

<p><b>Messaggio municipale 10/2008 accompagnante il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2009</b></p>
--

Signor Presidente,  
 signore Consiglieri comunali,  
 signori Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2009 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
<b>Conto di gestione corrente</b>		
Uscite correnti	12'495'800.00	11'484'200.00
Ammortamenti ordinari	1'100'000.00	1'256'000.00
Ammortamenti straordinari	1'800'000.00	0.00
Accrediti interni	0.00	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>15'395'800.00</b>	<b>12'740'200.00</b>
Entrate correnti	3'365'300.00	3'282'100.00
Accrediti interni	0.00	0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>3'365'300.00</b>	<b>3'282'100.00</b>
Fabbisogno	12'030'500.00	9'458'100.00
Gettito imposta comunale MP 60 %	11'927'400.00	9'065'400.00
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-103'100.00</b>	<b>-392'700.00</b>
<b>Conto degli investimenti in beni amministrativi</b>		
Uscite per investimenti	6'253'000.00	3'370'000.00
./. Entrate per investimenti	200'000.00	0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>6'053'000.00</b>	<b>3'370'000.00</b>
<b>Conto di chiusura</b>		
Onere netto per investimenti	6'053'000.00	3'370'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'100'000.00	1'256'000.00
Ammortamenti straordinari	1'800'000.00	0.00
Risultato d'esercizio	-103'100.00	-392'700.00
Auto finanziamento	2'796'900.00	863'300.00
<b>Risultato totale</b>	<b>-3'256'100.00</b>	<b>-2'506'700.00</b>

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è aumentato rispetto al preventivo dell'anno in corso per un importo di fr. 2'572'400, pari al 27.20%. Questo sviluppo è determinato da un ulteriore importante aumento delle spese correnti di fr. 1'011'600 (+ 8.81% rispetto al preventivo 2008) e dell'onere per ammortamenti amministrativi di

fr. 1'644'000 (+130.89%), compensato parzialmente da una progressione delle entrate di fr. 83'200 (+ 2.53%). 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).

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

<b>Costi</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
30 Spese per personale	1'554'700	1'539'800	14'900	0.97
31 Spese per beni e servizi	2'235'600	1'989'000	246'600	12.40
32 Interessi passivi	30'000	212'000	-182'000	-85.85
33 Ammortamenti	2'930'000	1'286'000	1'644'000	127.84
35 Rimborsi a enti pubblici	1'213'500	1'208'500	5'000	0.41
36 Contributi propri	7'432'000	6'504'900	927'100	14.25
<b>Totale</b>	<b>15'395'800</b>	<b>12'740'200</b>	<b>2'655'600</b>	<b>20.84</b>
36 <i>Contributo di livellamento</i>	4'463'000	3'950'000	513'000	12.99

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

<b>Costi</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
30 Spese per personale	10.10 %	12.09 %
31 Spese per beni e servizi	14.52 %	15.61 %
32 Interessi passivi	0.19 %	1.66 %
33 Ammortamenti	19.03 %	10.09 %
35 Rimborsi a enti pubblici	7.88 %	9.49 %
36 Contributi propri	48.27 %	51.06 %
<b>Totale</b>	<b>100.00 %</b>	<b>100.00 %</b>
36 <i>Contributo di livellamento</i>	28.99 %	31.00 %

Si rileva l'incidenza sempre maggiore ed estremamente onerosa del contributo di livellamento della potenzialità fiscale: da sola, questa voce copre il 28.99% delle spese correnti totali del Comune (35.80% dei costi monetari) ed è pari al 34.25% dell'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato: se a questo importo si aggiungono gli altri contributi legati alla forza finanziaria (spese per istituti per anziani, assicurazioni sociali) di fatto circa un franco su due 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'2.5%. L'aliquota definitiva sarà stabilita dal Municipio nel mese di dicembre sulla base del rincaro effettivo.

