

Messaggio municipale 9/2007 accompagnante il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2008

Signor Presidente,
signore Consigliere comunali,
signori Consigliere comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2008 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Preventivo 2008	Preventivo 2007
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	11'398'200.00	10'626'100.00
Ammortamenti amministrativi	1'256'000.00	1'211'000.00
Ammortamenti straordinari	0.00	0.00
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	12'654'200.00	11'837'100.00
Entrate correnti	3'282'100.00	2'869'100.00
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	3'282'100.00	2'869'100.00
Fabbisogno	9'372'100.00	8'968'000.00
Gettito imposta comunale MP 60 %	9'065'400.00	8'478'300.00
Risultato d'esercizio	<u>-306'700.00</u>	<u>-489'700.00</u>
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	4'583'000.00	3'370'000.00
./. Entrate per investimenti	200'000.00	0.00
Onere netto per investimenti	<u>4'383'000.00</u>	<u>3'370'000.00</u>
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	4'383'000.00	3'370'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'256'000.00	1'211'000.00
Ammortamenti straordinari	0.00	0.00
Risultato d'esercizio	-306'700.00	-489'700.00
Autofinanziamento	949'300.00	721'300.00
Risultato totale	<u>-3'433'700.00</u>	<u>-2'648'700.00</u>

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è aumentato rispetto al preventivo dell'anno in corso per un importo di fr. 404'100, pari al 4.51%. Questo sviluppo è determinato da un ulteriore importante aumento delle spese correnti di fr. 772'100 (+ 7.27% rispetto al preventivo 2007) e da una progressione delle entrate di fr. 413'000 (+ 14.39%), mentre l'onere per ammortamenti amministrativi ordinari cresce di fr. 45'000 (+3.72%). L'aumento

delle spese correnti è determinato, come negli anni scorsi, essenzialmente dalla lievitazione delle spese nel settore dei trasferimenti (contributi al Cantone ed a Consorzi, perequazione finanziaria intercomunale). L'aumento delle entrate correnti è determinato per circa la metà dalla decisione del Cantone di rinunciare a riproporre alcune misure di risparmio a carico dei Comuni adottate per il 2006-2007; infatti a partire dal 2008 è previsto nuovamente il riversamento della quota parte dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche, riversamento che era stato soppresso nel 2006 e 2007.

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

Costi	2008	2007	Differenza	%
30 Spese per personale	1'539'800	1'564'300	-24'500	-1.57
31 Spese per beni e servizi	1'903'000	1'876'700	26'300	1.40
32 Interessi passivi	212'000	230'000	-18'000	-7.83
33 Ammortamenti	1'286'000	1'241'000	45'000	3.63
35 Rimborsi a enti pubblici	1'208'500	1'178'500	30'000	2.55
36 Contributi propri	6'504'900	5'746'600	758'300	13.20
Totale	12'654'200	11'837'100	817'100	6.90
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>3'950'000</i>	<i>3'380'000</i>	<i>570'000</i>	<i>16.86</i>

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

Costi	2008	2007
30 Spese per personale	12.17 %	13.22 %
31 Spese per beni e servizi	15.04 %	15.85 %
32 Interessi passivi	1.68 %	1.94 %
33 Ammortamenti	10.16 %	10.48 %
35 Rimborsi a enti pubblici	9.55 %	9.96 %
36 Contributi propri	51.41 %	48.55 %
Totale	100.00 %	100.00 %
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>31.21 %</i>	<i>28.55 %</i>

Si rileva l'incidenza sempre maggiore ed estremamente onerosa del contributo di livellamento della potenzialità fiscale: da sola, questa voce copre il 31.21% delle spese correnti totali del Comune (34.75% dei costi monetari) ed è pari al 29.33% 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 stata ipotizzata la concessione di un adeguamento degli stipendi al carovita pari all'1.0%. L'aliquota definitiva sarà stabilita dal Municipio nel mese di dicembre sulla base del rincaro effettivo. L'organico teorico utilizzato per il calcolo prevede, come per l'anno corrente, 4.3 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.

