

Magliaso, 3 novembre 2015
RM n° 1517 / 2.11.2015

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 335

Conti preventivi 2016 e fissazione del moltiplicatore d'imposta

Egregio signor Presidente,
signore e signori consiglieri,

il Municipio vi sottopone il messaggio municipale riguardante i conti preventivi 2016 dell'amministrazione comunale, e dell'Azienda comunale acqua potabile.

Il preventivo dell'amministrazione comunale chiude con una perdita d'esercizio, pari a **fr. 283'545.00** (vedi pag. 66 conti preventivi), malgrado ciò, andando di seguito a verificare nel dettaglio le motivazioni, possiamo rassicurare il Consiglio Comunale, che la situazione finanziaria del comune di Magliaso è sotto controllo, anche a fronte di un capitale proprio importante.

I motivi del negativo risultato d'esercizio sono essenzialmente imputabili alla partenza di alcuni contribuenti importanti, nonché alla riduzione dei sussidi cantonali per l'istituto scolastico.

Nel preventivo cantonale 2016 il Consiglio di Stato ha mantenuto invariata la partecipazione dei Comuni al risanamento delle finanze cantonali, e oltre a ciò, ha inserito ulteriori misure che comporteranno nuovi aggravii per i Comuni.

Anche quest'anno il Governo ha infatti deciso misure che ribaltano nuovi oneri sugli enti locali, quale la riduzione dei sussidi per l'istituto scolastico, tradotto in cifre fr. 10'000.00 in meno per ogni sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare, che per Magliaso significa una minore entrata di fr. 60'000.00.

Quale contro partita il governo ha proposto un cambiamento della Legge Tributaria con un aumento dell'imposta personale dagli attuali fr. 20.00 a fr. 40.00, modifica non ancora approvata, ma che va a ribaltarsi comunque di nuovo sui cittadini.

In questi ultimi anni è diventato sempre più difficile allestire il preventivo nei tempi definiti dalla LOC, vista la cronica assenza d'informazioni importanti in termini utili per l'allestimento del preventivo.

Pure una pianificazione finanziaria e d'investimenti a medio-lungo termine è resa difficoltosa se non impossibile, in quanto vengono ribaltati ai Comuni sempre più oneri oltre che a competenze imprevisti.

Nella stesura del preventivo ed in particolare per quelle posizioni che possono incidere pesantemente sul risultato, pensiamo agli ammortamenti e alle previsioni del gettito d'imposta, il municipio si è attenuto alle regole applicate al momento della stesura del piano finanziario, questo anche per permettere una lettura coerente dell'andamento dei conti.

Per quanto riguarda i conti influenzabili dal Comune ci siamo pure attenuti alle abituali prudenti stime. Nei commenti di dettaglio, alle relative posizioni, troverete le indicazioni necessarie.

Un preventivo per il quale non possiamo che ripeterci, nel fare osservare come diversi valori che incidono sui conti del Comune, non sono frutto dell'azione dello scrivente Esecutivo e quindi non derivano da nostre precise e condivise scelte.

Dalle succitate modifiche a livello di entrate e di uscite, emerge per il 2016 un maggiore onere attorno ai fr. 33'000.00 e una minore entrata sempre attorno ai fr. 33'000.00, se rapportati all'anno 2015, dove alcune spese erano solo pro-rata, mentre nell'esercizio in esame sono calcolate sull'intero anno (vedi polizia intercomunale e direzione scolastica). Evidenziamo che nell'esercizio in esame non avremmo dovuto, malgrado i nuovi oneri, avere un disavanzo così elevato, ma come detto la partenza di alcuni contribuenti facoltosi ha fatto la differenza, come si vedrà in dettaglio più avanti.

Le cifre complessive di preventivo, si possono così riassumere:

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Totale spese correnti	fr. 5'673'589	fr. 5'640'899	fr. 5'320'931.35
Totale ricavi (senza imposte)	<u>fr. 1'640'044</u>	<u>fr. 1'672'626</u>	<u>fr. 6'091'152.63</u>
Fabbisogno d'imposta	fr. 4'033'545	fr. 3'968'273	- / -
Risultato d'esercizio (+ avanzo / - disavanzo)	- fr. 283'545	- fr. 78'073	fr. 770'221.28

Un esercizio 2016 che ipotizza quindi un risultato nelle cifre rosse, ma ciò non deve preoccupare a corto termine, poiché a fronte del disavanzo vi è un capitale proprio di fr. 4'079'699.89 al 1° gennaio 2015. Ci si attende inoltre, con le varie proprietà (a lago) in vendita, l'arrivo di nuovi importanti contribuenti.

Ricordiamo come già in passato, quando si preventivavano risultati negativi, alcuni pure importanti, in sede di consuntivo si sono invece presentati costantemente con il segno "+", come ben si può evincere dal sottostante raffronto dei risultati d'esercizio a preventivo e consuntivo per il periodo 2006-2016.

Risultato d'esercizio

	<u>consuntivo</u>	<u>preventivo</u>	
2006 + fr.	27'616.13	- fr. 358'141	
2007 + fr.	298'664.46	- fr. 372'981	
2008 + fr.	41'939.78	- fr. 206'138	
2009 + fr.	36'366.97¹	- fr. 171'300	
2010 + fr.	376'998.96	- fr. 207'028	
2011 + fr.	1'008'895.28	- fr. 120'122	➔ + fr. 281'891 ²
2012 + fr.	563'694.15	- fr. 81'235	
2013 + fr.	36'030.57³	+ fr. 50'018	
2014 + fr.	770'221.28	- fr. 31'714	
2015	?	- fr. 78'073	
2016	?	- fr. 283'545	

¹ dopo effettuazione di ammortamenti supplementari per fr. 200'129.65.

² 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).

³ dopo l'aggiornamento di preventivo con registrazione di ammortamenti supplementari per fr. 1'064'405.75 (vedi risoluzione C.C. del 6.10.2014).

Il conto di chiusura (pag. 67 conti preventivi), presenta un autofinanziamento di fr. 228'355.00, con un risultato totale d'esercizio che registra un disavanzo di fr. 447'665.00, a fronte di un onere netto per investimenti di fr. 676'020.00.

