

Messaggio municipale 13/2010 accompagnante il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2011

Signor Presidente,
signore Consigliere comunali,
signori Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2011 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Preventivo 2011	Preventivo 2010
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	13'824'000	12'715'300
Ammortamenti ordinari	1'307'000	1'745'000
Ammortamenti straordinari	0	0
Accrediti interni	0	0
Totale spese correnti	15'131'000	14'460'300
Entrate correnti	3'375'800	3'224'100
Accrediti interni	0	0
Totale ricavi correnti	3'375'800	3'224'100
Fabbisogno	11'755'200	11'236'200
Gettito imposta comunale MP 60%	11'736'700	11'308'200
Risultato d'esercizio	-18'500	72'000
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	5'200'000	6'083'000
./. Entrate per investimenti	200'000	200'000
Onere netto per investimenti	5'000'000	5'883'000
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	5'000'000	5'883'000
Ammortamenti amministrativi	1'307'000	1'745'000
Ammortamenti straordinari	0	0
Risultato d'esercizio	-18'500	72'000
Autofinanziamento	1'288'500	1'817'000
Risultato totale	-3'711'500	-4'066'000

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è aumentato rispetto al preventivo dell'anno in corso per un importo di fr. 519'000, pari al 4.62%. Questo sviluppo è determinato da un aumento delle spese correnti di fr. 1'108'700 (+8.72% rispetto al preventivo 2010), da una diminuzione dell'onere per ammortamenti

amministrativi di fr. 438'000 (-25.10%) e da un aumento delle entrate di fr. 151'700 (4.71%). Il considerevole aumento delle spese correnti di fr. 1'108'700 è essenzialmente determinato da due posizioni: l'aumento del contributo di livellamento (+ fr. 700'000) e il credito per le spese connesse con la preparazione del progetto di aggregazione con il Comune di Alto Malcantone (+ fr. 250'000).

Senza considerare queste due posizioni particolari, il livello delle spese è praticamente stabile rispetto al dato preventivato per il 2010 (+ fr. 158'700, pari a meno dell'1.1%).

* * * * *

Preventivo

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

Costi	2011	2010	Differenza	%
30 Spese per personale	1'534'400	1'582'100	-47'700	-3.01
31 Spese per beni e servizi	2'760'900	2'395'500	365'400	15.25
32 Interessi passivi	30'000	30'000	0	0.00
33 Ammortamenti	1'337'000	1'775'000	-438'000	-24.68
35 Rimborsi a enti pubblici	1'197'500	1'168'000	29'500	2.53
36 Contributi propri	8'271'200	7'509'700	761'500	10.14
Totale	15'131'000	14'460'300	670'700	4.64
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>5'200'000</i>	<i>4'500'000</i>	<i>700'000</i>	<i>15.56</i>

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

Costi	2011	2009
30 Spese per personale	10.14 %	10.94 %
31 Spese per beni e servizi	18.25 %	16.57 %
32 Interessi passivi	0.20 %	0.21 %
33 Ammortamenti	8.84 %	12.27 %
35 Rimborsi a enti pubblici	7.91 %	8.08 %
36 Contributi propri	54.66 %	51.93 %
Totale	100.00 %	100.00 %
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>34.37 %</i>	<i>31.12 %</i>

Si rileva l'incidenza sempre estremamente onerosa del contributo di livellamento della potenzialità fiscale: da sola, questa voce copre il 34.37% (31.12% nel 2010) delle spese correnti totali del Comune (37.62% dei costi monetari) ed è pari al 25.22% 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 il 60% delle spese complessive viene trasferito dal nostro Comune al Cantone nel sistema della perequazione finanziaria.

Sui singoli gruppi di spesa si osserva:

30 Spese per il personale

Gli oneri complessivi per il personale registrano una diminuzione rispetto all'anno corrente di fr. 47'700 (-3.01%).

Per il prossimo anno, vista l'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo, è previsto un adeguamento degli stipendi al carovita pari allo 0.8%. Una decisione definitiva sarà presa dal Municipio nel mese di dicembre sulla base del rincaro effettivo. Sono stati inoltre previsti a preventivo gli usuali scatti di anzianità per il personale che ne ha ancora diritto.

A livello di organico si registrano alcuni cambiamenti rispetto all'anno corrente. Per la Cancelleria comunale sono previsti 4.05 posti a tempo pieno come nel 2010, a cui si aggiunge una stagiaire che sarà occupata fino alla fine del mese di settembre 2011. Presso la scuola dell'infanzia sono attive due docenti a tempo pieno, oltre alla cuoca a tempo parziale. Per la squadra esterna, a seguito del pensionamento anticipato di Pietro Barchi, avvenuto alla fine dello scorso mese di settembre, sono previste 5 unità a tempo pieno (2010: 6 unità). Questa riduzione è resa possibile dalla ripresa di una parte dei compiti da parte della Vedeggio Servizi SA.

Due nuove figure, di cui si dirà più dettagliatamente in seguito; sono state inserite nell'organico: una responsabile per la biblioteca impiegata a ore, per un grado di occupazione equivalente al 10%, e una risorsa di appoggio a metà tempo per l'istituto scolastico.

