

## Messaggio municipale

**No. 12**

Risoluzione municipale no. 563

18 luglio 2011

### **Approvazione dei conti preventivi 2011, del Comune di Monteceneri**

Egregio Signor Presidente,  
Gentili signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

Il Municipio vi sottopone per esame e approvazione il preventivo per l'esercizio 2011, che si presenta con le seguenti cifre:

|                         |     |               |
|-------------------------|-----|---------------|
| Totale spese            | Fr. | 19'237'948.85 |
| Totale ricavi correnti  | Fr. | 12'721'667.65 |
| Fabbisogno d'imposta    | Fr. | 6'516'281.20  |
| Gettito d'imposta MP 90 | Fr. | 6'565'681.60  |
| Avanzo d'esercizio      | Fr. | 49'400.40     |

#### CONSIDERAZIONI GENERALI

Si tratta del primo preventivo del nuovo Comune di Monteceneri, costituitosi lo scorso 21 novembre 2010 per il cui allestimento ci si è basati principalmente sui dati derivanti dai conti consuntivi 2010 degli ex 5 Comuni, tenendo conto delle considerazioni contenute nel Rapporto del Gruppo di lavoro per l'aggregazione di Monteceneri e in quello del Consiglio di Stato, come pure di variazioni di cui si è venuti a conoscenza durante il corrente anno.

La Tabella 1 mostra un confronto tra il totale dei Consuntivi 2010 dei 5 ex-Comuni e gli importi del Preventivo 2011.

L'aumento delle Spese per il Personale (gruppo 33) deve essere visto in relazione alla diminuzione dei Rimborsi agli enti pubblici (gruppo 35): si tratta infatti degli effetti dell'integrazione nell'organico comunale dei docenti delle Scuole elementari delle sedi di Rivera e Bironico e del contemporaneo scioglimento dell'omonimo Consorzio SE (ricordiamo che i contributi a carico dei Comuni nel 2010 sono stati di Fr. 1'060'636.19).

Gli effetti del contributo di risanamento (Fr. 7'000'000.-) e della riduzione della sostanza ammortizzabile (realizzata anche grazie ai ricavi straordinari per la vendita delle due Aziende Elettriche) diventano evidenti anche nella diminuzione del totale degli ammortamenti ordinari (gruppo 331).

Gli ammortamenti ordinari rappresentano una percentuale del 10.05 % della sostanza ammortizzabile (dopo il risanamento). Ricordiamo che secondo l'art. 158 cpv. 2 LOC «il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore al 10% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio».

L'art. 214 LOC prevede le seguenti tappe per l'adeguamento al nuovo limite d'ammortamento:

l'8% entro il 2014 (5 anni dall'entrata in vigore) e il 10% entro il 2019 (10 anni).

Per una sana gestione finanziaria e approfittando delle riduzioni della sostanza ammortizzabile rese possibili dalla vendita delle aziende e dal contributo di risanamento, il Municipio propone di anticipare il raggiungimento di questi obiettivi anche per assicurare un'elevata quota di autofinanziamento degli investimenti.

