

Magliaso, 10 maggio 2006  
RM n° 631 / 9.5.2006

## **MESSAGGIO MUNICIPALE n° 246**

### **accompagnante i Conti consuntivi dell'anno 2005**

---

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

il Municipio vi sottopone, per le decisioni di competenza, i conti consuntivi dell'anno 2005, il primo esercizio contabile interamente di competenza degli organi comunali eletti nell'aprile 2004, il che significa, per gli stessi, avere già messo "alle spalle" quasi la prima metà della legislatura 2004-2008.

Nel corso dell'anno 2005, il vostro onorando Consesso, ha tenuto tre sessioni, deliberando in particolare sui seguenti oggetti:

- ✓ ***Credito d'investimento di fr. 580'000.-, per l'acquisto parziale del map. 161 RFD.***  
*La richiesta di credito è stata respinta; la pratica è ora pendente presso il Tribunale di espropriazione dopo l'inoltro, nel febbraio 2005, di una richiesta di esproprio materiale da parte dei proprietari del fondo.*
- ✓ ***Discusso il Piano Finanziario 2005-2008.***
- ✓ ***Concesso tre attinenze comunali.***
- ✓ ***Approvato un credito d'investimento di fr. 228'327.-, da utilizzare per il rifacimento dell'impermeabilizzazione dei tre serbatoi dell'acqua potabile.***
- ✓ ***Approvato un credito di fr. 815'000.- per la sistemazione stradale di Via Castellaccio, la sostituzione della condotta dell'acqua potabile ed il potenziamento dell'illuminazione.***

All'inizio del corrente mese di aprile, il Tribunale di espropriazione ha dato avvio, ai sensi della Legge sulle strade, alla pubblicazione della procedura di approvazione dei progetti per le opere in oggetto. Nel caso non dovessero sorgere opposizioni, si confida di poter iniziare i lavori nel prossimo autunno.

- ✓ ***Adottato il nuovo Piano Regolatore comunale.***  
Per quanto concerne questo importante documento pianificatorio, le pubblicazioni di legge sono terminate, ed in queste settimane si stanno elaborando le osservazioni alla ventina di ricorsi inoltrati, che nella fattispecie si possono veramente considerare come un numero esiguo. Si è dunque fiduciosi sulla possibilità di trasmettere tutto l'incarto al Consiglio di Stato, per l'approvazione di competenza, al più tardi nella prima metà del prossimo mese di giugno.

In merito all'attività del Municipio, durante le 23 sedute, svolte nel corso del 2005, sono state adottate 262 risoluzioni, che vanno dalla semplice presa atto di una comunicazione, alla risoluzione finale d'approvazione del documento inerente la revisione del Piano Regolatore o alla decisione di negare la licenza edilizia comunale per l'edificazione di un ristorante Mc Donald's con annesso sportello Mc Drive (vertenza abbastanza pubblicizzata anche dagli organi di stampa).

A livello di popolazione, l'Ufficio controllo abitanti ha registrato 91 arrivi, 111 partenze, 14 nascite e 18 decessi, con un movimento globale che segna quindi un saldo negativo di 24 unità.

Al 31 dicembre 2005 si contavano quindi 1391 abitanti residenti a Magliaso, dei quali 768 ticinesi (134 sono attinenti), 344 confederati e 279 stranieri.

I cittadini stranieri rappresentano il 20.06% della popolazione di Magliaso, e provengono da 24 diverse nazioni.

L'Italia con 173 unità, la Germania e il Portogallo con 22 unità, sono i paesi che vantano il maggior numero di loro cittadini residenti nel nostro Comune.

Dopo la rapida, quanto tradizionale, illustrazione dei principali aspetti che hanno caratterizzato nell'anno 2005 l'attività dell'Amministrazione comunale, possiamo inoltrarci nell'analisi "monetaria" che ha contrassegnato l'anno di gestione in esame.

## **AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

### **GESTIONE CORRENTE**

A livello di conti preventivi, si ipotizzava un disavanzo d'esercizio 2005 pari a fr. 483'475.00, applicando un moltiplicatore d'imposta del 75% (aliquota poi fissata dal Municipio già per l'anno fiscale 2004).

A livello di cifre a consuntivo, ci si ritrova sempre con una situazione finanziaria deficitaria, ma sensibilmente più limitata, fissandosi, infatti, la maggiore uscita in fr. 312'181.58.

La gestione corrente 2005 poteva registrare un risultato ancora migliore, se non fosse che nel corso dell'anno si è finalmente arrivati alla conclusione della vertenza riguardante le indennità di refezione per le docenti delle scuole dell'infanzia.

Nel caso specifico di Magliaso, il Comune ha dovuto versare alle due docenti, un'indennità lorda complessiva di fr. 66'093.05 (fr. 36'940.55 in un caso, periodo settembre 1994-dicembre 2004 / fr. 29'152.50 nell'altro caso, periodo settembre 1999-dicembre 2004).

Il Cantone ha riconosciuto un sussidio su queste indennità "straordinarie" di fr. 29'371.15, ma l'onere netto a carico del Comune è stato pur sempre di fr. 36'721.90, che come detto ha ulteriormente influito negativamente sul risultato d'esercizio.

Nel loro complesso le uscite, se fatta astrazione delle citate indennità di refezione, hanno registrato una minima contrazione dello 0.29% rispetto al preventivo 2005 e un aumento del 1.67% rispetto al consuntivo 2004.

Le entrate segnano invece un incremento del 5% rispetto al preventivo, e un aumento dello 0.51% in confronto al consuntivo 2004.

	<b>CONSUNTIVO 2005</b>	<b>PREVENTIVO 2005</b>	<b>CONSUNTIVO 2004</b>
<b>S P E S E</b>	fr. 4'436'171.33	fr. 4'383'128.00	fr. 4'298'348.88
<b>R I C A V I</b>	<u>fr. 4'123'989.75</u>	<u>fr. 3'899'653.00</u>	<u>fr. 4'073'787.89</u>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<u>fr. 312'181.58</u>	<u>fr. 483'475.00</u>	<u>fr. 224'560.99</u>

Vedremo in seguito, nella disamina di dettaglio dei singoli dicasteri, di meglio mettere a fuoco le voci contabili che più si sono differenziate rispetto al preventivo, e che hanno influito in positivo, come in negativo, a determinare il disavanzo d'esercizio 2005.

Per quanto concerne sempre il capitolo "Ricavi", ed in particolare la valutazione del gettito d'imposta, si può cominciare a formulare delle previsioni sulla base di dati un po' più consolidati, dopo il passaggio dalla tassazione biennale a quella annuale.

Lo scorso mese di settembre, la Sezione degli enti locali ha fornito i dati del gettito d'imposta cantonale 2003 (aggiornati al 12.09.2005) che qui vi riproponiamo, nel confronto con il gettito d'imposta cantonale 2002.

	<b>2003</b>	<b>2002</b>	<b>variaz. %</b>
<b>Persone fisiche</b>	fr. 2'899'902.00	3'124'498.00	- 7.19
<b>Persone giuridiche</b>	fr. 171'048.00	203'534.00	- 15.96
<b>Imposte alla fonte</b>	fr. 81'719.00	71'942.00	+ 13.59
<b>Imposta immobiliare PG</b>	<u>fr. 28'804.00</u>	<u>28'012.00</u>	+ 2.83
<b>Totale gettito imposta cantonale</b>	<b>fr. 3'181'473.00</b>	<b>3'427'986.00</b>	<b>- 7.19</b>

Come abbiamo già potuto rilevare nel messaggio municipale n° 245 dei Conti preventivi 2006, rispetto agli accertamenti del gettito d'imposta degli anni passati, quello del 2003, per quanto concerne il dato delle persone fisiche (PF), risulta ancora abbastanza provvisorio.

Il gettito 2003 delle PF, infatti, comprende fr. 420'447.00 di imposte valutate, pari al 14.50% del totale, quando in passato, la loro quota non superava il 5%.

Si può dunque ben comprendere come questa cifra, una volta divenute definitive le decisioni di tassazione ancora inevase, possa ulteriormente influenzare il risultato finale dell'accertamento del gettito.

Operando sulle risultanze del gettito d'imposta cantonale 2003, nonché i dati statistici parziali inerenti l'anno 2004 (ca. il 60% di tassazioni PF emesse), si è potuto comunque effettuare una valutazione del gettito d'imposta per l'esercizio 2005, su basi più solide e attendibili, rispetto a quelle dei due anni precedenti.

