

Magliaso, 20 dicembre 2012

RM n° 286 / 19.12.2012

MESSAGGIO MUNICIPALE n° 305

per la presentazione dei Conti preventivi 2013

Signor Presidente,
signore e signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio vi presentiamo i conti preventivi 2013 dell'Amministrazione comunale, le cui risultanze presentano, un avanzo d'esercizio pari a **fr. 50'018** (pag. 63 preventivi).

Si deve subito sottolineare che, come per tutti i preventivi degli ultimi anni, anche quello dell'anno 2013 è fortemente influenzato da decisioni prese in altre sedi.

I conti comunali, infatti, sono purtroppo sempre più soggetti a variazioni a dipendenza delle decisioni di altri Enti, quali il Cantone, i Consorzi, ecc.

Di conseguenza lo spazio di manovra degli amministratori comunali per contenere i costi della gestione corrente si riducono di anno in anno.

Quanto mai degno di esempio è il preventivo 2013 del Cantone, presentato nelle scorse settimane dal Consiglio di Stato, e oggetto, come tutti voi sarete probabilmente a conoscenza, di aspre critiche da parte dei partiti politici e di diverse istituzioni.

A livello di Comuni sono previste alcune misure che comportano degli aggravii, ma anche degli sgravi. Il saldo dovrebbe ammontare a ca. 15,6 milioni di franchi.

Alcune di queste misure sono di esclusiva competenza del Consiglio di Stato, mentre altre sono di competenza del Gran Consiglio che deciderà proprio nei giorni in cui il presente messaggio sarà licenziato alla vostra attenzione.

La misura con la maggiore influenza sulle finanze comunali è il previsto contributo supplementare alla copertura delle spese per le assicurazioni sociali.

Si tratta di un aumento di complessivi 20 milioni di franchi a carico degli enti locali, calcolato per ogni Comune in base alla popolazione residente permanente (fr. 59.36 per abitante).

Il contributo resta in vigore fino al 2016 e sarà tutto o in parte rimborsato se il Consuntivo cantonale dovesse chiudere a pareggio (previa restituzione del contributo del 2% richiesto al personale). Quale "contropartita" verrebbe inoltre concesso ai Comuni uno spostamento fino al 2016 (oggi 2014) del termine per raggiungere il tasso di ammortamento minimo dell'8%.

Per il nostro Comune tale misura significherebbe una maggior spesa attorno ai fr. 90'000, che come tutti possono comprendere, andrebbe a modificare il risultato d'esercizio 2013, che invece dell'avanzo di 50mila franchi farebbe segnare un disavanzo di 40mila franchi.

Trattandosi però di cifre non ancora per nulla consolidate, il Municipio, come molti altri Esecutivi del Cantone, non ritiene corretto inserirle nel preventivo in esame.

Circa le richieste finanziarie riversate dal Cantone nei confronti dei Comuni, non si può constatare con piacere come il Consiglio di Stato persista nella sua politica di travaso a terzi e di penalizzazione dei Comuni, piuttosto che considerare una diversa politica finanziaria cantonale, soprattutto constatando come, per l'ennesima volta, da parte dell'Esecutivo cantonale non ci sia stato un preventivo approccio di informazione, tendente a eventualmente valutare, insieme a tutti gli attori coinvolti, possibili situazioni di generale compromesso.

Queste situazioni di continua incertezza nei rapporti Stato/Comuni lasciano ben trasparire le difficoltà in cui si trovano ad operare gli organi amministrativi e politici comunali, nel cercare di allestire dei documenti di previsione finanziaria, che abbiano una loro credibilità.

Come abbiamo anticipato in entrata di messaggio, il preventivo 2013 del Comune chiude comunque con un avanzo d'esercizio – fermo restando le considerazioni precedentemente espresse – che si registra forse per la prima volta a livello di conti preventivi, i quali in passato si presentavano generalmente nelle cifre rosse, anche abbastanza importanti, come si può evincere dalla sottostante statistica riferita agli anni duemila:

		Risultato d'esercizio	
		consuntivo	preventivo
2000	– fr.	53'456.75	– fr. 482'454
2001	– fr.	280'267.72	– fr. 516'829
2002	– fr.	40'048.70	– fr. 373'799
2003	– fr.	251'037.56	– fr. 340'391
2004	– fr.	224'560.99	– fr. 389'662
2005	– fr.	312'181.58	– fr. 483'475
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.	36'366.97 *)	– fr. 171'300
2010	+ fr.	376'998.96	– fr. 207'028
2011	+ fr.	1'008'895.28	– fr. 120'122 → + fr. 281'891 °)
2012		?	– fr. 81'235
2013		?	+ fr. 50'018

*) 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).

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

	Preventivo 2013	Preventivo 2012
'Totale spese correnti	fr. 5'187'043	fr. 4'949'346
Totale ricavi (senza imposte)	<u>fr. 1'650'311</u>	<u>fr. 1'615'611</u>
Fabbisogno d'imposta	fr. 3'536'732	fr. 3'333'735

Il conto di chiusura 2013 (pag. 64 dei preventivi), fa registrare un autofinanziamento positivo di fr. 581'018, con un risultato totale d'esercizio che si fissa a – fr. 509'952.

Conti previsionali quelli del prossimo anno, che inducono ad un certo ottimismo, a prescindere dalle possibili sorprese che potranno scaturire nelle prossime settimane dalle decisioni del Parlamento cantonale, e anche malgrado i nuovi aumenti di spesa, in particolare a livello del settore della “previdenza sociale”.

Segnali sicuramente positivi giungono dalle risorse fiscali, come dimostrano gli ultimi quattro accertamenti del gettito d'imposta cantonale:

GETTITO	2009	2008	2007	2006
Persone fisiche PF	fr. 3'770'161	fr. 3'441'507	fr. 3'404'277	fr. 3'303'365
Persone giuridiche PG	fr. 255'378	fr. 270'814	fr. 259'121	fr. 233'641
Imposte alla fonte	fr. 212'360	fr. 94'948	fr. 89'908	fr. 99'920
Imp. immobiliare PG	Dal 2009 viene ripartita solo l'imposta aziende idroelettriche	fr. 31'066	Pagamento sospeso x misure risparmio	Pagamento sospeso x misure risparmio
Totale gettito	fr. 4'237'899	fr. 3'838'335	fr. 3'753'306	fr. 3'636'926

Il nostro Comune da sempre risente in misura quasi impercettibile della contrazione dei gettiti delle persone giuridiche (PG), che rappresentano una percentuale ridotta delle entrate comunali. La parte preponderante delle imposte riguarda infatti le persone fisiche (PF), il cui gettito finora ha ben tenuto gli attacchi della congiuntura, facendo anzi registrare una costante quanto positiva evoluzione.

Da parte del Municipio si conta di registrare il beneficio di un aumento dei contribuenti per effetto della conclusione di importanti edifici residenziali che hanno ulteriormente ribadito l'attrattività del nostro territorio.

L'attività edilizia ha del resto mantenuto nel Comune un livello alto, con ricadute favorevoli negli ultimi paio d'anni anche sul gettito delle imposte alla fonte e sugli introiti derivanti dagli utili immobiliari.

GETTITO D'IMPOSTA

Come abbiamo potuto appena vedere, l'ultimo gettito cantonale definitivo è dell'anno 2009, dati forniti dalla Sezione Enti Locali il 7 maggio 2012, ed ammonta a fr. 4'237'899.

Per il calcolo del moltiplicatore aritmetico vengono prese in considerazione solo le imposte PF e le imposte PG, che quale dato accertato 2009 ammontano a fr. 4'025'539.

I dati del precedente preventivo 2012, che sono serviti per il calcolo del moltiplicatore del suddetto anno, si attestavano ad un gettito cantonale base stimato a fr. 3'970'000.

I dati del preventivo 2013, che fanno da base per il calcolo del moltiplicatore del medesimo anno, si attestano per contro ad un gettito cantonale base stimato di fr. 4'405'000.

La previsione del gettito d'imposta segna quindi un incremento del 10.96% rispetto al preventivo 2012 e del 9.43% rispetto al gettito accertato del 2009. Crescita imputabile in maniera preponderante all'aumento del gettito delle PF.

