

COMUNE DI SORENGO

E

AMMINISTRAZIONE ABITAZIONI ECONOMICHE



Nuovo parco giochi della scuola elementare 2012

PREVENTIVI 2013

SOMMARIO

No.	PRIMA SEZIONE - PREVENTIVO COMUNE
1	Premessa
2	Quadro sintetico del preventivo
2.1	Gestione corrente
2.2	Investimenti
2.3	Fabbisogno / Gettito
3	Spese / Ricavi: dati e considerazioni principali
3.1	Spese
3.2	Ricavi
3.3	Ricapitolazione per genere di conto
3.4	Ricapitolazione per dicasteri
4	Conto investimenti: tabella
5	Evoluzione risultati di consuntivo
6	Conclusioni
7	Dispositivo di risoluzione
8	Allegati
8.1	Comparazioni preventivi / consuntivo
8.2	Commento di dettaglio per dicastero - gestione corrente
8.3	Commento di dettaglio per materia - conto investimenti
8.4	Dettaglio conti
8.5	Tabella degli ammortamenti
No.	SECONDA SEZIONE - PREVENTIVO AAE
1	Commento
1.1	Gestione corrente
1.2	Conto investimenti
1.3	Conclusioni
2	Dispositivo di risoluzione
3	Dettaglio conti
4	Tabella degli ammortamenti

1

Premessa



COMUNE DI SORENGO

MUNICIPIO

MM No. 1120 del 24 ottobre 2012
Preventivo 2013 del Comune

1. Premessa

Onorevole signor Presidente,
Onorevoli signori Consiglieri,

la presentazione del Preventivo, secondo il metodo già utilizzato negli scorsi anni, è strutturata nella maniera seguente:

- **Quadro sintetico del Preventivo (Cap. 2)**
In questo capitolo viene presentato il quadro riassuntivo del Preventivo 2013, corredato da informazioni essenziali, presentate in forma di tabelle e grafici, relative a Gestione Corrente, Investimenti e Fabbisogno.
- **Spese / Ricavi: Dati e considerazioni principali (Cap. 3)**
In questo capitolo vengono analizzate la natura e la destinazione delle spese e dei ricavi, con il supporto di tabelle e grafici relativi all'andamento degli anni passati. Vengono elencate e brevemente spiegate le principali variazioni relative a spese e ricavi correnti preventivati per il 2013 rispetto al 2012.
- **Conto Investimenti: Tabella e Considerazioni Principali (Cap. 4)**
Viene riportata la Tabella sinottica degli Investimenti e brevemente commentata.
- **Evoluzione dei risultati di consuntivo 2002-2011 (Cap. 5)**
Viene riportata l'evoluzione dei risultati di consuntivo dal 2002 al 2011.
- **Conclusioni – moltiplicatore d'imposta 2013 (Cap. 6)**
Questo capitolo contiene le considerazioni politiche e prospettiche che accompagnano i Conti Preventivi 2013.
- **Dispositivo di Risoluzione (Cap. 7)**
- **Allegati (Cap. 8)**
Negli allegati vengono presentati i dati di dettaglio, strutturati nel modo classico per Dicasteri (Gestione corrente e Investimenti) e commentati per tutte le voci più significative (§ 8.2 e 8.3). Vengono anche dettagliati i singoli Conti (§ 8.4). Infine viene allegata la Tabella degli ammortamenti (§ 8.5).

2

Quadro sintetico del preventivo

2.1. Gestione corrente

2.2. Investimenti

2.3. Fabbisogno / Gettito

2. Quadro sintetico del preventivo 2013

2.1 Gestione corrente

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	variazione %
Spese correnti	7'545'050	7'144'020	5.61%
Ammort. amministrativi (approv. Idrico)	68'518	71'390	
Ammort. Amministrativi (finanze)	371'800	821'800	
Totale	7'985'368	8'037'210	

