



# COMUNE DI MELIDE

## MUNICIPIO

---

Melide, 30 novembre 2009

### **MESSAGGIO MUNICIPALE N° 1047**

accompagnante il rendiconto preventivo dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda comunale dell'acqua potabile per l'esercizio 2010

---

Al  
Consiglio Comunale  
del Comune di Melide

Signora Presidente, Signore e Signori Consiglieri

Ai sensi della Legge Organica Comunale e dei relativi regolamenti vi sottoponiamo, per l'esame e per l'approvazione di vostra competenza, il conto di previsione dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda comunale dell'acqua potabile concernenti l'esercizio 2010.

Il fabbisogno dell'Amministrazione per l'anno 2010 da prelevare tramite l'imposta comunale si fissa in complessivi Fr. 4'293'800.-. Per la prima volta da diversi anni questo indicatore riassuntivo dell'evoluzione finanziaria di un ente pubblico registra una diminuzione, nella fattispecie di oltre il 3,6% rispetto al preventivo 2009. Il fabbisogno è determinato da spese correnti ammontanti a Fr. 6'399'900.- (-1,6% rispetto al P2009), compresi Fr. 830'200.- (-7,8%) per ammortamenti amministrativi, e da un totale di ricavi per l'importo di Fr. 2'106'100.- (+3,9%).

Anche durante il prossimo periodo contabile, non si prevede che il risultato d'esercizio di Fr. - 556'400.- venga influenzato da entrate o uscite correnti di natura straordinaria. Questo fatto, che da qualche anno rimane una costante, è di notevole aiuto al Municipio per inquadrare correttamente la situazione finanziaria, soprattutto nell'ottica di un rientro in un equilibrio strutturale previsto dall'indirizzo finanziario per la legislatura, approvato dall'Esecutivo in sede di preventivo 2009.

Anche alla luce delle indicazioni del Piano finanziario, sottoposto al vostro consenso durante la seduta del 28 settembre 2009, il disavanzo di oltre 550 mila franchi non deve

(ancora) preoccupare eccessivamente, soprattutto se analizzato nel contesto di una pianificazione a medio termine.

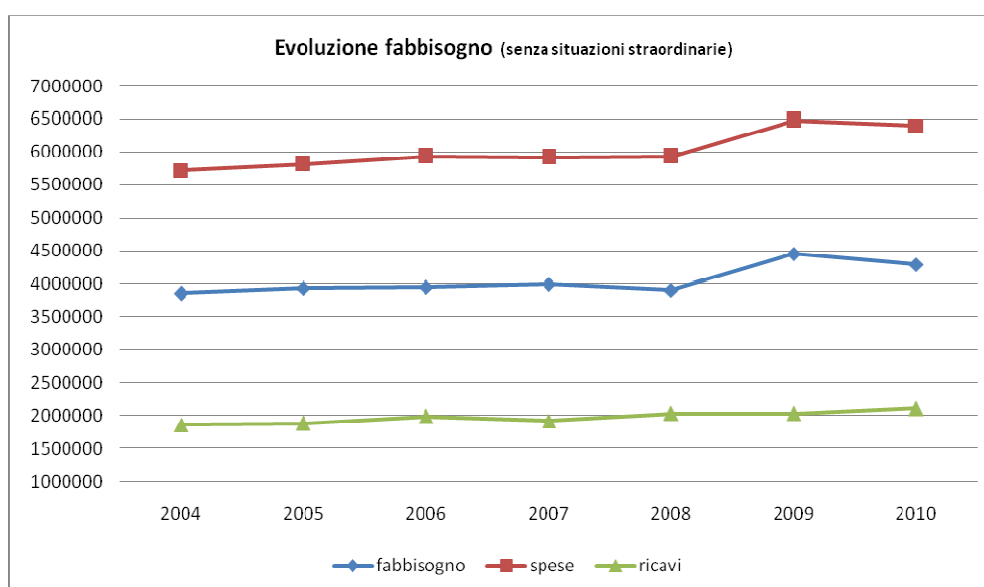
All'occasione del preventivo 2009 il Municipio aveva già previsto che *"le cause che incidono sul risultato finanziario dell'ente pubblico fanno presagire, a meno di fattori imprevisi, risultati [...] negativi anche nel corso dei prossimi periodi contabili"*.

## **IL FABBISOGNO**

Il fabbisogno è un indicatore riassuntivo per l'evoluzione dei costi e dei ricavi della contabilità di un ente pubblico. Esso rappresenta la differenza fra le spese correnti (somma delle spese di gestione corrente, dunque senza investimenti) e le entrate correnti. Queste ultime concernono tutte le entrate del Comune che non sono riconducibili alle imposte ordinarie (sia sulla sostanza che sul reddito, sia personali che immobiliari). Questa differenza rappresenta l'importo che l'ente pubblico deve prelevare sotto forma di imposta dai propri cittadini per pareggiare i conti a fine anno. Se, in un ipotetico quanto poco realistico scenario, la differenza tra spese e ricavi correnti è nulla (e dunque il fabbisogno è 0), l'ente pubblico non necessita di prelevare imposte.

L'indirizzo finanziario approvato all'inizio della legislatura dal Municipio e sottoposto per vostra conoscenza unitamente ai conti preventivi 2009 presumeva spese correnti leggermente crescenti nei prossimi anni. Affinché il fabbisogno non aumenti costantemente (e dunque aumenti costantemente la parte di imposte a carico dei cittadini), il Municipio si sta impegnando a promuovere un aumento delle entrate correnti soprattutto facendo leva sulle tasse causali (che da un punto di vista strettamente economico sono maggiormente auspicabili).

Se paragonato a quello per l'anno precedente, il fabbisogno dell'esercizio in esame presenta una lieve diminuzione, registrando un calo di Fr. 160'850.-. Questa diminuzione è in parte spiegabile con la diminuzione degli ammortamenti sui beni amministrativi nella misura di Fr. 69'800.-. La parte restante della differenza tra il fabbisogno previsto nel P2009 e quello previsto nel P2010 è riconducibile ad un sensibile aumento delle entrate correnti che, secondo le previsioni, aumenteranno di Fr. 78'900.-. Come mostra il grafico seguente, questo aumento non trova pari se si considerano gli ultimi 5 anni contabili.