Si aggiungono all'organico il personale ausiliario e quello di pulizia per gli stabili comunali.

Le spese per il personale occupato nei settori dell'assistenza sociale e della polizia sono contabilizzate nel gruppo di spesa 31, trattandosi di compiti gestiti in collaborazione con altri Comuni. Analogamente sono trattate le prestazioni erogate dalla Vedeggio Servizi SA. I costi per i docenti della scuola elementare consortile sono contabilizzati nel gruppo di spesa 36.

Si segnala che per una semplificazione del piano contabile sono stati soppressi con il Preventivo 2011 i conti relativi ai costi per gli assegni di famiglia e figli, come pure quelli relativi ai rimborsi per gli assegni per i figli. I primi (fr. 1'886.40 all'anno per gli aventi diritto), sono stati conglobati nel conto relativo agli stipendi. Gli assegni per i figli non sono di fatto costi a carico del Comune, in quanto vengono integralmente rimborsati dalla Cassa di compensazione AVS/AI/IPG. Dal 2011 costi e ricavi verranno di conseguenza contabilizzati nel conto transitori.

31 Spese per beni e servizi

I maggiori oneri che si registrano in questo gruppo di conti sono da ricondurre essenzialmente a due fattori. Il primo è quello relativo all'aggiornamento degli oneri per le prestazioni fornite dalla Vedeggio Servizi SA. La società è diventata operativa dal 1. giugno 2010; i costi erano stati preventivati su base pro rata, mentre per il 2011 i costi sono calcolati su base annua. Il secondo motivo di aumento è relativo all'inserimento a preventivo di una voce di fr. 250'000 per coprire i costi degli atti preparatori relativi all'aggregazione con il Comune di Alto Malcantone, come si spiegherà più avanti nel presente messaggio.

32 Interessi passivi

Anche nel corso del 2010, grazie alla buona liquidità disponibile, non è stato necessario far capo a capitali di terzi per il finanziamento degli importanti investimenti. Si prevede che la stessa situazione si ripeterà anche nel 2011. L'importo inserito in questo gruppo di conti è quindi esclusivamente riconducibile agli interessi remuneratori versati sulle eccedenze d'imposta comunale restituite ai contribuenti.

33 Ammortamenti

Fino al 2009 è stato possibile effettuare ammortamenti, sia ordinari che straordinari, per un importo complessivo superiore all'investimento netto totale, che è peraltro stato assai notevole.

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Investimenti netti	5'000'000	5'276'500	7'672'989	2'863'653	1'772'139	872'221	1'602'382
Ammortamenti ordinari	1'307'000	712'726	772'989	579'652	874'138	1'031'810	1'072'793
Ammortamenti straordinari	0	0	7'260'000	1'810'000	7'600'000	753'000	768'000
Sostanza al 31.12.	9'149'779	5'456'779	893'005	1'253'005	785'004	7'487'003	8'399'592

(2011 - preventivo; 2010 - previsione di consuntivo)

Nel periodo 2005-2010 sono stati effettuati investimenti totali per 20.1 milioni di franchi, a fronte di 5.0 milioni di ammortamenti ordinari e di 18.2 di ammortamenti straordinari, per un totale di 23.2 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 2010, a fronte di investimenti di circa 3.8 milioni di franchi e dopo la contabilizzazione degli ammortamenti ordinari inseriti a preventivo, la sostanza ammortizzabile si situerà a circa 5.5 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 12.41% della sostanza ammortizzabile, stimata al 31.12.2011 a circa 10.5 milioni di franchi (prima degli ammortamenti 2011).

Con queste scelte l'onere effettivo per ammortamenti ordinari per l'esercizio 2011 si situerà a 1.3 milioni di franchi.

L'onere di investimento netto massimo ipotizzato per il 2011 ai fini del calcolo degli ammortamenti ammonta a fr. 5'000'000. Il dettaglio delle opere considerato per la valutazione 2010 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 (2010):

	Preventivo		tasso LOC	
		()	minimo	massimo
Terreni non edificati	5%	(5)	0%	10%
Opere del genio civile	20%	(20)	10%	25%
Costruzioni edili	15%	(15)	6%	15%
Mobili, macchine, veicoli, ecc.	50%	(50)	25%	100%
Contributi per investimenti	10%	(10)	10%	25%
Altri investimenti	50%	(50)	25%	100%
Tasso medio ammortamento ordinario	12.41% (12.80)		8%	

Il tasso medio di ammortamento sulla sostanza amministrativa raggiunge e supera il nuovo limite del 10 % (che le norme transitorie LOC impongono di raggiungere al più tardi entro il 2019).

36 Contributi propri

L'aumento delle spese in questo gruppo è quasi integralmente dovuto alla prevista tenuta del gettito comunale d'imposta, che in base all'ultimo dato ufficiale disponibile (gettito 2007) è stato stabilito in fr. 20'618'159 (2006-B: 20'257'797; 2006: 13'028'826). Questa positiva evoluzione del gettito determina però un ulteriore

aumento dell'onere per i contributi prelevati dal Cantone a copertura del fabbisogno del fondo di livellamento della potenzialità fiscale (+ 0.7 milione rispetto al dato di preventivo 2010), partendo dal presupposto di mantenere anche per il 2011 il moltiplicatore politico d'imposta al 60%: una decisione formale in proposito potrà però essere presa – come previsto dalla LOC – solo nel corso del prossimo anno, dopo l'approvazione del preventivo.

