

## MESSAGGIO MUNICIPALE n° 297

### per la presentazione dei Conti preventivi 2012

---

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

il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, il preventivo dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2012. Come per tutti i preventivi degli anni passati, anche per l'anno 2012 i risultati finanziari del nostro Comune sono influenzati sia per quanto riguarda le spese che per le entrate, dalle decisioni calate dall'alto da Autorità superiori, in primis dal Cantone, mentre per i ricavi molto dipenderà anche dall'andamento economico in generale.

Il preventivo 2012 dell'Amministrazione comunale, chiude con un disavanzo d'esercizio, pari a fr. **81'235** (pag. 60 preventivi).

Malgrado si registri ancora un risultato negativo, questo è il più contenuto fatto registrare a preventivo dall'inizio del nuovo millennio:

	<b>Risultato d'esercizio</b>	
	<u>consuntivo</u>	<u>preventivo</u>
<b>2000</b>	– fr. 53'456.75	– fr. 482'454
<b>2001</b>	– fr. 280'267.72	– fr. 516'829
<b>2002</b>	– fr. 40'048.70	– fr. 373'799
<b>2003</b>	– fr. 251'037.56	– fr. 340'391
<b>2004</b>	– fr. 224'560.99	– fr. 389'662
<b>2005</b>	– fr. 312'181.58	– fr. 483'475
<b>2006</b>	<b>+ fr. 27'616.13</b>	– fr. 358'141
<b>2007</b>	<b>+ fr. 298'664.46</b>	– fr. 372'981
<b>2008</b>	<b>+ fr. 41'939.78</b>	– fr. 206'138
<b>2009</b>	<b>+ fr. 36'366.97 *)</b>	– fr. 171'300
<b>2010</b>	<b>+ fr. 376'998.96</b>	– fr. 207'028
<b>2011</b>	?	– fr. 120'122 → + fr. 281'891 °)
<b>2012</b>	?	– fr. <b>81'235</b>

\*) dopo effettuazione di ammortamenti supplementari per fr. 200'129.65.

°) dopo l'aggiornamento di preventivo con registrazione di un'entrata fiscale straordinaria di fr. 913'125 e ammortamenti supplementari per fr. 510'112 (vedi risoluzione C.C. del 17.10.2011).

Il conto di chiusura 2012 (pag. 61 dei preventivi), fa registrare un autofinanziamento positivo di fr. 479'765, mentre il risultato totale d'esercizio è pari a – fr. 601'985, dato che corrisponde a un aumento del debito pubblico di ca. fr. 400 pro-capite.

La situazione che si prospetta nel 2012 rientra quindi nelle previsioni finanziarie del Municipio, che "forte" dei risultati a consuntivo degli ultimi anni, guarda con ottimismo anche al prossimo esercizio, contando di migliorare il risultato di gestione corrente con la presentazione del consuntivo, e anche nel caso dovesse chiudersi in negativo, il disavanzo potrà essere assorbito, senza particolari contraccolpi, dal capitale proprio.

Le cifre finali di preventivo senza le imposte ordinarie sono le seguenti:

	<b>Preventivo 2011 *)</b>	<b>Preventivo 2012</b>
Totale spese correnti	fr. 4'673'203	fr. 4'949'346
Totale ricavi (senza imposte)	<u>fr. 1'425'331</u>	<u>fr. 1'615'611</u>
<b>Fabbisogno d'imposta</b>	<b>fr. 3'247'872</b>	<b>fr. 3'333'735</b>

\*) cifre prima dell'aggiornamento

Come accennato in entrata di messaggio i risultati a preventivo sono spesso condizionati da decisioni che non sono condizionabili dalla volontà degli amministratori comunali.

Un esempio su tutti è la proposta "dell'ultimo minuto" del Consiglio di Stato all'indirizzo del Parlamento in relazione al preventivo 2012 del Cantone, per un riversamento di oneri ai Comuni per il settore della previdenza sociale di complessivi 20 milioni di franchi per il 2012 e di 40 milioni di franchi per il 2013.

Per il Comune di Magliaso avrebbe significato un costo supplementare pari a ca. fr. 60'000 per il 2012, direttamente nella spesa di gestione corrente.

Fortunatamente il Gran Consiglio, nell'esame dei conti preventivi del Cantone si è espresso negativamente sulla proposta governativa, in caso contrario il disavanzo 2012 per Magliaso sarebbe lievitato a ca. fr. 142'000.

Questo a dimostrare come l'impegno del Municipio nell'attento esame dei dati fiscali più recenti, così come il monitoraggio delle voci di spesa della gestione corrente, possono venire banalizzati, per non dire stravolti, da improvvise e non pianificate decisioni cantonali.

## GETTITO D'IMPOSTA

Dagli ultimi accertamenti del gettito d'imposta cantonale, elaborati dalla Sezione degli enti locali, si possono rilevare i seguenti dati:

<b>GETTITO (fr.)</b>	<b>2008</b> (maggio 2011)	<b>2007</b> (maggio 2010)	<b>Variazione</b> <b>%</b>
Persone fisiche / PF	3'441'507	3'404'277	+ 1.09%
Persone giuridiche / PG	270'814	259'121	+ 4.51%
Imposte alla fonte	94'948	89'908	+ 5.61%
Imposte immobiliari PG	31'066	<i>riversamento sospeso per misure risparmio</i>	
<b>Totale gettito</b>	<b>3'838'335</b>	<b>3'753'306</b>	<b>+ 2.27%</b>

Possiamo evincere come l'ultimo gettito cantonale accertato risulti quello dell'anno 2008, e ora tutte le componenti, anche il gettito PG, sono riferite allo stesso anno fiscale.

Questa nuova metodologia applicata dalla competente autorità cantonale, consente una maggior affidabilità del gettito, ma presenta in ogni caso degli inconvenienti e delle incognite a causa del ritardo di tre anni dell'accertamento. Ad esempio il gettito 2008 è stato stabilito solo nel corso della prima metà dell'anno 2011 (19 maggio).

Gettito 2008 che presenta un incremento, seppur limitato, in tutte le sue componenti fiscali, consolidandosi attorno ai fr. 3,84 mio e facendo registrare a livello di PF e PG i migliori risultati da sempre.

Nel mese di settembre è stato licenziato dal Municipio e poi approvato nella seduta legislativa del 17 ottobre u.s., il primo messaggio per la fissazione da parte del Consiglio comunale del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2011 (M.M. n° 294).

Questo documento contiene parecchie informazioni ancora del tutto valide sul gettito fiscale del nostro Comune.

Per la valutazione del gettito cantonale base 2012, rispetto al gettito stimato per la fissazione del moltiplicatore 2011, si è proceduto con l'aggiornamento della previsione di crescita, rispettivamente del prospetto dei contribuenti.

Secondo i dati elaborati dalla Cancelleria comunale e le informazioni in nostro possesso, la valutazione del gettito 2012 è da considerarsi attendibile e senza particolari riserve, salvo chiaramente il verificarsi di eventi straordinari, che si spera possano essere sempre positivi come nell'anno 2011, ma che potrebbero anche incidere negativamente sulle entrate fiscali.

Previsione che nel caso di Magliaso subisce meno fluttuazioni, in quanto per la maggiore parte il gettito è composto dalle imposte delle PF e in forma molto contenuta dalle imposte delle PG, che generalmente subiscono maggiormente l'andamento congiunturale.

Vogliamo ancora una volta ricordare come la valutazione del gettito d'imposta a livello di preventivo non entra in nessun modo nei conti. Questo dato serve per la presentazione del conto di gestione corrente e per la previsione del risultato d'esercizio. Unicamente l'esposizione del gettito a consuntivo comporta effettive conseguenze contabili.