## **IL GETTITO D'IMPOSTA**

Considerato il risultato d'esercizio previsto per l'anno 2009 che si attestava a Fr. - 931'250.-, il 2010 promette già un passo verso un riequilibrio dei conti. Il risultato d'esercizio previsto di Fr. - 556'400.- è migliore nella misura di Fr. 374'856.-. Una parte di questa differenza, segnatamente Fr. 160'850.-, è già stata spiegata con la riduzione del fabbisogno. La parte restante è determinata da un previsto aumento del gettito. Il gettito comunale impostato per il 2009 è stato desunto dai dati in nostro possesso elaborati dal Centro Sistemi Informativi alla fine dello scorso anno e inerenti i periodi fiscali 2006A e 2006A (questa distinzione è seconda al passaggio dalla tassazione biennale a quella annuale): il lettore intuirà la necessità di aggiornare questi dati in base alla valutazione degli incrementi del gettito relativo alle persone fisiche per gli anni 2007, 2008 e 2009.

Il gettito d'imposta comunale previsto per l'anno 2010, applicando il moltiplicatore valido per l'anno 2009 (e in previsione di essere confermato per almeno ancora 2 periodi contabili), ossia l'80 %, è stimato in Fr. 3'737'400.- (contro i 3'523'400.- del preventivo 2009). Sottraendo dunque questo importo dal fabbisogno del presente preventivo, si registra un disavanzo d'esercizio ammontante a Fr. 556'400.-.

Come già accennato, l'entità di questo risultato è frutto di una previsione anticipata e non deve portare ad un'eccessiva preoccupazione, visto che l'andamento rientra in un programma di riequilibrio finanziario voluto dall'Esecutivo. Come fu il caso l'anno scorso, la perdita d'esercizio di qualunque entità essa sia, verrà assorbita senza ripercussione alcuna dal capitale proprio accumulato, che ricordiamo ammonta a Fr. 4'187'455.83 (stato al 31.12.2008).

Di seguito presentiamo la composizione del gettito comunale ed il raffronto con i dati impostati per il preventivo 2010:

	<b>2010 (80%)</b>	<b>2009 (80%)</b>	<b>Diff. 2009-2010</b>
Persone fisiche	Fr. 3'262'400.-	Fr. 3'178'400.-	Fr. 84'000.-
Persone giuridiche	Fr. 240'000.-	Fr. 120'000.-	Fr. 120'000.-
Imposte immobiliari	Fr. 210'000.-	Fr. 200'000.-	Fr. 10'000.-
Imposte personali	Fr. 25'000.-	Fr. 25'000.-	Fr. 0.-
<i>Totale</i>	<i>Fr. 3'737'400.-</i>	<i>Fr. 3'523'400.-</i>	<i>Fr. 214'000.-</i>

Come indicato nella tabella, l'Esecutivo prevede anche un netto incremento delle imposte sulle persone giuridiche. Questo può anche sembrare poco realistico sullo sfondo di una crisi finanziaria che farà sentire i suoi effetti soprattutto nell'anno in questione. Tuttavia i dati relativi ai periodi fiscali trascorsi lasciano spazio per un certo ottimismo e dunque ad un'inversione di una tendenza che da diversi anni si era fatta spazio con costanza.

### La questione fiscale con Campione d'Italia

In questo capitolo dedicato al gettito ci sembra doveroso ricordare anche gli ultimi sviluppi dell'annosa questione fiscale con Campione d'Italia. Attualmente il Municipio di Melide, in base all'accordo tra il Cantone e l'enclave italiana non riceve alcun rimborso delle imposte pagate dai propri cittadini che lavorano a Campione. Già oltre 10 anni fa, in occasione della precedente revisione dell'accordo, le rimostranze di Melide furono ignorate: nella fattispecie l'accordo prevedeva un rimborso soltanto per una minoranza di cittadini che adempivano a tutta una serie di criteri cumulativi. Nel caso melidese la

compensazione concerneva unicamente 9 soggetti su un totale di 32 cittadini che abitavano a Melide e il cui reddito familiare era esclusivamente legato ad attività professionali svolte a Campione d'Italia.

Il resto è storia più recente: dall'anno 2006 nessuna compensazione e più stata prevista. Questa situazione resta inspiegabile anche verso i cittadini che, soprattutto negli ultimi anni, si vedono confrontati con una grave carenza di alloggi ed a costi per la relativa locazione con un'evoluzione esponenziale.

Questi argomenti sono stati fatti presente al Dipartimento delle finanze e dell'economia in una lettera inviata il 18 novembre scorso. Il Municipio si impegnerà ulteriormente in questo senso anche nel corso dei prossimi anni.

## **IL TASSO DI AMMORTAMENTO E L'AUTOFINANZIAMENTO**

Il preventivo dei conti del Comune, nonché dell'Azienda Acqua potabile, ripropongono nuovamente un tasso di ammortamento contabile del 10%. Questa decisione, corrispondente all'indirizzo finanziario per la legislatura 2008-2012, rientra nell'ottica di una riduzione del debito pubblico a lungo termine.

La decisione di aumentare al 10% il tasso di ammortamento con il preventivo 2009 era dovuta essenzialmente ad una coerenza con strategia sul medio termine, volta in particolare ad aumentare l'autonomia finanziaria del Comune. La decisione del Consiglio di Stato e del Gran Consiglio di fissare questa soglia nella nuova Legge Organica Comunale entrata in vigore il 1. gennaio 2009 ha giocato soltanto un ruolo marginale.

In occasione di una sessione estiva nel 2009 del Parlamento ticinese, la soglia minima per il tasso di ammortamento è stata ridotta all'8%. Questa decisione, frutto di un ragionamento politico, è volto soprattutto a facilitare la sopravvivenza finanziaria a medio termine di comuni piccoli e finanziariamente piuttosto deboli. Il Municipio ritiene che la decisione sull'ammortamento resti di natura puramente tecnica e non ha previsto così una revisione del proprio tasso applicato sui beni amministrativi.

In particolare, l'Esecutivo è convinto dell'indirizzo finanziario per la legislatura approvato all'unanimità poco più di un anno fa e auspica che il Consiglio Comunale faccia altrettanto.

In questo senso lascia ben presagire il ritorno nelle cifre positive dell'autofinanziamento (frutto diretto di un tasso di ammortamento più elevato) che si attesta secondo le previsioni a Fr. 273'800.-. contro i Fr. -31'250.- previsti per l'anno 2009. Con il rientro all'equilibrio strutturale entro l'anno 2012 questo indicatore (tra i più importanti per una contabilità di un ente pubblico) supererà il mezzo milione riducendo così la dipendenza del Comune verso gli istituti finanziari, limitando a lungo termine il debito pubblico e aumentano l'autonomia finanziaria di Melide.