La quota parte relativa a questo gruppo di conti, che in modo quasi integrale è calcolato sulla forza finanziaria del Comune, raggiunge la ragguardevole cifra di 8.3 milioni di franchi (+ 0.76 milioni di franchi rispetto al 2010), pari al 59.83% dei costi monetari totali. Se a questa cifra aggiungiamo quella relativa al gruppo 35 "Rimborsi a enti pubblici", raggiungiamo un totale di 9.47 milioni di franchi, pari al 62.58% dei costi monetari.

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

Oggetto	2011	2010	Variazione
Contributo anziani ospiti istituiti	1'150'000	1'122'000	28'000
Contributo per assicurazioni sociali	670'000	650'000	20'000
Contributo SACD	400'000	420'000	-20'000
Contributo servizi appoggio	165'000	150'000	15'000
Contributo collocamento minorenni	120'000	117'000	3'000
Contributo PTL	223'500	223'500	0
Finanziamento trasporti pubblici	59'000	59'000	0
Contributo comunità tariffale	24'000	12'000	12'000
Contributo fondo di livellamento	5'200'000	4'500'000	700'000
Contributo fondo di compensazione	90'000	98'000	-8'000
Diversi	169'700	158'200	11'500
Totale	8'271'200	7'509'700	761'500
% sui costi monetari	59.83%	59.06%	

* * * * *

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

Ricavi	2011	2010	Differenza	%
40 Imposte	1'679'000	1'454'000	225'000	15.47
41 Regalie e concessioni	350'000	300'000	50'000	16.67
42 Redditi della sostanza	460'500	456'500	4'000	0.88
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	734'900	852'000	-117'100	-13.74
44 Contributi senza fine spec.	3'300	4'300	-1'000	-23.26
45 Rimborsi da enti pubblici	2'300	2'300	0	0.00
46 Contributi per spese correnti	145'800	155'000	-9'200	-5.94
Totale	3'375'800	3'224'100	151'700	4.71

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

Ricavi	2011	2010
40 Imposte	49.74 %	45.10 %
41 Regalie e concessioni	10.37 %	9.30 %
42 Redditi della sostanza	13.64 %	14.16 %
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	21.77 %	26.43 %
44 Contributi senza fine spec.	0.10 %	0.13 %
45 Rimborsi da enti pubblici	0.07 %	0.07 %
46 Contributi per spese correnti	4.32 %	4.81 %
Totale	100.00 %	100.00 %

In merito allo sviluppo dei gruppi dei ricavi rileviamo:

40 Imposte

L'aumento delle entrate è dovuto 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. Non si tratta più di una concessione in privativa della distribuzione dell'energia elettrica bensì, in base alla modifica della Legge di applicazione della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico, di un contributo per l'uso del suolo pubblico. Secondo le valutazioni effettuate dall'AIL SA non ci dovrebbero essere differenze sostanziali per quanto riguarda gli importi versati ai comuni. Un'indicazione più precisa sarà disponibile solo nel corso del prossimo anno, quando sarà comunicato l'ammontare del contributo relativo al 2010, calcolato per la prima volta secondo le nuove modalità.

43 Ricavi per prestazioni, ecc.

Contrariamente allo scorso anno non sono preventivati recuperi per la messa a disposizione di personale a terzi.

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

Il numero delle riunioni del Municipio, dei gruppi di lavoro e delle commissioni comunali e intercomunali nelle quali sono coinvolti i municipali sono aumentate in modo consistente nel corso degli ultimi anni.

L'adeguamento della voce del preventivo tiene conto di questa evoluzione, che nel 2009 aveva già comportato maggiori costi rispetto al preventivo.

20 AMMINISTRAZIONE GENERALE

301.01 Stipendi personale di cancelleria

Il preventivo è stato calcolato sulla base di un'occupazione di 4.05 unità (due persone a tempo pieno, una persona all'80%, una al 75% e una al 50%). Come anticipato, è stata assunta una giovane in qualità di stagista dal mese di novembre 2010 fino alla fine del mese di settembre 2011, in modo da permetterle di ottenere la maturità professionale in ambito commerciale.

318.04 Assicurazione RC

Si prevede di aggiornare la copertura delle polizze per l'assicurazione responsabilità civile in modo da integrare tutti i possibili rischi connessi con la gestione politico-amministrativa di un comune moderno.

318.08 Onorari per consulenze tecniche e perizie

Nel corso del prossimo anno si prevede – come in passato – di far capo a prestazioni di terzi nell'ambito di tematiche particolari. Temi prioritari saranno quelli dedicati agli aspetti energetici, come pure agli aspetti ambientali relativi ai grandi progetti cantonali e nazionali in corso che interessano direttamente il nostro territorio.

