

Magliaso, 31 marzo 2004
RM n° 1400 / 29.03.2004

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 227

accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2003

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

il Municipio vi sottopone, per le decisioni di competenza, i conti consuntivi 2003, ultimo esercizio contabile del quadriennio di legislatura 2000-2004, che vedrà la sua conclusione con il rinnovo dei poteri comunali del prossimo 4 aprile, dove si registreranno conferme e avvicendamenti in seno ad entrambi i consessi dell'Esecutivo e del Legislativo.

Nel corso del quadriennio che a breve stiamo per lasciarci alle spalle, il Consiglio comunale è stato chiamato ad esprimere il proprio parere su una quarantina di messaggi municipali, tra i quali ricordiamo i più significativi:

- ✓ Richiesta credito fr. 447'000.-- per acquisto del mappale n° 680 (adiacente il cimitero);
- ✓ Richiesta credito fr. 133'000.-- per elaborazione piano d'indirizzo revisione PR;
- ✓ Richiesta credito fr. 150'000.-- per consolidamento studio revisione PR;
- ✓ Richiesta credito fr. 350'600.-- per sistemazione area cimiteriale;
- ✓ Richiesta credito fr. 20'000.-- per acquisto n° 200 azioni della Monte Lema SA;
- ✓ Richiesta credito fr. 74'000.-- per rigenerazione canneti lungo la riva lago;
- ✓ Ratifica sorpasso di spesa fr. 107'767.05 per costruzione porto comunale;
- ✓ Adozione del Regolamento comunale;
- ✓ Adozione del Regolamento delle canalizzazioni;
- ✓ Adozione del Regolamento organico dei dipendenti.

E' con un particolare sentimento di soddisfazione, che possiamo sottolineare come tutti i messaggi siano sempre stati approvati a larga maggioranza, e molto spesso all'unanimità, da parte dei Consiglieri comunali presenti nelle diverse sessioni del Legislativo.

Segno tangibile che tra i due poteri, responsabili di reggere le sorti del nostro Comune, è regnata una sincera e proficua azione di collaborazione, volta ad operare all'unisono nell'interesse dei cittadini che ci hanno chiamato a rappresentarli, e più in generale della popolazione di Magliaso.

Nel corso di questo quadriennio, come si può evincere anche dalla distinta precedente, sono state portate a termine ulteriori opere, di cui la comunità può andare orgogliosa, quali il porto comunale; la sistemazione dell'area del cimitero, con la costruzione di una camera mortuaria, la copertura dei loculi cinerari e la formazione di un posteggio; la realizzazione di un sentiero naturalistico che dal lido conduce alla zona Puncia, con interventi di rigenerazione dei canneti.

Unico parziale rammarico per il Municipio, la mancata presentazione ancora in questa legislatura dello studio inerente alla revisione generale del Piano Regolatore. Va però riconosciuto come l'allestimento e l'esame di un simile documento, richiedono un notevole dispendio di tempo ed energie da parte di tutti gli organi chiamati a proporre, esaminare e deliberare sui suoi complessi contenuti.

La revisione del Piano Regolatore sarà comunque uno dei temi principali sul quale si chinerà dapprima il nuovo Municipio, ed in seguito il Consiglio comunale.

Nell'anno di gestione in esame, segnaliamo che il Municipio si è riunito in 23 occasioni, prendendo 307 risoluzioni, con una media di 13 per seduta.

Il Consiglio comunale da parte sua si è riunito tre volte, ivi compresa la seduta dello scorso 29 gennaio, deliberando su 15 messaggi presentati alla sua attenzione.

Per quanto concerne alcuni dati statistici del movimento della popolazione, al 31 dicembre 2003 si registravano 1392 abitanti, dei quali 767 ticinesi (140 attinenti), 353 confederati e 272 stranieri. Quest'ultimi rappresentano il 19.54% della popolazione di Magliaso, e provengono da 22 diverse nazioni, dove l'Italia con 161 residenti, la Germania (29), il Portogallo (22) e la Jugoslavia (13), marcano la maggiore presenza.

Gli uffici del controllo abitanti e dello stato civile, nel 2003 hanno registrato 72 arrivi e 95 partenze, 11 nascite, 9 matrimoni e 15 decessi.

Dopo l'introduzione con alcuni aspetti di ricorso storico e statistico, passiamo all'esame della gestione finanziaria dell'anno 2003.

AMMINISTRAZIONE COMUNALE

GESTIONE CORRENTE

Al termine dell'anno d'esercizio in oggetto, si registra un nuovo disavanzo, seppur più contenuto rispetto al preventivo di ca. fr. 90'000.--.

L'esercizio 2003 chiude, infatti, con la seguente situazione:

	<u>CONSUNTIVO</u>	<u>PREVENTIVO</u>
S P E S E	<u>fr. 4'304'259.59</u>	<u>fr. 4'219'914.00</u>
R I C A V I	<u>fr. 4'053'222.03</u>	<u>fr. 3'879'523.00</u>
DISAVANZO D'ESERCIZIO	<u>fr. 251'037.56</u>	<u>fr. 340'391.00</u>

Il risultato d'esercizio poteva essere comunque ancora più contenuto, ma alla fine dell'anno si è dovuto procedere ad un ammortamento contabile relativo ai contributi di costruzione PGC (cto 115.10), poiché dopo l'emissione nel 2002 della decima ed ultima rata dei contributi provvisori, ed i relativi incassi che sono susseguiti, si è accertato che al 31 dicembre 2003, i crediti per i contributi PGC figuranti a bilancio erano superiori a quelli effettivi di fr. 68'732.46.

