

**Messaggio municipale 12/2006 accompagnante il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2007**

Signor Presidente,  
signore Consigliere comunali,  
signori Consigliere comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2007 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Preventivo 2007	Preventivo 2006
<b>Conto di gestione corrente</b>		
Uscite correnti	10'566'100.00	9'920'500.00
Ammortamenti amministrativi	1'211'000.00	1'182'000.00
Ammortamenti straordinari	0.00	0.00
Accrediti interni	0.00	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>11'777'100.00</b>	<b>11'102'500.00</b>
Entrate correnti	2'869'100.00	2'608'400.00
Accrediti interni	0.00	0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>2'869'100.00</b>	<b>2'608'400.00</b>
Fabbisogno	8'908'000.00	8'494'100.00
Gettito imposta comunale MP 60 %	8'454'000.00	7'987'000.00
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b><u>-454'000.00</u></b>	<b><u>-507'000.00</u></b>
<b>Conto degli investimenti in beni amministrativi</b>		
Uscite per investimenti	3'370'000.00	3'356'000.00
./. Entrate per investimenti	0.00	300'000.00
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b><u>3'370'000.00</u></b>	<b><u>3'056'000.00</u></b>
<b>Conto di chiusura</b>		
Onere netto per investimenti	3'370'000.00	3'056'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'211'000.00	1'182'000.00
Ammortamenti straordinari	0.00	0.00
Risultato d'esercizio	-454'000.00	-507'000.00
Autofinanziamento	757'000.00	675'000.00
<b>Risultato totale</b>	<b><u>-2'613'000.00</u></b>	<b><u>-2'381'000.00</u></b>

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è aumentato rispetto al preventivo dell'anno in corso per un importo di fr. 413'900, pari al 4.87%. Questo sviluppo è determinato da un importante aumento delle spese correnti di fr. 645'600 (+ 6.51% rispetto al preventivo 2006) e da una progressione delle entrate di fr. 260'700 (+ 9.99%), mentre l'onere per ammortamenti amministrativi ordinari è cresciuto di fr. 29'000 (+ 2.45%). L'aumento delle spese correnti è determinato essenzialmente dalla lievitazione delle spese nel settore dei trasferimenti (contributi al Cantone ed a Consorzi, perequazione finanziaria intercomunale), oltre al fatto di aver inserito a

gestione corrente alcune spese a carattere straordinario (contributo PTL, partecipazione agli investimenti CDL, oneri per zona di pianificazione Piana-Cairrelletto), come sarà spiegato in dettaglio più avanti nel messaggio.

Il preventivo 2007, analogamente a quello per l'anno in corso, è influenzato dalla conferma del mantenimento delle misure di soppressione del riversamento di entrate dal Cantone, decise nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2006 e 2007 del Cantone, valutate in circa fr. 160'000. Oltre a ciò, si dovrà far fronte alle conseguenze dell'entrata in vigore della nuova Legge sulle famiglie (che comporterà un aumento ricorrente di spesa pari a ca. 50'000 franchi, calcolato sulla base del gettito comunale).

Esaminando il preventivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

<b>Costi</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
30 Spese per personale	1'564'300	1'474'500	89'800	6.09
31 Spese per beni e servizi	1'848'700	1'964'500	-115'800	-5.89
32 Interessi passivi	230'000	238'000	-8'000	-3.36
33 Ammortamenti	1'241'000	1'202'000	39'000	3.24
35 Rimborsi a enti pubblici	1'166'500	1'000'500	166'000	16.59
36 Contributi propri	5'726'600	5'223'000	503'600	9.64
<b>Totale</b>	<b>11'777'100</b>	<b>11'102'500</b>	<b>674'600</b>	<b>6.08</b>
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>3'380'000</i>	<i>3'100'000</i>	<i>280'000</i>	<i>9.03</i>

L'incidenza percentuale di ogni gruppo di spesa sul totale delle uscite si sviluppa nei termini riassunti nella tabella seguente:

<b>Costi</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
30 Spese per personale	13.28 %	13.28 %
31 Spese per beni e servizi	15.70 %	17.69 %
32 Interessi passivi	1.95 %	2.14 %
33 Ammortamenti	10.54 %	10.83 %
35 Rimborsi a enti pubblici	9.90 %	9.01 %
36 Contributi propri	48.62 %	47.04 %
<b>Totale</b>	<b>100.00 %</b>	<b>100.00 %</b>
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>28.70 %</i>	<i>27.92 %</i>

Si rileva l'incidenza sempre maggiore ed estremamente onerosa del contributo di livellamento della potenzialità fiscale: da sola, questa voce copre il 28.70% delle spese correnti totali del Comune ed è pari al 29.57% dell'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato: se a questo importo si aggiungono gli altri contributi legati alla forza finanziaria (sussidio docenti comunali, spese per istituti per anziani, assicurazioni sociali) di fatto, come per gli anni scorsi, più di un franco su tre viene trasferito dal nostro Comune al Cantone nel sistema della perequazione finanziaria.

Sui singoli gruppi di spesa si osserva:

### 30 Spese per il personale

Per il prossimo anno è stato ipotizzata la concessione di un aumento generalizzato degli stipendi pari all'1.5%. L'aliquota definitiva sarà stabilita dal Municipio nel mese di dicembre sulla base del rincaro effettivo. L'organico teorico utilizzato per il calcolo prevede 4.4 posti a tempo pieno presso la Cancelleria comunale e 6.0 posti a tempo pieno per il servizio esterno. A ciò si aggiungono i crediti per il personale ausiliario, gli studenti e il personale di pulizia. Presso la scuola dell'infanzia sono attive due docenti a tempo pieno, oltre alla cuoca a tempo parziale.

Le spese per il personale occupato nei settori dell'assistenza sociale e della polizia è contabilizzato nel gruppo di spesa 31, trattandosi di compiti gestiti in collaborazione con altri comuni.