L'organico teorico utilizzato per il calcolo prevede, come per l'anno corrente, 4.1 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, impiegati durante l'estate, e il personale di pulizia. Presso la scuola dell'infanzia sono attive una docente a tempo pieno e due docenti a metà tempo, oltre alla cuoca a tempo parziale.

Le spese per il personale occupato nei settori dell'assistenza sociale e della polizia è contabilizzato nel gruppo di spesa 31, trattandosi di compiti gestiti in collaborazione con altri Comuni. I costi per i docenti della scuola elementare consortile sono contabilizzati nel gruppo di spesa 36.

Segnaliamo che la modifica della legge sugli assegni familiari, entrata in vigore retroattivamente il 1.1.2008, comporta un aumento dei costi per questa voce, compensata dall'aumento del rimborso da parte del Cantone.

### 31 Spese per beni e servizi

L'aumento dei costi per questo gruppo di spesa è da ricondurre essenzialmente ai maggiori oneri previsti per consulenze esterne e all'aumento dei costi dell'olio da riscaldamento.

### 32 Interessi passivi

Nel corso dell'anno corrente sono giunti a scadenza i due prestiti obbligazionari contratti presso la Centrale dei Comuni Svizzeri (CCS) che sono stati integralmente rimborsati. Al momento attuale, grazie alla buona liquidità disponibile, non si prevede nel corso del prossimo anno di dover far capo a finanziamenti di terzi. Una valutazione più precisa potrà essere fatta solo nel corso dell'anno, sulla base degli investimenti che saranno effettivamente realizzati e sulla loro tempistica.

### 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.

	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Investimenti netti	6'053'000	4'183'000	1'772'139	872'221	1'602'382	2'808'114	2'452'758
Ammortamenti ordinari	1'100'000	604'280	874'138	1'031'810	1'072'793	1'165'465	1'318'758
Ammortamenti straordinari	1'800'000		7'600'000	753'000	768'000	2'500'000	2'707'000
Sostanza al 31.12.	7'516'724	4'363'724	785'004	7'487'003	8'399'592	8'638'003	9'495'354

(2009 - preventivo; 2008 - previsione di consuntivo)

Nel periodo 2003-2008 sono stati fatti investimenti totali per 13.7 milioni di franchi, a fronte di 6.1 milioni di ammortamenti ordinari e di 14.3 di ammortamenti straordinari, per un totale di 20.4 milioni.

Questa intensa politica di ammortamento ha permesso di ridurre in modo consistente il totale della sostanza ammortizzabile nel corso degli ultimi anni, nonostante gli importanti investimenti effettuati. A fine 2008 (dopo gli ammortamenti ordinari) la sostanza ammortizzabile si situerà a circa 4.4 milioni di franchi. Sulla base di questa evoluzione, si propone di mantenere inalterati i tassi di ammortamento ordinari, come potete rilevare dalla tabella sottostante. Il tasso medio raggiunge il 10.56% della sostanza ammortizzabile, stimata al 31.12.2009 a circa 12.9 milioni di franchi (prima degli ammortamenti 2009).

Con queste scelte l'onere effettivo per ammortamenti ordinari si situerà a 1.1 milioni di franchi, in linea con quanto inserito a preventivo per l'anno corrente, a cui si aggiungono 1.8 milioni di franchi di ammortamenti straordinari sull'acquisto di terreni previsti: terreno Frigerio mappale 267 (credito già concesso) e terreno Ratti mappale 303 (oggetto del MM 9/2008), ciò che porta a un tasso di ammortamento totale del 27.83%, ben superiore a quanto previsto anche dalla revisione della LOC, che entrerà in vigore il 1. gennaio 2009.

L'onere di investimento netto massimo ipotizzato per il 2009 ai fini del calcolo degli ammortamenti ammonta a fr. 6'053'000. Il dettaglio delle opere è indicato più avanti nel presente messaggio.

