5'521.10

Il maggior costo è da ricondurre all'acquisto di un nuovo centralino telefonico e dei nuovi portatili, CHF 6'594.55, spesa obbligata poiché entro la fine del 2017 tutti i telefoni devono essere adeguati al nuovo sistema VOIP, visti i problemi riscontrati con le chiamate dall'estero e la necessità di avere un numero diretto per l'ufficio contribuzioni, si è deciso di anticipare il cambiamento già durante il 2016.

020.315.05 Restauro documenti d'archivio + CHF 4'919.00

Non preventivata la rilegatura ed il restauro dei verbali 1883-1899/1900-1922, che è andata ad aggiungersi a quella dei verbali delle risoluzioni municipali del quadriennio 2012-2016.

020.318.06 Spese esecutive e d'incasso - CHF 4'185.80

020.318.07 Consulenze e contenzioso + CHF 16'686.45

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

020.361.20 Partecipazione dei comuni progetto "Ticino 2020" + CHF 614.00

E' stato versato il 1° contributo pro rata per la partecipazione dei comuni al progetto "Ticino 2020", lo stesso non è stato inserito a preventivo.

020.365.23 Contributo Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese - CHF 1'437.00

Il minor costo è dovuto al conguaglio per l'anno 2015, in quanto l'Assemblea dell'ARSL ha accettato la proposta del Comitato di restituire una parte del contributo, in ragione di un franco per abitante (2015) corrispondente a CHF 1'501.00, mentre il contributo per il 2016 è stato di CHF 6'064.00.

020.485.00 Contributi da fondo FER + CHF 3'905.40

Uso del fondo contributi FER per costi sostituzione illuminazione con LED casa comunale. Vedi anche conto 020.314.01.

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 206'423.80	CHF 228'810.00	- 9.78%
RICAVI	CHF 52'143.90	CHF 48'300.00	+ 7.96%

100 Protezione giuridica**110 Polizia**

110.318.11 Servizio d'ordine **+ CHF 2'296.75**

L'aumento del costo è dovuto alle maggiori ronde effettuate nei mesi di giugno, luglio, agosto e inizio settembre, sia diurne che notturne, da parte della ditta privata che si occupa del servizio d'ordine.

110.352.21 Quota polizia intercomunale Malcantone Ovest **- CHF 13'434.45**

A consuntivo sono registrati unicamente gli acconti versati, in quanto come già espresso a pagina I del presente MM, non siamo in possesso a tutt'oggi dell'importo a conguaglio. Da parte di Caslano ci è infatti stato solo comunicato verbalmente che il costo totale per l'anno 2016 dovrebbe aggirarsi sui CHF 70'000.00.

La minor spesa è da ricondurre all'effettivo del corpo, con un agente che durante l'anno ha cessato l'attività presso la Polizia Intercomunale Malcantone Ovest.

110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri **+ CHF 7'484.20**

Come per il consuntivo 2015 così anche per il 2016 l'installazione del nuovo parchimetro sul posteggio di Via Castellaccio, ha favorito l'incremento degli incassi delle tasse d'uso, così come i ricavi per il rilascio delle autorizzazioni di posteggio:

- incasso parchimetro posteggio "Scuole" 29.12.2015-29.9.2016, CHF 8'274.50;
- incasso parchimetro posteggio "Castellaccio" 15.7.2015-19.12.2016, CHF 8'718.80;
- tasse autorizzazioni di parcheggio, CHF 11'490.90.

2 EDUCAZIONE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 1'191'626.28	CHF 1'215'400.00	- 1.96%
RICAVI	CHF 359'319.60	CHF 351'880.00	+ 2.11%

200 Scuola dell'infanzia

200.311.00 Mobili, macchine, attrezzi e materiale di consumo + CHF 1'101.00

Sorpasso di spesa dato dalla necessità di mettere a disposizione anche alle docenti SI un PC (CHF 1'266.00).

200.314.01 Manutenzione stabili + CHF 14'391.95

Nel corso dell'estate scorsa si è proceduto alla sostituzione delle condotte dell'impianto sanitario e alla lamatura e laccatura dei pavimenti, questi due interventi hanno portato alla maggior spesa.

200.452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati + CHF 10'602.80

Contrariamente a quanto deciso per l'anno scolastico 2015/2016 di non ammettere allievi non domiciliati e quindi a preventivo 2016 non era stato inserito alcun dato, per il 2016/2017 si è tornati ad ammettere bambini da fuori Comune, pertanto a consuntivo si registra questo maggior ricavo.

210 Scuola pubblica

210.302.01 Stipendi docenti - CHF 34'448.70

210.302.02 Stipendi docenti supplenti + CHF 26'231.25

210.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD - CHF 2'748.70

210.304.01 Contributi Cassa pensione - CHF 4'536.60

Minor costo degli stipendi docenti in quanto la maestra Micaela Castiglioni dal 1° settembre fino al 31 dicembre 2016 era in congedo.

Questo congedo ha generato in parte il maggior costo per docenti supplenti, l'altra parte è stata generata dalla supplenza della maestra Laura Stüssi Romagna, in congedo maternità da settembre a dicembre.

Di riflesso anche i conti per i contributi AVS e cassa pensione registrano un minor costo.

210.365.21 AGAPE – partecipazione copertura spese servizio mensa + CHF 7'017.15

Nel 2016 in questo conto è stato inserito il conguaglio settembre 2015-giugno 2016.

210.436.01 Rimborsi da assicurazioni + CHF 9'021.60

Il maggior ricavo è dovuto ai rimborsi riguardanti le supplenze e le indennità di maternità.