### 31 Spese per beni e servizi

La flessione registrata in questo gruppo di conti sono da imputare ai minori costi di fr. 150'000 (interventi di moderazione del traffico e di manutenzione straordinaria realizzati nel 2006) relativi al sottogruppo "314 *Manutenzione stabili e strutture*" che saranno motivati più avanti, compensati solo parzialmente dai maggiori oneri per l'olio da riscaldamento per gli stabili comunali.

### 32 Interessi passivi

Il 10 luglio 2007 giunge a scadenza un prestito di 1 milione di franchi presso la Centrale dei Comuni Svizzeri (CCS). Considerata la buona liquidità disponibile, si prevede di effettuare il rimborso senza dover far capo a nuovi finanziamenti di terzi o rifinanziamenti, nonostante l'elevato programma d'investimenti previsto. L'onere complessivo per gli interessi passivi si riduce quindi all'1.95% delle uscite (2.18% nel 2006), mentre il tasso d'interesse medio dopo il rimborso si attesta al 3.85% su un totale di 5 milioni di franchi di prestiti obbligazionari ancora in essere e in scadenza nel corso del 2008.

La tabella seguente riassume le scadenze e le condizioni dei prestiti contratti dal Comune verso terzi.

Debitore	Scadenza	Importo	Tasso
CCS	10.07.07	1'000'000	3.500%
CCS	30.09.08	3'000'000	3.375%
CCS	04.12.08	2'000'000	4.000%
		5'000'000	3.604%

### 33 Ammortamenti

Nel corso degli ultimi anni è stato possibile effettuare ammortamenti, sia ordinari che straordinari, per un importo complessivo superiore all'investimento netto totale, che è peraltro risultato assai notevole. Questa intensa politica di ammortamento ha permesso di ridurre in modo consistente il totale della sostanza ammortizzabile nel corso degli ultimi anni e di poi mantenerla stabile nonostante gli investimenti effettuati. A fine 2006 (dopo gli ammortamenti ordinari) la sostanza ammortizzabile si situerà a circa 9.5 milioni di franchi. Sulla base di questa evoluzione, si propone di mantenere inalterati i tassi di ammortamento, come potete rilevare dalla tabella sottostante. Il tasso medio raggiunge il 9.36% della sostanza ammortizzabile, stimata al 31.12.2007 a circa 12.9 milioni di franchi (prima degli ammortamenti ordinari 2007).

Con queste scelte l'onere effettivo per ammortamenti ordinari si situerà a circa 1.20 milioni di franchi, in linea con quanto previsto per l'anno corrente.

L'onere di investimento netto massimo ipotizzato per il 2007 ai fini del calcolo degli ammortamenti ammonta a fr. 3'370'000. Il dettaglio delle opere è indicato più avanti nel presente messaggio.

La tabella seguente indica le aliquote previste per il calcolo degli ammortamenti, tra parentesi è indicato il tasso applicato per l'anno corrente:

	Preventivo		tasso LOC	
			minimo	massimo
Terreni non edificati	2%	(2)	0%	5%
Opere del genio civile	15%	(15)	6%	15%
Costruzioni edili	10%	(10)	4%	10%
Mobili, macchine, veicoli, ecc.	50%	(50)	20%	50%
Contributi per investimenti	10%	(10)	6%	15%
Altri investimenti	50%	(50)	20%	100%
<b>Tasso medio</b>	<b>9.36% (9.16)</b>		<b>5%</b>	

### 36 Contributi propri

L'aumento delle spese in questo gruppo è quasi integralmente dovuto alla prevista tenuta del gettito comunale d'imposta, che nel 2004 (ultimo dato ufficiale disponibile) è stato stabilito in fr. 11'429'434 (2003: 12'366'519; 2002: 11'508'122; 2001: 10'409'885; 2000: 10'802'857; 1997: 5'962'566). Questo dato determina un ulteriore aumento dell'onere per i contributi prelevati dal Cantone a copertura del fabbisogno del fondo di livellamento della potenzialità fiscale (+ 280'000 rispetto al preventivo 2006), partendo dal presupposto di mantenere anche per il 2006 il moltiplicatore politico d'imposta al 60%: una decisione formale in proposito potrà però essere presa – come d'uso – solo ad inizio settembre 2007. In questo ambito si tratterà pure di decidere in merito all'applicazione o meno del supplemento d'imposta del 2.215 % per le persone fisiche. Segnaliamo che per il 2006 il Municipio ha deciso di non applicare questo supplemento.

La quota parte relativa a questo gruppo di conti, che in modo quasi integrale è calcolato sulla forza finanziaria del Comune, raggiunge la cifra ragguardevole di 5.5 milioni di franchi, pari al 53.15% dei costi monetari. Se a questa cifra aggiungiamo quella relativa al gruppo 35 "Rimborsi a enti pubblici", raggiungiamo un totale di 6.7 milioni di franchi, pari al 64.1% dei costi monetari.

La tabella seguente mostra le principali voci relative al gruppo di conti "36 Contributi propri".