L'autofinanziamento, lo ricordiamo, è la somma del risultato d'esercizio con gli ammortamenti amministrativi per l'anno considerato.

GETTITO D'IMPOSTA

Abbiamo accennato in precedenza come la gestione corrente 2016 chiuda con un disavanzo con un moltiplicatore d'imposta stabile al 75%.

L'ultimo accertamento cantonale risale a tre anni or sono e sulla base dei dati forniti dalla Sezione degli enti locali il 24 aprile 2015, il gettito d'imposta 2012 ammonta a fr. 4'758'776, con un aumento delle tre principali voci che lo compongono:

- ◆ gettito persone fisiche;
- ◆ gettito persone giuridiche;
- ◆ imposte alla fonte.

I dati qui di seguito proposti confermano la positiva crescita delle risorse fiscali:

GETTITO cantonale	2012	2011	2010	2009
Persone fisiche PF	fr. 4'330'584	fr. 4'086'011	fr. 3'926'676	fr. 3'770'161
Persone giuridiche PG	fr. 305'529	fr. 297'954	fr. 198'454	fr. 255'378
Imposte alla fonte	fr. 122'465	fr. 281'036	fr. 208'714	fr. 212'360
Imp. immobiliare PG	fr. 198	fr. 213		Dal 2009 viene ripartita solo l'imposta aziende idroelettriche
Totale gettito	fr. 4'758'776	fr. 4'665'214	fr. 4'333'844	fr. 4'237'899

I dati 2012 confermano, infatti, ancora un leggero aumento e un ulteriore consolidamento del gettito d'imposta, rispetto a quello accertato per l'anno 2011.

Per determinare le previsioni del gettito d'imposta 2016, che potete evincere dalla tabella nella pagina successiva, ci si è basati come di consueto sui dati consolidati relativi all'anno 2012, tenendo però in considerazione la fluttuazione dei contribuenti PF di un certo spessore fiscale, verificatasi nel successivo periodo di tre anni (2013-2015).

Valutazione gettito complessivo d'imposta 2016 (cifre arrotondate)

<i>PERSONE FISICHE</i>			
Gettito cantonale accertato PF 2012			4'330'584.00
Previsione di crescita gettito PF 2013	2.00%	*	86'611.68
Previsione di crescita gettito PF 2014	2.00%	*	88'343.92
Previsione di crescita gettito PF 2015	1.00%		45'055.41
Previsione di crescita gettito PF 2016	1.00%		45'505.96
Aggiornamento contribuenti PF 2013-2015			-340'633.00
Totale crescita gettito PF		-75'116.03	-75'116.03
<i>* (dati % come da Piano finanziario 2013-2017 Interfida)</i>			
<u>Gettito cantonale PF</u> (presunto)			4'255'467.97
<i>PERSONE GIURIDICHE</i>			
Gettito cantonale accertato PG 2012			305'529.00
Previsione di crescita gettito PG 2013	0.00%		0.00
Previsione di crescita gettito PG 2014	0.00%		0.00
Previsione di crescita gettito PG 2015	0.00%		0.00
Previsione di crescita gettito PG 2016	0.00%		0.00
Totale crescita gettito PG		0.00	0.00
<i>(dati % come da Piano finanziario 2013-17 Interfida)</i>			
<u>Gettito cantonale PG</u> (presunto)			305'529.00
Totale crescita gettito PF + PG			-75'116.03
<i>IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE</i>			
Persone fisiche		231'500.00	
Persone giuridiche		48'500.00	280'000.00
IMPOSTA PERSONALE	da Fr. 20.-- a Fr. 40.--		47'400.00

Nell'elaborazione del preventivo 2014 avevamo valutato il gettito cantonale delle PF a 4,254 mio. di franchi, per l'anno 2015 a 4,510 mio. e l'aggiornamento per l'anno 2016 si fissa a 4,255 mio di franchi.

Come già suddetto l'aggiornamento per partenze dei contribuenti facoltosi è significativo con una diminuzione di fr. 341'000 (gettito imposta cantonale al 100%). Inoltre rispetto agli anni 2013 e 2014 dove abbiamo tenuto conto di un aumento di crescita del 2%, dati come da piano finanziario dell'Interfida, per gli anni 2015 e 2016 l'aumento, che era stato stimato nel piano finanziario al 3%, è stato abbassato all'1%, considerato come non vi è stata alcuna crescita per il 2015 e che per il 2016 la si prospetta minima.

La nostra valutazione del gettito cantonale per l'anno 2016, dopo alcuni arrotondamenti (PF fr. 4'256'000 / PG fr. 306'000) porta ad un totale d'imposta di fr. 4'562'000, pari ad una diminuzione di fr. 75'000 rispetto all'ultimo gettito cantonale accertato 2012, che percentualmente corrisponde ad una diminuzione dell'1.65%.

Ribadiamo che ci attendiamo un recupero del gettito perso, grazie a nuovi arrivi di contribuenti importanti nel corso del biennio 2016-2017.

Come per gli anni precedenti la stima inerente l'imposta immobiliare (fr. 280'000), è stata rivista al rialzo, viste le diverse nuove edificazioni che sono state realizzate e che si realizzeranno a breve termine sul nostro territorio e che porteranno ad un aumento del valore immobiliare comunale, sul quale viene prelevata l'imposta immobiliare comunale dell'1‰.

Per l'imposta personale, essa è dovuta da ogni persona iscritta nel ruolo dei contribuenti, anche se risulta esente dal pagamento d'imposta sul reddito e/o sulla sostanza. Abbiamo già anticipato della proposta governativa che vorrebbe portare da fr. 20.00 a fr. 40.00 questa tassa. Questo introito totale per Magliaso si raddoppierebbe, fissandosi a fr. 47'400.00.

Le stime del gettito potrebbero sembrare pessimistiche, ma sono comunque confermate a livello di dati consolidati delle tassazioni emesse e come detto dagli effettivi riscontri dei movimenti in entrata ed in uscita, in particolare per quanto attiene ai contribuenti PF.

