

Magliaso, 1. dicembre 2004

RM n° 236 / 30.11.2004

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 234

per la presentazione dei Conti preventivi 2005

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

il Municipio sottopone al vostro esame i conti preventivi per l'anno di gestione 2005, inerenti all'Amministrazione comunale e all'Azienda acqua potabile.

Mai nel passato si è registrata un'incertezza programmatica nell'allestire il preventivo, come quella con cui si è trovato confrontato quest'anno il Municipio di Magliaso, e così tutti gli Esecutivi del Cantone.

Tutte le ipotesi di lavoro dei mesi scorsi, sono state bellamente spazzate via dalle misure di risparmio proposte dal Consiglio di Stato per il Preventivo 2005 del Cantone, che vanno direttamente a toccare le finanze dei Comuni.

Misure che al momento della redazione del presente messaggio non sono ancora definitive, poiché la parola passa ora al Parlamento, la cui Commissione della gestione sembrerebbe orientata a non appoggiare le proposte d'aggravi finanziari a carico degli enti locali.

Tutto questo a conferma della citata incertezza che regna attorno alle finanze pubbliche, e di conseguenza a testimonianza del non facile compito che spetta al Municipio, e di sponda anche al Consiglio comunale, chiamato ad avallare le sue proposte.

Difficoltà accentuate negli ultimi anni dal comportamento del Cantone, che in maniera unilaterale, senza coinvolgimento delle amministrazioni comunali, opera sulla gestione dei flussi finanziari Cantone/Comuni, e nella maggioranza dei casi a sfavore delle realtà locali.

Non dovesse esservi un'inversione di tendenza, è chiaro che questo tipo di rapporto non potrà che condizionare e diminuire la progettualità locale, già confrontata con una situazione congiunturale che non da segni tangenti di ripresa a corto e forse nemmeno a medio termine.

Le decisioni prese dal Consiglio di Stato per il prossimo anno – se accettate dal Gran Consiglio – comporteranno oneri supplementari per il nostro Comune di ca. fr. 86'000.-:

- soppressione dei sussidi per le Commissioni tutorie regionali fr. 3'700.-
- partecipazione alle spese assistenziali fr. 18'000.-
- aumento dell'aliquota per il finanziamento delle assicurazioni sociali fr. 34'000.-
- ripartizione oneri per il finanziamento dei trasporti pubblici fr. 28'000.-
- abrogazione della quota sulla tassa sui cani - fr. 2'200.-

Ai suddetti oneri vanno inoltre ancora aggiunti:

- aumento tassa smaltimento rifiuti da parte dell'ESR di Bioggio fr. 16'500.-
- partecipazione ai costi collocamento di minorenni in istituti fr. 12'000.-

Per quanto concerne le misure riguardanti la revisione della Legge sulla cassa pensione dei dipendenti dello Stato, alla quale sono sottoposti anche i docenti di nomina comunale, le ripercussioni non sono ancora ben note, ma dovrebbe trattarsi di un onere limitato ad un paio di migliaia di franchi.

Sommando le cifre precedentemente esposte, si raggiunge la comunque significativa cifra di fr. 114'000.-, che va ad incrementare il fabbisogno d'imposta per il 2005, e che rappresenta il 3.3% dell'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato per l'anno 2002.

A queste incidenze negative a livello d'uscite, si aggiunge il fatto che la maggioranza dei Comuni (se non la totalità), sono confrontati con la diminuzione dei gettiti d'imposta, per gli effetti sommati del 1° e 4° pacchetto di sgravi fiscali, oltre che alla neutralizzazione delle aliquote per il passaggio alla tassazione annuale.

Ulteriore punto nebuloso nella gestione attuale delle finanze comunali, è l'impossibilità oggettiva di determinare l'incidenza che avranno le suddette novità legislative, a contare dal 1° gennaio 2003.

Al momento di mettere il punto finale ai conti preventivi in esame, il Municipio si è trovato nella condizione di dover valutare i possibili scenari inerenti alla variazione del gettito d'imposta, su un campione di 555 notifiche di tassazione per l'anno 2003 (di cui 143 casi esenti), pari a solo il 48.94% delle notifiche emesse per il periodo precedente, biennio 2001/2002, i cui elementi fiscali servono da comparazione, per cercare di configurare la diminuzione del gettito.

Le difficoltà nell'ipotizzare la contrazione delle entrate fiscali, oltre che da un numero ancora insufficiente di notifiche emesse, sono date pure dagli effetti degli sgravi, che sono spesso molto diversi a dipendenza della stratificazione dei redditi dei contribuenti e inoltre risultano relativamente irregolari anche tra le medesime fasce di reddito.

Per tornare ai dati accertati sino alla 26 novembre scorso, vi proponiamo lo specchietto sottostante, dal quale si evince una flessione del gettito delle persone fisiche (PF) nella misura del 2.73%, quindi al momento relativamente contenuta, rispetto alle previsioni iniziali, che ipotizzavano una possibile diminuzione fino al 15-20%.

Notifiche PF 2001-2002	Notifiche PF 2003	Differenza gettito PF	Differenza %
fr. 1'392'595.70	fr. 1'354'622.70	- fr. 37'973.00	-2.73%

Ribadiamo che questi dati si riferiscono comunque a poco meno della metà dei casi di contribuenti fiscalmente imponibili nel nostro Comune. Di conseguenza con il progredire dell'emissione delle tassazioni, l'attuale situazione potrebbe essere confermata, come invece subire un sostanziale peggioramento. E' invece quasi da escludere un andamento positivo del gettito.

Nel preventivo 2005, è ipotizzata una minore entrata del 3% sul reddito delle PF, che dovrebbe determinare, già per l'anno 2003, un gettito d'imposta cantonale di fr. 2'960'000.-.

