

Preventivo 2006

Approvato dal Municipio
nella seduta del
18 ottobre 2005

Messaggio municipale 15/2005

1.1. Premessa

La presentazione del bilancio preventivo 2006 del Comune contiene alcune novità di forma rispetto alla tradizionale impostazione, cambiamenti che sono stati adottati per adempiere alle disposizioni emanate dai competenti uffici dell'amministrazione cantonale.

La prima variazione è stata dettata dalla Sezione Enti Locali con l'introduzione del nuovo piano contabile funzionale che prevede una numerazione a tre cifre per i diversi conti. La nuova impostazione ha portato ad una modifica importante delle tabelle inserite nel documento, che ora appaiono più dettagliate e presentano parallelamente anche i saldi risultanti fra costi e ricavi per gruppo di conti.

A livello di dettaglio si è dovuto inoltre apportare un cambiamento che interessa il dicastero Traffici: il contributo versato Commissione intercomunale dei trasporti è stato spostato dal gruppo conti 36 "Contributi propri" al gruppo conti 35 "Rimborsi ad enti pubblici" che risulta essere una collocazione più consona.

Una nuova impostazione funzionale è stata pure adottata per il conto investimenti, che ricalca il medesimo schema utilizzato per la presentazione dei conti relativi alla gestione corrente. Le nuove tabelle permettono ora di paragonare direttamente il volume degli investimenti ipotizzato con quelli che erano previsti nel bilancio preventivo del precedente anno, ed i costi effettivi per investimenti presentati a consuntivo dell'ultimo esercizio.

La seconda evidente variazione è stata apportata ai conti per la gestione del Centro per anziani (cifra 501), ed in particolare ai conti relativi agli stipendi del personale. In questo caso la modifica è correlata alla stipulazione di un contratto di prestazione con il Dipartimento della Sanità e della Socialità, contratto che dovrebbe essere stipulato a contare dal 1 gennaio 2006, che indicherà le prestazioni fornite dall'istituto e soprattutto determinerà il contributo fornito dal Cantone per tali prestazioni. Per stilare questi contratti l'ufficio Anziani del DSS ha chiesto l'introduzione di una contabilità analitica, uguale per tutte le case di cura sussidiate, allo scopo di ricavare dei parametri di confronto per il costo delle prestazioni fornite e determinare quindi dei costi standard.

La nuova imputazione dei conti è stata quindi eseguita ricalcando le ripartizioni previste dalla contabilità analitica del DSS, in modo da facilitare la trasposizione dei dati dalla contabilità del Centro anziani a quella del Comune.

1.2. Considerazioni generali

I conti preventivi per l'esercizio 2006 comportano un aumento delle spese generali che si fissano a fr 16'978'558.- con un incremento di fr 461'195.- rispetto al preventivo 2005, pari al 2.78%.

L'aumento delle spese è dovuto principalmente ai seguenti motivi:

- aumento dei costi del personale per l'evoluzione normale delle classi e per rincaro dei salari previsto nella misura dell' 1%
- aumento di un docente nelle scuole elementari per la creazione di una nuova sezione a contare da settembre 2006
- importante aumento delle uscite per ammortamenti quale conseguenza del maggior volume d'investimenti previsti
- adeguamento al rincaro delle spese per beni e servizi
- maggiori oneri dovuti al cantone

Gli introiti sono previsti in fr 7'682'058.-, con un incremento di fr 306'308.- (4.16%). Le maggiori entrate sono state valutate sulla base delle risultanze registrate nel consuntivo 2004 e dell'evoluzione stimata analizzando i dati correnti. In particolare sono state valutate maggiori entrate per:

- imposte alla fonte e imposte speciali sui redditi delle persone fisiche
- regalie e concessioni
- maggiori ricavi per le rette presso il centro anziani
- rimborsi e sussidi dal cantone e dai comuni convenzionati per gli stipendi dei docenti

Alle entrate vengono a mancare fr 152'000.- (quote parte degli utili immobiliari, imposte successione e imposte per le persone giuridiche) a causa delle misure di risparmio proposte dal Consiglio di Stato e votate dal Gran Consiglio per i prossimi due anni.

Il fabbisogno da prelevare a mezzo imposta nel 2006 ammonta a fr 9'296'500.-, con un aumento di fr 154'887.-, mentre il rapporto percentuale con il totale delle spese è leggermente diminuito. Appare evidente che, senza le misure di risparmio appena citate, l'aumento del fabbisogno per il 2006 sarebbe risultato praticamente nullo.