Si deve sempre ricordare che per le valutazioni, ci si muove in un ambito dove i dati ritenuti certi, sono comunque riferiti ad alcuni anni di tassazione antecedenti quello per cui si effettua la stima del gettito d'imposta, di conseguenza le sorprese, riferite a quelle negative, possono sempre materializzarsi a distanza di tre o quattro anni.

Le risultanze delle suddette valutazioni per l'anno 2016, permettono di riflesso di quantificare anche il gettito d'imposta comunale. Stime che si traducono in cifre assolute per un presunto gettito che si attesta a fr. 3'748'900, rispetto ai fr. 3'890'200 del 2015.

Gettito comunale 2016

(PF + PG) calcolato con il moltiplicatore d'imposta fissato al 75%.

GETTITO COMUNALE	2016	2015	2014
Persone fisiche PF	fr. 3'192'000	fr. 3'382'500	fr. 3'190'500
Persone giuridiche PG	fr. 229'500	fr. 217'500	fr. 187'500
Imposta immobiliare comunale	fr. 280'000	fr. 266'500	fr. 255'000
Imposta personale	fr. 47'400	fr. 23'700	fr. 23'000
Totale gettito comunale (presunto)	fr. 3'748'900	fr. 3'890'200	fr. 3'656'000

MOLTIPLICATORE COMUNALE D'IMPOSTA

Data per legge la competenza di fissare il moltiplicatore all'organo legislativo (dal 2012), di regola con l'esame e l'approvazione del preventivo, il Municipio sottopone alla vostra attenzione le seguenti considerazioni:

- ❖ il gettito cantonale presunto 2016, base di calcolo per il moltiplicatore aritmetico, si fissa a fr. 4'562'000;
- ❖ il moltiplicatore d'imposta comunale aritmetico 2016, sulla base dei dati di preventivo e della valutazione del gettito si fissa al 81.24%.

Fabbisogno	4'033'589
./. Imposta immobiliare comunale	280'000
./. Imposta personale	47'400
Da coprire a mezzo imposte	3'706'189
Gettito cantonale previsto	4'562'000
Moltiplicatore aritmetico	81.24%

La succitata aliquota di prelievo sull'imposta cantonale conduce al pareggio d'esercizio 2016, e risulta superiore al moltiplicatore politico che è oramai bloccato al 75% dall'anno 2004.

A livello di Piano finanziario si prevedeva un moltiplicatore aritmetico del 77.1%, contro il 78.8% del 2015.

Le aliquote che sono invece scaturite dai conti preventivi dell'ultimo quinquennio si attestavano sulle seguenti percentuali di prelievo:

<u>2010</u>	80.59%	<u>2011</u>	78.16%	<u>2012</u>	77.04%
<u>2013</u>	73.86%	<u>2014</u>	75.73%	<u>2015</u>	74.76%

In considerazione del buon capitale proprio di cui disponiamo, riteniamo fondamentale mantenere invariato il moltiplicatore d'imposta al 75%.

Crediamo che la stabilità finanziaria, che da anni ci contraddistingue, sia anche un argomento importante per chi sceglie di vivere a Magliaso. Come già ribadito il deficit dipende in prevalenza dalla partenza di alcuni contribuenti importanti, riteniamo verosimile che nel 2016/2017 vi saranno nuovi arrivi così da poter ritornare ad un gettito d'imposta superiore.

Il Municipio ritiene quindi giustificata una sua proposta di riconferma per l'anno 2016 di un

moltiplicatore d'imposta comunale al 75%.