Di seguito presentiamo il dettaglio del calcolo che ha portato alla determinazione, o meglio alla valutazione, del gettito d'imposta comunale per l'anno di gestione in esame, con il moltiplicatore fissato al 75%.

**PERSONE FISICHE**

Imposte 2004 con conguagli ancora da emettere	fr. 1'087'847.00
Indice d'evoluzione 1% annuo	fr. 10'878.45
Imposte 2004 dovute (già emesse)	<u>fr. 1'080'147.00</u>
	<b>fr. 2'178'872.45</b>
Indice d'evoluzione 1% annuo	fr. 21'788.70
Aggiornamento contribuenti anno 2005	- <u>fr. 12'375.00</u>

**GETTITO IMPOSTA PF 2005****fr. 2'188'286.15****PERSONE GIURIDICHE**

Imposte 2004 con conguagli ancora da emettere	fr. 116'752.00
Indice d'evoluzione 1% annuo	fr. 1'167.50
Imposte 2004 dovute (già emesse)	<u>fr. 50'572.00</u>
	<b>fr. 168'491.50</b>
Indice d'evoluzione 1% annuo	<u>fr. 1'684.90</u>

**GETTITO IMPOSTA PG 2005****fr. 170'176.40****IMPOSTA PERSONALE****fr. 22'000.00****IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE**

Persone fisiche	fr. 194'000.00
Persone giuridiche	<u>fr. 40'000.00</u>
	<b><u>fr. 234'000.00</u></b>

Dalle cifre sopra esposte si evince una volta di più, come le entrate fiscali del nostro Comune, sono costituite essenzialmente dalle imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche, che si fissano a ca. l'81.85% delle risorse fiscali comunali, le imposte sulle persone giuridiche sono pari al 6.35%, l'imposta immobiliare PF + PG è all'11%, mentre l'imposta personale si limita ad uno 0.8%.

La limitata presenza sul territorio di persone giuridiche, da un lato può essere considerata una componente negativa dal punto di vista finanziario, ma mette però al riparo dalla non sempre positiva oscillazione delle risorse fiscali che queste società producono.

Al contrario il gettito proveniente dalle persone fisiche, procura e garantisce una maggiore stabilità e continuità finanziaria al Comune, specialmente se la stratificazione dei redditi si dimostra abbastanza diversificata, e non verte unicamente su singoli facoltosi contribuenti.

Nella fattispecie questo è il caso di Magliaso, che nell'ultimo decennio ha sempre più consolidato il suo aspetto di Comune a carattere residenziale, offrendo sino ad oggi una qualità di vita ai propri cittadini, che senza peccare di presunzione, può sicuramente essere definita di livello medio-alto.

La solidità dello "zoccolo duro" dei contribuenti, l'arrivo di nuovi, e l'impegno costante del Municipio a gestire con accortezza le risorse finanziarie a disposizione, purtroppo non sono più sufficienti a garantire il pareggio di bilancio.

L'attuazione degli oramai tristemente noti (per gli enti locali) sgravi fiscali, e conseguente erosione del gettito d'imposta, in particolare quello delle persone fisiche, comportano obiettive difficoltà agli amministratori comunali, nell'operare per l'interesse primario dell'intera comunità, senza cadere nelle cifre rosse a livello di gestione finanziaria. Questo sempre a fronte di una radicata volontà del nostro Esecutivo, di evitare a breve termine un ulteriore aggravio della pressione fiscale sui cittadini, che si tradurrebbe con un secondo aumento del moltiplicatore ancora nella presente legislatura, dopo la prima variazione verso l'alto del 2004 (70% → 75%).

D'altro canto non è azione priva di difficoltà, il cercare d'arginare la perdita secca di ca. fr. 224'000, concretizzatasi tra gli anni 2002 e 2003 per quanto concerne il gettito d'imposta cantonale delle persone fisiche, nonché alcune decine di migliaia di franchi per le persone giuridiche, e nel contempo assicurare gli stessi beni e servizi sin qui forniti alla popolazione.

Il Municipio ribadisce però la sua convinzione, che se si saprà assorbire, senza troppo drammatizzare, questo momento di difficoltà finanziaria, e nel contempo si riuscirà a mantenere "interessante" Magliaso, sia dal punto di vista fiscale che dell'offerta di servizi, nel medio termine si dovrebbe poter godere di una risalita del gettito d'imposta, grazie all'arrivo di "forze nuove".

Nell'ultimo anno qualcosa si sta muovendo in questo senso, e lo si può notare dal mercato immobiliare, che registra in particolare l'acquisto di immobili, fino ad ora di carattere secondario, da parte di persone che hanno portato o porteranno il loro domicilio nel nostro Comune; pure a livello di nuove costruzioni si denota una ripresa d'interesse per il nostro territorio, e quindi nel complesso non è fuori luogo vantare un certo ottimismo per il futuro.

E' altresì vero che nei prossimi anni, la politica finanziaria comunale molto dipenderà dagli esiti dello studio, che in questi mesi il Cantone sta conducendo – per il tramite del Dipartimento delle istituzioni e degli organi rappresentanti gli enti locali – al riguardo della revisione dei compiti dello Stato e di riflesso la sua incidenza sui flussi finanziari tra Cantone e Comuni.

Questa riforma dovrebbe portare (in teoria) ad una più chiara ripartizione dei compiti e a meglio fissare il principio del "chi paga - decide", che in questo momento, in certi ambiti quali l'educazione, la sanità e la socialità, è per la verità piuttosto disatteso.

Sarà inoltre interessante verificare se questo studio non si dimostrerà un ulteriore artificio del Cantone, con il quale alzare ulteriormente l'asticella delle competenze dei Comuni e dei suoi organi, in modo tale da avere uno strumento aggiuntivo per "forzare" nuove fusioni tra entità locali.

Nell'attesa comunque della presentazione delle suddette novità di carattere politico-finanziario nella gestione della cosa pubblica, torniamo a concentrarci sui nostri conti 2005, e nello specifico dell'analisi di dettaglio dei singoli dicasteri.

**0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>
<b>SPESE</b>	<b>587'973.5 0</b>	<b>578'284.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>46'577.30</b>	<b>41'784.00</b>

**010 Legislativo ed esecutivo****300.03 Indennità e spese votazioni**

Oneri contenuti, sia a seguito dell'annullamento della sessione di febbraio per le votazioni federali, sia per il successo ottenuto dal voto per corrispondenza, che ha portato all'abolizione dell'apertura dell'ufficio elettorale il sabato pomeriggio, e alla riduzione di un'ora l'apertura alla domenica mattina, con un conseguente risparmio sulle indennità di presenza al seggio.

Nel 2006 si è richiesto ed ottenuto dal Cantone di ridurre ulteriormente l'apertura del seggio, limitando la presenza dell'Ufficio elettorale alla sola domenica mattina ed eliminando di fatto il voto al venerdì sera.

**020 Amministrazione generale****301.01 Stipendio personale**

Il maggior costo è dovuto al caro-vita riconosciuto ai dipendenti comunali, per il 2005 pari al 1.56%, quando in sede di preventivo era stato previsto un rincaro del solo 0.6%.

**304.01 Contributi Cassa pensione**

A seguito dell'abbassamento, dal 1° gennaio 2005, del limite di salario annuo minimo per l'assoggettamento alla previdenza professionale (da fr. 25'320 a fr. 19'350), si è reso necessario affiliare l'ausiliaria di cancelleria, occupata nella misura del 50%. Di questa nuova situazione non si era tenuto conto a livello di preventivo.

**311.00 Acquisto/noleggio mobili, macchine**

Il sorpasso di spesa è da imputare in particolare alla necessità d'acquisto nel corso dell'anno di:

- ✓ due nuovi PC per il segretario comunale e l'ufficio contabilità, **fr. 3'032.00**. L'acquisto si è reso necessario a seguito della sostituzione del programma GECOTI (programma di gestione dei comuni ticinesi), di cui diremo a parte, che necessitava di un hardware con delle caratteristiche minime, che le due macchine in dotazione non garantivano più;
- ✓ una fotocopiatrice per l'ufficio contabilità, dopo che quella in dotazione, non è più stato possibile ripararla, dopo comunque una decina d'anni di servizio: **fr. 1'802.30**;
- ✓ una macchina da scrivere per l'ufficio controllo abitanti: **fr. 770.15**.