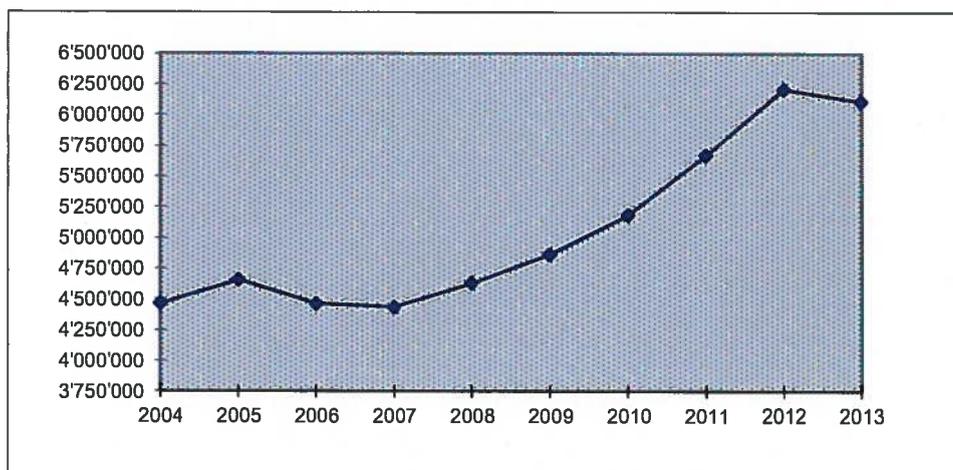
Entrate	1'877'200	1'831'000	2.52%
Fabbisogno	6'108'168	6'206'210	-1.58%

2.2. Investimenti

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	variazione %
Uscite	4'245'000	3'162'000	34.25%
Entrate (sussidi, contributi)	0	0	
Totale netto	4'245'000	3'162'000	34.25%

2.3 Fabbisogno / Gettito

Evoluzione del fabbisogno dal 2004



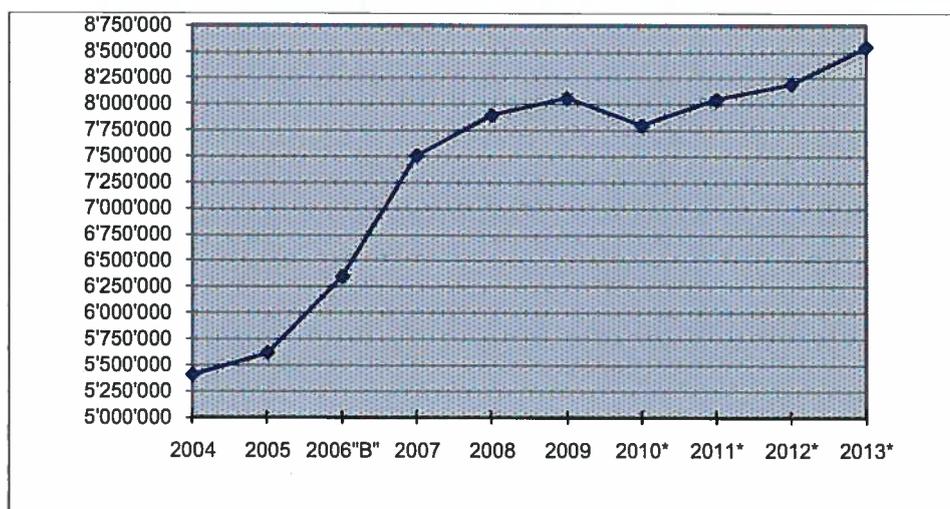
Anno	Fabbisogno
2004	4'461'130
2005	4'652'900
2006	4'457'100
2007	4'430'350
2008	4'627'500
2009	4'861'100
2010	5'182'100
2011	5'668'830
2012	6'206'210
2013	6'108'168

Ripartizione della copertura del fabbisogno

Fabbisogno risultante dal preventivo		-6'108'168
Imposta personale - art. 260/261 LT		24'000
Imposta immobiliare (valore ca. Fr. 270 mio. x 1°/oo)		270'000
Importo da prelevare a mezzo imposta principale		-5'814'168
Gettito dell'imposta cantonale nel comune (stima)	8'550'000	
Moltiplicatore (base: ipotesi)	63.0%	
Gettito dell'imposta comunale principale		5'386'500
Risultato d'esercizio prevedibile*		-427'668

* al netto di eventuali entrate straordinarie

Evoluzione del gettito cantonale dal 2004



Anno	gettito accertato (*stimato)
2004	5'402'678
2005	5'615'718
2006"B"	6'347'258
2007	7'508'243
2008	7'897'059
2009	8'060'000
2010*	7'800'000
2011*	8'050'000
2012*	8'200'000
2013*	8'550'000

