

Magliaso, 18 dicembre 2007

RM n° 1125 / 17.12.2007

## MESSAGGIO MUNICIPALE n° 256

### per la presentazione dei Conti preventivi 2008

---

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

con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame ed approvazione, i conti preventivi dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile per l'anno di gestione 2008.

Nell'allestimento del preventivo 2008, il Municipio ha compiuto una volta di più un'analisi approfondita delle singole voci di spesa, nel tentativo di riuscirne a contenerne l'evoluzione. Le valutazioni possono però essere fatte con una certa consapevolezza per quanto riguarda le spese e i ricavi correnti che sono direttamente correlati alla gestione dell'amministrazione comunale.

Notoriamente però il margine di manovra del Municipio sulle spese correnti è molto limitato, se consideriamo che gran parte di loro si riferiscono a contributi e partecipazioni che il Comune deve pagare a Cantone, Enti e Consorzi, e per i quali la previsione non è sempre di facile disamina, in particolare nell'ambito socio-sanitario.

Elenchiamo qui di seguito queste spese che da sole rappresentano il 23.70% del totale delle spese correnti (esclusi gli ammortamenti):

<u>Natura della spesa</u>	fr.
Contributi Servizio medico/dentario scolastico	9'500
Contributi Croce Verde Lugano	26'500
Attività di sostegno alle famiglie e alla gioventù	19'000
Contributi per collocamento minorenni	9'000
Contributi fondo CM/AVS/AI/PC	293'000
Contributi Casa anziani Cigno Bianco	80'000
Contributi per anziani ospiti di istituti	347'000
Partecipazione spese assistenziali	38'000
Contributi per il SACD	69'000
Contributi servizi d'appoggio	<u>25'000</u>
	<b><u>916'000</u></b>

Il Municipio non ha intenzione di abbassare la guardia, ed il controllo dei costi è sempre oggetto di attenzione particolare da parte dell'Esecutivo, che tuttavia non nasconde la propria mortificazione, di fronte ai fatti che confermano come la possibilità di adottare una politica di risanamento, che abbia un impatto importante sul livello dei costi, sia in realtà frustrata da un continuo aumento delle spese che sfuggono al diretto controllo dell'autorità comunale. Il medesimo discorso è valido per sussidi e riversamenti dal Cantone al Comune.

Nell'ambito delle misure di riequilibrio delle finanze cantonali, con riversamenti di nuovi costi a carico dei Comuni e di altrettanti tagli alle quote di loro spettanza, si segnala infatti come per l'anno di gestione 2008, il Cantone ha deciso il mantenimento della norma in deroga all'art. 140 della Legge Tributaria, che prevede il non riversamento agli enti locali della loro quota dell'imposta sugli utili immobiliari, incassata durante tutto il quadriennio 2008-2011. Questa deroga era già stata applicata, unitamente ad altri mancati riversamenti, negli anni 2006 e 2007, e per il nostro Comune significa una mancata entrata, che si può quantificare in un importo annuo di ca. fr. 40'000.

Il Municipio intende in ogni modo continuare, per quanto gli è possibile, ad operare con l'avallo del Consiglio comunale, nel segno di una rigorosa politica economico-finanziaria, senza tuttavia cedere, almeno per il momento, alla tentazione di risparmio a tutti i costi, in altre parole con l'intento di conservare il buon livello di servizi offerto alla popolazione, mantenendo nel medesimo tempo una pressione fiscale accettabile ed attrattiva.

Il fabbisogno d'imposta 2008 ammonta fr. 2'995'288, che rispetto al preventivo 2007 (fr. 3'000'881) fa registrare una contenuta diminuzione di fr. 5.593, pari al - 0.19%.

Sottraendo dal fabbisogno d'imposta il totale delle entrate fiscali previste per il 2008, ne consegue che la gestione corrente dovrebbe chiudere con **un disavanzo d'esercizio di fr. 206'138**, con una diminuzione rispetto al 2007 di fr. 166'843, pari ad una contrazione percentuale del - 44.73%.

Risultato che pur rimanendo ancora nelle cifre rosse, come avviene costantemente in questi primi anni del nuovo millennio, lascia comunque trasparire una lenta ma costante ripresa dello stato di salute delle finanze comunali, ed in particolare delle risorse fiscali.

### **VALUTAZIONE GETTITO D'IMPOSTA ANNO 2008**

E' sempre di difficile definizione la valutazione del gettito d'imposta comunale, visto e considerato che per la sua determinazione ci si deve basare sui dati dell'ultimo accertamento del gettito cantonale base, che nell'occasione si riferisce all'anno 2005, e che è stato trasmesso ai Comuni lo scorso mese di luglio.

E' però necessario procedere ad una rielaborazione e ad un aggiornamento di questi dati, riferendosi questi ultimi sempre e comunque ad un situazione fiscale "vecchia" di tre anni, rispetto al gettito d'esercizio che si è chiamati a stimare.

Dall' accertamento del gettito d'imposta cantonale 2005, elaborato dalla Sezione degli locali, si può rilevare la seguente evoluzione:

	<b>Gettito</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>variazione</b>
<b>Persone fisiche</b>	fr.	2'836'653	2'875'574	+ 1.37%
<b>Persone giuridiche</b>	fr.	226'623	226'523	- 0.04%
<b>Imposte alla fonte</b>	fr.	77'180	124'252	+ 61.00%
<b>Imposta immobiliare PG</b>	fr.	26'301	28'340	+ 7.75%
<b>Totale gettito imposta cantonale</b>	<b>fr.</b>	<b>3'166'757</b>	<b>3'254'689</b>	<b>+ 2.78%</b>

L'accertamento del gettito cantonale 2005 si compone dell'accertamento delle persone fisiche 2005 (PF) e dall'accertamento delle persone giuridiche 2004 (PG).

Rispetto all'accertamento del 2004, si nota un leggero aumento, pari a fr. 38'921, del gettito delle PF, mentre per le PG il gettito è praticamente il medesimo.

Nel 2005 vi è stato un buon incremento delle imposte alla fonte, ma si tratta sostanzialmente di un episodio fine a se stesso, poiché l'aumento era dovuto alla presenza nel Comune di alcuni importanti contribuenti (manager d'azienda), tassati alla fonte, ma che già nel 2006 hanno lasciato il nostro Comune per altra destinazione.

La valutazione del gettito fiscale, dal 2003 anno d'introduzione della tassazione annuale, è diventata ancora più soggetta a variazioni; basti pensare al fatto che, a tutt'oggi, non sono ancora in nostro possesso diverse tassazioni del 2005 ed evidentemente solo una buona metà delle tassazioni 2006 sono state intimate.

A ciò si deve aggiungere che di regola le tassazioni mancanti riguardano per lo più contribuenti "interessanti", che a volte possono apportare importanti variazioni sul totale del gettito fiscale.

A questo proposito si deve considerare che per un Comune di medie dimensioni come Magliaso, sono sufficienti dei minimi cambiamenti nella composizione dei contribuenti "interessanti", per variare anche in modo sostanziale il gettito d'imposta, e di riflesso il risultato d'esercizio.

Un dato che rispecchia bene la situazione è il totale di imposte valutate per le PF nell'anno 2005. Nell'accertamento del gettito d'imposta cantonale dello scorso luglio, fr. 581'344 erano, infatti, d'imposte valutate, che nella fattispecie ammontano al 20.22% del totale complessivo del gettito PF 2005.