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

	Preventivo		tasso LOC	
			minimo	massimo
Terreni non edificati	2%	(2)	0%	5%
Opere del genio civile	15%	(15)	6%	15%
Costruzioni edili	10%	(10)	4%	10%
Mobili, macchine, veicoli, ecc.	50%	(50)	20%	50%
Contributi per investimenti	10%	(10)	6%	15%
Altri investimenti	50%	(50)	20%	100%
<b>Tasso medio ammortamento ordinario</b>	<b>10.56% (9.07)</b>		<b>5%</b>	
<b>Tasso con ammortamento straordinario</b>	<b>27.83%</b>			

### 36 Contributi propri

L'aumento delle spese in questo gruppo è quasi integralmente dovuto alla prevista tenuta del gettito comunale d'imposta, che nel 2006 (ultimo dato ufficiale disponibile) è stato stabilito in fr. 13'028'826 (2005: 13'463'828) e al previsto aumento per l'anno successivo di circa 5 milioni di franchi, valutato sulla base delle tassazione finora emesse. 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 (+ 500'000 rispetto al preventivo 2008), partendo dal presupposto di mantenere anche per il 2009 il moltiplicatore politico d'imposta al 60%: una decisione formale in proposito potrà però essere presa – come d'uso – solo nel corso del prossimo anno.

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 7.4 milioni di franchi (+ 1 milione rispetto al 2008), pari al 59.62% dei costi monetari. Se a questa cifra aggiungiamo quella relativa al gruppo 35 "Rimborsi a enti pubblici", raggiungiamo un totale di 8.6 milioni di franchi, pari al 69.35% dei costi monetari.

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

Oggetto	2009	2008	Variazione
Contributo anziani ospiti istituiti	960'000	750'000	210'000
Contributo per assicurazioni sociali	910'000	890'000	20'000
Contributo SACD	372'000	285'000	87'000
Contributo servizi appoggio	135'000	102'000	33'000
Contributo collocamento minorenni	79'000	70'000	9'000
Contributo PTL	222'000	222'000	0
Finanziamento trasporti pubblici	59'000	17'000	42'000
Contributo comunità tariffale	10'500	10'500	0
Contributo fondo di livellamento	4'463'000	3'950'000	513'000
Contributo fondo di compensazione	60'000	60'000	0
<b>Totale</b>	<b>7'270'500</b>	<b>6'356'500</b>	<b>914'000</b>
% sui costi monetari	58.18%	55.49%	

\* \* \* \* \*

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

<b>Ricavi</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
40 Imposte	1'414'000	1'380'000	34'000	2.46
41 Regalie e concessioni	350'000	350'000	0	0.00
42 Redditi della sostanza	451'000	438'000	13'000	2.97
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	803'200	768'000	35'200	4.58
44 Contributi senza fine spec.	201'300	201'300	0	0.00
45 Rimborsi da enti pubblici	2'300	2'300	0	0.00
46 Contributi per spese correnti	143'500	142'500	1'000	0.70
<b>Totale</b>	<b>3'365'300</b>	<b>3'282'100</b>	<b>83'200</b>	<b>2.53</b>

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

<b>Ricavi</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
40 Imposte	42.02 %	42.05 %
41 Regalie e concessioni	10.40 %	10.66 %
42 Redditi della sostanza	13.40 %	13.35 %
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	23.87 %	23.40 %
44 Contributi senza fine spec.	5.98 %	6.13 %
45 Rimborsi da enti pubblici	0.07 %	0.07 %
46 Contributi per spese correnti	4.26 %	4.34 %
<b>Totale</b>	<b>100.00 %</b>	<b>100.00 %</b>

In merito allo sviluppo dei gruppi dei ricavi rileviamo:

#### **40 Imposte**

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

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

Questo gruppo di ricavi comprende unicamente l'indennità versata dalle AIL SA per la concessione in privativa della distribuzione dell'energia elettrica. Al momento attuale non è ancora chiaro, sulla base della prevista liberalizzazione, se ed eventualmente in che misura e fino a quando questa indennità continuerà ad essere versata ai Comuni.