210.485.00 Contributi da fondo FER + CHF 2'396.90

Uso del fondo contributi FER per costi sostituzione illuminazione con LED presso la scuola elementare.

3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 178'401.91	CHF 175'338.00	+ 1.75%
RICAVI	CHF 97'235.00	CHF 100'620.00	- 3.36%

330 Parchi pubblici e sentieri

330.314.02 Manutenzione parchi e giardini **+ CHF 11'508.95**

Il Municipio, confrontato con una moria degli alberi presenti, ha deciso per la posa di una nuova alberatura in via Castellaccio, con un costo totale di CHF 20'089.00.

340 Attività sportive

340.314.04 Manutenzione campo sportivo **+ CHF 4'940.90**

Nel corso dell'anno 2016 si è proceduto al ritinteggio esterno degli spogliatoi del campo sportivo, sulle cui pareti erano stati eseguiti graffiti e scritte di ogni genere, per un costo totale di fr. 6'223.90.

350 Altre attività del tempo libero

350.318.13 Manifestazione anziani e varie **- CHF 6'896.00**

La meta della gita Terza Età è stata Sempach e vi hanno partecipato 57 persone aventi diritto. Pur avendo scelto di rimanere in Svizzera si è avuto un minor costo di quello preventivato.

350.365.29 Contributo di valorizzazione attività diverse **+ CHF 4'000.00**

Il Municipio ha deciso di elargire un contributo unico e straordinario di CHF 2'000.00 a favore degli interventi di valorizzazione dell'Alpe di Firinescio (Alto Malcantone) e per la valorizzazione del Monte Mondini (Pura).

4 SANITA'

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 31'456.90	CHF 44'351.00	- 29.07%
RICAVI	CHF 0.00	CHF 0.00	- / -

Nessuna particolare osservazione per questo dicastero.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 1'207'871.06	CHF 1'336'900.00	- 9.65%
RICAVI	CHF 4'008.20	CHF 3'000.00	+ 33.61%

570 Case per anziani

570.352.10 Contributi Casa anziani Cigno Bianco Agno - CHF 41'025.80

Come nei consuntivi 2014 e 2015, anche quest'anno si è registrata un'anomala situazione finanziaria/contabile. A fronte di costi a nostro carico per CHF 34'524.35, si sono registrati degli accrediti per gli ospiti fuori consorzio pari a CHF 30'550.15, che hanno portato al minor costo. Nel 2016 Magliaso ha fatto infatti segnare un'occupazione dei 12 posti letto a disposizione da parte dei propri domiciliati, pari a circa il 40-50%. 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 91'852.37

Il contributo a nostro carico per il finanziamento delle case per anziani del Cantone a fine dell'esercizio è composto solo dagli acconti richiesti nell'anno 2016, per un importo di CHF 418'169.23.

Nel conto n° 259.15 "Accantonamento AM/PC/AVS/AI e casa anziani", dopo la registrazione dei conguagli 2015 risulta un saldo di CHF 77'939.24 a disposizione per l'ufficio degli anziani e delle cure a domicilio, pertanto non si è proceduto con un ulteriore accantonamento.

580 Assistenza

580.352.19 Quota operatore sociale comunale + CHF 13'698.55

Come già scritto per le ripartizioni delle posizioni intercomunali con Caslano, anche per questa voce di spesa non abbiamo un conguaglio a consuntivo. Ci è stato comunicato verbalmente che il costo totale per l'anno 2016 dovrebbe essere di CHF 41'000.00. La maggior spesa è da ricondurre all'aumento del tempo lavorativo da 20% al 30% da parte della nostra operatrice sociale comunale, in considerazione dell'incremento del lavoro, dipendente dai sempre nuovi casi che beneficiano del servizio.

580.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali + CHF 9'158.43

Contrariamente a quanto evidenziato per il 2014 ed il 2015 ove avevamo una sensibile riduzione dei costi sulla partecipazione comunale alle spese assistenziali di nostri domiciliati, nel corso del 2016 già a partire dal 1° trimestre si ha avuto un primo incremento del 50% a confronto con il 4° trimestre 2015 e dal 2° trimestre un ulteriore aumento del 50% a confronto con il 1° trimestre 2016. Questi aumenti importanti hanno portato ad un maggior costo e sono dovuti a 7 nuovi casi di assistiti, alcuni dei quali per nuovi arrivi nel Comune, altri per perdita del lavoro o a seguito di separazione/divorzio.

580.365.12 Contributi SADC e mantenimento a domicilio	- CHF 13'191.78
580.365.13 Contributi servizi d'appoggio	+ CHF 2'155.73

Come per la descrizione al conto 570.362.08 contributi case anziani, anche i contributi a nostro carico per il finanziamento SADC e del mantenimento a domicilio, come pure per il finanziamento dei servizi d'appoggio del Cantone, a fine dell'esercizio sono composti solo dagli acconti richiesti nell'anno 2016.

Anche per questi due conti non è stato fatto alcun accantonamento avendo a disposizione nel conto accantonamento AM/PC/AVS/AI e casa anziani un saldo di CHF 77'939.24 per l'ufficio degli anziani e delle cure a domicilio.

6 TRAFFICO

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 554'683.90	CHF 567'200.00	- 2.21%
RICAVI	CHF 39'156.50	CHF 20'500.00	+ 91.01%

610 Strade cantonali

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

Non era stato preventivato in quanto non era noto il momento dell'inizio del contributo.