Questa è l'ultima sgradita sorpresa, ereditata dal trapasso nel 1999 dei saldi di bilancio che scaturivano dalla contabilità elaborata tramite il vecchio sistema informatico.

Negli anni 1997-1998, si è iniziato a riscontrare una serie d'errori ed imperfezioni relativi alla contabilità debitori, ed in particolare la contabilizzazione dei contributi PGC risultava sempre più difficile, per tutta una serie di problemi generati dallo specifico programma, ai quali non si è potuto ovviare e da qui è nata la necessità di passare ad una nuova gestione informatica.

Nel momento del trasferimento all'attuale sistema informatico-contabile dei dati relativi ai crediti esposti a bilancio, non vi era dunque la certezza che le cifre fossero corrette, ma si è ritenuto opportuno attendere la fine delle emissioni rateali e, a "bocce ferme", verificare l'effettiva esposizione creditrice.

I dubbi di allora si sono trasformati nella realtà di oggi, e come detto si è dovuto procedere a questo ammortamento straordinario, che ha purtroppo "appesantito" il disavanzo d'esercizio.

Malgrado questo maggior onere addebitato alla gestione corrente, se si raffrontano le cifre a consuntivo dei totali di spesa e di ricavo degli anni 2002 e 2003, si può rilevare come le spese registrano una contrazione del 1.48%, mentre i ricavi hanno riscontrato un incremento del 4.2%.

Raffronto effettuato senza tenere conto per il 2002 degli ammortamenti supplementari (fr. 600'000.--), di una parte degli interessi passivi (fr. 44'000.--) collegati al noto rimborso di fr. 1mio. su di un prestito, nonché dell'entrata fiscale straordinaria (fr. 1'083'000.--).

Rispetto al preventivo, le spese a consuntivo sono invece lievitate del 0.37%, mentre se si considera anche il citato ammortamento dei contributi PGC, l'incremento è del 2%.

I ricavi registrano invece un aumento del 4.48%. Cifre percentuali che testimoniano una volta di più l'impegno profuso in particolare dal Municipio nel monitorare e contenere nel limite del possibile le uscite correnti.

Il moltiplicatore d'imposta è stato confermato al 70%, nell'ottica di mantenere una limitata pressione fiscale per un ulteriore anno, nell'attesa di verificare concretamente gli effetti che esperiranno il I° pacchetto (posticipato) ed il IV° pacchetto di sgravi fiscali, entrati in vigore il 1° gennaio 2003.

Il gettito d'imposta è stato valutato in fr. 2'400'000.-- per le persone fisiche (PF) e fr. 180'000.-- per le persone giuridiche (PG). Valutazione che scaturisce dall'esame dei dati fiscali validi per l'anno 2002, e riferiti a ca. il 98% delle PF e il 39% delle PG, per le quali è stata emessa la tassazione definitiva.

Si è dovuto lavorare sui dati dell'anno precedente, poiché l'introduzione della tassazione annuale, proprio dal 2003, non permette di avere dei dati consolidati di partenza sull'esercizio in oggetto.

Qui di seguito presentiamo come d'abitudine l'evoluzione del gettito d'imposta cantonale nel corso degli ultimi anni:

1995	3'295'494.--
1996	3'263'289.--
1997	3'655'992.--
1998	3'508'468.--
1999	3'521'248.--
2000	3'560'274.--
2001	3'593'991.--

Si può osservare come l'ultimo accertamento del gettito fiscale per l'anno 2001, fatto segnalato anche nel M.M. per il Preventivo 2004, dimostri una tangibile stabilità delle entrate fiscali comunali, segnando addirittura nel complesso un leggero incremento del 0.95%, e questo malgrado ci si trovi già confrontati con l'incidenza del II° e del III° pacchetto di sgravi fiscali.

Una stabilità che se da una parte non si deve esaltarne oltremodo i contenuti, resta comunque un importante indicatore di come sussista un costante equilibrio delle entrate fiscali.

In un futuro discorso d'intervento sul moltiplicatore d'imposta, questa stabilità permetterà di aumentare, se necessario, in modo meno drastico e doloroso la pressione fiscale, rispetto ad una situazione dove ci si trova confrontati con una costante erosione del gettito d'imposta.

Entriamo ora nell'esame di dettaglio della gestione corrente per l'esercizio 2003, dove sono messe in rilievo le maggiori e più significative differenze rispetto al preventivo:

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Consuntivo	Preventivo
COSTI	572'599.05	548'500.00
RICAVI	54'923.65	39'784.00

01 Legislativo ed esecutivo

- 01.300.01 Indennità commissioni**
- 01.300.02 Indennità Municipali**
- 01.300.03 Indennità e spese votazioni**

I maggiori costi sono dovuti al fatto che nel corso dell'anno è entrato in vigore il Regolamento comunale approvato dal Legislativo nell'ottobre 2002. Ai membri del Municipio, delle commissioni e dell'ufficio elettorale, sono quindi già stati riconosciuti i nuovi onorari e indennità, quest'ultime passate da fr. 25.-- a fr. 40.-- per seduta.

02 Amministrazione generale

02.310.01 Abbonamenti ed inserzioni

Il maggior onere è dovuto in particolare ai costi di pubblicazione (fr. 3'278.45) su F.U. e quotidiani delle varianti inerenti al Piano Regolatore Particolareggiato, apportate d'ufficio dal Consiglio di Stato, nell'ambito dell'approvazione a livello cantonale.