#### **42 Ricavi per prestazioni**

L'aumento è dovuto essenzialmente all'incasso delle tasse per il controllo dei bruciatori, che in base alle normative cantonali viene effettuato a scadenza biennale.

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

\* \* \* \* \*

Esaminando la ripartizione per singoli dicasteri annotiamo quanto segue.

## **0 AMMINISTRAZIONE**

### *10 POTERE LEGISLATIVO/ESECUTIVO*

#### *300.02 Indennità municipali e commissioni municipio*

L'importo è stato adeguato sulla base del consuntivo 2007 e tenuto conto dell'aumento del numero di riunioni, sia del municipio che delle relative commissioni o gruppi di lavoro.

### *20 AMMINISTRAZIONE GENERALE*

#### *301.01 Stipendi personale di cancelleria*

Il preventivo è stato calcolato sulla base di un'occupazione completa di 4.1 (due persone a tempo pieno, due persone all'80% e una al 50%). Il posto vacante alla fine del 2007 è stato occupato assumendo una nuova funzionaria all'80%.

#### *311.01 Acquisto mobili e macchine*

Nel corso dell'anno è stato sostituito il server, mentre l'anno prossimo si prevede la sostituzione dei computer dell'amministrazione, in modo da allinearli agli standard attuali.

#### *318.08 Onorari per consulenze tecniche e perizie*

Nel corso del prossimo anno si prevede di far capo a prestazioni di terzi nell'ambito di tematiche particolari, quali la verifica della possibilità di realizzare un impianto di teleriscaldamento, la verifica e l'aggiornamento delle misure di sicurezza degli stabili comunali. A questo scopo è stato aumentato l'importo inserito a preventivo.

#### *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 malattia, per la quale non si prevede un reinserimento nell'attività lavorativa a breve termine.

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

L'importante aumento del prezzo dell'olio da riscaldamento comporta importanti maggiori oneri per questa voce.

## **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. Per il prossimo anno è previsto il potenziamento del corpo con l'assunzione di un nuovo agente.

## **2 EDUCAZIONE**

### *10 SCUOLE PUBBLICHE*

#### *352.01 Contributo consorzio scuola elementare*

#### *461.01 Sussidio stipendi docenti.*

I costi pro-capite per allievo per il 2009 sono preventivati in fr. 10'552.10 e risultano superiori di circa fr. 740 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. 298'000 annui.

## **3 CULTURA E TEMPO LIBERO**

### *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.

#### *314.04 Realizzazione sentieri*

Nel corso del 2006 il gruppo di lavoro Agenda 21 ABM aveva partecipato 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".

Sulla base del progetto elaborato, che consisteva nell'evidenziare la rete capillare dei percorsi pedonali e ciclabili all'interno dei tre Comuni, era stato inserito nel preventivo 2008 un credito per la sistemazione e la completazione di una parte di questi sentieri. Il prossimo anno si prevede di continuare il lavoro valorizzando altri sentieri.

## **5 PREVIDENZA SOCIALE**

### *40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ*

#### *361.01 Contributo per collocamento minorenni*

La nuova Legge sulle famiglie prevede 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. 79'000 all'anno.

Anche durante l'anno in corso il Municipio ha deciso di sostenere l'attività di due organizzazioni attive nel Comune e nella regione (AGAPE Sfera Kids di Agno e Asilo nido Supsi di Manno). 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*

#### *362.01 Contributi per anziani ospiti di istituti*

Il contributo è stato calcolato sulla base delle informazioni fornite dal Cantone. Il calcolo avviene secondo due modalità. La prima prevede un contributo di fr. 34.97 al giorno per ogni persona degente domiciliata nel Comune (importo calcolato in circa fr. 130'000). La seconda prevede un contributo del 4.61% sul gettito d'imposta comunale previsto per il 2006 (importo valutato in circa fr. 830'000).