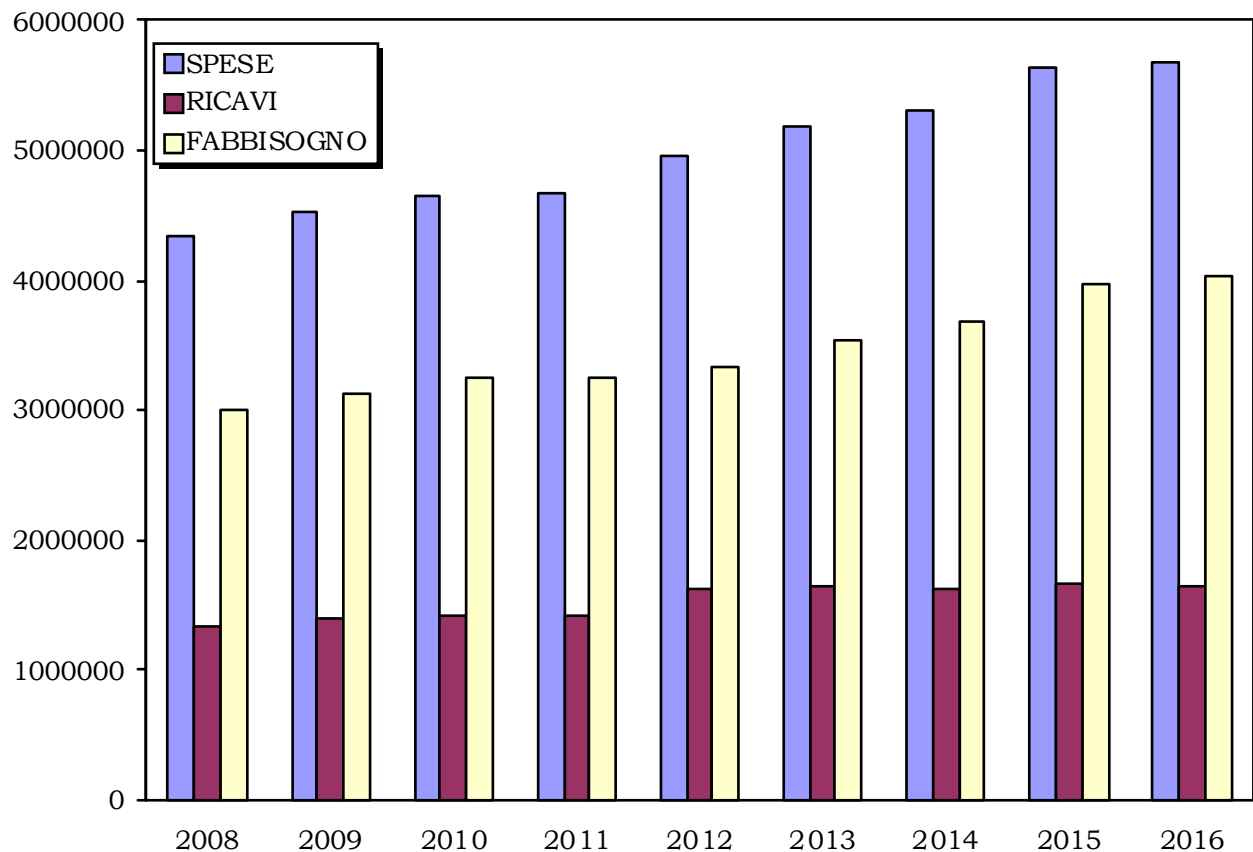
AMMINISTRAZIONE COMUNALE

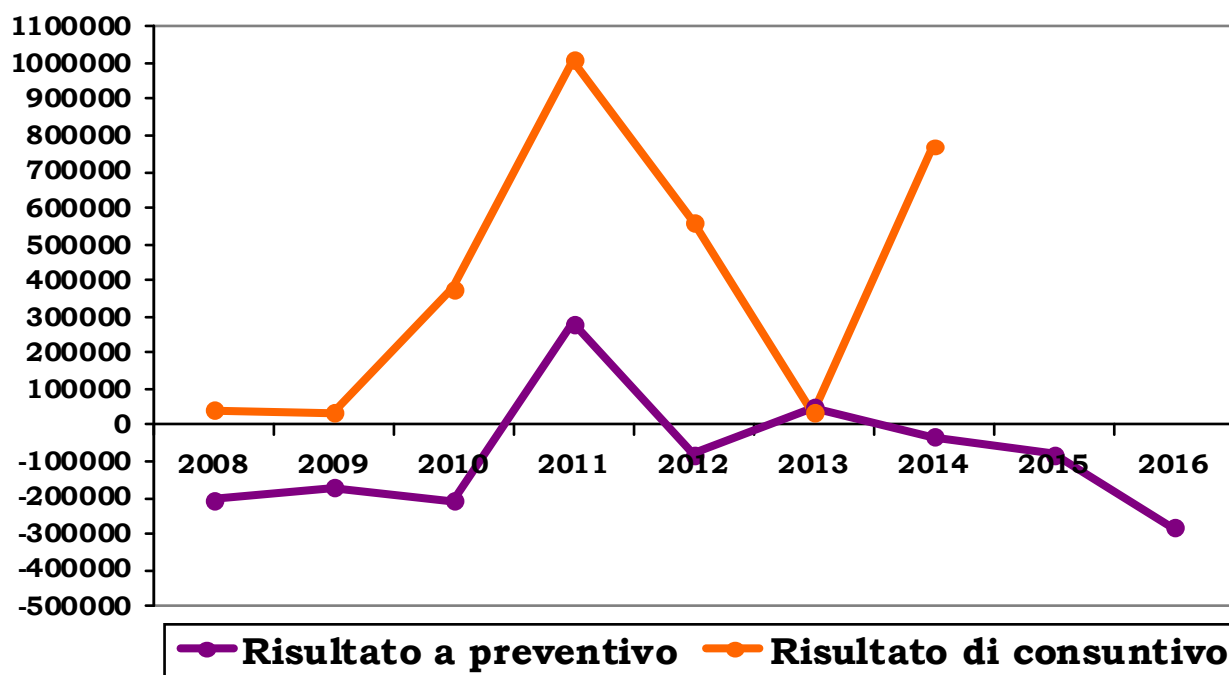
GESTIONE CORRENTE	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Preventivo 2015</u>
Spese correnti	5'161'689	5'144'399
Ammortamenti amministrativi	511'900	536'500
Addebiti interni	0	0
Totale spese correnti	5'673'589	5'640'899
Ricavi correnti	1'640'044	1'672'626
Accrediti interni	0	0
Totale ricavi correnti	1'640'044	1'672'626
Fabbisogno d'imposta	4'033'545	3'968'273
Gettito imposta comunale 75%	<u>3'750'000</u>	<u>3'890'200</u>
Risultato d'esercizio avanzo + / disavanzo -	<u>- 283'545</u>	<u>- 78'073</u>

Il preventivo 2016 contempla uscite correnti per un totale di fr. 5'673'589, superiore di fr. 32'690 rispetto al preventivo 2015 (+ 0.58%) e minore di fr. 352'657.65 rispetto al consuntivo 2014 (- 6.63%) in contrapposizione abbiamo un minore ricavo di 32'582 rispetto al preventivo 2015 (- 1.95%), pertanto un aumento di fabbisogno d'imposte di fr. 65'275.00.

Presentiamo come di consuetudine lo sviluppo fatto segnare dalla gestione corrente a livello di previsione, confrontando inoltre i risultati d'esercizio di preventivo con quelli di consuntivo (in migliaia franchi svizzeri).

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
S P E S E	4'655	4'673	4'949	5'187	5'312	5'641	5'674
R I C A V I	1'408	1'425	1'616	1'650	1'624	1'673	1'640
FABBISOGNO	3'247	3'248	3'333	3'537	3'688	3'968	4'033
RIS. PREVENTIVO	- 207	- 120	- 81	+ 50	- 31	- 78	- 283
RIS. CONSUNTIVO	+ 377	+ 1'008	+ 563	+ 36	+770	?	?





Ribadiamo come le eventuali future perdite potranno essere assorbite dal cospicuo capitale proprio, consolidatosi negli anni su buoni livelli.

Esso si è rafforzato tramite un lavoro di analisi approfondita della situazione finanziaria comunale, valutando con cognizione di causa e nel migliore modo possibile spese e ricavi di gestione corrente legati all'amministrazione del Comune. Per contro risultano molto difficili da definire le partecipazioni che il Comune deve annualmente al Cantone.