Evoluzione del fabbisogno risultante a preventivo dal 1997 al 2006

Anno	Totale spese	Totale ricavi	Fabbisogno	Fabbisogno in % delle spese
1997	15'335'087.-	6'060'120.-	9'274'967.-	60.48%
1998	15'353'711.-	6'234'374.-	9'119'337.-	59.40%
1999	15'059'187.-	6'178'020.-	8'881'167.-	59.98%
2000	14'838'147.-	6'300'170.-	8'537'977.-	57.54%
2001	14'887'469.-	6'484'070.-	8'403'399.-	56.44 %
2002	15'423'037.-	6'563'470.-	8'859'567.-	57.44%
2003	15'888'626.-	6'882'670.-	9'005'956.-	56.68%
2004	16'116'102.-	7'168'350.-	8'947'752.-	55.52%
2005	16'517'363.-	7'357'750.-	9'141'613.-	55.35%
2006	16'978'558.-	7'682'058.-	9'296'500.-	54.75%

1.4. Uscite

Spese per il personale (gruppo conti 30)

Si fissano in fr. 7'812'283.- con un aumento di fr 175'205.- per rapporto al preventivo 2005, pari al 2.29%.

L'incremento rispetto al preventivo 2005 è dovuto ai seguenti motivi:

- normale incremento degli stipendi come previsto dal ROD
- rincaro dei salari previsto nella misura dell'1%
- concessione di due classi di stipendio alle docenti della scuola dell'infanzia quale riconoscimento delle ore prestate per la sorveglianza durante i pasti
- aumento di una sezione di scuola elementare a contare da settembre 2006

Una classe di scuola elementare in più è stata prevista sulla base del numero previsto di allievi che dovrebbero frequentare l'Istituto scolastico nel settembre 2006. Resta inteso che quest'eventualità dovrà essere avallata dalle istanze competenti che si pronunceranno solo nella prossima primavera.

Per le maestre della scuola dell'infanzia l'aumento di due classi di stipendio è stato deciso a seguito della vertenza giudiziaria tesa a sanare la disparità di riconoscimento salariale per le docenti che erano tenute al servizio mensa, rispetto alle colleghe che non dovevano sobbarcarsi questo compito. L'aumento salariale è già stato riconosciuto retroattivamente al 1° gennaio 2005 e figurerà quindi già nel consuntivo dell'esercizio in corso.

Il prossimo anno avremo un importante avvicendamento al vertice dell'amministrazione comunale con la partenza del segretario Carlo Crivelli. Dopo oltre trent'anni dedicati a gestire la cosa pubblica egli ha deciso di passare il testimone per usufruire del pensionamento anticipato. Nel 2006 vi sarà il passaggio delle consegne al successore e ciò comporterà un certo periodo di lavoro in sovrapposizione.

Spese per beni e servizi (gruppo 31)

Sono preventivate in fr. 2'739'950.- con un aumento di fr 152'200.- rispetto al preventivo 2005, pari al 5.88%.

L'insieme delle spese per beni e servizi è stato adeguato al rincaro, previsto nella ragione dell'1%, nonché ai dati scaturiti dal consuntivo 2004. Un ulteriore adeguamento è stato apportato a tutti i conti che annoverano i costi per energia e riscaldamento degli stabili comunali, a seguito dell'evidente rialzo dei costi del petrolio e dei suoi derivati che si è registrato nel corso degli ultimi mesi.

Altri aumenti di spesa sono previsti per i seguenti conti:

- 200.313.00 Acquisti per la refezione a seguito della decisione del Municipio d'introdurre un servizio mensa per i ragazzi delle scuole elementari. I pasti saranno preparati dalla cucina della scuola materna e consumati nella sala polivalente.
- 200.318.11 Aumento dei costi di trasporto per gli allievi che si recano al doposcuola sociale presso gli spazi che l'Associazione famiglie diurne gestisce a Vacallo
- 501.313.06 Acquisto medicinali presso il centro Anziani. La cifra importante non deve ingannare perché in sostanza non presenta alcun aumento reale. Fino allo scorso anno il cantone chiedeva di registrare solo il saldo per acquisto e ricavi di medicinali, mentre da quest'anno sono registrate le due poste separatamente (vedi 501.432.05 "Ricavi per medicinali")
- 501.316.01 Tassa rifiuti e fognatura. Con l'introduzione dei contratti di prestazione per gli istituti di cura il DSS ha richiesto una contabilità analitica per il centro Anziani. Quindi anche questi costi devono essere computati alla gestione del centro e poi saranno compensati nell'importo previsto per la copertura del disavanzo d'esercizio.
- 701.313.07 Acquisto sacchi rifiuti. L'introduzione del nuovo regolamento per la raccolta dei rifiuti comporta l'acquisto e la stampa degli appositi sacchi colorati "ufficiali".
- 801.318.26 Feste giubilarie a Sant'Antonio. Il Municipio ha deciso di inserire questa posta di fr 15'000.- per la copertura di eventuali spese straordinarie che saranno sostenute in occasione dei festeggiamenti previsti nel giugno 2006 a Sant'Antonio. Si pensa in modo particolare all'organizzazione ed alla gestione dei parcheggi e del traffico in generale, che richiederanno molte ore di prestazione per gli ausiliari di polizia e probabilmente anche qualche ora supplementare da chiedere alla polizia comunale di Chiasso.