Oggetto	2007	2006	Variazione
Contributo anziani ospiti istituiti	742'000	670'000	72'000
Contributo per assicurazioni sociali	850'000	750'000	100'000
Contributo SACD	183'000	188'000	-5'000
Contributo servizi appoggio	77'000	80'000	-3'000
Contributo collocamento minorenni	68'000	15'000	53'000
Contributo PTL	222'000	222'000	0
Finanziamento trasporti pubblici	10'000	8'000	2'000
Contributo comunità tariffale	9'000	9'000	0
Contributo fondo di livellamento	3'380'000	3'100'000	280'000
Contributo fondo di compensazione	70'000	70'000	0
<b>Totale</b>	<b>5'611'000</b>	<b>5'097'000</b>	<b>514'000</b>
% sui costi monetari	53.10%	52.51%	59.86%

\*\*\*\*\*

L'evoluzione dei ricavi per gruppo di conti si presenta nei termini seguenti:

Ricavi	2007	2006	Differenza	%
40 Imposte	1'248'000	1'207'000	41'000	3.40
41 Regalie e concessioni	300'000	250'000	50'000	20.00
42 Redditi della sostanza	439'000	435'000	4'000	0.92
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	770'400	620'300	150'100	24.20
44 Contributi senza fine spec.	5'300	4'300	1'000	23.26
45 Rimborsi da enti pubblici	2'300	2'100	200	9.52
46 Contributi per spese correnti	104'100	89'700	14'400	16.05
<b>Totale</b>	<b>2'869'100</b>	<b>2'608'400</b>	<b>260'700</b>	<b>9.99</b>

L'incidenza percentuale di ogni gruppo sul totale delle entrate è riassunta nella tabella seguente:

Ricavi	2007	2006
40 Imposte	43.50 %	46.27 %
41 Regalie e concessioni	10.46 %	9.58 %
42 Redditi della sostanza	15.30 %	16.68 %
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	26.85 %	23.78 %
44 Contributi senza fine spec.	0.18 %	0.16 %
45 Rimborsi da enti pubblici	0.08 %	0.08 %
46 Contributi per spese correnti	3.63 %	3.44 %
<b>Totale</b>	<b>100.00 %</b>	<b>100.00 %</b>

In merito allo sviluppo dei gruppi dei ricavi rileviamo:

#### **40 Imposte**

L'aumento delle entrate è dovuto unicamente all'aggiornamento della valutazione del gettito previsto per la quota comunale sull'imposte alla fonte.

#### **41 Regalie e concessioni**

L'aumento delle entrate è dovuto unicamente all'aggiornamento del gettito previsto per la concessione per la vendita di energia elettrica.

#### **43 Ricavi per prestazioni**

L'aumento è dovuto essenzialmente all'adeguamento delle tariffe per l'acqua potabile per le persone giuridiche introdotto a partire dal 1. gennaio 2006, aumento indicato nel messaggio municipale ma erroneamente non considerato nella rispettiva voce del preventivo 2006. Sono previste inoltre fr. 30'000 per le tasse relative al controllo biennale dei bruciatori.

Per gli altri gruppi dei ricavi non vi sono osservazioni particolari da formulare.

\* \* \* \* \*

Esaminando la ripartizione per singoli dicasteri annotiamo quanto segue.

### **0 AMMINISTRAZIONE**

#### *20 AMMINISTRAZIONE GENERALE*

##### *301.01 Stipendi personale di cancelleria*

##### *303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD*

##### *304.01 Contributi cassa pensione*

##### *305.01 Assicurazione malattia e infortuni*

L'aumento dei costi relativi agli stipendi sono giustificati dal fatto che la vice-segretaria Sonia Simoni Garetto, dopo un congedo maternità, è rientrata con un grado di occupazione al 50%, mentre è stato riconfermato il vice segretario Fabrizio Invernizzi al 100%. La funzionaria Claudia Nani cesserà la sua attività al 50% alla fine del mese di novembre, in quanto è stata assunta a tempo pieno presso l'amministrazione cantonale. Considerata la mole di lavoro in cancelleria comunale e anche in previsione degli importanti investimenti e progetti in corso, si prevede durante il prossimo anno la sua sostituzione. Il calcolo degli stipendi è stato fatto su una previsione di 4,4 unità lavorative, quindi con un aumento di 0.5 unità rispetto all'anno corrente.

##### *318.12 Collaborazioni intercomunali*

È stata creata una nuova voce per lo studio di progetti o problematiche comuni nell'ambito delle collaborazioni intercomunali con Agno e Bioggio. In particolare si copriranno spese per studi, perizie e consulenze esterne relative a progetti di interesse comune.

## *90 COMPITI NON RIPARTIBILI*

### *301.01 Stipendi personale di pulizia*

#### *305.01 Assicurazione malattia e infortuni*

L'importo è stato adeguato a seguito del maggior numero di ore necessarie per garantire un buon servizio di pulizia degli stabili comunali, anche a seguito di un utilizzo accresciuto degli spazi, in particolare della Sala Aragonite.

Inoltre, per assicurare parità di trattamento con gli altri dipendenti è stato adeguato lo stipendio orario e dallo stesso viene ora effettuata la trattenuta per l'AINP. Di fatto lo stipendio orario netto non cambia, mentre aumenta l'onere per gli stipendi e viene a cadere quello per l'AINP.

#### *312.05 Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali*

La forte lievitazione del prezzo dell'olio da riscaldamento ha un'incidenza importante e difficilmente quantificabile sui costi di riscaldamento degli stabili comunali. La valutazione è stata effettuata con un prezzo medio determinato nel corso dell'anno corrente.

## **1 SICUREZZA PUBBLICA**

### *00 PROTEZIONE GIURIDICA*

#### *318.03 Contributo polizia intercomunale*

Nel corso della primavera 2006 è entrato in funzione il nuovo corpo di polizia intercomunale: i singoli agenti sono stati assunti nell'arco di alcuni mesi, compatibilmente con i termini di disdetta dei loro contratti di lavoro. Il corpo di fatto è funzionante al 100% dal mese di giugno. Il 2007 risulta quindi essere il primo esercizio con il corpo al completo composto da un comandante e da quattro agenti. Il fabbisogno complessivo da coprire dai tre Comuni ammonta a fr. 570'000, di cui 100'000 a carico del nostro Comune. La ripartizione dei costi, come stabilito dalla convenzione, avviene in base al numero degli abitanti dei singoli Comuni.