I gettiti d'imposta delle PF inerenti agli ultimi anni, ammontavano a:

2002 fr. 3'124'498

2001 fr. 3'152'477

2000 fr. 3'168'998

1999 fr. 3'167'604

L'erosione delle entrate fiscali, porta direttamente al discorso del moltiplicatore d'imposta, per il quale il Municipio ha ipotizzato nel 2005 un adeguamento verso l'alto di cinque punti percentuali, portandolo al 75%. A tutt'oggi resta invece ancora in sospeso la fissazione dell'aliquota di prelievo per il 2004, poiché il Municipio è fortemente combattuto tra la conferma al 70% e un aumento al 75%, in modo da ridurre il disavanzo d'esercizio già dall'anno in corso.

Lo specchietto sottostante mostra come può evolvere il negativo risultato d'esercizio 2005, con l'applicazione delle differenti percentuali di prelievo d'imposta:

	70 %	75 %	77.5 %	80 %
Disavanzo d'esercizio	fr. 641'975	fr. 483'475	fr. 404'225	fr. 324'975

Risulta evidente che per il prossimo anno non è finanziariamente più sostenibile un moltiplicatore al 70%, ma in ogni modo anche con un aumento di cinque punti, il disavanzo rimane di quasi mezzo milione di franchi, sempre nella malaugurata ipotesi che le misure del Governo siano confermate dal Parlamento.

Il Municipio si è pure chinato una volta di più, sulle possibili misure per contenere le uscite, ma si è arrivati alla convinzione *“che il fondo del barile è ormai stato grattato”*, e che interventi drastici da *“rottura del barile”* sono attuabili, ma solo a detrimento di prestazioni e servizi erogati dal Comune a favore di tutta la comunità, con un impoverimento della qualità di vita.

Si sono, infatti, esaminati possibili interventi di risparmio a livello di personale amministrativo e del servizio esterno, che conta sei persone nominate in pianta stabile; di prevedere l'abolizione a livello di dicastero Educazione della scuola verde, dei corsi di sci, di nuoto e del doposcuola; a livello sociale di abrogare il sussidio comunale ai beneficiari della prestazione complementare cantonale; di comprimere alcune voci di costo a livello di servizi di manutenzione generale (strade, posteggi, giardini, parchi, ecc.).

Al termine della discussione il Municipio si è però convinto che in questo momento non sia ancora giustificato sacrificare sull'altare dei risparmi – quantificabili in ca. fr. 100'000.-, nel caso tutte le citate ipotesi divenissero realtà – delle prestazioni e chi in parte le fornisce, a tutto discapito dei cittadini, che si vedranno in ogni caso aumentare il carico fiscale, ma nello stesso tempo diminuire la vivibilità e l'attrattiva del proprio paese, che hanno probabilmente scelto quale loro luogo di residenza, anche per quanto sapeva e sa offrire.

Il Municipio è cosciente che andrà ancor più applicata la regola del rigore finanziario, comunque mai mancato nemmeno negli anni passati, sempre contraddistinti da un'oculata gestione del denaro pubblico, grazie al lavoro svolto dai Municipi in carica, ma anche dai Legislativi, chiamati a controllare e deliberare sull'operato dell'organo esecutivo.

Nonostante la situazione d'assoluta incertezza, nella quale si trova a dover operare di questi tempi, il Municipio resta di principio ottimista nel poter garantire una certa progettualità anche nel presente quadriennio.

Rispetto al Cantone, che deve fare fronte ai costi della gestione corrente tramite prestiti da terzi, il nostro Comune vanta una discreta liquidità, che dovrebbe permettere d'autofinanziare, almeno in parte, gli investimenti che s'intendono proporre, limitando così nuovi oneri per interessi e l'aumento del debito pubblico, con quest'ultimo che non deve in ogni caso essere motivo frenante nella programmazione e attuazione di nuove opere.

AMMINISTRAZIONE COMUNALE

GESTIONE CORRENTE

Il risultato d'esercizio del prossimo anno, come abbiamo visto, sarà ulteriormente contrassegnato dal segno negativo, con un disavanzo preventivato in fr. 483'475.-, applicando un moltiplicatore del 75%.

Le uscite correnti ammontano a fr. 3'850'128.- (+2.87% rispetto al 2004), ai quali si aggiungono fr. 533'000.- d'ammortamenti amministrativi (-8.89%); le entrate assommano invece a fr. 1'266'153.- (-2.08%), con un fabbisogno da prelevare tramite imposta di fr. 3'116'975.- (+2.71%).

L'incremento delle uscite, com'è stato ampiamente descritto nell'introduzione, è da imputare principalmente al riversamento di nuovi oneri dal Cantone ai Comuni, anche se, e lo ripetiamo, questa concertazione finanziaria unilaterale del Governo, non è ancora di sicura attuazione.

La contrazione delle entrate si riscontra in particolare al capitolo "Finanze":

- è ipotizzabile una sostanziale assenza di sopravvenienze d'imposta - fr. 10'000.-
- diminuzione degli incassi per interessi di mora sulle imposte - fr. 15'000.-
- minore entrate per interessi attivi (CCP) - fr. 2'000.-

Evoluzione della gestione corrente 2000-2005

	2005	2004	2003	2002	2001	2000
S P E S E	fr. 4'383'128	fr. 4'327'770	fr. 4'219'914	*fr. 4'953'688	fr. 4'196'780	°fr. 4'337'526
R I C A V I	fr. 1'266'153	fr. 1'293'108	fr. 1'284'523	**fr. 2'334'599	fr. 1'152'851	fr. 1'039'572
FABBISOGNO	fr. 3'116'975	fr. 3'034'662	fr. 2'935'391	fr. 2'619'089	fr. 3'043'929	fr. 3'297'954

* compresi fr. 600'000.- ammortamenti supplementari

** compresi fr. 1'083'000.- sopravvenienze straordinarie su imposte

° compresi fr. 249'355.- ammortamenti supplementari

Si può notare come nel complesso delle cifre – non fosse per gli ultimi oneri "provvisori" dal Cantone – tra il passato quadriennio legislativo e quello in corso, non si registrano particolari variazioni.

Segno di stabilità finanziaria, voluta e perseguita dal Municipio, con il sostegno del Consiglio comunale, ma che purtroppo non può in ogni caso evitare il ripetersi di risultati deficitari.