### *80 ASSISTENZA*

#### *361.01 Contributo al Cantone per assicurazioni sociali*

Si tratta di una voce di difficile valutazione. I Comuni sono tenuti a partecipare ai costi sostenuti dal Cantone per i sussidi ai 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 2006, ultimo dato noto, è stato di fr. 1'097.84. 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 2.06 del gettito d'imposte (2.12% per il 2008) e per i servizi di appoggio dello 0.75% (0.76% per il 2008).

## **6 TRAFFICO**

### *10 STRADE CANTONALI E TRAFFICO PUBBLICO*

#### *361.03 Finanziamento trasporti pubblici*

Nell'ambito delle proposte di risanamento elaborate durante l'estate dal Consiglio di Stato era stato raggiunto un accordo con le associazioni dei Comuni secondo il quale il Cantone avrebbe aumentato unicamente il contributo comunale al finanziamento dei trasporti pubblici. Per il nostro Comune il contributo corrisponde all'importo massimo di fr. 50.00 per abitante.

#### *366.02 Carte giornaliere*

#### *436.01 Rimborso carte giornaliere FFS*

Per il prossimo anno si prevede l'acquisto di due pacchetti di carte giornaliere FFS, che continueranno ad essere messe a disposizione della popolazione tramite la Banca Raiffeisen di Bioggio.

### *20 STRADE COMUNALI*

#### *311.01 Acquisto apparecchiature e macchinari*

Il veicolo elettrico, acquistato all'inizio del 2004, necessita di interventi di manutenzione importanti che non sono più economicamente convenienti; si rende quindi necessaria la sua sostituzione. Si ritiene quindi opportuno optare per un mezzo tipo pulmino che si adatta meglio alle esigenze della squadra esterna. In questo modo si disporrebbe di un veicolo coperto per il trasporto di materiale, che può facilmente essere convertito in caso di necessità per il trasporto di persone. Inoltre nel corso del corrente anno è già stato acquistato un veicolo utilitario funzionante a gas, in sostituzione del veicolo Land Rover Defender che è stato danneggiato in un incidente stradale.

#### *312.01 Illuminazione stradale*

Nell'ambito delle misure di risparmio energetico e per ridurre l'inquinamento luminoso, si prevede di adeguare, rispettivamente sostituire a tappe, le lampade dell'illuminazione pubblica stradale. Al momento attuale non sono ancora note le modalità e la tempistica, che saranno esaminate e approfondite nel corso del prossimo anno.

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

### *00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO*

#### *312.01 Acquisto acqua ALL*

#### *312.02 Energia elettrica*

#### *434.01 Tasse economie domestiche*

Gli importi a preventivo sono stati adeguati sulla base dei consumi effettivi registrati nel 2007. 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. A titolo di paragone possiamo segnalare che nei primi 8 mesi del 2008 il quantitativo di acqua acquistata dalla Città di Lugano è stato di circa 65'000 mc (120'000 nel 2007, 144'000 nel 2006).

### *10 FOGNATURE E DEPURAZIONI*

#### *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 2007. 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 2009 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 2008 (dal 2006 ammonta a fr. 60/q).

L'aumento dei costi per il servizio di raccolta è dovuto essenzialmente al raddoppio del numero di vuotatura settimanale di quei contenitori per i quali era inizialmente prevista una sola vuotatura. Questa decisione è maturata da una parte in seguito all'aumento dei quantitativi dei rifiuti depositati – capitava frequentemente che i contenitori fossero pieni e venissero depositati sacchi al loro esterno – e dall'altra allo scopo di ridurre gli inconvenienti causati dagli odori.

### *80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE*

#### *318.01 Servizio controllo bruciatori*

#### *431.01 Tasse controllo bruciatori*

Nel corso del prossimo anno è nuovamente previsto il controllo biennale dei bruciatori. L'ultimo è stato eseguito nel 2007.