3

Spese / Ricavi: dati e considerazioni principali

3.1. Spese

3.2. Ricavi

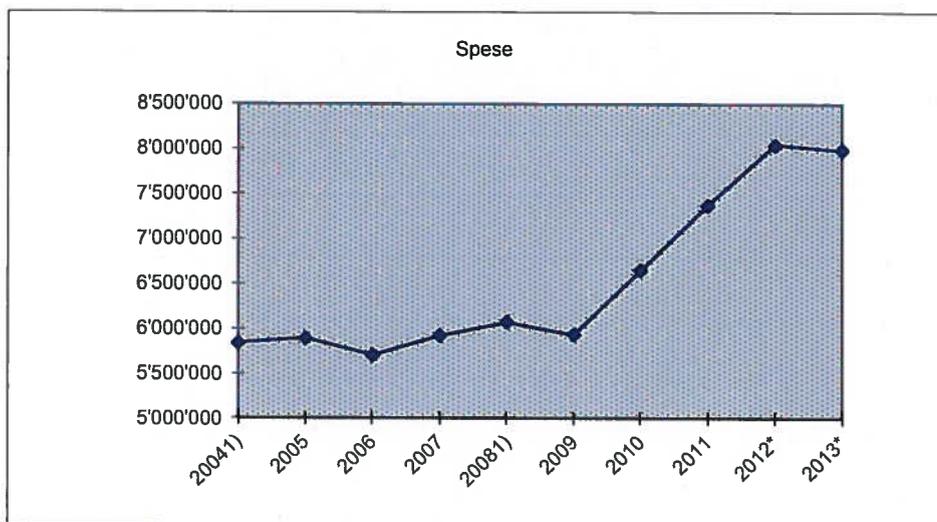
3.3. Ricapitolazione per genere di conto

3.4. Ricapitolazione per dicasteri

3. Spese / ricavi: dati, considerazioni principali e confronti

3.1 Spese

Evoluzione spese dal 2004

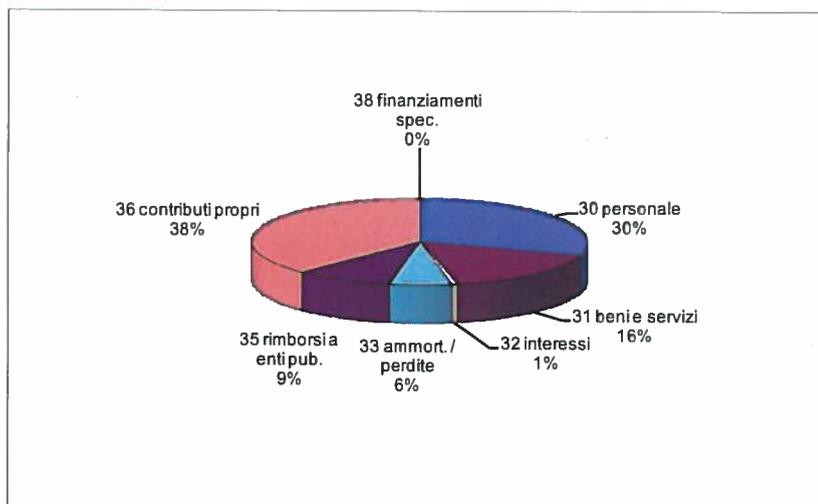


Anno	Spese
2004 ¹⁾	5'833'552
2005	5'885'296
2006	5'698'240
2007	5'918'831
2008 ¹⁾	6'069'397
2009	5'930'609
2010	6'646'627
2011	7'368'532
2012*	8'037'210
2013*	7'985'368