Interessi passivi (gruppo conto 32)

Spese preventivate in fr. 500'700.- con una significativa diminuzione di fr. 89'800.-, pari al 15.1 %, rispetto al preventivo 2005.

L'importante calo dei costi per interessi è determinato dal favorevole tasso d'interesse, per il prestito sottoscritto dal 1 luglio 2005 presso la Banca Raiffeisen del Basso Mendrisiotto. Il tasso di 1.63% stabilito dall'istituto bancario ha permesso al Municipio di aumentare di due milioni il volume del mutuo e nel contempo di diminuire le spese per interessi. Questa situazione ci permette di avere una buona disponibilità per fronteggiare i prossimi importanti investimenti.

Nel novembre 2006 avremo un ulteriore rinnovo di un finanziamento di fr 4'000'000.- che contiamo di poter contrarre ancora a tassi vantaggiosi. Non potendo prevedere l'evoluzione del mercato a preventivo è stato calcolato un tasso d'interesse del 3 %.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

Gli ammortamenti si cifrano in fr 1'447'465.- con una maggiore uscita di fr 146'630.- rispetto al preventivo 2005, pari ad un incremento dell'11%.

Sono previsti ammortamenti ordinari per fr. 1'347'465.- pari al 6,71% della sostanza ammortizzabile.

L'aumento delle spese per ammortamenti è ovviamente legato al volume degli investimenti che sono preventivati per un totale di fr 4'218'000.- , al netto dei sussidi attesi dal Cantone per gli investimenti al centro climatico di Bosco Gurin e per le migliori previste presso il centro anziani.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

Per questo gruppo registriamo pure un aumento delle spese, che sono preventivate in fr 1'217'000.-, con un leggero incremento di 34'500.-, rispetto al preventivo 2005, pari al 2.92%.

Si tratta di un semplice adeguamento del conto 701.352.05 "Rimborso al consorzio depurazione acque" , rettifica che viene calcolata sulla base dei consumi d'acqua e viene poi compensata dall'incasso delle tasse d'uso fognature.

Contributi propri (gruppo conti 36)

La cifra prevista è di fr 3'251'160.-, con una maggior spesa di fr 45'460.- pari all' 1.41%.

In questo gruppo registriamo l'aumento del conto 502.361.01 "Quota assistenza sociale" che prevede la partecipazione, nella misura del 20%, ai costi per le prestazioni di assistenza fornite a persone residenti nel Comune.

Nelle misure di risparmio proposte dal Consiglio di Stato si ipotizzava un ulteriore aumento della partecipazione dei comuni che dovrebbe essere fissata al 30% delle prestazioni fornite. Questa misura è stata per il momento solo preconizzata ma non ancora resa operativa.

Al conto 502.362.08 figura il contributo annuale per il Servizio medico dentario regionale che ha iniziato l'attività nel luglio 2005.

Il Municipio ha pure deciso un ritocco verso l'alto del conto 205.365.01 "Sussidi alle società sportive e culturali". Questo aumento non va comunque considerato come un adeguamento dei sussidi già oggi erogati ad alcune società attive nel comune. L'esecutivo intende rivedere i parametri d'assegnazione e valutare anche altre possibili associazioni meritevoli di sostegno. Nelle valutazioni per decidere la nuova ripartizione dei sussidi alle società, si terrà anche conto dei contributi già forniti tramite i fondi elargiti dalla Nuova Casinò Kursaal Mendrisiotto a diverse società. Ricordiamo che questi finanziamenti sono mirati a sostegno di eventi speciali o per coprire costi per investimento e acquisto di nuovi materiali necessari all'attività sportiva o culturale.

1.5. Entrate

Imposte (gruppo conti 40)

Sulla scorta delle indicazioni avute negli ultimi mesi, si sono adeguate le previsioni di incasso per le imposte alla fonte stimando in fr 1'050'000.- la possibile risultanza.

Per le imposte annue si è pure provveduto ad un adeguamento verso l'alto sulla scorta delle indicazioni scaturite dagli ultimi consuntivi.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

In questo gruppo di conti è stata prevista una maggiore entrata di fr 40'000.-, pari ad un aumento dell'8.44%.