Valutazione gettito complessivo d'imposta 2013 (cifre arrotondate)**PERSONE FISICHE**

Gettito cantonale accertato PF 2009			3'770'161
Previsione di crescita gettito PF 2010	2.00%	75'403	
Previsione di crescita gettito PF 2011	2.00%	76'911	
Previsione di crescita gettito PF 2012	2.00%	78'450	
Previsione di crescita gettito PF 2013	2.00%	80'019	
Aggiornamento contribuenti anno 2010-2012		107'600	
Totale crescita gettito PF		<u>418'383</u>	418'383
<i>(dati % della crescita come da Piano finanziario 2009-13)</i>			
<u>Gettito cantonale PF</u> (presunto)			<u>4'188'544</u>

PERSONE GIURIDICHE

Gettito cantonale accertato PG 2009			255'378
Previsione di crescita gettito PF 2010	-15.00%	- 38'307	
Previsione di crescita gettito PF 2011	0.00%	0	
Previsione di crescita gettito PF 2012	0.00%	0	
Previsione di crescita gettito PF 2013	0.00%	0	
Totale crescita gettito PG		<u>- 38'307</u>	- 38'307
<i>(dati % come Piano finanziario 2009-13 Interfida)</i>			
<u>Gettito cantonale PG</u> (presunto)			<u>217'071</u>

Totale crescita gettito 2011 PF + PG	380'076
---	----------------

IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE

Persone fisiche	215'000
Persone giuridiche	45'000
	<u>260'000</u>

IMPOSTA PERSONALE

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

Come di consuetudine la Cancelleria comunale verifica tutte quelle decisioni di tassazione i cui contribuenti presentano valori elevati e medi.

Proporre delle proiezioni in questo ambito è comunque cosa sempre difficile e delicata, poiché una corretta politica finanziaria impone di lavorare con ipotesi prudenziali, per non ritrovarsi con possibili sopravvalutazioni del gettito in presenza degli effettivi conguagli d'imposta, che darebbero adito ad aleatorie sopravvenienze, con le conseguenze contabili del caso a livello di conti consuntivi.

Per la valutazione del gettito 2013 si è dunque lavorato sui dati certi 2009, infatti per gli anni 2008-2009 le tassazioni sono state evase quasi nella loro totalità, mentre per gli anni successivi il grado d'accertamento definitivo è evidentemente di molto inferiore.

L'evoluzione negli ultimi anni in particolare del gettito PF ha sicuramente beneficiato della crescita economica, mentre per gli anni a venire la situazione si rivela alquanto fluida, e la speranza è quella che il gettito PF possa quanto meno confermarsi sugli attuali livelli, senza quindi subire particolari effetti d'erosione dati dalla congiuntura.

Alla luce delle precedenti considerazioni, abbiamo quindi valutato il gettito comunale base 2013 in fr. 3'586'750, calcolato con il tasso di moltiplicatore del 75% sul gettito cantonale PF + PG sopra indicato.

GETTITO COMUNALE	2013
Persone fisiche PF	fr. 3'141'000
Persone giuridiche PG	fr. 162'750
Imposta immobiliare comunale	fr. 260'000
Imposta personale	fr. 23'000
Totale gettito comunale (presunto)	fr. 3'586'750

MOLTIPLICATORE COMUNALE D'IMPOSTA

A beneficio dei nuovi Consiglieri comunali, che si trovano confrontati per la prima volta con un preventivo del nostro Comune, ricordiamo come la competenza di fissare il moltiplicatore d'imposta è da due anni passata al Legislativo comunale.

Riforma adottata dal Parlamento cantonale in data 14 febbraio 2012, rispettivamente in precedenza con un Decreto legislativo urgente del 21 giugno 2011 sulla fissazione del moltiplicatore d'imposta, a seguito della sentenza del 10 febbraio 2011, con la quale il Tribunale cantonale amministrativo ha statuito che il moltiplicatore d'imposta comunale non poteva essere fissato dal Municipio (prassi praticata da "sempre") sulla base dell'art. 162 LOC ed ha invitato gli Organi cantonali a proporre ed adottare le relative modifiche di legge.

A far tempo dal 20 aprile 2012 è quindi entrata in vigore la nuova norma che prevede la fissazione del moltiplicatore d'imposta 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 quindi di pertinenza del Municipio, che la presenta nel messaggio sui conti preventivi; essa deve essere motivata ed essere oggetto di un punto specifico del dispositivo di risoluzione sui conti preventivi.

Per quanto concerne il moltiplicatore d'imposta comunale aritmetico 2013, il relativo calcolo si basa sul fabbisogno di preventivo e sulla valutazione del gettito fiscale:

Fabbisogno	3'536'732
./. Imposta immobiliare comunale	260'000
./. Imposta personale	23'000
Da coprire a mezzo imposte	3'253'732
Gettito cantonale previsto	4'405'000
Moltiplicatore aritmetico	73.86%

Il moltiplicatore aritmetico che permette, dal punto di vista del preventivo, la chiusura dei conti a pareggio della gestione corrente per l'esercizio in esame è del **73.86%** (2012: 77.04 – 2011: 78.16 – 2010: 80.59%), mentre il piano finanziario 2009-2013 prevede un'aliquota dell'88.00%!

Il Municipio,

- tenendo in considerazione i criteri di fissazione del moltiplicatore, tra cui il principio dell'equilibrio finanziario sancito dall'art. 151 LOC;
- pur rilevando una pressione fiscale 2013 leggermente inferiore (73.86% rispetto al 75%);
- richiamato l'avanzo d'esercizio di fr. 50'018, che potrebbe però anche essere sovvertito, sulla scorta delle variabili relative alle misure di risparmio dello Stato, che prospettano un travaso di oneri ai Comuni;
- considerate anche le ulteriori future incognite che andranno a pesare sui conti dei Comuni già dal 2014 (ex-privative AIL, polizie comunali, corpi pompieri, delegazioni tutorie);
- vista l'importanza di garantire una stabilità d'imposizione fiscale su più anni, anche in previsione dei futuri investimenti a livello comunale;

propone di confermare il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2013 al 75%.

AMMINISTRAZIONE COMUNALE

GESTIONE CORRENTE

Il riassunto/confronto della gestione corrente è il seguente:

GESTIONE CORRENTE	<u>Preventivo 2013</u>	<u>Preventivo 2012</u>
Spese correnti	4'656'043	4'388'346
Ammortamenti amministrativi	531'000	561'000
Addebiti interni	0	0
Totale spese correnti	5'187'043	4'949'346
Ricavi correnti	1'650'311	1'615'611
Accrediti interni	0	0
Totale ricavi correnti	1'650'311	1'615'611
Fabbisogno d'imposta	3'536'732	3'333'375
Gettito imposta comunale	75% <u>3'586'750</u>	75% <u>3'252'500</u>
Risultato d'esercizio avanzo + / disavanzo -	<u>+ 50'018</u>	<u>- 81'235</u>

Il conto di gestione corrente chiude dunque con un fabbisogno di fr. 3'536'732, + 6.10% rispetto a quello del 2012, ma con un risultato positivo nelle cifre nere di fr. 50'018, considerando come detto un moltiplicatore al 75% e di un gettito indicato a pag. IV.

L'avanzo d'esercizio 2013, comunque tutto ancora da confermare, passa da una cifra negativa del preventivo 2012 ad una positiva, presentando un miglioramento in cifre assolute di fr. 131'253.

Risultato questo, sempre rispetto al preventivo dell'anno precedente, che scaturisce da un incremento del 4.80% a livello di costi, solo parzialmente controbilanciato da un aumento dei ricavi pari al 2.15% (escluse le imposte provenienti dal gettito).