### 315.04 Manutenzione e aggiornamento sistema informatico

Nel mese di aprile 2005, la ditta Centro di Calcolo elettronico SA, di Minusio, fornitrice dei programmi informatici per la gestione dell'amministrazione comunale, ci ha informato sull'opportunità (necessità) di procedere alla sostituzione del pacchetto GECOTI, con il nuovo applicativo GECOTI-2000.

Sostituzione motivata dal fatto che il produttore della piattaforma di sviluppo ORACLE – utilizzata sin dal 1992 per GECOTI – alla fine del 2004 ha annunciato che tale prodotto non sarebbe più stato supportato e aggiornato, ma sostituito con una nuova versione.

Confrontato con la scelta di proseguire con i programmi in dotazione dal 1999, senza però garanzia di futura assistenza, con tutte le implicazioni e complicazioni connesse, oppure acquistare il nuovo pacchetto di applicativi, il Municipio ha preferito optare per la seconda possibilità.

L'intera operazione "rinnovo GECOTI", comprensiva del trapasso dati, installazione nuova versione ORACLE, licenza d'uso, istruzione al personale, ha comportato una spesa di **fr. 9'893.80**, ai quali si sommano, come visto in precedenza, i fr. 3'032 per i due nuovi PC.

### 317.01 Spese di rappresentanza

Le maggiori voci di spesa sono:

- ✓ festa di Primavera, **fr. 4'990.25**, spesa dalla quale vanno dedotti gli incassi della buvette e della lotteria, pari a **fr. 1'358.90**, registrati nel cto 02.439.01;
- ✓ cena collaboratori manifestazioni comunali, **fr. 1'620.00**;
- ✓ rinfresco Assemblea delegati Regione Malcantone, **fr. 740.00**;
- ✓ mercatino di Natale: spettacoli di favole e magia, **fr. 900.00**.

### 318.06 Spese esecutive e d'incasso

I costi per procedure esecutive nel 2005, assommano a **fr. 13'720.80**, comprensivi delle spese fatturate dall'Ufficio esecuzione di Lugano e dalla società Difesa SA, specializzata in recupero crediti, alla quale sono affidate le procedure più complesse, o quelle con foro competente fuori Cantone.

Il Centro Sistemi Informativi di Bellinzona, per la gestione della riscossione delle imposte comunali, ha invece fatturato **fr. 12'867.45**.

## 1 SICUREZZA PUBBLICA

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>
<b>SPESE</b>	<b>135'204.49</b>	<b>125'800.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>18'822.10</b>	<b>12'000.00</b>

### 100 Protezione giuridica

- 318.09 Tenuta a giorno catasto
- 431.03 Tasse aggiornamento catasto
- 461.01 Sussidi cantonali aggiornamento mappa

Ribadiamo una volta di più, come sia difficile valutare opportunamente voci di spesa e di ricavo, che si basano su operazioni di tenuta a giorno del catasto effettuate dal geometra revisore nel corso di un anno sul nostro territorio.

### **352.15 Quota Commissione tutoria regionale**

La quota di partecipazione alle spese d'esercizio della Commissione tutoria regionale n° 6 di Agno (CTR), è composta dall'importo a conguaglio dell'esercizio 2004, **fr. 5'442.85** (pro-capite fr. 8.53 / Cons. 2003 fr. 7.54) e **fr. 7'282.95** quale acconto per l'anno 2005.

Abbiamo già avuto modo di spiegare con il M.M. sui preventivi 2006, che sull'aumento dell'onere pro-capite ha inciso la riduzione del comprensorio, con l'assegnazione da parte del Cantone dei comuni di Sorengo e Muzzano alla CTR n° 5, con sede a Massagno.

Nel totale di spesa è pure compreso il costo di **fr. 1'313.70**, per una perizia svolta dal Servizio medico psicologico di Lugano, e che la CTR, a norma di legge, ha addebitato al Comune in quanto la persona interessata non era in grado di farvi fronte.

## **110 Polizia**

### **318.11 Servizio d'ordine**

Sotto questa voce, oltre all'annuale costo per le prestazioni del servizio di sorveglianza, svolto dalla Sky Sentinel SA di Grancia, pari a **fr. 32'142.80**, si è registrata la spesa di **fr. 10'760.00**, quale partecipazione alla campagna promossa dalla FLP, per la prevenzione e repressione dei vandalismi e comportamenti scorretti nei confronti di persone e strutture. Alla suddetta azione, che ha fatto registrare buoni risultati, ottenuti attraverso controlli intensificati da giugno a dicembre sul territorio ferroviario e dei Comuni del Basso Malcantone, hanno partecipato anche Agno, Bioggio, Caslano e Ponte Tresa.

## **160 Protezione civile**

### **352.03 Rimborso Ente Regionale Protezione Civile**

Minore uscita per la partecipazione in oggetto, a seguito della destinazione dell'avanzo d'esercizio 2004 dell'Ente, quale anticipo dei Comuni per la gestione 2005.

Per Magliaso si traduce in un importo di **fr. 10'623.35**, in deduzione al proprio annuale contributo.

## **2 EDUCAZIONE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>
<b>SPESE</b>	<b>1'113'499.40</b>	<b>984'041.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>421'587.25</b>	<b>359'216.00</b>

## **200 Scuola dell'infanzia**

### **301.02 Stipendi personale ausiliario**

L'aumento del 106,9% dei costi per gli stipendi del personale ausiliario, è così giustificato:

- 1) A partire dal mese di marzo, su specifica richiesta della persona addetta, si sono aumentate da tre a quattro le ore destinate alla pulizia dello stabile della scuola dell'infanzia, suddividendo nel contempo questo nuovo contingente ore tra due persone. Dal punto di vista finanziario, questa operazione ha cagionato un maggior costo di ca. **fr. 3'615.00**.
- 2) Dal mese di ottobre, a seguito dell'improvvisa malattia della nuova cuoca titolare, si è potuto supplire al meglio questa assenza, grazie alla disponibilità della signora Holzer, che già vantava diverse sostituzioni in questo ambito presso la nostra scuola dell'infanzia, le ultime proprio nei mesi di maggio e giugno 2005.  
Alla signora Holzer si è però dovuto affiancare un'aiuto cucina, che la sostituisce tra le ore 12.00 e le ore 13.30, orario in cui deve giustamente dedicarsi alle sue due figlie.  
Dal punto di vista finanziario non vi sono maggiori aggravii, poiché le due collaboratrici sono pagate ad ore. Il costo complessivo per gli stipendi pagati alla supplente e all'aiuto cuoca, ammonta a **fr. 8'940.35**, coperti parzialmente dall'assicurazione, per un importo di **fr. 5'623.75**, registrati al conto 20.436.01.

### **302.01 Stipendi docenti**

Abbiamo accennato nella parte introduttiva della vertenza nell'ambito del contenzioso per il supplemento di stipendio per il tempo dedicato alla refezione degli allievi da parte dei docenti della scuola dell'infanzia. A seguito della sentenza 5 ottobre 2004 del Tribunale federale, nel corso del mese di agosto 2005 gli stipendi dei docenti sono stati adeguati, retroattivamente al 1° gennaio, con l'abolizione dell'indennità annua di refezione, pari a fr. 2'000.00, sostituita dal riconoscimento di due classi supplementari sulla scala degli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti.

In pratica le nostre due docenti sono passate dalla classe 24 alla classe 26, con un maggiore onere per il Comune, che nel 2005 si fissa al netto a quasi **fr. 6'000.00**.

### **302.03 Assegni e indennità docenti**

Senza ripeterci ulteriormente sulla questione delle indennità di refezione, riproponiamo unicamente le "crude" cifre che la questione ha originato:

**fr. 66'093.05** di indennità arretrate, comprensive degli interessi remuneratori, riconosciute ad una docente per il periodo settembre 1994-dicembre 2004 (fr. 36'940.55), e all'altra per il periodo settembre 1999-dicembre 2004 (fr. 29'152.50).

### **303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD**

I costi supplementari per gli stipendi a livello di personale ausiliario, per i docenti e le indennità di refezione, hanno portato conseguentemente ad un maggiore aggravio per quanto concerne i contributi sociali.

### **304.01 Contributi Cassa pensione**

Il maggior onere sui contributi previdenziali dei docenti, oltre all'aumento del loro stipendio, è in particolare da collegare alle misure adottate dal Consiglio di Stato, e approvate dal Parlamento nel novembre 2004, per risanare la situazione della Cassa pensioni dei dipendenti dello Stato.