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

In sintesi alcuni argomenti concernente tutti i centri di costo

SPESE PER IL PERSONALE

Come per l'anno scorso, così anche per il preventivo 2016 non vi sono adeguamenti al rincaro, sono stati riconosciuti gli scatti annuali nelle classi di stipendio alle quali sono attribuiti il personale amministrativo, di manutenzione esterna e del corpo docenti, che ne vantano il diritto.

I dipendenti che sono già al massimo della loro classe, lo stipendio rimane invariato rispetto a quello percepito nel 2015.

Contributi ed oneri sociali sono stati aggiornati sulla base del relativo aumento della massa salariale.

OSSERVAZIONI SUI SINGOLI DICASTERI

020.301.01 Stipendi personale + fr. 38'000

Alla fine di ottobre 2016 la signora Anita Gnechi, dopo quasi 40 anni di servizio beneficerà della meritata pensione. Per il suo apprezzato e accurato lavoro svolto in tutti questi anni al servizio dell'amministrazione comunale di Magliaso non possiamo che ringraziarla infinitamente già sin d'ora.

Pertanto è stato preventivato un maggior costo per l'assunzione di una nuova impiegata amministrativa che dal 1° luglio e fino al 31 ottobre 2016 lavorerà in collaborazione con la signora Gnechi.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	<i>fr. 770'700</i>	<i>fr. 756'250</i>	+ 1.91%
RICAVI	<i>fr. 48'000</i>	<i>fr. 39'000</i>	+ 23.07%

010 Legislativo ed esecutivo

010.301.02 Stipendi personale ausiliario + fr. 1'000

E' stato inserito il costo per imbustare il materiale di voto per le votazioni e le elezioni che si svolgono nell'arco dell'anno, costo che in precedenza era esposto nel centro di costo 020 amministrazione.

010.318.01 Spese postali e telefoniche + fr. 4'000

E' stato inserito il costo per l'invio del materiale delle votazioni e delle elezioni, costo che anche in questo caso negli anni addietro era esposto nel centro di costo 020 amministrazione. Preventivati almeno quattro invii per l'anno 2016.

020 Amministrazione generale

020.301.01 Stipendi personale + fr. 38'000

Maggior onere dato come detto dal pensionamento della signora Gnechi e relativa assunzione di una sua sostituta, che per la dovuta introduzione, porterà ad avere per alcuni mesi due impiegate amministrative al servizio dell'amministrazione.

020.309.00 Altre spese per il personale - fr. 3'500

Essendo stata pagata nel mese di agosto 2015 la seconda rata per il corso di Diploma cantonale per Quadri dirigenti degli enti locali, frequentato dalla nostra contabile, nel 2016 non figura più la suddetta spesa.

020.315.04 Manutenzione e agg. sistema informatico + fr. 4'000

E' stato aumentato il costo, poiché nel 2016 verrà installato e diventerà operativo il nuovo modulo per la gestione delle contribuzioni "in casa".

020.318.06 Spese esecutive e d'incasso - fr. 20'000

Come detto nel 2016 sarà operativa la gestione delle contribuzioni direttamente presso il nostro Comune, di conseguenza viene meno la spesa per il servizio svolto dal Centro Sistemi Informativi per la gestione delle imposte comunali.

020.427.06 Locazione sala S. Rocco + fr. 6'000

Dal 1° settembre 2015 è stato affittata alla Polizia Intercomunale Malcantone Ovest, quale front-office, la saletta S. Rocco, a fianco della casa comunale, e questo fintanto che non sarà realizzata la nuova sede della polizia a Caslano.

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	fr. 228'810	fr. 201'210	+ 13.71%
RICAVI	fr. 48'300	fr. 48'300	0%

110 Polizia**110.306.00 Abbigliamenti ed altre indennità - fr. 500**

Il nostro usciere è stato abbigliato di tutto punto quale ausiliario di polizia, di conseguenza per i prossimi anni non dovrebbero necessitare ulteriori spese in quest'ambito.

110.312.10 Spese elettricità parchimetro Castellaccio + fr. 1'500

Nuova spesa attivatasi dopo la posa del parchimetro sul posteggio di Via Castellaccio.

110.318.11 Servizio d'ordine - fr. 70'000**110.352.11 Quota polizia intercomunale Malcantone Ovest + fr. 26'400**

E' stato tolto dal "Servizio d'ordine" l'importo di fr. 70'000.00 riguardanti il costo pro-rata della quota per la polizia intercomunale, ed inserito nel nuovo conto "Quota polizia intercomunale Malcantone Ovest", il quale è stato aggiornato con i dati del preventivo ricevuto dal Comune sede Caslano, per un costo totale di annuo di fr. 96'400.00. Si è ritenuto più opportuno avere un conto separato per la polizia intercomunale, così da migliorare controllo e visione nella lettura di preventivo e consuntivo.

110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri + fr. 7'000

E' stato aggiornato ed aumentato il ricavo in base all'andamento positivo riscontrato nel consuntivo 2014 ed all'incasso effettivo ad oggi, nel 2015, ove si sono riscontrati ricavi per più di fr. 21'000.00.

110.437.02 Multe diverse - fr. 7'000

E' stato diminuito in quanto anche per questo ricavo sarà competente in gran parte la polizia intercomunale.

2 EDUCAZIONE

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	fr. 1'215'400	fr. 1'192'100	+ 1.95%
RICAVI	fr. 351'880	fr. 437'080	- 19.49%

200 Scuola dell'infanzia

200.352.20 Quota direzione scolastica congiunta + fr. 7'667

La spesa è stata aggiornata in base al preventivo di Caslano con indicazione di fr. 56'000.00 annui per l'introduzione, con il 1° luglio 2015 della figura del Direttore scolastico presso il nostro istituto, coadiuvato da una segretaria amministrativa. Spesa suddivisa in 1/3 a carico della scuola dell'infanzia (2 sezioni fr. 18'667.00) e 2/3 a carico della scuola elementare (4 sezioni fr. 37'333.00).