¹⁾escluso amm. straordinario

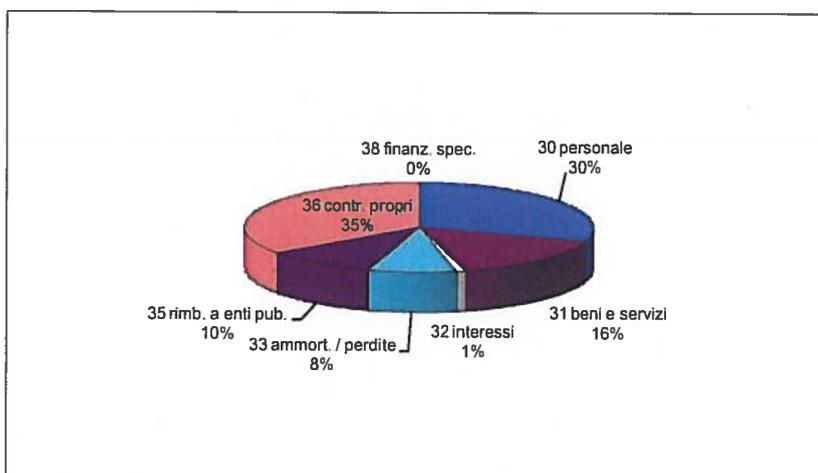
*dati di preventivo

Ripartizione spese preventivo 2013 per genere di conto



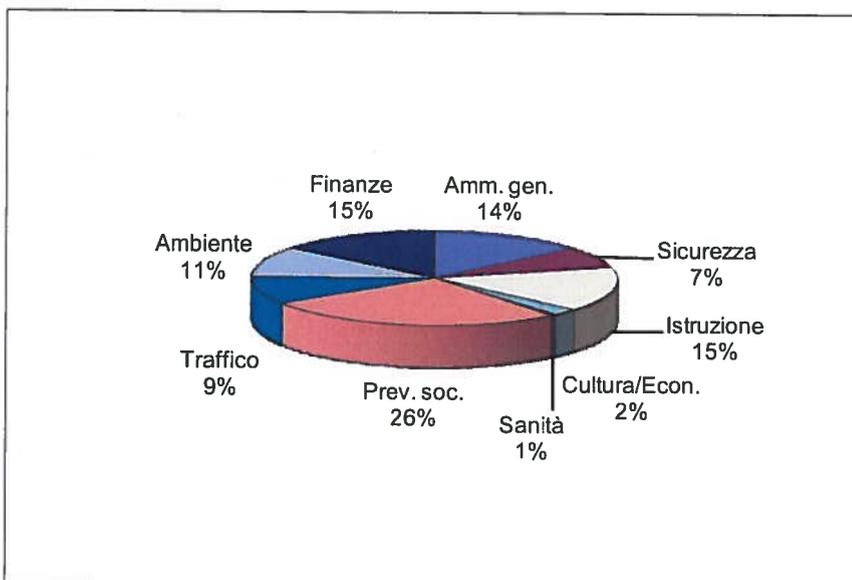
Genere di conto	%	Spese
30 personale	29.94%	2'390'450
31 beni e servizi	16.51%	1'318'700
32 interessi	0.53%	42'400
33 ammort. / perdite	6.01%	480'318
35 rimborsi a enti pub.	9.32%	744'400
36 contributi propri	37.68%	3'009'100
37 rivers. contributi	0.00%	0
38 finanziamenti spec.	0.00%	0
Spese correnti	100.00%	7'985'368

Ripartizione spese consuntivo 2011 per genere di conto



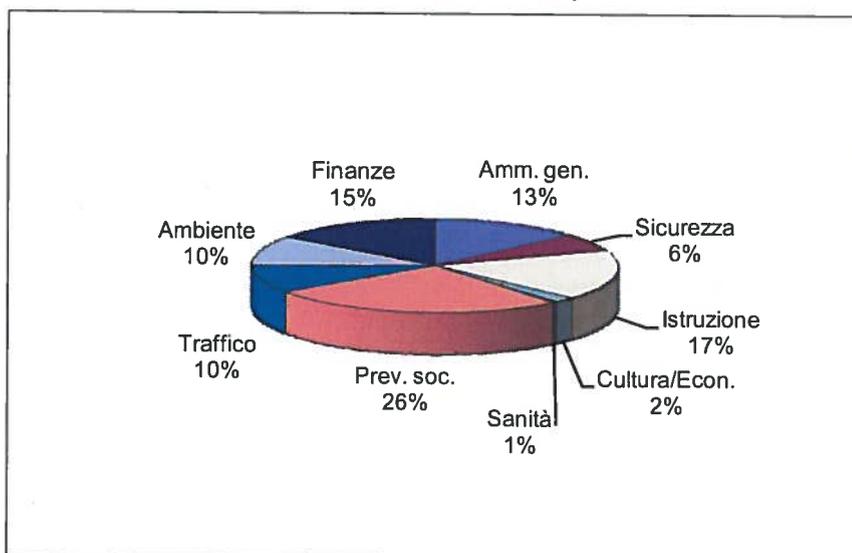
Genere di conto	%	Spese
30 personale	29.87%	2'200'824
31 beni e servizi	15.88%	1'170'359
32 interessi	0.81%	59'615
33 ammort. / perdite	8.11%	597'596
35 rimb. a enti pub.	10.37%	763'859
36 contr. propri	34.96%	2'576'281
37 rivers. contr.	0.00%	0
38 finanz. spec.	0.00%	0
Spese correnti	100.00%	7'368'532