02.311.00 Acquisto / noleggio mobili, macchine e attrezzi

Oltre ai costi di noleggio (fr. 6'688.20) delle macchine multifunzionali in dotazione negli uffici dell'amministrazione, nel corso dell'anno si è proceduto all'acquisto di:

- proiettore con carrello per la sala multiuso, fr. 2'539.35;
- apparecchio fotografico digitale per UTC, fr. 831.25;
- macchina per scrivere per ufficio contabilità, fr. 727.--.

02.317.01 Spese di rappresentanza

Conto nel quale sono inserite, tra le altre, le spese per:

- festa di Primavera, fr. 2'901.35;
- cena con i dipendenti comunali ed i collaboratori della festa, fr. 3'249.--.

02.318.06 Spese esecutive e d'incasso

Nel totale di fr. 27'457.80, sono compresi i costi per la gestione della riscossione delle imposte tramite il Centro Sistemi Informativi di Bellinzona (fr. 13'983.25), pari al 5‰ del totale delle imposte e degli acconti emessi nel corso dell'anno.

02.431.02 Tasse licenze edilizie

L'importo di fr. 12'480.-- per tasse di rilascio licenze edilizie, dimostra come il nostro Comune sia riveli sempre e comunque attrattivo dal punto di vista dell'insediamento abitativo, con conseguente arrivo di nuovi contribuenti, ma anche di nuovi nuclei familiari, con tutti i benefici che ne conseguono.

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo
COSTI	131'618.35	105'150.00
RICAVI	29'876.90	16'500.00

11 Polizia

11.318.11 Servizio d'ordine

La scorsa estate, nei mesi di luglio e agosto, oltre ai tre servizi settimanali di sorveglianza serale, si è dovuta organizzare nei giorni di sabato e domenica anche una ronda pomeridiana in zona del lido comunale. A causa della situazione meteorologica particolarmente favorevole, infatti, si è riscontrata un'affluenza di bagnanti oltre la media, e questo ha causato problemi di posteggi abusivi, uso indisciplinato delle griglie ad ogni orario e disturbi vari, con conseguenti lamentele da parte degli abitanti della zona circostante.

2 EDUCAZIONE

	Consuntivo	Preventivo
COSTI	927'155.70	912'692.00
RICAVI	366'692.35	342'396.00

20 Scuola dell'infanzia

20.461.03 Sussidi Cantone stipendi docenti

Maggiore entrata a seguito della temporanea abolizione della riduzione del 10% del sussidio cantonale sugli stipendi dei docenti di scuola dell'infanzia ed elementari. Nell'ambito delle famose misure di risparmio adottate dal Consiglio di Stato, il provvedimento dovrebbe essere reintrodotta con l'anno in corso, salvo avviso contrario del popolo, che sarà chiamato alle urne il prossimo 16 maggio, per esprimersi sui referendum lanciati contro i tagli nella scuola.

20.469.01 Lascito Asilo infantile Don Bernasconi

Con la diminuzione dell'onere per interessi sul prestito del Lascito a favore del Comune (riduzione tasso remunerativo: 4% → 3.5%), il contributo versato a favore della scuola dell'infanzia è stato adattato di conseguenza.

21 Scuola pubblica

21.302.01 Stipendi docenti

Il maggior costo è dovuto in buona parte al ritorno all'insegnamento, dal mese di settembre, della docente titolare signora Scapozza, dopo un anno di congedo. La retribuzione della docente titolare, vista l'anzianità di servizio, è superiore rispetto a quella della supplente.

21.310.03 Materiale scolastico e giochi

Come già espresso in passato, a livello di scuola elementare è sempre difficile quantificare l'effettiva necessità di materiale scolastico durante l'anno, e quindi le cifre di preventivo sono spesso superate. Non appare però opportuno, se i costi restano comunque circoscritti, porre ai docenti delle limitazioni o dei veti d'acquisto, nell'ottica di favorire comunque un corretto sviluppo didattico dei programmi dei singoli insegnanti.

21.311.00 Acquisto / noleggio mobili, macchine e attrezzi

Per la sede dell'Istituto scolastico si sono effettuati i seguenti acquisti:

- 4 banchi scolastici e 8 sedie, fr. 4'104.05;
- proiettore portatile, fr. 1'120.--;
- frigorifero, fr. 621.90.

21.317.03 Scuola montana e verde

Sulla problematica dei costi registrati per l'organizzazione del corso di sci (fr. 22'919.--), al quale partecipano gli allievi di III-IV-V classe, nonché della scuola verde (fr. 8'253.--) riservato alla V classe, ci siamo ampiamente espressi in sede dei conti preventivi 2004.

Riproponiamo a titolo di promemoria la tabella comparativa, ricordando che il Municipio, con il pieno avallo del Legislativo, ha deciso di mantenere lo status-quo delle suddette attività anche per l'immediato futuro, ritenendo che queste prestazioni del settore educativo, importanti pure dal punto di vista sociale e dell'integrazione, non debbano essere oggetto di tagli o abolizioni.