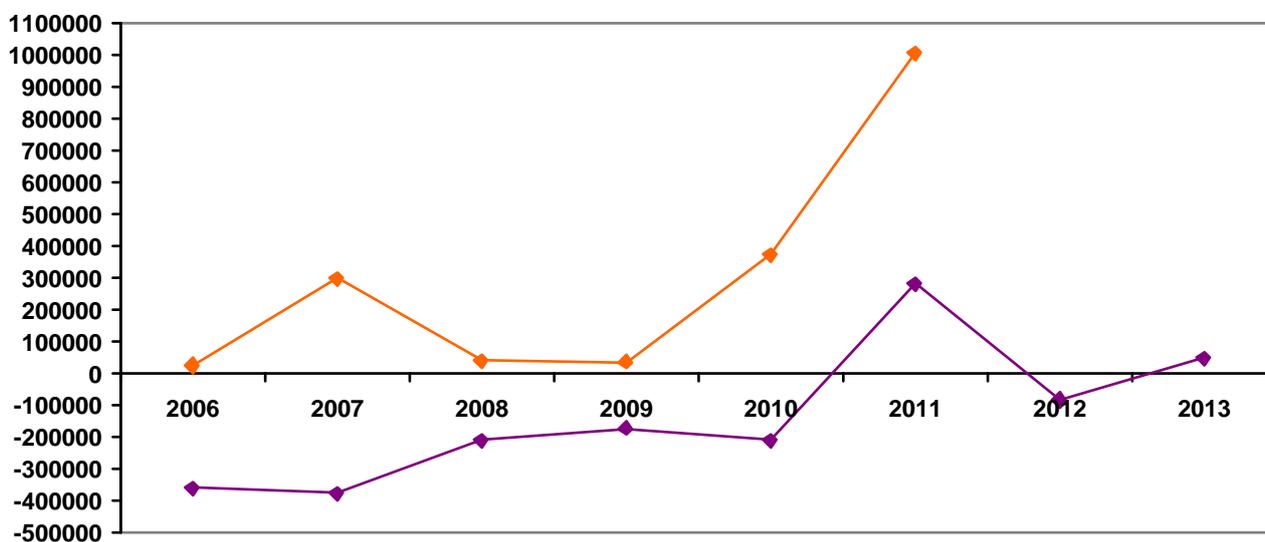
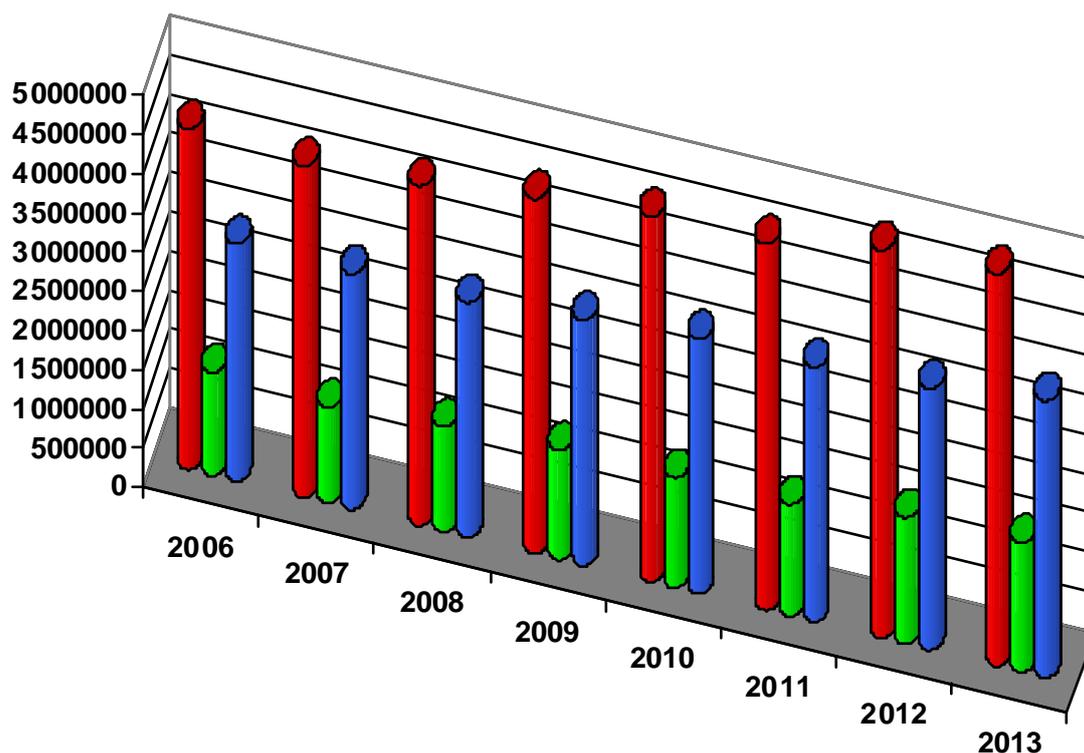
Ulteriormente ridotto l'importo da destinare agli ammortamenti amministrativi, grazie a quelli supplementari effettuati nel 2009 e nel 2011.

Il preventivo 2013 prevede, infatti, ammortamenti per fr. 531'000, fissando il tasso percentuale d'ammortamento medio dell'8.18%.

Ricordiamo una volta di più che l'art. 214 LOC, in vigore dall'1.1.2009 e modifica parlamentare del 21.10.2009, prevede il raggiungimento del limite minimo dell'8% con il preventivo 2014 (limite che forse sarà posticipato al preventivo 2016) e del 10% con il 2019.

Nel pagina successiva viene presentata l'evoluzione della gestione corrente a livello di conti preventivi, rispettivamente di confronto tra i risultati d'esercizio previsionali e quelli poi effettivamente consuntivati (2006-2011), riferiti agli ultimi otto anni.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
S P E S E	fr. 4'342'	fr. 4'224'	fr. 4'332'	fr. 4'525'	fr. 4'655'	fr. 4'673'	fr. 4'949'	fr. 5'187'
R I C A V I	fr. 1'314'	fr. 1'223'	fr. 1'337'	fr. 1'395'	fr. 1'408'	fr. 1'425'	fr. 1'616'	fr. 1'650'
FABBISOGNO	fr. 3'028'	fr. 3'001'	fr. 2'995'	fr. 3'130'	fr. 3'247'	fr. 3'248'	fr. 3'333'	fr. 3'537'
RIS. PREVENTIVO	- fr. 358'	- fr. 373'	- fr. 206'	- fr. 171'	- fr. 207'	- fr. 120'	- fr. 81'	+ fr. 50'
RIS. CONSUNTIVO	fr. 28'	fr. 299'	fr. 42'	fr. 36'	fr. 377'	fr. 1'008'	?	?



Oltre al primo risultato positivo d'esercizio a livello di preventivo, si deve sottolineare che pure per la prima volta si sono superati i 5 milioni di franchi di spese, fissandosi in fr. 5'187'043. Nel 2011 era successo solo grazie ad operazioni successive e straordinarie di aggiornamento del preventivo, date dell'entrata di un'imposta speciale di 913 mila franchi e dall'iscrizione di 510 mila franchi di ammortamenti supplementari.

Da parte loro i ricavi, sempre facendo astrazione dalle entrate assicurate dal gettito, si consolidano attorno ai 1,65 milioni di franchi.

Malgrado i continui riversamenti di oneri dal Cantone ai Comuni, l'aumento del tasso medio per gli ammortamenti amministrativi (sempre imposto), l'incremento di spesa per beni e servizi dato da rincari diversi (aumento IVA), nel periodo di confronto in esame il fabbisogno ha subito comunque una sensibile "impennata" solo nell'ultimo biennio 2012-2013, lievitando di fr. 289'000 (+8.90%).

Fortunatamente questa crescita complessiva di spesa è stata riequilibrata dall'aumento anche dei ricavi, che negli ultimi due anni sono aumentati di fr. 225'000 (+ 15.79%).

Notoriamente il margine di manovra del Municipio sulle spese correnti è molto limitato, se consideriamo che gran parte di esse vengono prelevate in base alle risorse fiscali e rispondono al principio di solidarietà verso comuni finanziariamente deboli oppure sono di natura socio-sanitaria.

Sforzi per contenere la spesa sono stati, sono, e saranno fatti anche negli anni a venire, per evitare che le nostre finanze abbiano a risentirne. Il Municipio si adopererà sempre e comunque per garantire beni e servizi nell'interesse dei cittadini di Magliaso.

Nella preparazione anche di questo preventivo si è proceduto all'analisi di ogni singola posizione, valutando con la maggior precisione possibile le spese e i ricavi di gestione corrente. Come detto l'attenzione è stata prestata all'esercizio del contenimento delle spese, ma se per quanto riguarda costi e ricavi correnti, strettamente legati all'amministrazione del Comune, le valutazioni possono essere fatte con cognizione di causa, molto più difficile si presenta l'analisi delle partecipazioni che il Comune è tenuto a versare al Cantone (campo sociale e sanitario in particolare).