Ripartizione spese preventivo 2013 per dicastero



Dicastero	%	
Amm. gen.	13.67%	1'091'900
Sicurezza	7.33%	585'000
Istruzione	15.22%	1'215'250
Cultura/Econ.	2.31%	184'100
Sanità	0.54%	43'500
Prev. soc.	26.47%	2'113'500
Traffico	9.48%	756'700
Ambiente	10.51%	839'218
Finanze	14.48%	1'156'200
Totale	100.00%	7'985'368

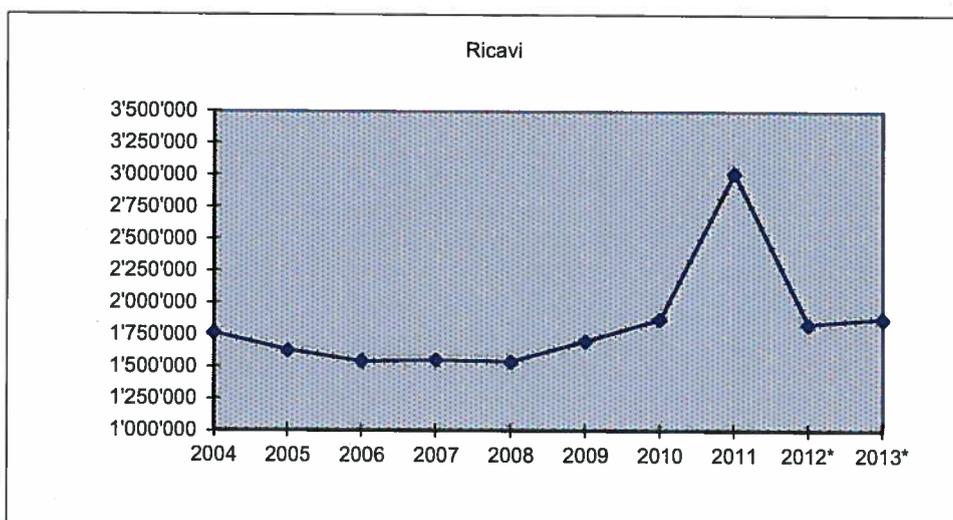
Ripartizione spese consuntivo 2011 per dicastero



Dicastero	%	
Amm. gen.	13.23%	974'605
Sicurezza	6.22%	458'278
Istruzione	17.18%	1'265'567
Cultura/Econ.	1.88%	138'221
Sanità	0.49%	36'408
Prev. soc.	25.98%	1'914'095
Traffico	9.60%	707'445
Ambiente	10.38%	765'043
Finanze	15.05%	1'108'870
Totale	100.00%	7'368'532

3.2 Ricavi

Andamento dei ricavi dal 2004

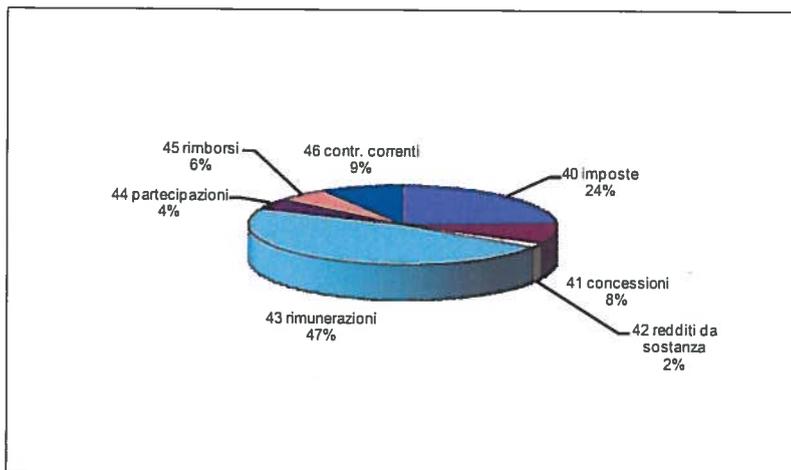


Anno	Ricavi
2004	1'765'127
2005	1'625'406
2006	1'542'185
2007	1'551'072
2008	1'538'381
2009	1'697'683
2010	1'872'120
2011	3'014'763
2012*	1'831'000
2013*	1'877'200