	2003		2002	2001	2000	1999	
	corso sci	sett. verde	sett. verde	corso sci	corso sci	corso sci	sett. verde
Luogo	Airolo	Airolo	Tenero	Bosco Gurin	Cari	Cari	Mezzana
Durata / giorni	5	5	5	5	4	10	5
N° allievi	55	23	29	43	34	40	24
Preventivo	18.000,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
Consuntivo	22.918,80	8.253,10	5.708,00	14.297,95	6.443,25	14.959,10	6.306,75
Consun. totale	31.171,90		5.708,00	14.297,95	6.443,25	21.265,85	
Differenza +/-	13.171,90		-12.292,00	-3.702,05	-11.556,75	3.265,85	
Pro-capite	416,71	358,83	196,83	332,51	189,51	373,98	262,78
Tassa famiglia*)	2.750,00	1.150,00	1.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pro-capite netto	366,71	308,83	146,83	332,51	189,51	373,98	262,78

*) Tassa famiglia di fr. 50.--/allievo introdotta nel 2002

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

	Consuntivo	Preventivo
COSTI	104'212.35	100'606.00
RICAVI	96'231.00	88'050.00

35 altre attività del tempo libero

35.314.01 Manutenzione stabili

Si è proceduto alla posa di uno nuovo pavimento sintetico a placche, costo fr. 3'250.--, nel salone dello stabile ex-asilo. Intervento necessario, visto lo stato d'usura di quello preesistente, e considerata la costante occupazione della struttura nel corso dell'anno, con le più disparate attività.

35.318.28 Spese esercizio porto

A seguito dell'eccezionale esondazione del lago Ceresio, verificatasi nel corso dell'ultima settimana del mese di novembre 2002, si sono resi necessari alcuni interventi di manutenzione alla struttura del porto. Parte dei costi sono stati coperti dall'assicurazione, mentre a carico del Comune si sono registrate spese per 5'592.10.

4 SANITA'

	Consuntivo	Preventivo
COSTI	31'191.40	31'200.00
RICAVI	-.--	-.--

46 Servizio medico scolastico**46.361.05 Contributi servizio medico scolastico**

Voce di spesa nella quale sono contemplati in particolare:

- quota parte delle spese di cura dentaria per ogni allievo delle scuole obbligatorie, pubbliche e private, domiciliato nel Comune: fr. 5'876.50;
- indennità all'operatrice di profilassi dentaria presso l'Istituto scolastico: fr. 1512.--.

49 Altre spese per la sanità**49.318.14 Contributo Croce Verde Lugano**

Il contributo alla CVL è stato valutato sulla base del pro-capite provvisorio di preventivo, pari a fr. 14.60. Nel 2002 il pro-capite a consuntivo si fissava in fr. 12.92.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Consuntivo	Preventivo
COSTI	808'274.15	842'100.00
RICAVI	2'729.00	2'400.00

50 AVS – Casse malati**50.361.07 Contributo fondo CM/AVS/AI/PC**

I contributi dovuti nel 2003 al fondo sussidi cassa malati, rendite AVS, AI e prestazioni complementari, sono pari al 9% del gettito d'imposta cantonale 2002, per il quale manca ancora l'accertamento. La cifra esposta a gestione corrente include una valutazione di fr. 20'000.-- quale possibile conguaglio della quota a carico del Comune.

57 Case per anziani**57.352.10 Contributi Casa anziani Agno**

Sensibile contrazione della partecipazione ai costi di costruzione e alla copertura del disavanzo d'esercizio non riconosciuto dal Cantone, riferiti alla Casa anziani Cigno Bianco di Agno. Per i primi la riduzione dell'onere rispetto al 2002 è dell'ordine di fr. 10'600.--, mentre la quota per il disavanzo d'esercizio è diminuita di fr. 14'500.--. Vi è poi il ristorno degli incassi per gli ospiti fuori Consorzio, che è superiore di fr. 4'100.--, rispetto l'anno precedente.

6 TRAFFICO

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>
COSTI	260'884.35	249'866.00
RICAVI	10'850.75	9'892.00

61 Strade cantonali**61.318.29 Organizzazione Giornata senz'auto**

La Giornata senz'auto, organizzata la domenica 21 settembre, in collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio, ha comportato una spesa netta di fr. 8'135.40. Il successo riscontrato dalla manifestazione – a mezzogiorno sono state servite oltre 400 porzioni di polenta e spezzatino – è la migliore testimonianza a favore della scelta del Municipio, di aderire a questa particolare giornata di sensibilizzazione.

62 Strade comunali e posteggi**62.301.01 Stipendi personale****62.301.02 Stipendi personale ausiliario**

Nel mese di settembre si è proceduto con il concorso per la nomina del secondo operaio comunale, e la scelta è caduta sul signor Desiderio Guggiari di Magliaso, già attivo quale operaio avventizio nel periodo da maggio a settembre. Il signor Guggiari è stato assunto dal 1° novembre 2003, mentre il rapporto di lavoro con il signor Bausch, l'altro operaio ausiliario incaricato a tempo indeterminato, è cessato lo scorso 31 dicembre.

Queste modifiche di organico, rispettivamente di funzione, hanno portato al travaso di oneri tra i due conti in oggetto.

62.312.06 Illuminazione strade comunali

Le spese consumo d'energia per l'illuminazione pubblica, fatturate dalle AIL SA, ammontano a fr. 16'428.40. Gli altri costi si riferiscono alla posa dell'illuminazione natalizia, fr. 1'527.05, alla formazione o spostamento di alcuni candelabri, fr. 3'613.30, e ad interventi di periodica manutenzione, fr. 2'196.25.