SPESE PER IL PERSONALE

In generale gli stipendi di tutto il personale sono stati aggiornati considerando gli scatti annuali per i collaboratori che non hanno ancora raggiunto il massimo previsto per la funzione che ricoprono.

Non è previsto alcun carovita, come da informazioni date dal Cantone e, per l'Istituto scolastico, non abbiamo tenuto in considerazione le eventuali misure di risparmio che l'autorità cantonale prevede di adottare per il risanamento delle finanze in quanto, al momento attuale, manca ancora l'approvazione di tale misura da parte del Parlamento.

E' stato per contro tenuto in considerazione, con la probabile entrata in vigore il prossimo 1° gennaio 2013 della revisione della Legge sulla Cassa Pensione, il contributo di risanamento pari al 2% del salario assicurato dei docenti a carico del datore di lavoro. Nella fattispecie il maggior onere annuo a carico del Comune, per gli otto docenti in organico, si aggira sui fr. 8'700.

I contributi paritetici (AVS e CP), come pure i premi assicurativi (infortuni e malattia), sono stati adeguati secondo i tassi attuali.

Per i conti “xx.301.03 – Assegni e indennità personale” e “xx.436.05 – Ricupero assegni familiari anticipati”, ricordiamo che la differenza tra le cifre di preventivo 2012 e quelle del consuntivo 2011 e di preventivo 2013, sono da ricondurre al riconoscimento degli assegni per figli, anticipati dal Comune e poi rimborsati dal Cantone, che dall’esercizio 2011 sono contabilizzati direttamente sul conto di bilancio 200.03 quale partita di giro.

Nei centri di costo “xx.301.03” figurano quindi adesso unicamente gli assegni di famiglia (conosciuti anche come indennità di economia domestica) per il personale che ne ha diritto, ovvero chi ha figli sotto i dodici anni.

210.302.01 Stipendi docenti + fr. 27'800
210.302.02 Stipendi supplenti + fr. 5'000

A livello di istituto scolastico, con il prossimo anno vi sarà il rientro da un congedo parentale di una docente titolare della scuola elementare (nomina al 50%), la quale vanta una retribuzione superiore rispetto alle docenti che l’hanno sostituita.

Inoltre nella prossima primavera è previsto un nuovo congedo maternità, ma la docente interessata figurerà più o meno fino alla fine del mese di agosto ancora quale stipendiata, ed alla quale si aggiungerà un/a docente supplente negli ultimi mesi dell’anno scolastico in corso, rispettivamente un/a docente incaricato/a a partire dal settembre 2013.

210.302.05 Stipendio docente educazione fisica + fr. 13'300
210.452.03 Rimborso da Comuni per docente educazione fisica + fr. 16'500

Dal settembre 2011 a Magliaso è stato assegnato il ruolo di Comune sede per quanto concerne l’attività del docente di educazione fisica.

L’aumento del suo stipendio è dato dal fatto che dal 2012 oltre alle lezioni svolte per gli allievi di Magliaso (12 UD) e del Consorzio scolastico di Bedigliora (12 UD), si sono aggiunte anche 6 UD per la sede scolastica di Villa Luganese. Da parte di Magliaso si recupera poi la quota parte a carico del Consorzio e della Città di Lugano.

580.352.19 Quota operatore sociale comunale +/- fr. -.-

Riconfermata la figura dell’operatrice sociale, operante nel nostro Comune dal marzo 2009 con un grado di occupazione iniziale del 10%, ma portato quasi subito al 20% nell’agosto nel medesimo anno. Progetto pilota del quale facevano parte all’inizio i Comuni di Caslano (comune sede), Croglio, Magliaso, Ponte Tresa e Pura, i quali con il passare degli anni hanno tutti aumentato la propria percentuale d’occupazione (Caslano al 60% e gli altri al 20%). Nel corso di quest’anno si sono ulteriormente aggregati alla struttura dell’operatore sociale anche i Comuni di Curio e Monteggio, entrambi con un’occupazione del 20%.

020.301.01 Stipendi personale + fr. 6'000
620.301.01 Stipendi personale - fr. 15'000
720.301.01 Stipendi personale + fr. 800
620.301.02 Stipendi personale ausiliario + fr. 52'000

A seguito anche dell’infortunio subito nella scorsa estate dall’operaio Baldassin, usciere e responsabile dell’ecocentro, che ha comportato una sua assenza dal posto di lavoro di quasi tre mesi, e conseguente necessità di sostituire l’infortunato e rivedere l’impiego settimanale degli altri operai, il Municipio si è chinato sulla questione di una riorganizzazione e potenziamento della squadra esterna di manutenzione, rispettivamente un reimpiego differenziato dell’operaio Baldassin. Riorganizzazione voluta anche per evitare l’eccessivo accumulo di ore straordinarie vantate dagli operai, sia a seguito della loro presenza presso l’ecocentro in particolare al sabato, sia per il servizio invernale e di picchetto, senza che poi ci sia la possibilità di recuperare queste ore in tempo libero, in quanto le esigenze di servizio spesso sull’arco dell’anno non lo permettono.

Si è dunque deciso di potenziare la squadra esterna con un terzo operaio, a titolo transitorio quale ausiliario, con un impiego all'80% e possibilità di aumento al 100% nei mesi estivi. Questo dipendente, trovato nella persona del sig. Gabriele Cavagliotti, che ha sostituito egregiamente il sig. Baldassin nel periodo d'infortunio, avrà anche il compito di alternarsi con quest'ultimo nella responsabilità della gestione dell'ecocentro nelle giornate di sabato, ed eventualmente supplirlo in settimana nel caso di sua assenza.

Per quanto concerne invece il sig. Baldassin, viene separato dalla squadra esterna, ed impiegato quale responsabile dell'ecocentro (35%), operaio a disposizione UTC per piccoli lavori di manutenzione generale (30%), usciere/ausiliario di polizia (35%). Avendo in effetti assolto lo scorso mese di giugno il corso per ausiliario di polizia, potrà pure essere occupato, specialmente nel periodo estivo, nel controllo del traffico fermo (posteggi).

Nello svolgimento delle sue mansioni sarà quindi direttamente subordinato ai servizi dell'amministrazione comunale (Segretario/Cancelleria, UTC, Ufficio controlli abitanti).

Con questa riorganizzazione il Municipio spera di poter migliorare ulteriormente i servizi interessati e garantirne un regolare ed efficiente svolgimento, anche in caso di prolungate assenze di personale.

Nei singoli dicasteri non commenteremo quindi ulteriormente gli adeguamenti delle sopraccitate voci contabili se non in casi specifici.

OSSERVAZIONI SUI SINGOLI DICASTERI

Esaminiamo ora qui di seguito le voci che maggiormente si discostano dal preventivo 2012, con il quale esponiamo anche il confronto in cifre percentuali.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 674'870	fr. 671'850	+ 0.45%
RICAVI	fr. 34'500	fr. 46'600	- 25.97%

010 Legislativo ed esecutivo

010.300.03 Indennità membri ufficio elettorale - fr. 3'000
010.310.05 Materiale e stampati per votazioni ed elezioni - fr. 3'500

Con il prossimo anno si torna alla "normalità" a livello di impegni per votazioni ed elezioni, dopo che il biennio 2011-2012 ha visto le amministrazioni pubbliche impegnate, nell'ordine, per le elezioni cantonali, federali e comunali.

020 Amministrazione generale

020.314.01 Manutenzione stabili + fr. 13'000

Nel corso della prossima primavera sarà necessario effettuare un intervento di risanamento del pavimento della terrazza al 2° piano della Casa comunale e la risistemazione dello zoccolo in lastre in granito sulla facciata fronte corte. Preventivo di spesa fr. 12'000.

020.315.04 Manutenzione e aggiornamento sistema informatico - fr. 5'000

Nell'anno in corso si è dovuto procedere alla sostituzione dell'unità Server e di quattro PC in dotazione da oltre sette anni all'amministrazione e non più performanti rispetto alle nuove tecnologie e ai nuovi programmi informatici.