Il maggior ricavo è interamente da imputare alla convenzione con l'AGE SA di Chiasso per la distribuzione dell'elettricità sul territorio comunale (conto 909.410.01), conto che è stato modificato sulla scorta degli ultimi dati rilevati.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

In questo gruppo di conti si prevedono minori introiti per fr 23'400.-

Minori introiti sono stimati per gli affitti degli appartamenti presso il centro anziani e per l'affitto magazzini da parte dell'Azienda acqua potabile (conto 910.427.04).

In questo gruppo è stato inserito il nuovo conto 621.427.06 "Contrassegni zone blu", che indica un'entrata di fr 5'000.- per la vendita delle autorizzazioni al parcheggio senza limitazioni di orario nelle zone blu appena create, così come previsto dalla relativa ordinanza municipale. Il 2006 sarà un anno di sperimentazione per la gestione di queste zone che speriamo possano incontrare il favore dei residenti. Il ricavo per i contrassegni risulterà probabilmente superiore a quanto esposto. La verifica potrà avvenire a breve quando scadrà il termine per l'inoltro delle relative richieste.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe (gruppo conti 43)

Questo gruppo di conti prevede entrate per un ammontare di fr 3'268'678.-, con un aumento dei ricavi di fr 207'108.- rispetto al preventivo 2005, pari al 6.76%.

La parte più consistente di questo importo deriva dagli adeguamenti che intervengono ogni anno per le prestazioni fornite presso il centro anziani:

- 501.432.00 "Rette camere"
- 501.432.02 "Ricavi per prestazioni mediche" aumento della retta forfetaria pagata dalle casse malati così come previsto dalla convenzione fra gli istituti di cura attivi in Ticino e Santésuisse.
- 501.432.05 "Ricavi per medicinali" entrata pure prevista nella convenzione con Santésuisse

Segnaliamo inoltre che nel gruppo 43 è stato inserito il nuovo conto 200.432.06 "Pasti doposcuola" nel quale figureranno i contributi delle famiglie per i pasti forniti dal nuovo servizio di mensa presso la scuola dell'infanzia.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

In questo gruppo di conti abbiamo una forte contrazione delle entrate che passano dai preventivati fr 156'000.- , inseriti nel preventivo 2005 a soli fr 1'000.- previsti per il 2006.

Nel 2006 verranno a mancare le partecipazioni alle entrate fiscali del Cantone per le imposte sugli utili immobiliari, sulle imposte di successione e la quota parte dell'imposta cantonale delle persone giuridiche. Questa decisione rientra nel pacchetto delle misure di risparmio recentemente decise dal Gran Consiglio e dovrebbero restare in vigore per i prossimi due anni.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

Si prevedono introiti per fr. 216'400.-, con una maggiore entrata di fr 35'000.- rispetto al preventivo 2005.

Essa è determinata dal conto 201.452.03 "Recupero stipendio docenti materie speciali" che comprende le convenzioni con il comune di Vacallo per la docente di attività tessile e con il Consorzio Scolastico della Valle di Muggio per il docente di sostegno pedagogico.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

Si prevedono introiti per fr. 1'973'700.-, con una maggiore entrata di fr 52'600.- rispetto al preventivo 2005.

La maggiore entrata prevista è dovuta all'aumento dei sussidi per gli stipendi dei docenti della scuola dell'infanzia (conto 200.461.00) e delle scuole elementari (conto 201.461.00) ed è la diretta conseguenza dell'aumento dei salari previsti.

1.6. Evoluzione delle uscite

Le uscite preventivate sfiorano ormai fr 17'000'000.- con un aumento importante di oltre fr 460'000.- rispetto alle uscite esposte a preventivo 2005. L'aumento potrebbe far sorgere il timore che le spese stiano sfuggendo al dovuto controllo ma questo timore è assolutamente infondato.

preventivo	2006	2005	2004	2003
Totale uscite previste	16'978'558.00	16'517'363.00	16'116'102.00	15'888'626.00
Aumento totale	461'195.00	401'261.00	227'476.00	465'589.00
Aumento per investimenti	143'630.00	10'185.00	40'320.00	104'230.00
Aumento spese correnti	317'565.00	391'076.00	187'156.00	361'359.00

L'aumento delle spese della gestione corrente è perfettamente sotto controllo. Tanto che, se dal totale delle spese vengono estrapolati i costi per ammortamenti sui beni amministrativi - che crescono per rapporto al volume degli investimenti previsti - si può allora notare come l'aumento dei costi per il 2006 non sia assolutamente eccezionale ma rientra nell'evoluzione già prevista anche dal Piano Finanziario.