Una delle misure prevede in pratica l'aumentato straordinario dei contributi del datore di lavoro e dei dipendenti. Per quello che concerne il datore di lavoro il contributo calcolato sullo stipendio assicurato è passato dal 11.6% al 15.6%, quindi con un aggravio secco di 4 punti percentuali.

Tale genere di "novità", ci è stata comunicata solo alla fine del mese di dicembre 2004, e di conseguenza il preventivo 2005 non teneva conto di questo ulteriore impegno finanziario.

### **311.00 Acquisto / noleggio mobili, macchine e attrezzi**

- ✓ A seguito rottura della fotocopiatrice in dotazione alla docenti della scuola dell'infanzia, (datata 1992), e la cui riparazione non era finanziariamente interessante, si è proceduto all'acquisto di un nuovo apparecchio, con un costo di **fr. 3'970.45**;
- ✓ si è proceduto alla sostituzione di una delle due "casse della sabbia" presenti nel giardino, dopo che negli anni era già stata oggetto di diversi interventi di riparazione da parte dei nostri operai. Costo **fr. 2'701.85**.

### **312.01 Spese riscaldamento stabili**

Il "rincarico petrolio" con cui tutti si sono trovati confrontati nell'ultimo anno, non ha ovviamente risparmiato nemmeno il Comune, i cui costi per il riscaldamento degli stabili scolastici, hanno subito un sensibile incremento.

### **314.01 Manutenzione stabili**

Sorpasso di spesa dovuto alla registrazione di **fr. 5'000.00**, quale saldo in via bonale all'impresa di costruzioni G. Quadri di Cadempino, realizzatrice delle opere di capomastro per la scuola dell'infanzia, dopo un contenzioso che si trascinava dal 1997, con la richiesta di versamento da parte della ditta di fr. 26'127.05, quale liquidazione dei lavori, ma mai riconosciuti dal Municipio, per una serie di difetti, riscontrati ad opera conclusa.

### **436.06 Contributo docenti SI per pasti**

Con l'abolizione delle indennità di refezione e susseguente adattamento delle classi di stipendio delle docenti, è stato anche sancito l'obbligo da parte delle stesse di pagare il pasto consumato sul mezzogiorno, pari ad un contributo di fr. 120.00 al mese, dedotto direttamente dallo stipendio.

### **461.03 Sussidi Cantone stipendi docenti**

Aumentando gli stipendi, aumentano anche i sussidi del Cantone, ma la maggiore entrata è da attribuire ancora al "caso refezione", per il quale, e ci ripetiamo, sulle indennità "straordinarie" versate alle docenti, il Cantone ha riconosciuto un sussidio di fr. 29'371.15.

## **210 Scuola pubblica**

### **302.01 Stipendi docenti**

Il minor onere è dovuto al congedo non pagato, concesso alla ma. Scapozza per l'anno scolastico 2005/2006, già rinnovato per il 2006/2007, che ha comportato l'assegnazione di un incarico al mo. Bonini, la cui retribuzione è inferiore a seguito della minore anzianità di servizio.

### **302.02 Stipendi docenti supplenti**

Oltre alle "normali" supplenze che si verificano durante un anno scolastico, nel 2005 si è registrata la prolungata assenza durante i mesi di aprile e maggio della maestra Scapozza, a seguito malattia, che ha comportato una supplenza retribuita con **fr. 7'612.50**.

**314.03 Manutenzione piazzale scuole**

L'intera spesa di **fr. 4'091.25** è da addebitare ai lavori eseguiti per ripristinare lo smaltimento delle acque meteoriche dal piazzale (lato campo sportivo), che in caso di forti precipitazioni si allagava, presentandosi poi per i giorni a seguire, maggiormente come una piscina, che non quale spiazzo per il gioco.

**317.03 Scuola montana e verde**

Le attività fuori sede si sono svolte regolarmente e a piena soddisfazione di tutti i partecipanti.

- ✓ Il corso di sci, dal 14 al 18 marzo presso la casa di vacanza "Al Mulino" di Airolo, ha visto la partecipazione di 41 allievi di III-IV-V classe. Costo **fr. 17'335.05**;
- ✓ la settimana verde, riservata agli 11 allievi di V classe, dal 12 al 16 settembre si è svolta sempre presso la casa di vacanza "Al Mulino" di Airolo. Costo **fr. 4'448.55**.

Il minor numero di allievi partecipanti alle due attività, rispetto agli ultimi anni, ha permesso di contenere i costi.

**352.16 Quota docente allievi alloggiati**

Il Comune di Caslano (Comune sede) ha fatturato i costi delle lezioni di lingua italiana impartite a due nostri allievi, di lingua madre portoghese e serba, da una docente appositamente formata per svolgere lezioni a degli allievi alloggiati.

Il periodo conteggiato va dal 1.12.2004 al 30.11.2005, con una quota parte di spesa a nostro carico di **fr. 5'954.40**, per un totale di ore-lezione, pari a 120 unità didattiche.

**361.01 Partecipazione spese trasporto allievi SM**

Il Comune partecipa nella misura di 1/3 alle spese di trasporto degli allievi delle scuole medie cantonali. Nell'anno scolastico 2004/2005 il costo medio del trasporto per allievo è stato di fr. 454.27, che corrisponde ad una quota comunale di fr. 151.42.

Considerati i 53 allievi di scuola media domiciliati nel Comune, il costo annuo per questo servizio ammonta a **fr. 8'025.25**

**220 Scuole speciali****361.03 Contributi a scuole speciali**

Oltre alle spese dell'esercizio 2005, sono stati registrati anche **fr. 13'230.00**, relativi all'anno 2004, ma i cui conteggi sono stati notificati dal Cantone solo nel secondo trimestre 2005, e pertanto non sono stati inclusi nei consuntivi dell'anno precedente.

Per quanto concerne l'anno 2005, ci sono stati addebitati i contributi finanziari per le giornate di presenza di nostri domiciliati (5 casi), ospiti in istituti per minorenni. Ricordiamo che il costo per giornata di presenza è di fr. 30.00.

**3 CULTURA E TEMPO LIBERO**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>
<b>SPESE</b>	<b>124'747.00</b>	<b>103'406.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>98'492.20</b>	<b>95'150.00</b>

### **300 Incoraggiamento alla cultura**

#### **365.02 Spese manifestazioni culturali**

A livello di costi per manifestazioni culturali, si segnala in particolare:

- ✓ mostra fotografica "Magliaso nei primi anni del '900", **fr. 2'298.10**;
- ✓ concerto Orchestra Mandolinistica di Lugano + rinfresco, **fr. 1'850.00**;
- ✓ prestazione Società musicale Concordia per Festa S. Macario, **fr. 1'000.00**.

### **330 Parchi pubblici e sentieri**

#### **314.02 Manutenzione parchi e giardini**

Nel corso dell'anno a livello di parchi e giardini comunali, si sono effettuati, anche per stretta necessità, diversi interventi di manutenzione, e in particolare si segnalano:

- ✓ abbattimento in zona porto comunale di due grossi platani malati, **fr. 5'272.40**;
- ✓ abbattimento in Via Pastura di un albero di noce, **fr. 901.45**;
- ✓ rimozione di un salice sradicato in zona "Muraglione", e nell'occasione si sono effettuati lavori di potatura "d'alleggerimento" delle altre piante presenti in loco, **fr. 3'986.60**;
- ✓ sistemazione delle aiuole lungo via Cantonale, di fronte alla Casa comunale e sino alla Banca Raiffeisen, **fr. 3'048.85**;
- ✓ a seguito della decisione del Municipio di eliminare i posteggi presso il lido comunale, per una questione di ordine pubblico, si è proceduto alla sistemazione dell'area interessata, dando la possibilità di sosta ai soli veicoli a due ruote, **fr. 6'071.00**.

### **350 Altre attività del tempo libero**

#### **318.28 Spese esercizio porto comunale**

A distanza di quattro anni dall'inaugurazione del porto di Castellaccio, si è resa necessaria una verifica periodica, in particolare delle strutture sommerse.

L'ispezione subacquea, il servizio fotografico, e i susseguenti interventi di manutenzione richiesti nella fattispecie, hanno comportato una spesa di **fr. 11'771.45**.

La parte d'indagine ha comportato un costo di fr. 5'961.05, i lavori per l'eliminazione delle incrostazioni da bulloni e dadi nonché il loro serraggio sono costati fr. 2'582.40, la sostituzione di elementi dei corpi galleggianti fr. 2'690.00, il riposizionamento dei pendini e relativi corpi morti, sprofondati nel fango presente sul fondale, fr. 538.00.