#### *366.01 Contributo acquisto benzina alchilata*

Nel corso del 2007 il Consiglio comunale aveva accolto parzialmente la mozione presentata dal gruppo Sinistra e indipendenti in merito alla promozione e all'uso della benzina alchilata. Il Municipio ha elaborato un'ordinanza, che entrerà in vigore il 1. gennaio 2009, che prevede la concessione di un contributo di fr. 2.50 per litro di benzina alchilata acquistata da parte dei cittadini domiciliati nel Comune, ritenuto un massimo di 20 litri per persona.

## 90 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

### 318.03 Zona di pianificazione

Lo studio della zona di pianificazione Piana-Caminada-Cairelletto è praticamente giunto alla sua conclusione. Il Gruppo Focus ha presentato l'approfondimento richiesto sulla sua proposta di riassetto urbanistico ed insediativo, che è stato approvato dal Municipio. La soluzione prospettata è quella di realizzare un piano particolareggiato ai sensi della LALPT, che è stato ritenuto lo strumento urbanistico più adeguato per consolidare giuridicamente quanto elaborato. Si tratta ora di passare alla fase successiva, che prevede l'allestimento del piano degli indirizzi necessario per la preparazione del piano particolareggiato, che dovrà poi essere adottato quale variante di piano regolatore. In questo ambito sono previsti pure l'elaborazione di un esame dell'impatto ambientale e di uno studio sul traffico.

## 8 ECONOMIA

### 60 ENERGIA

#### 410.01 Contributo AIL perprivativa

L'importo è stato calcolato sulla base dell'ultimo dato noto del 2006, pari a fr. 348'600. Come annunciato in precedenza, attualmente non è ancora chiaro cosa succederà con la liberalizzazione dei mercati per quanto riguarda la concessione per la privativa, se la stessa continuerà ad essere riconosciuta ai Comuni e in caso affermativo fino a quando e in quale entità.

## 9 FINANZE E IMPOSTE

### 00 IMPOSTE

#### 400.04 Imposte alla fonte

L'importo è stato calcolato sulla base della media degli ultimi tre anni (fr. 968'000 nel 2007, fr. 967'000 nel 2006; fr. 762'000 nel 2005).

### 20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

#### 361.01 Contributo di livellamento della potenzialità fiscale

A seguito dell'aumento delle risorse fiscali, lievita ancora in modo consistente il contributo di livellamento della potenzialità fiscale, che raggiungerà la cifra di 4'463'000 franchi; nel 2001 il contributo 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.

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Gettito costante	<b>14'320'420</b>	<b>16'977'290</b>	16'806'292	22'129'037	22'129'037	22'129'037	22'129'037	22'129'037	22'129'037
Contributo	<b>2'506'268</b>	<b>3'071'282</b>	<b>3'256'235</b>	<b>3'578'780</b>	3'861'000	4'463'000	4'941'000	5'494'285	5'916'850
Gettito + 5%	<b>14'320'420</b>	<b>16'977'290</b>	16'806'292	22'129'037	23'335'560	24'888'145	26'424'693	28'149'055	29'865'114
Contributo	<b>2'506'268</b>	<b>3'071'282</b>	<b>3'256'235</b>	<b>3'578'780</b>	3'861'000	4'463'000	5'001'000	5'677'000	6'292'000
Gettito -10%	<b>14'320'420</b>	<b>16'977'290</b>	16'806'292	22'129'037	20'631'236	19'614'714	18'517'597	17'534'120	16'446'793
Contributo	<b>2'506'268</b>	<b>3'071'282</b>	<b>3'256'235</b>	<b>3'578'780</b>	3'860'000	4'463'000	4'822'000	5'147'000	5'237'000

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 2009.