**Valutazione gettito complessivo d'imposta 2012** (cifre arrotondate)**PERSONE FISICHE**

Gettito cantonale accertato PF 2008			3'440'000
Previsione di crescita gettito PF 2009	1.00%	34'500	
Previsione di crescita gettito PF 2010	2.00%	69'500	
Previsione di crescita gettito PF 2011	2.00%	71'000	
Previsione di crescita gettito PF 2012	2.00%	72'000	
Aggiornamento contribuenti anno 2009-2011		53'000	
Totale crescita gettito PF		<u>300'000</u>	<b>300'000</b>
<i>(dati % della crescita come da Piano finanziario 2009-13)</i>			
<b><u>Gettito cantonale PF</u></b> (presunto)			<b><u>3'740'000</u></b>

**PERSONE GIURIDICHE**

Gettito cantonale accertato PG 2008			271'000
Previsione di crescita gettito PF 2009	-15.00%	-41'000	
Previsione di crescita gettito PF 2010	0.00%	0	
Previsione di crescita gettito PF 2011	0.00%	0	
Previsione di crescita gettito PF 2012	0.00%	0	
Totale crescita gettito PG		<u>-41'000</u>	<b>-41'000</b>
<i>(dati % come Piano finanziario 2009-13 Interfida)</i>			
<b><u>Gettito cantonale PG</u></b> (presunto)			<b><u>230'000</u></b>

<b>Totale crescita gettito 2011 PF + PG</b>	<b>259'000</b>
---	----------------

**IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE**

Persone fisiche	208'000
Persone giuridiche	44'000
	<u>252'000</u>

**IMPOSTA PERSONALE**

	<u>23'000</u>
--	---------------

## **MOLTIPLICATORE COMUNALE D'IMPOSTA**

Con il messaggio n° 6527 / 7.9.2011 il Consiglio di Stato ha sottoposto al Parlamento la modifica delle Legge organica comunale del 10 marzo 1987 (LOC) per quanto concerne il moltiplicatore d'imposta. Questa riforma – che è già stata preceduta dall'adozione del Decreto legislativo urgente del 21 giugno 2011 sulla fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale – ricordiamo si è resa necessaria in seguito alla sentenza del 10 febbraio 2011, con cui il Tribunale cantonale amministrativo ha stabilito che il moltiplicatore d'imposta comunale non può essere fissato dal Municipio sulla base dell'art. 162 LOC ed ha invitato Governo e Parlamento a proporre ed adottare le relative modifiche di legge.

La competenza di fissare il moltiplicatore come è noto passa quindi al Legislativo comunale, ed interviene di regola in concomitanza con il preventivo, ma comunque al più tardi entro il 31 maggio dell'anno di riferimento.

La proposta di moltiplicatore è di pertinenza del Municipio, che la presenterà come regola nel messaggio sui conti preventivi; essa dovrà essere motivata ed essere oggetto in tal caso di un punto specifico del dispositivo di risoluzione sui conti.

Il moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno di preventivo 2012 e dalla precedente descritta valutazione del gettito fiscale, risulta dal calcolo seguente:

Fabbisogno	3'333'375
./. Imposta immobiliare comunale	252'000
./. Imposta personale	23'000
Da coprire a mezzo imposte	3'058'375
Gettito cantonale previsto	3'970'000
<b>Moltiplicatore aritmetico</b>	<b>77.04 %</b>

Il moltiplicatore aritmetico che permette il pareggio della gestione corrente 2012 si fissa dunque al **77.04%** (2011: 78.16 // 2010: 80.59%), mentre a livello di piano finanziario 2009-2013, per l'anno in esame si prevedeva un'aliquota dell'85.5%.

Il Municipio,

- pur rilevando una pressione fiscale leggermente superiore;
- richiamato il disavanzo d'esercizio di fr. 81'235, che può come detto in precedenza essere sopportata senza problema alcuno dal capitale proprio;
- ribadendo le osservazioni espresse in sede di messaggio municipale n° 294 per la fissazione del moltiplicatore 2011, in particolare l'importanza di garantire un equilibrio finanziario e una stabilità d'imposizione fiscale;
- considerate le misure del Cantone che prospettano un travaso di oneri agli enti locali, evitato nell'esercizio 2012, ma che quasi sicuramente si verificherà per quello 2013,

propone di confermare il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2012 al **75%**.

## AMMINISTRAZIONE COMUNALE

### GESTIONE CORRENTE

Il riassunto/confronto della gestione corrente è il seguente:

<b>GESTIONE CORRENTE</b>	<b><u>Preventivo 2012</u></b>	<b><u>Preventivo 2011 *)</u></b>
Spese correnti	4'388'346	4'055'203
Ammortamenti amministrativi	561'000	618'000
Addebiti interni	0	0
<b>Totale spese correnti</b>	<b>4'949'346</b>	<b>4'673'203</b>
Ricavi correnti	1'615'611	1'425'331
Accrediti interni	0	0
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>1'615'611</b>	<b>1'425'331</b>
<b>Fabbisogno d'imposta</b>	<b>3'333'375</b>	<b>3'247'872</b>
<b>Gettito imposta comunale</b> 75%	<b><u>3'252'500</u></b>	<b><u>3'127'750</u></b>
<b>Disavanzo d'esercizio</b>	<b><u>- 81'235</u></b>	<b><u>- 120'122</u></b>

\*) non comprendente l'aggiornamento 17.10.2011

Il conto di gestione corrente chiude dunque con un fabbisogno di fr. 3'333'375 ed un previsto disavanzo d'esercizio di fr. 81'235 considerando come già espresso in precedenza un moltiplicatore al 75% ed il gettito indicato nello specchietto a pag. IV.

Il disavanzo 2012 presenta una contrazione del +32.37% rispetto al preventivo dell'anno precedente. Questo risultato, sempre rispetto al preventivo 2011 ed escludendo i dati dell'aggiornamento 17 ottobre 2011, è frutto di maggiori costi del 5.91%, ma anche di maggiori entrate del 13.35%.

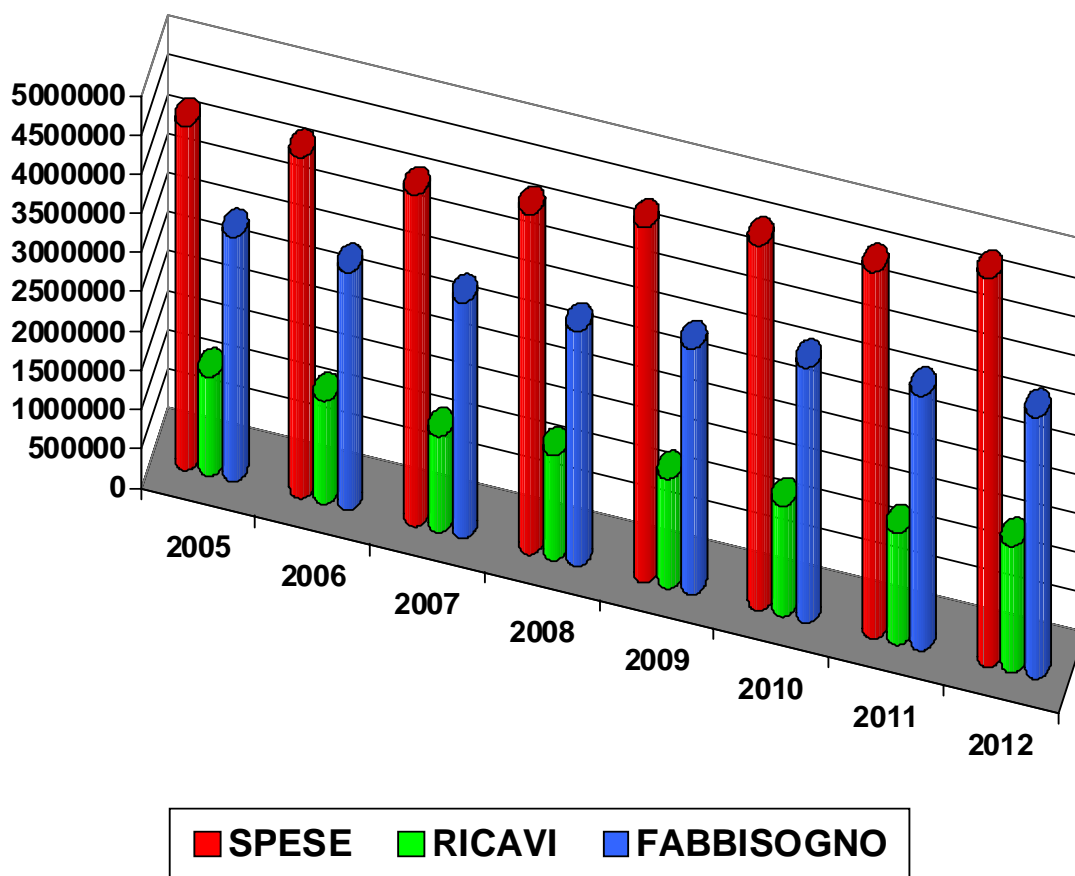
I dettagli riguardanti le maggiori uscite e le maggiori entrate sono esposti nel commento della gestione corrente alle voci contabili di pertinenza.

Il fabbisogno di gestione corrente 2012 è aumentato di fr. 85'503, pari al 2.63%, rispetto al 2011 e di fr. 85'597 rispetto al fabbisogno 2010 (+2.64%).

Da notare come gli ammortamenti sulla sostanza ammortizzabile, grazie agli ammortamenti supplementari effettuati nell'esercizio 2009 e che saranno effettuati in quello in corso, si presentano con il preventivo 2012 meno onerosi rispetto ai due anni precedenti, facendo però già segnare un tasso d'ammortamento medio dell'8.12%, quando l'obiettivo dell'8% imposto dalla LOC è fissato con il preventivo 2014.