Per modificare il trend negativo, è necessario aumentare le entrate (sul contenimento delle spese abbiamo già detto in precedenza), che si traduce in una maggiore pressione fiscale, e quindi nell'aumento del moltiplicatore.

L'intervento sull'aliquota di prelievo è attualmente una delle poche possibilità di incrementare le entrate, poiché con le tasse comunali (rifiuti, fognatura) si sono già raggiunti i limiti massimi d'imposizione, salvo procedere a degli aggiornamenti dei regolamenti, in particolare per quanto concerne la tassa rifiuti.

Si deve in ogni modo precisare che, GRAZIE ai “pacchi e pacchetti di sgravi” di questi ultimi anni, un aumento di cinque punti percentuali del moltiplicatore, serve unicamente a compensare l’erosione del gettito d’imposta, e non sicuramente a diminuire il disavanzo strutturale.

Questa precisazione è doverosa, non per arrivare a giustificare un maggiore aumento, che non entra in linea di conto, ma per porre l’accento una volta di più come la politica finanziaria e fiscale del Cantone, s’indirizzi unicamente a congestionare le finanze comunali.

Proprio come nel nostro caso, dove nel corso degli anni si è perseguita una politica finanziaria prudente e attenta a promulgare una serie di servizi a favore della collettività, operando oltremodo scelte d’investimento importanti, le cui opere realizzate, oggi testimoniano concretamente la bontà di quelle scelte.

Proseguendo però con questa mancanza di concertazione dei flussi finanziari tra Cantone e Comuni, sarà più difficile ripetersi in futuro. Il Municipio può in ogni caso confermare la sua intenzione di non limitarsi alla sola amministrazione, durante il presente quadriennio. A questo proposito si rimanda al conto investimenti 2005, rispettivamente al piano finanziario 2005-2008, che sarà oggetto di separata discussione.

Passiamo all’esame di dettaglio dei singoli dicasteri, con informazioni e spiegazioni di merito.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 578'284		fr. 580'450
RICAVI	fr. 41'784		fr. 44'784

02 Amministrazione generale

02.301.01 Stipendi personale

Per gli stipendi dei dipendenti comunali (personale amministrativo, servizio esterno di manutenzione, ausiliarie di pulizia), è stato considerato un rincaro del 0,6 %, oltre agli annuali scatti all’interno della classe d’attribuzione di ogni singolo dipendente.

L’importo esposto per gli stipendi è in sostanza identico a quello del 2004, e questo perché lo scorso gennaio, al momento di attribuire definitivamente ad ogni dipendente la propria classe e relativi scatti d’anzianità, previsti dall’art. 60 del nuovo ROD, il Municipio ha deciso di applicare degli stipendi inferiori di uno scatto, rispetto a quanto esposto nei preventivi.

In relazione al già citato discorso delle misure di risparmio sul personale non docente (segretario, tecnico, impiegata di cancelleria, cuoca SI, due operai e parroco), l’aggravio finanziario nel riconoscere il carovita pieno, nonché gli scatti d’anzianità per chi ne ha diritto, ammonta a ca. fr. 13'900.-.

Tenuto conto del fatto che, con un numero sicuramente limitato di dipendenti, per una realtà come Magliaso, si riesce a svolgere al meglio i compiti affidati alla nostra amministrazione comunale ed al servizio esterno, il Municipio non ritiene di dover sottoporre, almeno per il momento, il personale a misure di risparmio, come quelle decise dal Cantone per i dipendenti statali ed i docenti (carovita dimezzato, blocco scatti, contributo di solidarietà).

1 SICUREZZA PUBBLICA

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 125'800		fr. 118'300
RICAVI	fr. 12'000		fr. 14'000

10 Protezione giuridica

10.352.15 Quota Commissione tutoria regionale

Maggior onere nell'ambito della partecipazione alle spese di gestione delle Commissioni tutorie regionali, poiché il Cantone è intenzionato a non più sussidiare i potenziamenti d'organico di questi enti centralizzati, fortemente voluti dal Cantone stesso, ma che ora sostiene solo nella misura del 20% per quanto concerne i costi del personale.

11 Polizia

11.318.11 Servizio d'ordine

Leggero aumento della spesa per il servizio di pattugliamento del nostro territorio da parte della società privata di sorveglianza, non per aumenti delle tariffe, ma per garantire qualche giro di ronda in più, nei periodi maggiormente a rischio per l'ordine pubblico.

Nell'ambito dei problemi di gestione dell'ordine pubblico, unitamente ai Comuni di Agno, Bioggio, Caslano, Croglio, Manno, Ponte Tresa e Pura, è stato avviato in queste settimane un discorso indirizzato a valutare le possibilità di collaborazione per un servizio di polizia intercomunale, visto e considerato che il Cantone ha momentaneamente "congelato" il progetto di "Polizia di prossimità", che avrebbe dovuto coinvolgere le polizie cantonali e comunali.

15 Militare

15.352.02 Contributi Consorzio piazza di tiro del Malcantone

Diminuzione dei contributi versati al Consorzio piazza di tiro del Malcantone, la cui quota pro-capite passa da fr. 5.60 del consuntivo 2003 a fr. 4.65 del preventivo 2005. La contrazione del pro-capite è data dall'effettuazione di minori ammortamenti sui conti bancari.

16 Protezione civile

16.352.03 Contributi Ente Regionale Protezione Civile

Il contributo 2005 all'Ente Regionale PCi è il primo ad essere calcolato sulla base del nuovo statuto dell'Ente. I Comuni sono chiamati a partecipare ai costi di gestione nella misura di:

- pagamento interesse annuo pari al 2% sul totale dei contributi sostitutivi accumulati al 31 dicembre dell'anno precedente (ca. fr. 360'000.-), che andrà in diminuzione del fabbisogno annuo;
- contributo pro-capite, calcolato sul fabbisogno annuo netto suddiviso per la popolazione legale permanente, che nel 2005 da un costo preventivato in fr. 18.37/abitante.