Le spese crescono costantemente per l'effetto del rincaro generale sui costi per beni e servizi, che negli ultimi anni è risultato all'incirca dell'1%, ma che nel 2006 potrebbe essere superiore per quanto sta accadendo alle nostre latitudini. Si pensi solo all'effetto prodotto dall'aumento esponenziale del costo del petrolio, che se dovesse perdurare potrebbe produrre un effetto domino con conseguenze anche sui conti della gestione corrente del Comune.

Per quanto attiene alle manutenzioni ordinarie dei beni comunali nel 2006 non avremo alcun aumento di costi. Per favorire una corretta e puntuale manutenzione l'Ufficio tecnico gestirà come sempre in modo oculato le spese necessarie, operando se del caso delle scelte mirate all'interno dell'importo globale previsto per le manutenzioni così come già fatto negli scorsi anni.

Spese totali per le manutenzioni

	preventivo 2006	preventivo 2005	consuntivo 2004	preventivo 2004
manutenzione stabili	220'000.00	220'000.00	232'677.70	200'000.00
manutenzione strade	200'000.00	200'000.00	159'685.50	200'000.00
man. parchi e giardini	60'000.00	60'000.00	54'270.70	60'000.00
campi sportivi	50'000.00	50'000.00	53'744.30	50'000.00
cimitero	25'000.00	25'000.00	19'072.15	20'000.00
Oratorio Sant'Antonio	45'000.00	45'000.00	26'956.05	40'000.00
totale	600'000.00	600'000.00	546'406.40	570'000.00

Offrire servizi efficaci ed efficienti per rispondere ai bisogni della popolazione, così come è sicuramente il caso del Comune di Balerna, comporta dei costi e di questo il Municipio è ben cosciente. L'introduzione della mensa presso la sala multiuso della scuola dell'infanzia ed il potenziamento dei trasporti per i bambini che frequentano il

doposcuola a Vacallo, sono esempi di come esista la volontà di coprire nuovi bisogni mantenendo comunque sotto controllo i costi. Questo risulta possibile grazie alla preziosa collaborazione con l'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto, che organizza i momenti di doposcuola nei propri spazi a Vacallo e fornirà il personale per gestire la mensa presso la sala multiuso di Balerna..

Nell'evoluzione delle spese abbiamo sempre la difficoltà di prevedere quali ulteriori oneri il Cantone deciderà di riversare sugli enti locali. Per il 2006 non dobbiamo registrare grosse novità su questo fronte, dopo che nel 2005 abbiamo conosciuto diversi riversamenti di costi quali: quota per l'assistenza sociale, aumento aliquota per i CM-AVS-AI, contributi per i costi del trasporto pubblico, tanto per citare i più importanti. Occorre comunque ricordare che le misure introdotte esplicheranno i loro effetti in modo importante proprio a partire dall'esercizio 2006.

Le incognite comunque non mancano e sono legate a due settori ben diversi:

- l'introduzione del contratto di prestazione fra il nostro Comune ed il Dipartimento della Sanità e della Socialità (DDS) per la gestione del centro anziani
- l'introduzione del nuovo regolamento per la raccolta dei rifiuti.

L'introduzione del nuovo modello di sussidiamento degli istituti di cura cantonali, novità voluta dal Gran Consiglio con l'apposita legge emanata nel 2001 per contenerne i costi, è una novità che ha già impegnato a fondo la direzione del centro ed il capo contabile per il grosso lavoro di preparazione legato all'introduzione della contabilità analitica per il centro anziani. L'introduzione del nuovo modello contabile vuole essere la prima tappa per arrivare a determinare i costi delle prestazioni erogate dagli istituti di cura attivi sul territorio cantonale. La determinazione di questi standard dovrebbe permettere al DSS di ricavare dei parametri cantonali, che permettano di confrontare i costi dei vari Istituti. Questi parametri serviranno in futuro per stilare i diversi contratti di prestazione. Gli istituti che avranno dei costi superiori ai parametri standard saranno chiamati a diminuire queste spese, oppure gli enti proprietari dovranno sobbarcarsi i maggiori oneri non coperti dal contratto di prestazione.

L'introduzione del nuovo sistema non dovrebbe porre problemi per quanto attiene la gestione del nostro centro anziani che già oggi gode di un'attenta gestione finanziaria, così come viene sempre riconosciuto dai revisori del DSS.