Proponiamo di seguito la consueta situazione esposta in termini numerici e grafici, sull'evoluzione della gestione corrente a livello di conti preventivi nel periodo 2005-2011:

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>S P E S E</b>	fr. 4'383'	fr. 4'342'	fr. 4'224'	fr. 4'332'	fr. 4'525'	fr. 4'655'	fr. 4'673'	fr. 4'949'
<b>R I C A V I</b>	fr. 1'266'	fr. 1'314'	fr. 1'223'	fr. 1'337'	fr. 1'395'	fr. 1'408'	fr. 1'425'	fr. 1'616'
<b>FABBISOGNO</b>	fr. 3'117'	fr. 3'028'	fr. 3'001'	fr. 2'995'	fr. 3'130'	fr. 3'247'	fr. 3'248'	fr. 3'333'
<b>RIS. PREVENTIVO</b>	- fr. 483'	- fr. 358'	- fr. 373'	- fr. 206'	- fr. 171'	- fr. 207'	- fr. 120'	- fr. 81'
<b>RIS. CONSUNTIVO</b>	- fr. 312'	fr. 28'	fr. 299'	fr. 42'	fr. 36'	fr. 377'	?	?



Possiamo notare come il totale delle spese con il prossimo anno si avvicinerà di molto alla soglia dei 5 mio. di franchi, mentre i ricavi supereranno per la prima volta gli 1.5 mio di franchi, entrate garantite dal gettito ovviamente escluse.

Nel corso degli ultimi 8 anni (2005-2012) il fabbisogno ha subito un incremento di "soli" fr. 216'000 (+6.93%), questo grazie alla politica prudente e parsimoniosa del Municipio nelle spese di sua stretta competenza - come più volte detto buona parte delle uscite non possono essere controllate dall'Esecutivo - ma pure all'incremento dei ricavi.

Le spese totali sono aumentate nel citato periodo di fr. 566'000 (+12.91%), una concausa è anche la nuova politica d'ammortamento imposta dalla LOC, mentre i ricavi hanno fatto registrare una crescita di fr. 350'000 (+27.65%).

I dati di preventivo 2012 confermano il discreto equilibrio finanziario raggiunto dal nostro Comune, raggiunto senza che il Municipio abbia dovuto rinunciare nel tempo a nuove offerte di prestazioni a favore della cittadinanza.

## SPESE PER IL PERSONALE

I costi per tutto il personale alle dipendenze del Comune di Magliaso sono la voce più importante di spesa dell'Amministrazione comunale, visto che nel 2012 con i suoi fr. 1'578'735, corrisponde al 31.90% dei costi complessivi di gestione corrente.

Per quanto riguarda l'adeguamento al rincaro degli stipendi, si è ipotizzato un tasso dello 0.7%, anche se molto probabilmente si assesterà su una percentuale inferiore, tenuto conto che l'indice nazionale dei prezzi al consumo del novembre 2010 era di punti 104.2, mentre quello dell'ottobre 2011 faceva registrare punti 103.8. Al momento della stesura del presente messaggio non siamo ancora a conoscenza dell'indice del mese di novembre 2011, che permetterà il corretto aggiornamento delle retribuzioni salariali. Le previsioni includono anche gli scatti annuali in applicazione dell'art. 62 del Regolamento organico dei dipendenti ROD per i dipendenti che ne possono vantare il diritto.

Il preventivo 2012 vede i costi complessivi ammontare come detto a fr. 1'578'735 (2011: fr. 1'383'200), con un aumento di fr. 195'535 (+14.14%) rispetto all'anno precedente. Questa importante impennata di spesa si giustifica in particolare con i cambiamenti avvenuti nell'ambito dell'istituto scolastico, e meglio:

- rientro dal congedo non retribuito dopo maternità della docente titolare della scuola dell'infanzia, la quale vanta una retribuzione del 50% superiore rispetto alle docenti di prima assunzione che l'anno supplita in questi anni;
- reintroduzione lo scorso settembre, e dopo un solo anno, della quarta sezione di scuola elementare, in quanto il numero di allievi iscritti non permetteva un'ideale ripartizione degli stessi su sole tre sezioni. Il Municipio ha dunque dovuto procedere con l'incarico di una nuova docente;
- a partire dal settembre scorso a Magliaso è stato assegnato il ruolo di Comune sede per quanto concerne l'attività del docente di educazione fisica, che svolge 12 ore di lezione con i nostri allievi e 12 ore con gli allievi del Consorzio scolastico di Bedigliora. Da parte nostra dobbiamo quindi ora contabilizzare l'intero stipendio del docente, per poi recuperare la quota parte a carico del Consorzio.

L'organico amministrativo e della squadra esterna ha subito solo un parziale cambiamento, ovvero il Municipio ha deciso di rinunciare alla figura dell'operaio ausiliario impiegato al 50%, con passaggio al 100% nel periodo estivo, per procedere alla nomina di un terzo operaio a tempo pieno con mansioni anche di usciere comunale. Nomina avvenuta lo scorso mese di marzo nella persona del signor Baldassin, già alle dipendenze del Comune in qualità appunto di operaio ausiliario, con responsabilità nella gestione dell'Ecocentro.

L'Esecutivo ha preso dunque questa sua decisione, dopo aver innanzitutto ricevuto le dimissioni dell'emerito usciere signor Giovanni Bettelini, dopo ben oltre 38 anni d'attività, svolta con dedizione e solerzia.

Si è inoltre dovuto considerare l'ampliata apertura all'utenza dell'Ecocentro sia nel periodo estivo che in quello invernale, e non da ultimo il fatto che in ogni caso l'operaio ausiliario era come detto già attivo al 100% almeno in occasione dei 4-5 mesi del periodo estivo, oltre a supplire nel resto dell'anno i nostri due operai, in occasione della loro assenza per ferie, malattia, servizio militare/PCi, ecc.

L'imputazione dello stipendio del sig. Baldassin è stata quindi così ripartita: amministrazione 20% (usciere), traffico 50% (operaio), protezione ambiente 30% (responsabile Ecocentro).

Segnaliamo pure come nel febbraio 2011 i Comuni di Caslano, Croglio, Magliaso, Ponte Tresa e Pura hanno sottoscritto il nuovo accordo, dopo il periodo di prova di due anni, relativo all'attività dell'operatrice sociale, figura che a Magliaso ricordiamo opera nella misura del



20% (8 ore) nella sua attività di consulenza, accompagnamento e sostegno sociale dei nostri cittadini che presentano situazioni di disagio personale, familiare e/o finanziario.

## **OSSERVAZIONI SUI SINGOLI DICASTERI**

Esaminiamo ora i singoli dicasteri, evidenziando come sempre le maggiori variazioni apportate in relazione al preventivo 2011, con il quale esponiamo anche il confronto in cifre percentuali.

### **0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 671'850</b>	<b>fr. 654'320</b>	<b>+ 2.68%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 46'600</b>	<b>fr. 46'600</b>	<b>0.00%</b>

#### **010 Legislativo ed esecutivo**

##### **010.300.03 Indennità membri ufficio elettorale - fr. 3'000**

Dopo che l'impegnativo anno 2011 è stato dedicato ad elezioni cantonali e federali, il 2012 vedrà i cittadini al voto, oltre che per le ricorrenti quattro annuali votazioni federali, in particolare per il rinnovo dei poteri comunali, in programma il prossimo 1° aprile.

##### **010.310.05 Materiale e stampati per votazioni ed elezioni + fr. 3'500**

Aumento di spesa proprio a seguito delle elezioni comunali, per le quali la responsabilità e l'onere finanziario per la stampa di tutto il materiale è di competenza dei Comuni.

#### **020 Amministrazione generale**

##### **020.301.01 Stipendi personale + fr. 17'000**

##### **020.301.02 Stipendi personale ausiliario - fr. 5'300**

Per quanto attiene agli aumenti applicati in generale agli stipendi si rimanda integralmente alle considerazioni espresse nel commento generale "Spese per il personale" (pag. VIII).

Le differenze che si registrano nelle due voci di spesa in oggetto, oltre ai citati aumenti, sono da ricondurre ai già segnalati "pensionamento" dell'usciera Bettelini (ausiliario) e nuova nomina dell'operaio Baldassin, con la ripartizione di spesa del suo stipendio (20% a carico del dicastero "Amministrazione", cto 020.301.01).