2 EDUCAZIONE

	2005	Preventivo	2004
SPESE	<i>fr. 984'041</i>		<i>fr. 960'402</i>
RICAVI	<i>fr. 359'216</i>		<i>fr. 359'181</i>

20 Scuola dell'infanzia

20.302.01 Stipendi docenti

20.302.03 Assegni e indennità

In data 5 ottobre 2004 il Tribunale federale (TF) ha deciso di respingere il ricorso del Comune di Lugano, con il quale si opponeva alla sentenza del Tribunale cantonale amministrativo (TRAM) del 6 luglio 2004, riguardante l'indennità di refezione per le docenti delle scuole dell'infanzia comunali.

Il TF ha quindi confermato la decisione di riconoscere al gruppo di 44 docenti della scuola dell'infanzia, iscritte al sindacato VPOD, il pagamento di un supplemento dai fr. 3'000.- ai fr. 5'000.- annui (tempo pieno) per le ore di refezione, sino ad ora retribuite con fr. 2'000.-.

In pratica è stato stabilito, che l'onere complessivo di lavoro delle docenti con refezione, rispetto a quelle senza refezione, è superiore del 10,9% e questa differenza deve essere pagata nella stessa percentuale.

La sentenza federale mette fine ad una vertenza iniziata nel luglio 1999, sfociata con una causa collettiva delle docenti nei confronti dei singoli Municipi, quali autorità di nomina, e del Consiglio di Stato, competente nello stabilire gli stipendi ed i loro supplementi.

Le docenti ricorrenti hanno maturato il diritto all'aumento, oltre che per il futuro, anche per gli ultimi 10 anni (5 anni retroattivamente dall'inizio della procedura nel 1999), mentre per le altre docenti tale diritto è valido per gli ultimi cinque anni. L'onere per i suddetti arretrati sarà metà a carico dei Comuni e metà a carico del Cantone.

Il Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport (DECS), in data 11 ottobre scorso, ha comunicato che stava attendendo le motivazioni della sentenza del TF, e che in seguito avrebbe trasmesso ai Comuni le indicazioni circa le indennità da versare.

A tutt'oggi da parte del DECS nulla è stato ancora comunicato, ma da un calcolo approssimativo, il costo a carico del nostro Comune, per le indennità alle nostre due docenti, è valutato attorno ai fr. 30'000.- complessivi. Per il momento si resta in doverosa attesa di nuove comunicazioni in merito.

L'agire poco conciliativo e forse anche superficiale del Cantone, al quale le prime rivendicazioni dei docenti e dei sindacati sono giunte già alla fine anni '80, inizio anni '90, ha purtroppo condotto a questa dolorosa conclusione (dal punto di vista finanziario), che vede loro malgrado, una volta di più colpiti gli enti locali.

Nel preventivo in esame, nonostante il blocco degli stipendi a livello cantonale, si è quindi tenuto conto dell'aumento dello stipendio annuo per le docenti della scuola dell'infanzia, rispettivamente si è azzerata la voce "Assegni e indennità", poiché il riconoscimento dell'indennità per le ore di refezione dovrebbe in futuro fare parte integrante del salario mensile.

20.433.01 Tasse per frequenza allievi da altri Comuni

Per una migliore lettura delle voci contabili, si è esposta quella relativa alle tasse di frequenza di allievi domiciliati in altri Comuni, presso il nostro istituto scolastico, i cui incassi sono fino ad oggi registrati sotto la voce "Ricavi diversi".

La partecipazione finanziaria, a carico del Comune di provenienza, è di fr. 600.- annui, stabilita dal DECS con risoluzione del febbraio 2002.

21 Scuola pubblica

21.302.01 Stipendi docenti

Ricordiamo che l'aumento riscontrabile tra gli stipendi 2003 a consuntivo, e quanto esposto nei preventivi 2004 e 2005, è dovuto al rientro dall'anno di congedo della ma. Scapozza, che vanta una retribuzione salariale superiore rispetto alla giovane docente che l'ha supplita.

21.317.03 Scuola montana e verde

21.317.04 Corsi di nuoto

Il Municipio si è posto anche quest'anno la questione sull'opportunità di confermare le attività fuori sede, quali il corso di sci, la settimana verde ed il corso di nuoto.

La questione era già stata dibattuta con il preventivo 2004, e anche quest'anno si è arrivati alla conclusione che il non garantire ai bambini questi momenti di socializzazione e integrazione, nell'ambito di attività sportive e culturali all'esterno delle mura scolastiche, fosse un impoverimento dell'aspetto educativo, che il Comune, tramite l'istituto scolastico, deve invece continuare a promuovere nel solo interesse dei nostri piccoli futuri cittadini.

22 Scuole speciali

22.361.03 Contributi a scuole speciali

Incremento dei contributi finanziari per le spese di affidamento o collocamento in istituti per minorenni, ai sensi della Legge maternità e infanzia del 15 gennaio 1963.

Nel 2005 si registrano per certo tre casi di minorenni nostri domiciliati, ospiti in istituti specializzati riconosciuti dal Cantone, per i quali la partecipazione comunale è di fr. 30.- per giornata di presenza effettiva.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 103'406		fr. 104'046
RICAVI	fr. 95'150		fr. 93'200

Nessuna osservazione particolare.

4 SANITA'

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 37'500		fr. 41'200
RICAVI			

49 Altre spese per la sanità

49.318.14 Contributi Croce Verde Lugano

Grazie alla risoluzione da parte del Consiglio federale della vertenza tariffale che opponeva SantéSuisse al Consiglio di Stato del Cantone Ticino, è stato possibile da parte della Federazione Cantonale Ticinese Servizi Autoambulanza, trattare il grado d'assunzione diretta dei costi da parte delle casse affiliate.

Le nuove tariffe saranno applicate con effetto retroattivo al 1° giugno 2004, di conseguenza nel 2005 la Croce Verde Lugano potrà contare su un sostanziale incremento delle entrate, che porterà ad una riduzione del pro-capite a carico dei Comuni a fr. 17.50 (Prev. 2004: fr. 21.75 / Cons. 2003: 15.61).