#### *352.01 Contributo commissione tutoria*

Il segretariato della Commissione tutoria regionale di Torricella-Taverne, di cui il nostro Comune fa parte, già da tempo è impegnato oltre alla percentuale del 60% riconosciuta dal Cantone e sulla quale viene versato il sussidio. Questa situazione è stata segnalata a più riprese e la Sezione enti locali ha confermato la necessità di un aumento del grado di occupazione. Il Consiglio di Stato, a seguito delle misure di risparmio, ha però congelato momentaneamente il problema per evitare di versare un sussidio maggiore (aveva addirittura proposto la soppressione completa del sussidio, soluzione però respinta dal Gran Consiglio). Il Municipio, consapevole dell'importanza di questo servizio, ha aderito alla proposta di aumentare il grado di occupazione del segretario all'80%, fermo restando che il Cantone riconosce il sussidio solo su un grado di occupazione del 60%. Di fatto il restante 20% resta interamente a carico dei comuni e per Manno significa un aumento di fr. 2'000 all'anno.

## **2 EDUCAZIONE**

### *00 SCUOLA DELL'INFANZIA*

#### *302.01 Stipendio docenti scuola dell'infanzia*

#### *436.01 Rimborsamento stipendi*

I maggiori oneri per gli stipendi sono dovuti all'incarico di una nuova docente per la supplenza della docente Francesca Poli, che nella prossima primavera beneficerà di un congedo maternità. Parte di questi maggiori oneri sono rimborsati dall'assicurazione perdita di guadagno e vengono contabilizzati nel conto "Rimborsamento stipendi", assieme alle indennità versate dalle assicurazioni malattia e infortuni.

## 10 SCUOLE PUBBLICHE

### 352.01 Contributo consorzio scuola elementare

#### 461.01 Sussidio stipendi docenti.

I maggiori costi sono da imputare all'istituzione della sesta sezione a partire dal 1. settembre 2006 e dall'aumento della proporzione di allievi domiciliati nel nostro Comune (60 su 119, pari al 50%; nel 2006 la percentuale era del 45%). Di conseguenza aumenta anche l'importo del sussidio versato dal Cantone sugli stipendi dei docenti.

I costi procapite per allievo per il 2007 sono preventivati in fr. 10'034.45 e risultano inferiori di circa fr. 650 rispetto all'anno corrente. Il ricavo complessivo che il Comune incassa per la messa a disposizione e la manutenzione ordinaria dello stabile utilizzato dall'Istituto scolastico di Manno-Gravesano è quantificato in fr. 288'000 annui.

## 3 CULTURA E TEMPO LIBERO

### 00 PROMOZIONE CULTURALE

#### 318.04 Divertimanno Festival

#### 433.01 Contributo per Festival

Su proposta della Commissione culturale, il Municipio ha deciso di riproporre anche per il 2007 il progetto "Divertimanno festival". Si tratta di una rassegna di lavori teatrali prodotti dagli allievi degli istituti scolastici del Cantone nell'ambito degli ateliers d'istituto o delle attività organizzate dalle Assemblee dei genitori.

Nell'organizzazione della rassegna l'amministrazione comunale sarà coadiuvata da un professionista del settore che opererà come finora su mandato.

Eventuali ricavi da sponsorizzazioni verranno contabilizzati in diminuzione delle spese o a copertura di oneri supplementari (estensione dell'offerta) legati allo svolgimento della manifestazione.

#### 318.05 Stampa libro

Nel preventivo 2006 era stata inserita e concesso un credito per la stampa di un libro sulla storia e sullo sviluppo del Medio e Basso Vedeggio. Si tratta di un progetto sviluppato in collaborazione con i Municipi di Agno e Bioggio. Il costo complessivo era previsto in circa fr. 90'000, da ripartire in modo uguale tra i tre Comuni, e la stampa era prevista entro la fine del 2006. È probabile che la stampa avvenga solo nel corso del 2007; di conseguenza una parte del credito verrà riportata a preventivo 2007. Informazioni più precise saranno fornite in sede di presentazione del consuntivo 2006.

## 30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

#### 314.03 Manutenzione vigneto

Nel corso della primavera sono stati ultimati i due vigneti in zona Ronchetti e sotto Casa Porta. Il Municipio ha recentemente stipulato con la Fondazione Diamante e l'Associazione Area un contratto di comodato per la gestione dei due vigneti. Durante il periodo di avviamento, della durata di tre anni e durante la quale non ci sarà produzione di vino, il Municipio prevede il versamento di un contributo complessivo di fr. 8'000 a copertura dei costi di manutenzione dei fondi. In seguito, a partire dal 1. gennaio 2009, il Comune si impegna ad acquistare bottiglie di vino per un importo complessivo di fr. 8'000, da usare durante le manifestazioni organizzate dal Comune e quali omaggi per occasioni particolari. Qualora per ragioni indipendenti dalle comodatarie, in particolare per avverse condizioni meteorologiche, il ricavato della produzione non dovesse coprire i costi di gestione, il Comune verserà un importo massimo di fr. 8'000 quale compenso per il lavoro di manutenzione del fondo, assumendosi di fatto una parte del rischio gestionale.

## 90 CULTO

### 362.01 Contributo alla parrocchia

A seguito della richiesta della Parrocchia, i tre Municipi di Bedano, Gravesano e Manno hanno deciso di adeguare il contributo che viene versato alla Parrocchia Ss. Ap. Pietro e Paolo di Gravesano, portandolo da fr. 60'000 a fr. 68'000 all'anno a partire dal 2007. Il contributo viene ripartito tra i tre Comuni in base al numero degli abitanti.

### 362.02 Contributo alla chiesa evangelica

In passato il Consiglio comunale aveva stabilito che il contributo alla chiesa evangelica dovesse essere pari al 10% di quello versato alla chiesa cattolica. Si propone quindi un adeguamento proporzionale a quello versato alla chiesa cattolica.