##### **020.315.04 Manutenzione e aggiornamento sistema informatico + fr. 7'000**

Nel preventivo 2011 si era inserita la spesa per la sostituzione del Server, la cui prima messa in esercizio risale al luglio 2004. Questo rimpiazzo non è stato possibile effettuarlo nell'anno corrente, in quanto la ditta Centro di Calcolo Elettronico CCE ha annunciato nel frattempo un cambio di piattaforma sui cui "girano" i suoi programmi di gestione dell'amministrazione comunale (GECOTI). Di conseguenza si è dovuto dapprima ben chiarire quale hardware era il più indicato per supportare al meglio la nuova piattaforma informatica.

La sostituzione del Server dovrebbe quindi ora poter avvenire all'inizio del nuovo esercizio, e da qui la necessità di richiamare la richiesta di credito corrente (ca. fr. 15'000) anche con il preventivo 2012.

Si deve tenere conto comunque che le spese annuali date dai soli contratti di manutenzione hardware e aggiornamento software ammontano a ca. fr. 10'000.

**020.365.01 Contributi Associazione Comuni Regione Malcantone - fr. 9'500**  
**020.365.23 Contributo Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese + fr. 100**

Con la costituzione dell'Ente regionale per lo sviluppo del Luganese (ERS-L) e della sua Agenzia di sviluppo (ARS-L) con sede a Savosa – il cui contributo annuo a carico dei Comuni è stato stabilito in fr. 4.00 pro-capite – il ruolo della Regione Malcantone dopo 35 anni deve essere rivisto. L'Assemblea dei Sindaci, i Municipi e per finire l'Assemblea dei Comuni della Regione Malcantone hanno dato mandato al Consiglio regionale di procedere con l'elaborazione di un progetto di nuova organizzazione al fine di garantire il coordinamento sui temi di valenza intercomunale (conferenza dei Sindaci), ricercare le sinergie con l'ERS-L e la sua Agenzia, nonché collaborare dall'1.1.2012 con il nuovo Ente turistico del Luganese. Per poter continuare in questo suo compito alla Regione è stato accordato per il 2012 un contributo pro-capite di fr. 3.00. Ricordiamo che nel 2010 e nel 2011 erano stati riconosciuti fr. 7.00 (attività correnti) + fr. 3.00 (contributo 2010 ERS-L e progetto "Visione Malcantone").

## **1 SICUREZZA PUBBLICA**

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 160'920</b>	<b>fr. 159'920</b>	<b>+ 0.63%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 78'500</b>	<b>fr. 50'500</b>	<b>+ 55.45%</b>

### **100 Protezione giuridica**

#### **100.318.10 Prestazioni geometra +/- fr. 0.00**

Riteniamo opportuno riproporre per questa voce di spesa quanto già descritto con il preventivo 2011, ovvero che l'Ufficio della misurazione ufficiale e della geoinformazione, ha presentato al Municipio il preventivo di spesa per l'allestimento del livello indirizzi degli edifici, l'adeguamento dei dati, l'allestimento della particella lago e il rinnovamento della rete dei punti fissi del Comune, e questo a seguito dell'introduzione a livello federale di una nuova normativa per la misurazione ufficiale (norma SN612040).

Il costo totale di tali aggiornamenti ammonta a fr. 79'556, di cui il 39% a carico della Confederazione, il 24% del Cantone, e il rimanente 37% a carico del Comune, che si traduce in una spesa di circa fr. 30'000 ripartita sull'arco di tre anni, 2011-2012-2013.

Ai sensi della Legge sulla misurazione ufficiale, il committente dei lavori è il Cantone, di conseguenza non occorre l'approvazione del credito di spesa da parte del Legislativo, che nella fattispecie sarebbe comunque gestibile dal Municipio nell'abito della delega di competenza. La partecipazione comunale ai costi viene direttamente addebitata sul conto corrente Stato-Comune, in funzione dell'avanzamento dei lavori.

### **110 Polizia**

#### **110.437.02 Multe diverse + fr. 28'000**

Si calcola un incremento degli incassi per contravvenzioni di polizia, dopo che nell'anno 2010 è stata sottoscritta con il Cantone la nuova convenzione per le postazioni di radar fissi, la quale prevede l'accantonamento di fr. 20.00 per ogni multa incassata dal Cantone. Il totale della somma complessiva delle contravvenzioni intimate, alla fine dell'anno viene divisa e

riversata in eguale misura ai nove Comuni convenzionati. La vecchia convenzione prevedeva la ripartizione secondo il numero delle infrazioni rilevate nel singolo Comune.

## **2 EDUCAZIONE**

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 1'123'455</b>	<b>fr. 922'530</b>	<b>+ 21.78%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 450'480</b>	<b>fr. 386'120</b>	<b>+ 16.67%</b>

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

#### **200.301.01 Stipendio personale - fr. 3'100**

Lo scorso mese di novembre la cuoca titolare della mensa ha purtroppo dovuto cessare la sua attività per motivi di salute. Alla persona che sarà chiamata a sostituirla, sarà riconosciuta di partenza una retribuzione leggermente inferiore.

#### **200.302.01 Stipendio personale + fr. 27'500**

A giustificazione del cospicuo aumento di spesa si richiamano integralmente le considerazioni riferite al capitolo "Spese per il personale" (pag. VIII).

Il maggior costo per gli stipendi si ripercuote ovviamente anche sulle voci di spesa a livello di oneri sociali e assicurativi.

#### **200.452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati +/- fr. 0.00**

Ricordiamo come non si è potuto riconfermare nel settembre 2010 la collaborazione offerta al Comune di Caslano, relativa alla frequenza dei suoi allievi di tre anni presso la nostra sede, in quanto il numero di bambini iscritti domiciliati a Magliaso, non permetteva l'accettazione di ulteriori allievi da fuori Comune.

#### **200.461.03 Sussidi Cantone stipendi docenti + fr. 25'000**

Con il nuovo sistema di sussidiamento degli stipendi dei docenti applicato dal 2010, che prevede un finanziamento fisso per ogni sezione dell'istituto scolastico e sul cui totale viene applicato il coefficiente di sussidio cantonale sulla base della forza finanziaria del singolo Comune (Magliaso 49% per 2011/12), l'aumento di una sezione di scuola elementare si ripercuote positivamente anche sull'importo di sussidio per la scuola dell'infanzia.

### **210 Scuola pubblica**

<b>210.301.02 Stipendi personale ausiliario</b>	<b>- fr. 20'200</b>
<b>210.313.01 Spese di refezione</b>	<b>- fr. 11'000</b>
<b>210.365.21 AGAPE – partecip. copertura spese servizio mensa</b>	<b>+ fr. 30'000</b>
<b>210.432.02 Tasse mensa</b>	<b>- fr. 13'000</b>

Nella scorsa primavera il Municipio si è visto confrontato innanzitutto con la rinuncia all'incarico della responsabile del coordinamento del servizio mensa, signora Emery, a partire dall'anno scolastico 2011-2012, ma anche con le sempre maggiori difficoltà nel reperire i volontari per la sorveglianza.

Convinto dell'importanza di dare comunque un seguito ad un servizio assai apprezzato dalle famiglie monoparentali o da quelle i cui genitori devono lavorare entrambi, il Municipio ha deciso di dare mandato di gestione della mensa per gli allievi di scuola elementare

all'Associazione AGAPE di Bioggio, che dal 2006 è attiva nel Luganese nell'accoglienza extrascolastica e nella gestione di mense.

L'AGAPE è dunque direttamente responsabile di raccogliere le iscrizioni, di organizzare i pasti e di sorvegliare tramite personale formato gli allievi che frequentano la mensa (ex-asilo) e di fatturare alle famiglie la relativa retta di frequenza, che è fissata in fr. 15.00 per pasto.

Precedentemente il Municipio richiedeva una tassa di fr. 7.00/pasto, di conseguenza al fine di contenere la spesa data dal nuovo servizio, si è decisa una partecipazione ai costi da parte del Comune, pari a fr. 5.00/pasto (cto 210.365.21), così da contenere in un prezzo più accessibile di fr. 10.00/pasto, il costo a carico della famiglie.

La partecipazione del Comune sarà comunque compensata dalla soppressione dei costi di refezione (cto 210.313.01) e della mansione di cuoca ausiliaria (cto 210.301.02), introdotta a suo tempo sia per fare fronte ai problemi di salute della cuoca titolare che a seguito dell'istituzione della mensa per gli allievi di scuola elementare, i cui pasti venivano preparati dalla cucina della scuola dell'infanzia.

<b>210.302.01</b>	<b>Stipendi docenti</b>	<b>+ fr. 65'700</b>
<b>210.302.05</b>	<b>Stipendio docente educazione fisica</b>	<b>+ fr. 56'700</b>
<b>210.352.17</b>	<b>Quota docente educazione fisica</b>	<b>- fr. 24'000</b>
<b>210.452.03</b>	<b>Rimborso da Comuni per docente educazione fisica</b>	<b>+ fr. 33'000</b>

Si richiamano integralmente le considerazioni riferite al capitolo "Spese per il personale" (pag. VIII), riferite all'istituzione di una quarta sezione di scuola elementare con incarico di un nuova docente e alla designazione di Magliaso quale Comune sede per il docente di educazione fisica.

