



COMUNE DI VERNATE

Municipio

Vernate, 10 novembre 2009

MM 12/09 ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2010

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il messaggio no. 16/2009 accompagnante i conti preventivi del Comune per l'anno 2010, approvato con risoluzione municipale no. 422 del 10 novembre 2009.

Premessa

Quanto paventato nella premessa dei preventivi lo scorso anno si è purtroppo rivelata una facile profezia.

L'anno in corso infatti si sta configurando sempre più un periodo molto difficile per la nostra economia e la nostra finanza con le conseguenze che sono sotto gli occhi di tutti.

I segnali per una eventuale ripresa nel prossimo anno, realisticamente, non ci lasciano molte speranze anzi, per quanto attiene la disoccupazione probabilmente il peggio ancora non lo abbiamo visto.

Per quanto attiene il nostro Comune il Preventivo 2010 si inserisce nel contesto generale e si basa su dati di fatto incontrovertibili ed è allestito con criteri di alta prudenzialità sia per quanto concerne le entrate che per quanto attiene le uscite.

Criteri questi che si sono dimostrati molto paganti nel corso degli anni.

Una cornice che impegna il Municipio a gestire le finanze con particolare attenzione autodisciplina ma nel contempo con spirito di flessibilità e adattamento al mutare delle situazioni.

Considerati i criteri di prudenzialità adottati nell'allestimento del preventivo 2010 è facile prevedere che il risultato a Consuntivo sarà quasi certamente migliore di quanto preventivato.

E' certamente utile informare il legislativo che la perdita preventivata per l'esercizio 2010 è perfettamente in linea con quanto pianificato dal Municipio già nel 2008.

Da queste previsioni emerge che il 2011 dovrebbe già segnare un' inversione di tendenza e questo a seguito di importanti fattori positivi che influiranno sull'aumento del gettito fiscale.

Ribadiamo che i dati a nostra disposizione ci permettono di guardare al futuro con tranquillità e ottimismo.

Non sono queste affermazioni generiche o populiste o dettate unicamente da quello che con una generalizzazione facile viene definito ottimismo.

Si tratta del risultato di un' analisi proiettata nel futuro, un metodo che finora si è dimostrato efficace efficiente e soprattutto credibile.

Due ultime considerazioni nel merito.

Il Municipio proprio a fronte di quanto detto in precedenza ha deciso di aumentare i tassi di ammortamento contabili al fine di raggiungere gradatamente la quota del 10 % prevista

dalla nuova LOC a partire dal 2013. Quindi si tratta di una lettura proiettata nel futuro e non solo nell'immediatezza del preventivo per il prossimo anno.

La seconda e ultima segnalazione che in questo ambito non deve e non può essere sottaciuta sono le conseguenze che dovremo sopportare a fronte delle misure di risanamento delle finanze cantonali.

Di quest'ultima annotazione il Municipio di Vernate è seriamente preoccupato e, nei limiti consentiti, cercherà di far valere le proprie ragioni a tutela degli interessi dei suoi Cittadini.

Principali dati finanziari

Il preventivo 2010, come già era stato il caso per gli ultimi tre anni (dal 2007 al 2009), chiude con risultati negativi: è infatti previsto un disavanzo d'esercizio di circa CHF 400'000 mentre quello totale ammonta a CHF 1'569'860, ciò che, se confermato in sede di consuntivo, comporterebbe un aumento di pari importo del debito pubblico.

Gli investimenti netti ammontano a CHF 1'862'500, tenuto conto del fatto che la gestione corrente evidenzia una situazione di autofinanziamento negativo significa che il Comune dovrà totalmente avvalersi di prestiti per il finanziamento di tutti gli investimenti.

Il 2010 sarà caratterizzato da importanti investimenti, di cui una gran parte concernono interventi diversi nella rete dell'acqua potabile, la posa di nuovi contenitori interrati per la raccolta dei rifiuti e l'allestimento del Piano Generale di Smaltimento. Questi investimenti incideranno sulla gestione corrente sia per quanto concerne gli interessi passivi sia per la quota d'ammortamento. L'importante capitale proprio creato negli anni precedenti come pure la pur sempre verosimile crescita fiscale dovuta ai nuovi contribuenti permettono comunque di far fronte a questi impegni con un certo ottimismo.

Dal riassunto di preventivo pubblicato nelle tabelle ricapitolative si evidenzia un totale di spese correnti di franchi 2'521'610, in parte assorbite dalle entrate correnti di franchi 815'200, e che per saldo danno origine ad un fabbisogno d'imposta di franchi 1'706'410 con una diminuzione di ca. CHF 30'000 rispetto al 2009. Tale diminuzione è imputabile dal recupero interessi dell'operazione ZEIC.

Il moltiplicatore d'imposta per il preventivo 2010 resterà del 65% ed il gettito stimato è pari a CHF 1'297'050.