La flessione dei costi per le assicurazioni malattia e infortuni è da ricondurre ad una diminuzione, a partire dal 1. gennaio dell'anno prossimo, dei premi per le assicurazioni infortuni.

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. I costi per i docenti della scuola elementare consortile sono contabilizzati nel gruppo di spesa 36.

32 Interessi passivi

Nel corso del prossimo anno giungeranno a scadenza i due prestiti obbligazionari contratti presso la Centrale dei Comuni Svizzeri (CCS). Considerata la buona liquidità disponibile, si prevede di poterne rimborsare buona parte, mentre il rimanente dovrà essere rifinanziato facendo capo a nuovi capitali di terzi. Una valutazione più precisa potrà essere fatta solo il prossimo autunno, sulla base degli investimenti che saranno effettivamente realizzati nel corso dell'anno e di quelli pianificati per l'anno successivo, come pure tenendo in considerazione l'evoluzione dei tassi di interesse. Prudenzialmente a preventivo è stato calcolato l'interesse passivo calcolato sul totale dei prestiti per l'anno completo. L'onere complessivo per gli interessi passivi si riduce ulteriormente all'1.68% delle uscite (1.94% nel 2007).

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

Debitore	Scadenza	Importo	Tasso
CCS	30.09.08	3'000'000	3.375%
CCS	04.12.08	2'000'000	4.000%
		5'000'000	3.625%

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.

	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
Investimenti netti	4'383'000	2'865'000	872'221	1'602'382	2'808'114	2'452'758	1'972'462
Ammortamenti ordinari	1'256'000	955'200	1'031'810	1'072'793	1'165'465	1'318'758	1'581'480
Ammortamenti straordinari			753'000	768'000	2'500'000	2'707'000	1'031'000
Sostanza al 31.12.	12'523'803	9'396'803	7'487'003	8'399'592	8'638'003	9'495'354	11'068'354

(2008 - preventivo; 2007 - previsione di consuntivo)

Nel periodo 2002-2007 sono stati fatti investimenti totali per 12.6 milioni di franchi, a fronte di 7.1 milioni di ammortamenti ordinari e di 7.8 di ammortamenti straordinari, per un totale di 14.9 milioni.

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 2007 (dopo gli ammortamenti ordinari) la sostanza ammortizzabile si situerà a circa 9.4 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 9.07% della sostanza ammortizzabile, stimata al 31.12.2008 a circa 13.8 milioni di franchi (prima degli ammortamenti ordinari 2008).

Con queste scelte l'onere effettivo per ammortamenti ordinari si situerà a circa 1.25 milioni di franchi, in linea con quanto previsto per l'anno corrente.

L'onere di investimento netto massimo ipotizzato per il 2008 ai fini del calcolo degli ammortamenti ammonta a fr. 4'383'000. 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%
Tasso medio	9.07%	(9.36)	5%	

36 Contributi propri

L'aumento delle spese in questo gruppo è quasi integralmente dovuto alla prevista tenuta del gettito comunale d'imposta, che nel 2005 (ultimo dato ufficiale disponibile) è stato stabilito in fr. 13'463'828 (2004: 11'429'434). 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 (+ 570'000 rispetto al preventivo 2007), partendo dal presupposto di mantenere anche per il 2008 il moltiplicatore politico d'imposta al 60%: una decisione formale in proposito potrà però essere presa – come d'uso – solo nel corso del mese di settembre 2008. Su questo tema si rinvia alle considerazioni esposte al termine del presente messaggio.

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 6.5 milioni di franchi, pari al 57.06% dei costi monetari. Se a questa cifra aggiungiamo quella relativa al gruppo 35 "Rimborsi a enti pubblici", raggiungiamo un totale di 7.7 milioni di franchi, pari al 67.67% dei costi monetari.