Quanto in precedenza espresso sta a significare come la variabile "gettito fiscale" sia determinante ai fini di una precisa pianificazione a breve termine, variabile che però, e ci ripetiamo, al momento della stesura del preventivo deve forzatamente basarsi su dati oggettivamente incompleti.

Le cifre accertate per l'anno 2005 confermano un certo consolidamento, con una "timida" tendenza al rialzo, del gettito delle PF, dopo che dall'anno 2000 si è riscontrata una persistente erosione della suddetta risorsa fiscale:

2000	fr. 3'168'998	
2001	fr. 3'152'477	- fr. 16'500
2002	fr. 3'124'498	- fr. 27'979
2003	fr. 2'899'902	- fr. 252'575
2004	fr. 2'836'653	- fr. 63'249
2005	fr. 2'875'574	<u>+ fr. 38'921</u>

**Diminuzione del gettito PF**      **- fr. 293'424**

In cinque anni il gettito delle PF si è quindi alleggerito di quasi 300mila franchi, pari ad un taglio netto del 9.26%, che il Municipio ha potuto evidentemente solo parzialmente "suturare", tramite l'aumento nel 2004 del moltiplicatore d'imposta di cinque punti percentuali, portando l'aliquota di prelievo come tutti sanno dal 70% al 75%.

Per la valutazione e l'evoluzione del gettito d'imposta PF 2008, rispetto ai dati accertati dell'anno 2005, sono stati presi in considerazione i tassi di crescita previsti dal Cantone, volontariamente però tenuti più bassi a titolo cautelativo, in quanto è sicuramente meglio poter sorridere per un risultato migliore rispetto alle aspettative in fase di conti consuntivi, piuttosto che ritrovarsi con spiacevoli sorprese per avere sopravvalutato le potenzialità fiscali comunali.

Preventivo 2008 Tassi di crescita	2006	2007	2008
Stime utilizzate dal Cantone	+ 4.5%	+ 3.4%	+ 3.2%
Stime utilizzate dal Comune	+ 3.0%	+ 2.5%	+ 2.0%

E' evidente che se nella valutazione del gettito d'imposta PF 2008, si adottassero i tassi di crescita previsti dal Cantone, si avrebbe un aumento del gettito ed un miglioramento di circa fr. 80'000 a livello di risultato d'esercizio, fissandosi lo stesso attorno ad un disavanzo di fr. 126'000, ovviamente con un moltiplicatore d'imposta mantenuto al 75%.

Come abbiamo però appena detto, si è preferito restare un po' più sul prudenziale per la previsione della possibile crescita del gettito, per la determinazione del quale si è pure aggiornato il registro dei contribuenti per gli anni 2006 e 2007 (arrivi, partenze, ecc.), registrando un possibile saldo positivo di fr. 46'300.

Il calcolo per il presunto gettito complessivo d'imposta cantonale per il 2008, è quindi così riassunto:

### ***PERSONE FISICHE***

Gettito cantonale accertato PF 2005		2'875'000
Previsione di crescita gettito PF 2006	3.00%	86'250
Previsione di crescita gettito PF 2007	2.50%	74'031
Previsione di crescita gettito PF 2008	2.00%	60'705
Aggiornamento contribuenti anno 2006/2007		<u>46'300</u>
<b><u>Gettito cantonale PF 2008</u></b> (presunto)		<b><u><u>3'142'286</u></u></b>

### ***PERSONE GIURIDICHE***

Gettito cantonale accertato PG 2005		226'600
Previsione di crescita gettito PF 2006	1.00%	2'266
Previsione di crescita gettito PF 2007	1.00%	2'288
Previsione di crescita gettito PF 2008	1.00%	<u>2'311</u>
<b><u>Gettito cantonale PG 2008</u></b> (presunto)		<b><u><u>233'465</u></u></b>

### **IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE**

Persone fisiche		194'000
Persone giuridiche		<u>40'000</u>
		<b><u><u>234'000</u></u></b>

### **IMPOSTA PERSONALE**

**21'650**

Con le suddette risorse fiscali ed un moltiplicatore del 75%, abbiamo già anticipato che l'esercizio 2008 si chiuderà con un disavanzo di fr. 206'138.

Non è possibile ipotizzare in questo momento se il nuovo Municipio, che uscirà dal risultato delle urne delle elezioni comunali del prossimo 20 aprile 2008, si troverà nella condizione di dovere agire sul moltiplicatore d'imposta, ma in ogni caso a titolo informativo presentiamo di seguito l'evoluzione del risultato d'esercizio con alcune possibili varianti:

	77.5%	80%	82.5%	85%
Risultato d'esercizio	- fr. 121'688	- fr. 37'238	+ fr. 47'212	+ fr. 131'662

## AMMINISTRAZIONE COMUNALE

### GESTIONE CORRENTE

Il riassunto/confronto della gestione corrente è il seguente:

<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>	<b>Preventivo 2008</b>	<b>Preventivo 2007</b>
Spese correnti	3'869'712.00	3'748'737.00
Ammortamenti amministrativi	463'000.00	476'000.00
Addebiti interni	0.00	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>4'332'712.00</b>	<b>4'224'737.00</b>
Ricavi correnti	1'337'424.00	1'223'856.00
Accrediti interni	0.00	0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>1'337'424.00</b>	<b>1'223'856.00</b>
<b>Fabbisogno d'imposta</b>	<b>2'995'288.00</b>	<b>3'000'881.00</b>
<b>Disavanzo d'esercizio</b>	<b>206'138.00</b>	<b>372'981.00</b>

Il risultato d'esercizio fa dunque segnare una rilevante riduzione rispetto l'anno precedente, come già descritto in precedenza, pari a fr. 166'843, che in termini percentuali significa un - 44.73%.

A livello di spese correnti si registra un aumento di fr. 107'975 (+ 2.55%) rispetto al 2007, bilanciato però anche da una positiva evoluzione dei ricavi, che si incrementano di fr. 113'568 (+ 9.27%).

Il fabbisogno si fissa dunque sotto la soglia dei 3 milioni di franchi, cosa che non si verificava dal preventivo 2003.

Il preventivo risultato d'esercizio 2008, grazie anche ad una ripresa (valutata) del gettito d'imposta comunale, si presenta come detto sempre nelle cifre rosse, ma anch'egli è decisamente più contenuto rispetto agli anni precedenti, segnale significativo e incoraggiante, se abbinato all'avanzo dell'esercizio 2006 di fr. 27'616.13 a fronte di disavanzo preventivo di oltre 358mila franchi.

Di seguito presentiamo la situazione della gestione corrente degli ultimi sei anni:

	2008	2007	2006	2005	2004	2003
<b>S P E S E</b>	fr. 4'332'712	fr. 4'224'737	fr. 4'342'890	fr. 4'383'128	fr. 4'327'770	fr. 4'219'914
<b>R I C A V I</b>	fr. 1'337'424	fr. 1'223'856	fr. 1'314'849	fr. 1'266'153	fr. 1'293'108	fr. 1'284'523
<b>FABBISOGNO</b>	fr. 2'995'288	fr. 3'000'881	fr. 3'028'041	fr. 3'116'975	fr. 3'034'662	fr. 2'935'391
<b>RISUL. ESER.</b>	<b>- fr. 206'138</b>	<b>- fr. 372'981</b>	<b>- fr. 358'141</b>	<b>- fr. 483'475</b>	<b>- fr. 389'662</b>	<b>- fr. 340'391</b>
<b>CONSUNTIVO</b>	?	?	fr. 27'616	- fr. 312'181	- fr. 224'560	- fr. 251'037

Dalla tabella si evince che i risultati d'esercizio a consuntivo, si siano sempre rivelati "meno rossi" di quanto si era preventivato, in modo pessimistico forse a livello di costi e in maniera prudentiale per quanto riguardava i ricavi.

