



# COMUNE DI VERNATE

## Municipio

Vernate, 10 novembre 2010

### **MM 08/2010 ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2011**

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri comunali,

ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il messaggio no. 8/2010 accompagnante i conti preventivi del Comune per l'anno 2011, approvato con risoluzione municipale no. 388 del 9 novembre 2010.

#### **Premessa**

Il contesto economico generale sembra darci qualche segnale di miglioramento. Infatti alcuni indicatori ci dicono che lentamente stiamo uscendo dalla bufera anche se alcuni colpi di vento di tanto in tanto fanno vacillare la barca. I postumi della crisi finanziaria faranno sentire i propri effetti sull'economia svizzera anche nel corso del 2011. Nonostante il recente rally congiunturale, secondo gli economisti del Credit Suisse non è da prevedere ancora una fase di ripresa duratura e sostenibile. In particolare, per il prossimo anno stimano per la Svizzera una crescita pari all'1,2%, che pur positiva risulta inferiore a quella del 2010 (2,4%).

Di segno piuttosto negativo invece sono le indicazioni che arrivano dal mercato del lavoro. Oltre alle difficoltà che derivano da una ripresa economica lenta il prossimo anno potrebbe riservarci brutte sorprese in considerazione dell'entrata in vigore al primo aprile delle nuove disposizioni della LADI (Legge assicurazione disoccupazione).

I contraccolpi che ne deriveranno potrebbero ripercuotersi direttamente sulle finanze Comunali in quanto la perdita del diritto alle indennità di disoccupazione porteranno, in molti casi, alla richiesta di intervento dei Comuni a sostegno dei lavoratori con il pagamento di contributi di assistenza.

Considerando questi fattori il Municipio ritiene doveroso applicare come di consueto la massima prudenza nell'allestimento dei preventivi. Questi principi di rigore e serietà si sono rivelati anche negli scorsi anni delle modalità operative paganti al momento della verifica dei consuntivi.

#### **Principali dati finanziari**

Il preventivo 2011, come già era stato il caso per gli ultimi anni, chiude con risultati negativi: è infatti previsto un disavanzo d'esercizio di circa CHF 430'000 mentre quello totale ammonta a CHF 1'696'710, ciò che, se confermato in sede di consuntivo, comporterebbe un aumento di pari importo del debito pubblico.

Gli investimenti netti ammontano a CHF 1'829'400, 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 2011 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 2'802'110, in parte assorbite dalle entrate correnti di franchi 841'900, e che per saldo danno origine ad un fabbisogno d'imposta di franchi 1'960'210 con un aumento di ca. CHF 250'000 rispetto al 2010. Tale incremento è imputabile da un lato al recupero interessi dell'operazione ZEIC, preventivato nelle entrate dell'esercizio 2010 ma che effettivamente sarà registrato nel 2012, dall'altro all'aumento del saldo dei costi per il capitolo "educazione".

Il moltiplicatore d'imposta per il preventivo 2011 resterà presumibilmente del 65% ed il gettito stimato è pari a CHF 1'524'500.

Sinteticamente le principali osservazioni al preventivo 2011 sono le seguenti:

- totale delle spese correnti: CHF 2'802'110 (CHF 2'521'610 nel preventivo 2010: +11,12% - CHF 2'590'852 nel consuntivo 2009: +8,15%)
- totale dei ricavi correnti: CHF 841'900 (CHF 815'200 nel preventivo 2010: +3,27%)
- onere netto per investimenti amministrativi previsti: CHF 1'829'400

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 63% circa del totale delle spese preventivate ed al 115% del fabbisogno di preventivo 2011, garantisce la disponibilità di cospicue riserve.