200.452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati - fr. 25'000

In considerazione del fatto che per l'anno scolastico 2015/2016 non vi è stata più possibilità di accogliere allievi da fuori Comune, avendo quasi raggiunto il numero massimo disponibile con i bambini domiciliati a Magliaso, il ricavo in oggetto è di conseguenza stralciato.

200.461.03 Sussidi Cantone stipendi docenti - fr. 20'000

Come abbiamo già potuto spiegare in fase d'entrata del presente messaggio, è prevista un'ulteriore misura d'aggravio per i Comuni nel 2016, relativa alla riduzione lineare del contributo forfettario versato dal Cantone per ogni Sezione di scuola elementare e di Scuola dell'infanzia. Riduzione di fr. 10'000.00 per sezione, pari a fr. 20'000 per la SI e a fr. 40'000 per la SE.

210 Scuola pubblica

210.352.20 Quota direzione scolastica congiunta + fr. 15'333

210.461.03 Sussidi Cantone stipendi docenti - fr. 40'000

Per le succitate voci si richiamano integralmente le osservazioni espresse per il centro di costo "Scuola dell'infanzia".

3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	<i>fr. 175'338</i>	<i>fr. 167'338</i>	+ 4.78%
RICAVI	<i>fr. 100'620</i>	<i>fr. 100'700</i>	- 0.08%

330 Parchi pubblici e sentieri

330.314.02 Manutenzione parchi e giardini + fr. 5'000

E' stato aggiornato l'importo di spesa, tenuto conto dell'evoluzione dei lavori di manutenzione necessari sul territorio.

340 Attività sportive

340.365.03 Contributo AC Malcantone 2015 - fr. 5'000

Con l'inizio della stagione agonistica 2015/2016 l'US Magliaso Vernate e l'AC Malcantone hanno dato vita ad una nuova società tramite la loro fusione, che è stata chiamata AC Malcantone 2015. Pertanto si è proceduto alla modifica della denominazione del conto.

Con la fusione è quindi venuto a cadere anche il contributo supplementare, corrisposto dai Comuni di Magliaso e Vernate a favore dell'USMV, per il fatto di dover giocare le partite su altri terreni da gioco, con relativo onere d'affitto, in quanto il nostro campo sportivo non è omologato per il campionato di 2a. Lega.

350 Altre attività tempo libero

350.318.28 Spese esercizio porto comunale + fr. 8'000

Si è voluto aumentare il credito di questa voce, in quanto nel 2016 vi sarà il completamento del rifacimento delle assi del pontile di legno, iniziato nel 2015.

350.423.06 Affitti orti comunali + fr. 1'920

Dopo i lavori per l'allestimento dei nuovi orti comunali, è stata fatta un'ordinanza municipale per il loro affitto e in seguito dopo concorso sono state assegnate le varie parcelle ai richiedenti domiciliati a Magliaso. Si è quindi deciso di aprire un conto nuovo per queste nuove entrate.

4 SANITA'

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	fr. 44'351	fr. 45'351	-2.20%
RICAVI	fr. 0	fr. 0	-/-

460.351.02 Servizio medico/dentario scolastico - fr. 1'000

Adeguamento dei costi al ribasso in base ai consuntivi precedenti.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	fr. 1'336'900	fr. 1'292'900	+ 3.41%
RICAVI	fr. 3'000	fr. 3'000	0%

500 AVS – Casse malati

500.361.07 Contributi fondo AM / PC / AVS / AI + fr. 24'000

La spesa 2016 per i contributi a favore dei fondi centrali di previdenza sociale è stabilita in base alla percentuale massima calcolata sul gettito cantonale, pari al 9% dell'anno di riferimento (per il preventivo 2016 fa stato l'anno 2014).

570 Case per anziani

570.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti + fr. 8'000

Il costo 2016 per giornata di presenza per ciascun ospite domiciliato nel nostro Comune, residente in case per anziani finanziate ai sensi della Legge anziani, è pari a fr. 38.00.

I Comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura o in case anziani fuori Cantone, devono aggiungere un importo di circa fr. 10.00 per giornata di presenza.

La somma di queste quote non può comunque superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2012, al quale va aggiunto il 4.76% sempre del gettito.

570.365.22 Contributi Casa anziani Malcantonese Castelrotto - fr. 3'000

In considerazione dei consuntivi dal 2012 al 2014 e dell'effettiva spesa fino ad oggi per l'anno 2015, dove il costo non ha mai superato i fr. 5'000.00, si è deciso di diminuire l'importo di spesa.

580 Assistenza**580.365.12 Contributi SACD e mantenimento a domicilio + fr. 12'000**

I costi indicati dall'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio con circolare del 9 ottobre 2015, per il nostro Comune così si riassumono:

- ◆ per i servizi di assistenza e cure a domicilio (SACD) una percentuale del 2.02% del gettito d'imposta cantonale 2012 e una percentuale dello 0.32% per i servizi privati e gli infermieri indipendenti.
Nel nostro caso significa un contributo pari a fr. 111'355.00.
- ◆ il finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio, introdotto solo a partire dal 2013, prevede un contributo comunale pari ad un importo di fr. 19.36 per abitante (2015: fr. 17.08) sulla base della popolazione al 31.12.2014. Il nostro contributo a carico ammonta quindi a fr. 30'395.00.;

6 TRAFFICO

	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Preventivo 2015</i>	<i>Var. %</i>
<i>SPESE</i>	<i>fr. 567'200</i>	<i>fr. 556'300</i>	<i>+ 1.96%</i>
<i>RICAVI</i>	<i>fr. 20'500</i>	<i>fr. 20'300</i>	<i>+ 0.99%</i>

620 Strade comunali e posteggi**620.312.06 Illuminazione pubblica – consumo energia + fr. 5'000**

Si è aggiornato il credito per questa voce, in quanto nel consuntivo 2014 il costo era di fr. 27'528.35 e nel 2015 è di fr. 29'867.70.

620.316.04 Leasing furgone squadra esterna - fr. 650

Il leasing in oggetto scadrà il 30 novembre 2016, pertanto è stato inserito a preventivo il costo di 11 mensilità.