49.352.09 Contributi Stazione disinfezione

Viene a cadere la partecipazione ai costi della Stazione consortile di disinfezione, la cui attività è sempre stata fino ad oggi portata avanti e gestita dal Comune di Lugano.

Il Municipio della Città ha deciso, infatti, di cessare l'attività di disinfezione del Consorzio al 31 dicembre 2004.

Gli attuali funzionari della Città continueranno tale attività, secondo la disponibilità del servizio, limitatamente al territorio della nuova Lugano, dei Comuni e delle eventuali economie domestiche private che ne faranno esplicita richiesta, con un sistema di fatturazione delle prestazioni.

Nel corso del 2005 sarà attivata da parte della Città la procedura per lo scioglimento formale del Consorzio, con il coinvolgimento di tutti i Comuni che ve ne fanno parte.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 922'600		fr. 878'600
RICAVI	fr. 2'700		fr. 2'700

50 AVS – Casse malati

50.361.07 Contributi fondo CM / AVS / AI / PC

La partecipazione comunale al fondo per le assicurazioni sociali, è stata rivista dal 2003, a seguito dell'iniziativa parlamentare Pezzati, accettata dal Parlamento nel giugno 2002.

Il contributo massimo, in precedenza fissato al 10% del gettito d'imposta cantonale, è stato ridotto secondo la forza finanziaria:

Comuni forti (IFF > di 90)	9,0%
Comuni medi (IFF tra 60 e 90)	8.5%
Comuni deboli (IFF < di 60)	7.5%

Nel caso di Magliaso, comune forte, il contributo si è quindi fissato al 9% dell'ultimo gettito d'imposta accertato (anno 2002: fr. 3'427'986.-).

Purtroppo tale agevolazione è durata soli due anni, infatti, sempre nell'ambito delle misure del preventivo cantonale 2005, il Governo ha deciso di ripristinare l'aliquota generale del 10%, che nel nostro caso significa un aumento secco di spesa di fr. 34'000.-.

57 Case per anziani

57.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti

Il finanziamento delle case per anziani prevede nel 2005 l'addebito di fr. 32.20 (2004: fr. 34.- / 2003: fr. 33.-) per giornata di presenza di ciascun ospite domiciliato nel Comune, residente in istituti sussidiati.

A questa quota, che non può superare il 6% dell'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato, va aggiunto un ulteriore 4.2% (2004: 4.3% / 2003: 4.2% / 2002: 3.6%) sempre calcolato sul gettito d'imposta.

58 Assistenza

58.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali

Nel 2002 il Cantone ha preso interamente a carico gli oneri per i casi che necessitano di sostegno sociale (assistenza), anche in questo caso a seguito di un'iniziativa parlamentare, accolta dal Gran Consiglio nel 2001.

I Comuni sono stati così sgravati dalla partecipazione finanziaria, che ammontava al 30% dei costi per i casi di persone domiciliate nel Comune.

Agevolazione anch'essa di breve durata, già per l'anno in corso il Governo ha deciso di reintrodurre la partecipazione comunale, nella misura del 20% dei costi, e dal 2005 tale quota è interamente ripristinata al 30%, che sulla base dei casi fino ad oggi registrati nel nostro Comune, significa un aggravio valutabile attorno ai fr. 18'000.- annui.

58.365.12 Contributi per il SACD

58.365.13 Contributi servizi d'appoggio

Per il finanziamento del Servizio assistenza e cure a domicilio è prelevato un contributo pari al 1.52% dell'ultimo gettito d'imposta accertato (2004: 1.40% / 2003: 1.32% / 2002: 1.32%), mentre per i servizi d'appoggio la percentuale è pari al 0.65% (2004: 0.6% / 2003: 0.62% / 2002: 0.56%).

6 TRAFFICO

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 290'972		fr. 268'672
RICAVI	fr. 9'892		fr. 9'892

61 Strade cantonali

61.318.29 Organizzazione Giornata senz'auto

Rinnovato successo quello riscontrato dalla 2a. edizione della Giornata senz'auto a Magliaso, svoltasi lo scorso 19 settembre, e organizzata in collaborazione con il Comune di Agno (alla 4a. edizione). Il Municipio ha voluto confermare la voce di spesa anche per il 2005, con comunque una riduzione dell'incidenza finanziaria.

Il consuntivo 2004 della Giornata, ha fatto registrare una spesa netta di fr. 4'467.50.

In merito alla suggestione giunta dalla Commissione delle gestione in sede di preventivi 2004, che proponeva un contenimento dei costi tramite distribuzione a pagamento del pranzo, il Municipio era orientato a introdurre un buono pasto di fr. 5.-. Alla fine si è però rinunciato, su espressa richiesta del Municipio di Agno, che da parte sua manteneva la distribuzione gratuita.

61.361.10 Contributi Comunità tariffale

Per una mera questione di corretta imputazione dei costi, si è trasferita la voce a margine, dal gruppo di conto 620 "Strade comunali e posteggi" al gruppo 621 "Strade cantonali".

61.361.13 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici

Il Dipartimento del territorio ha incontrato lo scorso mese di settembre, durante due serate, tutti i Municipi del Cantone, per informarli sulle valutazioni e proposte del Cantone in merito al finanziamento e al potenziamento del trasporto pubblico dal 2005.

Il miglioramento dell'offerta attuale e la realizzazione delle misure previste dai Piani regionali dei trasporti – sommate all'esigenza del Cantone di contenere l'aumento della spesa e alle ripercussioni del programma di sgravio 2004 della Confederazione – impongono una ridefinizione delle modalità di finanziamento del traffico viaggiatori regionale. Finora i Comuni non erano tenuti a versare alcun contributo per le prestazioni offerte, se no nel caso di richieste supplementari.

Questa situazione, a detta del Dipartimento, è nel contesto svizzero anomala. In tutti i Cantoni, infatti, i Comuni contribuiscono al finanziamento delle prestazioni.

In Ticino i Comuni, attraverso le commissioni regionali dei trasporti, sono peraltro già oggi chiamati a definire e proporre le prestazioni nel settore.