318.07 Spese per emissione imposte CCI

L'importo è stato adeguato in base al dato di consuntivo 2009. Si tratta di un costo proporzionale all'ammontare delle imposte emesse dal Centro Sistemi Informativi del Cantone per conto del Comune.

318.12 Collaborazioni intercomunali

Anche per il prossimo anno si prevede di affrontare progetti o tematiche comuni nell'ambito delle collaborazioni intercomunali con Agno e Bioggio. Con questa voce si copriranno spese per manifestazioni ed eventi, studi, perizie e consulenze esterne relative a progetti di interesse comune.

318.13 Atti preparatori aggregazione MAM

Il rapporto della commissione di studio per l'aggregazione Manno-Alto Malcantone sarà consegnato nel corso delle prossime settimane al Consiglio di Stato. All'inizio del mese di febbraio 2011 è prevista la votazione consultiva nei due Comuni in merito al progetto aggregativo. In caso di risultato positivo nei due Comuni, il progetto sarà sottoposto per approvazione al Gran Consiglio nel corso del 2011 e diventerà effettivo con le elezioni del 2012.

Affinché un progetto aggregativo possa essere attuato nel migliore dei modi è importante che vengano eseguiti tutta una serie di atti preparatori, essenzialmente di carattere organizzativo e di pianificazione del lavoro, in modo tale che con l'entrata in funzione del nuovo Comune non ci siano particolari disagi per la popolazione e per il funzionamento amministrativo.

La voce è inserita a preventivo allo scopo di coprire i costi relativi a tutti i lavori necessari, quali atti preparatori per preparare l'aggregazione tra Manno e Alto Malcantone.

È inteso che questo importo sarà a disposizione del Municipio unicamente qualora la votazione consultiva avrà un esito positivo. Caso contrario, questo credito non potrà essere utilizzato per altri scopi e sarà di conseguenza annullato.

365.01 Associazione Regione Malcantone

365.02 Ente regionale di sviluppo (ERS-L)

Con la costituzione del nuovo Ente regionale di sviluppo del Luganese, una parte delle spese pro-capite versate all'Associazione Regione Malcantone vengono "girate" al nuovo Ente, che assume anche una parte dei compiti da essa precedentemente svolti. Gli importi esposti sono provvisori, in attesa dell'approvazione dei preventivi da parte delle rispettive assemblee.

441.01 Percentuale carte identità

A partire dal mese di marzo di quest'anno la procedura di rilascio dei documenti di identità (passaporto e carta d'identità) è stata centralizzata presso i Centri di registrazione cantonali e il Comune non è più coinvolto nella procedura. Questo cambiamento ha comportato la soppressione del contributo a favore del Comune.

90 COMPITI NON RIPARTIBILI

301.01 Stipendio personale di pulizia

436.01 Rimborso stipendi

Nel 2010 era stata prevista la supplenza di un'addetta alle pulizie che beneficiava di un congedo maternità. Gli importi per il 2011 sono di conseguenza stati adeguati.

318.01 Assicurazioni beni amministrativi e contenuto

È stata stipulata una nuova polizza che prevede l'estensione della copertura assicurativa anche a Casa Porta e al relativo contenuto; ciò ha permesso di beneficiare di condizioni più favorevoli e di ridurre il premio complessivo a carico del Comune.

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. In vista di un ulteriore potenziamento del corpo, nel corso del anno è stato assunto un nuovo agente che sarà iscritto alla scuola di polizia, con inizio a gennaio 2011.

2 EDUCAZIONE

00 SCUOLA DELL'INFANZIA

301.01 Stipendio cuoco

A seguito delle dimissioni del signor Walter Cantamessi, a partire dal 1. settembre 2010 è stata assunta la signora Carla Gianola quale nuova cuoca presso la scuola dell'infanzia.

461.01 Sussidio stipendi docente

Quest'anno è entrata in vigore la modifica della legge relativa al sussidiamento degli stipendi dei docenti, sia di scuola dell'infanzia che elementare. Il sussidio viene riconosciuto su un importo fisso per sezione, indipendentemente dall'ammontare dello stipendio effettivamente versato al/la docente, applicando una percentuale in base alla forza finanziaria. Per il nostro Comune la quota di sussidio è pari al 30%.

10 SCUOLE PUBBLICHE

301.01 Stipendio risorsa di appoggio

303.01 Contributo AVS/AI/IPG/AD

304.01 Contributo cassa pensione

305.01 Assicurazione malattia e infortuni

A partire dall'inizio dell'anno scolastico 2010-2011 il Municipio ha deciso di introdurre una risorsa d'appoggio per l'Istituto scolastico di Manno-Gravesano, comprendente le due sezioni di scuola dell'infanzia e le sei classi di scuola elementare.

Le ragioni di fondo che hanno portato a questa scelta sono le seguenti:

- la migliore gestione di due pluriclassi (1a-2a/4a-5a);

- far fronte alle sempre maggiori sollecitazioni interne ed esterne all'Istituto scolastico;
- contribuire nel mantenere una buona qualità dei servizi della scuola.