Nel periodo tra l'anno 2003 e l'anno 2008 è stato possibile limitare l'incremento delle spese al solo 2.67%, che in cifre si concretizza con + fr. 112'798. A livello di ricavi si annota invece un aumento di fr. 52'901, pari al + 4.12 %.

L'esercizio 2007 che sta per terminare, e quello che è all'esame con il presente messaggio, potranno dare un'ulteriore conferma se la situazione finanziaria comunale si è stabilizzata, con un'evoluzione positiva, data sia dalla ripresa congiunturale, che dalla politica di contenimento della crescita dei costi portata avanti dal Municipio, ovviamente nei limiti della propria autonomia decisionale e giova ricordarlo, grazie anche alle suggestioni e all'avallo dati dal Legislativo in questi anni.

In relazione alle variazioni più importanti che si possono annotare nei conti preventivi 2008, ci soffermeremo direttamente nel capitolo dedicato alle osservazioni sui singoli dicasteri.

## **COSTI PER IL PERSONALE**

Le spese per il personale, preventivate in fr. 1'355'092, con un aumento di fr. 68'175 (+ 5.30%) rispetto al 2007, sono comprensive degli scatti annuali ai dipendenti che ne hanno diritto, e tenendo conto di un carovita riconosciuto integralmente, calcolato a titolo preventivo all'1.4%.

L'incremento sugli stipendi è da ricondurre a titolo principale al dicastero Educazione, con la reintroduzione dal 1° settembre 2007 della quarta sezione di scuola elementare, a seguito di un aumento degli allievi di 7 unità - sono 74 i bambini che frequentano oggi la nostra scuola - e la conseguente necessità di meglio ripartire gli allievi nel pluriclassi.

L'esigenza di aumentare il corpo insegnante di un'unità, è stata risolta con il rientro di una docente, dopo un anno di congedo parentale non pagato, che ha però chiesto di diminuire la sua nomina dal tempo pieno al 50% d'occupazione, cosa che le è stata concessa e di riflesso si è proceduto, dopo regolare concorso, ad incaricare un'ulteriore docente a tempo parziale (50%).

A livello di stipendi si è dunque passati da un preventivo 2007 di fr. 267'000 a fr. 340'000 del 2008 (+ fr. 73'000).

Tale aumento è stato parzialmente assorbito da un cambiamento anche nel corpo docenti della scuola dell'infanzia (SI), per la quale si deve supplire l'assenza di una maestra in congedo maternità sino al 31 dicembre 2007, e che in seguito beneficerà di un congedo parentale non pagato almeno sino al 31 agosto 2008.

Vista la diminuzione del numero d'allievi, il Municipio era intenzionato a rinunciare ad una sezione di SI per l'anno scolastico 2007/2008, ma poi la scorsa estate il Comune di Caslano ha chiesto di poter inviare una quindicina di suoi bambini presso la nostra sede, poiché da parte sua non poteva garantire la frequenza presso la propria SI, visto l'alto numero d'iscrizioni ricevute.

Si è così trovato un accordo tra i due Comuni per mantenere in essere la seconda sezione di SI, con una partecipazione finanziaria di Caslano basata sul numero di suoi bambini che frequentano la sede di Magliaso. Va sottolineato che questa soluzione favorisce anche i nostri bambini, poiché si è potuto suddividere le due sezioni, in modo tale da essere composte da una ventina d'allievi ognuna, in luogo di avere, comunque per un solo anno, 25-27 bambini riuniti in una sola sezione.

Per la seconda sezione si è quindi assunta con lo statuto di supplente sino al 31 dicembre 2007 una docente neo diplomata a giugno, che sarà incaricata dal 1° gennaio 2008 e sino al futuro rientro della docente titolare.

Questa nuova situazione comporta una riduzione degli oneri per stipendi, visto che la docente incaricata è al suo primo anno d'insegnamento, e quindi la sua retribuzione è sensibilmente più bassa rispetto alla titolare.

Nel preventivo 2007 si registravano, infatti, fr. 180'000 di stipendi, mentre per il 2008 se ne prevedono "solo" fr. 153'500.

L'incidenza netta sui costi per gli stipendi del corpo docenti del nostro Istituto scolastico, ammonta quindi a + fr. 46'500.

Per quanto concerne il personale amministrativo (3 unità), la cuoca della mensa, la squadra esterna di manutenzione (2 unità) ed il parroco, l'aumento complessivo dell'onere per stipendi ammonta a fr. 8'625 – rapportati però agli stipendi effettivamente retribuiti nel 2007 e non a quelli preventivati - di cui fr. 6'585 sono da attribuire al carovita e fr. 2'040 per gli scatti annuali.

E' stato inoltre tenuto conto che nel 2008 il responsabile dell'ufficio tecnico Muschietti avrà diritto alla gratifica (un mese di stipendio) per il ventesimo anno di servizio presso la nostra amministrazione, dopo che nell'anno in corso la funzionaria amministrativa signora Gnechi ha raggiunto i 30 anni di servizio. La docente Tosatti e l'usciera Bettelini hanno invece raggiunto l'invidiabile traguardo dei 35 anni di fedeltà al nostro Comune.

Il docente Hodel ha iniziato da parte sua, lo scorso mese di settembre, il 37° anno d'insegnamento consecutivo presso la scuola elementare di Magliaso.

Una costanza ed un attaccamento che vanno sicuramente plauditi, in considerazione dell'impegno e della professionalità profusi in tutti questi anni dai nostri citati dipendenti a favore della cittadinanza e delle centinaia di bambini che hanno frequentato in tutti questi anni la nostra scuola.

<b>OSSERVAZIONI SUI SINGOLI DICASTERI</b>
---

Nelle successive osservazioni sui singoli dicasteri riferiamo in particolare delle maggiori diversità che si possono annotare tra costi e ricavi nel preventivo 2008 in esame.

**0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

	<i>2008</i>	<i>Preventivo</i>	<i>2007</i>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 614'460</i>		<i>fr. 597'400</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 42'588</i>		<i>fr. 43'637</i>

**010 Legislativo ed esecutivo**

**310.05 Materiale e stampati per votazioni ed elezioni + fr. 2'500**

Spesa maggiorata poiché il 2008 sarà contraddistinto dal rinnovo dei poteri comunali, la cui elezione è fissata per il 20 aprile 2008, e la responsabilità e l'onere finanziario per la stampa di tutto il materiale è di competenza dei Comuni.

**020 Amministrazione generale**

**301.01 Stipendi personale + fr. 4'200**

Si rimanda integralmente alle considerazioni espresse nel commento generale "Costi per il personale".

**309.00 Altre spese per il personale + fr. 1'500**

Con l'anno in corso si è voluto reintrodurre l'organizzazione della cena dei dipendenti comunali, dopo che le ultime serate si erano svolte a "singhiozzo" nel 1999 e nel 2003. Il Municipio ritiene importante che si possa invece riproporre questo conviviale momento d'incontro a scadenze regolari annuali.

**315.05 Restauro documenti d'archivio + fr. 2'000**

A scadenza quadriennale e con la fine della legislatura, vi è la necessità di procedere con la rilegatura dei volumi inerenti ai verbali delle risoluzioni municipali ed eventualmente di quelle del Consiglio comunale. Operazione che è svolta da un esperto del ramo.