*dati di preventivo

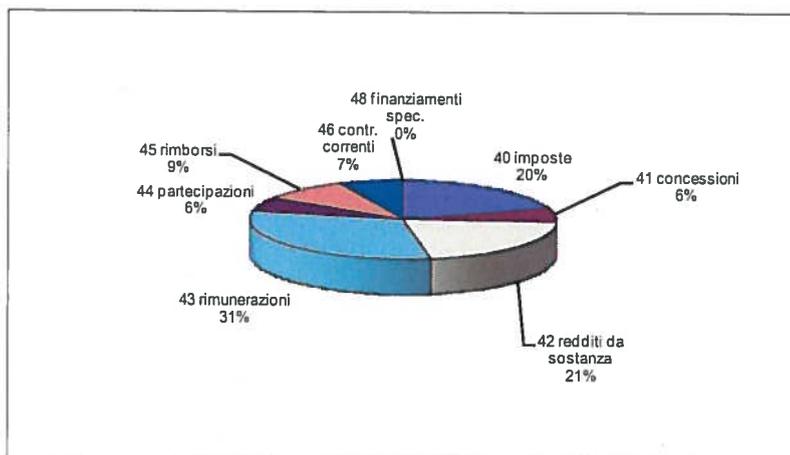
- **Evoluzione dei ricavi al netto da eventuali sopravvenienze straordinarie**

Ripartizione ricavi preventivo 2013 per genere di conto



Genere di conto	%	
40 imposte	23.97%	450'000
41 concessioni	8.40%	157'600
42 redditi da sostanza	1.83%	34'400
43 remunerazioni	47.11%	884'300
44 partecipazioni	4.39%	82'400
45 rimborsi	5.51%	103'500
46 contr. correnti	8.79%	165'000
47 contr. da riversare	0.00%	0
48 finanziamenti spec.	0.00%	0
Totale		1'877'200

Ripartizione ricavi consuntivo 2011 per genere di conto



Genere di conto	%	
40 imposte	20.04%	604'267
41 concessioni	5.74%	173'034
42 redditi da sostanza	21.29%	641'870
43 remunerazioni	30.94%	932'650
44 partecipazioni	5.83%	175'741
45 rimborsi	9.24%	278'429
46 contr. correnti	6.92%	208'772
47 contr. da riversare	0.00%	0
48 finanziamenti spec.	0.00%	0
Totale		3'014'764

Legenda per esempi:

- 41 concessioni = p.e.: privata AIL per distribuzione corrente
- 43 remunerazioni = p.e.: tasse edilizia, AP, cancelleria ecc., multe, rimborsi assicurativi, ecc.
- 44 partecipazioni = p.e.: imposta successione, utili immobiliari, ecc.
- 45 rimborsi = p.e.: convenzione Polizia Muzzano, collaborazioni, frequenza scolastica da fuori comune, ecc.
- 46 contr. correnti = p.e.: sussidi
- 47 contr da riversare = partite di giro
- 48 finanziamenti speciali = p.e.: prelevamento fondo manutenzione canalizzazioni