In particolare la docente d'appoggio collabora con i docenti nello svolgimento di attività diverse, nell'accompagnamento nelle gite di studio e nei periodi di scuola fuori sede, nella riorganizzazione e gestione della biblioteca di sede, in altri incarichi dettati dalle esigenze. Collabora inoltre con il Docente responsabile nell'amministrazione e nella gestione dell'Istituto scolastico.

Questo compito è stato assunto dall'ex docente di scuola dell'infanzia di Manno, ma. Carolina Lubini. Da agosto a dicembre lo stipendio è stato assicurato dall'AI nell'ambito di misure di accertamento professionale.

A partire da gennaio 2011 la docente verrà assunta alle dipendenze del Comune a metà tempo.

352.01 Contributo consorzio scuola elementare

461.01 Sussidio stipendi docenti.

I costi pro-capite per allievo sono preventivati in fr. 11'159.32 e risultano superiori di circa fr. 700 rispetto a quelli per l'anno corrente. Attualmente frequentano le scuole elementari 118 allievi, di cui 63 domiciliati a Manno. 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. 297'000 annui. Nell'anno scolastico 2010/2011 il Comune ha messo a disposizione del Consorzio un'aula (ex Municipio / Commissioni) supplementare; l'affitto verrà adeguato di conseguenza. Un'ulteriore aula (ex Cancelleria) è stata affittata al Cantone per la Scuola media. I lavori di sistemazione sono stati eseguiti in parte preponderante dalla squadra esterna del Comune.

Anche per la scuola elementare, il sussidio sarà calcolato sulla base di un importo fisso per sezione e applicando la percentuale del 30%.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

00 PROMOZIONE CULTURALE

301.01 Stipendi personale ausiliario

Il 24 ottobre scorso è stata inaugurata la biblioteca comunale Porta Aperta, che è a disposizione di tutta la popolazione e dell'Istituto scolastico. Per la gestione e il coordinamento di questa struttura è stata incaricata, fino al 31 dicembre 2011, quale responsabile la signora Fiorenza Dionisio di Manno, con un grado di occupazione del 10%. La presenza durante gli orari di apertura sarà garantita da volontari che si sono messi a disposizione a titolo gratuito.

311.01 Acquisto e manutenzione beni culturali

In questa voce, oltre alle spese relative all'acquisto e alla manutenzione dei beni culturali di proprietà comunale, è inserito pure il costo per l'acquisto di libri per la biblioteca comunale.

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. Nella misura del possibile per questi interventi si farà capo alle prestazioni della Vedeggio Servizi SA.

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 negli ultimi preventivi un credito per la sistemazione e il completamento di una parte di questi sentieri. Il prossimo anno si prevede di continuare il lavoro avviato, mediante interventi di sistemazione e valorizzazione di altri sentieri, avvalendosi anche in questo caso della Vedeggio Servizi SA.

314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA

L'importo è stato aggiornato tenendo in considerazione che nel 2011, contrariamente a quanto avvenuto per l'anno corrente, la Vedeggio Servizi SA si occuperà durante tutto l'anno della manutenzione sia dei giardini, boschi e sentieri, come pure quella delle strade (conto "620.34.02 *Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA*"). Per questi lavori si ipotizza un costo complessivo di circa fr. 270'000, da ripartire tra i due conti.

5 PREVIDENZA SOCIALE

40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

361.01 Contributo per collocamento minorenni

La 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 il 2011 ammonta a circa fr. 120'000.

Anche durante l'anno in corso il Municipio ha deciso di sostenere principalmente l'attività di due organizzazioni attive nel Comune e nella regione (AGAPE Sfera Kids di Agno e Asilo nido Supsi di Manno), oltre ad altre due strutture esterne con contributi minori. 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. 37.13 al giorno (2010: fr. 36.76) per ogni persona degente domiciliata nel Comune (importo calcolato in circa fr. 163'000). La seconda prevede un contributo del 4.79% (2010: 4.79%) sul gettito d'imposta comunale previsto per il 2007 (importo valutato in circa fr. 988'000).

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 9% del gettito d'imposta cantonale. A seguito dell'introduzione della nuova perequazione finanziaria intercantonale, i Cantoni non partecipano più a coprire i costi per le prestazioni AVS e AI, ciò comporta una riduzione di circa un terzo dei costi da ripartire ai singoli Comuni. A titolo informativo segnaliamo che il contributo pro-capite nel 2007 è stato di fr. 1'185.00, mentre quello relativo al 2008 è stato di fr. 750.12 (il dato definitivo per il 2009 non è ancora stato pubblicato). 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 dell'1.94% (2010: 2.09%) del gettito d'imposte e per i servizi di appoggio dello 0.80 (2010: 0.75%).

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI E TRAFFICO PUBBLICO

361.01 Contributo comunità tariffale

La prevista entrata in funzione della Comunità tariffale integrata comporta un aumento dell'indennità per la perdita di introiti da versare alle imprese di trasporto da parte del Cantone e dei Comuni. Il 50% di questi oneri sono a carico dei singoli Comuni sulla base di una chiave di riparto che tiene in considerazione la popolazione, l'indice di forza finanziaria e la qualità dell'offerta.