Nel 2013 oltre ai normali costi annuali per i contratti di manutenzione e aggiornamento software, nonché per prevedibili interventi in loco dei tecnici informatici, il tutto quantificabile in ca. fr. 13'000, è stata inserita anche la spesa per l'installazione della nuova versione di GECOTI-WEB, che utilizza più moderne e innovative tecnologie in linea con quanto richiesto dal mercato. A differenza dell'attuale versione di GECOTI in nostro possesso – fornita dal Centro di Calcolo Elettronico SA, Gordola, ad almeno la metà dei comuni ticinesi – e che Oracle ha comunicato di non più supportare nell'ambito della naturale evoluzione tecnologica, la nuova versione di GECOTI supporta la disponibilità delle applicazioni via WEB, cioè tramite l'utilizzo di un browser. Il costo per l'acquisizione delle nuove licenze, la configurazione dei 5 PC in dotazione ed il trapasso dati, è preventivato in fr. 16'440, pagabili in 24 rate mensili di fr. 685, pari a fr. 8'220 annui.

020.315.05 Restauro documenti d'archivio - fr. 1'500

Nell'anno delle elezioni comunali si inserisce la spesa per la rilegatura dei verbali delle sedute di Municipio ed eventualmente quelle del Legislativo.

020.318.07 Consulenze e contenzioso + fr. 3'000

Vista l'evoluzione degli ultimi anni, si è voluto aumentare la spesa riferita a studi su temi puntuali che necessitano di particolari approfondimenti giuridici, evasione di ricorsi complessi o studi tecnici particolari.

020.318.35 Revisione contabile e Piano finanziario + fr. 5'500

Nel prossimo anno, oltre all'obbligatoria revisione dei conti consuntivi da parte dell'organo di controllo esterno, è inserita la spesa per il Piano finanziario di legislatura, anch'esso previsto obbligatoriamente dalla LOC per i Comuni con più di 500 abitanti.

E' nelle intenzioni del Municipio dare mandato all'Interfida Revisioni e Consulenze SA di Mendrisio, già responsabile della revisione dei conti, dell'allestimento del documento programmatico, così da poterlo presentare al Legislativo entro la fine di giugno 2013.

020.365.01 Contributi Associazione Comuni Regione Malcantone - fr. 5'000

Con la fine del corrente anno la "Regione Malcantone" cesserà la sua attività, passando così definitivamente il testimone, per la rappresentanza e la difesa degli interessi dei Comuni, all'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese (ERS-L) ed alla sua Agenzia.

La Conferenza dei Sindaci del Malcantone, riunitasi lo scorso ottobre, ha però deciso di continuare la sua attività anche dopo lo scioglimento dell'Associazione dei Comuni, allargando la partecipazione ai delegati non Sindaci dell'assemblea dell'ERS-L.

L'idea, che per inciso non è condivisa dallo scrivente Esecutivo, è quella di garantire una giusta autonomia di azione della Conferenza, intesa come interlocutore critico ma costruttivo nell'ambito dell'attività dell'ERS-L, dell'ETL e della CRTL.

A coordinare il funzionamento della Conferenza è stato nominato un comitato operativo composto da 3 membri, designati nelle persone del Sindaco di Manno Fabio Giacomazzi, del Sindaco di Miglieglia Kaspar Weber e del Sindaco di Pura Paolo Ruggia, che potranno fare capo per i lavori amministrativi a una delle cancellerie comunali.

Si è parlato di una spesa amministrativa per i Comuni di fr. 1.00 pro-capite, che per il momento si rinuncia ad inserire a preventivo (costo max. fr. 1'500), nell'attesa di vedere gli effettivi sviluppi operativi di tale consesso.

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 169'120	fr. 160'920	+ 5.09%
RICAVI	fr. 77'500	fr. 78'500	- 1.27%

100 Protezione giuridica

100.301.04 Mercedi a tutori e curatori + fr. 2'000

100.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD + fr. 200

Ricordiamo che la mercede di tutori e curatori deve essere sottoposta al prelievo degli oneri sociali. In pratica tutori e curatori sono considerati a tutti gli effetti lavoratori dipendenti, e datore di lavoro è ritenuto il Comune di domicilio del pupillo, anche dove la mercede e gli oneri sociali a carico del datore di lavoro sono prelevati dai beni dei tutelati/curatelati.

Questo significa che se il pupillo non è dotato di sostanza, il Comune di domicilio è tenuto ad anticipare – e nella maggior parte dei casi senza possibilità di recupero – l'intero importo lordo, composto di mercede, spese varie e quota parte oneri a carico del datore di lavoro.

110 Polizia

110.427.05 Tasse per posteggi e parchimetri + fr. 2'000

110.437.02 Multe diverse - fr. 5'000

Si sono aggiornate leggermente le cifre esposte, tenuto conto delle risultanze degli ultimi esercizi. Per quanto attiene le multe è sempre difficile prevedere quante ne potranno essere comminate (in particolare tramite il radar fisso) ed i relativi introiti. A livello di Municipio il principio base applicabile è comunque sempre quello delle prevenzione, piuttosto che della repressione.

2 EDUCAZIONE

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 1'133'345	fr. 1'123'455	+ 0.88%
RICAVI	fr. 447'480	fr. 450'480	- 0.67%

200 Scuola dell'infanzia

200.452.01 Rimborso dai Comuni per allievi non domiciliati + fr. 17'400

Con l'anno scolastico 2012-2013 si è potuto riprendere la collaborazione offerta al comune di Caslano, relativa alla frequenza dei suoi allievi di tre anni (ma non solo) presso la nostra sede scolastica. Il Comune di provenienza riconosce una partecipazione alle spese di gestione per ogni suo allievo iscritto a Magliaso.

210 Scuola pubblica**210.317.02 Escursioni e manifestazioni - fr. 10'000****210.318.41 Progetti educativi annuali d'istituto + fr. 8'000**

Per una migliore attribuzione contabile si è inserita una nuova voce di spesa (210.318.41), nella quale registrare i costi per dei progetti educativi annuali, che da un paio d'anni vengono organizzati dal nostro istituto scolastico. Nel 2011 per esempio si è dato spazio al progetto "Modellare l'argilla" con l'artista Petra Weiss di Riva San Vitale.

Nel 2012 è stata la volta del progetto "Circo" che ha visto tutti gli allievi presentare un apprezzato spettacolo sotto il tendone, dopo essersi esercitati sotto la guida degli artisti del Circo Lollypop di Lünen GR.

Il prossimo anno il progetto avrà per tema "Il teatro come mezzo di crescita nella scuola", e sarà condotto in collaborazione con il teatro Agorà di Magliaso e l'attore ed insegnante Massimo Zatta.

210.352.06 Quota docente sostegno pedagogico - fr. 35'000**210.361.01 Partecipazione spese trasporto allievi SM - fr. 11'000****210.461.03 Sussidi Cantone stipendi docenti - fr. 32'000**

Nell'ambito del processo "flussi e competenze", con l'inizio dell'anno scolastico 2012/2013, è stato introdotto il passaggio alle dipendenze del Cantone dei docenti di sostegno pedagogico. A gennaio 2013 entrerà invece in vigore il trasferimento al Cantone dei costi per i trasporti degli allievi delle Scuole medie.

Globalmente, cioè per l'insieme dei Comuni, questi trasferimenti d'oneri saranno però finanziariamente neutri, in quanto la minore spesa sarà compensata da una riduzione dell'importo determinante per il calcolo dei sussidi sugli stipendi dei docenti.

3 CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT

	<i>Preventivo 2013</i>	<i>Preventivo 2012</i>	<i>Var. %</i>
<i>SPESE</i>	<i>fr. 153'178</i>	<i>fr. 143'921</i>	<i>+ 6.43%</i>
<i>RICAVI</i>	<i>fr. 100'700</i>	<i>fr. 100'200</i>	<i>+ 0.50%</i>

330 Parchi pubblici e sentieri**330.314.02 Manutenzione parchi e giardini + fr. 3'000**

Si è aumentato leggermente il credito per questa voce di spesa, considerato il suo trend negli ultimi anni: 2008 fr. 25'264.25 / 2009 fr. 19'244.10 / 2010 fr. 15'066.70

2011 fr. 9'615.35 / 2012 fr. 17'021.20 (dato provvisorio)

E' d'altro canto innegabile che in una realtà come Magliaso, risulta difficile contenere al minimo i costi annui, se si vuole mantenere al meglio gli spazi verdi e di svago di cui possono beneficiare i nostri cittadini e non solo.