L'incognita semmai è data dal Decreto legge sul freno ai sussidi a enti, associazioni e fondazioni inserito nel pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali (vedi messaggio CdS 5659 del 10 giugno 2005). Questa misura, oggetto di recente dibattito in Gran Consiglio, è stata infine adottata ed ora il DSS dovrà tramutarla sul campo in una situazione obiettivamente difficile se pensiamo alla prevista introduzione dei contratti di prestazione. Un contratto prevede di fatto la presenza di parti che ne pattuiscono i termini e che concordano i costi delle prestazioni. Con l'approvazione di questo DL di fatto gli enti gestori di istituti di cura si troveranno nella condizione di non più poter discutere i termini del contratto. È infatti probabile che ci troveremo confrontati con un tetto massimo di spesa che il DSS ci assegnerà unilateralmente, per rispettare l'aumento massimo dello 0.5% annuo fissato nel DL. Questo contenimento della crescita della spesa dovrebbe essere limitato ai prossimi due anni.

La seconda grossa incognita riguarda i costi derivanti dall'introduzione del nuovo regolamento per la raccolta dei rifiuti, che esplicherà i suoi effetti dal 1 gennaio 2006 proponendo la nuova tassa mista: tassa base e tassa sul sacco. Obiettivo principale del nuovo regolamento è il contenimento dei rifiuti solidi urbani prodotti dalla popolazione, grazie ad una maggiore separazione e riciclo dei rifiuti prodotti (vedi MM 10/2005). Il nuovo regolamento si basa sul principio di causalità: chi più produce rifiuti solidi urbani sarà chiamato a coprire i costi dello smaltimento in misura maggiore attraverso la tassa sul sacco, mentre la tassa base serve a parzialmente coprire i costi del servizio di raccolta.

Il Municipio non ha ideato il nuovo regolamento per creare un nuovo balzello. In effetti l'esecutivo non punta alla copertura totale dei costi ma si prefigge di mantenere l'attuale grado di copertura del servizio raccolta rifiuti che si situa al 60% circa. Sarà solo il tempo a dire se gli obiettivi saranno raggiunti; certo è che molto dipende dalla capacità di attivarsi da parte del singolo.

Essendo molto difficile prevedere i risultati di questo cambiamento di strategia, il Municipio ha deciso di ripresentare le medesime cifre esposte nel preventivo 2005. La speranza è comunque quella di riuscire a ridurre i costi di smaltimento presso l'Ente smaltimento rifiuti del Sottoceneri.

1.7. Evoluzione delle entrate

Il gettito cantonale 2003, ultimo dato accertato che comprende le Persone Fisiche (PF) 2003 e le Persone Giuridiche (PG) 2002, ha mostrato una importante diminuzione di fr 966'993.-, pari al 10% rispetto al 2002. Il risultato negativo era invero atteso ed era già stato preannunciato nel messaggio per i conti preventivi 2005.

La contrazione è infatti scaturita dal sommarsi degli sgravi fiscali e dall'effetto prodotto dal passaggio alla tassazione annuale, nonché dalla difficile situazione economica che il nostro paese sta attraversando.

La previsione del gettito fiscale appare sempre più difficile ma l'auspicio è che, dopo il sommarsi di fattori negativi, si possa assistere ad un arresto dell'erosione e magari ad una leggera ripresa almeno per le PG tanto da raggiungere ancora fr 9'500'000.- .

<i>Gettito previsto</i>	<i>Gettiti certificati</i>		
<i>PF</i> 6'740'000	<i>PF 2003</i> 6'686'779	<i>PF 2002</i> 7'190'906	<i>PF 2001</i> 7'351'945
<i>PG</i> 2'760'000	<i>PG 2002</i> 2'566'915	<i>PG 2001</i> 3'029'781	<i>PG 2000</i> 3'080'607

Si è provveduto anche all'adeguamento verso l'alto delle altre imposte sulla base dei dati conosciuti e di quelli risultanti dal consuntivo 2004:

- imposte alla fonte con un aumento di fr 100'000.-
- imposte annue con un incremento di fr 50'000.-
- imposta immobiliare comunale prevista in fr 455'000.-

Nelle entrate fiscali mancheranno per contro fr 152'000.- perché il Cantone ha deciso di non trasmettere ai comuni le quote derivanti dalle imposte sugli utili immobiliari, le imposte di successione e la partecipazione alle imposte cantonali per le PG. Questa decisione, presa nell'ambito delle misure atte a contenere il disavanzo nelle finanze cantonali, dovrebbe restare in vigore per il biennio 2006/2007.

Per quanto attiene alle entrate correnti, abbiamo aggiornato gli importi sulla base dei dati registrati a consuntivo 2004, stimando maggiori ricavi per fr 150'000.-. Questo aumento permette di contrastare la diminuzione delle partecipazioni alle entrate fiscali del Cantone segnalate sopra e di contenere l'aumento del fabbisogno.

Alle entrate attendiamo di conoscere che tipo di ricavo avremo con il nuovo regolamento per la raccolta rifiuti. Se da un lato possiamo stimare con buona approssimazione la tassa base, risulta per contro molto problematico pensare a quanto ammonteranno i ricavi per la tassa sul sacco perché ciò dipende ovviamente dall'atteggiamento della popolazione.