In questo ultimo caso, si segnala che la ditta esecutrice dei lavori si è assunta la quasi totalità della spesa (fr. 3'760.00), poiché si è constatato che nella posa iniziale dei pendini, sono state utilizzate delle catene di ancoraggio troppo corte, che impedivano un uso corretto dei pendini stessi.

Si sottolinea come i citati interventi di manutenzione, dopo opportuna verifica, dovranno essere eseguiti a intervalli regolari negli anni, onde garantire l'adeguata sicurezza della struttura a piena tutela dell'utenza.

**390 Culto****362.01 Congrua Parroco**

Con il rientro in Patria alla fine di agosto di Don Stanislaw Mycek e la susseguente nomina di Don Alberto Morresi, quale nuovo amministratore parrocchiale di Magliaso, ma anche di Pura, la spesa della congrua è ora suddivisa quasi equamente tra i due Comuni, con conseguente diminuzione degli oneri da parte nostra.

**4 SANITA'**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>
<b>SPESE</b>	<b>33'912.75</b>	<b>37'500.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>-.-</b>	<b>-.-</b>

**460 Servizio medico scolastico****361.05 Contributi servizio medico/dentario scolastico**

Costo suddiviso tra l'indennità annua alla responsabile della profilassi dentaria presso il nostro Istituto scolastico, **fr. 1'509.00**, e la partecipazione comunale alle spese di cure dentarie scolastiche, relativa all'anno scolastico 2003/2004. Il costo complessivo è di fr. 14'693.00, di cui a carico del Comune **fr. 7'787.30**, per un totale di 131 allievi curati.

**490 Altre spese per la sanità****318.14 Contributo Croce Verde Lugano**

La minore uscita per il contributo alla CVL, è da imputare all'importo accreditato dall'anno precedente, a seguito di valutazione del contributo a conguaglio per il 2004, sovrastimata di ca. fr. 4'400.00.

**5 PREVIDENZA SOCIALE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>
<b>SPESE</b>	<b>855'022.92</b>	<b>922'600.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>2'822.00</b>	<b>2'700.00</b>

**500 AVS – Casse malati****361.07 Contributo fondo CM/AVS/AI/PC**

Non è stato attuato il previsto ripristino dell'aliquota al 10% del gettito cantonale d'imposta, per il finanziamento del fondo sussidi cassa malati, rendite AVS, AI e prestazioni complementari. Di conseguenza con la confermata aliquota al 9%, applicata al gettito d'imposta 2003 pari a fr. 3'181'473.00, si registra un sensibile contenimento della spesa.

**570 Case per anziani****362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti**

I contributi in oggetto risultano superiori al preventivo, in quanto oltre ad essere stati regolarmente registrati i quattro acconti per il 2005 (**fr. 285'931.00**) ed il conguaglio per l'anno 2004 (**fr. 27'308.00**), si è dovuto contabilizzare già per il 2005 anche un quinto acconto/conguaglio di **fr. 59'983.00**.

Questa situazione è stata prodotta dalla risoluzione del Consiglio di Stato, che ha deciso l'entrata in vigore generalizzata dal 1° gennaio 2006 degli strumenti del contributo globale (contratto di prestazione) e del contributo fisso per il finanziamento degli enti, istituti, associazioni e fondazioni riconosciuti dallo Stato, fra cui le case per anziani, i servizi di assistenza e cura a domicilio e i servizi d'appoggio finanziati anche dai Comuni.

Con l'introduzione del nuovo sistema di sussidiamento, il Cantone ed i Comuni sarebbero chiamati a versare il contributo globale o fisso conteggiato sulla competenza 2006, con l'aggiunta del saldo dei contributi 2005. Il passaggio al nuovo sistema avrebbe quindi comportato un doppio computo: per il saldo della gestione 2005 (pari al 10% dei contributi) e per il contributo di competenza del 2006 (100%).

Il Consiglio di Stato ha di conseguenza deciso, nell'ottobre scorso, di anticipare il presunto saldo del 2005, emettendo un'ulteriore fattura (5° acconto) ai Comuni che partecipano ai finanziamenti degli enti citati.

Ricordando che al 31 dicembre 2005 erano diciannove gli ospiti nostri domiciliati, residenti nelle case per anziani del Luganese, esponiamo nuovamente l'evoluzione della spesa per questo importante settore del nostro sistema sociale, che ha modo di coinvolgere tutti noi – in una maniera piuttosto che nell'altra, chi prima o chi dopo – riportando di seguito i conteggi definitivi dei contributi in oggetto:

2000	fr. 219'107.20	2001	fr. 240'001.95	2002	fr. 289'084.25
2003	fr. 341'082.75	2004	fr. 338'404.45	<b>2005</b>	<b>fr. 345'678.00</b> (valutazione)

**580 Assistenza****361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali**

Alla fine del 2004 si registravano due casi di persone al beneficio di prestazioni assistenziali; alla fine dell'anno 2005 i casi sono aumentati a cinque unità, al 31 marzo scorso si contavano già nove casi, che interessano individui con situazioni personali assai diverse e con possibilità più o meno concrete di trovare delle soluzioni a breve termine alle loro difficoltà finanziarie.

Rammentiamo che la partecipazione comunale ammonta la 20% dei costi cagionati da prestazioni assistenziali erogate a favore di nostri cittadini.

Nel 2004 la spesa è stata di **fr. 9'875.00** nel 2005 è salita a **fr. 14'003.00**, ma non sono stati ancora contabilizzati i costi del 4° trimestre pari a **fr. 5'960.00**, che per un questione di imputazione di competenza del conto (4° trim. anno precedente + I°-II°-III° trim. anno d'esercizio), saranno caricati sull'esercizio 2006.

E' dato per acquisito che nell'anno corrente vi sarà un ulteriore incremento di questa spesa, peraltro già considerata a livello di conti preventivi, dove però si è esposta la cifra di **fr. 23'000**, probabilmente in modo un po' ottimistico, se si considera che dal primo conteggio per il 2006, giunto in questi giorni, emerge una partecipazione di **fr. 12'015.00**.

Chiara segnale questo, di un disagio sociale che inizia a farsi largo anche nel nostro Comune, per fortuna comunque in maniera abbastanza contenuta e per certi versi ancora controllabile.

## **6 TRAFFICO**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>
<b>SPESE</b>	<b>291'539.50</b>	<b>290'972.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>27'235.05</b>	<b>9'892.00</b>

### **610 Strade cantonali**

#### **361.13 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici**

Con la modifica 14 dicembre 2004 della Legge sui trasporti pubblici, il Gran Consiglio ha stabilito che tutti i Comuni partecipano al finanziamento del costo non coperto delle linee di trasporto regionali, fino ad un massimo del 10% dei costi a carico del Cantone.

A seguito di questa decisione, nel 2005 la quota è stata fissata al 5% e la partecipazione dei Comuni alla quota cantonale per il finanziamento dell'offerta di trasporto pubblico d'importanza cantonale (pari a fr. 23'549'327.00) si è fissata a fr. 1'177'466.00, dei quali **fr. 10'734.00** a carico del nostro Comune.

### **620 Strade comunali e posteggi**

#### **301.01 Stipendi personale**

Maggior spesa dovuta al pagamento di **fr. 5'230.60**, relativi alla compensazione di una parte delle ore straordinarie effettuate dai due operai comunali, a seguito di un inverno 2005 particolarmente rigido e con neve, che ha impegnato in modo speciale il personale nel servizio invernale (spargimento sale e sgombero neve, con relativi picchetti).

Tenuto conto delle esigenze di servizio non è stato possibile compensare interamente le ore straordinarie nella forma del congedo.

#### **301.02 Stipendi personale ausiliario**

Dopo aver rinunciato nel 2004 all'assunzione di un operaio ausiliario nei mesi estivi, esperienza che si è rivelata positiva solo a livello di risparmio finanziario, nell'anno di gestione si è tornati ad assumere il terzo operaio, e questo per un periodo un po' più lungo del solito, maggio-ottobre, per due motivi ben distinti. L'inizio è stato anticipato poiché uno degli operai nel mese di maggio era impegnato a livello militare in un corso di ripetizione. La cessazione del rapporto è invece avvenuta solo alla fine del mese di ottobre, in luogo del mese di settembre, sia perché questa presenza supplementare ha permesso di svolgere lavori di manutenzione che, a seguito assenze del personale fisso per il già citato servizio militare e per degli infortuni, sono stati procrastinati nel tempo, e sia per motivi di carattere sociale, in quanto si è voluto dare un aiuto suppletivo alla persona interessata, già di una certa età, che era al beneficio delle indennità di disoccupazione.