Nel 2005 la quota di partecipazione richiesta ai Comuni sarà fissata al 14.25% della spesa cantonale (calcolata dopo la deduzione del contributo federale, pari al 70% del totale). Essa corrisponde quindi al 5% del costo totale non coperto dal traffico viaggiatori regionale.

Per il 2005, i contributi comunali ammonteranno a 3,77 milioni di franchi e la ripartizione dei costi a loro carico sarà determinata secondo la collaudata chiave di riparto della Comunità tariffale Ticino e Moesano, introdotta nel 1997. Essa si basa sulla popolazione, sulla qualità dell'offerta di trasporto e sulla forza finanziaria dei Comuni.

Secondo il piano finanziario del Cantone, l'onere a carico dei Comuni nei prossimi anni sarà il seguente:

2006 fr. 4,15 milioni

2007 fr. 4.70 milioni

2008 fr. 4,60 milioni

Tradotto in cifre per Magliaso, il prossimo anno vi sarà un'ennesima nuova spesa (?!?) pari a fr. 28'000.-, imposta in maniera unilaterale dal Cantone, senza una consultazione preventiva dei diretti interessati. I Comuni una volta di più sono messi di fronte al fatto compiuto.

62 Strade comunali e posteggi

62.301.01 Stipendi personale

Ricordiamo che il Municipio, nel settembre 2003, ha proceduto alla nomina del secondo operaio comunale, affiancando al "veterano" signor Ferregutti, il signor Guggiari, già operaio ausiliario durante l'estate dello scorso anno.

62.301.02 Stipendi personale ausiliario

Dopo l'esperimento di quest'anno, dove d'intesa con i diretti interessati, si è rinunciato all'operaio ausiliario nei mesi da giugno a settembre, il prossimo anno si ritornerà verosimilmente ad assumere una persona di supporto, poiché l'esperienza dell'estate 2004 ha dimostrato la necessità di poter contare su di un terzo operaio, onde garantire un servizio manutenzione puntuale ed efficiente.

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 454'975		fr. 445'000
RICAVI	fr. 411'250		fr. 400'750

71 Protezione delle acque

71.318.30 Ristorno IVA tasse uso canalizzazioni

Nell'ottica di una sempre più immediata lettura dei conti in esame, si è ritenuto opportuno esporre l'importo dell'IVA sulle tasse uso canalizzazioni (aliquota forfetaria del 3.5%), da pagare all'Amministrazione federale delle contribuzioni.

Tale costo era fino ad oggi contabilizzato direttamente in diminuzione dei ricavi per le suddette tasse.

71.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina

Costi sostanzialmente confermati per il Consorzio depurazione acque, nei cui preventivi è mantenuta la spesa di fr. 150'000.- per trasporto e smaltimento dei fanghi, poiché fino al 2006 dovrebbe essere possibile consegnarne ancora una parte consistente in agricoltura, e solo la parte eccedente sarà portata all'impianto d'incenerimento del Consorzio Lugano e dintorni.

Su suggerimento della Sezione protezione aria, acqua e suolo di Bellinzona, è stata pure inserita la spesa di fr. 120'000.-, suddivisa sugli anni 2005 e 2006, per la realizzazione di uno studio preliminare per l'ottimizzazione, l'adeguamento alle nuove normative e se necessario per l'ampliamento della stazione di depurazione, in funzione da oltre quindici anni.

71.434.03 Tasse uso canalizzazione

Ricordiamo che la tassa uso canalizzazione si compone di un importo calcolato sul valore di stima dell'elemento allacciato e di un importo calcolato in base ai dati rilevati dalla lettura dei contatori dell'Azienda comunale acqua potabile.

La tariffa di prelievo sul consumo d'acqua è di fr. 0,15/mc, mentre l'aliquota sul valore immobiliare è dell'1‰ sul valore di stima.

Rammentiamo pure che lo scorso anno si era rinunciato ad applicare in modo più equilibrato le aliquote sul valore di stima rispetto a quelle sul consumo (suggerimento della Commissione della gestione), poiché diminuendo l'aliquota sulla stima e aumentando quella sul consumo d'acqua, si penalizza oltremisura gli utenti domiciliati (aumenti di tassa anche del 20%) e si favoriscono i proprietari di residenze secondarie, che fanno registrare consumi minimi d'acqua.

72 Raccolta ed eliminazione rifiuti

72.310.04 Allestimento calendario ecologico

72.469.00 Sponsorizzazione calendario ecologico

Il Municipio ha deciso di rinunciare alla quinta edizione del calendario ecologico, innanzitutto perché si costata nel tempo l'andare scemando del suo effetto di sensibilizzazione al problema "Rifiuti". Si è registrata inoltre una sempre maggiore difficoltà nel coinvolgere gli allievi delle nostre scuole, che dovrebbero essere i maggiori fruitori del messaggio ecologico-ambientale, nell'allestimento della parte grafica del calendario, e questo a causa anche dell'intensa programmazione scolastica.

Il Municipio si riserva comunque di valutare per il futuro eventuali proposte alternative, nell'ambito promozionale e nella sensibilizzazione della popolazione, per una migliore coscienza ambientale.

72.318.18-19 Raccolta rifiuti urbani / ingombranti

L'Ente smaltimento rifiuti del Sottoceneri di Bioggio (ESR), a seguito del prossimo esaurimento della volumetria residua nella discarica della Valle della Motta e del conseguente incenerimento di un maggior quantitativo di rifiuti negli impianti d'oltre Gottardo, ha comunicato l'aumento della tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani da fr. 250.- a fr. 280.- alla tonnellata (+12%).

L'ESR ricorda che l'accordo con l'UFAP nel 2000, per la continuazione del parziale trasporto in discarica dei rifiuti solidi urbani, ha permesso un contenimento dei costi e quindi il rinvio d'alcuni anni dell'aumento della tariffa di smaltimento.

Tale aumento coincide con un adeguamento della tariffa che, dal 2005, sarà uniforme per tutto il Cantone. In effetti, il Consorzio distruzione rifiuti di Riazzino e il Consorzio nettezza urbana di Biasca e Valli applicano già dal 2003 una tariffa di fr. 280.-/t.