E' evidente che i nuovi oneri per gli stipendi dei citati docenti, vadano di riflesso a ripercuotersi ed a maggiorare i costi per oneri sociali, LPP, assicurativi Lainf e malattia.

#### **210.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD + fr. 8'500**

Ricordiamo brevemente che l'importante differenza tra l'importo di preventivo 2011 e 2012 ed il consuntivo 2010 è data dalla contabilizzazione di fr. 42'053.00 relativi ai supplementi sostitutivi AVS/AI riconosciuti unitamente alla pensione base in occasione del prepensionamento alla docente Tosatti.

#### **210.310.03 Materiale scolastico e giochi + fr. 7'000**

Come abbiamo già avuto modo di dire nel commento dei consuntivi 2010, i costi in oggetto sono stati un po' sottostimati negli ultimi anni. Si deve inoltre tener conto, come più volte citata, dell'istituzione della nuova quarta sezione.

#### **210.316.02 Locazione palestra Comune di Pura + fr. 2'500**

Il Comune di Pura ha adottato nel 2011 il tariffario del Cantone per l'uso di spazi scolastici e impianti sportivi. Dopo ben oltre una quindicina d'anni si registra quindi un aumento dell'affitto della palestra, dove tutte le sezioni di scuola elementare svolgono le loro lezioni settimanali di educazione fisica.

<b>210.352.06</b>	<b>Quota docente sostegno pedagogico</b>	<b>+ fr. 1'500</b>
<b>210.352.07</b>	<b>Quota docente educazione musicale</b>	<b>+ fr. 5'000</b>
<b>210.352.08</b>	<b>Quota docente attività creative</b>	<b>+ fr. 6'000</b>

Con l'aumento delle sezioni a quattro unità sono adeguate verso l'alto anche le quote di partecipazione ai costi sugli stipendi dei docenti delle materie speciali. Si sottolinea come a seguito di una modifica di legge, dal 1° settembre 2012 l'onere della retribuzione dei docenti di sostegno pedagogico sarà assunto interamente dal Cantone.

**210.461.03 Sussidi Cantone stipendi docenti + fr. 26'000**

Si richiamano le osservazioni espresse per la stessa voce al capitolo "Scuola dell'infanzia".

**3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT**

	<i>Preventivo 2012</i>	<i>Preventivo 2011</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 143'921</i>	<i>fr. 133'903</i>	<b>+ 7.48%</b>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 100'200</i>	<i>fr. 103'200</i>	<b>- 2.91%</b>

**300 Incoraggiamento alla cultura**

**300.365.02 Spese manifestazioni culturali e ricreative - fr. 3'000**

**300.365.17 Contributo Teatro Agorà e rassegna "Autunnoateatro" + fr. 5'000**

**300.439.04 Contributi diversi per manifestazioni culturali - fr. 3'000**

Si è proceduto ad alcune modifiche, più che altro per una migliore lettura dei conti, a livello di imputazione costi e ricavi nell'ambito delle attività culturali.

In pratica si è trasferito dal cto 300.365.02 "Spese manifestazioni culturali e ricreative" al cto 300.365.17 "Contributo Teatro Agorà e rassegna "Autunnoateatro" il contributo comunale di fr. 5'000 a sostegno della rassegna teatrale, proposta presso il Teatro Agorà di Magliaso.

Inoltre i contributi percepiti quali sponsorizzazioni della rassegna, e girati direttamente alla direzione del teatro, non figureranno più quale entrata per il Comune.

Piace sottolineare come "Autunnoateatro" stia ogni anno di più riscuotendo un ottimo successo, e ne è la prova il fatto che sia lo scorso anno che nella terza edizione del 2011, si sono dovuti replicare degli spettacoli per accontentare le richieste del pubblico.

**350 Altre attività tempo libero**

**350.301.02 Stipendi personale ausiliario +/- fr. 0.00**

Vogliamo ricordare che con la costruzione dei nuovi spogliatoi del lido, dall'estate 2010 il Municipio ha deciso di incaricare nel periodo maggio-settembre un custode nella persona del sig. Anselmo Guggiari, con il compito di aprire e chiudere la struttura e di effettuarne la pulizia, così come quella dell'area circostante. In questo modo si spera di salvaguardare al meglio gli spogliatoi e mantenere il giusto decoro dell'area lido durante tutta la settimana.

**350.365.19 Contributo progetto Midnight Fun e Sport Agno + fr. 2'000**

Dopo un prima fase pilota, è stato consolidato il progetto Midnight Fun & Sport Agno, "apripista" in Ticino, sostenuto finanziariamente da tutti e nove i Comuni del comprensorio della Scuola media di Agno (SMe). Il progetto giovanile ludico-sportivo, prevede la possibilità per tutti gli allievi dai 13 ai 15 anni di trascorrere in modo alternativo e sano alcune ore in compagnia presso le palestre della SMe, tutti i sabati sera dalle ore 20.15 alle ore 23.00.

La media dei ragazzi presenti ogni sera ha raggiunto le 82 unità, ma vi sono state punte anche con 122 ragazzi. Circa il 5% dei ragazzi presenti proviene da Magliaso.

**350.365.20 Contributo Piscina ai Grappoli di Sessa + fr. 5'808**

Richiamata la decisione del Consiglio comunale del 17 ottobre 2011, con la quale ha approvato la convenzione con il Sindacato VPOD, è stata inserita a preventivo la quota parte della spesa a carico del nostro Comune per il funzionamento e la gestione della piscina ubicata a Sessa presso il centro ai Grappoli.

**4 SANITA'**

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 37'200</b>	<b>fr. 34'200</b>	<b>+ 8.77%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 0</b>	<b>fr. 0</b>	<b>0.00%</b>

**490 Altre spese per la sanità****490.318.14 Contributo Croce Verde Lugano + fr. 3'000**

La CVL ha comunicato che nel 2012 a carico dei Comuni vi sarà un costo pro-capite di fr. 19.50, a fronte dei fr. 18.60 del preventivo 2011 e dei fr. 13.95 dell'esercizio 2010 (preventivo: fr. 18.40) .

**5 PREVIDENZA SOCIALE**

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 1'011'400</b>	<b>fr. 985'400</b>	<b>+ 2.64%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 3'000</b>	<b>fr. 2'822</b>	<b>+ 6.31%</b>

**500 AVS – Casse malati****500.361.07 Contributi fondo AM / PC / AVS / AI + fr. 2'000**

Abbiamo detto in entrata della scongiurata mazzata da parte del Cantone con il riversamento di 20 milioni di franchi sulla testa dei Comuni (Magliaso + fr. 60'000). Pericolo scongiurato per il 2012 ma che si ripresenterà quasi certamente nell'esercizio 2013.

Per il prossimo anno quindi il preventivo include i costi ai "Fondi centrali" stabiliti in base alla percentuale massima del 9% (Comuni finanziariamente forti), calcolata sul gettito accertato. Questi importi sono riferiti alle diverse partecipazioni sociali quali l'assicurazione malattia, prestazioni complementari, assicurazione vecchiaia e superstiti, assicurazione invalidità.

**570 Case per anziani****570.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti +/- fr. 0.00**

Il costo per giornata di presenza per ciascun ospite domiciliato nel nostro Comune, residente in case per anziani finanziate per l'intera gestione ai sensi della Legge anziani (ex case per anziani sussidiate), è stimato dall'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio in circa fr. 39.00 per giornata di presenza.

I Comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura (ex case per anziani private) devono calcolare un importo di circa fr. 16.00 per giornata di presenza, mentre per i residenti in case per anziani fuori Cantone circa fr. 3.00.

La somma di queste tre quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2008, e a questo importo va aggiunto un ulteriore 5.18% ca. sempre sul gettito 2008.

**570.365.22 Contributi Casa anziani Malcantonese Castelrotto + fr. 10'000**

Nuova voce di spesa, riferita al messaggio municipale n° 286 approvato dal Legislativo in data 28 febbraio 2011, accompagnante la convenzione tra la Fondazione Giovanni e Giuseppina Rossi di Castelrotto e il Comune di Magliaso per il finanziamento di una nuova casa per anziani a Caslano e per i futuri investimenti della Casa anziani Malcantonese a Castelrotto e che prevede già a partire dal 2011 una partecipazione dei Comuni sulla parte degli oneri d'investimento fino ad un massimo di fr. 10.00 per giornata di presenza di loro residenti nei citati istituti di cura. Per il 2012 la direzione della Casa anziani ha determinato la partecipazione dei Comuni per giornata di presenza in un importo pari a fr. 8.90.