Prima dei consueti commenti di dettaglio in merito alle voci più importanti o degne di nota riguardo la gestione corrente e gli investimenti, ricordiamo che le singole voci del preventivo sono state iscritte tenendo conto degli ultimi rendiconti definitivi e del pre-consuntivo valido per il 2009.

---

## **AMMINISTRAZIONE**

Il dicastero presenta un fabbisogno del 4.03% superiore a quello risultante per l'esercizio precedente ed è riconducibile quasi per la sua totalità al servizio amministrazione generale.

## **100 VOTAZIONI**

Il cambiamento più sensibile concerne gli onorari per l'ufficio elettorale, la cui spesa iscritta di Fr. 3'000.- è stata adattata sulla base dei dati provvisori del 2009, rivelatisi inferiori al preventivo. Da segnalare che conseguentemente alla sempre più utilizzata possibilità di votare per corrispondenza, l'Esecutivo sta valutando l'opportunità di diminuire ad un solo giorno (domenica) l'apertura del seggio elettorale. Ciò comporterebbe anche una riduzione delle indennità riconosciute ai membri presenti al seggio.

Aumentati per contro di Fr. 500.- i costi per il materiale di votazione, tenuto conto che si renderà necessario stampare nuove buste recanti la nuova immagine comunale e munite, conformemente alle nuove disposizioni per l'invio postale, dell'indicazione P.P.

## **101 CONSIGLIO COMUNALE E MUNICIPIO**

Sostanzialmente invariate le voci in questo servizio ad eccezione di quella per il materiale di cancelleria e stampati, aumentata a Fr. 2'500.- in conseguenza dell'implementazione della nuova corporate identity sui documenti comunali.

## **105 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

Per quanto concerne gli stipendi in generale del personale in organico segnaliamo che gli stessi sono stati calcolati tenendo conto degli scatti d'anzianità ai dipendenti che ne hanno diritto, ma non considerando alcun rincaro. Gli oneri sociali sono stati adeguati ai tassi di premio in vigore, mentre che le differenze per i contribuiti AVS/AI/IPG/AD sono riconducibili unicamente al cambiamento della tecnica di registrazione.

Il salario di Fr. 6'000.- iscritto alla voce stipendi personale fuori organico è riferita all'opportunità di disporre di uno stagista dell'Università della Svizzera italiana con la qualifica di specialista di comunicazione, con l'incarico di raccogliere, elaborare e caricare i contenuti del nuovo sito Internet del Comune e coordinare e seguire il fornitore esterno.

Altre nuove voci quelle riferite ai tutori e curatori: non si tratta però di vere e proprie nuove spese, bensì l'applicazione delle disposizioni contabili impartite dall'Autorità cantonale. Infatti, sia i costi per le mercedi sia i relativi oneri sociali erano precedentemente inclusi nel conto denominato spese per tutoria, nel 2010 azzerato di conseguenza.

Portate a Fr. 10'500.- le spese per materiale di cancelleria e stampati in previsione del rifacimento di buste, timbri, ecc. recanti la nuova immagine.

Dopo ormai 6 anni dalla sua introduzione e tenuto conto dell'evoluzione della tecnologia, si rende necessaria la sostituzione completa del server dell'amministrazione, i cui costi sono inclusi alla voce software e materiale informatico diverso il cui preventivo si fissa complessivamente in Fr. 17'500.-, contro i Fr. 4'000.- del 2009.

Riportata al 2010, anche se solo parzialmente, la spesa prevista per il nuovo website del Comune, in quanto la sua realizzazione, avviata a fine 2009, si completerà presumibilmente nel primo quadrimestre con l'obiettivo di mettere online il nuovo portale entro la metà del 2010.

Aumentati di Fr. 3'000.- i costi dovuti quale partecipazione alle spese della Commissione tutoria regionale, sulla base dell'ultimo conteggio pervenuto.

Nei ricavi si segnala unicamente l'aumento a Fr. 2'000.- degli incassi per vendite diverse, anche in questo caso desunte dai dati di consuntivo più recenti.

## 106 CULTO

Nulla da segnalare

---

## EDUCAZIONE

L'aumento di questa categoria si fissa in Fr. 31'100.-, pari al 3.91% del fabbisogno di preventivo 2009, ed è determinato da un aumento dei costi per Fr. 50'900.- contro una crescita di Fr. 19'800.- delle entrate.

L'aggravio degli oneri del dicastero è determinato sostanzialmente dalla scuola elementare (+ Fr. 33'850.-), mentre rimane pressoché invariato il saldo della scuola dell'infanzia (+ Fr. 350.-) e addirittura leggermente migliore quello riferito alle altre scuole (- Fr. 3'100.-).

### 200 SCUOLA DELL'INFANZIA

Precedentemente illustrati i motivi dell'incremento alla voce contributi AVS/AI/IPG/AD, importo questo che si discosta maggiormente rispetto al 2009, si segnala l'acquisto di una bacheca da posare all'esterno dello stabile e destinata alle comunicazioni ai genitori che comporta l'aumento a Fr. 3'000.- per l'acquisto di mobili, macchine e attrezzature.

Oltre alle consuete opere di pulizia annuali, si prevede di eseguire il tinteggio del soffitto di una prima sezione, nonché alcuni ritocchi, per cui il preventivo di spesa della voce manutenzione stabile e strutture è stata aumentato a Fr. 9'000.-.

Sebbene la cifra esposta non evidenzia grosse variazioni rispetto all'esercizio precedente, a contare dall'anno in esame cambia radicalmente il sistema di calcolo del sussidio degli stipendi dei docenti comunali. In sostanza si passa da un sistema basato sulla spesa comunale per gli stipendi dei docenti, che viene sussidiata in base alla forza finanziaria dei singoli comuni, ad un sussidio forfetario per sezione di scuola (SE o SI), pure commisurato alla forza finanziaria del Comune.

Per quanto attiene alla nostra scuola dell'infanzia, le informazioni assunte, seppur non ancora ufficiali, hanno consentito di preventivare un'entrata di Fr. 81'000.-.

### 201 SCUOLA ELEMENTARE

Con l'inizio dell'anno scolastico 2009-2010 il Municipio, preso atto del successo ottenuto durante il primo anno di prova, vista la buona collaborazione con l'Assemblea dei genitori e considerata la crescente richiesta, ha deciso di dedicare il locale superiore dello stabile ex BIC alla mensa destinata agli allievi della scuola elementare.