3.3 ricapitolazione per genere di conto

Genere di conto	Preventivo 2013	%	Preventivo 2012	%	Consuntivo 2011	%
30 Spese per il personale	2'390'450	29.94%	2'315'600	28.81%	2'200'824	29.87%
31 Spese per beni e servizi	1'318'700	16.51%	1'301'260	16.19%	1'170'359	15.88%
32 Interessi passivi	42'400	0.53%	50'960	0.63%	59'615	0.81%
33 Ammortamenti (perdite su imposte)	440'318 40'000	5.51% 0.50%	893'190 40'000	11.11% 0.50%	579'540 18'054	7.87% 0.25%
35 Rimborsi a enti pubblici	744'400	9.32%	669'800	8.33%	763'859	10.37%
36 Contributi propri	3'009'100	37.68%	2'766'400	34.42%	2'576'281	34.96%
37 Riversamento contributi	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
38 Versamenti a finan. spec.	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3 Totale spese	7'985'368	100.00%	8'037'210	100.00%	7'368'531	100.00%
40 Imposte	450'000	23.97%	450'000	24.58%	5'686'292	
41 Regalie e concessioni	157'600	8.40%	122'600	6.70%	173'034	
42 Redditi della sostanza	34'400	1.83%	32'700	1.79%	641'870	
43 Rimunerazioni	884'300	47.11%	914'000	49.92%	932'650	
44 Partec. a entrate e contr.	82'400	4.39%	32'200	1.76%	175'741	
45 Rimborsi da enti pubblici	103'500	5.51%	91'500	5.00%	278'429	
46 Contr. per spese correnti	165'000	8.79%	188'000	10.27%	208'772	
47 Contributi da riversare	0	0.00%	0	0.00%	0	
48 Prel. da finanz. speciali	0	0.00%	0	0.00%	0	
4 Totale ricavi	1'877'200	100.00%	1'831'000	100.00%	8'096'789	

3.4 Ricapitolazione per dicasteri

Ramo	Costi				
	2013	2012	Diff. Fr.	in %	
Amm. gen.	1'091'900	1'008'900	83'000	8.23%	+ indennità Esecutivo / + personale
Sicurezza	585'000	504'500	80'500	15.96%	+ personale pol. (in vista centralizzazione)
Istruzione	1'215'250	1'235'200	-19'950	-1.62%	- personale (sost.ped. a carico Cant.) / + 3a sez. Sinf
Cultura-tempo lib.	147'600	116'100	31'500	27.13%	+ contr. per manifestazioni / + finanziamento OSI
Sanità	43'500	39'500	4'000	10.13%	---
Prev. soc.	2'113'500	2'059'000	54'500	2.65%	+ assistenza anziani
Traffico	756'700	764'500	-7'800	-1.02%	---
Ambiente	839'218	806'750	32'468	4.81%	+ SvizzeraEnergia / + aggiornamento dati territorio
Economia	36'500	38'000	-1'500	-3.95%	---
Totale	6'829'168	6'572'450	256'718	3.91%	
Finanze	1'156'200	1'464'760	-308'560	-21.07%	+ fondo di livellamento / - ammortamenti
Totale	7'985'368	8'037'210	-51'842	-0.65%	

Ramo	Ricavi				
	2013	2012	Diff. Fr.	in %	
Amm. gen.	29'700	28'600	1'100	3.85%	---
Sicurezza	182'800	174'300	8'500	4.88%	+ convenzione Muzzano
Istruzione	227'300	252'300	-25'000	-9.91%	- sussidi cantonali
Cultura	8'000	6'500	1'500	0.00%	---
Sanità	0	0	0	0.00%	---
Prev. soc.	9'300	3'300	6'000	181.82%	+ rimborsi Comuni "Sfera Cuccioli"
Traffico	19'000	18'100	900	4.97%	---
Ambiente	657'500	689'500	-32'000	-4.64%	- tasse allacc.AP / - rifiuti grossi utenti / - cimitero
Economia	190'000	155'000	35'000	22.58%	+ contributo AIL distribuzione elettricità
Totale	1'323'600	1'327'600	-4'000	-0.30%	
Finanze	553'600	503'400	50'200	9.97%	+ partecipazione imp. sugli utili immobiliari
Totale	1'877'200	1'831'000	46'200	2.52%	

