

Messaggio municipale 2/2007 accompagnante il conto consuntivo dell'amministrazione comunale per l'anno 2006

Signor Presidente,
signore Consigliere comunali,
signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame e approvazione, il conto consuntivo per l'anno 2006 dell'amministrazione comunale. Il riassunto che segue è stato allestito secondo le direttive della Sezione degli Enti locali. La ricapitolazione indica il risultato del conto di gestione corrente (perdita o utile d'esercizio), l'onere netto per investimenti, il conto di chiusura, il riassunto del bilancio e il calcolo del debito pubblico.

RISULTATO DEL CONTO DI GESTIONE

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	9'698'929.82	9'930'500.00
Ammortamenti amministrativi	1'031'810.20	1'172'000.00
Ammortamenti straordinari	753'000.00 *	753'000.00 *
Accrediti interni	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Totale spese correnti	11'483'740.02	11'855'500.00
Imposte	8'370'483.20	7'987'000.00
Entrate correnti	3'185'514.65	2'608'400.00
Accrediti interni	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Totale ricavi correnti	<u>11'555'997.85</u>	<u>10'595'400.00 *</u>
Risultato d'esercizio	<u><u>72'257.83</u></u>	<u><u>-1'260'100.00</u></u>
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	1'429'583.20	3'150'000.00
./. Entrate per investimenti	<u>555'362.00</u>	<u>480'000.00</u>
Onere netto per investimenti	<u><u>874'221.20</u></u>	<u><u>2'670'000.00</u></u>
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	874'221.20	2'670'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'031'810.20	1'172'000.00
Ammortamenti straordinari	753'000.00	753'000.00
Avanzo d'esercizio	<u>72'257.83</u>	<u>-1'260'100.00</u>
Autofinanziamento	<u>1'857'068.03</u>	<u>664'900.00</u>
Risultato totale	<u><u>982'846.83</u></u>	<u><u>-2'005'100.00</u></u>

* È stato aggiunto il dato dell'ammortamento straordinario, oggetto di messaggio separato, per permettere un paragone dei dati.

CONTO DEI FLUSSI PER L'ANNO 2006, RIFERITO AI MEZZI LIQUIDI

ORIGINE E IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	72'257.83	
Ammortamenti	<u>1'784'810.20</u>	
Autofinanziamento		1'857'068.03

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione transitori attivi	<u>239'589.14</u>	
		239'589.14

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento accantonamenti	26'260.40	
Aumento finanziamento speciale	<u>17'530.00</u>	
		43'790.40

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti **555'362.00**

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **2'695'809.57**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali

Aumento dei crediti	336'426.85	
Diminuzione impegni correnti	3'520'948.78	
Diminuzione transitori passivi	<u>147'817.75</u>	
		4'005'193.38

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimento **1'429'583.20**

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **5'434'776.58**

VARIAZIONE DEI MEZZI LIQUIDI **-2'738'967.01**

Verifica		
Saldo liquidità al 01.01.2006		9'089'426.46
Saldo liquidità al 31.12.2006		<u>6'350'459.45</u>
Diminuzione liquidità		<u><u>-2'738'967.01</u></u>

La consistente diminuzione della liquidità, nonostante un avanzo generale di 982'846.83 (autofinanziamento meno investimenti netti), è dovuta essenzialmente al fatto che sono diminuiti i debiti per impegni correnti. Infatti all'inizio del 2006 è stato versato al Cantone l'importo di oltre 3 milioni di franchi, relativo al contributo comunale per la perequazione finanziaria per il 2005, addebitato sul conto Stato-Comune il 31.12.2005.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	2006		2005	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	8'678'084.35		11'320'213.65	
Beni amministrativi	7'487'003.00		8'397'592.00	
Capitale di terzi		7'108'605.12		10'751'111.25
Finanziamenti speciali		505'173.90		487'643.90
Risultato d'esercizio		72'257.83		-150'921.98
Capitale proprio		8'479'050.50		8'629'972.48
Totale	16'165'087.35	16'165'087.35	19'717'805.65	19'717'805.65

CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO

	31.12.2006	31.12.2005
Debito pubblico al		
Capitale dei terzi	7'108'605.12	10'751'111.25
Finanziamenti speciali	505'173.90	487'643.90
Totale	7'613'779.02	11'238'755.15
./. Beni patrimoniali	8'678'084.35	11'320'213.65
Debito pubblico	-1'064'305.33	-81'458.50

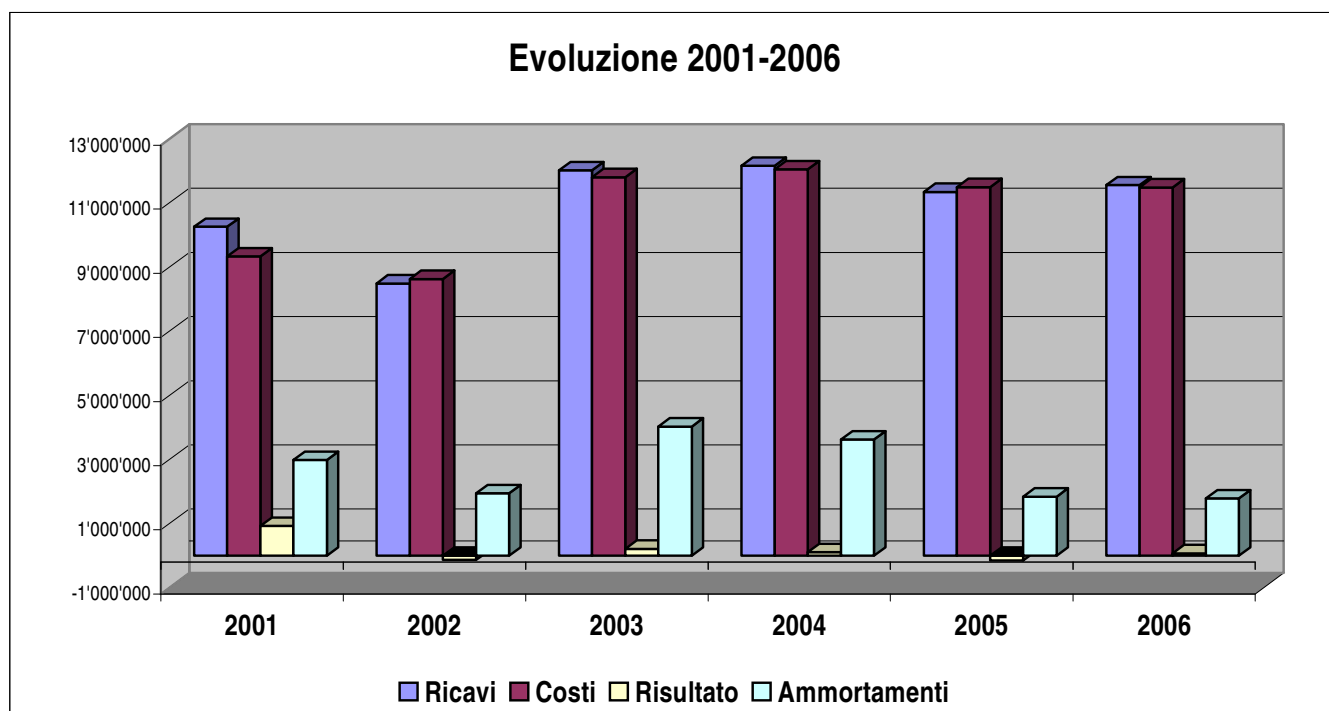
Come per l'anno precedente il Comune non ha debito pubblico e la "riserva" esistente pari a fr. 81'458.50 è cresciuta a fr. 1'064'305.33. Questo dato conferma una situazione di bilancio favorevole, a maggior ragione se si considerano i criteri di valorizzazione a bilancio dei beni amministrativi e patrimoniali e gli importanti investimenti effettuati anche nel corso del 2006.

INTRODUZIONE

Il conto gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio che, senza la contabilizzazione dell'ammortamento straordinario oggetto del MM 1/2007, risulterebbe molto più consistente.

I ricavi rispetto all'anno precedente sono aumentati di fr. 210'761.47, pari al 1.85%, mentre i costi sono diminuiti di fr. 12'418.34, pari allo 0.11%.