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

Oggetto	2008	2007	Variazione
Contributo anziani ospiti istituiti	750'000	742'000	8'000
Contributo per assicurazioni sociali	890'000	850'000	40'000
Contributo SACD	285'000	183'000	102'000
Contributo servizi appoggio	102'000	77'000	25'000
Contributo collocamento minorenni	70'000	68'000	2'000
Contributo PTL	222'000	222'000	0
Finanziamento trasporti pubblici	17'000	8'000	9'000
Contributo comunità tariffale	10'500	9'000	1'500
Contributo fondo di livellamento	3'950'000	3'380'000	570'000
Contributo fondo di compensazione	60'000	70'000	-10'000
Totale	6'356'500	5'097'000	1'259'500
% sui costi monetari	56.12%	52.51%	179.72%

* * * * *

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

Ricavi	2008	2007	Differenza	%
40 Imposte	1'380'000	1'248'000	132'000	10.58
41 Regalie e concessioni	350'000	300'000	50'000	16.67
42 Redditi della sostanza	438'000	439'000	-1'000	-0.23
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	768'000	770'400	-2'400	-0.31
44 Contributi senza fine spec.	201'300	5'300	196'000	3698.11
45 Rimborsi da enti pubblici	2'300	2'300	0	0.00
46 Contributi per spese correnti	142'500	104'100	38'400	36.89
Totale	3'282'100	2'869'100	413'000	14.39

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

Ricavi	2008	2007
40 Imposte	42.05 %	43.50 %
41 Regalie e concessioni	10.66 %	10.46 %
42 Redditi della sostanza	13.35 %	15.30 %
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	23.40 %	26.85 %
44 Contributi senza fine spec.	6.13 %	0.18 %
45 Rimborsi da enti pubblici	0.07 %	0.08 %
46 Contributi per spese correnti	4.34 %	3.63 %
Totale	100.00 %	100.00 %

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.

44 Contributi senza fine specifico

L'aumento è dovuto unicamente alla decisione del Consiglio di Stato di ripristinare il riversamento della quota parte dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche, che per il nostro Comune è quantificata in fr. 195'000.

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

Il preventivo è stato calcolato sulla base di un'occupazione completa di 4.3 posti (di cui 3.3 attualmente occupati) in cancelleria e 6.0 posti per il servizio esterno. Il Municipio intende definire le modalità di occupazione del posto attualmente vacante presso la cancelleria nei prossimi mesi, in modo da poter pubblicare il concorso nella primavera del 2008.

311.01 Acquisto mobili e macchine

Il prossimo anno è prevista la sostituzione del server, per il quale il contratto di manutenzione è diventato troppo oneroso in rapporto alla vetustà della macchina che è stata acquistata nel 2003. Contemporaneamente si prevede l'aggiornamento dei relativi programmi di sistema e di salvataggio dati.

311.02 Aggiornamento programmi EED

Il prossimo anno si prevede l'acquisto di programmi per la gestione delle domande di costruzione, registro degli indici e del sommarione. Contemporaneamente si intende far capo ad una ditta specializzata per la gestione e visualizzazione delle mappe catastali e delle infrastrutture comunali (acqua, canalizzazione, piano regolatore) via internet.

318.08 Onorari per consulenze tecniche e perizie

L'aumento di fr. 20'000 è motivato dalla necessità di far capo in modo crescente a prestazioni di terzi in ambito tecnico, e questo in considerazione del fatto che il Comune non dispone di un proprio Ufficio tecnico strutturato.

318.12 Collaborazioni intercomunali

Anche per il prossimo anno si prevede lo studio di progetti o problematiche comuni nell'ambito delle collaborazioni intercomunali con Agno e Bioggio. Con questa voce 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

436.01 Rimborso stipendi

Il maggior onere per il personale di pulizia, rimborsato dall'assicurazione, è relativo alla supplenza di un'addetta che è assente per infortunio, per la quale non si prevede un reinserimento nell'attività lavorativa a breve termine.

1 SICUREZZA PUBBLICA

00 PROTEZIONE GIURIDICA

318.03 Contributo polizia intercomunale

Il contributo è calcolato sulla base del preventivo allestito dal Corpo e approvato dalla Commissione intercomunale. Esso non tiene conto di eventuali allargamenti del comprensorio servito (Cadempino, Torricella-Taverne) poiché le estensioni del servizio dovrebbero essere neutrali dal profilo dei costi.