366.02 Carte giornaliere

436.01 Rimborso carte giornaliere FFS

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

20 STRADE COMUNALI

301.01 Stipendi operai comunali

Come anticipato, a seguito del pensionamento anticipato di Pietro Barchi l'effettivo della squadra si è ridotto a 5 unità a tempo pieno. Di conseguenza si riducono pure i costi degli oneri sociali.

305.01 Assicurazione malattia e infortuni

La SUVA ha proceduto ad una revisione della classificazione della squadra esterna in base al rischio effettivo, attribuendola ad una nuova classe con tasso di premio più alto.

312.01 Illuminazione stradale

Nell'ambito delle misure di risparmio energetico e per ridurre l'inquinamento luminoso, si prevede di continuare il programma di adeguamento, rispettivamente di sostituzione a tappe, delle lampade dell'illuminazione pubblica stradale.

314.02 Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA

Vale quanto indicato per il conto "330.314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA".

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

312.01 Acquisto acqua AIL

312.02 Energia elettrica

Gli importi a preventivo sono stati adeguati sulla base dei consumi effettivi registrati nel 2009. 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 9 mesi del 2010 il quantitativo di acqua acquistata dalla Città di Lugano è stato di circa 70'000 mc (48'000 mc nel 2009, 83'000 nel 2008, 135'000 nel 2007, 160'000 nel 2006).

314.03 Manutenzione straordinaria contatori

Buona parte dei contatori dell'acqua potabile posati presso i privati hanno più di 15 anni. Si rende ora necessario procedere alla loro sostituzione in modo da garantire un funzionamento corretto e una lettura precisa dell'acqua potabile erogata. Si tratta di un lavoro che potrà essere eseguito dai nostri operai comunali nell'arco dei prossimi 2-3 anni. Il credito inserito a preventivo permette l'acquisto di circa 100 nuovi contatori.

Nel 2011 si prevede inoltre l'acquisto dell'apparecchio e del programma informatico per la lettura a distanza dei dati dei contatori.

10 FOGNATURE E DEPURAZIONI

352.01 Contributo consorzio depurazione acque

Il contributo al consorzio depurazione acque, come per gli anni scorsi, comprende sia la quota parte relativa alla gestione corrente dell'impianto (fr. 175'000) che quella relativa alla quota parte degli investimenti (fr. 115'000), che di fatto sono ammortizzati in un anno solo senza che vengano attivati a bilancio.

434.01 Tasse uso canalizzazioni

La valutazione delle entrate per l'uso delle canalizzazioni è stata fatta sulla base dei quantitativi di acqua consumata nel 2009 e mantenendo invariata la tassa di fr. 0.75/mc di acqua consumata. L'importo a consuntivo può variare a dipendenza dell'aumento o diminuzione del consumo di acqua potabile ed è direttamente legato alle condizioni meteorologiche ed ai consumi delle ditte.

20 ELIMINAZIONE RIFIUTI

314.01 Manutenzione contenitori

Per l'anno corrente l'importo a preventivo era stato aumentato in previsione del potenziamento del sistema di raccolta mediante posa di nuovi contenitori interrati presso le isole esistenti. L'importo esposto per il 2011 corrisponde a quanto previsto per la regolare manutenzione annuale.

318.03 Servizio raccolta rifiuti

351.01 Servizio eliminazione rifiuti

434.01 Tasse raccolta rifiuti

Non sono previsti adeguamenti della tassa di smaltimento dei rifiuti (solidi urbani e ingombranti) che, come per il 2010, ammonta a fr. 188/t. Non si prevede di conseguenza adeguamenti delle tariffe per le economie domestiche, mentre quella sul peso per le ditte sarà definita in base ai dati di consuntivo 2010 (nel 2010 la tassa ammonta a fr. 65/q).

80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

318.01 Servizio controllo bruciatori

431.01 Tasse controllo bruciatori

Nel corso del prossimo anno è previsto il controllo biennale dei bruciatori. L'ultimo è stato infatti eseguito nel 2009.

366.01 Contributo acquisto benzina alchilata

Anche per il prossimo anno si prevede il mantenimento del 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

Nel corso del mese di agosto il Dipartimento del Territorio ha trasmesso il preavviso cantonale relativo all'esame preliminare della variante di piano regolatore per il comparto "Piana-Caminada-Cairelletto". Il preavviso è positivo e dopo gli ultimi affinamenti richiesti e la definizione del tracciato definitivo per la navetta (rete tram del Luganese), nel corso della prossima primavera la variante di PR sarà sottoposta al legislativo per l'approvazione finale.

8 ECONOMIA

60 ENERGIA

410.02 Contributo ALL energia elettrica

L'importo è stato valutato sulla base dell'ultimo dato noto del 2008, pari a fr. 376'000 e tenendo conto del cambiamento delle modalità di calcolo dell'indennità per l'uso del suolo pubblico.

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. 2'005'000 nel 2009, fr. 1'335'000 nel 2008, fr. 1'069'000 nel 2007) e tenendo conto di una probabile flessione a seguito della difficile situazione economica attuale.