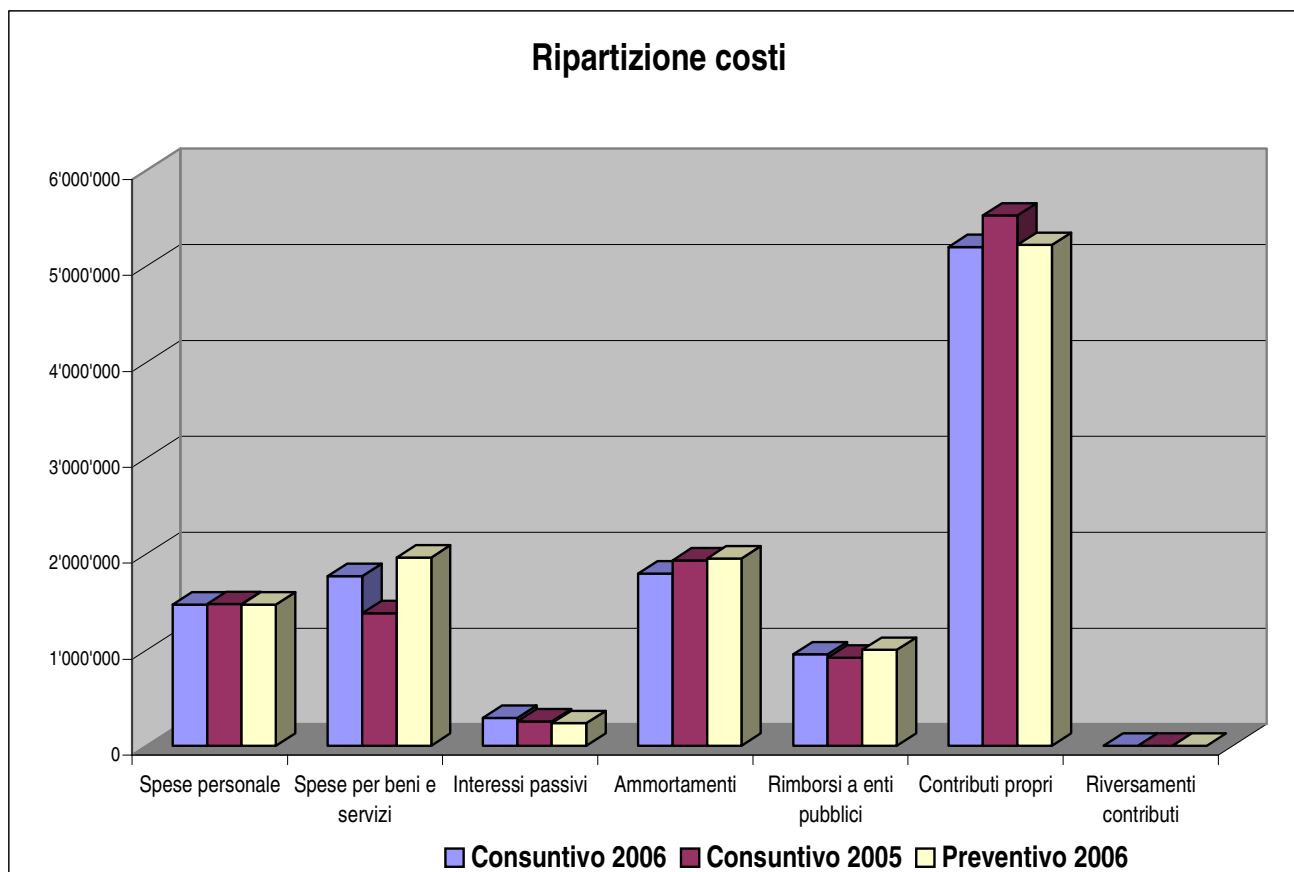
Dal grafico seguente potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2001 al 2006.



Di seguito elenchiamo le variazioni dei gruppi di conto rispetto all'anno precedente e al preventivo.

COSTI

Costi	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Diff. anno precedente	%	Preventivo 2006	Differenza preventivo
30 Spese personale	1'474'510.55	1'478'856.15	-4'345.60	-0.29	1'474'500.00	10.55
31 Spese per beni e servizi	1'768'291.75	1'381'712.09	386'579.66	27.98	1'964'500.00	-196'208.25
32 Interessi passivi	291'793.05	253'991.90	37'801.15	14.88	238'000.00	53'793.05
33 Ammortamenti	1'795'764.65	1'933'137.90	-137'373.25	-7.11	1'955'000.00	-159'235.35
35 Rimborsi a enti pubblici	954'550.34	918'063.07	36'487.27	3.97	1'000'500.00	-45'949.66
36 Contributi propri	5'198'829.68	5'530'397.25	-331'567.57	-6.00	5'223'000.00	-24'170.32
37 Riversamenti contributi	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Totale costi	11'483'740.02	11'496'158.36	-12'418.34	-0.11	11'855'500.00	-371'759.98



La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle uscite è riassunta nella tabella seguente:

Costi	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
30 Spese personale	12.84 %	12.86 %
31 Spese per beni e servizi	15.40 %	12.02 %
32 Interessi passivi	2.54 %	2.21 %
33 Ammortamenti	15.64 %	16.82 %
35 Rimborsi a enti pubblici	8.31 %	7.99 %
36 Contributi propri	45.27 %	48.11 %
37 Riversamenti contributi	0.00 %	0.00 %
Totale costi	100.00 %	100.00 %

Dalla prima tabella si può constatare che i costi monetari, esclusi quindi gli ammortamenti, sono aumentati rispetto all'anno precedente di fr. 43'565.01, pari allo 0.45%, e sono stati inferiori al preventivo di fr. 231'570.18, pari al 2.33%.

Esaminando i singoli gruppi di conti, si possono formulare le seguenti osservazioni.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi hanno registrato un'importante contrazione rispetto al preventivo (- fr. 196'208.25), da imputare in buona parte a minori spese per il sottogruppo "314 Manutenzione stabili e strutture" (- fr. 78'993.20) e per il sottogruppo "318 Servizi ed onorari" (- fr. 133'597.95), in buona parte dovute al fatto che non è stato possibile completare lo studio della zona di pianificazione (- fr. 103'000.00), che proseguirà nel corso del 2007. Un importante maggior onere (+ fr. 71'164.80) è stato per contro registrato per il sottogruppo "312 Acqua, energia e combustibili" a causa dell'aumento dell'acquisto di acqua da Lugano.

32 Interessi passivi

Durante l'anno non è giunto a scadenza alcun prestito presso la Centrale dei Comuni Svizzeri (CCS) e la buona liquidità disponibile ha permesso di finanziare gli investimenti effettuati senza dover far capo a nuovi finanziamenti di terzi. Il totale dei prestiti di terzi a medio-lungo termine è restato quindi invariato e ammonta a fine 2006 a 6 milioni di franchi ed è composto interamente da prestiti obbligazionari contratti con la CCS.

Il maggior onere rispetto al preventivo è da imputare agli interessi remuneratori sulle imposte (acconti), pagati in eccedenza da parte dei contribuenti, che sono pari al 25.88% del totale degli interessi passivi.

33 Ammortamenti

Nel corso dell'anno sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari per un importo di fr. 1'031'810.20 (- fr. 40'983.35 rispetto al 2005), pari all'11.13% della sostanza ammortizzabile, cui si deve aggiungere un ammortamento straordinario di fr. 753'000.00, pari all'8.12% della sostanza ammortizzabile, oggetto di richiesta di credito con il MM 1/2007. L'ammortamento complessivo contabilizzato ammonta pertanto a fr. 1'748'810.20, pari al 19.25% (17.98% nel 2005) della sostanza ammortizzabile. Questo importo rappresenta il 15.23% del totale delle uscite (16.82% nel 2005). L'onere complessivo degli ammortamenti permette di autofinanziare integralmente gli investimenti netti dell'anno.

A titolo informativo segnaliamo che nel periodo 2001-2006 sono stati effettuati ammortamenti ordinari e straordinari per un totale di fr. 16'201'824.95, a fronte di investimenti netti per un totale di fr. 11'657'606.85.