62.313.03 Costi carburante

Costi superiori al preventivo ed al consuntivo 2002, poiché dal mese di luglio, nell'ottica di essere coerenti con la partecipazione alla campagna "Cambia l'aria! C'è arcobaleno", si è deciso l'utilizzo di benzina alchilata (ecologica) per le macchine da giardinaggio in dotazione ai nostri operai. Il costo unitario per i 205 litri di miscela ecologica acquistata lo scorso anno, è pari a fr. 4.82/l.

62.314.11 Servizio calle neve

Durante lo scorso inverno e quello appena terminato, si sono registrate precipitazioni nevose di una certa consistenza sino in pianura, e questo ha comportato un superamento dei costi preventivati per il servizio di sgombero delle nostre strade.

62.315.02 Manutenzione veicoli e macchine

Nel 2003 si è dovuto effettuare il collaudo del furgone comunale Toyota, acquistato nel lontano 1985. Onde garantire il superamento di tale collaudo sono stati necessari degli interventi di manutenzione alla carrozzeria, rispettivamente alla parte meccanica, per un totale di spesa di fr. 3'288.--.

Questi lavori permettono di prolungare ancora di qualche anno lo stato di servizio del veicolo in oggetto.

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>
COSTI	418'573.15	433'500.00
RICAVI	387'726.25	423'750.00

71 Protezione delle acque

71.434.03 Tasse uso canalizzazioni e allacciamenti

Si è proceduto all'aggiornamento della tassa uso canalizzazione, tramite pubblicazione nel mese di ottobre della relativa Ordinanza municipale. E' stata adeguata la tariffa di prelievo sul consumo d'acqua, portandola da fr. 0,10/mc a fr. 0,15/mc.

L'aliquota sul valore immobiliare è invece stata confermata all'1‰.

Ricordiamo come l'emissione totale della tassa canalizzazione ammonta fr. 174'837.55, dai quali sono contabilizzati in deduzione fr. 6'119.30, pari al 3.5% dell'aliquota forfetaria dell'IVA, dovuta all'Amministrazione Federale delle contribuzioni.

72 Raccolta ed eliminazione rifiuti**72.310.04 Allestimento calendario ecologico****72.469.00 Sponsorizzazione calendario ecologico**

L'allestimento della quarta edizione del calendario ecologico, la cui tiratura è stata di 850 copie, ha fatto registrare un incremento dei costi, dati in particolare da un aumento di fr. 0.22/copia da parte delle tipografia per la composizione (+ fr. 187.--) e la necessità di procedere alla scansione dei soggetti delle foto per i singoli mesi (+ fr. 388.--).

Suddetto aumento è comunque parzialmente compensato dall'ottenimento di una maggiore sponsorizzazione del calendario da parte della Banca Raiffeisen della Magliasina, pari a fr. 500.--.

72.318.22 Raccolta carta e diversi

I costi per la raccolta differenziata della carta ed altri rifiuti urbani sono così suddivisi:

- carta, fr. 9'351.75;
- oli esausti, fr. 1'605.25;
- alluminio, fr. 587.80;
- carcasse animali, 622.05;
- diversi, fr. 176.45.

Nel 2003 sono stati consegnati presso il centro di raccolta in Via Vedeggi, 154 t di carta, pari a 111 kg per abitante, che hanno necessitato 34 trasporti per la vuotatura del contenitore, con una spesa di fr. 6'585.--. Nei primi otto mesi dell'anno il costo di smaltimento della carta è stata di fr. 2.--/q, da settembre è sceso a fr. 1.--/q.

72.434.04 Tasse raccolta rifiuti

In considerazione dell'avvenuto adeguamento della tassa canalizzazione, non si è voluto procedere nel 2003 anche all'aumento delle tariffe per la tassa raccolta e smaltimento dei rifiuti. La copertura dei costi di questo servizio è stata pari al 70.50% (non sono tenuti in considerazione costi e ricavi relativi al calendario ecologico e gli incassi per multe).

72.437.02 Multe

Nell'ottica di arginare il fenomeno del turismo dei rifiuti, il Municipio, grazie anche alle segnalazioni di nostri cittadini, ha comminato nel corso dell'anno una mezza dozzina di multe per deposito abusivo di rifiuti, in particolare scarti vegetali e carta. L'importo della multa generalmente è di fr. 80.--.

8 ECONOMIA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo
COSTI	9'693.70	10'750.00
RICAVI	107'367.85	100'040.00

Nessuna osservazione particolare.

9 FINANZE ED IMPOSTE

	Consuntivo	Preventivo
COSTI	1'040'057.39	985'550.00
RICAVI	2'996'824.28	261'711.00

90 Imposte

90.329.00 Interessi remuneratori imposte

L'incremento dell'importo degli interessi, corrisposti sui pagamenti delle imposte eseguiti dal contribuente prima della scadenza, come pure sulla restituzione di un'imposta non dovuta o dovuta solo in parte, è cagionato in gran parte da interessi riconosciuti ad una persona giuridica per gli anni 1998,1999, 2000, per un totale di fr. 7'208.70.

90.330.02 Perdite, condoni su imposte

Si fissa attorno al 2% del gettito d'imposta comunale valutato (PF e PG), l'importo totale delle imposte registrate a perdita. Ammortamenti eseguiti a seguito rilascio di atti carenza beni, di concessione di condoni o ad abbandono della procedura d'incasso per palese inesigibilità del credito.

Il numero di contribuenti coinvolti (23), la maggioranza oltretutto nemmeno più domiciliata nel Comune, è comunque limitato, se si considera che le partite fiscali superano di norma i 1200 casi.