**Tabella 1: confronto tra i Consuntivi 2010 e il Preventivo 2011**

|          |   | Consuntivo 2010      |              | Preventivo 2011      |              | Var. 2011-2010     |
|----------|---|----------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 30       | SPESE PER IL PERSONALE  | 2'370'450.00         | 13.4%        | 3'465'201.00         | 18.0%        | 1'094'751.00       |
| 31       | SPESE PER BENI E SERVIZI                                      | 2'236'021.00         | 12.7%        | 2'493'090.00         | 13.0%        | 257'069.00         |
| 32       | INTERESSI PASSIVI   | 388'131.00           | 2.2%         | 500'000.00           | 2.6%         | 111'869.00         |
| 33       | AMMORTAMENTI  | 1'447'480.16         | 8.2%         | 7'873'607.85         | 40.9%        | 6'426'127.69       |
| 331      | <i>Ammortamenti ordinari beni amministrativi</i>              | 1'325'477.15         | 7.5%         | 715'700.00           | 3.7%         | -609'777.15        |
| 332      | <i>Ammortamenti straordinari beni amministrativi</i>          | 5'307'023.84         | 30.1%        | 7'065'907.85         | 36.7%        | 1'758'884.01       |
| 332      | <i>Ammortamenti disavanzi d'esercizio accumulati</i>          |                      |              |                      |              |                    |
| 35       | RIMBORSI A ENTI PUBBLICI                                      | 3'437'571.00         | 19.5%        | 2'435'850.00         | 12.7%        | -1'001'721.00      |
| 36       | CONTRIBUTI PROPRI   | 2'309'107.00         | 13.1%        | 2'425'800.00         | 12.6%        | 116'693.00         |
| 37       | RIVERSAMENTO CONTRIBUTI A TERZI                               | 15'625.00            | 0.1%         |                      |              | -15'625.00         |
| 38       | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI E FONDI SPECIALI                   | 80'880.00            | 0.5%         | 44'400.00            | 0.2%         | -36'480.00         |
| 39       | ADDEBITI INTERNI  | 45'000.00            | 0.3%         |                      |              | -45'000.00         |
| <b>3</b> | <b>Totale Spese correnti</b>                                  | <b>17'637'289.00</b> |              | <b>19'237'948.85</b> |              |                    |
|          | <i>Spese correnti senza ammortamenti straordinari</i>         | <i>12'330'265.00</i> |              | <i>11'456'341.00</i> |              | <i>-873'924.00</i> |
|          |   |                      |              |                      |              |                    |
| 40       | IMPOSTE   | 7'802'735.00         | 43.6%        | 1'450'000.00         | 7.5%         |                    |
|          | <i>Gettito d'imposta comunale - 90%</i>                       |                      |              | <i>6'565'681.60</i>  |              | <i>212'946.60</i>  |
| 41       | REGALIE, MONOPOLI, PATENTI E CONCESSIONI                      | 442'125.00           | 2.5%         | 445'500.00           | 2.3%         | 3'375.00           |
| 42       | REDDITI DELLA SOSTANZA  | 204'726.00           | 1.1%         | 189'475.65           | 1.0%         | -15'250.35         |
| 424      | <i>Utili contabili su beni patrimoniali</i>                   | 0.00                 |              |                      |              |                    |
| 43       | RICAVI PER PRESTAZIONI, TASSE, MULTE, VENDITE E               | 1'301'190.16         | 7.3%         | 1'117'230.00         | 5.8%         | -183'960.16        |
| 439      | <i>Ricavi netti vendita Azienda elettrica</i>                 | <i>5'307'023.84</i>  | <i>29.6%</i> |                      |              |                    |
| 44       | ENTRATE E CONTR. SENZA PRECISA DESTINAZIONE                   | 1'644'155.00         | 9.2%         | 1'407'500.00         | 7.3%         | -236'655.00        |
| 45       | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI                                     | 67'031.00            | 0.4%         | 88'262.00            | 0.5%         | 21'231.00          |
| 46       | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI                                 | 1'091'000.00         | 6.1%         | 989'300.00           | 5.1%         | -101'700.00        |
| 461      | <i>Contributo di risanamento</i>                              |                      |              | <i>7'000'000.00</i>  | <i>36.3%</i> |                    |
| 47       | CONTRIBUTI DA TERZI, DA RIVERSARE                             | 5'342.00             |              |                      |              | -5'342.00          |
| 48       | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI E FONDI SPECIALI                | 0.00                 | 0.0%         | 34'400.00            | 0.2%         | 34'400.00          |
| 49       | ACCREDITI INTERNI   | 45'000.00            | 0.3%         |                      |              | -45'000.00         |
| <b>4</b> | <b>Totale Ricavi correnti</b>                                 | <b>17'910'328.00</b> |              | <b>19'287'349.25</b> |              |                    |
|          | <i>Ricavi correnti senza vendita AEC - contr. Risanamento</i> | <i>12'603'305.00</i> |              | <i>12'287'349.25</i> |              | <i>-315'955.75</i> |
|          | <b>Risultato d'esercizio</b>                                  | <b>273'040.00</b>    |              | <b>49'400.40</b>     |              |                    |

Questo primo preventivo non può basarsi su di un piano finanziario, in quanto i tempi materiali a disposizione e la legislatura di un solo anno e 5 mesi non permettono l'allestimento di questo strumento basilare. Il Municipio ritiene comunque di aver allestito un preventivo attendibile e rappresentativo della situazione di questa nuova realtà.