**318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 5'000**

Richiamati i disposti dell'art. 40 del Regolamento comunale, il prossimo anno i conti d'esercizio 2007 saranno sottoposti, prima della loro presentazione al Consiglio comunale, alla revisione di un organo peritale esterno.

Per la revisione dei conti d'esercizio 2003 si è registrata una spesa di fr. 5'600.

## 1 SICUREZZA PUBBLICA

	2008	Preventivo	2007
<b>SPESE</b>	<i>fr. 126'500</i>		<i>fr. 129'600</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 30'000</i>		<i>fr. 15'000</i>

### **100 Protezione giuridica**

#### **318.34 Spese e onorari tutori e curatori di persone indigenti + fr. 5'000**

Come abbiamo già avuto modo di esprimere in sede dei conti consuntivi 2006, i Comuni sono chiamati ad anticipare i costi relativi alle mercedi e alle spese riconosciute a tutori e curatori, di quei pupilli nostri domiciliati, che per le loro condizioni personali e finanziarie, sono impossibilitati a farvi fronte personalmente.

#### **352.15 Contributi Commissione tutoria regionale 6 + fr. 3'500**

Nelle scorse settimane il Comune di Agno (Comune sede) ci ha comunicato i dati del preventivo 2008, che prevedono un maggior onere pro-capite pari a fr. 2.76. I rappresentanti dei Comuni, durante un incontro svoltosi lo scorso 11 ottobre, hanno dato la loro adesione a un potenziamento della Commissione tutoria regionale 6 di Agno (CTR 6), con un'estensione del grado di impiego del presidente dal 30 al 50%, del membro permanente dal 20 al 40%, del segretariato dal 170 al 200%.

Estensioni che comportano un maggiore onere di circa 74'000 franchi, da ripartirsi sui 21 Comuni facenti parte del comprensorio della CTR 6, per un totale di 24'920 abitanti.

Il potenziamento si è reso necessario in seguito al costante aumento degli incarti aperti, in particolare per casi problematici, e in considerazione di alcune modifiche di leggi e regolamenti cantonali.

### **110 Polizia**

#### **318.11 Servizio d'ordine - fr. 5'000**

Continua la collaborazione con la polizia comunale di Caslano, per lo svolgimento di un servizio di polizia locale sul territorio di Magliaso.

Nell'attesa che il Municipio di Caslano assuma il terzo agente di polizia (la questione sarà ripresa all'inizio del prossimo anno) attualmente il servizio si svolge sull'arco di circa 20 venti ore al mese. Costo fr. 50.00/ora per agente.

Con l'assunzione del terzo agente, si potrà potenziare ulteriormente il servizio, portandolo a una media di 36 ore mensili, e retribuito con una cifra forfetaria annua di fr. 25'000.

Con lo scorso mese di giugno il Municipio ha rescisso il contratto con la società Sky Sentinel SA di Grancia, il cui servizio di sorveglianza prevedeva dei pattugliamenti sul nostro territorio durante due o tre sere a settimana.

La Sky Sentinel SA rimane in ogni caso a disposizione per dei servizi puntuali (costo fr. 41.50/ora per agente), che dovessero rendersi necessari nel corso dell'anno.

#### **427.05 Tasse per posteggi e parchimetri + fr. 10'000**

Il Municipio sta cercando da alcuni mesi di ottenere l'autorizzazione alla posa dei parchimetri sui posteggi di Via Castellaccio, delle scuole e in località Magliasina.

Purtroppo la volontà dell'Esecutivo si scontra con la burocrazia e le regolamentazioni cantonali, che nella fattispecie pretendono la presentazione di tutta una serie di piani aggiornati per ognuna delle aree di posteggio, con l'adeguamento delle dimensioni degli stalli e del relativo spazio di manovra alle condizioni stabilite dalle norme dell'Associazione dei professionisti della strada e dei trasporti (VSS).

Dopo un sopralluogo da parte dei funzionari cantonali sembra, infatti, che nessuna delle aree dove è prevista la posa di parchimetri rispetti le suddette normative. Appare sin d'ora evidente che una nuova definizione degli stalli, comporterà una perdita di un certo numero di posteggi.

Va rilevato che senza la presentazione dei citati piani, il competente servizio cantonale non procederà con la risoluzione d'approvazione e successiva procedura di pubblicazione sul F.U. della relativa segnaletica.

Il Municipio ha quindi deciso di dare incarico ad uno specialista del ramo (costo fr. 4'000/5'000), per elaborare i suddetti piani in tempi brevi, così da poter iniziare quanto prima con la regolamentazione dei posteggi comunali, e di conseguenza ritrovarsi con una nuova fonte d'entrata, che per il 2008 e Cantone permettendo, è stata valutata in una cifra di fr. 10'000, non potendo disporre sino ad oggi di un termine di paragone.

#### **437.02 Multe diverse + fr. 7'500**

La futura introduzione della regolamentazione dei posteggi, l'incasso del 50% delle multe registrato in questo primo anno di servizio della polizia di Caslano (fr. 8'300) ed il potenziamento del servizio stesso, lasciano presagire la possibilità di avere pure in questo ambito una maggiore entrata, anche se nelle intenzioni del Municipio non è di disporre di un servizio di polizia volto a reprimere, ma bensì a prevenire e dare un sentimento di maggiore sicurezza al cittadino. E' chiaro che le situazioni "fuorilegge" sono state, sono e dovranno essere adeguatamente sanzionate.

## **2 EDUCAZIONE**

	<b>2008</b>	<b>Preventivo</b>	<b>2007</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 958'486</b>		<b>fr. 898'120</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 422'284</b>		<b>fr. 370'920</b>

### **200 Scuola dell'infanzia**

#### **302.01 Stipendi docenti - fr. 26'500**

Si rimanda integralmente alle considerazioni espresse nel commento generale "Costi per il personale". Si segnala unicamente che per gli stipendi si è tenuto conto di quanto stabilito dall'ordinamento al 1° settembre 2007, rispettivamente al 1° gennaio 2008 per quanto riguarda la nuova docente.

### **452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati + fr. 24'400**

Come anticipato in precedenza, si è mantenuta durante l'anno scolastico 2007/2008 la seconda sezione di scuola dell'infanzia, su espressa richiesta del Comune di Caslano, al quale per il periodo 1.1.-31.8.2008 (data in cui scade l'anno scolastico per i docenti) è stata richiesta una partecipazione finanziaria di fr. 28'000 su un totale di spesa di fr. 42'300, comprendenti i costi per la docente incaricata, l'aiuto cuoca e l'ausiliaria di pulizia. Trattandosi di una situazione transitoria, e nell'attesa di definire meglio l'eventuale futuro rapporto di collaborazione con Caslano, non si sono tenuti in considerazione nel calcolo i costi per il materiale, di refezione e gli oneri ipotecari della struttura.

## **210 Scuola pubblica**

### **301.02 Stipendi personale ausiliario - fr. 1'100**

Sotto questa voce sono registrate le retribuzioni dell'ausiliaria di pulizia e dell'aiuto cuoca, che collabora con la cuoca della mensa della scuola dell'infanzia, nell'ambito della preparazione dei pasti per gli allievi della scuola elementare.

Mensa istituita a titolo di prova da febbraio a giugno 2007 e vista la positiva esperienza, è stata riproposta dalla metà dello scorso mese di settembre, con una partecipazione media giornaliera di 18-20 ragazzi.

Non si può non sottolineare che la possibilità da parte del Municipio di continuare nella proposta di questo servizio, è data dall'encomiabile impegno e disponibilità della ventina di volontari, coordinati dalla signora Emery, che a titolo del tutto gratuito, a turno giornalmente sorvegliano gli allievi durante la pausa pranzo.