610.361.13 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici	- CHF 30'300.00
---	------------------------

Come da istruzioni del Cantone la cifra esposta a preventivo è stata calcolata tenendo conto della popolazione residente, dell'indice di forza finanziaria e del grado di offerta di trasporto espressa in punti. Per il 2016 la ripartizione dei costi tra i Comuni è avvenuta su un importo totale di preventivo stimato in CHF 15'400'000. La partecipazione massima richiesta è di CHF 70.00/abitate, pertanto per Magliaso ammonta a CHF 105'000.00. La spesa effettiva è stata di CHF 74'700.00.

620 Strade comunali e posteggi

620.301.01 Stipendi personale	- CHF 7'526.35
620.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD	- CHF 1'272.75
620.305.01 Assicurazione infortuni e malattia	- CHF 821.10

La minor spesa è da ricondurre al tempo bello e mite avuto nei mesi invernali e autunnali, nel 2016 ha nevicato una volta sola, pertanto sono state effettuate poche ore straordinarie per sgombero neve e spargimento di sale.

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

620.316.03 Leasing trattore Carraro squadra esterna	- CHF 6'947.70
--	-----------------------

Durante il mese di aprile il Municipio, considerato che il vecchio trattore non era più idoneo allo svolgimento di determinati lavori, ne ha deciso la sostituzione con uno nuovo in leasing.

620.318.07 Consulenze e contezioso	+ CHF 10'308.35
---	------------------------

Per garantire un maggiore rispetto della velocità di 30 Km/h il Municipio ha deciso di adottare delle misure supplementari per la moderazione del traffico lungo via Castellaccio, cosa che ha necessitato l'allestimento di un progetto che ha avuto come costo CHF 4'958.30.00.

Progetto che prevede la posa di paletti flessibili in corrispondenza dei restringimenti della carreggiata. Paletti che saranno posati nelle prossime settimane.

Trovatosi confrontato con il progetto cantonale di riqualifica viaria della strada cantonale il Municipio ha ritenuto opportuno allestire un ulteriore progetto a complemento dell'intervento cantonale, per la sistemazione della tratta via Castellaccio, imbocco strada cantonale-passaggio a livello FLP. Il progetto è suddiviso in tre fasi delle quali la prima è stata conclusa con un costo d'onorario di CHF 6'480.00.

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 530'829.34	CHF 501'065.00	+ 5.94%
RICAVI	CHF 530'625.20	CHF 487'500.00	+ 8.85%

710 Protezione delle acque

710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina + CHF 17'740.96

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

- acconti richiesti nell'anno 2016: CHF 145'300.00;
- conguaglio oneri anno 2015: CHF 7'440.96.

Nel preventivo 2016 non è stato tenuto conto della tassa per abitante per i microinquinanti, in quanto il consorzio non aveva informato a tempo debito su questa nuova tassa.

710.434.03 Tasse allacciamento e uso canalizzazioni + CHF 29'903.50

Il maggior ricavo è dato da due fattori sotto elencati:

- a fine agosto 2016 si è proceduto con l'emissione delle tasse allacciamento canalizzazione per gli anni 2013-2015 per un importo di CHF 4'793.05, questa tassa viene emessa al momento della crescita in giudicato della nuova stima, sugli edifici nuovi o riattati.
- per allinearci con il nuovo regolamento per l'approvvigionamento di acqua potabile, MM 340 approvato dal CC il 19.12.2016, si è provveduto alla lettura dei contatori nel mese di dicembre e non come d'abitudine in giugno, questo ha chiaramente fatto registrare un consumo d'acqua più elevato, che va a incidere sulla tassa d'uso canalizzazioni, con un aumento della stessa di CHF 25'110.45.

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti

720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti + CHF 20'599.90

Si è proceduto ad un acquisto di sacchi rifiuti per un importo di CHF 37'962.95 con un quantitativo tale da coprire il fabbisogno di circa 18/24 mesi.

720.314.15 Manutenzione Ecocentro + CHF 1'146.40

Sono stati acquistati degli scaffali per l'ecocentro per un importo pari a CHF 3'115.80.

