



COMUNE DI VERNATE

Municipio

Vernate, 10 novembre 2008

MM 14/2008 ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2009

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il messaggio nr. 14/2008 accompagnante i conti preventivi del Comune per l'anno 2009, approvato con risoluzione municipale nr. 521 del 10 novembre 2008.

Premessa

In un contesto finanziario caratterizzato da turbolenze generali e da una grandissima incertezza non è sicuramente semplice allestire delle previsioni attendibili per l'anno prossimo, tanto più che la paventata recessione economica sta già segnando i primi passi.

Per quanto ci concerne in questa sede si tratta semplicemente di contestualizzare una situazione basata su dei dati di fatto incontrovertibili a fronte di situazioni di grandi instabilità e quindi suscettibili di importanti cambiamenti.

Siamo convinti che la struttura del nostro gettito fiscale ci permetterà di superare agevolmente un periodo di recessione che si annuncia abbastanza lungo e anche se sembrerà paradossale, l'attuale situazione di volatilità dei mercati finanziari gioca a nostro favore.

Un'annotazione importante in questo contesto correlata con i dati di questo preventivo è certamente quella relativa al ribasso dei tassi di interesse.

Infatti, come diremo più avanti, non escludiamo la necessità di dover reperire capitali per far fronte al finanziamento di tutti gli investimenti.

Questa eventualità è del tutto teorica ma correttamente il Municipio la deve esporre al Legislativo per una questione di trasparenza.

Un'eventualità che comunque cadrebbe in un momento in cui i tassi sono tendenzialmente orientati verso i minimi storici.

Senza volerlo, avremmo la "fortuna" di poter beneficiare di questa situazione che ci permetterebbe anche di far fronte al principio che ne deriva dalla nostra missione di ente pubblico di poter investire anti ciclicamente beneficiando di un mercato dei capitali particolarmente favorevole.

Questo in sostanza il contesto generale in cui si inserisce il preventivo 2009 del nostro Comune.

Entrando invece nel merito del Preventivo che vi sottoponiamo sottolineiamo, ancora una volta, come negli scorsi anni, che il consuntivo a cui sarà riferito questo esercizio sarà molto probabilmente migliore del risultato che qui vi viene sottoposto.

A conferma di quanto sopra basti pensare che il Preventivo votato per il corrente esercizio prevedeva una perdita di ca. 300'000 franchi mentre oggi è con piacere che vi confermiamo che le previsioni di chiusura non solo copriranno la perdita preventivata ma ci permetteranno di sottoporvi uno speciale messaggio per ammortamenti straordinari in sede di presentazione dei consuntivi 2008.

I dati a nostra disposizione ci permettono di guardare con tranquillità e ottimismo al futuro del nostro Comune. Le nostre non sono quindi affermazioni generiche o dettate unicamente da quello che con una generalizzazione facile viene definito, quasi con sufficienza ottimismo.

E' un ottimismo che deriva da dati e da valutazioni di tendenza che puntualmente trovano riscontro in sede di consuntivo.

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 2009, come già era stato il caso per gli ultimi due anni (2008 e 2007), chiude con risultati negativi: è infatti previsto un disavanzo d'esercizio di circa CHF 350'000 mentre quello totale ammonta a CHF 1'292'600, ciò che, se confermato in sede di consuntivo, comporterebbe un aumento di pari importo del debito pubblico.

Gli investimenti netti ammontano a CHF 1'317'200, 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 piano finanziario, presentato a parte, fornisce le indicazioni necessarie sull'evolversi della situazione nel nostro Comune.

Anche questa legislatura, come già la precedente, sarà caratterizzata da importanti investimenti, di cui una gran parte concerne la sostituzione di vecchie condotte e la realizzazione dell'anello per la circolazione dell'acqua potabile ed un'altra l'ampliamento degli stabili comunali. 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 pura la 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 2'468'050, in parte assorbite dalle entrate correnti di franchi 731'700, e che per saldo danno origine ad un fabbisogno d'imposta di franchi 1'736'350 con un aumento di ca. CHF 180'000 rispetto al 2008. Tale aumento è imputabile all'incremento sia degli ammortamenti che degli interessi passivi.

Il moltiplicatore d'imposta per il preventivo 2009 resterà del 65% ed il gettito stimato è pari a CHF 1'387'950.

Sinteticamente le principali osservazioni al preventivo 2009 sono le seguenti:

- totale delle spese correnti: CHF 2'468'050 (CHF 2'111'900 nel preventivo 2008: +16,8% - CHF 2'410'345 nel consuntivo 2007: + 2,4%)
- totale dei ricavi correnti: CHF 731'700 (CHF 558'700.00 nel preventivo 2008: +30%)
- onere netto per investimenti amministrativi previsti: CHF 1'317'200

Complessivamente la struttura finanziaria del nostro Comune permane abbastanza buona; la disponibilità di un capitale proprio a fine 2007 di CHF 1'728'200 che corrisponde al 70% del totale delle spese preventivate ed al 99,5% del fabbisogno di preventivo 2009, garantisce la disponibilità di cospicue riserve.