2 EDUCAZIONE

00 SCUOLA DELL'INFANZIA

302.01 Stipendio docenti scuola dell'infanzia

436.01 Rimborso stipendi

Gli importi per questi due conti sono stati riportati ai livelli usuali, dopo che per l'anno corrente erano stati adeguati a seguito del congedo maternità di cui ha beneficiato la maestra Francesca Poli. A seguito della maternità la docente ha poi rinunciato all'incarico e al suo posto è stata assunta la maestra Ramona Birth Da Silva, che aveva garantito la supplenza durante il congedo a partire da marzo di quest'anno.

10 SCUOLE PUBBLICHE

352.01 Contributo consorzio scuola elementare

461.01 Sussidio stipendi docenti.

I maggiori costi sono da imputare all'aumento degli allievi domiciliati nel nostro Comune (67 su 120, pari al 54.5%; nel 2007 erano 60 su 119, pari al 49.6%). Di conseguenza aumenta anche l'importo del sussidio versato dal Cantone sugli stipendi dei docenti.

I costi procapite per allievo per il 2008 sono preventivati in fr. 9'807.32 e risultano inferiori di circa fr. 220 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

In questo ambito, anche per il prossimo anno, si è deciso di continuare nella proposta di spettacoli teatrali per gli allievi delle nostre scuole. Nel frattempo si continuerà a studiare, in collaborazione con la

commissione culturale, l'opportunità di riproporre un festival che meglio risponda agli intenti di valorizzare il teatro per i giovani.

318.01 Spese per manifestazioni

318.06 Manifestazioni ricreative

Finora nel conto spese per manifestazioni erano compresi i costi per le manifestazioni culturali, ma anche quelle offerte dal Municipio alla popolazione (incontro con i 18enni, pranzo e gita per gli anziani, auguri in "Casa Porta"). A partire dal prossimo anno si separeranno i costi relativi alle manifestazioni organizzate nell'ambito del programma Divertimanno (Insieme, Inoltre, Confronti) da quelle ricreative. Si prevede inoltre di aumentare di fr. 10'000 il preventivo per le manifestazioni culturali.

365.01 Contributo a società culturali

A seguito delle ristrettezze finanziarie, il Conservatorio della Svizzera italiana ha chiesto ai Comuni di contribuire ai costi dei corsi offerti ai giovani, in modo da non aumentare le rette a carico delle famiglie. Il contributo versato dal Comune ammonta a fr. 150 per allievo. Nell'anno scolastico 2006-2007 gli allievi che hanno frequentato i corsi di musica domiciliati nel nostro Comune erano 11.

30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

314.02 Manutenzione boschi

Il Municipio intende proseguire con i lavori di manutenzione dei boschi che ha acquistato e che continuerà ad acquistare nel corso del prossimo anno nell'ambito del credito concesso lo scorso anno.

314.04 Realizzazione sentieri

Durante il mese di settembre 2006 il gruppo di lavoro Agenda 21 ABM ha deciso di partecipare al bando DYNALP2, con il progetto "Messa in rete dei servizi collettivi e dei luoghi di interesse storico, culturale e ambientale sul percorso di Strada Regina".

Il progetto, i cui titolari sono i tre comuni di Manno, Agno e Bioggio, consiste nell'evidenziare la rete capillare dei percorsi pedonali e ciclabili all'interno dei tre Comuni. È stato approvato dall'Associazione Alleanza nelle Alpi e il gruppo di lavoro Agenda 21 ABM, responsabile del programma, ha già intrapreso i lavori.

Il programma si suddivide principalmente in due fasi: la prima consiste nell'evidenziare la rete dei percorsi pedonali e ciclabili esistenti e prevedibili, la seconda nel promuoverli.

Nei tre Comuni è stato costituito un "gruppo sentieri", quello di Manno ha già praticamente terminato l'esame dei sentieri del bosco. A questo scopo è inserito a preventivo un importo di fr. 50'000 per la sistemazione e la completazione di una parte di questi sentieri.