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Acconto persone fisiche 2008/2007	2'208'600	1'978'600
Acconto persone giuridiche 2008/2007	9'718'800	5'996'800
Aggiornamento richieste acconto PF		190'000
Aggiornamento richieste acconto PG (incl. nuovi contribuenti)		500'000
Sopravvenienze anni precedenti		400'000
Subtotale	<u>11'927'400</u>	<u>9'065'400</u>
Fabbisogno	<u>12'030'500</u>	<u>9'458'100</u>
Differenza (arrotondata)	<u>-103'100</u>	<u>-392'700</u>

Nel corso del 2007 sono state emesse importanti notifiche di tassazione relative al 2006, che hanno avuto quale conseguenza un consistente aumento del totale di richiesta di acconto per il 2008 (+ circa 3.6 milioni di franchi) per le persone giuridiche, che viene utilizzata quale base per la valutazione del gettito per il 2009. Si tratta di cifre che per il 2008 saranno verosimilmente confermate, mentre per il 2009 resta l'incognita dell'andamento economico che potrebbe avere importanti ripercussioni sul gettito d'imposta per il nostro Comune. Per questo motivo non sono state previste sopravvenienze d'imposta relative agli anni precedenti. La valutazione dell'acconto 2009 tiene inoltre già in considerazione la prevista perdita di gettito proveniente dal settore bancario, mentre non sono previsti al momento importanti variazioni per gli altri settori economici.

Dalla tabella sopraesposta si può rilevare come le previsioni indichino una chiusura con un leggero disavanzo d'esercizio pari allo 0.66% 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.

\* \* \* \* \*

### **GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI**

La tabella seguente riassume gli investimenti previsti per il 2009.

#### **Crediti votati**

Acquisto boschi	100'000
Acquisizione terreno Frigerio	490'000
Sistemazione strade private	500'000
Sistemazione Casa Porta	2'500'000
Piano generale di smaltimento acque (PGS)	50'000
Misurazione ufficiale	200'000
Sistemazione Fiume Vedeggio	183'000
PR Ronco Dò	40'000
<b>Totale crediti votati</b>	<b>4'063'000</b>

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

Acquisto terreni vari	ca	1'300'000
Marciapiede Strada Regina	ca	470'000
Posteggio Nella Valle	ca.	220'000
Acquisto veicolo	ca	200'000
<b>Totale crediti da votare</b>	<b>ca.</b>	<b>2'190'000</b>

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

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

### ***Investimento netto***

<b>Totale investimento netto</b>	<b>ca.</b>	<b>6'053'000</b>
----------------------------------	------------	------------------

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

\* \* \* \* \*

Il preventivo 2009 è il primo documento di programmazione politica del Municipio uscito dalle elezioni comunali dell'aprile 2008.

Il cambio di legislatura ha richiesto un riesame delle attività e dei progetti in corso, in particolare sul fronte dei progetti di investimento in corso. Il risultato di questa verifica è consegnata nel presente messaggio.

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.

In concreto, il Municipio ha deciso di concludere i progetti in corso (fra i quali si citano la ristrutturazione di Casa Porta, la sistemazione delle strade private recentemente riscattate, il Piano generale di smaltimento delle acque e la misurazione ufficiale del territorio, oltre a diversi altri progetti minori) e di concentrare la propria attenzione su due progetti importanti già avviati nella scorsa legislatura: la realizzazione del nuovo autosilo pubblico in zona "Nella Valle" e la conclusione della sistemazione (con messa in sicurezza del percorso pedonale) di Strada Regina tra via Asilo e via ai Boschetti.

Il volume complessivo degli investimenti ha richiesto di fissare precise priorità nella scelta dei progetti da realizzare. L'attenta valutazione del Municipio ha portato a dare precedenza ai progetti sopraccitati e a sospendere l'ampliamento della scuola dell'infanzia. Il puntuale riesame dell'iter progettuale fin qui percorso, ha fatto emergere che la situazione che aveva dato origine alla conseguente scelta di edificare una nuova sezione di scuola dell'infanzia, non è più la stessa attualmente. Si prevedeva infatti un aumento importante del numero degli allievi dovuto alle recenti nuove edificazioni. L'incremento non si è invece verificato e le previsioni per i prossimi anni indicano che le due attuali sezioni potranno ancora rispondere alla domanda di frequenza di tutti i bambini da tre a sei anni. Dovessero registrarsi importanti aumenti della popolazione scolastica, attualmente difficili da pronosticare, si è pensato ad adeguate soluzioni alternative.