36 Contributi propri

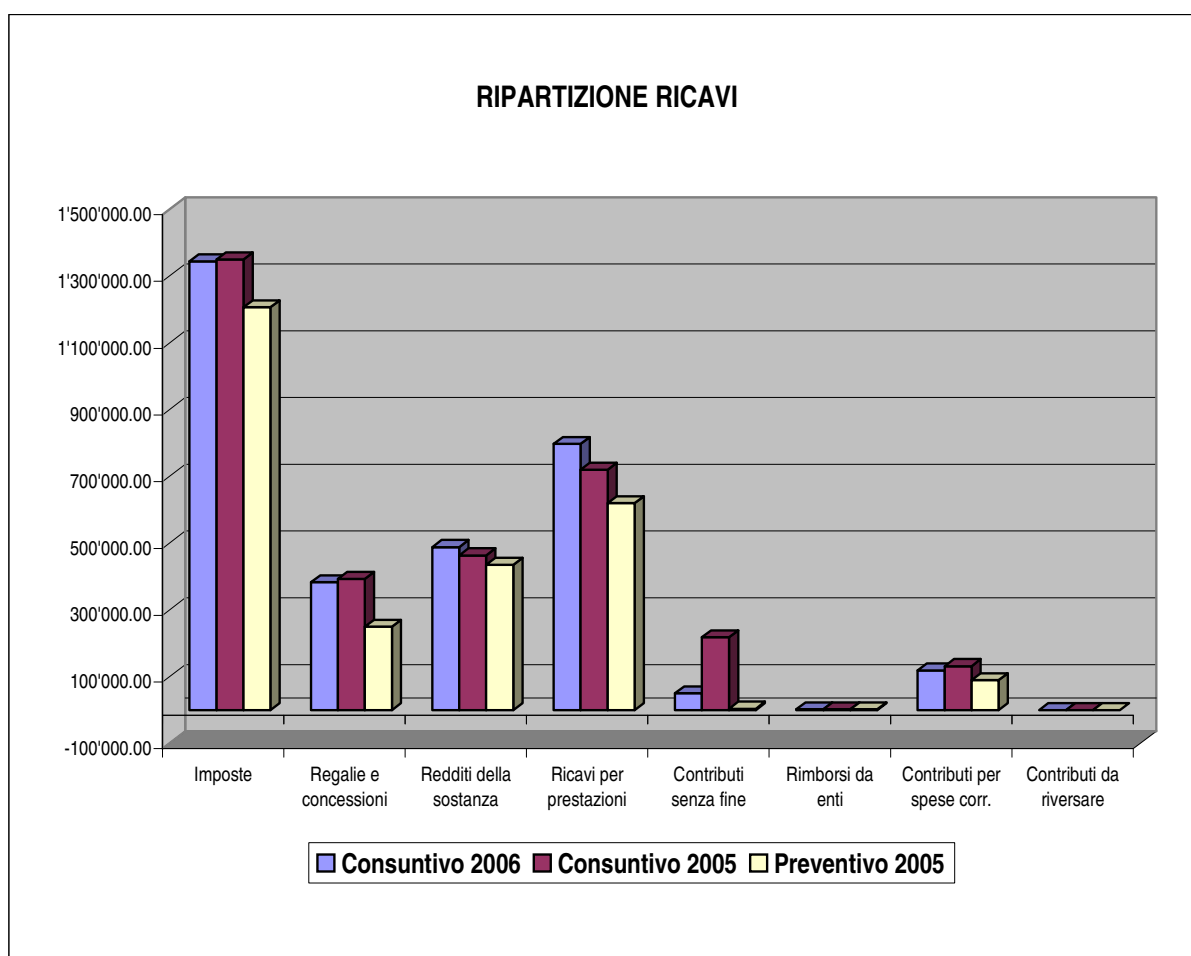
Le minori uscite di questo gruppo di conti rispetto al preventivo sono dovute essenzialmente a minori conguagli per alcune posizioni relative al 2005. Il contributo di livellamento a carico del nostro Comune è invece ulteriormente aumentato a fr. 3'256'235.00 (+ fr. 184'953.00 rispetto all'anno precedente).

La tabella seguente mostra l'evoluzione delle spese del gruppo 36 nel corso degli ultimi anni.

	2006	2005	2004	2003	2002	2001
36 Contributi propri	5'198'829.68	5'530'397.25	4'556'443.00	3'989'664.95	3'101'276.80	2'959'429.40
Variazione	-6.00%	21.38%	14.21%	28.65%	4.79%	
Variazione risp. 2001	75.67%	86.87%	53.96%	34.81%	4.79%	

RICAVI

Ricavi	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005	Diff. anno precedente	%	Preventivo 2006	Differenza preventivo
40 Imposte comunali	8'370'483.20	8'065'540.65	304'942.55	3.78		
40 Imposte	1'344'587.30	1'349'910.95	-5'323.65	-0.39	1'207'000.00	137'587.30
41 Regalie e concessioni	383'040.85	393'311.35	-10'270.50	-2.61	250'000.00	133'040.85
42 Redditi della sostanza	488'612.15	463'911.70	24'700.45	5.32	435'000.00	53'612.15
43 Ricavi per prestazioni	797'604.75	720'016.03	77'588.72	10.78	620'300.00	177'304.75
44 Contr. senza fine specifico	50'588.75	218'154.95	-167'566.20	-76.81	4'300.00	46'288.75
45 Rimborsi da enti	2'247.00	2'247.00	0.00	0.00	2'100.00	147.00
46 Contributi per spese corr.	118'833.85	132'143.75	-13'309.90	-10.07	89'700.00	29'133.85
47 Contributi da riversare	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Totale ricavi	3'185'514.65	3'279'695.73	-94'181.08	-2.96	2'608'400.00	577'114.65



La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle entrate è riassunta nella tabella seguente.

Ricavi	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
40 Imposte comunali	72.43%	71.09%
40 Imposte	11.64%	11.90%
41 Regalie e concessioni	3.31%	3.47%
42 Redditi della sostanza	4.23%	4.09%
43 Ricavi per prestazioni	6.90%	6.35%
44 Contributi senza fine specifico	0.44%	1.92%
45 Rimborsi da enti	0.02%	0.02%
46 Contributi per spese corr.	1.03%	1.16%
47 Contributi da riversare	0.00%	0.00%
Totale ricavi	100.00%	100.00%

In merito ai singoli gruppi di conti segnaliamo quanto segue.

40 Imposte

Per quanto riguarda le imposte comunali abbiamo registrato ancora una volta notevoli entrate per sopravvenienze d'imposta, relative agli anni 2005 e precedenti, pari a fr. 1'989'732.45, relative in particolare alle emissioni delle notifiche di tassazione per ditte da poco insediate nel Comune e per le quali non esistevano delle basi di calcolo per la valutazione e l'emissione degli acconti, come anticipato con il messaggio accompagnante la richiesta del credito per l'ammortamento straordinario. Queste importanti sopravvenienze sono la conseguenza della prassi molto prudente di valutazione del gettito a preventivo, che si basa per le persone fisiche e per le persone giuridiche sulla contabilizzazione dei soli acconti emessi.

Per quanto riguarda la valutazione dei gettiti d'imposta non ancora oggetto di notifica, si è proceduto anche nel 2006 con gli usuali criteri prudenziali utilizzati negli scorsi anni (contabilizzazione degli acconti richiesti) e tenendo conto dell'evoluzione del gettito registrata nel 2005 da parte dei principali contribuenti. La forte componente di gettito fornito dalle persone giuridiche, che nel nostro caso raggiunge il 74% del gettito complessivo calcolato sulla base delle richieste di acconto emesse per il 2006, impone infatti grande cautela a causa della forte mobilità e volatilità degli utili delle società (in particolare di quelle attive nei settori finanziario e dell'alta tecnologia).

L'aumento del gruppo di conti "40 Imposte" è dovuto alle maggiori entrate registrate per le imposte alla fonte.

41 Regalie e concessioni

L'aumento delle entrate per questo gruppo di conti è da attribuire essenzialmente all'aumento del ricavo per la concessione di privativa all'AIL, come sarà spiegato più avanti.

43 Ricavi per prestazioni

Il maggior gettito di questo gruppo di conti è da attribuire quasi integralmente alle maggiori entrate per la vendita dell'acqua potabile alle industrie e conseguentemente per le tasse di canalizzazione, come pure al rimborso degli stipendi versati dalle assicurazioni maternità ed infortuni.

44 Contributi senza fine specifico

La diminuzione rispetto al 2005, di cui si era già tenuto conto a livello di preventivo, è dovuta alla soppressione da parte del Cantone del riversamento della quota parte delle imposte immobiliari sulle persone giuridiche e delle imposte di successione e donazione, decise nell'ambito delle misure di risanamento delle finanze cantonali.

In merito agli altri gruppi di conti non vi sono particolari osservazioni da formulare.

* * * * *

Per rapporto al preventivo possiamo constatare minori uscite per fr. 104'159.98, pari allo 0.96%, e maggiori ricavi per fr. 577'114.65, pari al 22.13%. Il fabbisogno da coprire mediante imposte è pertanto diminuito di fr. 681'274.63, pari al 7.59%.