Il "gruppo sentieri" e il Municipio intendono in futuro rivolgere l'attenzione anche alla zona Piana-Vedeggio e formulare specifiche esigenze relative alla mobilità lenta in questo settore.

5 PREVIDENZA SOCIALE

40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

361.01 Contributo per collocamento minorenni

Nell'ambito della nuova Legge sulle famiglie è stata prevista la possibilità per i Comuni di utilizzare fino al 50% del contributo a loro carico per sostenere associazioni o enti riconosciuti, attivi nel settore. Il contributo viene calcolato in base al gettito fiscale e per Manno ammonta a circa fr. 70'000 all'anno.

Durante l'anno corrente il Municipio ha deciso di sostenere l'attività di due organizzazioni attive nel Comune o nella regione (AGAPE Sfera Kids di Agno e Asilo nido Supsi di Manno). Grazie a questo contributo, Sfera Kids intende attivare nel corso del 2008 un servizio mensa a Manno per i bambini della scuola elementare, evitando il fastidioso trasferimento giornaliero da Manno a Agno e ritorno. Si prevede

anche per il prossimo anno di destinare il 50% del contributo a carico del Comune quale incentivo per attività di interesse comunale-regionale.

70 CASE PER ANZIANI

352.01 Contributo consorzio casa per anziani "Stella Maris"

Il Consorzio, considerati gli ammortamenti effettuati negli anni scorsi, ha deciso su richiesta di alcuni Comuni di dimezzare il contributo richiesto ai comuni consorziati, che è passato da fr. 400'000 a fr. 200'000 all'anno.

80 ASSISTENZA

318.01 Contributo operatore sociale

Il periodo di prova previsto nella convenzione per l'introduzione dell'operatore sociale scade alla fine di aprile del prossimo anno. Si prevede di continuare con il servizio fino alla fine dell'anno e nel corso del prossimo autunno, sulla base delle esperienze fatte e sui risultati ottenuti si valuterà se introdurre il servizio definitivamente.

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 2005, ultimo dato noto, è stato di fr. 1'096.81 (1'045.23 nel 2004; 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. A titolo informativo segnaliamo che il Cantone prevede una partecipazione comunale per il SACD del 2.12% del gettito d'imposte (1.60% per il 2007) e per i servizi di appoggio dello 0.76% (0.67% per il 2007).

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI E TRAFFICO PUBBLICO

366.02 Carte giornaliere

436.01 Rimborso carte giornaliere FFS

A seguito della mozione presentata alla fine del 2006, si prevede anche per il prossimo anno l'acquisto di un pacchetto di carte giornaliere FFS da mettere a disposizione della popolazione. Come per quest'anno, per la vendita delle carte si prevede di collaborare con la Banca Raiffeisen di Bioggio. Le FFS hanno recentemente comunicato che a partire dall'anno prossimo il prezzo delle carte giornaliere per un anno passerà da fr. 8'500 a fr. 9'775.

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 nel contesto dei servizi urbani attualmente allo studio.

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

312.01 Acquisto acqua AIL

312.02 Energia elettrica

434.01 Tasse economie domestiche

Gli importi a preventivo sono stati adeguati sulla base dei consumi effettivi registrati nel corso del 2006. Si tratta di valutazioni approssimative, in quanto il quantitativo di acqua acquistata dalla Città di Lugano può variare in modo consistente a dipendenza delle condizioni meteorologiche. Queste variazioni si ripercuotono sui costi dell'energia elettrica necessaria al pompaggio dell'acqua e infine sui ricavi per la vendita alle economie domestiche.

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

Nel corso dell'anno è entrato in funzione il nuovo consorzio di depurazione della acque, che sostituisce i sette consorzi esistenti in precedenza. Le previsioni per il prossimo anno sono stimate sulla base di un consuntivo provvisorio e parziale per i primi mesi di esercizio di quest'anno. In base alle informazioni ricevute non sono previsti aumenti dei costi. A titolo prudenziale abbiamo riproposto a preventivo lo stesso importo dell'anno corrente.