Le premesse contenute nel Rapporto del Gruppo di lavoro per l'aggregazione di Monteceneri e quello del Consiglio di Stato, in particolare per quanto concerne la fissazione di un moltiplicatore al 90% e un capitale proprio iniziale di 1'000'000.00, sono confermate e addirittura migliorate grazie anche alla vendita delle due Aziende elettriche comunali di Bironico e Rivera, che con il loro apporto hanno permesso di diminuire notevolmente la sostanza ammortizzabile. Pure il debito pubblico pro capite stimato in sede di progetto di aggregazione di ca. fr. 4'000.00 al 01.01.2011 si fissa a fr. 3'292.00, prima della registrazione del contributo del Cantone di fr. 7'000'000.00

Come da disposizioni della Sezione enti locali questo contributo è già stato considerato per l'allestimento del preventivo 2011 e influenza in modo notevole l'ammontare degli ammortamenti.

Per quanto concerne gli investimenti, visto il tempo limitato a disposizione, per l'anno 2011 è intenzione limitarsi a portare a termine quelli già avviati dagli ex Comuni, come pure se possibile ad iniziare quelli approvati dal Consiglio comunale lo scorso 14 luglio 2011.

Le considerazioni sopra esposte confermano e addirittura migliorano le previsioni ipotizzate prima dell'aggregazione e sono quindi di buon auspicio per il proseguo di questa nuova realtà Comunale; non per questo sarà possibile abbassare la guardia ma si dovrà continuare a monitorare attentamente tutte le spese.

## CONSIDERAZIONI PARTICOLARI

### 0 – Amministrazione

#### 001 Potere legislativo ed esecutivo

Le spese previste in questo capitolo tengono già conto delle indennità stabilite dal nuovo regolamento organico comunale.

#### 002 Amministrazione generale

La spesa più rilevante di questo settore è riferita agli stipendi e agli oneri sociali dei dipendenti comunali determinati in base al Regolamento organico dei dipendenti, già approvato dal Consiglio comunale. L'effettivo dell'amministrazione è diminuito per rapporto all'entrata in funzione del nuovo Comune a seguito del pensionamento dell'ex-segretaria di Camignolo e alle dimissioni dell'ex-impiegata di Medeglia. Quest'ultima ha assunto la carica di segretaria comunale a Isonne. Occorrerà valutare – in questo contesto – la necessità di assumere un'eventuale unità lavorativa di appoggio alla segreteria e al servizio contabile.

#### 009 Compiti non ripartiti

L'importo più consistente – riferito alla manutenzione degli stabili – valutato in fr. 100'000.00 permetterà di assicurare le loro regolare manutenzione.

### 1 – Sicurezza Pubblica

I costi e i ricavi preventivati ricalcano quelli degli ex Comuni.

### 2 – Educazione

#### 220 – Scuola dell'infanzia

I costi permetteranno di assicurare la frequenza alla scuola dell'infanzia di tutti i bambini di età compresa fra i 3 e i 6 anni del Comune e quindi assicurare il medesimo trattamento a tutti i bambini dei 5 Quartieri. Taluni bambini di Sigirino non possono infatti far capo alla struttura di Mezzovico-Vira – Comune con il quale si è convenzionati in merito – in quanto esauriti i limiti di accoglienza. In accordo con l'Ispettore scolastico e l'Ufficio cantonale delle scuole è stato possibile creare una classe supplementare presso la sede di Camignolo.

## 221 – Scuole pubbliche

I costi sono in linea con quelli sopportati lo scorso anno dai 5 ex-Comuni. Occorre comunque ricordare come il settore scolastico sia soggetto a variazioni durante il corso dell'anno a causa del flusso migratorio delle famiglie con figli. Una variazione numerica minima può determinare la formazione o la soppressione di una classe con conseguenze sull'aspetto finanziario.