Per quanto ci concerne, l'aumento di fr. 30.-/t comporterà una maggiore spesa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (ca. 500 t) e dei rifiuti ingombranti (ca. 40 t), attorno ai fr. 16'500.- annui.

72.434.04 Tasse raccolta rifiuti

A partire già dall'anno in corso, vi sarà un adeguamento delle tasse rifiuti, annunciato in sede di preventivo, per quanto concerne la categoria A) Fuochi - art. 29 Reg. rifiuti del 18.12.1996:

- ❖ Persone sole da fr. 110.- a fr. 130.-
- ❖ Famiglie da fr. 220.- a fr. 250.-
- ❖ Case/appartamenti di vacanza da fr. 220.- a fr. 250.-

Segnaliamo come le tariffe per le famiglie e le residenze secondarie sono le quote massime applicabili, previste dal Regolamento. Questo adeguamento apporterà alla cassa comunale un maggiore introito di ca. fr. 19'000.-, che andrà comunque a coprire l'aumento di spesa per lo smaltimento dei rifiuti, di cui si detto ampiamente in precedenza.

Nel 2005 il grado di copertura della tassa rifiuti rispetto ai costi di raccolta ed eliminazione sarà pari al 72,5% (2003: 70,5% / 2002: 69,6%).

Ricordiamo una volta di più che il Tribunale Federale, in una sua sentenza, aveva statuito come le tasse causali debbano poter garantire la copertura integrale dei costi di un determinato servizio o di una determinata prestazione.

E' chiaro che il Municipio non è intenzionato a garantire il 100% di copertura della spesa per il servizio rifiuti, ma è auspicabile e opportuno che la tassa possa comunque tacitare tali costi almeno nella misura del 70%.

78 Protezione ambiente

78.431.05 Tasse impianti di combustione

Nel 2005 si dovrebbe procedere all'emissione della tassa sugli impianti di combustione, relativa all'11° ciclo di controlli, che si svolgono sull'arco del biennio (1.9.2003-31.8.2005), ed eseguiti dalla ditta Ecofumi SA, Mendrisio.

8 ECONOMIA PUBBLICA

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 10'600		fr. 10'750
RICAVI	fr. 110'020		fr. 110'040

83 Turismo

83.362.07 Contributi Ente Turistico del Malcantone

Il contributo dell'Ente Turistico del Malcantone è calcolato nella misura di fr. 0,15 per ogni pernottamento in Alberghi, Ostelli, Campeggi, Case di vacanza, situati nel Comune.

A titolo di curiosità segnaliamo che nel 2003 si sono registrati 58'661 pernottamenti, nel 2002 - 61'958 e nel 2001 - 63'975.

86 Energia**86.410.00 Contributi privativa AIL**

Le AIL SA versano al Comune un contributo del 10% sugli incassi lordi per le forniture fatte alle economie domestiche ed all'artigianato e del 5% sulle forniture ad industrie o a clienti che fruiscono di tariffe particolari o speciali. Negli ultimi anni il contributo di privativa si è attestato attorno ai fr. 110'000.-.

9 FINANZE ED IMPOSTE

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 874'950		fr. 920'350
RICAVI	fr. 224'141		fr. 2258'561

93 Partecipazione alle entrate del cantone**93.441.04 Partecipazione tasse sui cani**

Altra misura di risparmio da parte del Cantone, la soppressione della quota corrisposta ai Comuni sulla tassa per i cani.

94 Gestione sostanza e debiti**94.321. e****94.322. Interessi passivi diversi**

Nel prossimo anno i tassi di remunerazione dei capitali a prestito non dovrebbero subire particolari variazioni, di conseguenza gli oneri per interessi passivi si aggireranno attorno ai fr. 278'000.-, comprensivi di un importo di fr. 10'000.-, per i possibili nuovi prestiti, necessari al finanziamento, quanto meno parziale, degli investimenti programmati per il nuovo anno, e di cui diremo in seguito.

I prestiti presso la Banca Raiffeisen, sono tutti finanziati con un tasso del 3% variabile.

Il prestito di fr. 500'000.- presso la Centrale d'emissione dei Comuni Svizzeri (CECS), contratto nel 1997, ha un tasso fisso del 3,75% con scadenza 5 novembre 2006.

Prestiti presso la Banca del Gottardo:

- fr. 1'000'000.- tasso 2,10% fisso scadenza 15 luglio 2008
- fr. 1'000'000.- tasso 2,70% fisso scadenza 15 luglio 2010
- fr. 2'118'000.- tasso 2,75% fisso scadenza 15 luglio 2005 (fr. 648'000.- a carico ACAP)
- fr. 988'000.- tasso 2,26% fisso scadenza 8 maggio 2008 (porto comunale)

Il prestito di fr. 2,118mio. è in scadenza il prossimo anno, e nel calcolare gli interessi si è considerato un aggravio del nuovo tasso del 0,25% (ipotesi pessimistica).

94.421.01 Interessi prestiti ACAP

- Anticipi conto corrente Comune/ACAP: fr. 392'300.- / 2% → interessi fr. 7'850.-
- Prestito BdG tramite Comune: fr. 648'000.- / 3% → interessi fr. 19'000.-

95 Ammortamenti**95.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi**

Nel prossimo anno gli ammortamenti ordinari assommeranno a fr. 533'000.-, pari al 6.21% della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2005 (dettaglio a pag. 59 dei preventivi).