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 2006. L'importo a consuntivo può chiaramente variare a dipendenza dell'aumento o diminuzione del consumo di acqua potabile ed è direttamente legato alle condizioni meteorologiche e ai consumi delle ditte.

20 ELIMINAZIONE RIFIUTI

318.03 Servizio raccolta rifiuti

351.01 Servizio eliminazione rifiuti

434.01 Tasse raccolta rifiuti

Per il 2008 non sono previsti aumenti della tassa di smaltimento per i rifiuti solidi urbani (RSU), che è fissata a fr. 280/t, e di quella per lo smaltimento degli ingombranti, che è fissata a fr. 300/t, come per l'anno corrente. Non si prevedono adeguamenti delle tariffe per le economie domestiche, mentre quella sul peso per le ditte sarà definita in base ai dati di consuntivo 2007 (per il 2006 e 2007 ammontava a fr. 60/q).

80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

318.01 Servizio controllo bruciatori

431.01 Tasse controllo bruciatori

Nel corso del prossimo anno non è previsto il controllo biennale dei bruciatori, che è stato eseguito nel 2007.

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 due

gruppi interdisciplinari hanno consegnato le loro proposte. Il Municipio ha scelto una proposta, che è stata presentata ai proprietari interessati nella seconda metà del mese di ottobre. Nel corso del prossimo anno si procederà con l'elaborazione della variante di piano regolatore. È quindi da prevedere che al termine dell'anno il credito residuo non utilizzato sia riportato a preventivo 2008, 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 dell'ultimo dato noto del 2005, pari a fr. 343'000.

9 FINANZE E IMPOSTE

00 IMPOSTE

400.04 Imposte alla fonte

L'importo è stato adeguato sulla base della media dell'ultimo biennio (fr. 967'000 nel 2006; fr. 762'000 nel 2005).

402.01 Imposta immobiliare comunale

Nel corso dell'anno sono state finalmente pubblicate dal Cantone le stime degli stabili edificati nel periodo dal 2001 al 2006. Ciò che ha portato la stima complessiva della sostanza immobiliare sul territorio comunale a 482 milioni di franchi.

20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

361.01 Contributo di livellamento della potenzialità fiscale

A seguito dell'aumento delle risorse fiscali, aumenta ancora in modo consistente il contributo di livellamento della potenzialità fiscale, che raggiungerà la cifra di 3'950'000 franchi; nel 2001 il contributo effettivo era ancora di fr. 1'310'006. 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 (compreso il contributo di livellamento), 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 circa un terzo delle spese monetarie (risorse fiscali stabili, crescita annuale del 5%, riduzione annuale del 10%). Le cifre in grassetto sono definitive, mentre le altre sono stimate.

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Gettito costante	14'913'038	14'320'420	17'039'550	17'039'550	17'039'550	17'039'550	17'039'550	17'039'550	17'039'550
Contributo	2'175'473	2'506'268	3'071'282	3'256'235	3'595'000	3'950'000	4'230'000	4'408'000	4'652'000
Gettito + 5%	14'541'992	14'320'420	17'039'550	17'898'000	18'965'000	20'111'000	21'267'000	22'413'000	23'723'000
Contributo	14'541'992	14'320'420	17'039'550	15'878'300	3'595'000	3'995'000	4'366'000	4'688'000	5'133'000
Gettito -10%	14'541'992	14'320'420	17'039'550	15'878'300	15'027'000	14'206'000	13'340'000	12'393'000	11'522'000
Contributo	14'541'992	14'320'420	17'039'550	15'878'300	3'595'000	3'860'000	3'970'000	3'901'000	3'820'000

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 ed anzi per i prossimi anni continuerebbe ad aumentare. 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 2008.