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Consuntivo 2005
Costi	10'730'740.02	10'834'900.00	10'728'158.36
Ammortamento straordinario	753'000.00	753'000.00 *	768'000.00
Ricavi	<u>3'185'514.65</u>	<u>2'608'400.00</u>	<u>3'279'695.73</u>
Fabbisogno	8'298'225.37	<u>8'979'500.00</u>	8'216'462.63
Imposte anno corrente	6'380'750.75		6'188'202.45
Cong. imposte anni precedenti	<u>1'989'732.45</u>		<u>1'877'338.20</u>
Risultato	<u>72'257.83</u>		<u>-150'921.98</u>

* È stato aggiunto il dato dell'ammortamento straordinario, che sarà votato con messaggio separato, per permettere un paragone dei dati.

* * * * *

Esaminando i singoli conti della gestione corrente, si rileva quanto segue.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

20 AMMINISTRAZIONE GENERALE

318.05 Onorari per consulenze tecniche e perizie (+ fr. 277.20)

Le principali spese, oltre a quelle per la consulenza esterna per l'ufficio tecnico, sono relative alle seguenti problematiche: allestimento della cartografia aggiornata con le curve di livello (fr. 15'000.00), verifica statica dei tetti del centro comunale e della scuola dell'infanzia a seguito delle forti nevicate (fr. 7'000.00), verifica (con esito negativo) della presenza di amianto presso il centro comunale (fr. 1'257.30), verifica della conformità alle norme antincendio degli stabili comunali (fr. 7'144.65), analisi effettuata dalla SUPSI dello stato di conservazione delle facciate in cemento armato della palestra e della sala Aragonite (fr. 8'425.10).

431.02 Tasse per licenze edilizie (+ fr. 9'980.00)

Nel corso dell'anno sono stati rilasciati 53 permessi in campo edilizio (licenze edilizie e nullaosta).

436.03 Altri rimborsi (+ fr. 11'917.75)

Sono stati contabilizzati fr. 6'060.00 relativi a rimborsi da parte dell'assicurazione per i danni causati dal temporale alle apparecchiature della stazione di pompaggio dell'acquedotto, come pure fr. 5'254.00 per i danni causati dall'allagamento del posteggio in occasione del forte temporale del mese di giugno.

90 COMPITI NON RIPARTIBILI

314.01 Manutenzione stabili comunali (- fr. 46'796.00)

I principali interventi di manutenzione eseguiti durante l'anno per gli stabili comunali sono riportati qui di seguito:

- sostituzione di una parte degli estintori del centro comunale (fr. 6'120.50);
- manutenzione dell'impianto di ventilazione e riscaldamento del centro comunale (16'669.95);
- sostituzione riduttore di pressione e sostituzione vaso di espansione del centro comunale (fr. 7'731.05);
- isolamento di una parete presso il centro scolastico (fr. 3'636.90);
- lamatura del pavimento in legno della sala Aragonite (fr. 14'239.80);
- saldo per la posa di un montascale per invalidi presso la sala Aragonite (fr. 13'985.00) e relativo allacciamento elettrico (fr. 2'700.00): un acconto del 50% era già stato versato alla fine del 2005; il lavoro è stato portato a termine all'inizio del 2006.

427.01 Affitto centro comunale (- fr. 15'170.00)

La sala Aragonite è stata occupata durante 14 (9 nel 2005) giorni per manifestazioni organizzate dal Comune, mentre è stata affittata a privati per 58 giorni (71 nel 2005) e ad associazioni culturali, partiti e scuole della regione per 16 (19 nel 2005) giorni. L'occupazione totale durante l'anno ammonta quindi a 88 (99 nel 2005) giornate.

La sala riunioni è stata occupata 11 (10 nel 2005) giorni per esigenze comunali, 16 (29 nel 2005) giorni per affitto a privati e 13 (29 nel 2005) giorni per associazioni culturali e partiti.

1 SICUREZZA PUBBLICA

00 PROTEZIONE GIURIDICA

318.01 Aggiornamento misurazioni catastali (+ fr. 13'289.85)

434.01 Tasse aggiornamento mappe (+ fr. 5'609.00)

461.01 Sussidio aggiornamento mappe (+ fr. 887.85)

Si tratta di voci difficili da preventivare. Gli importi effettivi dipendono dai trapassi immobiliari e dai rilievi edilizi effettuati dal geometra nel corso dell'anno.

318.03 Contributo polizia intercomunale (+ fr. 25'560.75)

In occasione dell'approvazione della costituzione del nuovo corpo di polizia intercomunale Agno-Bioggio-Manno, il Legislativo ha concesso pure un credito di fr. 23'760.50 a copertura dei costi di approntamento. I costi a carico del nostro Comune sono stati pari a fr. 27'666.60, che il Municipio propone di contabilizzare direttamente a gestione corrente senza attivazione a bilancio, ammortizzando di fatto in un solo anno l'investimento sostenuto.

40 POLIZIA DEL FUOCO

352.02 Partecipazione corpo pompieri (+ fr. 2'518.05)

In base al rapporto d'attività allestito dal Corpo civici pompieri di Lugano per il 2006, i militi sono intervenuti nel nostro comune in 18 casi (7 nel 2005), con un impiego di personale per un totale di 197 ore (83 nel 2005).

2 EDUCAZIONE

00 SCUOLA DELL'INFANZIA

304.01 Contributo cassa pensione (+ fr. 2'582.80)

È stato contabilizzato il conguaglio di fr. 2'962.40 relativo al 2005, il cui conteggio è stato trasmesso solo nel corso del 2006.

432.01 Tasse refezione scuole dell'infanzia (+ fr. 3'400.00)

La maggior entrata è da ricondurre essenzialmente a fatto che a seguito dell'adeguamento dello stipendio delle docenti della scuola dell'infanzia che garantiscono la loro presenza durante la refezione, alle stesse viene ora dedotto un contributo mensile di fr. 120.00 per il pasto di mezzogiorno.

432.02 Tassa frequenza SI (+ fr. 4'200.00)

Per i bambini non domiciliati che frequentano le scuole dell'infanzia, il comune di domicilio versa un contributo di fr. 600.00 per anno scolastico. L'importo comprende pure i contributi per l'anno scolastico 2005-2006.

10 SCUOLE PUBBLICHE

352.01 Contributo consorzio scuola elementare (+ fr. 31'387.19)

461.01 Sussidio stipendi docenti (+ fr. 24'787.00)

L'aumento del numero di allievi, passati da 100 nell'anno scolastico 2005-2006 a 119 nell'anno scolastico 2006-2007, ha comportato l'istituzione della sesta sezione di scuola elementare. L'aumento della percentuale dei bambini domiciliati a Manno, passata dal 44% nel 2005 al 50% nel 2006 giustifica l'aumento dei costi a carico del nostro Comune. Il sussidio cantonale sulla quota parte degli stipendi dei docenti segue questa evoluzione.

Attualmente frequentano le scuole elementari 59 bambini di Manno e 60 di Gravesano, ripartiti in sei sezioni.

20 SERVIZI SCOLASTICI

362.01 Contributo altre scuole (+ fr. 780.00)

In base alla modifica legislativa avvenuta nel 2002, per gli allievi domiciliati che frequentano scuole private il Comune è tenuto al pagamento del materiale scolastico, pari a fr. 260.00 all'anno per allievo.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

00 PROMOZIONE CULTURALE

311.01 Acquisto e manutenzione beni culturali (- fr. 18'927.90)

Nel corso dell'anno non si è proceduto al restauro di quadri o oggetti d'arte di proprietà del Comune. Nel 2006 si è proceduto al trattamento contro i parassiti dei quadri depositati in Casa Porta, mentre all'inizio del 2007 sono stati trattati i mobili di pregio che resteranno di proprietà del Comune.

318.01 Spese per manifestazioni (- fr. 2'556.80)

435.01 Ricavi da manifestazioni e buvette (- fr. 5'154.50)

Nel corso del 2006 sono stati proposti i seguenti momenti:

- **Divertimanno Insieme:** quest'anno è stata cambiata l'organizzazione, raggruppando in un solo giorno la giornata sportiva e la cena in Piazza Bironico. Gli sforzi organizzativi sono stati premiati dal sole splendente e dall'ottima affluenza di gente.
- **Divertimanno Inoltre:** in collaborazione con il Circolo di cultura del Medio Vedeggio è stato organizzato un concerto con la Swing Factory Band di Lugano.
- **Divertimanno Confronti:** Antonietta Airoldi, Aline d'Auria, Aglaia Haritz, Natasha Malizia, Arrigo Nani, Daniele Broggin e Laura Sargenti Poretti, Ivana Taglioni sono gli artisti che si sono impegnati nella creazione di opere sul tema "Confini".
L'esposizione ha riscontrato una buona affluenza di pubblico, come pure lo spettacolo di danza della Scuola Malcantonese di Balletto ed il concerto di percussioni curato da Andrea Antognini e Mattia Frapolli.