**580 Assistenza****580.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali + fr. 10'000**

Voce di spesa quella in oggetto – a carico dei Comuni il 20% delle prestazioni erogate dal Cantone ai propri domiciliati – sempre di difficile valutazione, in considerazione del fatto che il numero di casi di persone necessitanti di aiuto da parte dell'ente pubblico può cambiare in modo anche sostanziale da un mese con l'altro, sia per delle situazioni che coinvolgono persone già domiciliate, sia per il possibile arrivo nel Comune di persone che già sono al beneficio di prestazioni assistenziali. Sulla base della casistica 2010-2011 si è quindi deciso di aumentare in modo pessimistico le previsioni per il credito di spesa.

**580.365.12 Contributi per il SACD - fr. 3'000****580.365.13 Contributi servizi d'appoggio + fr. 3'000**

L'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2008 del 2.02% ca. per i SACD d'interesse pubblico (2011: 1.94) e del 0.25% ca. per i SACD privati ed infermieri indipendenti (2011: 0.48%).

Per il finanziamento dei servizi di appoggio è stato per contro stimato un contributo dello 0.88% del gettito cantonale (2011: 0.80%).

**6 TRAFFICO**

	<i>Preventivo 2012</i>	<i>Preventivo 2011</i>	<i>Var. %</i>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 449'190</i>	<i>fr. 400'170</i>	<b>+ 12.25%</b>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 19'400</i>	<i>fr. 9'400</i>	<b>+ 106.38%</b>

**610 Strade cantonali****610.361.10 Contributi Comunità tariffale + fr. 11'000**

La Comunità tariffale integrale (CTI) in Ticino e Moesano, dovrebbe vedere la propria introduzione dalla metà del 2012 circa, in quanto l'implementazione dei nuovi apparecchi di distribuzione dei biglietti su tutto il territorio cantonale è ancora in atto. Con la CTI si applicheranno gli stessi principi dell'abbonamento Arcobaleno anche ai titoli di trasporto per viaggi occasionali (biglietti singoli, carte per più corse, carte giornaliere), in modo che l'utente possa muoversi liberamente sui diversi mezzi pubblici senza più dover acquistare titoli di trasporto differenti per ogni impresa di trasporto.

L'introduzione della CTI, comunque ancora vincolata al buon esito dei test che verranno effettuati nel frattempo, comporterà un aumento dell'indennità per la perdita d'introiti da versare alle imprese da parte di Cantone e Comuni nella misura del 50% ognuno.

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

**620.301.01 Stipendi personale + fr. 40'400**

**620.301.02 Stipendi personale ausiliario - fr. 28'000**

La maggior spesa per "Stipendi personale", rispettivamente l'azzeramento della spesa per "Stipendi personale ausiliario", è dovuta in parte e come già detto al capitolo "Spese per il personale", alla nomina del terzo operaio-(uscieri), la cui retribuzione è stata imputata nella misura del 50% a questo centro di costo.

L'ulteriore incremento è da ricondurre a carovita, scatti annuali e indennità per ore straordinarie riconosciuti agli operai.

**620.312.06 Illuminazione pubblica – consumo energia - fr. 6'000**

**620.318.45 Illuminazione pubblica – manutenzione impianti + fr. 7'000**

Con la sottoscrizione dei mandati di prestazione per l'illuminazione pubblica che i Comuni hanno stipulato con le AIL SA, è sorta la necessità di regolare alcuni aspetti di tipo contabile, in modo da dare uniformità tra i Comuni stessi.

Da qui le indicazioni da parte della Sezione degli enti locali a proposito delle modalità di contabilizzazione delle prestazioni che annualmente le AIL Sa fatturano ai Comuni.

Si è quindi scorporato il vecchio conto 620.312.06 "Illuminazione strade comunali e posteggi" nei due conti qui sopra indicati.

**620.316.04 Leasing furgone squadra esterna + fr. 6'900**

**620.318.16 Tasse di circolazione veicoli + fr. 850**

**620.318.17 Assicurazione veicoli + fr. 1'500**

Con l'assunzione del terzo operaio, ma il problema sussisteva già in qualità di ausiliario, è sorta la necessità per la squadra esterna di avere a disposizione un ulteriore veicolo, in modo da facilitare e razionalizzare durante la giornata gli spostamenti degli operai nei diversi e differenti luoghi di intervento.

Inoltre nel periodo invernale si potrà evitare il continuo e inefficiente lavoro di montaggio e smontaggio dell'apparecchiatura per lo spargimento del sale antighiaccio, al fine di rendere utilizzabile il ponte del furgone per le quotidiane esigenze di servizio.

Il Municipio ha quindi deciso di procedere con l'acquisto di un nuovo furgone, in dotazione dal novembre scorso, adottando per l'acquisto la formula del leasing ed ascrivendo il costo alla gestione corrente.

**620.318.26 Acquisto carte giornaliere FFS + fr. 12'300**

**620.435.06 Vendita carte giornaliere FFS + fr. 10'000**

Memore delle sollecitazioni tramite interpellanza giunte dai banchi del Legislativo – l'ultima in ordine di tempo nella primavera 2010 da parte del Consigliere Albisetti – e prendendo lo spunto anche da quanto deciso dal Comune di Caslano (e da molti altri Comuni ticinesi), il Municipio ha deciso che dalla primavera prossima e per un periodo di prova di due anni, si metterà a disposizione della popolazione una carta giornaliera delle FFS, il cui costo del pacchetto annuale (365 carte predate) ammonta a fr. 12'300.00 IVA incl.

La tariffa di vendita è stata fissata dal Municipio a fr. 35.00 per i domiciliati e fr. 45.00 per i non domiciliati, con condizioni di vendita per i domiciliati, senza restrizioni, mentre per i non domiciliati, la richiesta potrà essere inoltrata 7 giorni prima della data di validità, con ritiro entro 2 giorni dalla prenotazione, che potrà essere fatta, oltre che telefonicamente anche via internet tramite l'applicativo Flexicard.

Prossimamente verrà inviata una circolare informativa a tutti i fuochi del Comune.



## **7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE**

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 463'620</b>	<b>fr. 427'970</b>	<b>+ 8.33%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 446'800</b>	<b>fr. 439'750</b>	<b>+ 1.60%</b>

### **710 Protezione delle acque**

#### **710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina + fr. 10'000**

Maggior onere per quanto concerne i contributi da versare al Consorzio in oggetto, imputabili principalmente ai notevoli aumenti delle tariffe per il consumo d'energia elettrica anche nelle stazioni di trattamento esterne e all'aumento dei quantitativi da trattare con l'allacciamento completo dei Comuni dell'Alto Malcantone.

Aumento di spesa anche per il trasporto e l'eliminazione dei fanghi al termovalorizzatore di Giubiasco, visto appunto l'aumento del quantitativo di fango da eliminare con l'allacciamento dei nuovi Comuni e il maggiore scarico di materiale vario in canalizzazione.

I responsabili della stazione di depurazione hanno potuto infatti constatare che con l'introduzione in alcuni Comuni della tassa sul sacco o sul peso per i rifiuti urbani, il quantitativo di stracci, tessili vari, resti di cucina, ecc. nelle condotte di smaltimento è aumentato notevolmente, causando blocchi di funzionamento e anche rotture di pompe.

### **720 Raccolta ed eliminazione rifiuti**

**720.301.01 Stipendi personale + fr. 19'200**

**720.301.02 Stipendi personale ausiliario - fr. 11'000**

Si rimanda al commento "Spese per il personale" e alle osservazioni espresse al capitolo "620 Strade comunali e posteggi".

**720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti + fr. 6'000**

**720.435.05 Ricavo vendita sacchi rifiuti + fr. 5'000**

Confrontato con il fenomeno del "turismo dei rifiuti", cresciuto in concomitanza con l'introduzione della tassa causale nei Comuni vicini, Caslano (tassa sul peso) e Pura (tassa sul sacco), il Municipio ha deciso di porre dei rimedi e introdurre, a titolo sperimentale, almeno per un anno e a partire dal 1° novembre scorso, un sistema di raccolta con sacchi personalizzati di colore giallo, distribuiti a pagamento presso l'Ecocentro ad un costo uguale a quelli usualmente in commercio.

Da qui l'aumento nel 2012 dell'importo di spesa per il cto 720.311.01 e l'introduzione del nuovo conto di ricavo 720.435.05.

**720.318.01 Spese postali e telefoniche + fr. 550**

Per facilitare e velocizzare le comunicazioni con le ditte responsabili del ritiro e dello smaltimento dei differenti rifiuti raccolti presso l'Ecocentro, si è dotato di un PC l'ufficio del responsabile della struttura, con relativa connessione internet e di posta elettronica.