## 5 PREVIDENZA SOCIALE

### 40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

#### 361.01 Contributo per collocamento minorenni

Il 1. gennaio 2007 entrerà in vigore la nuova Legge per le famiglie. Tra l'altro, questa legge prevede una diversa partecipazione di Comuni ai costi per il collocamento dei minorenni. Finora il comune versava un contributo giornaliero di fr. 30.00 per ogni minorenne ospitato presso un istituto riconosciuto. A partire dall'anno prossimo questo contributo decade, mentre il Comune sarà tenuto a versare una partecipazione calcolata sulla base di una percentuale applicata al gettito d'imposta cantonale. Questo cambiamento comporta un aumento importante a carico del nostro Comune, portando il contributo per il 2007 a circa fr. 68'000.

### 70 CASE PER ANZIANI

#### 362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti

Il disavanzo di gestione delle case per anziani deve essere assunto dai Comuni nella misura dell'80%. La ripartizione di questa quota avviene con due criteri; la metà (40%) viene ripartita tra i Comuni in base al numero di giornate di presenza di persone domiciliate, l'altra metà (40%) viene ripartita tra i Comuni in base al gettito fiscale. La valutazione di questo costo risulta quindi molto difficile, per cui è possibile che a consuntivo vi siano delle differenze importanti, non quantificabili al momento attuale. A titolo indicativo vi informiamo che il contributo valutato in fr. 742'000 è composto nel seguente modo: circa fr. 149'000 quale contributo per le dodici persone domiciliate nel nostro Comune ospiti di case per anziani (fr. 34.05 al giorno per persona, nel 2006 era 33.35) e fr. 593'000 calcolato sulla base del gettito fiscale (per il 2007 è previsto un contributo pari al 5.19% del gettito mentre era del 4.90% per il 2006).

### 80 ASSISTENZA

#### 361.01 Contributo al Cantone per assicurazioni sociali

Si tratta di una voce di difficile valutazione. I Comuni sono tenuti a partecipare ai costi sostenuti dal Cantone per i sussidi per i premi di cassa malati, come pure per le prestazioni complementari AVS e AI. L'importo viene ripartito tra i Comuni in base ad un pro-capite, ponderato con la forza finanziaria e ritenuto un tetto massimo del 10% del gettito d'imposta cantonale. A titolo informativo segnaliamo che il contributo pro-capite nel 2004, ultimo dato noto, è stato di fr. 1'045.23 (fr. 947.60 nel 2003, fr. 753.55 nel 2001). La quota di partecipazione del nostro Comune è pari al 70% (e corrisponde al massimo previsto dalla Legge).

#### 365.02 Contributi per il SACD

#### 365.03 Contributi per servizi di appoggio

Questi due contributi vengono calcolati in percentuale del gettito comunale d'imposta e sono difficili da quantificare in modo definitivo. Gli importi indicati sono stati calcolati in base alle informazioni provvisorie

ricevute dal Dipartimento competente e sono ancora suscettibili di adeguamenti a dipendenza dell'evoluzione del gettito e dei costi.

## **6 TRAFFICO**

### *20 STRADE COMUNALI*

#### *311.01 Acquisto apparecchiature macchinari*

Nell'ambito del programma di sostituzione e ammodernamento delle apparecchiature prevediamo di coordinare gli acquisti importanti con i Comuni di Agno e Bioggio, nell'ottica di favorire una accresciuta collaborazione anche nell'ambito dei servizi urbani attualmente allo studio.

In questo contesto si sta valutando la possibilità di trovare sistemazioni alternative per il magazzino attualmente ubicato nel posteggio Masma, in modo tale da poter recuperare per gli utenti gli spazi di posteggio attualmente occupati.

#### *314.01 Manutenzione strade e piazze*

L'importo, che era stato aumentato per l'anno corrente in previsione della realizzazione di due interventi di manutenzione straordinaria oltre ai normali interventi di manutenzione ordinaria, è stato riportato al livello degli anni precedenti.

#### *314.02 Moderazione traffico*

I lavori di moderazione del traffico su Via Mondadiscio e Via Carà sono stati ultimati nel corso dell'anno, motivo per cui non è più prevista la voce nel preventivo 2007.

## **7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO**

### *00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO*

#### *312.01 Acquisto acqua AIL*

#### *312.02 Energia elettrica*

#### *434.01 Tasse economie domestiche*

La Città di Lugano a partire dal 1. gennaio 2006 ha modificato il sistema di fatturazione ai Comuni, ai quali applica una tassa base calcolata secondo il potenziale massimo di prelievo; nel nostro caso essa ammonta a fr. 17'500 all'anno. A seguito di questo cambiamento ha leggermente ridotto le tariffe per la fornitura di acqua potabile all'ingrosso, che passano da fr. 0.60 a fr. 0.55 al metro cubo. Questo nuovo sistema di fatturazione comporta un aumento del costo effettivo dell'acqua potabile acquistata da Lugano, che ammonta a circa fr. 0.73 al metro cubo (a dipendenza dei quantitativi acquistati). A questo importo si deve aggiungere il costo per l'energia elettrica necessaria al pompaggio, quantificata in circa 7-8 cts/mc. Per far fronte a questo aumento, sono già state adeguate le tariffe per le economie domestiche dal 1. gennaio 2006.

Nel corso degli ultimi anni il rapporto dell'acqua acquistata dalla Città di Lugano rispetto a quella proveniente dalle nostre sorgenti (e quindi gratuita) è aumentato in modo consistente, causando una ulteriore lievitazione dei costi e peggiorando il grado di copertura. Purtroppo questa situazione non tenderà a cambiare a breve termine, in quanto le nostre sorgenti sono fortemente influenzate dalle condizioni meteorologiche e i periodi di siccità si ripetono con frequenza sempre maggiore.