318.04 Divertimanno Festival (- fr. 210.45)

In autunno si è svolta la seconda edizione di Divertimanno Festival, che ha riscosso un discreto successo. La manifestazione Festival di Teatro per bambini, della durata di tre giorni, ha coinvolto quali attori gli allievi delle scuole elementari di Manno-Gravesano, Neggio, Ponte Capriasca, Cadro e Monte Carasso. Il pubblico era formato da bambini di altre scuole elementari del Ticino.

318.05 Stampa libro (- fr. 25'000.00)

Il Municipio, in collaborazione con i Municipi di Agno e Bioggio, ha sviluppato il progetto per la redazione e la stampa di un libro sulla storia e sullo sviluppo del Medio e Basso Vedeggio. Si prevedeva di poter giungere alla stampa del libro entro la fine dell'anno, mentre in realtà la pubblicazione del libro avverrà nel corso del 2007. Per questo motivo si richiede che il credito residuo di fr. 25'000.00 sia riportato a preventivo 2007.

30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

314.01 Manutenzione giardini e sentieri (+ fr. 9'030.15)

La spesa più importante è quella relativa al rifacimento del muro a secco lungo il sentiero che scende da Casa Porta verso Via Orti (fr. 36'400.00).

Nell'ambito del gruppo Agenda 21 locale, in collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio, si è proceduto a sistemare il percorso della "Strada Regina" dal centro comunale di Manno fino al golfo di Agno. Sono stati posati i totem informativi e la segnaletica nei punti principali. È stato inoltre sistemato il tratto di sentiero tra Manno e Bioggio, procedendo al taglio delle piante pericolanti. Il costo complessivo del progetto a carico dei tre Comuni è stato di fr. 67'500, dal quale va dedotto un contributo della Regione Malcantone di fr. 17'500.00. La quota parte a carico del nostro Comune è stata di fr. 14'510.35.

314.02 Manutenzione boschi (+ fr. 3'100.70)

Sono stati eseguiti due interventi distinti. Il primo è relativo al taglio di due platani presso il bacino inferiore dell'acquedotto, poiché affetti dal cancro, con un costo di fr. 11'250.00. Il secondo è relativo all'intervento presso le sorgenti al Vallone, dove a seguito della tromba d'aria che si è registrata in occasione del forte temporale del 24 agosto 2006, numerose piante sono state abbattute ostruendo la strada di accesso. In questo caso si è provveduto al taglio delle piante cadute e pericolanti, con un costo di fr. 6'456.00. In quell'occasione il riale ha portato a valle un quantitativo importante di materiale, creando un potenziale pericolo in occasione di nuovi forti temporali. In collaborazione con il Consorzio manutenzione del Vedeggio e il Comune di Gravesano, durante l'inverno si è proceduto alla pulizia e alla ricostituzione del letto del riale, con un costo stimato di circa 40'000-50'000. Il Consorzio si è assunto il 50% del costo e il restante è stato ripartito in misura uguale tra il Comune di Manno e Gravesano. Il relativo costo sarà contabilizzato nel corso del 2007.

314.03 Realizzazione vigneto (+ fr. 10'476.80)

Il Municipio ha deciso di riconoscere alla Fondazione Diamante e alla Cooperativa Area, che hanno in gestione i due vigneti comunali, un indennizzo complessivo di fr. 8'000.00 all'anno durante il periodo di avviamento quale copertura dei costi vivi di manutenzione del vigneto.

4 SALUTE PUBBLICA

40 ALTRI COMPITI PER LA SALUTE

318.01 Contributo servizio medico festivo (+ fr. 1'125.00)

Dopo alcuni anni, è stato ripristinato il contributo a carico dei comuni per il servizio medico festivo.

318.02 Contributo ente autolettighe (- fr. 8'860.80)

Grazie all'andamento positivo delle finanze della Croce Verde di Lugano, è stato possibile contenere il contributo pro-capite ad un livello significativamente inferiore a quanto preventivato.

5 PREVIDENZA SOCIALE

40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

361.01 Contributo per collocamento minorenni (- fr. 7'710.00)

Si tratta del contributo che il Comune deve versare per un ragazzo ospite di un istituto riconosciuto dal Cantone. Il contributo pro-capite giornaliero a carico del Comune ammonta a fr. 30.00.

70 CASE PER ANZIANI

362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti (- fr. 88'741.55)

Si tratta di una voce difficile da quantificare, in quanto il contributo a carico del Comune è calcolato in parte sul numero di giornate di presenza di nostri domiciliati presso gli istituti per anziani e in parte sul gettito d'imposta comunale. Per i comuni finanziariamente forti questa seconda parte è preponderante e va ad aggiungersi ai già notevoli oneri sopportati a titolo di partecipazione al finanziamento del contributo di livellamento della potenzialità fiscale e del fondo di compensazione. Sulla base delle indicazioni fornite dal Cantone è stato previsto un costo a carico del nostro Comune pari a circa fr. 676'000.00. È stato inoltre contabilizzato il minor conguaglio per il 2005 rispetto ai dati forniti dal Cantone, pari a fr. 96'461.55.

80 ASSISTENZA

318.01 Contributo operatore sociale (- fr. 3'000.00)

Durante il corso dei primi otto mesi di funzionamento del nuovo servizio, l'inserimento dell'operatrice sociale è stato curato e seguito dalla speciale Commissione intercomunale. L'operatrice ha svolto la sua attività nei tre Comuni, occupandosi in particolare delle seguenti problematiche: dissesti finanziari famigliari, perdita del posto di lavoro, alcolismo, depressioni e difficoltà relazionali in famiglia.

I dossier aperti sono stati in totale 42, di cui 6 per il nostro Comune. La Commissione intercomunale valuta in generale positivamente l'introduzione di questa nuova risorsa sociale.

361.01 Contributo al Cantone per assicurazioni sociali (+ fr. 31'841.95)

Per il 2006 il Cantone prevede un contributo di fr. 865'000.00, importo superiore ai dati forniti al momento di allestire il preventivo, che di fatto rappresenta la seconda voce di spesa più importante dopo quella per il contributo di livellamento. Segnaliamo che questo contributo viene calcolato sulla base di un importo medio pro-capite, la cui evoluzione è riportata nella tabella sottostante. La quota di partecipazione dei singoli comuni è poi basata sulla forza finanziaria: il nostro Comune partecipa con l'aliquota massima del 70%. È stato inoltre contabilizzato il minor conguaglio per il 2005 rispetto ai dati forniti dal Cantone e pari a fr. 113'158.05.

La tabella seguente mostra l'evoluzione dei dati definitivi relativi a questa voce nel corso degli ultimi anni.

	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998
Contributo definitivo	889'842	837'752	752'205	659'110	570'739	547'788	539'774	510'073
Contributo procapite	1'097	1'045	948	864	754	746	761	724
Variazione contributo	6.22%	11.37%	14.12%	15.48%	4.19%	1.48%	5.82%	11.44%
Variazione procapite	4.93%	10.30%	9.70%	14.64%	1.01%	-2.00%	5.20%	9.67%

365.01 Contributo per opere benefiche (+ fr. 1'450.00)

Oltre ai normali contributi che il Comune versa per opere benefiche, nel 2006 è stato versato un contributo di fr. 3'000.00 (pari a 1 cts per metro cubo di acqua venduta) all'Associazione KAM FOR SUD, come proposto con due mozioni presentate in Consiglio comunale. Analogo importo è stato assicurato anche per il 2007 e contribuirà alla copertura dei costi di costruzione dell'approvvigionamento idrico di un nuovo orfanotrofio in Nepal.

365.02 Contributi per il SACD (- fr. 69'101.85)

365.03 Contributi per i servizi di appoggio (- fr. 13'304.30)

Anche per questi due conti, i cui contributi sono calcolati in base alla forza finanziaria dei comuni, vale lo stesso discorso fatto per il conto "362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti". Per il SACD sono stati previsti costi per fr. 176'500.00 e inoltre sono stati contabilizzati fr. 57'672.85 di minor conguaglio per il 2005. Per i servizi di appoggio il costo previsto per il 2006 è di fr. 76'292.00, da cui si deduce il minor conguaglio per il 2005 di fr. 9'596.30.

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI

361.02 Contributo PTL (- fr. 750.00)

Ricordiamo che negli scorsi anni il Cantone, a seguito del minor fabbisogno necessario a finanziare le opere del PTL, aveva richiesto contributi inferiori alle annualità previste e che di conseguenza si era deciso

di accantonare la parte non richiesta, che in totale assomma a fr. 406'600.00 (fr. 73'500.00 negli anni 2003 e 2004, fr. 129'800.00 negli anni 1999 e 2000). Gli importi accantonati rimangono pertanto per il momento inutilizzati ed iscritti a bilancio.