Preso atto della sua disponibilità, è stata designata quale sorvegliante l'educatrice già incaricata per lo spazio giovani: persona qualificata ed in grado di gestire un più alto numero di partecipanti. Con questi presupposti e tenuto conto dell'impegno richiesto, sia temporale che professionale, è stato pure deciso di adeguare l'indennità riconosciuta alla sorvegliante, il cui ammontare si fissa in Fr. 11'000.- annui, rispetto ai Fr. 6'000.- iscritti nel preventivo 2009.

D'altra parte si segnala che l'Assemblea dei genitori ha deciso di non più riscuotere il costo per il pasto della sorvegliante: scende quindi da Fr. 1'200.- a Fr. 100.- la voce altre spese per il personale.

Secondo l'ultima pianificazione, l'anno scolastico 2010-2011 prevederà l'istituzione di una nuova sezione provvisoria, portando così a 4 il numero complessivo delle classi di scuola elementare. Adeguata di conseguenza le spese per gli stipendi dei docenti che vengono incrementate a Fr. 306'700.- (+ Fr. 16'700.-).

Proposto un incremento di Fr. 3'000.- al conto riservato alla manutenzione dello stabile e delle strutture: oltre alle consuete opere di pulizia di fine anno scolastico, sono previste la sostituzione parziale dei corpi illuminanti e la formazione di un nuovo accesso alla ludoteca.

Sempre nella categoria dei costi, segnaliamo un nuovo aumento del servizio dentario scolastico (+ Fr. 4'600.-) determinato anche dalla crescita del numero degli allievi e quindi dei fruitori. Questa progressione è, seppur con un'altra proporzione, leggermente controbilanciata da quella relativa alla partecipazione richiesta alle famiglie che si fissa in soli Fr. 300.-. Sul tema ricordiamo che sulla base delle vigenti norme, il Comune può recuperare presso le famiglie unicamente una partecipazione ai costi riguardanti le prestazioni terapeutiche fornite, mentre deve assumersi interamente, suddividendole con il Cantone, quelli concernenti la prevenzione (profilassi).

Richiamando quanto precedentemente indicato, segnaliamo che per la scuola elementare il preventivo dei sussidi del Cantone per quanto attiene agli stipendi dei docenti viene stimato in Fr. 150'000.-.

Evidentemente solo dopo il primo anno, ed in presenza del calcolo dettagliato, si potranno avere tutti gli elementi necessari per definire con più precisione l'ammontare dell'entrata.

## **202 ALTRE SCUOLE**

In controtendenza rispetto alla scuola elementare, il numero degli allievi che frequenteranno la scuola media sono in diminuzione, almeno per questi anni. Di conseguenza diminuita a Fr. 9'000.- (- Fr. 1'500.-) la partecipazione al trasporto e in Fr. 3'500.- (- Fr. 1'600.-) il contributo comunale alla scuola.

## **IGIENE E AMBIENTE**

Il dicastero evidenzia un onere netto di Fr. 202'000.- che, se paragonato a quello del 2009, segna un netto calo di ben Fr. 115'450.-, pari al 36.37%. Questa cifra è senza dubbio la migliore di tutto il preventivo ed è sensibilmente influenzata dalla nuova tariffa per lo smaltimento dei rifiuti.

## **300 IGIENE E AMBIENTE**

Con riferimento a quanto citato al paragrafo precedente, il risultato ottenuto per il servizio è praticamente determinato esclusivamente dal calo delle uscite. Infatti, le entrate sono rimaste stabili, mentre che i costi evidenziano un netto miglioramento che porta ad un totale di Fr. 783'500.-, contro i Fr. 899'050.- del preventivo per l'esercizio precedente.

Nel mese di agosto 2009 è stata riscattata la macchina spazzatrice: viene così a cadere il costo per il canone leasing che per l'anno precedente era quantificato in Fr. 22'300.-.

Non presenti inoltre i costi per il controllo degli impianti di riscaldamento che, ricordiamo, viene effettuato ogni due anni: senza cifre anche la relativa partecipazione dei privati iscritta ai ricavi.

Leggermente incrementata di Fr. 2'000.- la spesa per la raccolta dei rifiuti domestici riciclabili, in considerazione che l'Esecutivo sta vagliando la possibilità di organizzare all'Ecocentro il deposito per materiale plastico (PE).

Come citato in ingresso, il Consiglio di Stato ha fissato la tassa di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e dei rifiuti ingombranti per l'anno 2010 in Fr. 175.- la tonnellata (IVA esclusa). La differenza rispetto alle tariffe in vigore nel 2009 (Fr. 280.- RSU e Fr. 300.- ingombranti IVA inclusa) è ragguardevole. L'applicazione della nuova tariffa ai quantitativi statisticamente prodotti dal nostro Comune determina una spesa complessiva per il

servizio eliminazione rifiuti di Fr. 120'000.-, contro i Fr. 165'000.- preventivati per il 2009 (- Fr. 45'000.-, pari al 27.27%).

A fronte delle liquidazioni effettuate e dal rispettivo saldo delle quote a carico dei Comuni, scende sensibilmente anche la partecipazione comunale alle spese amministrative del Consorzio depurazione acque Melide – Vico Morcote – Carona (- Fr. 15'000.-). Per contro, leggermente aumentata la spesa per la gestione che si fissa in Fr. 272'000.- (+ Fr. 5'000.-), calcolata sulla base dei quantitativi di liquami apportati dal nostro Comune.

Riveduta la chiave di riparto per il calcolo della partecipazione al Consorzio per la pulizia del lago Ceresio che permette di ridurre tale onere a Fr. 31'000.-, contro i Fr. 48'000.- del 2009 (- Fr. 17'000.-).

Ai ricavi segnaliamo che l'importo delle tasse per la raccolta e smaltimento dei rifiuti è rimasta invariata, nonostante i costi per lo smaltimento siano ragguardevolmente diminuiti. Infatti, la tassa in questione ed in particolare le diverse tariffe, vengono calcolate in funzione dei costi sostenuti l'anno precedente, in questo caso il 2009. Nei prossimi anni, qualora la tariffa cantonale dovesse essere confermata ai livelli del 2010, anche l'utenza ne trarrà beneficio mediante la diminuzione della tassa comunale.

Stimato in Fr. 30'000.- l'aumento delle tasse d'uso fognatura, rapportate sulla base dei costi imputabile all'esercizio 2009.

### **301 CIMITERO E SERVIZIO FUNERARIO**

Nulla da segnalare.

---

## **COSTRUZIONI**

L'aumento registrato nella categoria è il più cospicuo di tutte le altre e percentualmente si fissa all'11.05% rispetto al preventivo dell'anno precedente.