#### **311.00 Acquisto / noleggio mobili, macchine e attrezzi**

Pur non avendo superato il preventivo di spesa, si segnala comunque l'acquisto di una nuova macchina tosaerba, con un costo di **fr. 2'100.00**.

### 313.03 Costi carburante

L'aumento del costo del petrolio non si fa sentire solo a livello di spesa per il riscaldamento degli stabili, ma pure per quanto concerne il costo del carburante per veicoli e macchine.

### 314.11 Servizio calla neve

Abbiamo già detto che nel 2005 i mesi invernali si sono rivelati assai freddi e ricchi di neve, e questa situazione climatica ha comportato un esborso superiore alle previsioni, sia a livello di servizio calla neve, intervenuto per una nevicata ancora il 3 marzo 2005, sia per l'indispensabile acquisto di sale da spargere sulle strade comunali.

Il costo totale di **fr. 17'650.70** è così suddiviso:

- calla neve	<b>fr. 10'173.60</b>
- acquisto sale	<b>fr. 7'477.10</b>

### 315.02 Manutenzione veicoli e macchine

Costi superiori alla media per quanto concerne la manutenzione di veicoli e macchine, da imputare principalmente alla riparazione del trattorino multifunzionale, che ha subito la rottura del motore, la cui sostituzione ha comportato una spesa di **fr. 7'835.10**, coperta comunque dall'assicurazione, fatta eccezione della franchigia di **fr. 1'000.00**.

Si segnala inoltre la spesa di **fr. 2'720.80**, per la revisione generale e la messa a punto della calla neve che, per chi non fosse al corrente, è di proprietà comunale e non della ditta assuntrice del servizio.

### 436.01 Rimborsi da assicurazioni

Quali rimborsi da parte delle assicurazioni segnaliamo:

- ✓ rimborso per riparazione motore trattorino, **fr. 6'835.10**;
- ✓ IPG per servizio militare, **fr. 1'821,50**;
- ✓ rimborso indennità per infortunio, **fr. 4'214.15**.

## 7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	<i>Consuntivo</i>	<i>Preventivo</i>
<b>SPESE</b>	<b>468'419.60</b>	<b>454'975.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>440'435.95</b>	<b>411'250.00</b>

### **710 Protezione delle acque**

#### 314.13 Manutenzione canalizzazioni

Per questa voce di spesa, evidenziamo in particolare:

- ✓ abbonamento annuale per l'aggiornamento dati catasto delle canalizzazioni, eseguito dallo studio d'ing. Ferretti e Bottani, **fr. 1'300.00**;
- ✓ prestazioni dello studio d'ing. Ferretti e Bottani, per la verifica idraulica delle nostre canalizzazioni, a seguito dei lavori di potenziamento della FLP, **fr. 8'054.40**;
- ✓ pulizia dei pozzetti stradali, **fr. 2'408.25**.

### **380.01 Accantonamento manutenzione canalizzazioni**

Si è ritenuto per la suddetta voce, di applicare anticipatamente la suggestione della Commissione delle gestione (conti preventivi 2006), per quanto concerne la riduzione del 50%, da fr. 18'000.00 a **fr. 9'000.00**, dell'importo da destinare quale accantonamento per i lavori di manutenzione, che ricordiamo era stato fissato inizialmente a ca. il 10% del totale delle tasse d'uso canalizzazioni, prelevate durante l'anno.

### **434.03 Tasse uso canalizzazioni e allacciamenti**

Per quanto attiene alla tassa in oggetto, riprendiamo quanto già esposto in sede di conti preventivi 2006, ed in particolare il fatto che con il 1° gennaio 2005 sono entrate in vigore le nuove stime immobiliari, che in generale hanno fatto registrare una riduzione del loro valore. Questo ha comportato la necessità di rivedere le aliquote applicate.

Dopo alcune simulazioni d'emissione, si è arrivati alla conclusione che era opportuno mantenere all'1‰ l'aliquota sul valore di stima e di aumentare da fr. 0.15/mc a fr. 0.25/mc la tariffa sul consumo d'acqua, modifica che per gli utenti si dovrebbe in generale rivelare più o meno "neutra" sulla tassa da pagare.

### **439.01 Ricavi diversi**

L'intero importo di **fr. 5'392.65**, si riferisce a recuperi in via esecutiva di tasse e contributi a carico di alcuni utenti, che nel corso degli anni erano già stati messi a perdita, poiché giudicati in quel momento inesigibili.

## **720 Raccolta ed eliminazione rifiuti**

### **311.01 Acquisto contenitori rifiuti**

Visto il perdurare del problema inerente l'abbandono su suolo pubblico, da parte dei proprietari di cani, degli escrementi dei propri animali, si è cercato di arginare il fenomeno, acquistando cinque ulteriori contenitori Robidog, nella speranza (vana?) che i proprietari abbiano finalmente a servirsene. Costo **fr. 3'117.90**;

### **318.18 Raccolta rifiuti urbani**

L'Ente smaltimento rifiuti del Sottoceneri di Bioggio (ESR) ha aumentato la tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani da fr. 250.00 a fr. 280.00 alla tonnellata, motivando la misura con la chiusura della discarica della Valle della Motta e conseguente incenerimento di un maggior quantitativo di rifiuti negli impianti d'oltre Gottardo.

Tenuto conto che la quantità di rifiuti solidi urbani raccolti nel 2005 è stata di 463.5 t, il maggior costo è valutabile in ca. **fr. 14'000.00**.

Il costo complessivo di **fr. 211'117.40** si compone della spesa per il servizio di raccolta, effettuato dalla ditta Agustoni, **fr. 81'350.00**, mentre la tassa di smaltimento fatturata dall'ESR si fissa a **fr. 129'767.40**.

In contrapposizione all'aumento della tassa, vi è un aspetto positivo, ovvero la riduzione negli ultimi due anni della quantità di rifiuti raccolti e smaltiti.

Da una media di 484.75 t negli anni 2000-2003, si è passati a 453.2 t nel 2004 e come detto a 463.5 t nel 2005.

E' difficile decifrare il motivo effettivo della riduzione del quantitativo di rifiuti solidi urbani, tanto più che la quantità degli altri rifiuti, raccolti in modo diversificato, è rimasta più o meno nella media annua.

### **318.20 Raccolta e smaltimento rifiuti vegetali**

Sensibile aumento dei rifiuti vegetali depositati presso la benna di Via Vedeggi, nella quale nel corso del 2005 sono state gettate 312.55 t di rifiuti "verdi", con un costo di fr. 136.15/t per un totale di **fr. 42'556.50** (2004: fr. 38'266.80), suddivisi in trasporto (**fr. 12'793.65**) ed eliminazione (**fr. 29'762.85**).

Negli anni passati le tonnellate raccolte ammontavano a 280.8/2002, 279.1/2003, 281.9/2004. L'incremento è sicuramente imputabile all'insediamento in questi ultimi anni di nuove abitazioni, con conseguente aumento d'utenza che fa capo al servizio. Non è da nemmeno da trascurare l'elemento "deposito abusivo", dovuto ai professionisti del ramo, che invece di smaltire i rifiuti da giardino dei propri clienti (magari nemmeno con la residenza a Magliaso) presso le ditte autorizzate, usufruiscono della benna comunale. Il Municipio cerca nel limite del possibile di vigilare, grazie anche alla collaborazione di cittadini che segnalano possibili usi illeciti della benna, ma non è sempre facile essere al posto giusto al momento giusto.

La situazione dovrebbe sensibilmente migliorare, al momento che entrerà in funzione la nuova piazza di raccolta, nella zona della stazione FLP. Ci vorranno comunque ancora almeno alcuni anni, visto e considerato che si dovrà attendere l'approvazione del nuovo Piano Regolatore da parte del Cantone.

### **434.04 Tasse raccolta rifiuti**

Dopo l'adeguamento nel 2004 delle tasse per la raccolta dei rifiuti, che sono state portate per le persone sole da fr. 110.00 a fr. 130.00, per i nuclei famigliari, rispettivamente per le case/appartamenti di vacanza da fr. 220.00 a fr. 250.00, si è riusciti a fissare il grado di copertura dei costi netti al di sopra del 75%: 2004  $\Rightarrow$  77.8% / 2005  $\Rightarrow$  76.46%, leggermente regredita a causa del già citato aumento della tassa dell'ESR.