366.01 Contributo acquisto abbonamenti (- fr. 4'988.00)

Il 1. gennaio 2006 è entrato in vigore il Regolamento per il sussidiamento dell'acquisto di abbonamenti per i mezzi pubblici di trasporto. Il sussidio è stato concesso a 42 studenti o apprendisti (43 nel 2005) e a 8 adulti, con un costo complessivo a carico del Comune di fr. 9'649.00 (fr. 8'091.00 nel 2005). Il nostro Comune ha inoltre aderito anche nel 2006 all'iniziativa per l'acquisto di abbonamenti Arcobaleno durante i mesi di luglio e agosto, purtroppo senza riscontrare un grande successo. Il contributo versato per questo tipo di abbonamento è stato di fr. 363.00 (fr. 528.90 nel 2005) per un totale di 17 (21 nel 2005) abbonamenti.

20 STRADE COMUNALI

311.01 Acquisto attrezzature e macchinari (+ fr. 2'447.40)

Il maggior costo è da attribuire all'acquisto del nuovo veicolo Defender (fr. 31'000.00) e alla decisione di dotare questo veicolo di una nuova lama per la callaneve (fr. 11'696.10), in modo da avere un mezzo di riserva in caso di necessità. È stata inoltre acquistata una piastra vibrante (fr. 3'617.10), per piccoli lavori di manutenzione stradale.

312.02 Acquisto carburante e olio (+ fr. 3'314.55)

L'aumento del prezzo del petrolio ha avuto ripercussioni pure sui costi di acquisto del carburante per i veicoli comunali. Conformemente alle nuove indicazioni, come per il 2005, è stata utilizzata la benzina alchilata per gli apparecchi comunali (decespugliatori e motoseghe). Si tratta di una benzina che ha un impatto ambientale molto minore rispetto a quella normale, ma che ha però un costo superiore.

314.01 Manutenzione strade e piazze (- fr. 17'117.30)

Le voci più importanti sono quelle che si riferiscono all'acquisto di tre cabine per le fermate dell'autopostale (fr. 24'500.00), che sono state posate in via Norello, vicino allo stabile Galleria 2 e allo stabile Q2000, oltre ai relativi lavori di costruzione dei basamenti (fr. 8'200.00). È pure compreso il costo per la sistemazione dei dossi dell'incrocio di Via Grumo con Via Boschetti (fr. 54'000.00). Altre voci di rilievo sono quelle relative alla pulizia stradale con la scopatrice (fr. 9'224.95) e all'acquisto del sale antighiaccio (fr. 5'040.10).

314.02 Moderazioni del traffico (- fr. 17'667.90)

Le moderazioni del traffico su Via Carà e Via Mondadiscio sono state portate a termine con costi inferiori a quanto previsto e votato dal Consiglio comunale.

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

312.01 Acquisto acqua AIL (+ fr. 58'861.00)

312.02 Spese per energia elettrica (+ fr. 13'343.15)

La particolare situazione climatica ha comportato un maggior acquisto di acqua dalla Città di Lugano. Nel 2006 il quantitativo di acqua acquistata è stata di 207'929 mc (168'862 mc nel 2005, 86'773 mc nel 2004), ciò che si è ripercosso pure sui costi per l'energia elettrica necessaria al pompaggio nel bacino di accumulazione.

434.02 Tasse industrie (+ fr. 83'175.90)

Buona parte delle maggiori entrate per la vendita di acqua potabile alle industrie provengono dalla ditta Ambrosetti Ruote SA, che nel corso del 2006 ha aumentato ulteriormente il consumo di acqua.

434.04 Tasse allacciamenti (+ fr. 5'000.00)

Nel corso dell'anno sono state ultimate alcune abitazioni unifamiliari, per le quali non è ancora disponibile il valore di stima, sul quale viene calcolata la tassa di allacciamento. Si è pertanto provveduto a una stima delle tasse che saranno emesse solo nel corso del 2007. Si segnala che a causa dei ritardi nella stima delle nuove costruzioni da parte dell'Ufficio stima, non è ancora stato possibile emettere le fatture definitive per le tasse di allacciamento relative alle costruzioni realizzate negli anni 2001-2005.

10 FOGNATURA E DEPURAZIONE

352.01 Contributo consorzio depurazione acque (- fr. 64'563.25)

Sono compresi i versamenti per le spese d'esercizio, pari a fr. 161'466.80 e i contributi per investimenti del Consorzio, che come in passato vengono contabilizzati direttamente nella gestione corrente senza attivarli a bilancio, per un totale di fr. 28'750.25. Il minor onere rispetto a quanto indicato a preventivo è da ricondurre al fatto che il fabbisogno del Consorzio è stato minore rispetto a quanto previsto e gli investimenti sono stati inferiori a quanto ipotizzato.

434.01 Tasse uso canalizzazioni (+ fr. 40'670.85)

Il maggior consumo di acqua potabile da parte dei privati e delle industrie comporta di conseguenza anche maggiori entrate per le tasse d'uso delle canalizzazioni.

20 ELIMINAZIONE RIFIUTI

318.01 Raccolta rifiuti riciclabili (+ fr. 6'633.00)

Nel corso dell'anno sono stati raccolti 616 q (660) di vetro, 15 q (28) di lattine di ferro e di alluminio, mentre la carta raccolta durante il giro ogni due settimane ammonta a 547 q (629). Tra parentesi sono indicati i dati relativi al 2005.

318.02 Trattamento scarti vegetali (+ fr. 18'527.45)

Nel corso dell'anno sono stati raccolti, tramite il giro verde o consegnati direttamente presso il centro Gianni Ochsner Servizi Pubblici SA, 453 t (359) di scarti vegetali. Il costo di raccolta tramite giro verde è stato di fr. 15'483.65, mentre quello di smaltimento è stato di fr. 53'043.80.

Occorre sottolineare che il principale produttore di scarti vegetali è il Comune stesso (circa un sesto del totale), con gli scarti provenienti dai diversi terreni e giardini pubblici (centro comunale, scuola dell'infanzia, terreno Giova, terreno Sotto Rivalta, terreno Ronchetti, per non citare che i principali).

318.03 Servizio raccolta rifiuti (+ fr. 2'751.25)

351.01 Servizio eliminazione rifiuti (- fr. 1'064.40)

434.01 Tasse raccolta rifiuti (- fr. 3'769.35)

Nel corso dell'anno sono state raccolte 419 tonnellate (409) di rifiuti domestici e 30 tonnellate (43) di ingombranti. Il costo di smaltimento è stato di fr. 280.00/t. Per la quarta volta consecutiva il quantitativo di rifiuti raccolti (domestici e ingombranti) è diminuito rispetto all'anno precedente. A titolo di paragone nel 2002 erano state raccolte 480 tonnellate di rifiuti domestici e 60 tonnellate di rifiuti ingombranti. Tramite i compattatori posati nella zona industriale sono state raccolte 95 tonnellate (99).

90 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

318.03 Zona di pianificazione (- fr. 103'000.00)

Contrariamente a quanto previsto non è stato possibile portare a termine lo studio della zona di pianificazione entro la fine dell'anno. Nel corso dell'anno sono stati assegnati i mandati di studio paralleli a tre gruppi interdisciplinari, che nel mese di settembre hanno consegnato le loro proposte. Le stesse sono quindi state esaminate dal Municipio e poi presentate ai proprietari all'inizio del 2007. Si prevede di poter sottoporre al Cantone una prima bozza di variante di piano regolatore nel corso dell'autunno. Per questo motivo si richiede che il credito di fr. 103'000.00 sia riportato a preventivo 2007.

8 ECONOMIA

60 ENERGIA

410.01 Contributo AIL perprivativa (+ fr. 133'040.85)

Il contributo previsto dell'AIL SA per la privativa è stato portato a fr. 340'000.00 in base agli ultimi dati noti del 2005, che è risultato superiore al previsto. È stato infatti contabilizzato un maggior ricavo per il 2005 pari a fr. 43'040.85. Qui di seguito viene riportata l'evoluzione dei dati definitivi relativi a questa voce di ricavo negli anni scorsi.