**720.318.18 Raccolta rifiuti urbani + fr. 13'500**

La ditta Giovanni Agustoni SA, Lamone, assuntrice del servizio raccolta rifiuti solidi urbani, lo scorso giugno ha comunicato la disdetta del contratto con valenza 31 dicembre 2011. Contratto in essere dal 1° gennaio 2008, ma del quale la ditta ha lamentato a distanza di tre anni l'assenza di un margine operativo.

Nel mese di agosto, dopo regolare concorso pubblico, il Municipio ha potuto deliberare il servizio raccolta rifiuti a decorrere dal 1° gennaio 2012, sempre alla ditta Agustoni, con un costo però ovviamente superiore rispetto al contratto precedente.

Spesa che risulta comunque sempre sensibilmente inferiore rispetto ai fr. 80'000 annui che venivano pagati sino al 31 dicembre 2007.

**720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei Rifiuti - fr. 3'000**

Il Consiglio di Stato ha fissato per il 2012 la tassa di smaltimento dei rifiuti solidi urbani, fatturata dall'Azienda Cantonale dei Rifiuti, che ammonterà a fr. 183.60/t.

Con l'entrata in funzione del termovalorizzatore di Giubiasco, la tassa di smaltimento è passata dai fr. 280.00/t dell'anno 2009 e precedenti, ai fr. 189.00/t per il 2010 e 2011, e ora ai citati fr. 183.60/t.

**8 ECONOMIA PUBBLICA**

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 10'400</b>	<b>fr. 10'400</b>	<b>0.00%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 140'600</b>	<b>fr. 120'000</b>	<b>+ 17.17%</b>

**860 Energia****860.410.00 Contributi privativa AIL + fr. 20'000**

Sulla scorta dei dati in nostro possesso per l'anno 2010 (novembre '11) si è incrementato il contributo annuale dovuto dalle AIL SA ai Comuni in base alla convenzione di "Privativa" – disdetta dalle stesse AIL SA con decorrenza 31 dicembre 2010 – ma che rimarrà in ogni caso valida fino al 31 dicembre 2013.

Tutto da verificare invece cosa accadrà dopo tale data, visto che nelle scorse settimane il Tribunale Federale ha accolto il ricorso del signor Giorgio Ghiringhelli di Losone contro la tassa (doveva sostituire il contributo di "Privativa") prevista dalla nuova Legge cantonale d'applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico LaLAEI, che i fornitori di energia elettrica (nella fattispecie le AIL SA) avrebbero dovuto versare ai Comuni per l'uso speciale del suolo pubblico.

Questa tassa sarebbe però andata a carico di tutti i consumatori finali, con una maggiorazione della bolletta per il consumo d'energia. Fattore quest'ultimo invisibile da parte di Ghiringhelli, che ha ottenuto ragione dalla più alta Autorità giudiziaria.

Governo e Parlamento cantonali dovranno ora chinarsi nuovamente sulla questione e proporre una modifica della legge, in modo che la stessa entrando in vigore con il 2014 possa accontentare le esigenze della maggior parte dei Comuni di mantenere un fonte d'entrata importante, ma nel contempo senza penalizzare oltremisura i cittadini-utenti.

## **9 FINANZE**

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011 *)</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<b>fr. 877'390</b>	<b>fr. 1'455'502</b>	<b>- 39.72%</b>
<b>RICAVI</b>	<b>fr. 330'031</b>	<b>fr. 1'180'064</b>	<b>- 72.03%</b>

\*) comprese cifre d'aggiornamento del preventivo (ammortamenti supplementari e incasso imposta speciale)

### **900 Imposte**

#### **900.400.02 Imposte alla fonte + fr. 35'000**

Visti i dati definitivi 2010 e provvisori 2011, si sono incrementate ulteriormente, anche se in modo prudenziale, le entrate a livello di imposte alla fonte. Crescita imputabile anche alla presenza sul territorio comunale di importanti cantieri edilizi, e che ancora si potranno aprire nei prossimi mesi, portando così nuovi introiti dati dalle imposte trattenute dalle ditte ai loro diversi operai attivi a Magliaso.

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

#### **930.441.02 Partecipazione tasse utili immobiliari TUI + fr. 35'000**

Dopo il blocco dei riversamenti della TUI, deciso dal Governo e avallato dal Parlamento, nell'ambito delle misure di risparmio per il risanamento delle finanze cantonali adottate negli anni 2005-2006, dal 2010 viene accreditata nuovamente la quota di spettanza ai Comuni.

### **940 Gestione sostanza e debiti**

#### **940.321.xx/322.xx/323.00 Interessi passivi - fr. 12'000**

Al riguardo della gestione prestiti ed interessi presentiamo di seguito la tabella concernente i finanziamenti da parte di terzi, che assommano a 9.426 mio. di franchi e che comporterà nel 2012 oneri finanziari per interessi passivi pari a fr. 263'000, con un'un'ulteriore riduzione rispetto al consuntivo 2010 e al preventivo 2011.

Nel luglio scorso, grazie alla liquidità che vantava il Comune, è stato possibile rimborsare interamente un prestito di fr. 1.0 mio. in scadenza presso la Banca Raiffeisen.

Nel prossimo mese di luglio 2012 verrà a scadenza un ulteriore prestito di fr. 1.118 mio. (fr. 648mila a carico dell'Azienda comunale acqua potabile), per il quale a livello di preventivo si è ipotizzato un suo rinnovo al medesimo attuale tasso d'interesse dell'1.30%.

A dipendenza però dello stato di avanzamento della procedura di realizzazione della sistemazione di Via Monda – se il Legislativo valuterà positivamente progetto e richiesta di credito che gli saranno sottoposti per approvazione nella medesima seduta nella quale si esaminerà il presente preventivo – non è escluso che a dipendenza della liquidità del momento, si possa valutare anche nella prossima estate un rimborso totale o parziale del suddetto prestito di fr. 1.118 mio.

Prima di presentare la tabella riassuntiva, vogliamo ricordare come diversi prestiti presentano un tasso remunerativo assai elevato rispetto a quanto può offrire oggi il mercato finanziario, ma quando negli anni addietro sono stati rinnovati questi prestiti, i tassi sul lungo periodo erano considerati favorevoli. L'andamento del mercato ha però dato altri riscontri!

Proponiamo quindi il dettaglio degli oneri per il finanziamento da terzi nell'anno 2012:

Creditore	Descrizione	Debito al 01.01.2012	Tasso interesse	Scadenza	Interessi al 31.12.2012	n° conto
Credit Suisse	Linea di credito per Ecocentro + acquisto scorporo map. 161 RFD proprietà Feusi	1'087'581	0.70 variabile		11'000	940.321.04
Banca Raiffeisen	Rifinanziamento prestito CECS	500'000	3.30	27.10.2014	16'500	940.322.11
Banca Raiffeisen	Rifinanziamento ex-prestito BSI	1'118'000	1.30 1.30	<b>16.07.2012</b> ?	14.534	940.322.12
Banca dello Stato	Finanziamento prestito porto	900'000	3.55	08.05.2015	32'394	940.322.23
Banca dello Stato	Rifinanziamento ex-prestito Raiff.	3'290'000	2.96	31.10.2013	98'737	940.322.24
B S I		2'000'000	3.67	15.07.2015	74'500	940.322.26
Lascito Asilo infan.		531'234	3.00	nessuna	15'940	940.323.00
<b>TOTALE PRESTITI</b>		<b>9'426'815</b>	<b>TOTALE INTERESSI</b>		<b>262'605</b>	

(I soprastanti importi per interessi sono stati arrotondati a livello di Conto preventivo)

## **950 Ammortamenti**

### **950.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi - fr. 58'000**

Circa gli ammortamenti su beni amministrativi rinviamo alle tabelle a pag. 62 e 63 dei preventivi, dalle quali si desumono un importo di fr. 533'000 per gli ammortamenti ordinari e fr. 28'000 per quelli lineari sulle opere di canalizzazione.

Come abbiamo già avuto modo di riferire a pag. VI, grazie agli ammortamenti supplementari effettuati nel 2009 e che saranno applicati anche nel 2011 (vedi MM n° 295 per l'aggiornamento del preventivo 2011 approvato il 17.10.2011) è stato possibile ridurre gli oneri sopportati dal Comune.

La minore sostanza ammortizzabile e l'aumento di alcune aliquote applicate alle differenti categorie di beni, portano così il tasso d'ammortamento medio al 8.12% (consuntivo 2010: 7.36% / preventivo 2011: 7.72%), raggiungendo con due anni d'anticipo il saggio dell'8% richiesto dalle nuove disposizioni della LOC.