### **435.03 Ricavo vendita carta, alluminio e diversi**

I ricavi dovuti ai bonifici da parte delle ditte preposte al ritiro di carta, vetro e materiale ferroso, sono sensibilmente aumentati, grazie ad un accordo "interno" con la ditta che ritira la carta, che prevede un'operazione neutra a livello finanziario per il Comune, nel senso che se il costo del trasporto è "100", la ditta ci bonifica "100" per il suo ritiro della carta. E' evidente che un tale accordo potrà sussistere fintanto che l'oscillante mercato della carta lo permetterà. Dal punto di vista contabile troviamo quindi registrati **fr. 4'777.50** di bonifici (aprile-dicembre), che compensano la medesima cifra contabilizzata a livello di costi per la Raccolta della carta e diversi (cto 720.318.22).

Sotto questa voce di ricavo è pure registrato il bonifico della Vetroswiss, per il riciclo del vetro per l'anno 2004, pari a **fr. 4'708.55**.

### **439.01 Ricavi diversi**

Come per il centro di costo "Protezione delle acque" l'importo di **fr. 1'873.90**, si riferisce a recuperi in via esecutiva di tasse per gli anni 2002 e 2003 riferite ad un unico utente.

## **740 Cimitero**

### **314.12 Manutenzione cimitero**

Nel corso della scorsa estate, e dopo l'esperienza di quelle degli anni precedenti, si è deciso di dotare la camera mortuaria di un condizionatore d'aria (**fr. 2'780.20**), poiché in certe giornate di gran caldo, il locale risultava quasi "inaccessibile".

**8 ECONOMIA PUBBLICA**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>
<b>SPESE</b>	<b>8'625.55</b>	<b>10'600.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>109'492.60</b>	<b>110'020.00</b>

Nessuna particolare osservazione sul dicastero in oggetto.

**9 FINANZE ED IMPOSTE**

	<b>Consuntivo</b>	<b>Preventivo</b>
<b>SPESE</b>	<b>817'226.62</b>	<b>874'950.00</b>
<b>RICAVI</b>	<b>2'958'525.10</b>	<b>224'141.00</b>

**900 Imposte****329.00 Interessi remuneratori imposte**

Dall'introduzione degli sgravi fiscali, molti contribuenti negli ultimi quattro anni si sono visti restituire delle eccedenze d'imposta. Su questi pagamenti in esubero rispetto all'imposta dovuta, sono riconosciuti al contribuente gli interessi remuneratori, il cui totale nel 2005 è ammontato a **fr. 9'148.45**.

Negli anni precedenti la cifra si è attestata a **fr. 4'485.45** nel 2004, **fr. 14'285.55** nel 2003, **fr. 10'761.65** nel 2002 e **fr. 6'185.00** nel 2001.

**330.02 Perdite, condoni su imposte**

Sensibile contrazione delle perdite su imposte nel 2005 (non vi sono ammortamenti per condoni), e si deve sottolineare che dei **fr. 20'329.75** contabilizzati, ben **fr. 15'509.00** riguardano la società che gestiva il ritrovo pubblico "Osteria Sportiva", che è stata dichiarata fallita.

**403.00 Imposte speciali**

Nel corso degli anni questa voce contabile, relativa all'incasso delle imposte inerenti alle prestazioni in capitale provenienti dalla previdenza (ritiro della cassa pensione) oppure da proventi da lotterie o simili, ha sempre fatto registrare ricavi superiori al previsto, e questo per la chiara difficoltà nel quantificare le suddette entrate, che tuttavia è sempre meglio valutare prudenzialmente in fase di preventivo.

Di seguito riportiamo gli incassi degli ultimi anni, relativi a queste imposte "speciali":

2005 fr. 66'135.05

2004 fr. 52'874.90

2003 fr. 82'236.20

2002 fr. 25'160.85

2001 fr. 113'783.85

## **920 Perequazione finanziaria**

### **361.12 Contributi fondo di perequazione**

Ulteriore diminuzione del contributo al fondo di perequazione, conseguente alla riduzione delle risorse fiscali del Comune, rispettivamente all'aumento del moltiplicatore con l'anno 2004. Rammentiamo come è calcolato il contributo:

$$\frac{\text{risorse fiscali del comune per l'anno 2003} \times \% \text{ di prelievo}^*)}{\text{moltiplicatore d'imposta per l'anno 2004}} = \text{contributo}$$

\*) fissata dal Consiglio di Stato

$$\text{Contributo 2005} \quad \frac{\text{fr. } 3'487'162.00 \times 0.262283\%}{75\%} = \text{fr. } 12'195.00$$

Questa l'evoluzione del contributo nel nuovo millennio:	2000	fr. 45'420.00
	2001	fr. 36'340.00
	2002	fr. 39'260.00
	2003	fr. 19'035.00
	2004	fr. 16'583.00

## **930 Partecipazione alle entrate del Cantone**

### **441.02 Imposte utili immobiliari**

Questa voce contabile ha fatto registrare entrate ben superiori alle aspettative, grazie in particolare alla vendita di un terreno a lago, che ha portato nelle casse comunali **fr. 49'533.60**, pari ad una partecipazione comunale del 30% sulla tassa sugli utili immobiliari prelevata dal Cantone.

## **940 Gestione sostanza e debiti**

### **322.03 –**

#### **322.10 Interessi Raiffeisen**

Riprendiamo integralmente le osservazioni presentate in sede di conti preventivi 2006, per ciò che concerne gli interessi legati a tutti i prestiti contratti presso la Banca Raiffeisen della Magliasina.

Alla fine dello scorso mese di ottobre si sono raggruppati in un unico prestito a tasso fisso del 2% per tre anni, tutti i debiti presso l'istituto citato, per un totale di fr. 3'135'854.00, fino a quel momento retribuiti con un tasso variabile del 3%. Nel contempo si è eseguito un ammortamento di fr. 135'854.00, consolidando il prestito in fr. 3'000'000.00.

Al suddetto prestito si è pure conglobato il prestito di fr. 290'000.00 a carico dell'Azienda acqua potabile (ACAP).

L'esposizione attuale del Comune nei confronti della Banca Raiffeisen della Magliasina è dunque di fr. 3'290'000.00.

L'operazione ha già permesso di risparmiare nel 2005 oneri per interessi passivi per ca. **fr. 5'300.00** e **fr. 31'300.00** annui per i prossimi tre anni.

### 322.26 Interessi Banca del Gottardo

Venuto a scadenza il 15 luglio 2005 il prestito di fr. 2'118'000.00 (fr. 648'000.00 a carico ACAP), retribuito al tasso fisso del 2.75%, si è deciso il rinnovo ma con suddivisione del debito in due nuovi prestiti:

- fr. 1'000'000.- tasso 2,16% fisso scadenza 15 luglio 2008
- fr. 1'118'000.- tasso 2,35% fisso scadenza 15 luglio 2009

In questo caso il risparmio in interessi passivi nel 2005 è stato di ca. **fr. 4'700.00**, mentre nei prossimi anni sarà di **fr. 10'300.00**.

### **950 Ammortamenti**

#### 331.01 Ammortamenti su beni amministrativi

L'assenza di importanti investimenti negli ultimi anni, nonché gli ammortamenti straordinari di fr. 6000'00.00 effettuati nel 2002, hanno fatto sì che la sostanza ammortizzabile sia gradatamente diminuita da **fr. 9'458'729.60** al 31 dicembre 2000, a **fr. 7'992'520.05** alla fine dell'anno 2005.

Gli ammortamenti ordinari sono a loro volta passati da **fr. 586'930.40** dell'anno 2000 a **fr. 521'309.30** del 2005, con questi ultimi che corrispondono al 6.18% della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2005. Il loro dettaglio è visibile a pag. 52 dei conti consuntivi.

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>fr. 100'782.25</b>
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>fr. <u>24'414.80</u></b> (escluso il riporto degli ammortamenti)
<b>ONERE NETTO DI INVESTIMENTO</b>	<b>fr. <u>76'367.45</u></b>

Il dettaglio degli investimenti, con la situazione di utilizzo dei crediti, si trova a pag. 64.

#### 620.501.06 M.M. n° 82 Allargamento Via Pomelli

Dopo anni di infruttuosi tentativi, si è finalmente riusciti a sottoscrivere l'ultimo rogito inerente la cessione di 10 mq di terreno, a seguito dei lavori di allargamento di Via Pomelli, svoltisi oltre una decina di anni fa. Si può dunque finalmente procedere alla chiusura del credito.