	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998
Contributo AIL	343'040	343'311	249'746	278'031	282'216	267'664	252'571	223'007
Variazione	-0.08%	37.46%	-10.17%	-1.48%	5.44%	5.98%	13.26%	1.48%

9 FINANZE E IMPOSTE

00 IMPOSTE

400.02 Imposta comunale sopravvenienze

Con il messaggio municipale 1/2007, accompagnante la richiesta di un ammortamento straordinario, si sono già anticipate le ragioni dell'importante ricavo registrato su questa voce. Negli ultimi anni, nel nostro Comune si sono installate ancora nuove società, per le quali al momento dell'allestimento del consuntivo 2005 non si conosceva il gettito fiscale presumibile. In questi casi per prudenza non è stato previsto nessun conguaglio a consuntivo, mancando qualsiasi ragionevole base di calcolo. Nel 2006 l'ufficio di tassazione delle persone giuridiche ha emesso diverse notifiche di tassazione relative al 2005 e 2004, ciò che ha contribuito, oltre alla usuale prudenza applicata nelle valutazioni del gettito in sede di preventivo e consuntivo, alla creazione di una sopravvenienza d'imposta valutata in complessivi fr. 1'989'732.45.

400.04 Imposte alla fonte (+ fr. 92'172.60)

Tenuto conto del risultato dell'anno precedente (fr. 762'172.60) il gettito di competenza 2006 è stato stimato a fr. 750'000.00. Sono stati inoltre contabilizzati fr. 62'172.60 di maggiori entrate relative al 2005. La tabella seguente vi mostra l'evoluzione negli scorsi anni (dati definitivi).

	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998
Imposte alla fonte	762'173	713'449	683'751	903'196	977'300	756'378	508'550	404'684
Variazione	6.83%	4.34%	-24.30%	-7.58%	29.21%	48.73%	25.67%	-7.40%

403.01 Imposte su vincite, liquidazioni ecc. (+ fr. 50'281.70)

Si tratta di una voce difficile da preventivare e che può variare in modo consistente di anno in anno. In questo conto vengono infatti registrate le imposte sulle vincite al Lotto e alle altre lotterie nazionali, come pure le imposte sulle liquidazioni di capitali provenienti dal secondo e terzo pilastro.

20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

361.01 Contributo fondo di livellamento (+ fr. 156'235.00)

Anche per l'anno corrente il contributo al fondo di livellamento è ulteriormente aumentato e rappresenta di gran lunga la voce più importante dei costi. Qui di seguito viene riportata l'evoluzione nel corso degli ultimi anni, come pure l'incidenza del contributo sul totale delle uscite monetarie.

	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999
Contributo	3'256'235	3'071'282	2'506'268	2'175'473	1'535'908	1'310'006	774'804	462'769
Variazione	6.02%	22.54%	15.21%	41.64%	17.24%	69.08%	67.43%	17.00%
% costi monetari	33.58%	31.81%	29.98%	28.08%	22.98%	20.62%	14.66%	9.51%

30 PARTECIPAZIONI ENTRATE ALTRI ENTI PUBBLICI

441.03 Imposta sugli utili immobiliari (+ fr. 43'746.95)

Si tratta del versamento della quota parte a nostro favore dell'imposta relativa a transazioni immobiliari avvenute nel 2005. Si ricorda che a seguito delle misure di risparmio adottate dal Cantone, dal 2006 i comuni non beneficiano più della quota parte a loro favore dell'imposta sugli utili immobiliari.

40 GESTIONE DEBITI E PATRIMONIO

329.01 Interessi remuneratori su imposte (+ fr. 55'543.05)

Nel corso dell'anno sono stati superiori al previsto gli acconti di imposta pagati in eccesso da parte dei contribuenti e che sono stati restituiti dal Comune, importi sui quali sono stati calcolati gli interessi remuneratori.

420.01 Interessi su conto corrente (+ fr. 86'916.05)

La buona liquidità disponibile e l'aumento dei tassi ha determinato l'aumento dei ricavi per interessi attivi.

90 SPESE NON RIPARTIBILI

La variazione degli importi per le diverse categorie di ammortamenti sono da ricondurre all'evoluzione degli investimenti nel corso dell'anno che non ha seguito l'andamento, per altro molto "abbondante", previsto al momento di allestire il preventivo.

* * * * *

Bilancio

Per quanto riguarda il bilancio si possono formulare le seguenti osservazioni.

Nel 2006 l'autofinanziamento del Comune è ammontato a fr. 1'857'068.03, mentre nel 2005 era di fr. 1'689'871.57.

Come per l'anno precedente, il Comune ha confermato la totale assenza di debito pubblico. La "riserva" al 31 dicembre 2006 era pari a fr. 1'064'305.33, e questo a fronte di investimenti netti per opere pubbliche per un importo di fr. 874'221.20.

I debiti a medio e lungo termine verso terzi sono rimasti invariati e sono pari a 6 milioni di franchi. Trattandosi di prestiti obbligazionari a termine fisso, il rimborso è possibile solo alla scadenza (il prossimo rimborso è previsto il 10 luglio 2007 per 1 milione di franchi). La liquidità è diminuita da fr. 9'089'426.46 al 31.12.2005 a fr. 6'350'459.45 al 31.12.2006, in quanto lo scoperto di fr. 3'608'800.50 sul conto Stato-Comune esistente alla fine del 2005 è stato ridotto a fr. 88'194.37 a fine 2006, per i motivi già esposti in precedenza. La favorevole situazione di liquidità ha permesso di finanziare gli investimenti senza dover far capo a finanziamenti supplementari di terzi e quindi senza oneri supplementari per interessi passivi.

I crediti per imposte ammontano a fr. 778'088.35, con un aumento di circa fr. 300'000 rispetto al 2005. Il totale delle imposte per le quali è in corso la procedura esecutiva ammonta a fr. 88'007.75, vale a dire circa fr. 11'000.00 in più rispetto all'anno precedente. Questo importo è stato prudenzialmente integralmente accantonato a bilancio.

Si ricorda che l'incasso delle imposte è eseguito seguendo la prassi in vigore per le imposte cantonali.

* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Segnaliamo che durante l'esercizio 2006 sono stati realizzati investimenti lordi per un totale di fr. 1'429'583.20, a fronte di entrate per fr. 555'362.00. L'investimento netto ammonta pertanto a fr. 874'221.20 ed ha potuto essere integralmente autofinanziato.

Per quanto riguarda le singole opere segnaliamo quanto segue.

090.503.03 Impermeabilizzazione tetto centro comunale

I lavori di impermeabilizzazione sono stati ultimati e saldate le liquidazioni finali. Il sorpasso registrato è dovuto al fatto che, contrariamente a quanto ipotizzato al momento dell'allestimento del preventivo, è stato necessario smontare i monoblocchi esistenti sul tetto della sala Aragonite e rifare lo zoccolo su cui erano posati, in modo da assicurare le necessarie garanzie di impermeabilità. A lavori ultimati si registra pertanto un **sorpasso di fr. 23'542.50, pari al 2.61% sul credito votato complessivo e per il quale è chiesta la ratifica.**

610.561.01 Contributo Rotonda Via Gerre-Via Orti

Il contributo a carico del Comune per la realizzazione della rotonda sulla strada cantonale all'incrocio con Via Gerre e Via Orti è stato di fr. 463'000.00, a cui si aggiungono fr. 29'650.00 per la posa dell'illuminazione pubblica. La parte rimanente è relativa a costi a carico del Comune per la sistemazione a verde della rotonda, come pure per gli indennizzi versati all'UBS per la costruzione sulla sua proprietà della nuova camera a seguito dello spostamento del collettore acque meteoriche. A lavori ultimati si registra pertanto un **sorpasso di fr. 8'327.45, pari all'1.68% sul credito votato complessivo e per il quale è chiesta la ratifica.**

620.501.01 Sistemazione nucleo

I lavori di sistemazione del nucleo sono terminati e sono state saldate tutte le prestazioni per le consulenze architettoniche e di gestione del traffico. **Il credito residuo di fr. 10'906.00 può pertanto essere stralciato.**

620.501.17 Sistemazione nucleo 2a fase

I lavori di sistemazione del nucleo, seconda fase, sono stati ultimati e sono state saldate le liquidazioni finali. Come già preannunciato con il messaggio sui consuntivi per il 2005, ci sono stati dei lavori

supplementari non previsti che hanno comportato una maggior spesa rispetto al preventivo. Si tratta in particolare dei lavori resisi necessari per la partecipazione ai costi richiesti da AIL SA per la soppressione di linee elettriche aeree, al rifacimento della scala tra Via Scuola e Via San Rocco, oltre alla partecipazione comunale al rifacimento del tratto di Via Lavatoio tra il Ristorante Bellavista e il mappale 57. A lavori ultimati si registra pertanto un **onere supplementare di fr. 234'172.75, pari all'13.38% sul credito votato complessivo e per il quale è chiesta la ratifica.**

620.501.19 Realizzazione strada Monda

Contrariamente a quanto comunicato in occasione della presentazione del MM 10/2004 la strada Monda è stata realizzata direttamente dalla ditta Holcim SA a sue spese. A lavori ultimati la strada è stata ceduta al Comune a titolo gratuito (compenso dei contributi di miglioria con il costo di costruzione). **Il credito residuo di fr. 355'971.60 può pertanto essere stralciato.**

620.662.02 Sussidi opere di moderazione del traffico

La Confederazione ha versato il saldo di fr. 486'673.00 del sussidio per le opere di moderazione del traffico nel nucleo e di miglioramento della qualità dell'aria, conformemente all'OIAT.