340 Attività sportive**340.365.03 Contributi US Magliaso-Vernate + fr. 1'000**

E' stato aumentato il contributo alla società calcistica, in quanto dalla corrente stagione il Raggruppamento Allievi Malcantone (RAM), le ha affidato la responsabilità di un'ulteriore squadra di allievi, categoria E, ovvero ragazzi nati nel 2002-2003. Gestione che comporta sull'arco di una stagione determinati costi, che il Municipio ha ritenuto di coprire in parte, nell'ottica di un sostegno all'attività svolta da persone a titolo di volontariato, a tutto beneficio della nostra gioventù e ad un suo sano ed educativo sviluppo psico-fisico.

350 Altre attività tempo libero**350.318.13 Manifestazioni anziani e varie + fr. 1'500**

Si è attualizzata la voce di costo, poiché la tradizionale e sempre apprezzata gita della Terza Età (proposta dal 1981) negli ultimi anni, anche su espresso desiderio degli stessi partecipanti, si è cercato di organizzarla con destinazioni ticinesi o d'oltre Gottardo, che rispetto a mete italiane sono però più onerose, a seguito pure di una maggiore partecipazione da parte degli aventi diritto.

350.318.28 Spese esercizio porto comunale + fr. 2'000

Pure a livello di porto comunale si è aggiornata la cifra di spesa, in quanto ogni anno la struttura necessita di qualche intervento di manutenzione o miglioria, ad iniziare dalle ispezioni delle parti emerse e di quelle sommerse.

350.365.19 Contributo progetto Midnight Fun e Sport Agno + fr. 500

Il Comune sostiene il progetto giovanile ludico-sportivo Midnight Fun & Sport Agno, che dà la possibilità agli allievi dai 12 ai 17 anni di trascorrere in modo alternativo e sano alcune ore in compagnia presso le palestre della Scuola media di Agno, tutti i sabati sera, nel periodo ottobre-maggio, dalle ore 20.15 alle ore 23.00.

350.365.20 Contributo Piscina ai Grappoli di Sessa +/- fr. -.-

Ricordiamo la partecipazione del Comune ai costi per il funzionamento e la gestione della piscina ubicata a Sessa presso il centro ai Grappoli. Contributo riconosciuto per quindici anni a partire dall'anno in corso (approvazione convenzione – C.C. 17.10.2011).

4 SANITA'

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 38'200	fr. 37'200	+ 2.69%
RICAVI	fr. 0	fr. 0	0.00%

490 Altre spese per la sanità**490.318.14 Contributo Croce Verde Lugano + fr. 1'000**

La Croce Verde fattura il procapite di fr. 19.50, immutato rispetto al 2012, e che in fase di consuntivo sempre molto dipende da donazioni, riconoscimenti dalle casse malati e prestazioni fornite. Il pro-capite a consuntivo si era fissato a fr. 14.50 nel 2011 e a fr. 13.95 per l'esercizio 2010.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 1'176'400	fr. 1'011'400	+ 16.31%
RICAVI	fr. 3'000	fr. 3'000	0.00%

500 AVS – Casse malati

500.361.07 Contributi fondo AM / PC / AVS / AI + fr. 50'000

I contributi ai Fondi centrali sono stabiliti in base alla percentuale massima del 9% calcolata sul gettito d'imposta, che nella fattispecie di Magliaso subirà un sostanziale incremento visto l'evoluzione positiva del gettito stesso.

Questi importi sono riferiti alle diverse partecipazioni sociali, quali l'assicurazione malattia, le prestazioni complementari, l'AVS e l'AI.

Ripetiamo che sotto questo centro di costo andrà anche eventualmente contabilizzato il maggior contributo comunale a copertura delle spese delle suddette assicurazioni sociali, di cui abbiamo detto nella parte introduttiva del messaggio.

La proposta governativa deve comunque ancora essere esaminata ed accettata dal Gran Consiglio, nel caso di sua approvazione per Magliaso significherà un ulteriore aggravio di spesa, che si attesterà tra gli 85 ed i 90 mila franchi.

570 Case per anziani

570.362.08 Contributi per anziani ospiti di istituti + fr. 88'000

Come indicato nella circolare 3 ottobre 2012 della Sezione del sostegno a enti ed attività sociali del DSS, per il finanziamento delle case per anziani si applicano i seguenti parametri:

- il costo di ca. fr. 39.00 (invariato rispetto al 2012) per giornata di presenza di ciascun ospite domiciliato nel nostro Comune; ca. fr. 10.00 per gli ospiti in istituti finanziati unicamente per le prestazioni di cura (ex case anziani private) e ca. fr. 3.00 per i residenti in case anziani fuori Cantone. La somma di queste tre quote non può comunque superare il 6% dell'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato 2009:

6% di fr. 4'237'899 = ~ fr. 254'000.

- Al precedente importo (quota delle giornate di presenza) va aggiunto il 5.18% ca. del gettito d'imposta cantonale accertato 2009:

5.18% di fr. 4'237'899 = ~ fr. 219'000.

La somma di queste due posizioni, porta ad una spesa complessiva per il 2013 di fr. 473'000, ed anche in questo caso il sensibile incremento è determinato dalla crescita del gettito.

570.365.22 Contributi Casa anziani Malcantonese Castelrotto +/- fr. -.-

A seguito sottoscrizione della convenzione con la Fondazione Rossi di Castelrotto, i Comuni sono chiamati ad una partecipazione sulla parte degli oneri d'investimento relativi alla Casa anziani Malcantonese, per un massimo di fr. 10.00 per giornata di presenza.

Tale partecipazione nel 2011 è ammontata a fr. 8.55, confermata a livello provvisorio anche nel 2012. Sulla base degli ospiti presenti ed anche ipotizzando un aumento leggero aumento della partecipazione, si ritiene che la cifra esposta di fr. 10'000, garantisca la copertura della spesa annua.

580 Assistenza**580.361.09 Partecipazione comunale spese assistenziali + fr. 5'000**

L'aumento è stato previsto basandosi sul consuntivo di spesa provvisorio 2012 e per il previsto incremento dal 20% al 25% del contributo del Comune di domicilio alle spese coperte per l'assistenza sociale. La valutazione, che si spera pessimista, è dunque quantificata in ragione di un totale pari a fr. 40'000.

580.365.12 Contributi per il SACD + fr. 16'000**580.365.13 Contributi servizi d'appoggio + fr. 5'000**

L'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2009 del 2.12% ca. (2012: 2.02%) per i SACD d'interesse pubblico e dello 0.31% ca. (2012: 0.25%) per i SACD privati ed infermieri indipendenti.

Per il finanziamento dei servizi di appoggio è stato per contro stimato un contributo dello 0.90% del gettito cantonale (2012: 0.88%).

6 TRAFFICO

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 496'720	fr. 449'190	+ 10.58%
RICAVI	fr. 19'900	fr. 19'400	+ 2.57%

610 Strade cantonali**610.361.10 Contributi Comunità tariffale + fr. 3'000**

Il 1° settembre 2012 è stata finalmente introdotta la Comunità tariffale integrale (CTI) in Ticino e Moesano. Con il 2013 entra quindi interamente in vigore l'aumento della partecipazione di Cantone e Comuni, nella misura del 50% ognuno, ai contributi pubblici per il finanziamento della Comunità tariffale "Arcobaleno".

L'importo complessivo passa da fr. 1.5 mio del 2011 ad un totale di 3.7 mio. L'aumento è quindi di 2.2 mio rispetto al 2011 e di ca. 1.5 mio rispetto al 2012.

620 Strade comunali e posteggi**620.318.26 Acquisto carte giornaliere FFS + fr. 600****620.435.06 Vendita carte giornaliere FFS + fr. 2'900**

Visto l'interesse riscontrato dall'utenza, si riconfermerà sicuramente anche nel prossimo anno la vendita delle carte giornaliere delle FFS. L'attuale pacchetto annuale (365 carte predate) è valido per il periodo 1.6.2012 – 31.5.2013. Il suo costo è passato dal 9 dicembre 2012 da fr. 12'300 a fr. 12'900 (costo carta singola fr. 35.35).

La tariffa di vendita dovrebbe essere comunque confermata a fr. 35.00 per i domiciliati e fr. 45.00 per i non domiciliati.

Nei primi sei mesi della messa a disposizione di questa carte giornaliere, ne sono state vendute 86 a domiciliati, 80 a non domiciliati e solo 17 sono rimaste invendute.