720.318.18 - 318.39 Raccolta e smaltimento rifiuti + CHF 309.00

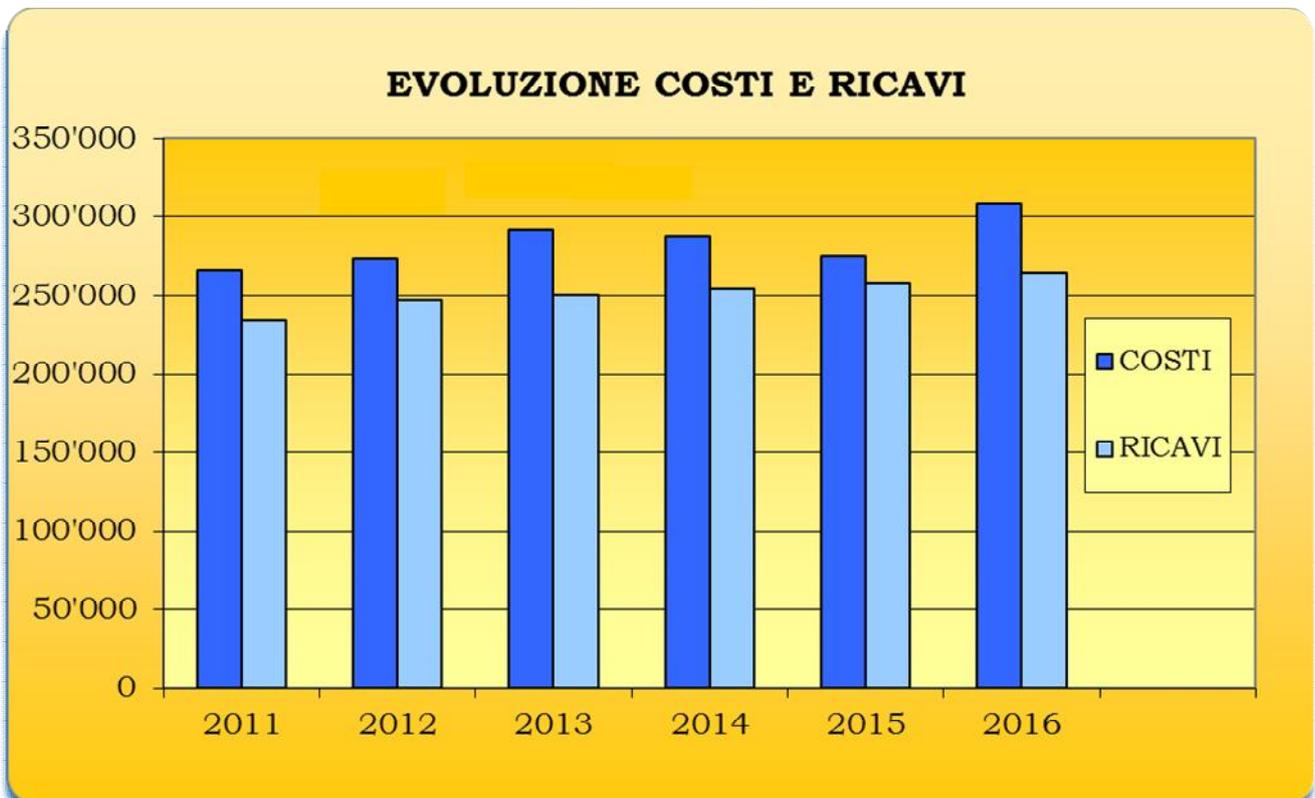
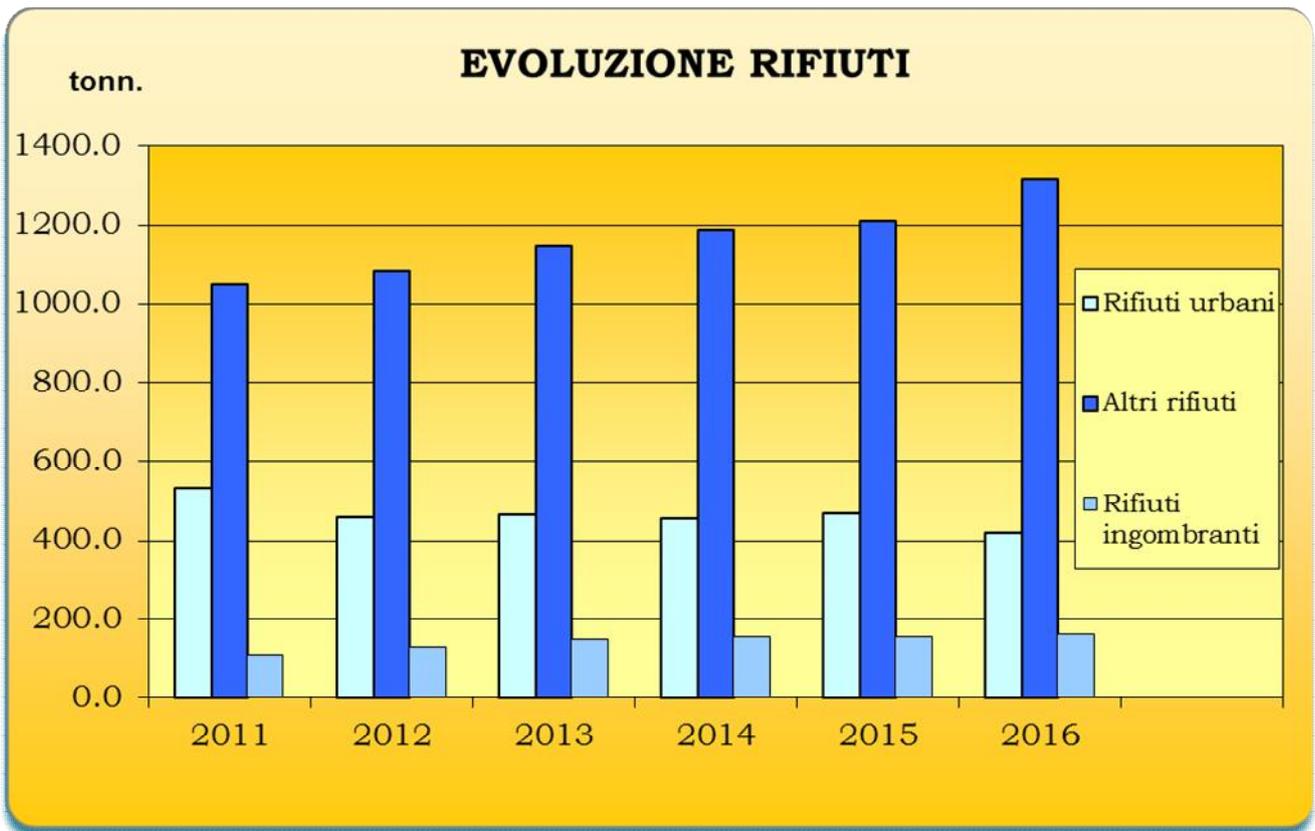
Per quanto concerne i costi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti presso l'Ecocentro comunale, si è generalmente in linea con le cifre di preventivo. Fanno eccezione le tre voci, ingombranti, vegetali, alluminio/ferrosi, che segnano un maggior costo complessivo di CHF 5'344.75.