Di seguito presentiamo una tabella di confronto per la quantificazione a preventivo 2009 e 2008 dei contributi dovuti dal nostro Comune a Consorzi cantonali, comunali e ad economia mista:

	<u>Preventivo 2009</u>	<u>Preventivo 2008</u>
Partecipazione comunale alle spese AVS/AI e Cassa Malati	150'000	150'000
Fondi di livellamento e compensazione Intercomunale	168'000	148'000
Assistenza sociale	5'000	10'000
Attività di sostegno secondo la legge per Le famiglie	13'500	12'500
Per la comunità tariffale ed il traffico Pubblico regionale	18'500	5'200
Contributi anziani ospiti in istituti, SACD e Servizi di appoggio	176'000	149'000
Contributi a Consorzi (Pompieri, Pci, Croce Verde, CDALED, Magliasina, Trema)	<u>72'700</u>	<u>76'100</u>
Per un totale complessivo	603'700	550'800

Queste posizioni incidono notevolmente sulle finanze (rappresentano il 24.4% 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

Costi

Preventivata in CHF 12'500 la spesa riguardante l'aggiornamento programmi PC. A questo proposito richiamiamo il MM 08/2008 approvato dal Consiglio Comunale in data 22 settembre scorso per l'allestimento di un sistema informativo territoriale (SIT) e l'utilizzo del programma Web Office. Il costo di CHF 4'000 annuo verrà registrato a gestione corrente e comprende:

- hosting del server
- programma Web Office senza limiti di utilizzatori
- consultazione possibile da qualsiasi PC collegato alla rete
- accesso protetto da password
- aggiornamenti e modifiche del software

Inoltre è stata preventiva la spesa di CHF 2'500 per l'armonizzazione dei registri del controllo abitanti a livello federale che verrà effettuato dalla AJ Logos, nostra fornitrice di tutti i programmi di gestione comunale.

Ridotta a CHF 40'000 la spesa per esame domande di costruzione in seguito alla prevista diminuzione delle costruzioni per i prossimi anni.

Ricavi

Nulla da segnalare.

1 Sicurezza pubblica

Costi

Valutata in CHF 20'000 la spesa riguardante la tenuta a giorno del catasto, per la quale si provvederà alla fatturazione delle mutazioni effettive del 2008. 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).

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 2008/2009 gli allievi di Vernate presenti alla scuola elementare sono 26 su un totale di 41 e i bambini che frequentano la scuola dell'infanzia sono 15.

Ricavi

Il sussidio sugli stipendi dei docenti (conti 220,461,01 e 221,461,01) è stato calcolato al tasso del 30%, come per gli scorsi anni.

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 9'500. Per il 2009, secondo le indicazioni ricevute dall'amministrazione, il procapite dovrebbe mantenersi attorno ai franchi 18.50.

Ricavi

Nulla da segnalare.

5 Previdenza sociale

Costi

Il Contributo per anziani ospiti di istituti sarà calcolato ad un tasso del 4,61% del gettito d'imposta cantonale 2006 oltre ad un importo di CHF 34,97 al giorno per ogni anziano ospite in istituti (il nostro Comune conta attualmente 2 anziani degenti presso istituti riconosciuti) per un totale di CHF 130'000.

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 2,06% del gettito d'imposta Cantonale 2006 e ammonta a CHF 34'000.

Il Contributo per i servizi di appoggio, che ammonta a CHF 12'000, 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 0,75% del gettito d'imposta Cantonale 2006.

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

La legge cantonale sul trasporto pubblico (LPT) prevede che la partecipazione dei Comuni alle spese per il trasporto regionale può raggiungere il 10% della quota netta a carico del Cantone. Attualmente la partecipazione complessiva dei Comuni è tuttavia contenuta nel 5%.

La ripartizione tra i Comuni dell'importo complessivo è stabilita dalla Sezione della mobilità secondo i seguenti criteri:

- 70% in base all'Indice di forza finanziaria (IFF) ed alla popolazione
- 30% in base alla qualità dell'offerta di trasporto pubblico
- è applicato un limite massimo di CHF 20 per abitante

Nel 2008, a seguito della nuova perequazione finanziaria e ripartizione dei compiti tra Confederazione e Cantoni, la spesa a carico del Cantone per il traffico regionale è aumentata a CHF 50,5 milioni. E' stata pertanto proposta la modifica di un aumento del 25% della quota dei Comuni al finanziamento alla spesa per il traffico regionale e di portare da CHF 20 a CHF 50 franchi il limite massimo per abitante. La quota da addebitare al nostro comune è stata valutata in CHF 16'000.