Per far fronte a questa evoluzione, il Municipio prevede di adeguare ulteriormente a partire dal 1. gennaio 2007 le tasse per il consumo dell'acqua potabile per le economie domestiche. Le tariffe passeranno da fr. 0.70 a fr. 0.90 per i primi 250 mc annui, mentre resteranno invariate quelle per il consumo eccedente i 250 mc e per gli altri consumatori, che sono fissate a fr. 1.00/mc. Nonostante questo ulteriore adeguamento, le tariffe vigenti nel nostro Comune sono ancora del tutto concorrenziali per rapporto ai comuni della regione.

#### *434.02 Tasse industrie*

Il forte aumento rispetto al preventivo per l'anno corrente, oltre ad essere causato da un maggior consumo di acqua potabile valutato in base ai dati definitivi del 2005, è dovuto ad un errore nell'allestimento del preventivo 2006. Infatti nel messaggio municipale accompagnante il preventivo 2006 era stata indicata l'intenzione di adeguare le tariffe per l'erogazione dell'acqua potabile, senza che fosse stato adeguato di conseguenza l'importo previsto per questa voce.

### *10 FOGNATURE E DEPURAZIONI*

#### *314.01 Manutenzione canalizzazioni*

Con l'avanzamento dei lavori di allestimento del Piano generale di smaltimento delle acque (PGS) emergono delle necessità di interventi puntuali e urgenti di manutenzione delle canalizzazioni.

#### *352.01 Contributo consorzio depurazione acque*

Il contributo a favore del consorzio depurazione acque è aumentato rispetto all'anno corrente poiché la quota di contributo annuo a copertura degli investimenti è passata da fr. 43'000 a fr. 180'000. Si tratta di una voce che può variare in modo consistente di anno in anno e che, come prassi attuata già negli anni scorsi, non viene attivata ma contabilizzata annualmente nella gestione corrente e ammortizzata in un solo esercizio contabile.

L'anno prossimo entrerà in funzione il nuovo Consorzio unico di depurazione delle acque, che sostituirà i 7 consorzi attualmente esistenti. È quindi possibile che consolidando i 7 preventivi possano risultare delle variazioni in base alla nuova chiave di riparto.

#### *434.01 Tasse uso canalizzazioni*

La valutazione delle entrate per le tasse d'uso delle canalizzazioni è stata fatta sulla base dei quantitativi di acqua consumata nel corso del 2005. L'importo a consuntivo può chiaramente variare a dipendenza dell'aumento o della diminuzione del consumo di acqua potabile.

### *20 ELIMINAZIONE RIFIUTI*

#### *318.01 Vuotatura contenitori rifiuti riciclabili*

#### *318.03 Servizio raccolta rifiuti*

#### *351.01 Servizio eliminazione rifiuti*

#### *434.01 Tasse raccolta rifiuti*

Per il 2006 non sono previsti aumenti della tassa di smaltimento per i rifiuti solidi urbani (RSU), che è fissata a fr. 280/t come per il 2006. Aumenta invece a fr. 300/t quella per lo smaltimento degli ingombranti. Non si prevedono adeguamenti delle tariffe per le economie domestiche, che sono state aggiornate a partire dal 1.1.2005, mentre quella sul peso per le ditte sarà definita in base ai dati di consuntivo 2006. L'aumento dei costi per la raccolta dei rifiuti riciclabili rispetto al 2006, ma in linea con quella del 2005, è da collegare alla decisione di raddoppiare il numero di giri di raccolta della carta, in modo da rispondere meglio alle esigenze dei cittadini.

### *80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE*

#### *318.01 Servizio controllo bruciatori*

#### *431.01 Tasse controllo bruciatori*

Nel corso del prossimo anno è previsto nuovamente il controllo biennale dei bruciatori.

## 90 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

### 318.03 Zona di pianificazione

Contrariamente a quanto previsto non è possibile portare a termine la procedura relativa all'istituzione della zona di pianificazione e all'elaborazione della variante di PR entro la fine dell'anno. In settembre i tre gruppi interdisciplinari hanno consegnato le loro proposte che sono attualmente all'esame del Municipio. All'inizio dell'anno prossimo si prevede di presentare le soluzioni ai proprietari e in seguito di elaborare la variante di piano regolatore. Si propone pertanto di riportare parte del credito a preventivo 2007, ritenuto che il credito complessivo di fr. 180'000 votato dal Consiglio comunale non sarà superato.

## 8 ECONOMIA

### 60 ENERGIA

#### 410.01 Contributo ALL per privata

L'importo è stato adeguato sulla base della media degli ultimi due anni (2003 pari a fr. 249'000, 2004 pari a fr. 343'000).

## 9 FINANZE E IMPOSTE

### 00 IMPOSTE

#### 400.04 Imposte alla fonte

L'importo è stato adeguato sulla base del dato definitivo del 2005 che è risultato pari a fr. 762'000.

### 20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

#### 361.01 Contributo di livellamento della potenzialità fiscale

A seguito della tenuta delle risorse fiscali, aumenta ancora il contributo di livellamento della potenzialità fiscale. Per il nostro Comune il contributo lieviterà nuovamente, raggiungendo la cifra di 3'380'000 franchi; nel 2001 il contributo effettivo era ancora di fr. 1'310'006. Questo è dovuto principalmente al fatto che dalla media è stato tolto il gettito delle risorse fiscali del 2000, pari a circa 10.5 milioni di franchi, mentre è stato inserito quello per il 2005, valutato di pari importo a l'ultimo noto relativo al 2004 e pari a circa 14.5 milioni di franchi. Ricordiamo che il gettito delle risorse fiscali non corrisponde al gettito d'imposta cantonale. Infatti nel calcolo delle risorse fiscali sono compresi il gettito d'imposta, la tassa sugli utili immobiliari, l'imposta personale, l'imposta immobiliare.