Il maggior onere dell'amministrazione servizi tecnici di Fr. 16'000.- sommato a quello ottenuto dal servizio manutenzione strade, giardini e aree pubbliche di Fr. 40'800.- ed il lieve calo (- Fr. 1'900.-) dell'Ufficio tecnico intercomunale, determinato un incremento complessivo di Fr. 54'400.-.

### **400 AMMINISTRAZIONE SERVIZI TECNICI**

La voce relativa a progetti, consulenze e perizie viene portata a Fr. 32'500.- (+ 30%), in considerazione dei costi a nostro carico per l'attuazione della I<sup>a</sup> fase dello studio concernente la sistemazione urbanistica nella zona La Punta e di tutta l'area di svago a lago (Fr. 7'500.-), nonché della volontà di far fronte all'obbligo di dotarsi di una perizia in materia di sicurezza sul lavoro, sulla base delle disposizioni indicate dalla direttiva CFSL 6808 della Commissione federale di coordinamento per la sicurezza sul lavoro (Fr. 10'000.-).

Richiamato quanto illustrato nel messaggio accompagnante il preventivo 2009, il Gran Consiglio ha approvato il riversamento delle spese agli enti locali relative al finanziamento dei trasporti pubblici. Gli importi precedentemente desunti dalle indicazioni fornite ai Comuni da parte dello Stato non si sono rivelate corrette: risulta assai più gravosa la partecipazione di Melide. La cifra iscritta di Fr. 91'300.- (+ Fr. 27'200.-; 42.44%) per il trasporto pubblico regionale tiene conto dell'effettiva richiesta del Cantone per l'anno 2009, adeguata con un prevedibile aumento per l'anno in esame.

Alle entrate citiamo l'adeguamento, sulla base degli ultimi conteggi, del contributo riconosciuto dalle AIL SA per l'energia elettrica (+ Fr. 5'000.-) e quello delle tasse per la tenuta a giorno della misurazione catastale (+ Fr. 1'700.-).

Tenuto conto delle diverse procedure attualmente in atto, è stato indicato l'importo di Fr. 10'000.- per multe edilizie conseguenti ad abusi formali commessi.

#### **401 MANUTENZIONE STRADE, GIARDINI E AREE PUBBLICHE**

In primo luogo è doveroso informare che, vista la positiva esperienza acquisita durante il 2009, la scelta di attribuire un mandato esterno per la manutenzione delle aree verdi e di rinunciare all'assunzione di un operaio in pianta stabile per la squadra è stata sostanzialmente confermata.

D'altra parte, tenuto conto degli innumerevoli impegni richiesti agli operai in determinati momenti dell'anno, è stato ritenuto opportuno riproporre la cifra di Fr. 15'000.- destinata all'eventualità di richiedere delle prestazioni a personale avventizio.

Contrariamente a quanto previsto, in considerazione che i lavori per la definizione della nuova corporate identity si è protratta più a lungo del previsto, nel 2009 non è stata realizzata la nuova segnaletica d'indicazione. Si ripresenta perciò a preventivo l'importo di Fr. 30'000.- per il finanziamento di quest'opera.

Per quanto attiene alle manutenzioni, sono state ritoccate verso il basso quelle relative alla casa comunale (- Fr. 2'000.-) e alle altre infrastrutture comunali (- Fr. 3'000.-).

Aumentano per contro quelle relative alle strade (+ Fr. 10'000.-) dovute alla necessità di ritracciare la segnaletica orizzontale in alcune zone di posteggio; e quelle concernenti i giardini e aree pubbliche (+ Fr. 10'000.-) riconducibili alla dovuta manutenzione di una prima parte degli alberi ad alto fusto presenti sul territorio, opportunamente segnalataci dall'impresa di giardinaggio incaricata della manutenzione generale.

Posticipata al 2010 pure la sostituzione del furgone a disposizione della squadra esterna: nell'importo di Fr. 14'000.- iscritto alla voce leasing veicoli è incluso pro rata il canone leasing, anche se il modo di finanziamento (acquisto o leasing) non è ancora stato valutato accuratamente.

Leggermente aumentata di Fr. 800.- la voce che comprende le assicurazioni dei veicoli, in previsione di un'adeguata copertura per il nuovo robot tosaerba.

Ai ricavi non vi sono modifiche sostanziali; adattate all'ultima emissione le tasse per i porti (- Fr. 2'600.-) e scesi a Fr. 500.- (- Fr. 1'500.-) gli introiti per l'affitto degli spazi allo stabile ex BIC a causa della presenza della mensa per gli allievi della scuola elementare, che ne vincola la disponibilità.

#### **402 UFFICIO TECNICO INTERCOMUNALE**

Riproposte quasi fedelmente le spese che indicano - Fr. 2'900.- rispetto al preventivo dell'esercizio precedente.

Come sempre, unica entrata quella concernente alla quota parte di un terzo dei costi attribuita al Comune di Vico Morcote sulla base dell'attuale convenzione.

---

### **POLIZIA, MILITARE, POMPIERI E P.C.**

La differenza in questa categoria si fissa in - Fr. 13'700.-, pari ad una diminuzione del 27.02% rispetto al preventivo 2009. Migliori sia le uscite (- Fr. 2'300.-), sia le entrate (+ Fr. 11'400.-).

## **500 POLIZIA E MILITARE**

Tenuto conto della buona gestione del servizio con l'ausilio di agenzie private di sicurezza e dando seguito alla volontà di intensificare i controlli e la presenza sul territorio in diversi momenti della giornata e dell'anno, vengono incrementati a Fr. 10'000.- (+ Fr. 5'000.-) i costi per il servizio d'ordine ausiliario.

Adeguati verso il basso i rimborsi per le multe spiccate nei Comuni di Bissone (- Fr. 1'000.-) e Vico Morcote (- Fr. 500.-), in cui la nostra polizia presta servizio.

Le nuove tariffe di posteggio introdotte a partire dal 1.1.2009 inducono ad incrementare le entrate al contro incasso parchimetri collettivi. La modifica tecnica per il cambio tariffale apportata agli apparecchi è stata effettuata nella seconda metà dell'anno scorso. Nonostante ciò i dati di pre-consuntivo dimostrano che la cifra iscritta di Fr. 140'000.- per il 2009, se rapportata ad un anno intero, sarà sicuramente oltrepassata. Per questo motivo per il 2010 è stato preventivato un introito di Fr. 170'000.- (+ Fr. 30'000.-).