## 3 – Cultura e tempo libero

### 334 – Sport

I costi sono riferiti essenzialmente alle due strutture sportive comunali esistenti sul territorio di Monteceneri (Centro sportivo "Quadrifoglio" e campo di calcio di Camignolo). Queste strutture necessitano di una costante manutenzione al fine di mantenerle sempre in efficienza. Vista la relativa vetustà degli stessi sarà a breve presentato un messaggio per il loro aggiornamento.

### 339 – Culto

Il contributo corrisponde a quanto già prima i 5 Comuni versavano alle Parrocchie per il Parroco. Rispetto alla prassi precedente (taluni Comuni corrispondevano lo stipendio direttamente al Parroco) il contributo verrà versato direttamente alla Parrocchia per i costi relativi alla congrua.

## 4 – Salute Pubblica

Nulla di particolare da rilevare.

## 5 – Previdenza sociale

Le cifre indicate sono ingenti ma in linea con i costi sopportati dai 5 ex-Comuni.

## 6 - Traffico

### 662 – Strade comunali

L'importo valutato in fr. 300'000.00 permetterà di assicurare la loro regolare manutenzione.

## 7 – Protezione ambiente e sistemazione del Territorio

### 771 – Eliminazione delle acque luride

La partecipazione alle spese del CDALED (Consorzio depurazione acque Lugano e Dintorni) è stata calcolata in base ai dati forniti dalla Delegazione consortile. Per quanto attiene invece le tasse d'uso per l'anno 2011, le stesse sono state applicate in base ai regolamenti vigenti negli ex-Comuni in attesa del nuovo regolamento di Monteceneri.

### 772 – Eliminazione rifiuti

Per quanto concerne questo settore molto sensibile, il Municipio si è impegnato in modo notevole sin dalla sua costituzione introducendo misure atte a migliorare la situazione precedente e, laddove possibile, razionalizzando il servizio. Dopo le prime esperienze il Municipio ha introdotto importanti correttivi, quali il potenziamento del numero dei

contenitori in alcuni Quartieri del Comune, l'aumento degli orari di apertura della piazza di raccolta dei rifiuti a Bironico, un giro supplementare per la vuotatura di alcune postazioni di contenitori interrati, come pure l'intensificazione – una volta al mese – del servizio raccolta ingombranti. Questi servizi risultano essere alquanto onerosi.

#### 779 – Sistemazione del territorio

Il Comune di Monteceneri beneficerà dell'indennità di fr. 0.50 al m3 di materiale depositato nella discarica di "Petasio", fino alla sua chiusura, in base al Regolamento di applicazione dell'Ordinanza tecnica sui rifiuti (ROTOR) e alla decisione del Dipartimento del territorio dell'8 luglio 2010.

#### 8 – Economia pubblica

Nulla di particolare da far rilevare

#### 9 – Finanze e imposte

##### 990 – Imposte

La valutazione del gettito d'imposta è stato calcolato tenendo conto degli accertamenti eseguiti dall'Ufficio cantonale delle contribuzioni per l'anno 2008.

##### 992 – Perequazione finanziaria

Il contributo di livellamento e quello derivante dalla localizzazione geografica dovrebbero essere confermati come previsto anche dal Rapporto del Gruppo di lavoro per l'aggregazione di Monteceneri e quello del Consiglio di Stato.

##### 994 – Gestione del patrimonio e dei debiti

Le spese per interessi passivi sui debiti a media e lunga scadenza e sui conti correnti bancari, grazie al rimborso di alcuni prestiti, e all'andamento favorevole del mercato dei capitali, possono essere limitati ad un importo fr. 460'000.00.

Visto quanto sopra esposto, siete invitati a voler

#### **deliberare:**

1. Sono approvati i conti preventivi 2011, del Comune di Monteceneri, che prevedono ricavi per complessivi fr. 12'721'667.65, spese di fr. 19'237'948.85, per un fabbisogno da coprire a mezzo imposta di fr. 6'516'281.20.
2. Si prende atto dei conti preventivi degli investimenti, che prevedono ricavi per investimenti di complessivi fr. 972'000.00, spese per investimenti di fr. 2'634'627.00, per un onere netto d'investimento di complessivi fr. 1'662'627.00.

#### **PER IL MUNICIPIO**

Il Sindaco: Il Segretario:

*E.Filippini*

*L.Leoni*