Sinteticamente le principali osservazioni al preventivo 2010 sono le seguenti:

- totale delle spese correnti: CHF 2'521'610 (CHF 2'468'050 nel preventivo 2009: +2,17% - CHF 2'711'918 nel consuntivo 2008: - 7,02%)
- totale dei ricavi correnti: CHF 815'200 (CHF 731'700 nel preventivo 2009: +11,41%)
- onere netto per investimenti amministrativi previsti: CHF 1'602'500

Complessivamente la struttura finanziaria del nostro Comune permane abbastanza buona; la disponibilità di un capitale proprio a fine 2009 di CHF 1'759'690 che corrisponde al 70% circa del totale delle spese preventivate ed al 103% del fabbisogno di preventivo 2010, garantisce la disponibilità di cospicue riserve.

Di seguito presentiamo una tabella di confronto per la quantificazione a preventivo 2010 e 2009 dei contributi dovuti dal nostro Comune a Consorzi cantonali, comunali e ad economia mista:

	<u>Preventivo 2010</u>	<u>Preventivo 2009</u>
Partecipazione comunale alle spese AVS/AI e Cassa Malati	200'000	150'000
Fondi di livellamento e compensazione Intercomunale	148'000	168'000
Assistenza sociale	5'000	5'000
Attività di sostegno secondo la legge per Le famiglie	14'000	13'500
Per la comunità tariffale ed il traffico Pubblico regionale	18'500	18'500
Contributi anziani ospiti in istituti, SACD e Servizi di appoggio	225'000	176'000
Contributi a Consorzi (Pompieri, Pci, Croce Verde, CDALED, Magliasina, Trema)	<u>76'000</u>	<u>72'700</u>
Per un totale complessivo	686'500	603'700

Queste posizioni incidono notevolmente sulle finanze (rappresentano il 27,2% del totale delle spese correnti esposte a preventivo) del nostro Comune e non abbiamo alcuna competenza o possibilità di intervenire per modificarle.

Per il commento di ogni singolo dicastero, vi rimandiamo ai dettagli che qui di seguito vi proponiamo.

GESTIONE CORRENTE

0 Amministrazione

Nulla da segnalare.

1 Sicurezza pubblica

Costi

Valutata in CHF 15'000 la spesa riguardante la tenuta a giorno del catasto, per la quale si provvederà alla fatturazione delle mutazioni effettive del 2009. La stessa è quasi totalmente recuperata con la fatturazione ai singoli proprietari e grazie al sussidio cantonale (vedi conti 110,434,01 e 110,461,01).

La spesa di CHF 15'000 per il servizio ausiliario di polizia è stata aggiornata in base alla convenzione firmata con il corpo di polizia intercomunale dei Comuni di Agno, Bioggio e Manno.

Ricavi

Nulla da segnalare.

2 Educazione

Costi

Gli stipendi ed i relativi oneri sociali per le docenti di scuola dell'infanzia ed elementare sono stati aggiornati in base alle disposizioni dell'Ufficio cantonale degli stipendi.

A titolo informativo comunichiamo che per l'anno scolastico 2009/2010 gli allievi di Vernate presenti alla scuola elementare sono 29 su un totale di 41; visto l'aumento degli iscritti, rispetto allo scorso anno scolastico, è stata adeguata pure la somma da versare al Comune di Neggio in CHF 30'000.

Ricavi

Nulla da segnalare.

3 Cultura e tempo libero

Costi

Le proposte del Municipio sono in linea con quelle degli anni precedenti.

Ricavi

Nulla da segnalare.

4 Sanità

Costi

Per quanto riguarda il Contributo al consorzio Croce Verde è stata valutata una spesa complessiva di CHF 10'000. Per il 2010, secondo le indicazioni ricevute dall'amministrazione, il procapite dovrebbe mantenersi attorno ai franchi 18.25.

Ricavi

Nulla da segnalare.

5 Previdenza sociale

Costi

Aggiornato a CHF 200'000 il contributo a favore del Cantone per gli oneri assicurativi, che corrisponde al 9% dell'ultimo gettito cantonale.

Il Contributo per anziani ospiti di istituti sarà calcolato ad un tasso del 4,79% del gettito d'imposta cantonale 2006B oltre ad un importo di CHF 36,76 al giorno per ogni anziano ospite in istituti (il nostro Comune conta attualmente 2 anziani degenti presso istituti riconosciuti) per un totale di CHF 160'000.

Il Contributo per il SACD (Servizi assistenza e cura a domicilio) è pure stato calcolato sulla base dei dati aggiornati forniti dalla Sezione del sostegno a enti ed attività sociali.

La partecipazione a carico dei Comuni è calcolata in base ad una percentuale uniforme pari al 2,09% del gettito d'imposta Cantonale 2006B e ammonta a CHF 47'000.