Di seguito presentiamo una tabella di confronto per la quantificazione a preventivo 2011 e 2010 dei contributi dovuti dal nostro Comune a Consorzi cantonali, comunali e ad economia mista:

	<u>Preventivo 2011</u>	<u>Preventivo 2010</u>
Partecipazione comunale alle spese AVS/AI e Cassa Malati	200'000	200'000
Fondi di livellamento e compensazione Intercomunale	189'000	148'000
Assistenza sociale	5'000	5'000
Attività di sostegno secondo la legge per Le famiglie	14'000	14'000
Per la comunità tariffale ed il traffico		

Pubblico regionale	32'050	18'500
Contributi anziani ospiti in istituti, SACD e Servizi di appoggio	200'000	225'000
Contributi a Consorzi (Pompieri, Pci, Croce Verde, CDALED, Magliasina, Trema)	<u>77'200</u>	<u>76'000</u>
<b>Per un totale complessivo</b>	<b>717'250</b>	<b>685'500</b>

Queste posizioni incidono notevolmente sulle finanze (rappresentano il 25,6% del totale delle spese correnti esposte a preventivo) del nostro Comune e per le quali non abbiamo autonomia o competenza decisionale in quanto regolate dai diversi disposti di legge vigenti.

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

## **GESTIONE CORRENTE**

### **0 Amministrazione**

Aggiornata in base alle effettive necessità ed alle risultanze degli scorsi esercizi la posta relativa alle prestazioni dell'ufficio tecnico per l'esame delle domande di costruzione e per le consulenze tecniche.

### **1 Sicurezza pubblica**

#### Costi

La spesa di CHF 20'000 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

A partire dal 1 settembre 2010 è stato creato il nuovo istituto scolastico Vernate-Neggio per la gestione della scuola dell'infanzia e della scuola elementare. Questo cambiamento ha portato nei conti del Comune di Vernate l'inserimento delle poste relative anche ai costi del Comune di Neggio, in particolare per quanto riguarda gli stipendi dei docenti, l'acquisto del materiale scolastico e le spese di trasporto allievi. I costi di gestione e manutenzione degli stabili rimarranno a carico dei singoli Comuni. L'aumento di circa CHF 45'000 relativo alla scuola dell'infanzia è dovuto principalmente a due fattori, alla differenza di stipendio dei nuovi docenti rispetto al passato ed al maggior numero di allievi di Vernate rispetto a quelli di Neggio.

Per la scuola elementare invece, nonostante anche in questo caso il numero di allievi di Vernate sia maggiore rispetto a quello di Neggio, registriamo una diminuzione dei costi di circa CHF 7'000. Il Dipartimento educazione, in considerazione del numero totale degli

allievi, ha deciso di togliere una sezione di SE, dando però l'opportunità all'istituto scolastico di incaricare, come supporto al docente titolare della pluriclasse di 3.a, 4.a e 5.a, un docente d'appoggio al 50%, diminuendo di conseguenza il costo per stipendi.

#### Ricavi

Sono stati inseriti nei ricavi due conti relativi al rimborso SI e SE da parte del Comune di Neggio, il conguaglio finale verrà calcolato sulla base del numero di allievi per singolo Comune.

### **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 11'000. Per il 2011, secondo le indicazioni ricevute dall'amministrazione, il costo procapite dovrebbe mantenersi attorno ai franchi 19.00.

#### Ricavi

Nulla da segnalare.

### **5 Previdenza sociale**

#### Costi

Mantenuto 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 2007 oltre ad un importo di CHF 37,13 al giorno per ogni anziano ospite in istituti (il nostro Comune conta attualmente 2 anziani degenti presso istituti riconosciuti) per un totale di CHF 140'000.

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 2,42% del gettito d'imposta Cantonale 2007 e ammonta a CHF 45'000.

Il Contributo per i servizi di appoggio, che ammonta a CHF 15'000, 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 0,80% del gettito d'imposta Cantonale 2007.

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

Le poste ai conti "Comunità tariffale Ticino" e "Finanziamento trasporti pubblici" presentano un aumento di preventivo di circa CHF 4'700 e rispettivamente 9'000. Questi incrementi sono motivati dai seguenti fattori: la progressiva attuazione dei progetti pianificati e decisi nell'ambito dei diversi Piani regionali dei trasporti, la forte crescita dell'utenza che comporta la necessità di adattare le capacità di trasporto e le riorganizzazioni dei trasporti pubblici negli agglomerati urbani.

### Ricavi

Nulla da segnalare.

## **7 Protezione ambiente e sistemazione territorio**

### Costi

Dopo un primo anno di attività dei nuovi serbatoi, abbiamo aggiornato i costi per consumo energia elettrica a CHF 7'000. Anche i costi per manutenzioni e riparazioni varie sono stati adeguati sulla base delle spese effettive sostenute negli ultimi anni.