A titolo informativo qui di seguito vi presentiamo degli scenari di possibile sviluppo di questo contributo, che assorbe un quarto delle spese monetarie (gettito risorse fiscali stabile, crescita annuale del 5%, riduzione annuale del 10%). Le cifre in grassetto sono definitive, mentre le altre sono stimate.

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Gettito costante	<b>13'044'030</b>	<b>14'541'992</b>	<b>13'935'702</b>	13'935'702	13'935'702	13'935'702	13'935'702	13'935'702	13'935'702
Contributo	<b>1'535'908</b>	<b>2'175'473</b>	<b>2'506'268</b>	<b>3'071'282</b>	3'262'000	3'380'000	3'565'000	3'638'000	3'598'000
Gettito + 5%	<b>13'044'030</b>	<b>14'541'992</b>	<b>13'935'702</b>	14'632'487	15'364'111	16'132'317	16'938'933	17'785'880	18'675'173
Contributo					3'262'000	3'430'000	3'704'000	3'922'000	4'076'000
Gettito -10%	<b>13'044'030</b>	<b>14'541'992</b>	<b>13'935'702</b>	12'542'132	11'287'919	10'159'127	9'143'214	8'228'893	7'406'003
Contributo					3'262'000	3'296'000	3'306'000	3'132'000	2'777'000

Come si può constatare dalla lettura della tabella precedente, anche qualora il gettito fiscale dovesse diminuire in modo consistente, la riduzione del contributo di livellamento sarebbe tutt'altro che immediata.

Questa situazione impone al Comune una politica di grande prudenza e di accumulo di importanti riserve per compensare oneri futuri, la cui entità è già nota oggi.

\* \* \* \* \*

### **Gettito comunale d'imposta**

Qui di seguito vi forniamo un breve specchio con l'indicazione del gettito presumibile per il 2006.

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Acconto persone fisiche 2006/2005	1'943'835	1'806'000
Acconto persone giuridiche 2006/2005	5'180'340	4'851'000
Aggiornamento richieste acconto PF	180'000	180'000
Aggiornamento richieste acconto PG (incl. nuovi contribuenti)	750'000	750'000
Sopravvenienze anni precedenti	400'000	400'000
Subtotale	<u>8'454'175</u>	<u>7'987'000</u>
Subtotale	8'454'175	7'987'000
Fabbisogno	<u>8'908'000</u>	<u>8'494'100</u>
Differenza (arrotondata)	<u><u>-454'000</u></u>	<u><u>-507'000</u></u>

Dalla tabella sopraesposta si può rilevare come le previsioni indichino una chiusura con un disavanzo d'esercizio pari al 3.85% del totale dei costi, mantenendo inalterato il moltiplicatore al 60%. Tenuto conto delle specificità del preventivo, si può considerare questo risultato come un risultato in sostanziale pareggio.

I dati inseriti nella tabella precedente sono comunque soggetti ad un margine di incertezza significativo, in particolare per quanto attiene al gettito complessivo delle persone giuridiche (acconti e relativa valutazione degli aggiornamenti).

La valutazione del gettito di competenza delle persone giuridiche per l'esercizio 2007 è come in passato segnata da fattori contingenti qui di seguito riassunti:

1. effetto delle dinamiche che guidano i mercati internazionali e delle relative conseguenze sui risultati aziendali (prezzi del petrolio, situazioni di instabilità politica, risultati elettorali all'estero);
2. effetto contabile di perdite determinate da fattori esterni e che conducono alla riduzione o all'azzeramento di utili imponibili in Svizzera.

La valutazione del gettito delle persone fisiche è avvenuta sulla base dell'aliquota attualmente in vigore, senza tenere in considerazione le proposte formulate dal Consiglio di Stato di adeguare le aliquote del 2.215% per le persone fisiche a livello comunale.

\* \* \* \* \*

## GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella seguente riassume gli investimenti previsti per il 2006:

### ***Crediti votati***

Acquisto boschi	100'000
Strada di PR Boschetti	500'000
Variante e strada di PR	20'000
Piano Ronco Dò	20'000
Piano generale di smaltimento acque (PGS)	90'000
Scioglimento consorzio depurazione acque sponda destra	350'000
<b>Totale crediti votati</b>	<b>1'080'000</b>

### ***Crediti ancora da richiedere***

Acquisizione terreni (Frigerio)	ca.	490'000
Ristrutturazione Casa Porta	ca.	500'000
Riscatto strade private	ca.	900'000
Sistemazione fiume Vedeggio	ca.	200'000
Misurazione ufficiale	ca.	200'000
<b>Totale crediti da votare</b>	<b>ca.</b>	<b>2'290'000</b>

### ***Entrate per investimenti***

Non sono previste entrate nel corso del 2007

### ***Investimento netto***

<b>Totale investimento netto</b>	<b>ca.</b>	<b>3'370'000</b>
----------------------------------	------------	------------------

Il piano degli investimenti esposto rappresenta lo scenario massimo di realizzazioni prevedibili e corrisponde alla base di calcolo utilizzata per la definizione dell'onere d'ammortamento.

Segnaliamo che nel corso del prossimo anno inizieranno i lavori di sistemazione del fiume Vedeggio, che prevedono un investimento totale di circa 33,4 milioni di franchi, di cui 20 a carico del Cantone e circa 1,3 milioni a carico del nostro Comune. La ripartizione dei costi tra i vari enti e Comuni interessati avviene in base ad una chiave di riparto basata sul valore della sostanza immobiliare da proteggere. Non appena avremo informazioni più precise in merito alla ripartizione dei costi tra l'ente pubblico e i proprietari dei terreni interessati (che intendiamo coordinare a livello regionale per evitare inutili disparità di trattamento), provvederemo a licenziare il relativo messaggio municipale con la richiesta di credito.