720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei Rifiuti - CHF 3'416.10

Anche per quest'anno, come per l'anno precedente, il costo per l'eliminazione degli RSU presso l'Azienda Cantonale dei Rifiuti è ulteriormente calato.

COSTI	2012		2013		2014		2015		2016	
Genere rifiuto	Quantità in tonn	Costo raccolta e smaltimento								
Rifiuti urbani e ingombranti										
Rifiuti solidi urbani	458.6	161'960	463.9	147'747	454.8	161'810	469.1	142'896	419.6	174'154
Rifiuti ingombranti	67.5	15'192	76.9	17'190	83.1	18'474	86.4	19'434	89.1	20'172
Totale	526.1	177'151	540.7	164'936	538.0	180'284	555.4	162'330	508.7	194'325
Altri rifiuti										
Gestione Ecocentro		34'818		66'559		44'492		48'656		48'399
Scarti vegetali	238.8	34'556	239.4	32'402	247.6	33'376	254.0	34'752	271.1	36'536
Vetro	69.9	4'617	76.5	5'336	68.9	4'580	78.2	5'005	82.7	5'142
Carta e cartone	120.8	6'080	116.0	4'940	112.6	4'750	118.8	5'130	133.4	5'320
Alluminio, lattine ferro, capsule Nespresso	5.9		5.6		5.8		6.2		7.7	
		4'115		3'440		5'203		5'527		5'637
Ingombranti ferrosi	15.2		18.9		14.8		18.0		22.4	
Inerti	41.5	3'000	49.1	3'889	50.6	4'006	46.2	3'889	43.4	3'459
Olii minerali e vegetali	0.7	393	1.2	412	0.9	400	0.5	364	1.1	269
Legname	77.0	8'471	94.1	9'776	99.0	10'009	84.5	8'893	87.4	8'919
Tot. altri rifiuti	569.8	96'050	600.9	126'755	600.2	106'816	606.4	112'215	649.3	113'682
Rifiuti speciali										
PET *			7.9		7.7		8.2		7.2	
Pneumatici *					0.4		0.0		0.3	
Polietilene * <i>MC</i>					44.0		51.0		73.0	
Rifiuti speciali	2.5		2.7		0.9		3.4		2.9	
Frigoriferi <i>PZ</i>	40		54		59		43		34	
Elettrodomestici <i>PZ</i>	40		67		55		39		46	
Apparecchi SWICO *	5.0		8.3		7.7		5.3		4.5	
Piccoli elettrodomestici	5.6		4.8		5.4		4.7		5.5	
Tot. rifiuti speciali	13.1	408	23.7	595	66.1	915	72.6	600	93.5	606
Totale costi		273'610		292'285		288'016		275'146		308'613
ENTRATE		2012		2013		2014		2015		2016
Tassa Base		221'311		224'029		227'274		233'885		238'312
Vendita sacchi		11'423		11'973		12'283		12'461		11'873
Vendita raccolta separata		14'442		14'095		15'071		11'783		14'286
Totale entrate		247'176		250'097		254'629		258'129		264'471

* fino alla fine 2012/2013 raccolta con rifiuti normali



740 Cimitero

740.314.12 Manutenzione cimitero + CHF 1'782.60

E' stato sostituito l'impianto d'aria condizionata per la camera mortuaria con una spesa di CHF 2'689.20.

750 Arginature

750.314.14 Gestione e manutenzione riale Roggia + CHF 13'625.05

Durante il 2016 si è reso necessario aprire il conto gestione e manutenzione riale Roggia, come pure il conto d'investimento. Nella gestione corrente sono stati inseriti i costi relativi all'ispezione canalizzazione per scarico, il progetto per lo scarico del riale presso le scuole elementari, rilevamento della quota soglia della camera d'accumulo, il rilevamento della quota chiusini come il progetto di massima.

780 Protezione dell'ambiente

780.431.05 Tasse impianti di combustione + CHF 2'900.00

A preventivo non era stato inserito alcun costo/ricavo in quanto il controllo del 17° ciclo avrebbe dovuto essere nel 2017, la ditta responsabile per i controlli ha però già iniziato nel 2016, fatturando di conseguenza la parte eseguita.

8 ECONOMIA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 96'799.35	CHF 101'000.00	- 4.16%
RICAVI	CHF 120'521.00	CHF 124'765.00	- 3.40%

Nessuna particolare osservazione per questo dicastero.

9 FINANZE ED IMPOSTE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 698'918.67	CHF 732'825.00	- 4.63%
RICAVI	CHF 4'938'383.11	CHF 4'205'479.00	+ 17.43%

900 Imposte

900.400.00 Sopravvenienze d'imposta + CHF 328'160.31

Come già esposto a pagina II del messaggio nell'anno in esame sono state registrate sopravvenienze d'imposta riguardanti in particolare le procedure speciali, per un importo di CHF 108'546.10, mentre il rimanente di fr. 289'614.21 si riferisce agli anni 2013 e precedenti.

Quest'ultime generate per la maggior parte dalle PF, sono la differenza tra gli importi d'imposta previsti a consuntivo e gli importi poi dovuti effettivamente dai contribuenti, sulla base delle relative decisioni di tassazione. Decisioni che a volte sono emesse anche a distanza di qualche anno dalla chiusura dell'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 2016".