Dal punto di vista del contenimento del disavanzo, si potrebbe anche ipotizzare una riduzione degli ammortamenti al minimo di legge del 5% (art. 158 LOC), con un minore onere attorno ai fr. 100'000.-, ma quest'operazione di cosmesi contabile andrebbe però a detrimento dell'autofinanziamento.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nel prossimo esercizio, per quanto attiene il settore degli investimenti, sono previsti:

- fr. 65'000.- per l'annuale contributo (5a. rata) al finanziamento delle opere previste dal Piano dei trasporti del Luganese, (M.M. n° 180 del 18 ottobre 1999);
- fr. 580'000.- per l'acquisto del terreno destinato alla costruzione del nuovo posteggio di Via Castellaccio;
- fr. 500'000.- per la sistemazione della Via Castellaccio, dopo che la stessa è divenuta interamente di proprietà del Comune, ed il Cantone ha versato un'indennità di fr. 130'000.- (M.M. n° 228 del 6 maggio 2004);
- fr. 30'000.- per la regolamentazione dei posteggi comunali, il cui discorso potrebbe essere affrontato dal Municipio già nel corso del 2005. In pratica si tratterebbe di posare dei parchimetri collettivi, in particolare sull'attuale posteggio di Via Castellaccio e su quello delle scuole.

Un totale d'investimenti che potrebbe quindi ammontare a fr. 1'175'000.-, di cui fr. 1,1mio. dovranno ancora essere oggetto di un messaggio municipale e posti all'esame del Consiglio comunale.

Le uscite effettive d'investimento per il 2005 risulteranno verosimilmente inferiori, visto che l'intervento di Via Castellaccio, se approvato al momento opportuno dal Legislativo, potrebbe gravare solo parzialmente sul prossimo esercizio.

Di conseguenza i nuovi investimenti previsti nel 2005, dovrebbe essere possibile auto finanziarli almeno nella misura del 50%, a condizione che il trend positivo degli ultimi anni, fatto registrare a livello di liquidità, si confermi anche nel prossimo anno.

LASCITO ASILO INFANTILE

Nessuna particolare osservazione inerente al preventivo del conto del legato, il cui dettaglio è consultabile a pag. 60 dei preventivi.

L'esercizio dovrebbe chiudere con un'eccedenza di reddito di fr. 1'614.-.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

GESTIONE CORRENTE

I conti dell'ACAP registrano anche nel 2005 un ulteriore, seppure contenuto, avanzo d'esercizio. Risultato questo che consolida la situazione finanziaria aziendale.

	2005	2004	2003	2002	2001	2000
S P E S E	fr. 192'392	fr. 185'130	fr. 186'845	fr. 206'131	fr. 207'982	fr. 211'978
R I C A V I	fr. 200'850	fr. 200'900	fr. 200'900	fr. 201'200	fr. 201'000	fr. 201'200
Risultato eser.	fr. 8'458	fr. 15'770	fr. 14'055	- fr. 4'931	- fr. 6'982	- fr. 10'778

Il preventivo rispecchia sostanzialmente quanto presentato negli ultimi anni, con pochi adeguamenti, apportati sulla base degli attuali riscontri finanziari.

1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 12'510		fr. 12'610
RICAVI	fr. 600		fr. 600

Nessuna osservazione particolare.

2 IMPIANTI

	2005	Preventivo	2004
SPESE	fr. 66'600		fr. 57'600
RICAVI			

21 Gestione impianti

21.312.01 Energia elettrica pompaggio

21.318.05 Sorveglianza stazione AIAP

Sulla base dei dati di consuntivo, sono state adeguate le cifre inerenti ai costi per l'energia elettrica, necessaria al funzionamento delle pompe presso l'Acquedotto intercomunale di Caslano (AIAP), rispettivamente i costi d'esercizio della stazione AIAP, comprendenti il trattamento dell'acqua con soda caustica in soluzione, nonché i servizi e le manutenzioni generali agli impianti.

3 FINANZE

	2005	Preventivo	2004
SPESE	<i>fr. 113'282</i>		<i>fr. 114'920</i>
RICAVI	<i>fr. 200'250</i>		<i>fr. 200'300</i>

31 Gestione sostanza e debiti**31.321.00 Interessi su nuove opere**

Gli interessi su nuove opere sono riferiti all'intervento di sostituzione della condotta acqua potabile, dalla rotonda S. Giorgio, lungo Via Stazione e fino all'intersezione con Via Monda (vedi M.M. n° 226 del 2 dicembre 2003). Intervento correlato ai lavori di potenziamento della FLP sulla tratta Magliaso-Casiano, che hanno avuto inizio lo scorso mese di ottobre.

31.321.02 Interessi prestito dal Comune (BdG)

Si richiama quanto esposto per il prestito Banca del Gottardo del Comune (fr. 2,118mio.), nel quale è compresa la quota di fr. 648'000.- a carico dell'ACAP.

33 Ammortamenti**33.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi**

Gli ammortamenti (dettaglio a pag. 75) si fissano a fr. 71'582.-, pari al 5.02 % della sostanza ammortizzabile.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Rimandiamo a quanto descritto alla voce "Interessi su nuove opere".

////////////////////////////////////

CONCLUSIONI

Come si è avuto modo di rilevare più volte, questo primo preventivo della nuova legislatura, nasce sotto il segno della parziale, se non totale incertezza, che rende per il momento impossibile ogni previsione sicura o definitiva sul piano della conoscenza della situazione finanziaria, con la quale potrà trovarsi confrontato il nostro Comune.

Si tratta di mantenere un visione complessiva corretta, poiché il nostro Comune vanta in ogni caso un grosso margine di miglioramento a livello di capacità finanziaria. L'attuale moltiplicatore al 70% lascia, infatti, ancora ampi margini di manovra, che potrebbe sembrare per certi versi dolorosa a livello di cittadino-contribuente.

Si deve però considerare che quest'ultimo ha potuto beneficiare dei ripetuti sgravi fiscali cantonali, e di conseguenza non dovrebbe troppo risentire di un aumento contenuto della pressione fiscale a livello comunale.

Per quanto esposto e a disposizione per ogni ulteriore chiarimento, il Municipio vi invita a voler

r i s o l v e r e:

- 1) sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2005:
 - del **Comune**, che presenta un fabbisogno di fr. 3'116'975.-;
 - dell'**Azienda comunale acqua potabile**, che presenta un avanzo di fr. 8'458.-;
 - del **Lascito Asilo infantile**, che presenta un'eccedenza di reddito di fr. 1'614.-.

- 2) il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2005 del Comune, mediante prelievo dell'imposta comunale.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

il Segretario:

M. Monti

M. Rezzadore