92 Perequazione finanziaria

92.361.12 Contributi fondo di perequazione

Abbiamo già avuto modo di segnalare nel messaggio dei preventivi 2004, l'entrata in vigore della nuova Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale. I Comuni con un indice di forza finanziaria (IFF) superiore ai 72 punti sono chiamati a finanziare il fondo di perequazione. Magliaso nella graduatoria 2003/2004, detiene un IFF pari a 94.89 punti. La nuova legge sgrava in pratica il nostro Comune della metà del contributo dovuto al fondo, passando da fr. 39'260.-- nel 2002 a fr. 19'035.- nel 2003.

93 Partecipazione alle entrate del Cantone

93.441.01 Imposte successione/donazione

Dopo le "magre" degli ultimi due anni: fr. 276.25 nel 2002 e fr. 5'169.75 nel 2001, si sono potute registrare ancora delle buone entrate a livello d'imposte di successione e donazione, per un totale di fr. 103'056.--, di cui fr. 66'651.-- riferiti ad una pratica di successione che risale al 1998 e fr. 31'524.05 ad una pratica del 2002.

94 Gestione sostanza e debiti

Anche nel 2003 si è registrata un'ulteriore contrazione dei saggi d'interessi variabili, che in particolare per quanto concerne la Banca Raiffeisen sono passati dal 3.75% al 3%. Questo andamento al ribasso ha chiaramente favorito il contenimento degli oneri per interessi passivi, pari a fr. 25'000.--.

94.321.03 Interessi Bca Stato arginatura Magliasina

Alle liquidazioni avvenute nel 2003 per gli interventi di risanamento degli argini del fiume Magliasina, è stato fatto fronte con la propria liquidità.

Nel corso dell'anno vi sono stati inoltre ulteriori versamenti dei sussidi federali e cantonali sul conto corrente per le opere in oggetto, che di conseguenza con la fine dell'anno da conto debitore è diventato creditore.

94.322.18 Interessi Banca Stato / Porto

94.322.27 Interessi Banca del Gottardo / Porto

In relazione all'investimento del porto comunale, nel mese di maggio, alla scadenza del prestito fisso presso la Banca dello Stato (un anno al tasso del 2 3/32%), si è proceduto al rifinanziamento dei fr. 988'000.--, presso la Banca del Gottardo, migliore offerente, per un periodo di cinque anni al tasso del 2.26%.

Per il dettaglio dei prestiti rimandiamo alla pag. 81 dei Conti consuntivi.

95 Ammortamenti

95.330.01 Perdite, condoni tasse diverse

Come abbiamo avuto modo di spiegare nell'introduzione del presente messaggio, alla fine dell'anno si è dovuto procedere ad un ammortamento straordinario di fr. 68'732.46, relativo ai contributi di costruzione PGC, in quanto a bilancio risultava una sopravvenienza passiva di detti crediti.

95.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi

L'onere per gli ammortamenti ordinari ammonta a fr. 605'975.95 (dettaglio vedi pag. 54), pari al 6.26% della sostanza ammortizzabile.

L'onere per la gestione corrente in esame è stato sensibilmente inferiore rispetto all'esercizio precedente (-12.2%), grazie anche agli ammortamenti straordinari effettuati nel 2002, ed ai limitati investimenti effettuati nello stesso anno.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

USCITE PER INVESTIMENTI	fr. 246'223.80
ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>fr. 191'984.35</u> (escluso il riporto degli ammortamenti)
ONERE NETTO DI INVESTIMENTO	<u>fr. 54'239.45</u>

Il dettaglio dei crediti d'investimento concessi dal Legislativo, con la relativa situazione di utilizzo, è consultabile a pag. 69.

16.562.02 Contributi opere PC / credito votato fr. 42'151.--

Da parte dell'Ufficio della protezione civile di Camorino è stato richiesto il secondo acconto di fr. 21'076.--, pari al 50% della quota preventivata, e relativo alla partecipazione ai costi di costruzione dell'impianto di PCi a Cadempino, che serve il Quartiere 13 della Regione di protezione civile di Lugano-Campagna.

61.562.01 Contributi opere PTL / credito votato fr. 622'500.--

La Commissione regionale dei trasporti, in accordo con il Dipartimento del territorio, ha deciso di ripartire su due anni (2003-2004) la terza rata dei contributi comunali per l'attuazione delle opere del PTL. Decisione presa poiché i contributi prelevati con le prime due rate, confrontati con gli investimenti che si sono potuti concretizzare sino alla fine del 2003, non giustificavano l'incasso globale della terza rata. Di conseguenza ai Comuni è stata addebitata il 50% della quota annua, nel nostro caso fr. 31.500.--.

62.501.03 Espropri allargamenti stradali / credito votato fr. 85'000.--

Nel 2003 sono stati sottoscritti ulteriori due rogiti, relativi alle procedure di espropriazione bonaria di quei sedimi, oggetto negli anni passati di allargamento delle strade comunali (M.M. n° 109 / 28.11.1994). Rimangono in sospeso ancora quattro casi, tre dei quali dovrebbero essere portati a conclusione nel corso del 2004.

62.501.06 Allargamenti Via Pomelli / credito votato fr. 170'000.--

Il suddetto credito (M.M. n° 82 / 5.4.1993) non è più stato utilizzato da diversi anni, e si è quindi deciso di chiuderlo definitivamente. Visto e considerato che su ventiquattro procedure di acquisizione bonaria di scorpori di terreno lungo Via Pomelli, rimane in sospeso un unico caso, il cui indennizzo di fr. 3'600.-- più le spese notarili, la relativa spesa potrà essere addebitata alla gestione corrente, nel caso in cui si possa in futuro concludere la trattativa.