Il Contributo per i servizi di appoggio, che ammonta a CHF 18'000, corrisponde alla somma dei disavanzi dei servizi attualmente riconosciuti dal Cantone e ripartiti tra Cantone e Comuni analogamente a quanto avviene per il SACD in base all'art. 37 della legge sull'assistenza e cura a domicilio.

La partecipazione a carico del nostro Comune è calcolata in base ad una percentuale uniforme pari allo 0,79% del gettito d'imposta Cantonale 2006B.

Difficile preventivare le prestazioni assistenziali di anno in anno. L'unico dato riscontrabile è che il numero dei nuovi casi è solitamente in linea con quelli degli scorsi anni. Abbiamo pertanto valutato, in base alle risultanze degli scorsi anni, una spesa di CHF 5'000.

Ricavi

Nulla di particolare da segnalare.

6 Traffico

Costi

Nel corso del 2009 il Municipio ha provveduto ad una riorganizzazione generale delle polizze assicurative. Si è pertanto deciso di suddividere i costi sui vari dicasteri; è stato quindi creato un nuovo conto nel quale verranno addebitati i costi riguardanti l'assicurazione del veicolo in dotazione all'operaio comunale oltre alle relative spese per tasse di circolazione.

Ricavi

Nulla da segnalare.

7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

Costi

Anche nel servizio "acqua potabile" sono state caricate le spese assicurative che ammontano a CHF 8'100.00; nella polizza già esistente per gli stabili, sono stati aggiunti i serbatoi di Piazzana, Pitello, Santa Maria e Cimo; il Municipio ha inoltre stipulato una nuova assicurazione per la copertura dei danni ai vari macchinari ed installazioni presenti nei serbatoi.

Esposta al conto "770.322,01 Interessi passivi servizio AP" una spesa di CHF 100'000. La stessa è stata valutata considerando gli investimenti previsti, per il servizio dell'Acqua potabile, nel corso del 2010 che ammontano ad un totale di circa CHF 650'000 ed inoltre alle spese già sostenute nel corso degli anni scorsi e per i quali è stato richiesto un finanziamento, per un saldo totale di circa CHF 4'600'000 ad un tasso del 2,2%.

Per quanto concerne il servizio "Approvvigionamento idrico" osserviamo che per i nuovi investimenti (141.05 Potenziamento e 141.03 Recinzione sorgenti) sono state applicate le disposizioni di ammortamento indicate dall'art. 27 RgfLOC – specifico per le aziende municipalizzate – che prevedono aliquote costanti applicate sul valore di investimento iniziale, il totale degli ammortamenti previsti ammonta a CHF 178'000 e corrisponde al 4,4% (per il 2009 la quota era del 4,1%).

Negli scorsi giorni l'Azienda cantonale dei Rifiuti ci ha comunicato che a partire dal 1. gennaio 2010 saranno modificate le tariffe per lo smaltimento dei rifiuti urbani ed ingombranti; la nuova tariffa alla tonnellata sarà di CHF 175 contro i CHF 280 (per i rifiuti solidi urbani) e di CHF 300 (per i rifiuti ingombranti); questa diminuzione ci permette di risparmiare CHF 13'000. Le tasse di raccolta rifiuti sono state aggiornate a CHF 68'000 in base alle risultanze dell'ultima emissione (la prima con il nuovo regolamento). La maggior spesa a carico del comune risulta quindi di CHF 30'000, con un totale di entrate pari a CHF 70'000 ed uscite per CHF 100'000. La quota di copertura dei costi si aggira perciò attorno al 70%.

8 Economia pubblica

Nulla di particolare da segnalare.

9 Finanze

Gettito fiscale

La stima delle entrate fiscali fa riferimento ai dati inclusi nel Piano Finanziario, non essendo sopraggiunti altri dati di accertamento del gettito dell'imposta cantonale. Per il preventivo 2010 ci si basa quindi sui dati dell'anno 2006B comunicati dalla Sezione Enti locali lo scorso 25 maggio 2009, che determinano in franchi 2'240'164 il gettito fiscale cantonale. Aggiornato all'anno 2010 considerando tutti i dati in nostro possesso, tra i quali arrivi e partenze e casi noti, ammonta a CHF 1'749'476 (che tiene conto sia delle imposte delle persone fisiche, giuridiche e alla fonte sia del contributo di livellamento dovuto dal comune).

Il calcolo ponderato del gettito relativo al nostro comune è stato effettuato come segue:

2010	Cantonale	Comunale 65%
Persone fisiche	1'860'000	1'209'000
Persone giuridiche	9'000	5'850
Imposta immobiliare comunale		75'000
Imposta personale		7'200
TOTALE	1'865'000	1'297'050

Il gettito comunale indicato con il moltiplicatore al tasso del 65%, dovrà essere determinato con risoluzione municipale a norma dell'art. 162 cpv. 2 LOC.