### **302.01 Stipendi docenti + fr. 73'000**

Si richiama quanto riportato nel commento "Costi per il personale", ricordando che nelle quattro sezioni di scuola elementare sono attivi cinque insegnanti, di cui tre a tempo pieno e due a tempo parziale nella misura del 50%.

Attualmente vi è ancora una docente al beneficio di un anno di congedo non pagato per motivi di studio, che il prossimo anno dovrà sciogliere le sue riserve circa un suo possibile rientro presso l'Istituto scolastico di Magliaso, oppure scegliere soluzioni più consone agli studi intrapresi all'estero in questi ultimi tre anni.

### **461.03 Sussidi Cantone stipendi docenti + fr. 34'000**

Con l'aumento dell'onere per gli stipendi dei docenti, aumentano anche i sussidi riconosciuti dal Cantone sugli stipendi stessi.

## **220 Scuole speciali**

### **361.03 Contributi a scuole speciali**

Con l'entrata in vigore quest'anno della nuova Legge per le famiglie (Lfam), il contributo relativo al collocamento di minorenni in istituti AI è ora contabilizzato sotto il dicastero Previdenza sociale, nel centro di costo 540.361.15.

Non cambia invece per il momento la partecipazione finanziaria del Comune, che deve versare fr. 30.00 per ogni giornata effettiva di presenza di minorenni nostri domiciliati, presso gli istituti quali l'OTAF, La Stella o Sant'Eugenio.

### **3 CULTURA E TEMPO LIBERO**

	<b>2008</b>	<b>Preventivo</b>	<b>2007</b>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 118'833</i>		<i>fr. 98'421</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 96'150</i>		<i>fr. 95'150</i>

#### **300 Incoraggiamento alla cultura**

##### **365.02 Spese manifestazioni culturali + fr. 15'000**

###### 100 anni della scuola elementare

Il Municipio ha sostanzialmente aumentato il credito per le manifestazioni culturali, poiché il prossimo anno coincide con l'anniversario dei 100 anni dalla costruzione dell'attuale sede della scuola elementare di Magliaso (1908-2008).

Al fine di sottolineare adeguatamente la ricorrenza, la Commissione cultura ed il Municipio hanno deciso di organizzare una mostra e di realizzare un opuscolo celebrativo, quest'ultimo a cura in particolare del signor Romano Croci-Maspoli, che da diverse settimane sta effettuando nell'archivio comunale un lavoro di ricerca del materiale necessario per l'allestimento della citata pubblicazione.

Attività quelle citate che comporteranno un certo esborso da parte del Comune, ma che per l'Esecutivo appare comunque giustificato, vista la particolare occasione.

Vi è comunque l'intenzione da parte del Municipio e della Commissione cultura di elaborare una forma di sponsorizzazione, in particolare per quanto attiene l'opuscolo commemorativo.

###### Teatro Agorà Ticino, Magliaso

A seguito di diversi contatti avuti con il sig. Marzio Paioni, fondatore e direttore artistico del Teatro Agorà Ticino con sede a Magliaso in Via Fiume 4, il Municipio ha deciso di devolvere fr. 5'000 annui a sostegno di questo progetto culturale e sociale, che vede impegnati bambini e ragazzi di Magliaso e dei Comuni limitrofi in corsi teatrali, che si rivelano strumenti di conoscenza di se stessi, ma soprattutto occasione d'incontro e di crescita individuale e sociale per questi giovani.

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

##### **316.00 Tassa demaniale per porto comunale + fr. 362**

Si segnala questa voce non per la variazione subita a livello finanziario, ma per il cambiamento del modo di calcolo effettuato dall'Ufficio del demanio di Bellinzona, per determinare la tassa annuale per l'uso del demanio pubblico riferito al porto comunale di Castellaccio.

Dal 1° gennaio 2008 la nuova tassa, pari a fr. 7'148.00 (attualmente fr. 6'786) non sarà più calcolata in base alla superficie occupata (mq 2'262 x fr. 3.00/mq), ma applicando un'aliquota dell'8% sui proventi lordi (tasse d'uso) risultanti dall'esercizio del porto per l'anno 2006 (fr. 89'350).

La tassa sarà valida per il quinquennio 2008-2012, alla fine del quale sarà emesso un conguaglio basato sugli effettivi introiti lordi del periodo in oggetto.

**318.13 Manifestazioni anziani e varie + fr. 2'000**

Con il preventivo 2006 il Municipio aveva accettato la proposta della Commissione della gestione di ridurre da fr. 7'000 a fr. 5'000 il credito per l'organizzazione dell'annuale passeggiata degli anziani.

Nell'anno 2006 è stato possibile rispettare il preventivo di spesa, in quanto la passeggiata si è svolta in Italia, con destinazione Crema e Soncino, ed i costi sono risultati ovviamente più contenuti.

Dopo diverse gite con destinazioni nella vicina Penisola, su espresso desiderio dei partecipanti, quest'anno si è voluto dare la preferenza ad una meta nazionale, la cui scelta è caduta sulla cascate del Reno.

Alla passeggiata hanno preso parte una settantina di persone, particolarmente entusiaste per la scelta del luogo e della bella giornata passata in allegra compagnia. Nota "dolente" la parte finanziaria, che fa registrare una spesa quasi superiore al 100% rispetto alle "gite italiane". Il Municipio ha quindi deciso di riportare la cifra a disposizione per la passeggiata almeno a fr. 7'000, così da poter disporre di un migliore spazio di manovra, senza avere il problema di rientrare nel preventivo di spesa.

**4 SANITA'**

	<b>2008</b>	<b>Preventivo</b>	<b>2007</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 39'145</b>		<b>fr. 36'500</b>
<b>RICAVI</b>			

**490 Altre spese per la sanità****318.14 Contributi Croce Verde Lugano + fr. 3'500**

I risultati eccezionali registrati nel 2005 e nel 2006 da parte della CVL non si ripeteranno verosimilmente nel 2008, anche se i responsabili dell'ente garantiscono il pieno rispetto del preventivo.

Il pro-capite a carico dei Comuni del comprensorio è fissato a fr. 18.50, pari a fr. 2.50 in più rispetto al preventivo 2007, ma di soli fr. 0.50 superiore al preventivo 2006.

Da segnalare che l'esercizio 2006 si è chiuso con un pro-capite a consuntivo di fr. 10.95!

**318.15 Servizio medico festivo - fr. 855**

Ricordiamo che con la sottoscrizione della nuova convenzione con il Circolo Medico di Lugano (risoluzione 27.9.2007 del Legislativo), relativa alla gestione ed alla copertura finanziaria del servizio di picchetto medico notturno e festivo per il comprensorio del Malcantone, il costo pro-capite è sceso fr. 2.00 a fr. 1.50.

## **5 PREVIDENZA SOCIALE**

	<b>2008</b>	<b>Preventivo</b>	<b>2007</b>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 927'300</i>		<i>fr. 908'100</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 2'822</i>		<i>fr. 2'800</i>

### **500 AVS – Casse malati**

#### **361.07 Contributi fondo CM / AVS / AI / PC + fr. 3'000**

Confermata almeno per il momento l'aliquota del 9% sul gettito d'imposta cantonale accertato, quale partecipazione dei Comuni al finanziamento del fondo in oggetto.