Purtroppo durante tutti questi anni non si è riusciti a modificare l'atteggiamento dell'anziano proprietario del fondo interessato (abitazione secondaria), che ha sempre rifiutato ogni tipo di discussione e di approccio al momento di procedere con la stesura dell'atto notarile, e questo malgrado vi sia una sua antecedente dichiarazione di accettazione bonaria dell'indennità riconosciutagli per l'esproprio di 9 mq.

Nella fattispecie si ritiene opportuno attendere che nella proprietà subentrino gli eredi o un nuovo proprietario, e in seguito riprendere la questione.

75.501.08 Sistemazione argini fiume Magliasina / credito votato fr. 1'507'200.--

I lavori di sistemazione e recupero ambientale del fiume Magliasina sono definitivamente conclusi nel corso del 2003. L'avvenimento è stato sottolineato con l'inaugurazione ufficiale, avvenuta lo scorso 20 marzo presso il Golf Club, alla presenza del Consigliere di Stato Marco Borradori, delle autorità dei quattro Comuni di Caslano, Magliaso, Neggio e Pura, dei progettisti e dei vari rappresentanti degli organi ed enti cantonali, regionali e comunali, nonché delle ditte esecutrici e delle maestranze.

Gli interventi a protezione di persone e cose sono stati realizzati, con attenzione alla salvaguardia dell'ambiente naturale di pregio del fiume. Le opere si presentano

differenziate, secondo le caratteristiche e la tipologia dei beni da proteggere e hanno permesso una rivalutazione del fiume favorendone la dinamica naturale.

I dati di consuntivo della spesa d'investimento non sono ancora tutti noti, ma si può già affermare che le cifre di preventivo sono state in linea di massima rispettate, e che non si dovrebbero quindi registrare sorpassi, fattore non evidente e scontato, se si considera il tipo e l'ampiezza d'intervento portato a termine.

77.550.01 Rigenerazione canneti Lido-Puncia / credito votato fr. 74'000.--

La realizzazione del sentiero naturalistico, lido comunale-Puncia, è stata completata con la posa dei primi pannelli didattici, proprio nell'anno dedicato a livello mondiale alle acque dolci. Una prossima serie di questi pannelli sarà elaborata anche dagli allievi della scuola elementare, che rappresenteranno l'elemento acqua nelle quattro stagioni.

A livello di sussidi federali e cantonali, nonché di enti ed organi pubblici e privati, tutte le promesse di versamento sono state mantenute, per un totale di fr. 49'000.--.

79.581.04 Piano di indirizzo P.R. / credito votato fr. 133'000.--

L'allestimento del piano di indirizzo nell'ambito dello studio della revisione generale del Piano Regolatore (PIPR), ha fatto registrare un leggero sorpasso di fr. 6'400.-- (+4.81%). Il PIPR è stato oggetto di attento esame preliminare da parte del Dipartimento del territorio, Sezione pianificazione urbanistica, che in data 17 ottobre 2002 ha presentato il suo rapporto. Sulla base delle osservazioni dipartimentali nonché delle suggestioni della popolazione, coinvolta tramite la pubblicazione del PIPR nel marzo 2002, il Municipio ha potuto procedere al perfezionamento e all'approfondimento dei temi urbanistici, tramite la seconda fase dello studio per la revisione del PR.

79.581.05 Revisione generale P.R. / credito votato fr. 150'000.--

Nel gennaio 2003 il Consiglio comunale ha approvato la richiesta di credito per l'elaborazione definitiva degli atti relativi alla revisione del Piano Regolatore. L'intento del Municipio era di riuscire a concludere l'iter procedurale entro la fine della legislatura. Come anticipato questo non è stato possibile, poiché l'allestimento della necessaria documentazione, nonché l'approfondito esame da parte della Commissione municipale ad hoc (9 membri), hanno richiesto tempi più lunghi di quanto preventivato.

Facciamo osservare come la Commissione si sia riunita dal mese di settembre, in ben 12 occasioni, ed è stata in grado di presentare il suo rapporto, all'indirizzo del Municipio, lo scorso 9 marzo. Rapporto che sarà oggetto di attento esame da parte del nuovo Esecutivo, il quale dovrà valutare attentamente le proposte commissionali, al fine di dare poi le dovute indicazioni al pianificatore, per la stesura definitiva del documento, e trasmetterlo poi al Consiglio comunale, per l'esame e le decisioni di competenza.

BILANCIO PATRIMONIALE

ATTIVO

101.00 Conto corrente postale

Rammentiamo come la "riserva" di liquidità presente sul conto corrente postale alla fine dell'anno (fr. 1'255'180.96), serve sostanzialmente a fare fronte agli impegni finanziari dei primi quattro mesi del nuovo anno, dove non si registrano particolari entrate, nell'attesa di nuovi apporti di liquidità tramite i pagamento degli acconti d'imposta.

111.01 Crediti ACAP

Nel corso dell'anno 2003, grazie ad una migliore liquidità, l'Azienda comunale acqua potabile (ACAP) ha potuto rimborsare una parte degli anticipi, per un importo di fr. 60'148.90, concessi dal Comune negli ultimi anni, quando l'ACAP ha fatto registrare dei temporanei problemi di solvibilità.