Valutata in CHF 5'000 la spesa prevista al conto "Studi progetti di massima" principalmente dovuta al continuo aggiornamento del Piano di gestione acquedotto (PGA).

Esposta al conto "770.322,01 Interessi passivi servizio AP" una spesa di CHF 60'000. La stessa è stata valutata considerando gli investimenti previsti, per il servizio dell'Acqua potabile, che nel corso del 2011 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 5'100'000 ad un tasso del 1,3%.

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 220'000 e corrisponde al 5,5% (per il 2010 la quota era del 4,4%).

Per quanto riguarda il servizio di raccolta rifiuti, il Municipio ha deciso di mantenere le poste invariate rispetto al preventivo 2010. A dipendenza di quando verranno messe in funzione le due postazioni per i rifiuti interrati con il conseguente nuovo sistema di pesatura dei rifiuti e di quando sarà accettato il nuovo regolamento per la gestione dei rifiuti, il Municipio potrà decidere da quando applicare le nuove tariffe.

## **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 2011 ci si basa quindi sui dati dell'anno 2007 comunicati dalla Sezione Enti locali lo scorso mese di maggio, che determinano in franchi 2'012'762 il gettito fiscale cantonale. Aggiornato all'anno 2011 considerando tutti i dati in nostro possesso, tra i quali arrivi e partenze e casi noti, ammonta a CHF 2'129'482 (che tiene conto sia delle imposte

delle persone fisiche, giuridiche e alla fonte sia del contributo di livellamento dovuto dal comune).

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 236'000 e corrispondono all' 8,6% (2010 8,4%) della sostanza ammortizzabile presunta al 1. gennaio 2011.

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 20'000 e 200'000 sono stati valutati sulla base degli effettivi incassati negli ultimi anni.

"Recupero interessi ZEIC": la cifra di CHF 130'000, presentata nei conti preventivi 2010, che corrisponde al recupero degli interessi passivi dei costi sostenuti per la ZEIC che dal 2005 ad oggi hanno sempre gravato la gestione corrente, non verrà registrata nei conti consuntivi del 2010. Il Municipio ritiene opportuno procedere al recupero degli interessi ZEIC unicamente al termine di tutti i lavori che sarà possibile una volta terminate tutte le costruzioni private e quindi anche con la pavimentazione finale e la posa dell'marciapiede lungo la strada cantonale. Presumibilmente questo sarà possibile unicamente nel 2012.

## **INVESTIMENTI**

Per l'anno 2011 si prevedono investimenti netti complessivi per CHF 1'829'400 contro i CHF 1'862'500 del 2010 (- 33'100). 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 10'000
- Riordino archivio comunale, si prevede una spesa di CHF 32'000 per il riordino e la sistemazione dell'archivio, il termine previsto per i lavori è nel corso del 2012

#### Dicastero sicurezza pubblica

- Si prevede di terminare l'opera "demarcazione confini e misurazione particellare" nel corso del 2011 con una spesa di CHF 60'000

#### Dicastero traffico

- E' prevista la sistemazione di Via alla Chiesa e la sostituzione dell'idrante, la spesa totale è di CHF 125'000

- Si prevede di procedere nel corso del 2011 alla sistemazione del posteggio Municipio con una pavimentazione in dadi, spesa prevista CHF 30'000
- 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 290'000 per interventi diversi sulla rete idrica
- Preventivati CHF 472'400 per la creazione del collegamento tra i serbatoi di Piazzana e S. Maria con relativo sistema di pompaggio
- Progettazione piano generale smaltimento PGS, CHF 150'000
- La posa e la messa in funzione dei contenitori interrati per il deposito dei rifiuti è prevista interamente nel corso dell'anno, il costo preventivato è di CHF 582'000
- Piano Regolatore, CHF 60'000 previsti nel 2011, ulteriori informazioni sono inserite del Messaggio municipale che verrà presentato al Consiglio comunale unitamente al presente Messaggio

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 2011, vi invitiamo pertanto a voler

**r i s o l v e r e**

1. E' accettato il preventivo 2011 che presenta un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta di **CHF 1'960'210.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco



Il Segretario

G. Cossi

M. Dotta

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
<b>X</b>		