900.400.02 Imposte alla fonte **+ CHF 56'555.36**

Nell'anno in esame sono stati contabilizzati i due acconti versati dal Cantone per il 2016 di CHF 160'000.00 ed il conguaglio per il 2015 di CHF 136'555.36.

900.403.00 Imposte speciali **- CHF 3'609.75**

Come già segnalato nei vari consuntivi, ribadiamo che i ricavi provenienti da questa voce, relativi alle imposte su proventi da lotterie e prestazioni in capitale provenienti dalla LPP, siano sempre di difficile valutazione. Quest'anno si è registrato un risultato lievemente negativo rispetto all'allestimento del preventivo.

930 Partecipazione alle entrate del Cantone

930.441.01 Imposte successione/donazione **+ CHF 172'057.35**

Incasso e registrazione straordinaria, nell'anno in esame, per un riparto di imposte di successione di un contribuente deceduto nel 2011.

930.441.02 Partecipazione tasse utili immobiliari TUI **+ CHF 95'415.90**

L'entrata concernente le tasse sugli utili immobiliari presenta un saldo di CHF 155'415.90 a fronte di una previsione di CHF 60'000.00. Rammentiamo che si tratta di un'entrata variabile e di difficile previsione, ma fortunatamente a consuntivo si può registrare un risultato ancora più positivo rispetto al preventivo. Ricordiamo inoltre che nella manovra di risanamento il Gran Consiglio ha abrogato questo riversamento ai Comuni, pertanto è stato già inserito il riversamento per il mese di dicembre 2016, da noi ricevuto nel 2017.

940 Gestione sostanza e debiti

940.421.01 Interessi attivi vari **- CHF 1'035.21**

Anche per quest'anno pur rimanendo prudenziali nel preventivo, si registra una diminuzione degli interessi attivi, per l'E-conto di risparmio presso PostFinance riscontriamo un interesse di 791.70, mentre per il c/c PostFinance non vi è più alcun interesse attivo.

950 Ammortamenti

950.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi **- CHF 8'078.45**

Le relative tabelle di dettaglio sono consultabili a pag. 59 e 60 dei conti consuntivi.

Gli ammortamenti ordinari sono stati calcolati sulla base del valore di bilancio della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2016; l'aliquota media corrisponde al 9.7% sul valore di bilancio, ai sensi dell'art. 158 LOC. Il tasso minimo dell'8% deve essere raggiunto entro l'anno 2017, quindi l'attuale aliquota risulta essere perfettamente in linea con le disposizioni di legge in materia.

A CHF 39'061.45.00 ammontano per contro gli ammortamenti lineari, calcolati sul valore iniziale dell'investimento inerente le infrastrutture per la depurazione delle acque.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

USCITE PER INVESTIMENTI	fr. 228'612.65
ENTRATE PER INVESTIMENTI	fr. <u>4'496.95</u> (escluso il riporto degli ammortamenti)
ONERE NETTO D'INVESTIMENTO	fr. <u>224'115.70</u>

Il conto investimenti è a pag. 60 dei conti consuntivi, mentre il consuntivo dettagliato dei singoli investimenti "Controllo crediti" è visibile alle pag. 76-78.

Investimenti eseguiti durante l'anno 2016 in delega di competenza al Municipio (art. 8 cpv 2 e art. 59 ROC)

330.506.11 Parco giochi lago (RM n° 109/4.7.2017) CHF 29'177.30

Nel corso del anno corrente il Municipio ha deciso di posare un parco giochi al porto, l'opera è iniziata nel mese di dicembre 2016 ed il completamento è stato fatto nei primi mesi del 2017 con inaugurazione prevista per sabato 6 maggio 2017.

620.506.10 Acquisto nuovo trattore Carraro (RM n° 1661/4.4.2016) CHF 13'600.00

E' stato necessario sostituire il vecchio trattorino (2005) in dotazione alla squadra esterna. Si è optato, per un acquisto in leasing di un nuovo trattore multifunzionale, con un costo per l'acconto di CHF 21'600.00 e una ripresa del vecchio veicolo per un importo di CHF 8'000.00.

Investimenti di competenza del Consiglio Comunale

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

Secondo addebito sul conto corrente Stato-Comuni della quota di partecipazione per la realizzazione delle opere della seconda fase di attuazione del Piano dei trasporti del Luganese e del Programma di agglomerato del Luganese (2014-2033).

Ricordiamo che il Consiglio comunale di Magliaso ha approvato la richiesta di un credito complessivo di fr. 1'580'000.00 nella sua seduta del 22 dicembre 2014.

620.501.21 Sistemazione posteggio Via Vedeggi (MM n° 321) CHF 20'417.35

620.661.85 Sussidio da fondo FER CHF 4'496.95

A consuntivo 2015 è stata approvata la liquidazione dell'investimento in oggetto, ma con un po' troppa solerzia in quanto mancavano ancora alcune fatture che sono poi state contabilizzate nel 2016 tramite relativa riattivazione del conto, che può ora essere effettivamente chiuso. Tra questi costi figura anche quello per il lampione LED, per il quale si è potuto attingere al sussidio dal fondo FER.

	Importo votato	Consuntivo totale	Rimanenza
501.21 Sistemazione posteggio via Vedeggi	CHF 172'700.00	CHF 143'663.15	CHF 29'036.85
	./s. sussidio FER	<u>CHF 4'496.95</u>	
	Onere d'investimento netto per il Comune	<u>CHF 139'166.20</u>	

330.501.28 Progetto passeggiata a lago **CHF 13'152.00**

Sulla base della sentenza del Tribunale Amministrativo nel 2016 il Municipio ha avviato la pianificazione, progetto sentiero al lago, per la variante a PR del percorso.