### **540 Protezione della gioventù**

#### **361.14 Provvedimenti di protezione Lfam**

#### **365.16 Attività di sostegno alle famiglie**

Nel 2007 è entrata in vigore la nuova Legge per le famiglie (Lfam), che prevede l'assunzione da parte dei Comuni di 1/3 dei costi erogati dal Cantone. La quota a carico di ogni Comune è stabilita sulla base di una percentuale uniforme al gettito d'imposta cantonale. Per Magliaso significa concretamente un costo preventivato per il 2008 di circa fr. 19'000.

La Lfam introduce la base legale per un sistema di incentivi a favore di attività a sostegno della famiglie, ciò che costituisce una considerevole opportunità per i Comuni di esercitare un ruolo attivo nel sostegno e nella promozione delle politiche famigliari, sia sviluppando progetti comunali o intercomunali, sia sostenendo attività promosse da enti senza scopo di lucro, riconosciute nell'ambito della Lfam. La novità prevista consiste nel concedere ai Comuni, che si attiveranno direttamente o indirettamente alla promozione di attività di sostegno alle famiglie, uno sconto sulla partecipazione ai costi di affidamento di minorenni in centri educativi. Lo sconto complessivo non può in ogni caso superare il massimo del 50% del contributo dovuto al Cantone.

Dal punto di vista pratico, esponiamo quanto è avvenuto ad esempio nel presente anno. Il Cantone nel 2007 ha intimato al Comune un contributo di fr. 18'558.00, che va registrato nel conto 540.361.14.

Il Municipio ha però versato sempre nel 2007 i seguenti contributi:

- fr. 6'000.00 all'Associazione AGAPE per la struttura "Sfera Kids" di Agno;
- fr. 3'279.00 all'Associazione luganese famiglie diurne di Vezia;

che vanno registrati nel conto 540.365.16.

Questi stessi contributi, pari al 50% di quanto dovuto al Cantone, sono quindi scontati dal contributo di fr. 18'558.00.

Ecco quindi perché nel preventivo 2008 troviamo una cifra di spesa pari a fr. 9'500 per ognuna delle due voci contabili sopraccitate.

#### **361.15 Collocamento minorenni in istituti AI**

Si rimanda alle osservazioni già espresse al dicastero Educazione "220 Scuole speciali".

**570 Case per anziani****362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti - fr. 8'000**

La Sezione del sostegno a enti e attività sociali di Bellinzona, nella sua circolare dell'ottobre scorso, ha comunicato i seguenti parametri per il finanziamento delle case per anziani:

- il costo per giornata di presenza per ciascun ospite domiciliato nel nostro Comune, residente in case per anziani sussidiate, è preventivato per il 2008 a circa fr. 33.56 (- fr. 0.49 rispetto al 2007). Questa quota non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale accertato 2005 del Comune;
- a questo importo va aggiunto il 4.66% circa (2007: 5.19%) sempre del gettito d'imposta cantonale 2005.

Sulla base delle suddette indicazioni, il contributo che il Comune dovrà versare al Cantone nel 2008 sarà di fr. 347'000.

**580 Assistenza****361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali + fr. 6'000**

Il Comune è chiamato a coprire nella misura del 20% le prestazioni assistenziali riconosciute ai nostri domiciliati.

Essendo assai difficile fare delle previsioni su quanti casi potranno essere chiusi nel prossimo anno e quanti invece dovranno essere aperti, si è tenuto in considerazione il consuntivo delle partecipazioni comunali per il periodo 1.10.2006-30.9.2007, che presenta un onere di fr. 43'000, che si è voluto ottimisticamente abbassare a fr. 38'000 quale cifra di preventivo per l'anno in esame.

**365.12 Contributi per il SACD + fr. 16'000****365.13 Contributi servizi d'appoggio + fr. 2'000**

Richiamando sempre la circolare della Sezione del sostegno a enti e attività sociali di Bellinzona, i costi indicativi per l'anno 2008 di queste due voci di spesa ammontano a:

- per il finanziamento dei servizi di assistenza e cure a domicilio (SACD) il contributo è pari al 2.12% circa del gettito d'imposta cantonale 2005 (2007: 1.60%);
- per il finanziamento dei servizi di appoggio si stima invece un contributo pari 0.76% del gettito d'imposta cantonale (2007: 0.67%).

## **6 TRAFFICO**

	<b>2008</b>	<b>Preventivo</b>	<b>2007</b>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 296'776</i>		<i>fr. 289'622</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 9'696</i>		<i>fr. 11'892</i>

### **610 Strade cantonali**

#### **318.29 Organizzazione Giornata "Vivere Magliaso"**

Il Municipio conferma la spesa per l'organizzazione della Giornata "Vivere Magliaso", che nell'anno in corso non ha avuto luogo, in quanto il Municipio voleva abbinarla con l'inaugurazione della nuova Via Castellaccio. La cosa non è stata possibile per motivi tecnici e di tempistica nella fine lavori, di conseguenza il tutto è stato rinviato al prossimo anno a data ancora da stabilire.

#### **361.13 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici + fr. 5'000**

Per quanto concerne la partecipazione comunale al finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR), viene confermato come negli anni scorsi il tasso del 5% sull'importo netto a carico del Cantone dopo deduzione della quota della Confederazione.

Con l'entrata in vigore il 1° gennaio 2008 del progetto di nuova Perequazione finanziaria e della ripartizione dei compiti tra Confederazione e Cantoni (NPC), la partecipazione federale al finanziamento del TPR si riduce dal 70% al 52%. Per effetto di questa misura Cantone e Comuni dovranno quindi assumere maggiori oneri per compensare la minore aliquota contributiva della confederazione.

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

#### **301.02 Stipendi personale ausiliario + fr. 4'000**

Il Municipio ha dovuto constatare negli anni 2006 e 2007 che non è possibile, se non a discapito del buon andamento del servizio, prescindere dall'assunzione di un operaio ausiliario almeno nei mesi da giugno a settembre – e qui ci ripetiamo per l'ennesima volta – periodo che risulta più gravoso dell'anno per i nostri operai addetti alla manutenzione esterna. Per una corretta e trasparente presentazione dei conti, si è quindi deciso di adattare conseguentemente l'importo di spesa per la retribuzione della persona che opererà in questi periodi futuri alla dipendenze del Comune.

#### **314.11 Servizio calla neve**

Dopo le spese sostenute negli anni 2005 (fr. 17'650.70) e 2006 (fr. 26'775.05), particolarmente ricchi di nevicata, si conferma l'importo di fr. 15'000, poiché è oggettivamente operazione improba prevedere quanto potrà gravare dal punto di vista finanziario il servizio invernale dell'anno che viene.

**7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE**

	<b>2008</b>	<b>Preventivo</b>	<b>2007</b>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 446'875</i>		<i>fr. 494'450</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 405'250</i>		<i>fr. 398'250</i>

**710 Protezione delle acque****352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina - fr. 14'000**

Diminuzione del contributo a favore del Consorzio depurazione acque, poiché con il nuovo aggiornamento della chiave di riparto delle spese d'esercizio, la quota di partecipazione del nostro Comune è passata dall'11.38% al 9.97%.

**720 Raccolta ed eliminazione rifiuti****318.18 Raccolta rifiuti urbani - fr. 38'000**

Lo scorso mese di giugno il Municipio ha deciso di inoltrare la disdetta del contratto con la ditta G. Agustoni di Bioggio, per il servizio di raccolta dei rifiuti urbani, in essere dal dicembre 1998, e che prevedeva un costo annuo di fr. 75'000 + IVA.