Stralciata la voce indennità per posteggi riferita al posteggio Romantica: visti i tempi pianificati per la finalizzazione degli studi in corso nella zona, non si ritiene che durante l'anno venga aperto un cantiere e di conseguenza saranno sempre disponibili tutti gli attuali stalli di parcheggio.

Decisamente sopravvalutate le possibili entrate per le autorizzazioni di posteggio destinate ai cittadini melidesi. Sembra che l'adeguamento del prezzo abbia scoraggiato alcuni potenziali beneficiari all'acquisto del bollino: centrato ad ogni modo l'obiettivo di favorire il più possibile la rotazione. Prudenzialmente ed in mancanza di dati effettivi per almeno due anni, l'incasso è stato indicato in Fr. 20'000.-.

Contrariamente al rimborso delle multe, sono state aumentate le prestazioni a carico dei due Comuni convenzionati per il servizio di polizia che vengono indicate in 8'000.- (+ Fr. 1'000.-), rispettivamente 5'000.- (+ Fr. 2'000.-) franchi.

## **501 POMPIERI E P.C.**

In questo servizio segnaliamo unicamente lo stralcio della voce illuminazione centro PC in quanto le relative spese vengono direttamente regolate dal Consorzio Protezione civile Lugano-Città, nonché il calo a Fr. 44'000.- della nostra partecipazione all'ente.

Visto quanto precede è stato adeguato di conseguenza a soli Fr. 200.- il rimborso delle spese anticipate, richiesto allo stesso Consorzio.

## **PREVIDENZA SOCIALE**

Diversamente dagli ultimi anni in cui l'aumento è stato più marcato, per il 2010 l'incremento dell'onere in questo dicastero si limita globalmente in Fr. 19'600.-, pari all'1.68%.

I dati sono come sempre stati desunti dai preventivi inviati dai rispettivi servizi ed enti cantonali, la cui nostra partecipazione viene calcolata, il più delle volte, sulla base del gettito cantonale di nostra pertinenza.

## **600 SERVIZIO SOCIALE E SANITARIO**

Senza particolari osservazioni vengono segnalati gli aumenti della partecipazione alle spese assistenziali (+ Fr. 5'000.-) e dei contributi per CM/PC/AVS/AI (+ Fr. 11'000.-), mentre viene prevista una diminuzione di Fr. 3'000.- al conto altre spese per beni e servizi in gran parte dedicato al pagamento degli abbonamenti alle "lettere ai genitori" promosse da pro juventute, che viene tuttavia riconfermato.

## CULTURA, TURISMO, SPORT E MANIFESTAZIONI

Per l'anno in esame il saldo della categoria indica un maggior ricavo di Fr. 2'750.-, contro un maggior onere per il 2009 di Fr. 25'350.-.

Il risultato favorevole è determinato da una ragguardevole diminuzione delle spese che si fissa in Fr. 29'100.-, mentre che le entrate sono pressoché invariate.

### 700 CULTURA, TURISMO, SPORT E MANIFESTAZIONI

Riproposto l'importo di Fr. 2'000.- per l'acquisto di attrezzature informatiche alla biblioteca, in quanto durante il 2009 l'idea di dotare la struttura di un PC allacciato ad internet non si è concretizzata.

Previsto pure l'acquisto, limitato a Fr. 2'000.-, di alcune bandiere posate sul ponte diga, in sostituzione di quelle maggiormente degradate dalle condizioni atmosferiche. In questo contesto verrà ristampata anche quella di Melide con raffigurato il nuovo stemma comunale.

Coerentemente alla decisione legislativa di procedere con l'acquisto di un robot tosaerba BIGMOW per il taglio del terreno da gioco, scende vistosamente a Fr. 13'000.- (- Fr. 39'500.-) il preventivo di spesa per la manutenzione delle strutture sportive. Per quanto attiene al campo sportivo saranno unicamente programmati dei trattamenti del manto erboso il cui costo è stimato a Fr. 9'500.- ed un costo di manutenzione dell'apparecchio di Fr. 1'500.-.

Nuovamente riproposto il tinteggio interno della sala multiuso, il cui costo è incluso al conto manutenzione di Fr. 8'000.-.

Tenuto conto dei costi complessivi sostenuti in occasione dell'ultima manifestazione del 1° agosto, è stata leggermente aumentata di Fr. 2'000.- la voce relativa a manifestazioni e ricorrenze.

Cancellato il contributo per manifestazioni indicato per l'anno 2009 in Fr. 4'000.-.

Dopo un'attenta analisi dell'attuale situazione turistica del nostro Comune, l'Esecutivo ha identificato in MelidEstate la manifestazione di richiamo per eccellenza. Infatti, ogni anno migliaia di ticinesi e turisti la visitano, sostano a mangiare presso i centri food allestiti, ascoltano i concerti o più semplicemente passeggiano lungo la nostra splendida riva.

Per MelidEstate il nostro Comune fa sicuramente molto, collaborando con le proprie risorse umane per la preparazione, la gestione e lo smantellamento della manifestazione, non dimenticando pure la concessione a titolo gratuito di tutta l'area necessaria.

Analizzate le varie problematiche legate all'organizzazione ed alla pianificazione delle altre attività necessarie e per le quali i servizi comunali sono chiamati a farvi fronte, tenuto conto dell'impegno costante richiesto praticamente durante un intero mese, si propone di stanziare un credito di Fr. 15'000.- a favore di MelidEstate, lasciando di conseguenza alla stessa associazione l'incombenza di occuparsi di tutti gli oneri derivanti la manifestazione, che per la nostra Amministrazione generano costi indiretti non indifferenti e pregiudicano la normale organizzazione del lavoro.

Un'altra contropartita potrebbe essere quella di poter disporre di uno spazio che possa fungere da vetrina promozionale del turismo melidese. Di fatto il Comune diverrebbe il maggior sponsor della manifestazione, ottenendo anche una più consona visibilità all'esterno.

Nulla di particolare da notare al capitolo delle entrate, se non la leggera diminuzione (- Fr. 1'500.-) del contributo richiesto ai partecipanti delle attività proposte dalla Commissione cultura.

## FINANZE

A fronte di un onere netto di Fr. 6'150.- per l'anno 2009, il saldo del dicastero prevede quest'anno un risultato positivo che si fissa in Fr. 52'500.-. Il miglioramento rispetto all'esercizio precedente è stato ricavato in entrambi i servizi: al capito degli interessi Fr. 17'050.- (-7.53%) e in quello concernente le imposte e partecipazioni Fr. 41'600.- (+18.91%).