1.8. Investimenti previsti nel 2006

Il volume degli investimenti ipotizzati per il 2006 è di fatto raddoppiato rispetto al 2005 e si fissa in fr 4'218'000.- al netto dei sussidi previsti. Rispetto al piano delle opere presentato lo scorso anno vi sono stati alcuni cambiamenti, dettati dalla necessità d'intervenire con delle migliorie necessarie, ma la spesa prevista è stata rispettata. Si tratta d'investimenti importanti e significativi che toccano diversi ambiti fra i quali segnaliamo i più rimarchevoli.

Educazione e cultura

- progetto definitivo dei nuovi spazi a favore della scuola media: le trattative con il DECS per ottenere le necessarie garanzie di riconoscimento di un equo canone di locazione dei nuovi spazi sono giunte a buon fine. L'approvazione da parte del Consiglio di Stato ci è stata notificata nei giorni scorsi ed ora dovrà esprimersi il Gran Consiglio.
- Nel 2006 dovremo procedere al risanamento dell'impianto di riscaldamento del palazzo scolastico che sta ponendo qualche problema data la sua vetustà e per il quale purtroppo risulta ormai impossibile procedere ad ulteriori manutenzioni. Parallelamente al rinnovo dell'impianto si prevede d'intervenire sulle facciate dell'edificio scolastico posizionate a nord, per provvedere ad un'isolazione che contenga la dispersione di calore.
- La seconda tappa dei campi di calcio dovrebbe pure entrare nella fase realizzativa non appena il progettista avrà affinato gli ultimi dettagli.

Previdenza sociale

- sostituzione dei letti presso il centro anziani
 - ritinteggiamento degli appartamenti protetti
- Per questi investimenti abbiamo previsto il sussidio cantonale calcolato secondo la prassi attualmente in vigore. Dal 1 gennaio 2006 dovremo però stipulare un contratto di prestazione con il DSS. L'incontro fra le parti avverrà nel corso del mese di novembre, nel quale dovranno essere pure introdotti anche gli investimenti preventivati. In questo momento non siamo però in grado di sapere quali saranno le nuove modalità di sussidiamento previste dal DSS.

Traffici

- Moderazione del traffico in via Stazione e via Favre
- Sistemazione della rete stradale sul Pian Faloppia

Igiene pubblica

- Realizzazione fognature sul Pian Faloppia

In ordine agli importanti investimenti in atto per l'urbanizzazione del Pian Faloppia rileviamo con soddisfazione che il Consiglio di Stato ha recentemente licenziato un messaggio all'attenzione del Gran Consiglio per lo stanziamento di un importante sussidio a sostegno di tali investimenti. Esso prevede un importo di fr 1'374'000.-, pari al 30%

della spesa computabile, ed è ancorato alla Legge sull'innovazione economica. Questo sussidio non è ancora stato inserito alle entrate per investimenti perché attendiamo il voto del parlamento che formalizzi questa importante decisione.

Si tratta di un ulteriore segnale positivo che speriamo possa invogliare gli investitori ad avvicinarsi a quest'area che dispone di tutte le premesse per poter decollare. Va comunque sottolineato come vi sia un crescente interesse, dimostrato dalle diverse domande giunte sul tavolo del Municipio in questi ultimi mesi. Per il momento l'esecutivo è stato chiamato solo ad esprimersi a titolo di preavviso positivo. Da parte dell'amministrazione e dell'ufficio tecnico in particolare si sta fornendo il massimo della collaborazione ai promotori perché possano avere tutte le informazioni e le condizioni necessarie per sviluppare questi progetti. L'interesse appare quindi sempre più forte e speriamo presto di poter riferire anche di un primo insediamento.

1.9. Conclusioni

La situazione delle finanze comunali presenta una costante crescita delle spese correnti, dovuta tanto a fattori strutturali, evoluzione degli stipendi e di altri costi indicizzati, quanto a fattori esterni quali il rincaro generale o l'imposizione di nuovi oneri da parte del cantone. Quest'evoluzione costante obbliga il Municipio a mantenere alta la guardia, soprattutto sulle spese di sua competenza per l'erogazione di beni e servizi alla popolazione. L'aumento di questi costi è sicuramente sotto controllo e bisogna dar atto del puntuale lavoro svolto dall'amministrazione nel contenere i costi, in particolare per quanto attiene alle manutenzioni ai beni del Comune. Questa situazione non deve però paralizzare ogni iniziativa perché la forza di un Comune sta nel saper rispondere ai bisogni della popolazione e nel perseguire obiettivi di miglioramento delle condizioni di vita sul proprio territorio.