330.501.30 Pavimentazione marciapiede via Castellaccio	CHF 3'910.70
330.501.31 Sistemazione riordino posteggio lago	CHF 4'492.80
330.501.32 Sistemazione piazzetta Castellaccio	CHF 2'490.50

Il Municipio durante l'esercizio 2016 ha iniziato i lavori per le opere sopraelencate. Con RM n° 341 del 23.1.2017, è stato licenziato con MM n° 346 all'indirizzo del Consiglio Comunale, il quale in data 27 marzo 2017 ha approvato crediti di CHF 160'000.00 per pavimentazione del marciapiede di via Castellaccio e di CHF 144'000.00 per il riordino del posteggio al lago. Ha invece stralciato il credito per CHF 80'000.00 per la sistemazione della piazzetta Castellaccio.

750.501.27 Sistemazione riale Roggia **CHF 11'448.00**

Come per i sopraccitati investimenti pure il credito di CHF 180'000.00 per la sistemazione del riale Roggia è stato licenziato con RM n° 340 del 23 gennaio 2017 e presentato al C.C. con MM n° 345, approvato sempre nella sessione del 27 marzo 2017.

BILANCIO PATRIMONIALE

ATTIVO

101.00 Conto corrente postale
116.01 Deposito a termine Postfinance

Al 31 dicembre la liquidità è sempre di buon livello, con il conto corrente postale a far registrare un saldo di CHF 925'350.86, al quale si deve sommare il deposito a termine di un milione di franchi sempre presso PostFinance, che alla fine dell'anno presenta un saldo comprensivo degli interessi 2016 di CHF 1'000'514.60.

139.00 Sospesi attivi

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

- CHF 19'984.85 Cantone conteggio dicembre TUI;
- CHF 30'550.55 Casa anziani Cigno Bianco Agno, rimborso degenze fuori consorzio;
- CHF 8'000.00 Comune di Caslano Polizia Intercomunale locazione sala S. Rocco.

PASSIVO

200.00 Creditori EED

Ricordiamo che al 31 dicembre il saldo di questo conto, rappresenta la contabilizzazione di tutte le fatture imputabili all'anno d'esercizio, e che sono nell'attesa di essere pagate con l'inizio del nuovo anno.

200.01 Creditori diversi

Segnaliamo le maggiori poste passive che aveva il Comune al 31.12:

- CHF 29'880.00 Comunità tariffale Ticino Moesano 2016;
- CHF 10'429.40 Comune di Savosa riparto docente attività creative 1.9.-31.12.16;
- CHF 16'505.32 Cantone spese assistenziali 1.10.-31.12.16.

259.00 Sospesi passivi

Segnaliamo gli stanziamenti effettuati al 31.12.:

- CHF 1'509.50 Indennità e spese animatori doposcuola effettuati nel 2016;
- CHF 56'000.00 Comune di Caslano quota parte direzione scolastica SI-SE;
- CHF 11'000.00 Comune di Caslano conguaglio quota parte operatrice sociale;
- CHF 8'000.00 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.

285.00 Fondo Energie Rinnovabili FER

Come già descritto nel consuntivo 2014 e 2015 al centro di costo "860 Energia", in questo conto è stato girato alla fine dell'anno il terzo anticipo versato dal Cantone da destinare allo sviluppo delle energie rinnovabili, che è ammontato per l'anno 2016 a CHF 84'896.00. Nel corso dell'anno sono stati fatti degli interventi di risanamento per l'illuminazione degli stabili comunali e posa di nuovi punti luce con una spesa di CHF 25'027.30 per la quale si è potuto attingere al Fondo FER, che a fine 2016 presenta un saldo di CHF 225'352.70.

		Importo	Conto	CECO
Tubi LED per ufficio Municipio	CHF	3'402.00		
Lampade LED per bagno, atrio Municipio	CHF	503.40	485.00	020
Illuminazione LED Scuola Elementare	CHF	2'396.90	485.00	210
Lampione LED posteggio via Vedeggi	CHF	4'496.95	661.85	620
2 punti luce LED passaggio pedonale zona Coop	CHF	<u>14'228.05</u>	485.00	620
	CHF	<u>25'027.30</u>		

LASCITO ASILO INFANTILE

Il conto 2016 del Lascito, il cui dettaglio è visibile alla pag. 90 dei conti, chiude con un'eccedenza di reddito di CHF 662.04 e un patrimonio netto al 31 dicembre di CHF 820'570.35.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

GESTIONE CORRENTE

L'Azienda comunale acqua potabile chiude l'esercizio 2016 con un avanzo d'esercizio pari a CHF 70'687.49, a fronte di una previsione di una maggiore entrata di CHF 13'169.00.

In linea generale le valutazioni di preventivo sono state confermate dalle cifre consuntivate, con delle risultanze che hanno comunque portato a un migliore risultato d'esercizio rispetto alle aspettative (Ricavi + CHF 37'066.79, Spese - CHF 20'451.70).

	<u>CONSUNTIVO</u>	<u>PREVENTIVO</u>
S P E S E	CHF 191'679.30	CHF 212'131.00
R I C A V I	CHF 262'366.79	CHF 225'300.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>CHF 70'687.49</u>	<u>CHF 13'169.00</u>

1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 13'262.25	CHF 13'100.00	+ 1.24%
RICAVI	CHF 0.00	CHF 300.00	- 100.00%

100 Amministrazione generale

100.318.06 Spese postali e telefoniche **+ CHF 1'804.45**

Come già scritto a preventivo, il costo maggiore è dovuto all'ampliamento dell'abbonamento della rete telefonica per la nuova telegestione.