### 801 INTERESSI

Il 21 maggio 2010 giungerà a scadenza il prestito fisso di 3 milioni di franchi contratto presso la Centrale d'emissione dei comuni svizzeri ad un tasso d'interesse annuo del 3.625%. Nonostante che in sede di preventivo è stato iscritto il costo per la sua intera sostituzione, applicando però il tasso inferiore del 2.25% come indicato nel recente piano finanziario, al momento opportuno verrà valutata la possibilità di destinare parte della liquidità accumulata al rimborso parziale del debito. Ad ogni modo, la differenza del costo per interessi dovrebbe permettere un minor aggravio sulla gestione corrente che, applicando le condizioni evidenziate sopra è quantificato in Fr. 19'750.-.

Tenuto anche conto di quanto precede viene diminuito l'introito per interessi attivi maturati sul conto postale (- Fr. 15'000.-), mentre che segnaliamo la somma di Fr. 11'500.- derivata dagli interessi sugli anticipi della liquidità necessaria all'Azienda comunale dell'acqua potabile per far fronte ai propri investimenti. Anche in questo caso una valutazione sul metodo di finanziamento verrà fatta quando se ne presenterà il caso.

### 802 IMPOSTE E PARTECIPAZIONI

Il leggero aggravio di Fr. 3'000.- del contributo al fondo di perequazione è stato presunto sulla base della migliorata situazione finanziaria in cui si trovano i conti comunali. Sottolineiamo che si tratta sempre di una stima, in quanto il calcolo preciso sulla partecipazione al fondo è alquanto complesso.

Sempre al capitolo dei costi, preso atto degli ultimi dati in nostro possesso è stato reputato doveroso diminuire l'onere per interessi remuneratori sul pagamento delle imposte: il calo è valutato in Fr. 5'000.-.

Pure corretto prevedere un aumento del gettito delle imposte alla fonte, anche se il dato specifico è difficilmente ipotizzabile, che viene fissato in Fr. 30'000.- (+11.12%), così come, coerentemente alla diminuzione di quelli remuneratori, un aumento agli interessi di ritardo (+ Fr. 10'000.-).

## AMMORTAMENTI

Mantenendo l'indirizzo finanziario prefissato lo scorso anno, il valore complessivo degli ammortamenti si fissa in Fr. 889'200.-, inferiore del 7.85% (Fr. 75'800.-) rispetto al 2009.

Il tasso complessivo medio sulla sostanza fissa è esattamente in linea con quello dell'esercizio precedente e si fissa al 10.28% (2009 = 10.27%).

Come sempre il dettaglio delle varie percentuali applicate è desumibile dall'allegata tabella.

### 900 GESTIONE AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti ordinari sui beni amministrativi ammontano a Fr. 830'200.-, pari ad un tasso medio sulla sostanza fissa presunta al 1.1.2010 del 10.30%. La diminuzione rispetto all'esercizio 2009 è determinata in Fr. 69'800.-.

Il deprezzamento sui beni patrimoniali, pari al 10% della sostanza, è stabilito in Fr. 39'000.-.

Confermata infine la previsione di Fr. 20'000.- concernente le perdite su debitori diversi.

## INVESTIMENTI

L'onere netto per investimenti del 2010 è stabilito in Fr. 969'000.-, determinato da uscite di Fr. 984'000.- e da entrate per Fr. 15'000.-. L'incremento rispetto al 2009 ammonta a Fr. 16'300.-, pari all'1.72%.

### 550 investimenti in beni amministrativi

Le uscite registrate in questa categoria totalizzano Fr. 679'000.- con un aumento di Fr. 149'000.- se raffrontate all'anno precedente.

L'importo si compone di opere nuove per le quali è già stato concesso il relativo credito, quale la ristrutturazione dei locali di servizio al deposito del Corpo Pompieri (Fr. 85'000.-); l'acquisto del tosaerba Big Mow per il taglio del campo sportivo (Fr. 35'000.-) e il parchimetro collettivo al posteggio Doyro (Fr. 15'000.-).

In questo ambito e contrariamente a quanto pianificato in precedenza, si ritiene possibile completare il rinnovo delle aule presso le scuole elementari. Di conseguenza viene iscritta totalmente l'uscita residua di Fr. 180'000.-.

Giudicate prioritarie e quindi incluse nel conto investimenti alcune opere nuove. Si tratta in particolare delle progettazioni della prima fase delle opere di pavimentazione e canalizzazione derivanti dallo studio per la moderazione del traffico nel Comune che contempla la zona a monte della strada cantonale (Via S. Franscini, Via al Doyro, parte di Via Carona) preventivata in Fr. 35'000.-; quella riferita alla strada di servizio prevista nel comparto PRP2 Cantine ammontante a Fr. 15'000.-, nonché agli interventi necessari nelle zone di pericolo censite sul nostro territorio quantificati in Fr. 30'000.-.

Dando seguito alla mozione accettata dal Legislativo, si prevede l'esecuzione degli interventi di sistemazione del parco giochi in Piazza D. Fontana (Fr. 80'000.-), di quelli abbastanza rilevanti per l'attuazione delle misure di sicurezza agli stabili comunali (Fr. 150'000.-) ed inoltre il risanamento, con separazione, del locale docce presso la palestra (Fr. 50'000.-).

### 556 contributi propri

È ormai giunto al termine l'onere delle partecipazioni all'IDA Pian Scairolo per la IV<sup>a</sup> fase: visto che le liquidazioni sono finalmente state effettuate si prevedono i pagamenti delle quote a nostro carico per il saldo delle opere di Fr. 64'200.- e degli interventi di miglioria eseguite nello stesso periodo per Fr. 75'600.-.

### 558 altre uscite da attivare

Sulla base dei crediti concessi vengono registrati: Fr. 41'800.- quale indennizzo per la formazione del portico alla proprietà n° 114 RFD situata lungo la strada cantonale che porta a Morcote; Fr. 18'400.- per completare la pianificazione del Piano particolareggiato (PRP1) Nucleo centrale; Fr. 35'000.- per lo studio di fattibilità per la realizzazione di posteggi pubblici in base alle due mozioni accettate e Fr. 45'000.- per la realizzazione del volume fotografico storico.

Viene pure indicato l'importo di Fr. 25'000.- al conto varianti PR che comprende le varianti supplementari richieste dal Consiglio di Stato in occasione dell'approvazione della zona

Peschiera (Fr. 12'500.-), nonché la possibile formalizzazione dello studio urbanistico per la zona La Punta – area di svago a lago (Fr. 12'500.-).