\* \* \* \* \*

Il preventivo 2007 conferma nella sostanza la tendenza già riscontrata a partire dal 2005, caratterizzata da disavanzi preventivati in crescita, causati essenzialmente da aumenti costanti (ed assai significativi) dei trasferimenti finanziari imposti da leggi cantonali e federali. Gli aumenti di spesa volontari decisi dal Comune (per nuovi servizi o estensione di quelli esistenti) non giocano infatti un ruolo altrettanto significativo dal profilo dei costi.

Sul fronte delle entrate si constata, seppur rimanendo a livelli molto elevati, una situazione di stallo, che produce gettiti altalenanti e aumenta il grado di incertezza della pianificazione finanziaria.

Gli investimenti rimangono a livello molto elevato. Come in passato il Municipio intende portare a termine gli investimenti in corso in tempi rapidi, allo scopo di poter procedere in modo coerente con le disponibilità finanziarie e possibilmente senza aumentare il debito pubblico. Su questo fronte va però sottolineato il lavoro svolto, che ha permesso di portare la sostanza ammortizzabile (inclusi i terreni non edificati e i beni acquisiti dalla precedente AAP) ad un livello molto basso. Questo non potrà che contribuire a creare spazi finanziari in termini di minori oneri (interessi passivi e ammortamenti) per il futuro.

L'insieme di questi elementi deve indurci a grande attenzione e prudenza nella valutazione degli impegni futuri: il clima di incertezza appare infatti significativamente maggiore a quanto non fosse anche solo pochi anni orsono e le pressioni esterne che pesano sugli enti locali (in particolare su quelli finanziariamente forti come il nostro) non sono certo diminuite.

Di fronte a queste sfide le scelte – anche a livello locale - devono assumere per quanto possibile un carattere strategico ed anticipatore. Non basta sedersi ed aspettare, bisogna proporre progetti per il futuro, assumendosi anche i relativi rischi.

In questo ordine di idee vanno contestualizzate le iniziative prese (anche recentemente) dal nostro Comune volte a:

- consolidare e promuovere il comprensorio economico del Basso Vedeggio;
- rafforzare i meccanismi di presenza e di governo istituzionale mediante accresciute collaborazioni con i Comuni di Agno e Bioggio;
- migliorare l'offerta di servizi, adeguandola costantemente alle esigenze di cittadini e imprese;
- precisare le possibilità di sviluppo urbanistico del piano, allo scopo di creare le premesse urbane necessarie allo sviluppo delle imprese;
- partecipare attivamente alla concezione ed alla supervisione dei progetti di mobilità pubblica e privata che toccano il nostro territorio;
- porre attenzione ad uno sviluppo armonioso e sostenibile delle diverse componenti appena citate.

Le linee guida della politica finanziaria del Municipio continueranno anche in futuro a poggiare su una verifica rigorosa delle priorità di investimento e sulla loro coerenza con le risorse finanziarie disponibili, su una forte politica di ammortamento e su un controllo attento delle spese correnti di competenza comunale (spese del personale, spese per beni e servizi). Il livello dell'indebitamento verso terzi soggetto a interessi va pure tenuto sotto controllo, in modo da evitare aumenti sproporzionati sul fronte degli oneri passivi.

Il livello del capitale proprio accumulato, oltre all'abbattimento sostanziale del debito pubblico, permette comunque al nostro Comune di affrontare i rischi (vedi evoluzione del contributo di livellamento) e le incertezze del futuro con relativa tranquillità.

Come già indicato negli scorsi anni, riteniamo che un territorio curato (spazi verdi, beni culturali, aree pubbliche di riserva), dotato di infrastrutture adeguate (reti stradali e pedonali, posteggi, reti di servizio industriale<sup>1</sup>) e di servizi di prim'ordine (scuole, amministrazione, supporto sociale) costituisca la migliore e più durevole garanzia di attrattività e di sviluppo futuro, indipendentemente dalle risorse finanziarie disponibili. Anche e forse soprattutto per questa ragione, ci pare opportuno ribadire il principio che il mantenimento del moltiplicatore politico d'imposta al livello attuale non rappresenta una sorta di dogma insuperabile, ma va esaminato senza pregiudizi di anno in anno, tenendo ben presenti le considerazioni che questo Municipio ha espresso nel messaggio municipale 1/2006. Il fatto di aver potuto mantenere il moltiplicatore al 60% anche per l'esercizio 2006 non costituisce in altre parole un segnale di "allarme rientrato", ma rappresenta piuttosto la dimostrazione della volontà di non procedere con provvedimenti eccessivi quando vi è la possibilità di operare

---

<sup>1</sup> Acqua, elettricità, gas, canalizzazioni, ...

con interventi puntuali (ad esempio mediante il miglioramento del tasso di copertura di determinati servizi grazie all'adeguamento delle tasse d'uso).

In conclusione il Municipio ribadisce la volontà - espressa con il comunicato dello scorso 14 giugno 2006 - di proseguire lo sviluppo delle collaborazioni avviate con i vicini Comuni di Agno e Bioggio in una ottica di maggior respiro che possa coinvolgere in una tappa ulteriore tutto il comprensorio del Basso e Medio Vedeggio, che dispone delle carte necessarie per qualificarsi come secondo polo cantonale a fianco della Città di Lugano. I progetti realizzati e quelli allo studio dimostrano con i fatti la volontà di sviluppare ulteriormente l'offerta di servizi in un'ottica comprensoriale, con attenzione alla valorizzazione di effetti di scala, che permettono di ottenere risultati significativi a costi certamente più contenuti rispetto a soluzioni autonome.

\* \* \* \* \*

Restiamo a disposizione per ulteriori informazioni e vi chiediamo di voler deliberare:

1. è approvato il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2007;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 8'908'000 a mezzo imposte comunali.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Giancarlo Bernasconi

Il Segretario

Paolo Vezzoli

Manno, 26 ottobre 2006  
Risoluzione n. 24/420.10.2006