La non facile scelta è maturata dopo ampie e approfondite riflessioni, condivise all'unanimità dal Municipio, quale decisione che tiene in considerazione responsabilmente la priorità degli investimenti in relazione ai reali bisogni e anche agli sviluppi recenti della situazione economico-finanziaria generale che potrebbero toccare anche le entrate del nostro Comune.

Il Municipio intende comunque proseguire la politica di acquisizione di terreni, oggetto di una decisione di principio da parte del Consiglio comunale con l'approvazione del credito quadro di 12 milioni di franchi nell'aprile 2008. In questo senso va ricordata la decisione di procedere all'acquisto nel mappale 303 in zona Piana-Cairelletto, nel quadro dello sviluppo urbanistico di quel comparto territoriale. A dipendenza dello

sviluppo di trattative già avviate e dello sviluppo della situazione finanziaria, il Municipio non esclude di proporre ulteriori richieste di credito per acquisti di terreni nel corso del 2009.

L'allestimento del progetto di preventivo per il 2009 ha avuto luogo in un contesto economico ed istituzionale assai incerto. Basti ricordare le gravissime turbolenze sui mercati finanziari riscontrate nei mesi di agosto, settembre e ottobre 2008, e – nello stesso periodo – le discussioni sulle proposte di risanamento finanziario avanzate a livello cantonale (e le relative potenziali ricadute sulle finanze comunali e su quelle del nostro Comune in particolare).

Tutti questi elementi di grande incertezza hanno pesato sul lavoro del Municipio, che ha cercato – nella misura del possibile – di tenerne conto in sede di valutazione degli elementi di spesa (considerando l'aggravio della partecipazione comunale al finanziamento dei trasporti pubblici) e di ricavo (rettifica della valutazione del gettito proveniente dal settore bancario).

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. Nell'ottica di prudenza seguita dal Municipio, ricordiamo l'avvenuto rimborso integrale dei debiti a medio-lungo termine contratti con terzi (con conseguente azzeramento degli oneri per interessi passivi) e sottolineiamo la proposta di procedere ad un ammortamento straordinario, già inserito a preventivo, degli investimenti per acquisti di terreni oggetto di messaggio municipale (terreni di proprietà Frigerio e Ratti, per complessivi fr. 1'800'000).

In questo senso, il Municipio riconferma le indicazioni già espresse con il messaggio sul Preventivo 2008, qui di seguito riprese:

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

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

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

*industriale<sup>1</sup>) e di servizi di prim'ordine (scuole, amministrazione, supporto sociale) costituisca la migliore e più durevole garanzia di attrattività e di sviluppo futuro, indipendentemente dalle risorse finanziarie disponibili. Anche e forse soprattutto per questa ragione, ci pare opportuno ribadire il principio che il mantenimento del moltiplicatore politico d'imposta al livello attuale non rappresenta una sorta di dogma insuperabile, ma va esaminato senza pregiudizi di anno in anno, tenendo ben presenti le considerazioni che questo Municipio ha espresso nel messaggio municipale 1/2006. Il fatto di aver potuto mantenere il moltiplicatore al 60% anche per l'esercizio 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."*

In conclusione il Municipio ribadisce la volontà - espressa con il comunicato del 14 giugno 2006 e confermata in successivi momenti informativi - di proseguire lo sviluppo delle collaborazioni avviate con i vicini Comuni di Agno e Bioggio in un'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 2009;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 12'030'500 a mezzo imposte comunali.

#### PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Giancarlo Bernasconi

Paolo Vezzoli

Manno, 27 ottobre 2008  
Risoluzione n. 412/20.10.2008

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