Il saldo vendite alla fine di novembre presentava un attivo di fr. 444.70

7 SISTEMAZIONE TERRITORIO / PROTEZIONE AMBIENTE

	<i>Preventivo 2013</i>	<i>Preventivo 2012</i>	<i>Var. %</i>
SPESE	fr. 495'520	fr. 463'620	+ 6.88%
RICAVI	fr. 474'000	fr. 446'800	+ 6.09%

710 Protezione delle acque**710.352.13 Contributi Consorzio depurazione acque Magliasina + fr. 14'000**

Il Consorzio ha adattato il preventivo 2013 rispetto a quello dell'anno in corso, con gli aumenti delle tariffe per il consumo d'energia elettrica nelle stazioni di trattamento esterne e all'aumento dei quantitativi di liquami da trattare con l'allacciamento completo dei Comuni dell'Alto Malcantone.

Diminuiscono i costi per il trasporto e l'eliminazione dei fanghi al termovalorizzatore di Giubiasco, grazie alla resa della nuova centrifuga per essiccare i fanghi. La centrifuga implica però l'aumento della spesa per il prodotto chimico per la disidratazione.

I responsabili della stazione di depurazione riconfermano la denuncia del notevole aumento di stracci, tessili vari, resti di cucina, ecc. nelle condotte di smaltimento, riconducibili all'introduzione in alcuni Comuni della tassa sul sacco o sul peso per i rifiuti urbani. Questo materiale "estraneo" causa blocchi di funzionamento e rotture di pompe, con evidente aumento dei costi di manutenzione degli impianti.

710.434.03 Tasse allacciamento e canalizzazioni + fr. 15'000

Sulla base delle cifre riferite alle emissioni delle tasse 2011 e 2012, e tenuto conto dei nuovi insediamenti abitativi che sono stati completati o sono in fase di conclusione, si può preventivare un aumento delle entrate per questo tributo.

720 Raccolta ed eliminazione rifiuti**720.311.01 Acquisto contenitori e sacchi diversi per rifiuti + fr. 10'000****720.435.05 Ricavo vendita sacchi rifiuti + fr. 5'000**

L'introduzione a titolo di prova nell'autunno dello scorso anno dei sacchi di colore giallo per la raccolta dei rifiuti solidi urbani (RSU), voluti dal Municipio per contrastare il "turismo dei rifiuti", sembra abbia avuto il suo influsso, permettendo la riduzione della quantità di rifiuti raccolti.

Sulla base dei dati ancora provvisori, ma comunque rapportati sul periodo di un anno, si può notare una riduzione delle tonnellate raccolte nella misura di oltre il 10%. Nell'anno 2009 sono state infatti raccolte 520 t di RSU, 512 t nel 2010 e 531 t nel 2011.

Nel 2012 le tonnellate raccolte sono 426 (dati fino a novembre), è quindi possibile ipotizzare un totale annuo attorno alle 465 t, che corrisponderebbe ad una diminuzione del 12.42% rispetto all'anno precedente.

Sulla scorta delle cifre 2012, si devono adeguare gli importi relativi alle due voci di spesa e di ricavo in oggetto, in quanto al momento dell'allestimento del preventivo dello scorso anno non si aveva nessun metro di paragone per poter quantificare in modo abbastanza realistico il quantitativo di sacchi da acquistare rispettivamente che sarebbero poi stati rivenduti presso l'Ecocentro. L'esperienza è in ogni caso per il momento positiva e si ritiene quindi di confermarla anche per il prossimo anno.

720.318.18 Raccolta rifiuti urbani + fr. 1'500

Ricordiamo che la ditta Giovanni Agustoni SA, Lamone, assuntrice del servizio raccolta RSU, nel giugno 2011 aveva inoltrato disdetta del contratto in essere dal 1° gennaio 2008, del quale lamentavo però l'assenza di un margine operativo.

A seguito regolare concorso, il servizio dal 1° gennaio 2012 è stato nuovamente deliberato alla ditta Agustoni, ma con un ovvio superiore costo rispetto al contratto precedente.

720.351.00 Rimborso Azienda Cantonale dei Rifiuti - fr. 5'000

Il Consiglio di Stato ha confermato anche per il prossimo anno la tassa di fr. 183.60/t per lo smaltimento dei RSU, fatturata dall'Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR).

Tenuto conto di una possibile conferma anche nel prossimo anno della riduzione di tonnellate di RSU raccolte, si è ritenuto di ridurre leggermente il rimborso dovuto all'ACR per il servizio di smaltimento presso il termovalorizzatore di Giubiasco.

8 ECONOMIA PUBBLICA

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 10'400	fr. 10'400	0.00%
RICAVI	fr. 150'800	fr. 140'600	+ 7.25%

860 Energia**860.410.00 Contributi privativa AIL + fr. 10'000**

L'importo è stato adeguato sulla base dei conteggi 2010 e 2011. Ricordiamo che l'anno 2014 dovrebbe segnare la fine delle privative per la distribuzione di energia elettrica e ancora nulla è dato a sapere su cosa avverrà dopo e in particolare se i Comuni potranno ancora beneficiare di una sicura quanto importante entrata finanziaria, come lo è quella in oggetto.

9 FINANZE

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 839'290	fr. 877'390	- 4.34%
RICAVI	fr. 342'431	fr. 330'031	+ 3.76 %

900 Imposte**900.400.02 Imposte alla fonte + fr. 20'000**

Il conteggio delle imposte alla fonte relativo all'anno 2011, a favore del nostro Comune, ammonta a fr. 325'909.80 e corrisponde alla percentuale del 34.34% del totale incassato dalla Divisione delle Contribuzioni. Da questa cifra occorre dedurre gli storni correnti, ossia quei redditi tassati in forma ordinaria sostitutiva e accreditati sulle partite d'imposta dei contribuenti che, per il 2011, ammontano a fr. 44'872.90.

In base a queste cifre abbiamo adeguato, in modo comunque prudenziale, quella del preventivo 2013, pari a fr. 200'000.

940 Gestione sostanza e debiti**940.321.xx/322.xx/323.00 Interessi passivi - fr. 16'100**

Nel corso del 2012, grazie alla buona liquidità, abbiamo rimborsato un prestito di 1.118 mio. di franchi presso la Banca Raiffeisen. Gli interessi passivi per l'anno 2013 sono esposti nella sottostante tabella:

Creditore	Descrizione	Debito al 01.01.2013	Tasso interesse	Scadenza	Interessi al 31.12.2013	n° conto
Credit Suisse	linea di credito per Ecocentro + acquisto scorporo map. 161 RFD / proprietà Feusi	1'087'581	0.70 Variabile	-/-	8'500	940.321.04
Banca Raiffeisen	Rifinanziamento ex-prestito CECS	500'000	3.30	27.10.2014	16'500	940.322.11
Banca dello Stato	Finanziamento prestito porto comunale	900'000	3.55	08.05.2015	32'500	940.322.23
Banca dello Stato	Rifinanziamento ex-prestito Raiffeisen	3'290'000	2.96	31.10.2013	99'000	940.322.24
B S I		2'000'000	3.67	15.07.2015	74'500	940.322.26
Lascito Asilo infantile		531'234	3.00	nessuna	15'940	940.323.00
TOTALE PRESTITI		8'308'815	TOTALE INTERESSI		246'940	

(gli importi per interessi sono arrotondati)

Malgrado i lavori per la sistemazione di Via Monda (costo fr. 1.0 mio), iniziati lo scorso mese di novembre, non sono previsti interessi per accensione di nuovi prestiti, in quanto se il livello di buona liquidità si confermerà anche nei prossimi mesi, sarà possibile fare fronte alle spese d'investimento tramite i mezzi propri.

950 Ammortamenti**950.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi - fr. 30'000**

Il dettaglio degli ammortamenti sono indicati nelle apposite tabelle a pag. 65 e 66 dei conti preventivi. Sono stati calcolati in base ai tassi d'ammortamento previsti dalla LOC applicati sul valore contabile di fine anno e rispettivamente in base a tassi d'ammortamento fissi sul valore iniziale netto dell'investimento per le canalizzazioni.

Gli ammortamenti ordinari ammontano a fr. 503'000 mentre quelli lineari sulle opere di canalizzazione a fr. 28'000.

Il tasso d'ammortamento medio si fissa all'8.18% (consuntivo 2011: 7.73% - con gli ammortamenti supplementari: 14.40% / preventivo 2012: 8.12%).