2 IMPIANTI

	Consuntivo	Preventivo	Var. %
SPESE	CHF 76'950.80	CHF 97'500.00	- 21.08%
RICAVI	CHF 0.00	CHF 0.00	0.00%

200 Manutenzione e revisione

200.314.02 Manutenzione impianti **- CHF 9'250.85**

Nel corso del 2016 vi sono stati meno interventi per la manutenzione delle condotte per l'acqua potabile.

210 Gestione impianti

210.312.01 Energia elettrica pompaggio	- CHF 6'906.55
210.314.02 Sorveglianza stazione AIAP	- CHF 12'000.00

Anche per i due conti sopraccitati non abbiamo a tutt'oggi ricevuto dei conteggi da parte del Comune di Caslano. Sono solo stati stanziati unicamente gli importi comunicatici verbalmente dal loro servizio finanziario.

210.318.15 Manutenzione e aggiornamento sistema informatico	+ CHF 7'986.60
--	-----------------------

Come a preventivo 2017 ricordiamo che si tratta di una nuova voce di spesa riguardante il software per la telegestione dei livelli dei serbatoi AP.

3 FINANZE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	CHF 101'466.25	CHF 101'531.00	- 0.06%
RICAVI	CHF 262'366.79	CHF 225'000.00	+ 16.61%

300 Tasse

300.434.01 Tasse utenza e d'allacciamento	+ CHF 37'126.90
--	------------------------

La maggiore entrata è data dai seguenti punti, già elencati a pag. XVIII per la tassa uso canalizzazione:

- per allinearci con il nuovo regolamento per l'approvvigionamento di acqua potabile, MM 340 approvato dal CC il 19.12.2016, si è provveduto alla lettura dei contatori nel mese di dicembre e non come d'abitudine in giugno, questo ha chiaramente provocato un consumo d'acqua più elevato, che va a incidere sulla tassa d'utenza con un aumento della stessa di CHF 24'801.85.
- CHF 12'325.05 sono riferiti alle tasse d'allacciamento alla condotta pubblica, intimate agli istanti delle diverse domande di costruzione per nuovi insediamenti abitativi e commerciali.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

USCITE PER INVESTIMENTI	CHF 207'027.30
ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>CHF 0.00</u> escluso il riporto degli ammortamenti)
ONERE NETTO D'INVESTIMENTO	<u>CHF 207'027.30</u>

Il conto investimenti è consultabile a pag. 103 dei conti, mentre il consuntivo dettagliato "Controllo crediti" è visibile a pag. 110.

BILANCIO PATRIMONIALE

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

Non solo il Comune può vantare un buon livello di liquidità, anche l'Azienda presenta al 31 dicembre un saldo sul CCP di CHF 162'848.72, mentre il deposito a termine presso PostFinance, dopo la contabilizzazione degli interessi maturati nell'anno, si presenta con un capitale di CHF 303'171.65.

206.00 **Debito con Comune di Magliaso**

Grazie alla buona liquidità, anche nel 2016 abbiamo rimborsato parte del debito con il Comune. Nel 2016 tale rimborso è stato di CHF 84'067.65. Il saldo del conto al 31.12. si attesta a CHF 608'336.35. Con l'integrazione al 1.1.2017 questo conto sarà compensato e stralciato.

CONCLUSIONI

Il Municipio è sicuramente soddisfatto di poter presentare anche per l'anno 2016 un ulteriore esito positivo del bilancio consuntivo del Comune di Magliaso. Rammentiamo comunque che è tale grazie a delle entrate straordinarie.

Il consuntivo è il documento riassuntivo dell'attività svolta durante il corso dell'anno da parte dell'amministrazione e degli organi politici comunali. Attività che le sole nude cifre non sempre sono in grado di spiegare e dimostrare. L'Esecutivo ritiene comunque di aver svolto con impegno e serietà il compito di amministrare il nostro Comune, cercando di promuovere al meglio una soddisfacente qualità di vita, abbinata a una pressione fiscale sopportabile e attrattiva, elementi ben presenti e desumibili proprio dal documento in esame e qui presentato.

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

r i s o l v e r e:

- 1) Sono approvati i conti consuntivi 2016, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un avanzo di CHF 698'616.61, che è accreditato al Capitale proprio.
- 2) Sono approvati i conti consuntivi 2016, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **dell'Azienda comunale acqua potabile**, con un avanzo di CHF 70'687.49, che è accreditato al Capitale proprio.

- 3) E' approvato il conto per l'anno 2016 del **Lascito Asilo infantile**, con un'eccedenza di reddito di CHF 662.04, che va ad aumentare il patrimonio netto.
- 4) Sono ratificate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento **del Comune**:
- a) 620.506.10 **Acquisto nuovo trattore Carraro**,
 RM n° 1661 / 4.4.2016 (delega art. 59 ROC)
 costi netti totali al 31.12.2016 CHF 13'600.00
- 5) E' approvata la liquidazione finale del credito di fr. 172'700.00 di cui al MM n° 321 del 22.12.2014 per la sistemazione del posteggio Via Vedeggi, dedotto il sussidio FER, con un onere netto d'investimento di CHF 139'166.20 e con una rimanenza netta di CHF 33'533.80.
- 6) E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2016.

PER IL MUNICIPIO

il Sindaco:
R. Citterio

il Segretario:
M. Rezzadore

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		