620.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 3'000

Anche per questa voce negli ultimi anni si è registrato un continuo aumento pertanto è stato adeguato il costo a preventivo.

620.318.45 Illuminazione pubblica – manutenzione impianti - fr. 3'000

In considerazione dell'investimento previsto nel 2016 (vedi commento agli investimenti), ed al consuntivo 2014, come pure al costo effettivo ad oggi per il 2015, dove non è stato superato il costo di fr. 5'000 si è deciso di adeguare anche in questo caso al ribasso l'importo di spesa.

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Preventivo 2015</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	<i>fr. 501'065</i>	<i>fr. 499'125</i>	+ 0.39%
RICAVI	<i>fr. 487'500</i>	<i>fr. 486'500</i>	+ 0.21%

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti

720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti + fr. 2'500

Vista l'evoluzione degli ultimi 2 anni anche per questa voce di spesa si è dovuto aggiornare il preventivo 2016 verso l'alto.

720.318.42 Ristorno IVA all'AFC per rettifica IVA Precedente + fr. 3'200

Durante il controllo IVA è emerso che per la raccolta ed eliminazione rifiuti, dove siamo iscritti per un'imposta effettiva e non forfettaria, l'IVA precedente si può recuperare solo fino a conseguimento del pareggio o avanzo d'esercizio per il centro di costo.

Nel caso di un disavanzo coperto effettivamente da altre tasse ed imposte non soggette all'IVA, si necessita di una correzione e restituzione, in percentuale del disavanzo, dell'IVA precedentemente recuperata, in eccesso durante l'anno. Pertanto si è proceduto ad inserire un nuovo costo valutato sulla base della media degli anni controllati 2010-2013 e della rettifica del 2014.

720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei rifiuti - fr. 3'000

Verificando il costo avuto dall'anno 2012 fino ad oggi si è constatato che non si sono mai superati i fr. 81'000.00 pertanto si è provveduto ad aggiornare al ribasso il costo a preventivo.

8 ECONOMIA PUBBLICA

	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Preventivo 2015</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	<i>fr. 101'000</i>	<i>fr. 99'000</i>	+ 2.20%
RICAVI	<i>fr. 124'765</i>	<i>fr. 124'765</i>	0%

810 Selvicoltura

810.318.50 Verifiche zone di pericolo San Giorgio e Vigotti + fr. 2'000

E' stato inserito il costo per l'annuale verifica e manutenzione delle zone di pericolo San Giorgio e Vigotti, oggetto nel 2014 di un importante intervento di risanamento.

940 Gestione sostanza e debiti**940.321.xx/322.xx/323.00****Interessi passivi****- fr. 73'900****PREVENTIVO 2016 - SITUAZIONE INTERESSI SU PRESTITI**

Creditore	Descrizione	Debito al 01.01.2016	Tasso interesse	Scadenza	Interessi al 31.12.2016	n° conto
Credit Suisse	Mutuo fisso rinnovato mensilmente	1'000'000	0.8		7'500	940.321.04
PostFinance	Rifinanziamento ex-prestito Banca Stato	3'290'000	1.07	31.10.2018	35'300	940.322.24
Lascito Asilo		531'234	2.00	nessuna	10'625	940.323.00
TOTALE PRESTITI		4'821'234	TOTALE INTERESSI		53'925	

Grazie ad una buona liquidità, vi sarà un risparmio sugli oneri per interessi passivi dato dai rimborsi alla Banca dello Stato (fr. 900'000.00) e alla BSI (fr. 2'000'000.00) ad inizio maggio e rispettivamente a metà luglio 2015, vedi tabellina su esposta.

940.421.01**Interessi attivi vari****- fr. 6'500**

In relazione alla comunicazione all'inizio del mese di ottobre di quest'anno, da parte della Postfinance, in cui ha comunicato che il nuovo tasso d'interesse per i conti correnti nel 2016 sarà pari a 0 si è proceduto ad aggiornare il ricavo.

950 Ammortamenti**950.331.01****Ammortamenti su beni amministrativi****- fr. 24'600**

Per il dettaglio degli ammortamenti vi rinviamo come sempre alle tabelle a pag. 68 e 69 dei conti preventivi. Alla sostanza ammortizzabile all'inizio dell'anno 2015 sono accostati i tassi d'ammortamento previsti dalla LOC.

Gli ammortamenti ordinari ammontano a fr. 479'900 mentre quelli lineari sulle opere di canalizzazione a fr. 32'000, per un totale complessivo di fr. 511'900.

Il tasso d'ammortamento medio si fissa all' 9.75%, quindi abbiamo quasi raggiunto l'aliquota minima prevista dalla LOC a partire dal preventivo 2019.

Ricordiamo, infatti, che per compensare le misure di risparmio e travaso di oneri, a livello di organi cantonali si è deciso di fissare per il preventivo 2017 (inizialmente preventivo 2014) il raggiungimento del tasso minimo dell'8%, mentre come detto, con il 2019 il tasso minimo medio d'ammortamento dovrà essere del 10%.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

A pagina 54 dei conti preventivi sono consultabili le opere e i contributi finanziari che a titolo programmatico sono stati previsti a livello di conto d'investimenti per l'anno 2016.

Alcuni crediti sono già stati esaminati e approvati dal Consiglio comunale, mentre altri potranno essere portati all'attenzione del Legislativo nel corso del prossimo anno.

- **fr. 100'000** studio fattibilità comparto scuole-campo sportivo;
- **fr. 79'000** per la 2a. rata / 2a. fase del finanziamento delle opere del PTL/PAL (M.M. n° 319 / approvazione C.C. – 22.12.2014)
- **fr. 250'000** per il risanamento dell'illuminazione pubblica comunale
- **fr. 200'000** elaborazione piano generale smaltimento PGS con catasto canalizzazioni pubbliche e private (M.M. n° 325 / approvazione C.C. – 30.6.2015)
- **fr. 130'000** procedura prelievo contributi costruzioni canalizzazione (M.M. n° 326 / approvazione C.C. – 30.6.2015)
- **fr. 82'980** quali contributi di migioria per le opere di premunizione caduta sassi nella località San Giorgio-Vigotti.