### **666 contributi per investimenti propri**

Unica entrata quella di Fr. 15'000.- riferita ai contributi per il volume fotografico storico, vincolanti per la realizzazione stessa del libro.

## **AZIENDA ACQUA POTABILE**

Proseguendo il trend degli ultimi anni, anche per l'esercizio 2010 il rendiconto preventivo presenta un disavanzo quantificato in Fr. 55'700.-.

Come già descritto a pagina -4- del presente Messaggio, il tasso di ammortamento contabile del 10% è stato riproposto pure per l'Azienda Acqua Potabile.

Malgrado nel corso dell'anno 2009 si sia proceduto ad un nuovo adeguamento del tariffario, la quota relativa agli ammortamenti lieviterà nuovamente verso l'alto in quanto sono state messe in cantiere ulteriori opere di investimento, segnatamente il risanamento della Sorgente al Castello ed il rifacimento delle condotte dell'acqua nel tratto tra le rotonde FFS e Swissminiatur.

Le ingenti spese previste per le opere di investimento presso la Sorgente al Castello porteranno l'Azienda ad una mancanza di liquidità. L'Esecutivo ha deciso di stanziare un prestito di Fr. 500'000.- attingendo i fondi dalla liquidità del Comune.

Commentiamo qui di seguito le voci riguardanti la gestione corrente e gli investimenti che meritano un approfondimento circostanziato.

### **100 AMMINISTRAZIONE**

Alla voce energia elettrica e cavo PTT, la spesa iscritta di Fr. 25'000.- risulta essere inferiore rispetto alla previsione del 2009 in quanto i dati del preconsuntivo 2009 sono sensibilmente più bassi del preventivo.

Diminuito a Fr. 500.- l'aggiornamento piani catastali che nel corso del 2009 non ha comportato nessuna spesa.

Aumentato da Fr. 200.- a Fr. 2'000.- il conto altre spese per beni e servizi in considerazione del previsto onorario da versare per le prestazioni fornite dal consulente in relazione alla revisione, in atto, del regolamento dell'Azienda Acqua Potabile.

Come già citato in precedenza, il prestito da parte del Comune comporta l'iscrizione dell'importo di Fr. 11'500.- alla voce interessi c/c Comune/AAP, interessi da riversare al tasso del 2.25%.

Già evidenziato nel commento introduttivo, il tasso d'ammortamento contabile del 10% comporta un onere di Fr. 129'800.- per gli ammortamenti ordinari su B.A., superiore di Fr. 42'800.- rispetto al preventivo 2009. Tale onere deriva dal valore contabile presunto della sostanza fissa, determinato in Fr. 1'268'098.60, aumentato sensibilmente a causa dei già citati interventi presso la Sorgente al Castello ed al rifacimento delle condotte dell'acqua nel tratto tra le rotonde FFS e Swissminiatur.

## **110 ESERCIZIO**

Rispetto alle previsioni del 2009 è stata ridotta a Fr. 1'000.- la spesa presunta per acquisto contatori in quanto abbiamo ancora a disposizione alcuni nuovi contatori.

Azzerata per contro la voce acquisto idranti e saracinesche che è stata conglobata nel conto 110.315.02. Lo stesso discorso vale per la manutenzione stazione pompe, inserita nel nuovo conto di spesa manutenzione impianti e manufatti dal quale si evince un costo quantificato in Fr. 30'000.- causato dalla necessità di sostituire una pompa la cui spesa è stata preventivata in Fr. 25'000.- (1/2 sarà posto a carico dei Comuni di Carona e Carabbia).

Per quanto attiene ai ricavi si segnala l'importo preventivato in Fr. 230'000.- per le tasse d'uso acqua potabile, superiore di Fr. 20'000.- rispetto al preventivo 2009. La previsione tiene calcolo delle entrate derivanti dal consumo d'acqua dei nuovi stabili edificati che hanno ottenuto l'abitabilità durante il corso dell'anno 2009.

In merito alle tasse di allacciamento si denota un notevole incremento dell'entrata prevista, da Fr. 3'000.- del 2009 a Fr. 18'000.-, dovuto alla probabile edificazione dei nuovi stabili sul sedime di Villa Branca e sul terreno sottostante la ex Funivia.

Concludendo l'analisi dei conti di gestione corrente, anche il ricavo relativo ai rimborsi diversi presenta un previsto incremento di Fr. 12'600.- rispetto al 2009, in quanto è previsto il rimborso della quota a carico dei Comuni di Carona e Carabbia per la sostituzione della pompa segnalata in precedenza.

## **INVESTIMENTI**

Per l'anno 2010 si è stabilito un onere netto per investimenti pari a Fr. 307'200.-, determinato da uscite per Fr. 462'000.- e da entrate per Fr. 154'800.-.

### **550 INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**

Le uscite previste nel 2010 sono tutte concentrate in questa categoria. L'importo di Fr. 25'000.- per la sostituzione misuratore di portata Ai Ronchi rappresenta il costo residuo (50% di Fr. 50'000.-) che dovrebbe essere saldato durante il 2010.

In previsione dei costi di progettazione per la sostituzione della condotta in Via S. Franscini e Via Carona zona alta è stata inserita la cifra di Fr. 15'000.-.

Si prevede pure la realizzazione dell'interscambio AP Vico Morcote-Melide il cui costo totale è stato preventivato in Fr. 225'000.-. La quota a carico della nostra Azienda è stata quantificata in Fr. 115'000.-.

I costi residui relativi alle opere in fase di realizzazione per il risanamento serbatoio Al Castello dovrebbero attestarsi a Fr. 202'000.-. L'uscita residua viene conseguentemente iscritta.

Il medesimo discorso è valido per il nuovo impianto potabilizzazione UV Serbatoio Al Castello con l'iscrizione del valore residuo quantificato in Fr. 105'000.-.

### **666 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**

La sola entrata concerne la quota parte pari del misuratore di portata (50% del costo totale di Fr. 50'000.-) a carico dei Comuni di Carona e Carabbia.

Sulla base delle considerazioni esposte e previo esame della competente Commissione della gestione, vi invitiamo in conclusione a voler

**risolvere**

1. I rendiconti preventivi per l'anno 2010 dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda comunale acqua potabile sono approvati.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare tramite l'imposta comunale il fabbisogno per l'anno 2010, ammontante a Fr. 4'293'800.-.

Con stima.

Il Sindaco: Per il Municipio

Il Segretario:

Aldo Albisetti

Alfio Vananti

Per esame e rapporto:

Commissione		
Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
•		

RM 1199 – 14.12.2009