#### 750.581.08 M.M. n° 184 Sistemazione argini fiume Magliasina

Continuano le liquidazioni per le opere in oggetto e in particolare nel 2005 si è saldato l'onorario al Gruppo di lavoro BTP, per l'allestimento della "carta dei pericoli" lungo la tratta Piscicoltura-Foce ed il "piano di gestione della Foce". Costo fr. 56'430.80, a nostro carico **fr. 10'887.70**.

Si spera di poter chiudere definitivamente la gestione dell'investimento entro la fine del corrente anno.

**790.581.05 M.M. n° 216 Revisione generale P.R.**

La revisione del Piano Regolatore (PR) è quindi giunta conclusione, quanto meno a livello d'adozione comunale, grazie all'approvazione dell'importante documento pianificatorio da parte del Consiglio comunale il 24 ottobre 2005.

Per non ripeterci ulteriormente, rimandiamo alle note introduttive, circa lo stato attuale della procedura.

**BILANCIO PATRIMONIALE****ATTIVO****111.03 Crediti ACAP (ex Raiffeisen)**

Come indicato in sede di commento per il capitolo degli interessi passivi, si è proceduto a conglobare il prestito di fr. 294'931.10 (ammortizzato a fr. 290'000.00) della ACAP presso la Banca Raiffeisen, con il prestito "raggruppato" del Comune sempre presso la citata banca.

Quale contropartita dell'aumento dei debiti (cto 221.10), si è quindi attivato il conto in oggetto, come era già avvenuto alcuni anni fa con il cto 111.02.

Ricordiamo che non avendo l'ACAP personalità giuridica propria, il suo finanziamento deve sempre essere assicurato dal Comune. E' anche vero che tale prassi era però formalmente (contabilmente) disattesa in passato. Alla fine del 2005 comunque non vi sono più prestiti bancari esposti a bilancio dell'ACAP.

**115.03 Debitori tasse canalizzazioni**

Il saldo al 31.12 è praticamente il doppio dell'anno precedente, per il semplice fatto che la tassa è stata emessa solo nel corso del mese di gennaio 2006, e quindi non si sono registrati pagamenti da parte degli utenti nell'anno di competenza.

**139.00 Sospesi attivi**

Sono state qui contabilizzate le due valutazioni inerenti il conguaglio 2005 dei sussidi sugli stipendi dei docenti del nostro istituto scolastico, pari a **fr. 10'000.00** per le docenti della scuola dell'infanzia e **fr. 20'000.00** per i docenti della scuola elementare, rispettivamente dei docenti di materie speciali.

**PASSIVO**

**221.03 – 221.10 Raiffeisen Magliaso**

**221.26 e 221.30 Banca del Gottardo**

A spiegazione di quanto operato sui suddetti conti, si richiamano integralmente le osservazioni espresse al capitolo degli interessi passivi.

**291.00 Avanzo d'esercizio corrente**

Ricordiamo una volta ancora che il disavanzo d'esercizio – visto che a bilancio si registra ancora un capitale proprio – deve essere registrato in forma negativa nelle passività, in questo modo il totale del gruppo 29 corrisponde al capitale proprio effettivo alla fine dell'anno.

## LASCITO ASILO INFANTILE

Nessuna osservazione particolare sulla gestione del legato, si osserva unicamente che è stato indicizzato il canone d'affitto al Golf Club Lugano, ciò avviene ogni cinque anni, portandolo da **fr. 68'235.00** a **fr. 71'110.00** annui.

L'esercizio chiude come sempre con un'eccedenza di reddito di **4'347.80**, con un patrimonio netto al 31 dicembre 2005 di **fr. 791'349.56** (dettaglio a pag. 77).

## AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

### **G E S T I O N E   C O R R E N T E**

L'ACAP chiude l'esercizio 2005 con un ulteriore risultato positivo, addirittura migliore a quanto preventivato. Questo serve a mettere "fieno in cascina", per tempi meno rosei, in particolare quando si dovranno finanziare gli investimenti previsti e già approvati dal Legislativo.

	<u>CONSUNTIVO</u>	<u>PREVENTIVO</u>
<b>S P E S E</b>	<b>fr. 194'151.90</b>	<b>fr. 192'392.00</b>
<b>R I C A V I</b>	<b>fr. 207'318.90</b>	<b>fr. 200'850.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>fr. 13'167.00</b>	<b>fr. 8'458.00</b>

### 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

#### 100 Amministrazione generale

##### **439.01 Ricavi diversi**

L'Ufficio esazione e condoni di Bellinzona, ci ha ritornato **fr. 1'620.00**, relativi all'imposta cantonale 1995 (!) che a suo tempo era stata pagata dall'ACAP, ma che a distanza di anni è poi risultata non dovuta.

### 2 IMPIANTI

#### 200 Manutenzione e revisione

##### **314.02 Manutenzione impianti**

Nell'ambito dei lavori di potenziamento della FLP, e a seguito dell'esecuzione di una vasca di contenimento lungo la ferrovia, ci si è trovati nella necessità di procedere allo spostamento della condotta privata AP, che si sarebbe venuta a trovare proprio sotto il suddetto manufatto. L'ACAP si è quindi fatta promotrice dell'intervento, realizzando inoltre pure l'anello di circolazione, oggetto di diverse discussioni negli anni scorsi anche tra i banchi del Legislativo. Costo **fr. 21'991.90** ai quali andrà dedotta la partecipazione ai costi da parte dei privati.

### **3 FINANZE**

#### **300 Tasse**

##### **434.01 Tasse utenza e d'allacciamento**

Dopo la canicola del 2003, che ha portato ad una fatturazione "eccezionale" nell'anno 2004, per l'elevato uso d'acqua da parte dall'utenza (periodo luglio 2003-giugno 2004), nell'esercizio in esame si è sostanzialmente rientrati nella norma per quanto concerne l'emissione delle tasse sul consumo.

#### **310 Tasse**

##### **321.03 Interessi prestito dal Comune (Raiffeisen)**

##### **322.07 Interessi Raiffeisen n° 19042.76**

Si richiama integralmente quanto esposto a livello di commento del centro di costo "940 Gestione sostanza e debiti" dell'Amministrazione comunale, in relazione al raggruppamento prestiti Raiffeisen.

### **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>fr. 13'607.75</b>
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>fr. <u>0.00</u></b> (escluso il riporto degli ammortamenti)
<b>ONERE NETTO DI INVESTIMENTO</b>	<b>fr. <u>13'067.75</u></b>

Il dettaglio degli investimenti, con la situazione di utilizzo dei crediti, si trova a pag. 95.

##### **200.501.04 M.M. n° 226 Condotta Via Stazione**

Si è pagato un primo acconto di **fr. 13'607.75**, inerente i lavori di sostituzione della condotta AP di Via Stazione, e più precisamente riguarda i lavori di 1a. fase per lo spostamento della tubazione a seguito esecuzione del sottopassaggio alla stazione FLP.

### **CONCLUSIONI**

Il Municipio resta a disposizione per ulteriori chiarimenti sull'esercizio 2005, sottolineando come una volta di più si è cercato di operare tenendo ben presente l'aspetto dell'oculata politica finanziaria, ma nel contempo anche la necessità di garantire, nel limite del possibile e di quanto permetta l'attuale situazione finanziaria, quei servizi che sono sempre e comunque nelle aspettative della popolazione.

Concludiamo invitando l'onorando Consiglio comunale a voler

**r i s o l v e r e:**

- 1) sono approvati i conti consuntivi 2005, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **del Comune**, con un disavanzo di fr. 312'181.58, che sarà ammortizzato tramite diminuzione del Capitale proprio;
- 2) sono approvati i conti consuntivi 2005, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio patrimoniale **dell'Azienda comunale acqua potabile**, con un avanzo di fr. 13'167.00, che andrà ad aumentare il Capitale proprio;
- 3) è approvato il conto per l'anno 2005 del **Lascito Asilo infantile**, con un'eccedenza di fr. 4'387.80 ;
- 4) è approvata la liquidazione finale del seguente credito d'investimento **del Comune**:

**620.501.06 M.M. n° 82 Allargamento Via Pomelli**

credito votato	fr. 170'000.00
consuntivo	fr. 139'061.50
minor spesa	fr. 30'938.50

- 5) è dato scarico al Municipio per tutta la gestione dell'anno 2005.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

il Segretario:

*M. Monti*

*M. Rezzadore*