## **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Nel conto investimenti 2012, di carattere unicamente programmatico, figurano:

- **fr. 54'750** 12a. rata per il finanziamento delle opere previste dal Piano dei trasporti del Luganese (M.M. n° 180 / approvazione CC: 20 dicembre 1999);

- **fr. 28'000** per concludere la procedura d'introduzione della zona 30 km/h nel comparto tra la strada cantonale e la riva lago (M.M. n° 271 / approvazione CC: 28 settembre 2009).
- **fr. 694'000** per la sistemazione di Via Monda + **fr. 305'000** per la sostituzione della canalizzazione acque scure di Via Monda (M.M. n° 296 da approvare da parte del C.C).

Tale investimento era stato inserito nel preventivo 2011 e a livello di Piano Finanziario figurava già nell'anno 2010, poi però procrastinato dopo discussione a livello legislativo nel corso della presentazione dello stesso Piano finanziario.

Problemi legati agli espropri di terreno, le cui trattative si sono volute condurre in via bonale, sia per evitare la sempre lunga procedura espropriativa che per risparmiare nella fattispecie un po' di soldi, hanno procrastinato al 2012 la possibile messa in opera della sistemazione di Via Monda, strada collettrice del traffico interno da e per la stazione FLP, l'ufficio postale e in particolare l'Ecocentro comunale.

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

Nessuna osservazione particolare sui conti 2012 del Lascito, per i quali si ipotizza una chiusura dell'esercizio 2012 con un'eccedenza di fr. 2'363.50.

### AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

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

La gestione corrente 2012 dell'Azienda comunale acqua potabile (ACAP) secondo preventivo dovrebbe chiudere con un piccolo avanzo di fr. 1'304, con dei conti che si presentano nelle cifre nere da dieci anni a questa parte, come dimostra anche la tabella sottostante che presenta l'evoluzione della gestione corrente, limitatamente però ai soli ultimi sette esercizi.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
<b>S P E S E</b>	fr. 213'996	fr. 214'223	fr. 209'832	fr. 217'900	fr. 213'942	fr. 200'180	fr. 192'545
<b>R I C A V I</b>	fr. 215'300	fr. 215'300	fr. 212'550	fr. 210'350	fr. 210'400	fr. 205'600	fr. 205'600
<b>RIS. PREVENTIVO</b>	fr. 1'304	fr. 1'077	fr. 2'718	- fr. 7'550	- fr. 3'542	fr. 5'420	fr. 13'055
<b>RIS. CONSUNTIVO</b>	?	?	fr. 11'447	fr. 2'722	fr. 29'731	fr. 37'206	fr. 10'086

#### 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Var. %
<b>SPESE</b>	fr. 11'800	fr. 11'600	+ 1.72%
<b>RICAVI</b>	fr. 300	fr. 300	0.00%

Nessuna osservazione particolare.

## 2 IMPIANTI

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 89'000</i>	<i>fr. 81'000</i>	<b>+ 9.88%</b>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 0</i>	<i>fr. 0</i>	<b>0.00%</b>

### 200 Manutenzione e revisione

**200.312.01 Energia elettrica pompaggio + fr. 5'000**  
**200.318.05 Sorveglianza stazione AIAP + fr. 3'000**

Sulla base dei dati di consuntivo degli ultimi anni, forniti dal Comune di Caslano, sede dell'Acquedotto intercomunale AP (Caslano, Magliaso, Ponte Tresa e Pura), si è proceduto ad un adeguamento degli importi delle due voci di spesa in esame.

## 3 FINANZE

	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Preventivo 2011</b>	<b>Var. %</b>
<b>SPESE</b>	<i>fr. 113'196</i>	<i>fr. 121'623</i>	<b>- 6.93%</b>
<b>RICAVI</b>	<i>fr. 215'000</i>	<i>fr. 215'000</i>	<b>0.00%</b>

### 310 Gestione sostanza e debiti

**310.321.01-02-03 Interessi passivi + fr. 2'076**

Situazione pressoché immutata sul fronte degli oneri per interessi passivi, con prestiti sempre vincolati a tasso fisso:

<b>Creditore</b>	<b>debito</b>	<b>scadenza</b>	<b>tasso</b>	<b>interessi</b>
Comune	fr. 661'385.80	-/-	2.50%	16'600
Comune (prestito Raiffeisen)	fr. 648'000.00	16.07.2012	1.30%	4'587
		?	2.00%	5'913
Comune (prestito Bca Stato)	fr. 290'000.00	31.10.2013	2.96%	8'584
		Interessi totali		<b><u>35'684</u></b>

Per quanto attiene il debito di fr. 648'000 che l'ACAP ha nei confronti del Comune, e che verrà a scadenza nel mese di luglio 2012, per quanto attiene l'Azienda non vi sarà in ogni caso la possibilità di rimborsare tale prestito, al contrario di quanto potrà invece verosimilmente fare il Comune con il prestito Raiffeisen di fr. 1'118 mio.

Da qui un previsto rinnovo dell'esposizione debitrice dell'ACAP nei confronti del Comune, con una remunerazione fissata a preventivo al 2%, comunque con possibilità di rivisitazione al momento del rinnovo, sulla base dei tassi di mercato.

**330 Ammortamenti****330.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi - fr. 10'500**

Nel marzo 2011 il Governo cantonale ha proceduto alla modifica dell'art. 27 cpv. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni, riguardante i tassi di ammortamento delle infrastrutture di approvvigionamento idrico.

La modifica è stata approntata d'intesa tra la Sezione degli enti locali e l'Ufficio dell'approvvigionamento idrico e la sistemazione fondiaria della Divisione dell'economia.

Con la revisione parziale della LOC, dal 1° gennaio 2010 anche l'Azienda è stata chiamata obbligatoriamente ad ammortizzare i suoi impianti con il sistema lineare, quindi sull'investimento iniziale e nel periodo utile d'esercizio. In quell'occasione non erano per contro stati modificati i tassi d'ammortamento.

Sulla base dei nuovi tassi, gli ammortamenti 2012 dell'Azienda sono pari a fr. 77'000 (- 12.00%, rispetto al preventivo 2011), calcolati come detto sul valore iniziale dell'opera, con un'aliquota media del 5,05%.

Per quanto concerne le nuove infrastrutture andranno ammortizzate a partire dall'anno successivo alla fine dei lavori.

Il dettaglio degli ammortamenti è consultabile a pag. 81 dei preventivi.

**CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Con riferimento alla sistemazione di Via Monda, anche per l'Azienda è previsto l'intervento di sostituzione della condotta AP, con un costo di fr. 121'000, che anche in questo caso, grazie alla liquidità che può vantare l'ACAP, potrà essere interamente finanziato con mezzi propri.

In merito alla sua realizzazione si richiama quanto descritto a livello di Conto investimenti del Comune.

**CONCLUSIONE**

I conti preventivi 2012 chiudono con un contenuto disavanzo d'esercizio, imputabile principalmente al costante aumento delle spese e delle partecipazioni, che non sono controllabili dal Municipio. Non va inoltre dimenticata l'esigenza di arrivare ad un'aliquota minima dell'8% (2014) e del 10% (2019) sulla sostanza ammortizzabile, imposta dalla nuova normativa della LOC, che nella realtà di Magliaso determina costi abbastanza elevati, in funzione del valore a bilancio dei beni amministrativi, che a fine 2011 ammonterà a circa 6,88 mio. di franchi.

Le prospettive finanziarie del Comune, tenendo conto dei futuri investimenti, non destano però al momento particolari preoccupazioni, anche se la crisi economica-finanziaria internazionale potrebbe incidere pure sui nostri conti.

Il Municipio attuale, ma sicuramente anche quello che scaturirà dal segreto delle urne il prossimo 1° aprile, continuerà ad adoperarsi per il mantenimento di una pressione fiscale stabile, controllando e ottimizzando la spesa, senza intaccare il livello di qualità dei servizi proposti in questi anni a favore della comunità di Magliaso.

A conclusione del presente messaggio e per quanto precedentemente esposto, rimanendo a disposizione per ogni ulteriore delucidazione, vi invitiamo a voler

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

- 1) Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2012:
  - del **Comune**, che presenta un fabbisogno di fr. 3'333'735.00;
  - dell'**Azienda comunale acqua potabile**, che presenta un avanzo di fr. 1'304.00;
  - del **Lascito Asilo infantile**, che presenta un'eccedenza di reddito di fr. 2'363.50.
- 2) Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2012 del Comune, mediante prelievo dell'imposta comunale.
- 3) Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2012 è fissato **al 75%**.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

il Segretario:

*M. Monti*

*M. Rezzadore*

**Per esame e rapporto:**

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		