20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

361.01 Contributo di livellamento della potenzialità fiscale

Nelle scorse settimane il Parlamento ha approvato una revisione parziale della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale con la quale è stato modificato il sistema di calcolo del prelievo del contributo a carico dei Comuni finanziariamente forti. Con questa modifica il contributo a carico del nostro Comune dovrebbe diminuire di circa fr. 200'000 rispetto al vecchio sistema di calcolo. Nonostante questa modifica, a seguito dell'aumento delle risorse fiscali, il contributo effettivo lievita ancora in modo importante e raggiungerà presumibilmente la cifra di 5'200'000 franchi; nel 2001 il contributo era ancora di fr. 1'310'006. Vi segnaliamo che ad inizio ottobre 2010 è pervenuto il calcolo del contributo per l'anno 2010, che si fissa a fr. 4'949'646 (a preventivo era stata inserita una cifra di fr. 4'500'000).

* * * * *

Gettito comunale d'imposta

Qui di seguito vi forniamo un breve specchietto con l'indicazione del gettito presumibile per il 2010.

	2011	2010
Acconto persone fisiche 2010/2009	2'496'177	2'315'697
Acconto persone giuridiche 2010/2009	9'240'551	9'492'492
Aggiornamento richieste acconto PF		
Aggiornamento richieste acconto PG (incl. nuovi contribuenti)		-500'000
Sopravvenienze anni precedenti		
Subtotale	11'736'728	11'308'189
Fabbisogno	11'755'200	11'236'200
Differenza (arrotondata)	-18'470	72'000

Nel corso del 2008 e 2009 sono state emesse le notifiche di tassazione relative al 2006-2007, che hanno avuto quale conseguenza un consistente aumento del totale di richiesta di acconto per il 2009 e 2010 (+ circa 3.4 milioni di franchi rispetto al 2007) per le persone giuridiche, che viene utilizzata quale base per la valutazione del gettito per il 2010. Si tratta di cifre che per il 2010 dovrebbero – sulla base delle indicazioni disponibili – poter essere almeno parzialmente confermate. Per il 2011 l'incognita dell'andamento economico potrebbe per contro avere importanti ripercussioni sul gettito d'imposta per il nostro Comune. Per questo motivo nella valutazione non sono state previste sopravvenienze d'imposta relative agli anni precedenti. La valutazione dell'acconto 2011 tiene inoltre già in considerazione la perdita di gettito proveniente dal settore bancario.

Dalla tabella sopraesposta si può rilevare come le previsioni indichino una chiusura con un leggero disavanzo d'esercizio pari allo 0.05% 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 pareggio. Va comunque ribadito che mai come in questo anno l'incertezza riguardo alla valutazione del gettito fiscale sia elevata e renda assai difficili previsioni riguardo alla chiusura 2011.

* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella seguente riassume gli investimenti previsti per il 2011, determinanti per il calcolo degli ammortamenti iscritti a Preventivo.

Crediti votati

Acquisto boschi	100'000
Risanamento centro comunale	2'000'000
Piano generale di smaltimento acque (PGS)	50'000
Misurazione ufficiale	100'000
Sistemazione Fiume Vedeggio	180'000
Partecipazione studio progettazione TRAM	200'000
Totale crediti votati	2'630'000

Crediti ancora da richiedere

Acquisto terreni vari		960'000
Sistemazione Via Norello-Via Carà	ca.	400'000
Sistemazione Via Grumo-Via Boschetti	ca.	800'000
Risanamento acquedotto		160'000
Risanamento sottostrutture	ca.	250'000
Totale crediti da votare	ca.	2'570'000

Entrate per investimenti

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

Investimento netto

Totale investimento netto	ca.	5'000'000
----------------------------------	------------	------------------

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.

A questi oneri andrà presumibilmente aggiunto un importante onere a titolo di partecipazione ai costi per la sistemazione dell'incorcio Suglio da parte del Cantone. La partecipazione comunale – non ancora definita – si riferirà essenzialmente alla realizzazione di opere di sottostruttura (rete delle canalizzazioni e della distribuzione dell'acqua potabile), a costi per l'integrazione urbanistica dell'intervento stradale e alla partecipazione comunale ai costi di esproprio per la realizzazione di una fascia verde centrale. Questa richiesta di credito sarà oggetto di uno specifico messaggio municipale che sarà trasmesso al Consiglio comunale presumibilmente nel mese di gennaio 2011.

* * * * *

L'esercizio 2011 risentirà direttamente – in conseguenza dello sfasamento temporale tra sviluppo congiunturale ed emissione delle decisioni di tassazione delle persone giuridiche – degli effetti della crisi manifestatasi negli anni 2008-2009. Una quantificazione delle conseguenze (negative) non è purtroppo possibile: i segnali che giungono dai contribuenti sono assai contraddittori e – per il momento – ancora poco significativi. Non manca tuttavia qualche motivo di preoccupazione, anche perché un importantissimo contribuente ha manifestato la propria decisione di trasferire la propria sede a Bioggio, dove sta costruendo una nuova sede.