Nelle scorse settimane, dopo regolare concorso pubblico, il Municipio ha potuto deliberare il servizio raccolta rifiuti a decorrere dal 1° gennaio 2008, sempre alla ditta Agustoni, ma con un costo inferiore del 50% (!!) rispetto al contratto precedente.

Come anticipato nelle precedenti sedute, il Municipio vuole modificare sostanzialmente il servizio di raccolta separata dei rifiuti riciclabili (Ecocentro), rispettivamente la gestione della raccolta dei rifiuti solidi urbani (contenitori interrati).

A questo proposito rimandiamo ai messaggi municipali n° 257 e 258, che saranno presentati unitamente ai conti preventivi 2008 nella prossima seduta del Legislativo.

Con questi messaggi si espone in maniera dettagliata il progetto che l'Esecutivo intende mettere in cantiere, se il Consiglio comunale lo avallerà, già partire dal prossimo anno.

**750 Arginature****352.18 Contributi Consorzio manutenzione TREMA**

Ricordiamo che il Consorzio di manutenzione e premunizione idrico – forestale dei fiumi Tresa e Magliasina (TREMA) operativo dal 2006, ha un bilancio preventivo annuo di spesa di fr. 400'000, e che la partecipazione di Magliaso è del 5.88%, pari a fr. 23'600.

**8 ECONOMIA PUBBLICA**

	<b>2008</b>	<b>Preventivo</b>	<b>2007</b>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 10'400</i>		<i>fr. 10'400</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 110'014</i>		<i>fr. 105'015</i>

Non vi sono osservazioni particolari per il presente dicastero.

**9 FINANZE**

	<b>2008</b>	<b>Preventivo</b>	<b>2007</b>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 793'937</i>		<i>fr. 762'124</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 218'620</i>		<i>fr. 181'192</i>

**930 Partecipazione alle entrate del cantone**

<b>441.01</b>	<b>Imposte successione/donazione</b>	<b>+ fr. 10'000</b>
<b>441.02</b>	<b>Imposte utili immobiliari</b>	<b>- fr. 5'000</b>
<b>441.03</b>	<b>Partecipazione imposte immobiliari p.g.</b>	<b>+ fr. 10'000</b>

Abbiamo già anticipato nel commento generale, che il Cantone ha deciso di mantenere per il periodo 2008-2011 il non riversamento ai Comuni della quota di loro spettanza dell'imposta sugli utili immobiliari, dopo che questa misura danneggiante gli enti locali è già stata applicata negli anni 2006 e 2007.

Rammentiamo che per Magliaso significa una mancata entrata di ca. fr. 40'000 annui.

Dovrebbero invece venire nuovamente riversate, dopo il blocco dello scorso biennio, le quote comunali relative alle imposte di successione e donazione e alle imposte immobiliari delle persone giuridiche.

**940 Gestione sostanza e debiti****Interessi passivi**

Nel corso del 2008 verranno a scadere prestiti a tasso fisso per un totale di fr. 6'278'000, finanziati a suo tempo con tassi particolarmente interessanti, che però nel frattempo hanno subito un'impennata assai rilevante.

Tradotto in nude cifre significa nel prossimo anno, riscontrare un maggiore onere in interessi passivi per prestiti già in essere di almeno fr. 30'000, sulla base di un tasso preventivato al 3.60%, ma che viste le previsioni economiche rischia comunque di essere anche più elevato.

Per una migliore visione di quella che sarà l'evoluzione della situazione debitrice del Comune nei confronti in particolare degli istituti bancari, presentiamo di seguito una tabella con il dettaglio dei prestiti, le loro scadenze ed i tassi con cui sono finanziati.

Creditore	Conto n°	Descrizione	Debito presunto al 1.1.2008	Tasso	Scadenza	Interessi al 31.12.2008	Conto gestione Corrente
Raiffeisen	18073.61	Raggrup. prestiti 31.10.2005 (+ prestito ACAP)	3'290'000.00 3'290'000.00	2.00 3.60	<b>31.10.2008</b> 5 anni	54'833.35 19'740.00 <b>74'573.35</b>	940.322.10
Raiffeisen	18073.75	Ex-prestito CECS	500'000.00	3.30	27.10.2014	<b>16'500.00</b>	940.322.11
Bca del Gottardo	653716.34.02	Opere diverse	1'000'000.00 1'000'000.00	2.16 3.60	<b>15.07.2008</b> 5 anni	11'700.00 16'500.00 <b>28'200.00</b>	
Bca del Gottardo	653716.34.04	Opere diverse	1'000'000.00 1'000'000.00	2.10 3.60	<b>15.07.2008</b> 5 anni	11'375.00 16'500.00 <b>27'875.00</b>	
Bca del Gottardo	653716.34.05	Opere diverse	1'000'000.00	2.70	15.07.2010	<b>27'000.00</b>	
Bca del Gottardo	653716.34.06	Opere diverse + prestito ACAP	1'118'000.00	2.35	15.07.2009	<b>26'273.00</b> <b>109'348.00</b>	940.322.26
Bca del Gottardo	653716.34.03	Porto comunale	988'000.00 988'000.00	2.26 3.60	<b>08.05.2008</b> 5 anni	7'939.15 22'921.60 <b>30'860.75</b>	940.322.27
Lascito Asilo		Acquisto mappali 76/625	531'234.00	3.00		<b>15'937.00</b>	940.323.00
Banca Stato	32144.00	Argini fiume Magliasina	-84'300.00	4.50			
			<b>9'342'934.00</b>			<b>247'219.10</b>	

Nel 2008 sono previsti diversi investimenti, la maggioranza dei quali deve comunque ancora ricevere il nulla osta da parte del Consiglio comunale, e per i quali nell'arco dell'anno sarà necessario ricorrere al finanziamento da terzi, poiché è ipotizzabile un autofinanziamento nella misura di un 30-35% degli stessi.

A livello di nuovi interessi passivi figura un importo di fr. 30'000 (cto n° 940.321.01), considerato appunto il parziale autofinanziamento degli investimenti e la loro dilazionata realizzazione sull'arco dei 12 mesi.

### **950 Ammortamenti**

#### **331.01 Ammortamenti su beni amministrativi - fr. 13'000**

Nel prossimo anno sono previsti ammortamenti per fr. 463'000.00, che corrispondono al 5.98% della sostanza amministrativa ammortizzabile al 1° gennaio 2008.

Il dettaglio degli ammortamenti è consultabile alla pag. 63 dei conti preventivi.

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Abbiamo anticipato che nel 2008 sono programmati diversi nuovi investimenti, per un totale di fr. 2'834'450 di uscite e fr. 81'000 di entrate, per una quota di investimenti netti pari a fr. 2'753'450.

Va comunque evidenziato che a livello di preventivo si è inserito l'investimento totale per quanto concerne il nuovo indirizzo di gestione della raccolta dei rifiuti, ma come si può evincere dallo specifico messaggio municipale, la spesa sarà comunque "spalmata" sull'arco di due-tre anni.