620.501.20 Realizzazione strada di PR Boschetti

Il progetto è stato pubblicato presso il Tribunale di espropriazione e siamo in attesa dell'approvazione finale. I lavori di costruzione sono previsti nel mese di settembre di quest'anno.

620.501.22 Risanamento Via Boschetti alta

620.501.23 Risanamento Via Gerre

Contrariamente a quanto previsto, non è stato possibile realizzare eseguire i lavori durante l'autunno e gli stessi sono stati rinviati all'inizio del corrente anno.

720.501.01 Contenitori rifiuti

Nel corso dell'anno sono state potenziate le piazze di raccolta dei rifiuti vicino al centro comunale, in zona Boschetti alta e in Giova, con la posa di contenitori supplementari per la raccolta dei rifiuti solidi urbani e per il vetro. In dicembre sono state realizzate due nuove piazze, in Via Mondadiscio e presso i palazzi, completando di fatto la copertura integrale della zona residenziale.

Nel mese di gennaio di quest'anno è inoltre stato posato un nuovo contenitore compattatore presso il Centro Insema, completando in questo caso la copertura della zona industriale. Di fatto ora tutto il comprensorio comunale è servito o da contenitori interrati o da contenitori a pressa.

750.501.01 Sistemazione riali Masma e Rignetto

Nel corso dell'anno sono stati eseguiti gli interventi selviculturali e di sistemazione e pulizia dei due riali. È stata realizzata la nuova briglia sul riale Rignetto, mentre ci sono stati alcuni problemi procedurali per la costruzione della briglia sul riale Masma, che sarà realizzata quest'anno. Al momento attuale non si prevedono sorpassi di spesa rispetto al credito votato. Il Cantone ha versato fr. 68'689.00 quale sussidio sulla parte di spesa già sostenuta.

750.562.01 Sistemazione fiume Vedeggio

Nel corso dell'anno è stato versato un primo acconto sul contributo che il Comune sarà tenuto a versare per la sistemazione del fiume Vedeggio. Il costo complessivo a carico del nostro Comune ammonterà a circa 1.2 milioni di franchi ripartito nel corso dei prossimi anni. Si è in attesa dell'allestimento del messaggio tipo da parte del Consorzio sistemazione fiume Vedeggio e in seguito si provvederà a richiedere il credito necessario.

Sulle altre voci del conto investimenti non ci sono particolari osservazioni da formulare.

* * * * *

INDICATORI FINANZIARI

Per meglio illustrare lo sviluppo della situazione finanziaria del nostro Comune, il Municipio ha elaborato come gli anni scorsi i principali indicatori finanziari relativi al periodo 2003-2006.

I risultati sono riportati nella tabella seguente.

INDICATORI	1990	1995	2000	2003	2004	2005	2006
Copertura spese correnti	- 8.21%	- 7.10%	7.83%	1.82%	0.94%	-1.31%	0.63%
Ammortamento beni amministrativi	6.65%	7.39%	16.52%	33.69%	27.04%	17.98%	19.25%
Quota interessi passivi	11.68%	8.63%	-0.71%	- 1.52%	- 1.99%	- 1.85%	- 1.70%
Quota oneri finanziari	34.35%	32.96%	31.50%	31.98%	28.15%	14.37%	13.74%
Grado autofinanziamento	15.25%	150.41%	157.36%	172.90%	134.58%	105.46%	212.43%
Capacità autofinanziamento	13.74%	16.70%	39.47%	35.29%	31.07%	14.89%	16.07%
Quota degli investimenti	0.00%	12.48%	29.47%	24.08%	25.17%	15.01%	12.86%
Quota capitale proprio	39.58%	25.81%	46.06%	53.24%	51.08%	43.00%	52.90%
Investimento lordo procapite (in fr.)	4'088	642	2'064	2'167	2'463	1'457	1'227
Autofinanziamento procapite (in fr.)	595	920	3'248	3'740	3'301	1'458	1'594
Debito pubblico (in fr. 1'000)	8'730	11'612	2'992	- 591	- 1'526	- 81	-1'064
Debito pubblico procapite (in fr.)	9'001	11'694	2'822	- 521	- 1'333	- 70	-914

La positiva evoluzione della situazione finanziaria del Comune trova riscontro anche negli indicatori finanziari esposti nella tabella precedente.

Senza entrare nel dettaglio delle singole cifre occorre segnalare la totale assenza di debito pubblico, l'elevato tasso degli ammortamenti, che grazie anche agli ammortamenti straordinari si mantiene a un livello molto alto, mentre il grado di autofinanziamento si attesta al 212.43% a fronte di investimenti netti per fr. 874'221.20.

* * * * *

CONSIDERAZIONI FINALI

Il Consuntivo 2006 presenta un risultato positivo, con dati complessivi sul fronte dei costi e dei ricavi in linea con quelli registrati negli anni scorsi.

L'evoluzione del gettito fiscale (in particolare di quello relativo alle persone giuridiche) si conferma su livelli positivi, tenuto conto anche di alcuni nuovi insediamenti in fase di concretizzazione sul nostro territorio.

L'intensa politica di ammortamento (ammortamenti ordinari e straordinari) permette di affrontare con relativa tranquillità gli importanti investimenti all'ordine del giorno (ristrutturazione di Casa Porta, realizzazione del nuovo posteggio pubblico in zona "nella Valle", edificazione di una nuova sezione di scuola dell'infanzia).

Appare infine opportuno ricordare che questo positivo risultato ha potuto essere raggiunto nonostante nel corso del 2006 siano divenuti effettivi i costi per due nuovi servizi: polizia e operatore sociale. Questo risultato è stato possibile grazie in particolare agli sforzi di ristrutturazione della spesa effettuati nel passato (riduzione degli oneri per interessi passivi e ammortamenti oltre che all'adeguamento regolare del grado di copertura dei costi dei servizi soggetti a tassa (manutenzione delle canalizzazioni, acqua potabile, rifiuti).

In questo contesto appare infine necessario sottolineare la continuazione della proficua collaborazione con i Comuni di Bioggio ed Agno.

Questi contatti - ampliati e intensificati nel corso del 2006 - hanno permesso di consolidare il corpo di polizia intercomunale e di continuare le attività nel campo di Agenda 21 (dove si è ottenuto un finanziamento europeo che permetterà di realizzare un progetto di valorizzazione della rete di percorsi pedonali sul comprensorio dei tre Comuni), oltre che di ottenere una rappresentanza diretta nella Delegazione del nuovo consorzio unico di depurazione e di ottenere l'approfondimento, già in prima fase, dell'opzione di prolungamento della navetta FLP dal nodo intermodale di Bioggio alla zona di Suglio.

Nel corso del 2006 è infine stata portata a conclusione la definizione delle modalità di collaborazione nel settore dei servizi urbani, che ha trovato concretizzazione con l'approvazione da parte dei tre Municipi del messaggio relativo alla costituzione della società Vedeggio Servizi SA nel mese di aprile 2007.

* * * * *

Fatte queste considerazioni e restando a vostra disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler deliberare:

1. il conto consuntivo 2006 gestione corrente è approvato;
2. l'avanzo d'esercizio di fr. 72'257.83 è capitalizzato;
3. il credito non utilizzato di fr. 25'000 per la stampa del libro (cto. 300.318.05) è riportato a preventivo 2007;
4. il credito non utilizzato di fr. 103'000 per la zona di pianificazione (cto. 790.318.03) è riportato a preventivo 2007;
6. sono annullati i crediti residui per un totale di fr. 366'878.25 relativi alle posizioni 620.501.01 e 620.501.19;
7. è concesso il credito suppletorio di fr. 23'542.50 relativo alla posizione 090.503.03;
8. è concesso il credito suppletorio di fr. 8'327.45 relativo alla posizioni 610.561.01;
9. è concesso il credito suppletorio di fr. 234'172.75 relativo alla posizione 620.501.17.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Giancarlo Bernasconi

Paolo Vezzoli

Allegato

- Rapporto di revisione

Manno, 19 aprile 2007

Risoluzione n. 151/17.4.2007