La politica finanziaria attuata in passato permette però di guardare al futuro con una relativa tranquillità: sono state accumulate riserve abbastanza ingenti e gli investimenti realizzati non pesano sulla gestione corrente né in termini di ammortamenti, né in termini di interessi passivi. Problematica resta per contro l'incidenza dei trasferimenti perequativi, che aumentano di anno in anno in modo molto significativo. Nel 2010 – grazie ad un lavoro di concertazione svolto con Comuni dalle caratteristiche simili al nostro – è stato possibile contribuire all'approvazione della revisione parziale della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI), ciò che ha permesso di ridurre globalmente l'onere a carico dei Comuni paganti. Per il nostro Comune, la riduzione si traduce in un minor aumento, in quanto l'evoluzione del gettito è tale da neutralizzare l'effetto di riduzione conseguente alla modifica di legge.

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.

Le riserve accumulate negli anni scorsi permettono al Comune di affrontare anche nel 2011 un volume di investimenti assai consistente – dell'ordine di ca. 5 milioni di franchi. La realizzazione di un onere di questo

livello richiede un impegno molto consistente da parte del Municipio e dei servizi amministrativi, a maggior ragione nel nostro Comune, dove non si dispone di un Ufficio tecnico strutturato. A dipendenza dell'esito della votazione consultiva sul progetto di aggregazione con il Comune di Alto Malcantone, il Municipio intende proporre su questo tema delle soluzioni strutturali durature.

Nel 2010 è stata posta in funzione Casa Porta, dove sono insediati i servizi amministrativi e – dall'autunno – anche una nuova biblioteca comunale di pubblica lettura. Gli spazi comuni e le sale riunioni sono molto utilizzate e la frequenza d'uso contribuisce ad ulteriormente rivitalizzare il nucleo del Paese, conformemente agli intendimenti iniziali alla base del progetto. La liquidazione dell'investimento dovrebbe essere possibile entro la fine dell'anno; allo stato attuale non sono prevedibili sorpassi per rapporto al credito votato a suo tempo.

Nel corso del 2010 sono stati effettuati ulteriori significativi passi avanti nell'attuazione della politica di acquisti fondiari, grazie all'acquisto dei mappali 454 (CE Orlandoni) e 452 (Oratorio San Rocco) nel comparto della zona di pianificazione e del mappale 714 (CE Muschi) nel comparto Ronco Do. Inoltre sono state concluse le trattative d'acquisto per i mappali 288 (Bellavista) e 289 (Fasel) nella zona sud del nucleo.

Grazie a questi acquisti, il Comune dispone ora di una posizione strategica molto più solida per raggiungere i suoi obiettivi di tutela del paesaggio e di edificazione ordinata sia nella zona di pianificazione che nelle zone strategiche di contorno del nucleo. Ulteriori acquisti – qualora si dovesse presentare l'opportunità – sono ipotizzabili in zona Giova, rispettivamente a completamento della posizione del Comune nel comparto Piana-Cairelletto.

Nel 2011 gli obiettivi strategici del Municipio possono essere riassunti nei termini seguenti:

- aggregazione con il Comune di Alto Malcantone: votazione consultiva e messa in atto delle misure preparatorie;
- zona di pianificazione Piana-Cairelletto: affinamento del progetto e trasmissione del Messaggio relativo all'adozione della variante di PR al Consiglio comunale ed in seguito al Consiglio di Stato per l'adozione finale;
- incrocio Suglio: avvio dei lavori di potenziamento e sistemazione, in collaborazione con il Cantone;
- rete tram del Luganese: accompagnamento della fase di progettazione di massima della tratta Molinazzo-Manno (Suglio) fino alla presentazione del progetto alla Confederazione;
- sistemazioni stradali: messa in opera degli interventi lungo via Norello/via Carà (tratto terminale)/Piazza Fontana e via Grumo/via ai Boschetti (zona centro comunale);
- centro comunale: realizzazione della prima fase degli interventi di manutenzione straordinaria;
- autosilo nella Valle: a dipendenza dell'esito delle procedure di ricorso pendenti, avvio dei lavori di costruzione;
- piano generale di smaltimento delle acque: approvazione del regolamento, del piano generale degli interventi e fissazione delle modalità di prelievo dei contributi di costruzione;
- acquedotto: attuazione del piano di messa a norma, come da specifico messaggio municipale;
- ex Bellavista: definizione del progetto di recupero e valorizzazione dello stabile esistente e delle zone adiacenti.

Si tratterà inoltre di seguire con la necessaria attenzione i progetti di terzi con particolare impatto sul territorio (ricostruzione dell'autostrada A2, impatto fonico, spostamento elettrodotti, AlpTransit, apertura galleria Vedeggio-Cassarate, rifacimento argini del Vedeggio, circonvallazione Agno-Bioggio) e di consolidare ulteriormente le collaborazioni intercomunali attivate (polizia ABM, Vedeggio Servizi SA, operatore sociale, ecc.).

* * * * *

Fatte queste considerazioni e ribadite le linee programmatiche che il Municipio ha già diffusamente esposto nelle conclusioni al messaggio sul preventivo 2011, vi chiediamo di voler deliberare:

1. è approvato il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2011;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 11'755'200 a mezzo imposte comunali.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Giancarlo Bernasconi

Paolo Vezzoli

Manno, 11 novembre 2010

Risoluzione n. 486/9.11.2010