Costi

Per quanto riguarda i "Contributi al fondo di perequazione ed al fondo di livellamento", ricordiamo che l'evoluzione è legata all'aumento del gettito d'imposta che ha come risvolto negativo una maggior partecipazione del Comune alla solidarietà intercomunale, grazie alla nuova legge sulla perequazione finanziaria il contributo al fondo di livellamento ha avuto una diminuzione di circa il 12%.

Gli ammortamenti ordinari previsti per il Comune, dettagliati nell'allegata tabella degli ammortamenti, ammontano a CHF 264'000 e corrispondono all' 8,4% (2009 7,1%) della sostanza ammortizzabile presunta al 1. gennaio 2010.

Gli interessi calcolati per gli investimenti esistenti e previsti ammontano a CHF 20'000, l'importante diminuzione rispetto al preventivo dello scorso anno è principalmente dovuta alla diminuzione dei debiti che è stata possibile grazie alla vendita dei terreni della ZEIC.

Ricavi

Gli importi preventivati sotto le voci "Imposte alla fonte e sopravvenienze d'imposta" di CHF 50'000 e 200'000 sono stati valutati sulla base degli effettivi incassati negli ultimi anni.

Per le altre poste nulla di particolare da segnalare.

Esposta al conto "Recupero interessi ZEIC" la cifra di CHF 130'000 che corrisponde al recupero degli interessi passivi dei costi sostenuti per la ZEIC che dal 2005 ad oggi hanno sempre gravato la gestione corrente. L'operazione ZEIC verrà terminata nel corso del 2010 con la pavimentazione finale e la posa dell'marciapiede lungo la strada cantonale. Per il finanziamento di questi lavori è disponibile il credito residuo.

INVESTIMENTI

Per l'anno 2010 si prevedono investimenti netti complessivi per CHF 1'862'500 contro i CHF 1'317'200 del 2009 (+545'300). Gli investimenti programmati sono così suddivisi:

Dicastero amministrazione

- Sistema informativo territoriale (SIT), la prima parte del progetto è iniziata nel corso dell'anno, si prevede di terminare l'opera con una spesa di CHF 16'000
- Riordino archivio comunale, si prevede una spesa di CHF 56'000 per il riordino e la sistemazione dell'archivio

Dicastero sicurezza pubblica

- Si prevede di terminare l'opera "demarcazione confini e misurazione particellare" nel corso del 2010 con una spesa di CHF 60'000

Dicastero educazione

- Preventivati in CHF 25'000 i costi per lo studio delle infrastrutture scolastiche

Dicastero cultura e tempo libero

- Preventivata la spesa di CHF 60'000 per i lavori di elettrificazione delle campane della chiesa

Dicastero traffico

- Per la sistemazione del sentiero S.Maria è stata preventivata una spesa di CHF 40'000 ed un introito di CHF 15'000 per incasso di contributi e partecipazioni
- Si prevede di procedere nel corso del 2010 alla sistemazione dell'accesso al nucleo con un costo preventivato di CHF 100'000
- Partecipazione Piano trasporti Luganese, CHF 18'000; si tratta della rata annuale dovuta dal comune di Vernate

Dicastero Protezione dell'Ambiente e sistemazione del territorio

- Preventivati CHF 650'000 per interventi diversi sulla rete idrica
- Preventivati CHF 160'000 per la sostituzione dei contatori dell'acqua potabile e per la predisposizione degli stessi ad una lettura telematica dei dati con l'emissione automatica delle fatture
- Progettazione piano generale smaltimento PGS, CHF 150'000
- E' intenzione del Municipio proporre al Consiglio comunale la posa di contenitori interrati per il deposito dei rifiuti, il costo totale dell'opera previsto ammonta a CHF 400'000
- Piano Regolatore, CHF 60'000

Dicastero finanze

- Preventivati in CHF 82'500 i costi finali per liquidazioni dell'opera ZEIC

Ricordiamo che gli investimenti a preventivo devono dare unicamente indicazioni sulla situazione delle entrate e delle uscite, per opere già votate o da votare da parte del Legislativo (articolo 157 cpv. 2 LOC).

Il preventivo del conto degli investimenti ha valore programmatico e non deve essere votato dal Consiglio comunale (articolo 18 cpv. 2 Rgf).

Per quanto concerne i crediti già votati, fanno stato gli importi autorizzati dal Consiglio comunale.

Alla luce di quanto esposto e certi che i conti di previsione rispettano le necessità del nostro Comune per l'anno 2010, vi invitiamo pertanto a voler

r i s o l v e r e

1. E' accettato il preventivo 2010 che presenta un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta di **CHF 1'706'410.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

G. Cossi

M. Dotta



Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		