Ricavi

Nulla da segnalare.

7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

Costi

La spesa per la fornitura di acqua potabile da Agno è stata adeguata a CHF 10'000 in base alle risultanze effettive delle letture dell'anno in corso.

Esposta al conto "770.322,01 Interessi passivi servizio AP" una spesa di CHF 150'000. La stessa è stata valutata considerando gli investimenti previsti, per il servizio dell'Acqua potabile, nel corso del 2009 che ammontano ad un totale di circa CHF 600'000 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 4'200'000 ad un tasso del 3,5%.

Per quanto concerne il servizio "Approvvigionamento idrico" osserviamo che per i nuovi investimenti (141.05 Potenziamento) 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 168'000 e corrisponde al 4,1% (per il 2008 la quota era del 3,6%).

Il Municipio nell'allestimento del preventivo ha presupposto che il consiglio comunale avallasse il nuovo regolamento per la gestione dei rifiuti, per cui la maggior spesa a carico del comune risulta di CHF 29'000, con un totale di entrate pari a CHF 82'000 ed uscite per CHF 111'000. La quota di copertura dei costi si aggira perciò attorno al 73%. Considerati interessi e ammortamenti (CHF 12'000) la stessa si riduce al 66% (a consuntivo 2007: 34%).

8 Economia pubblica

Aumentato a CHF 50'000 l'incasso relativo alla concessione privata alle AIL.
Per le altre poste 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 2009 ci si basa quindi sui dati dell'anno 2006 comunicati dalla Sezione Enti locali lo scorso 26 maggio 2008, che determinano in franchi 1'657'423 il gettito fiscale cantonale. Aggiornato all'anno 2009 considerando tutti i dati in nostro possesso, tra i quali arrivi e partenze e casi noti, ammonta a CHF 1'899'000 (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:

2009	Cantonale	Comunale 65%
Persone fisiche	2'000'000	1'300'000
Persone giuridiche	9'000	5'850
Imposta immobiliare comunale		75'000
Imposta personale		7'100
TOTALE	2'009'000	1'387'950

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.

Gli ammortamenti ordinari previsti per il Comune, dettagliati nell'allegata tabella degli ammortamenti, ammontano a CHF 205'000 e corrispondono al 7,1% (2008 5,6%) della sostanza ammortizzabile presunta al 1. gennaio 2009. Ricordiamo che, con la revisione della LOC, è stato modificato l'art. 158 che prevede un tasso d'ammortamento medio minimo corrispondente al 10% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio; per facilitare l'adeguamento al nuovo limite di ammortamento i Comuni possono adottare le seguenti misure: il raggiungimento del limite minimo entro il 2013 e la riduzione della sostanza ammortizzabile in contropartita al capitale proprio. Gli interessi calcolati per gli investimenti esistenti e previsti ammontano a CHF 80'000.

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.

INVESTIMENTI

Per l'anno 2009 si prevedono investimenti netti complessivi per CHF 1'317'200 contro i CHF 442'200 del 2008 (+875'000). Gli investimenti programmati sono così suddivisi:

Dicastero amministrazione

- Contenzioso Arch. Soldati, CHF 7'000; si tratta della valutazione del residuo da pagare nel corso del prossimo anno.
- Sistema informativo territoriale (SIT), si inizierà nel 2009 con una prima parte del progetto

Dicastero sicurezza pubblica

- Si prevede un investimento di circa CHF 100'000 per quanto concerne la demarcazione dei confini e la misurazione particellare.

Dicastero educazione

- Preventivata la spesa di CHF 170'000 per i provvedimenti antincendio negli stabili comunali.

Dicastero traffico

- Posteggio e moderazione traffico cimitero; preventivata la spesa per l'ultimazione dell'opera pari a CHF 180'000
- Si prevede una spesa di CHF 41'200 per la sistemazione della strada Nucleo-Guasti
- Per il rifacimento del sentiero in zona Comazzi-Fornallaz è stata preventivata una spesa di CHF 70'000
- Si prevede di procedere nel corso del 2009 alla conclusione dell'armonizzazione concernente l'illuminazione pubblica (sostituzione lampadine attuali con nuove al vapore di sodio, sostituzione armature con lampade artistiche e nuovi punti luce) con un costo residuo preventivato di CHF 28'000
- 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

- Prevista una spesa di CHF 80'000 per la posa della nuova condotta acque chiare in zona Piazzana
- Preventivati CHF 500'000 per interventi diversi sulla rete idrica
- Allestimento catasto protezione sorgenti, CHF 16'000
- Progettazione piano generale smaltimento PGS, CHF 30'000
- Piano Regolatore, CHF 60'000

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 2009, vi invitiamo pertanto a voler

r i s o l v e r e

1. E' accettato il preventivo 2009 che presenta un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta di **CHF 1'736'350.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

G. Cossi

M. Dotta



Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		