LASCITO ASILO INFANTILE (dettaglio pag. 70 dei conti preventivi)

Nessuna osservazione particolare sui conti del Lascito, con l'esercizio 2016 che dovrebbe chiudere con un'eccedenza di fr. 895.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

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

Per l'Azienda comunale acqua potabile (ACAP) si prevede un esercizio 2016 che chiude con un avanzo di fr. 13'169, che conferma in positivo la consolidata situazione finanziaria dell'Azienda.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011
S P E S E	fr. 212'131	fr. 209'868	fr. 211'911	fr. 214'350	Fr. 213'996	fr. 214'223
R I C A V I	fr. 225'300	fr. 225'300	fr. 219'600	fr. 217'000	Fr. 215'300	fr. 215'300
RIS. PREVENTIVO	fr. 13'169	fr. 15'432	fr. 7'689	fr. 2'950	Fr. 1'304	fr. 1'077
RIS. CONSUNTIVO	?	?	fr. 28'172	fr. 7'689	fr. 23'914	fr. 1'663

1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	<i>fr. 13'100</i>	<i>fr. 13'100</i>	0%
RICAVI	<i>fr. 300</i>	<i>fr. 300</i>	0%

Nessuna osservazione particolare.

2 IMPIANTI

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	<i>fr. 97'500</i>	<i>fr. 93'500</i>	+ 4.28%
RICAVI	<i>fr. 0</i>	<i>fr. 0</i>	--

200 Manutenzione e revisione

200.314.02 Manutenzione impianti + fr. 5'000

Si è aggiornato l'importo di costo sulla base del consuntivo 2014 e del costo registrato ad oggi per il 2015.

3 FINANZE

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Var. %
SPESE	<i>fr. 101'531</i>	<i>fr. 103'268</i>	- 1.68%
RICAVI	<i>fr. 225'000</i>	<i>fr. 225'000</i>	0%

300 Tasse

300.434.01 Tasse utenza e allacciamento

Il dato inserito è il medesimo del preventivo 2015, anche se verrà accettato il nuovo regolamento per l'ACAP questo non influirà sul ricavo in quanto il costo dell'azienda dev'essere coperto tramite le tasse.

Cambierà invece la tassa di prelievo per i singoli, allineandoci così con legge nella quale si prevede il nesso di causalità della tassa (chi consuma paga).

310 Gestione sostanza e debiti**310.321.01-02 Interessi passivi****- fr. 913**

E' stato aggiornato l'interesse per il c/c Comune/ACAP in quanto nel 2015 l'azienda ha rimborsato al Comune poco più di 95'000.00.

Creditore	Descrizione	Debito 01.01.2016	Tasso Interesse	Scadenza	Interessi 31.12.2016	n° conto
Comune		660'519	1.50	-/-	9'008	310.321.01
Comune	Ex-prestito Banca Raiffeisen	648'000	1.50	-/-	9'720	310.321.02
Comune	Prestito PostFinance	290'000	1.07	31.10.2018	3'103	310.321.03
TOTALE PRESTITI		1'599'385	TOTALE INTERESSI		21'831	

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nel conto investimenti (pag. 81 dei conti preventivi), che anche per l'Azienda riveste carattere programmatico, sono inseriti degli interventi di risanamento:

- **fr. 50'000** per la sostituzione della condotta in Via Campagnora (fronte Cimitero)
- **fr. 265'000** per la sostituzione della condotta tra il serbatoio Robbiolo e quello di S. Giorgio, e l'introduzione (sostituzione) dell'impianto di telegestione. (M.M. n° 327 / approvazione C.C. 30.6.2015)
- **fr. 67'500** per la sostituzione della condotta AP nucleo Magliasina (M.M. n° 332 / da approvare)
- **fr. 301'000** per la quota parte di partecipazione al risanamento della stazione intercomunale dell'acquedotto di Caslano, con la formazione di una seconda vasca di accumulo. (M.M. n° 333 / da approvare)
- **fr. 22'750** diritto di superficie stazione intercomunale dell'acquedotto di Caslano, (M.M. n° 334 / da approvare)

CONCLUSIONI

Il Municipio, supportato da tutto quanto è stato espresso precedentemente, è consapevole che la politica del Cantone, senza una coerente pianificazione di risanamento delle finanze cantonali e un continuo riversamento di oneri sui Comuni, va a inficiare le possibilità d'investimento degli enti locali e rende difficile una politica finanziaria stabile a medio lungo termine.

Il Governo ed il Parlamento sono chiamati all'adozione di misure concrete, e non solo a parole, per il raggiungimento del pareggio dei conti dello Stato entro la fine della corrente legislatura. Tutto questo non deve però essere fatto a discapito dei Comuni, e di riflesso della loro cittadinanza, che vedono una costante erosione delle proprie forze finanziarie, dovuta alla contestata politica del "ribaltamento degli oneri" proposta da anni dal Consiglio di Stato e suffragata spesso dal Parlamento.

In ogni caso con la giusta visione politico-finanziaria da parte degli organi comunali, si potranno sicuramente ancora garantire ai cittadini di Magliaso una buona qualità di vita, servizi all'altezza delle loro aspettative ed un moderato carico fiscale che, con il preventivo in esame, a giudizio del Municipio non deve essere minimamente ritoccato.

Il Municipio, a conclusione della presentazione, rimanendo a disposizione per ogni ulteriore delucidazione vi necessitasse sui conti preventivi 2016 ed in considerazione di quanto esposto vi invita a voler

r i s o l v e r e:

- 1) Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2016:
 - del **Comune**, che presenta un fabbisogno di fr. 4'033'545.00;
 - dell'**Azienda comunale acqua potabile**, che presenta un avanzo di fr. 13'169.00;
 - del **Lascito Asilo infantile**, che presenta un'eccedenza di reddito di fr. 895.00.
- 2) Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2016 del Comune, mediante prelievo dell'imposta comunale.
- 3) Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2016 è fissato **al 75%**.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
R. Citterio

il Segretario:
M. Rezzadore

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		