Il varo del nuovo sistema per la raccolta dei rifiuti vuole appunto perseguire questo obiettivo puntando di fatto a migliorare la sensibilità ecologica nella popolazione, invitandola a contenere e separare maggiormente i rifiuti urbani. L'obiettivo del Municipio era ancora più vasto, perché in questo progetto intendeva coinvolgere anche i comuni vicini in quella che poteva essere un'importante forma di collaborazione intercomunale. Lo scopo è stato solo parzialmente raggiunto perché, se è vero che ora quattro comuni hanno una medesima impostazione a livello di modalità di raccolta, è altrettanto evidente che sono rimaste importanti divergenze sull'obiettivo finale da raggiungere. Il diverso approccio ha così sortito opposizioni nei comuni interessati tanto che, al 1 gennaio 2006, saremo probabilmente il solo comune in grado di introdurre il nuovo sistema.

Speriamo comunque che, anche nei comuni vicini, si riescano a superare gli ostacoli referendari perché sarebbe auspicabile che la collaborazione su questo servizio possa ulteriormente ampliarsi magari anche ad una migliore sinergia nelle modalità di raccolta dei rifiuti.

Su questo e su altri temi regionali, si pensi in particolare all'acquedotto a lago ma anche all'incremento dei trasporti pubblici nella regione, il Municipio sarà sempre pronto a collaborare per trovare sinergie che permettano di migliorare e garantire i servizi offerti alla popolazione.

Un altro elemento che determina in modo importante l'evoluzione delle spese è l'aumento dei costi per ammortamenti. I costi per investimenti non vanno considerati come correnti e quindi si dovrebbe poterne guardare l'evoluzione facendone astrazione. Nel 2006 il volume degli investimenti compie un balzo importante, ma anche negli anni a venire saremo confrontati con un volume non indifferente se rapportato a quanto registrato negli ultimi consuntivi. Queste scelte testimoniano la volontà progettuale del Municipio che pensa al futuro del Comune in termini positivi ed evolutivi, consci anche della solidità delle finanze comunali che possono sopportare questi investimenti grazie alle riserve disponibili nel capitale proprio.

Un segnale sicuramente positivo è dato dal contenuto aumento del fabbisogno tanto che, senza la decisione del cantone di trattenere la totalità delle imposte cantonali, tale aumento avrebbe potuto essere ridotto a poche decine di migliaia di franchi.

Il rapporto percentuale del fabbisogno rispetto alla spesa è in leggera diminuzione e questo è sicuramente positivo pensando all'evoluzione del gettito fiscale.

Il risultato d'esercizio negativo difficilmente potrà essere colmato perché non ci attendiamo cospicue sopravvenienze di imposte, che erano risultate molto importanti nel 2002, complice anche la necessità di evadere le vecchie pratiche per passare al nuovo modello di tassazione annuale. Il grosso volume di investimenti previsti nei prossimi anni, circa 8 milioni fino al 2008, porterà a risultati negativi di una certa importanza anche nei prossimi esercizi ma, come dicevamo sopra, dovremo potervi far fronte attingendo al capitale proprio senza dover aumentare ulteriormente l'imposizione fiscale.

2. Azienda Acqua potabile

Il preventivo per l'anno 2006 ipotizza un utile d'esercizio di Fr 8'285.-.

Si tratterà del secondo anno di validità del contratto di prestazione stipulato con l'AGE SA di Chiasso, per la gestione corrente dei controlli necessari al funzionamento dell'Azienda Acqua potabile e degli interventi in caso di guasto. In questi mesi l'accordo si sta manifestando una scelta valida e funzionale. L'AGE SA ha dimostrato di saper rispondere in modo efficace e la collaborazione con il nostro ufficio tecnico funziona egregiamente.

La stipulazione del contratto di prestazione ha tolto l'esigenza di disporre di un magazzino. Si registra quindi un minor costo di fr 12'000.- (conto 010.316.00).

La diminuzione degli stipendi è determinata dalla diminuzione del tempo di lavoro del nostro operaio, che dal 1 aprile 2005 è impiegato solo al 50%.

Gli ammortamenti sono calcolati in Fr. 172'300.00 a fonte di una sostanza ammortizzabile valutata in Fr. 2'254'000.00, pari al 7.64 %.

3. Proposta di risoluzione

1. Amministrazione comunale

- 1.1 Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2006.
- 1.2 Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale del prossimo esercizio amministrativo sulla base del fabbisogno di Fr 9'296'500.- .

2. Azienda acqua potabile

Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'Azienda acqua potabile per l'anno 2006.

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Avv. Gian Paolo Grassi

Il Segretario
Carlo Crivelli