115.10 Debitori contribuiti PGC

E' già stato ampiamente descritto il problema della posizione creditizia per i contributi di costruzione PGC, che presentava un'esposizione a bilancio non corrispondente alla reale situazione. Il saldo al 31 dicembre di fr. 18'424.90 è quanto il Comune deve effettivamente ancora incassare in relazione a tali contributi.

122.00 Argini fiume Magliasina / Regione Valli di Lugano**122.01 Argini fiume Magliasina / Destefani Roberto****122.02 Argini fiume Magliasina / Fratelli Zanetti**

Ricordiamo che nell'ambito dei lavori forestali lungo gli argini del fiume Magliasina, l'Ufficio dei corsi d'acqua di Bellinzona, ha dato disposizione che con le liquidazioni dei lavori, si trattenessero degli importi già prestabiliti, inerenti agli interventi di manutenzione che le ditte in oggetto devono effettuare sull'arco di tre anni. Questi importi sono stati quindi collocati sui dei conti correnti vincolati presso la Banca Raiffeisen.

PASSIVO**221.20 Banca dello Stato / porto comunale****221.27 Banca del Gottardo / porto comunale**

Come abbiamo già descritto nel capitolo "Gestione sostanza e debiti", nel corso del mese di maggio è venuto a scadenza il prestito di fr. 988'000.-- presso la Banca dello Stato, e lo si è rifinanziato presso la Banca del Gottardo.

221.25 Banca del Gottardo n° 653716.01**221.28 Banca del Gottardo n° 653716.04****221.29 Banca del Gottardo n° 653716.05**

Nel mese di luglio è scaduto il prestito di fr. 2'000'000.-- (1 anno al 1.77% fisso) ed è stato così rinnovato:

- ◆ fr. 1'000'000.-- a cinque anni tasso fisso 2.10%
- ◆ fr. 1'000'000.-- a sette anni tasso fisso 2.70%

291.00 Avanzo d'esercizio corrente

Il disavanzo d'esercizio – posta l'esistenza di un capitale proprio maggiore del disavanzo – è registrato sul conto in forma negativa, in questo modo il totale del gruppo 29 corrisponde all'effettivo ammontare del capitale proprio alla fine dell'anno.

LASCITO ASILO INFANTILE

Nessuna particolare osservazione inerente al conto del legato per l'anno 2003, il cui dettaglio è visibile a pag. 82.

L'esercizio presenta un'eccedenza di reddito di fr. 1'790.25, mentre il patrimonio netto al 31 dicembre ammonta a fr. 784'971.66.

Come accennato al dicastero Educazione, capitolo "Scuola dell'infanzia", è stato ridotto dal 4% al 3.50%, il tasso d'interesse sul prestito al Comune, per meglio adattarlo all'andamento del mercato.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

GESTIONE CORRENTE

	<u>CONSUNTIVO</u>	<u>PREVENTIVO</u>
COSTI	<i>fr. 182'932.06</i>	<i>fr. 186'845.--</i>
RICAVI	<i><u>fr. 200'638.60</u></i>	<i><u>fr. 200'900.--</u></i>
AVANZO D'ESERCIZIO	<i><u>fr. 17'706.54</u></i>	<i><u>fr. 14'055.--</u></i>

L'esercizio 2003 dell'Azienda comunale acqua potabile chiude con un avanzo, il cui risultato è addirittura migliore di alcune migliaia di franchi, rispetto al preventivo.

2 IMPIANTI

20 Manutenzione e revisione

20.314.02 Manutenzione impianti

Costi ridotti al minimo per la manutenzione degli impianti, con nessun intervento di rilievo nel corso dell'anno.

21 Gestione impianti

21.312.01 Energia elettrica pompaggio

Il maggior costo per l'energia elettrica, necessaria al funzionamento delle pompe che erogano l'acqua ai nostri serbatoi, è da ricondurre – oltre ad un maggior onere a seguito dell'estate particolarmente "torrida" e quindi un aumentato consumo d'acqua – al fatto che le AIL SA, nel periodo tra la primavera 2002 e l'estate 2003, non hanno proceduto ad alcuna lettura periodica, come è avvenuto anche per gli utenti privati, procedendo poi alla fatturazione a conguaglio nel settembre 2003, con un periodo di computo pari a 17 mesi e mezzo (24.3.2002 - 30.8.2003).

21.318.05 Sorveglianza Stazione AIAP

Spese trattamento acqua

- 1) sono approvati i conti consuntivi 2003, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un disavanzo di fr. 251'037.56, che sarà ammortizzato tramite diminuzione del Capitale proprio;
- 2) sono approvati i conti consuntivi 2003, conto di gestione corrente e bilancio patrimoniale **dell'Azienda comunale acqua potabile**, con un avanzo di fr. 17'706.54, che andrà ad aumentare il Capitale proprio;
- 3) è approvato il conto per l'anno 2003 del **Lascito Asilo infantile**, con un'eccedenza di fr. 1'790.25;
- 4) sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento **del Comune**:
- | | | |
|---|----------------------|----------------|
| 62.501.06 Allargamenti Via Pomelli | credito votato | fr. 170'000.-- |
| | consuntivo | fr. 130'079.50 |
| | rimanenza di spesa - | fr. 39'920.50 |
| 79.581.04 Piano di indirizzo P.R. | credito votato | fr. 133'000.00 |
| | consuntivo | fr. 139'400.20 |
| | sorpasso di spesa + | fr. 6'400.20 |
- 5) è dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2003.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

il Segretario:

M. Monti

M. Rezzadore