Tasso medio che già soddisfa il saggio minimo dell'8% richiesto dalle disposizioni della LOC, che come già più volte riferito, impongono ai Comuni il suo raggiungimento con il preventivo 2014 (forse rinviato al 2016 in relazione alle misure di risparmio del Cantone), e successivamente un tasso minimo del 10% con il preventivo 2019.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nel conto investimenti 2013 (pag. 53), di carattere unicamente programmatico, figurano:

- **fr. 54'750** 13a. rata per il finanziamento delle opere previste dal Piano dei trasporti del Luganese (M.M. n° 180 / approvazione CC - 20.12.1999);
- **fr. 28'000** per portare a termine l'introduzione della zona 30 km/h nel comparto tra la strada cantonale e la riva lago, con posa di tutta la nuova segnaletica nel corso della prossima primavera (M.M. n° 271 / approvazione CC - 28.09.2009).
- **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 / approvazione C.C - 08.02.2012).
- **fr. 243'000** per le opere di premunizione caduta sassi nella località San Giorgio-Vigotti. Per i dettagli si rimanda al M.M. n° 306 per la richiesta di credito che dovrà essere esaminato e approvato dal Legislativo nella stessa seduta nella quale sarà discusso il presente messaggio.

LASCITO ASILO INFANTILE (dettaglio pag. 67 - Conti preventivi)

Nessuna osservazione particolare sui conti del Lascito, per i quali si ipotizza una chiusura dell'esercizio 2013 con un'eccedenza di fr. 375.50.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

GESTIONE CORRENTE

L'Azienda comunale acqua potabile (ACAP) chiuderà anche l'esercizio 2013 con un leggero avanzo di fr. 2'950. Di seguito l'evoluzione della gestione corrente degli ultimi sei anni:

	2013	2012	2011	2010	2009	2008
S P E S E	fr. 214'350	fr. 213'996	fr. 214'223	fr. 209'832	fr. 217'900	fr. 213'942
R I C A V I	fr. 217'000	fr. 215'300	fr. 215'300	fr. 212'550	fr. 210'350	fr. 210'400
RIS. PREVENTIVO	fr. 2'950	fr. 1'304	fr. 1'077	fr. 2'718	- fr. 7'550	- fr. 3'542
RIS. CONSUNTIVO	?	?	Fr. 1'663	fr. 11'447	fr. 2'722	fr. 29'731

1 AMMINISTRAZIONE GENERALE

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 11'300	fr. 11'800	- 4.24%
RICAVI	fr. 300	fr. 300	0.00%

Nessuna osservazione particolare.

2 IMPIANTI

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 94'000	fr. 89'000	+ 5.62%
RICAVI	fr. 0	fr. 0	0.00%

200 Manutenzione e revisione**200.312.01 Energia elettrica pompaggio + fr. 4'000**

Seguendo i dati di consuntivo degli anni 2010 e 2011, elaborati dal Comune di Caslano, sede dell'Acquedotto intercomunale AP, si è adeguata ulteriormente la voce di spesa per il consumo d'energia elettrica, necessaria a garantire il pompaggio dell'acqua potabile dalla stazione di captazione di Caslano ai nostri acquedotti.

3 FINANZE

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var. %
SPESE	fr. 109'050	fr. 113'196	- 3.66%
RICAVI	fr. 217'000	fr. 215'000	+ 0.93%

310 Gestione sostanza e debiti**310.321.01-02-03 Interessi passivi - fr. 4'150**

Rimane invariata l'esposizione dei debiti dell'ACAP nei confronti del Comune, che lo scorso mese di luglio ha rimborsato alla Banca Raiffeisen il prestito di fr. 1'118'000, di cui fr. 648'000 sono a carico dell'Azienda, che rimane debitrice per questo importo.

La contrazione degli oneri per gli interessi passivi è da ricondurre ad un adeguamento dei tassi sui due prestiti del Comune, che non sono più vincolati ad un istituto di credito:

Creditore	Descrizione	Debito al 01.01.2013	Tasso interesse	Scadenza	Interessi al 31.12.2013	n° conto
Comune		661'835	2.00	-/-	13'230	310.321.01
Comune	Ex-prestito Banca Raiffeisen	648'000	1.50	-/-	9'720	310.321.02
Comune	Prestito Banca dello Stato	290'000	2.96	31.10.2012	8'584	310.321.03
TOTALE PRESTITI		1'599'835	TOTALE INTERESSI		31'534	

330 Ammortamenti

330.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi +/- fr. -.-

Ricordiamo che con la revisione parziale della LOC, dal 1° gennaio 2010 anche l'Azienda è tenuta ad ammortizzare i suoi impianti con il sistema lineare, quindi sull'investimento iniziale e nel periodo utile d'esercizio.

Sulla base dei tassi previsti dall'art. 27 cvp. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni, gli ammortamenti 2013 dell'Azienda sono pari a fr. 77'000 (immutati rispetto al 2012), calcolati come detto sul valore iniziale dell'opera.

Per quanto concerne le nuove infrastrutture, gli ammortamenti saranno applicati a partire dall'anno successivo alla fine dei lavori.

Il dettaglio degli ammortamenti è consultabile a pag. 84 dei conti preventivi.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Come detto sono iniziati i lavori di sistemazione della Via Monda, e di riflesso anche quelli per la sostituzione della condotta acqua potabile, con un costo di fr. 121'000.

Anche nel caso dell'ACAP, grazie alla sua liquidità, sarà possibile fare fronte all'investimento di risanamento interamente con mezzi propri.

CONCLUSIONE

L'esercizio 2013 del nostro Comune, a livello di previsione dovrebbe chiudere sostanzialmente a pareggio, sia che il risultato si presenti positivo, o eventualmente negativo se saranno approvati i citati riversamenti dal Cantone.

E' vero che nei periodi di crisi economica, sempre più persone fanno capo ai servizi e alle prestazioni sociali, e da parte del Municipio si è sicuramente ben disposti a fornire gli aiuti necessari alle famiglie ed alle persone effettivamente in difficoltà. Tuttavia, come già rilevato in ingresso di messaggio, il Cantone ha fatto suo il cattivo principio di scaricare regolarmente sui Comuni parte considerevole di questi oneri sociali supplementari.

A giudizio del Municipio la situazione non potrà che peggiorare nei prossimi anni, se non ci sarà la volontà politica a livello di Cantone di migliorare in modo sostanziale i meccanismi dei flussi finanziari e delle decisioni circa le misure sociali e non solo.

Senza una decisa "sterzata" ci troveremo con i conti degli enti locali, ultimo livello istituzionale, gonfiati da un numero considerevole di contributi dovuti a enti terzi, che non potranno che andare ad inficiare le possibilità d'investimento dei Comuni, spesso molto più oculati e propositivi nella gestione della cosa pubblica rispetto al Cantone.

Il Municipio, supportato da tutto quanto è stato espresso precedentemente, licenzia questo preventivo con la speranza di aver previsto tutto quanto possibile per continuare soddisfare le esigenze della cittadinanza di Magliaso.

Sforzi per contenere ulteriormente la spesa dovranno essere verosimilmente intrapresi per evitare che le finanze comunali abbiano a risentirne pesantemente, comunque il Municipio si adopererà nel conservare al meglio i beni comunali e mantenere le prestazioni fino ad oggi erogate alla popolazione.

Seguendo poi le indicazioni del prossimo Piano finanziario, che come detto sarà presentato al Consiglio comunale entro l'inizio della prossima estate, si potrà anche perseguire un nuovo ciclo di investimenti sempre nell'interesse di tutti i nostri cittadini (es. riqualifica zona scuole/campo sportivo).

A conclusione del presente messaggio, rimanendo a disposizione per ogni ulteriore informazione necessaria, vi invitiamo a voler

r i s o l v e r e:

- 1) Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2013:
 - del **Comune**, che presenta un fabbisogno di fr. 3'536'732;
 - dell'**Azienda comunale acqua potabile**, che presenta un avanzo di fr. 2'950;
 - del **Lascito Asilo infantile**, che presenta un'eccedenza di reddito di fr. 375.50.
- 2) Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2013 del Comune, mediante prelievo dell'imposta comunale.
- 3) Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2013 è fissato **al 75%**.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

il Segretario:

R. Citterio

M. Rezzadore

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
●		