Ecco quindi riassunti gli investimenti 2008, che va sempre precisato, hanno comunque un valore unicamente programmatico:

- **fr. 253'000** per la realizzazione dei nuovi spogliatoi del campo sportivo, cui vanno dedotti **fr. 76'000** di sussidi Sport-Toto e **fr. 5'000** di contributo da parte dell'Unione Sportiva Magliaso-Vernate (M.M. n° 254 / approvazione CC: 27 settembre 2007).
- **fr. 60'000** quale 8a. rata per il finanziamento delle opere previste dal Piano dei trasporti del Luganese (M.M. n° 180 / approvazione CC: 20 dicembre 1999);
- **fr. 580'000** (M.M. da presentare) per l'acquisto parziale di 1'200 mq di terreno da scorporare dalla particella 161 RFD, destinato alla costruzione del nuovo posteggio di Via Castellaccio/ Stazione FLP "Magliaso Paese".  
Dopo la bocciatura del Legislativo in data 31 gennaio 2005 del M.M. n° 232 per la richiesta di credito, nei primi mesi del prossimo anno dovrebbe finalmente esprimersi il Tribunale delle espropriazioni, sulla richiesta di espropriazione materiale, avviata dai proprietari del fondo il 24 febbraio 2005. A questo momento l'Esecutivo dovrà presentare un nuovo messaggio, chiedente il credito per poter procedere all'acquisto dello scorporo di terreno in oggetto, ovviamente al prezzo stabilito dall'autorità giudiziaria giudicante.
- **fr. 145'000** per le liquidazioni finali relative alla sistemazione stradale di Via Castellaccio, i cui lavori sono terminati, con la posa degli alberi lungo il marciapiede lo scorso mese di novembre. Non spetta ovviamente al Municipio giudicare il proprio operato, ma si può oggettivamente affermare che il risultato ultimo è senz'altro apprezzabile, con una Via Castellaccio sicuramente riqualficata dagli interventi proposti (M.M. n° 243 / approvazione CC: 24 ottobre 2005).
- **fr. 35'000** (M.M. da presentare) per l'acquisto e la posa dei parchimetri collettivi, destinati alla regolamentazione dei posteggi di Via Castellaccio, alle Scuole e in località Magliasina. Operazione che potrà essere avviata non appena l'Autorità cantonale darà il suo consenso alla pubblicazione della necessaria segnaletica (vedi commento dicastero Sicurezza pubblica – conto 110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri).
- **fr. 790'000 + fr. 971'450** da destinare al nuovo concetto di gestione e di raccolta dei rifiuti, tramite realizzazione di un Ecocentro per il deposito dei rifiuti riciclabili, nonché la costituzione di piazze centralizzate, con posa di contenitori interrati e seminterrati per la raccolta dei rifiuti solidi urbani (RSU). Tutti i dettagli delle operazioni che il Municipio vorrebbe mettere in atto in questo ambito, sono inseriti negli specifici messaggi n° 257 e 258, trasmessi ai Consiglieri comunali, che dovranno quindi esprimersi merito.

### LASCITO ASILO INFANTILE (dettaglio pag. 64 - Conti preventivi)

Niente di particolare da segnalare per la gestione del Lascito, se non il fatto che l'esercizio chiuderà come d'abitudine con un'eccedenza di reddito, preventivata per il 2008 in fr. 5'778.75.

## AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

### GESTIONE CORRENTE

Il preventivo 2008 dell'Azienda comunale acqua potabile (ACAP) non si discosta di molto nella sostanza da quelli degli anni precedenti.

Unica importante differenza si riscontra a livello di onere per ammortamenti, che a seguito delle opere eseguite negli ultimi due anni, hanno portato ad un aumento della sostanza amministrativa a bilancio e di conseguenza ad un incremento degli ammortamenti.

L'anno 2008 si chiuderà probabilmente con un risultato "in rosso" per l'ACAP, fatto che non avveniva più dall'esercizio 2002, come si può ben desumere dalla seguente tabella riassuntiva dei preventivi 2002-2008:

	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
<b>S P E S E</b>	fr. 213'942	fr. 200'180	fr. 192'545	fr. 192'392	fr. 185'130	fr. 186'845	fr. 206'131
<b>R I C A V I</b>	fr. 210'400	fr. 205'600	fr. 205'600	fr. 200'850	fr. 200'900	fr. 200'900	fr. 201'200
<b>Risultato eser.</b>	- fr. 3'542	fr. 5'420	fr. 13'055	fr. 8'458	fr. 15'770	fr. 14'055	- fr. 4'931

### 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	2008	Preventivo	2007
<b>SPESE</b>	fr. 14'750		fr. 14'550
<b>RICAVI</b>	fr. 200		fr. 400

Nessuna osservazione particolare.

### 2 IMPIANTI

	2008	Preventivo	2007
<b>SPESE</b>	fr. 70'700		fr. 68'700
<b>RICAVI</b>			

Nessuna osservazione particolare.

### 3 FINANZE

	2008	Preventivo	2007
<b>SPESE</b>	<i>fr. 128'492</i>		<i>fr. 116'930</i>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 210'200</i>		<i>fr. 205'200</i>

#### **300 Tasse**

##### **434.01 Tasse utenza e d'allacciamento + fr. 5'000**

Si prevede un leggero incremento dei ricavi sulle tasse per il consumo d'acqua, vuoi per un aumento negli ultimi anni di abitazioni primarie e pure per questioni ambientali, in considerazioni dei lunghi periodi di tempo secco e caldo che si registrano in modo sempre più ricorrente durante l'anno, che portano l'utenza ad un consumo maggiore di acqua (igiene personale, irrigazione giardini, ecc.).

#### **310 Gestione sostanza e debiti**

##### **Interessi passivi - fr. 4'622 (+ fr. 10'504 rispetto al consuntivo 2006)**

Si registra una diminuzione degli interessi per nuove opere, ma anche l'ACAP dovrà confrontarsi con l'aumento dei tassi d'interesse nel corso del 2008, poiché i prestiti ricevuti dal Comune, in parte sono correlati ad istituti bancari e come abbiamo detto, nel prossimo anno vi saranno delle scadenze che cagioneranno un aumento del costo del denaro. Inoltre nel 2007 l'ACAP ha autofinanziato per fr. 184'600 una parte degli investimenti intrapresi, ma trovandosi ad un certo punto dell'anno con una carenza di liquidità, per onorare gli impegni finanziari cagionati dalla realizzazione delle nuove opere, ha chiesto degli anticipi al Comune per un totale di fr. 173'100. Questo ulteriore prestito dovrà essere retribuito nel prossimo anno, andando ad accrescere gli oneri per interessi.

#### **330 Ammortamenti**

##### **331.00 Ammortamenti su beni amministrativi + fr. 16'484**

Come detto nel 2008 aumenteranno gli ammortamenti a seguito dei citati investimenti, fissandosi a fr. 88'814, pari al 5.01 % della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2008 (preventivo 2007: fr. 72'330 / 5.01%). L'aumento percentuale degli ammortamenti nel 2008 è del 18.56%. Dettaglio consultabile a pag. 79 dei preventivi.

### **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Nel 2008 gli oneri per investimenti a carico dell'ACAP saranno i seguenti:

- **fr. 80'000** per le liquidazioni dei lavori di sostituzione della condotta di Via Castellaccio (M.M. n° 243 / approvazione CC: 24 ottobre 2005).
- **fr. 50'000** le liquidazioni finali degli interventi d'ammodernamento degli impianti dell'acquedotto intercomunale di Caslano, (M.M. n° 244 / approvazione CC: 20 febbraio 2006).



A conclusione del presente messaggio e rimanendo a disposizione per ogni ulteriore chiarimento, il Municipio invita l'onorando Consiglio comunale a voler

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

- 1) Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2008:
  - del **Comune**, che presenta un fabbisogno di fr. 2'995'288;
  - dell'**Azienda comunale acqua potabile**, che presenta un disavanzo di fr. 3'542;
  - del **Lascito Asilo infantile**, che presenta un'eccedenza di reddito di fr. 5'778.
- 2) Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2008 del Comune, mediante prelievo dell'imposta comunale.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

il Segretario:

*M. Monti*

*M. Rezzadore*

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		