	2008	2007
Acconto persone fisiche 2007/2006	1'978'600	1'855'600
Acconto persone giuridiche 2007/2006	5'996'800	5'292'700
Aggiornamento richieste acconto PF	190'000	180'000
Aggiornamento richieste acconto PG (incl. nuovi contribuenti)	500'000	750'000
Sopravvenienze anni precedenti	400'000	400'000
Subtotale	<u>9'065'400</u>	<u>8'478'300</u>
Subtotale	9'065'400	8'478'300
Fabbisogno	<u>9'372'100</u>	<u>8'968'000</u>
Differenza (arrotondata)	<u><u>-306'700</u></u>	<u><u>-489'700</u></u>

Dalla tabella sopraesposta si può rilevare come le previsioni indichino una chiusura con un disavanzo d'esercizio pari al 2.42% 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 2008 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);
2. effetto contabile di perdite determinate da fattori esterni e che conducono alla riduzione o all'azzeramento di utili imponibili in Svizzera.

* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella seguente riassume gli investimenti previsti per il 2008:

Crediti votati

Acquisto boschi	100'000
Acquisizione terreno Frigerio	490'000
Riscatto strade private	700'000
Sistemazione Casa Porta	2'000'000
Piano generale di smaltimento acque (PGS)	50'000
Misurazione ufficiale	200'000
Variante PR	20'000
PR Ronco Dò	40'000
Totale crediti votati	3'600'000

Crediti ancora da richiedere

Trattamento acqua potabile e sostituzione quadro acquedotto	ca.	200'000
Marciapiede Strada Regina (tratto Via Asilo-Via Boschetti)	ca.	200'000
Ampliamento scuola infanzia	ca.	200'000
Posteggio Nella Valle	ca.	200'000
Sistemazione Fiume Vedeggio		183'000
Totale crediti da votare	ca.	983'000

Entrate per investimenti

Contributi di miglioria Via Vecchio Castagno	ca.	200'000
--	-----	---------

Investimento netto

Totale investimento netto	ca.	4'383'000
----------------------------------	------------	------------------

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.

* * * * *

Il preventivo 2008 rappresenta l'ultimo anno di una legislatura che ha permesso di ulteriormente rafforzare la struttura finanziaria del Comune, e questo nonostante si sia realizzato un importante volume di investimenti. La legislatura è stata caratterizzata sia da un gettito d'imposta in crescita – seppur in modo discontinuo – sia 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) sono per contro risultati quasi insignificanti sul complesso dei costi.

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

Le linee guida della politica finanziaria dovrebbero - anche nella prossima legislatura - continuare 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 industriale¹) 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 2007 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 con interventi puntuali (ad esempio mediante il miglioramento del tasso di copertura di determinati servizi grazie all'adeguamento delle tasse d'uso). Il Municipio desidera a questo proposito ricordare che un eventuale aumento del moltiplicatore dovrebbe permettere di realizzare rapidamente progetti strategici quali la concretizzazione della nuova zona di pianificazione Piana-Caminada-Cairelletto, o il sostegno a realizzazioni di portata regionale quali il prolungamento a nord della navetta FLP: l'eventuale aumento non è quindi necessario per finanziare opere già realizzate (e finanziate e ammortizzate), ma per consolidare ulteriormente le peculiarità del nostro territorio.

¹ Acqua, elettricità, gas, canalizzazioni, ...

In conclusione il Municipio ribadisce la volontà - espressa con il comunicato dello scorso 14 giugno 2006 e confermate in successivi momenti informativi - 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.

Il progetto di consolidamento istituzionale del Basso Vedeggio rappresenta un tassello essenziale per raggiungere l'obiettivo di un agglomerato luganese costituito da un centro forte, che possa contare su una cintura composta da pochi Comuni solidi e ben organizzati (Vedeggio, Collina d'Oro, Capriasca, Monteceneri, Malcantone), che possano colloquiare in modo efficace con la Città. Crediamo che questa prospettiva sia decisamente più interessante di quella di una progressiva omogeneizzazione del distretto ripiegato sulla Città.

* * * * *

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 2008;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 9'372'100 a mezzo imposte comunali.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Giancarlo Bernasconi

Paolo Vezzoli

Manno, 25 ottobre 2007
Risoluzione n. 418/23.10.2007