4

Conto investimenti: tabella

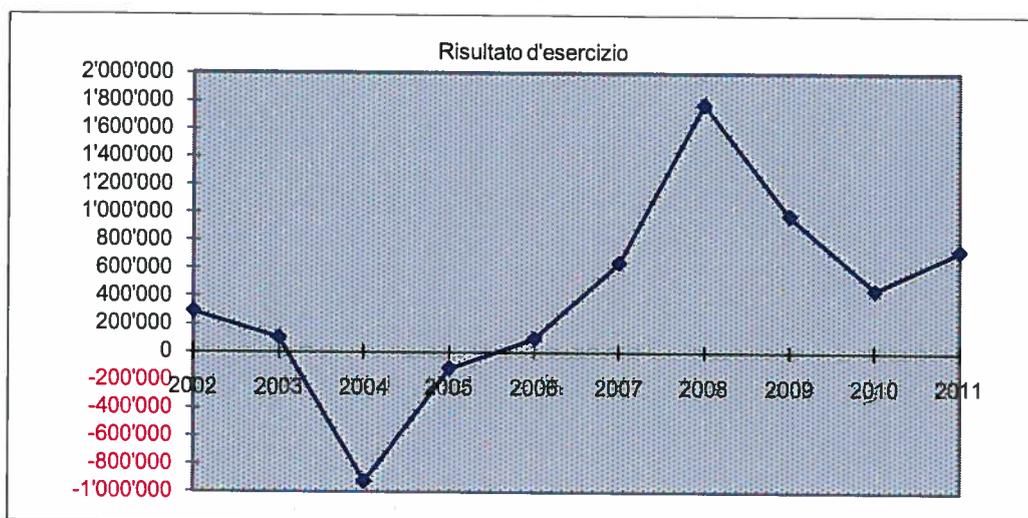
4. Piano degli investimenti

Decadenza credito (solo per opere non iniziate)	MM No.*	Decisione CC/RM	Natura dell'investimento	Importi in KFr. Spese	Usato a fine 2012	2013	2014-2018 e oltre
Immobili comunali							
			Mapp. 339-344 progetto definitivo	400		200	200
			Mapp. 339-344 edificazione palazzo civico-magazz.	6'000			6'000
			Mapp. 339-344 edificazione immobile a reddito	4'000			4'000
09.01.2015	1085D	25.10.2011	Mapp. 81 rustici edificazione e sist. esterna	2'210	260	1'750	200
			Palazzo scolastico riattazione progetto definitivo	200		150	50
			Palazzo scolastico riattazione	3'000			3'000
31.03.2013	1068	09.02.2010	Manutenzione palazzo scol/amm (riscaldamento)	110		55	55
			Mapp. 80 autosilo progetto definitivo	200			200
			Mapp. 80 autosilo edificazione	3'500			3'500
	1085-F	18.12.2012	Sinf risanamento EPIQR+ripristino 3a sez.	380		380	
			Sinf risanamento edificio (studio EPIQR+)RM23/11	1'000			1'000
			Sistemazione esterna e viabilità Colle	400			400
			Sistemazione Pergolone, illum., pavim., ecc.	100			100
			EP Casarico (partecipazione alloggi protetti)	5'000			5'000
			Ripristino "Cisterna"	1'000			1'000
PGS (canalizzazioni) PGA (approvvigionamento idrico)							
		RM 14.03.11	Studio allagamenti a Cremignone	60	55	5	
	1052	17.12.2008	Riale Casarico acquisizione sedime	50			
			Completazione PGS secondo piano d'attuazione	1'600			1'600
17.08.2015	1111	12.06.2012	Potenziamento canalizzazioni bacino Laghetto	455	35	320	100
17.08.2013	1099	12.06.2012	Spostamento cond. AP Gemmo-Cassine	78	18	60	
	RM287	16.07.2012	Risanamento camera e bacino AP Castelletto	50		50	
Strade e viabilità							
	1051	15.12.2009	Via Muzzano allargamento+AP (quota parte)	1'360	100	560	700
16.08.2016	1095	07.06.2011	Piazzetta Cremignone - rifacimento	340		140	200
	1122	18.12.2012	Via al Laghetto - consolidamento scarpata	254		100	154
	1086	09.02.2010	Via al Laghetto/Gemmo - moderazione	200	65	100	35
	976	25.10.2005	Via Cortivallo - moderazione	60	40	35	
			Adeguamenti viari accessibilità comp. Casarico	500			500
Altri investimenti attivati							
	963	30.03.2004	Interventi nell'ambito del PRCPLM	60	11	10	39
	1106	20.12.2011	Variante PR Casarico e altre (+ cred. suppl.)	145	145	35	
			Studio ampliamento cimitero + nuovi loculi	30		30	
	1123	18.12.2012	Restauro cappella di Cremignone	120			120
			Studio modalità raccolta rifiuti	50			50
Partecipazioni per altri Enti							
	831	07.06.1999	PTL / PVP	1'100	93	93	550
	1086	20.10.2010	CDALD ristruttur. Imp. trattamento fanghi	142		72	70
	MC38		CDALD risanamento cond. Bedano-Cadempino	140			140
Piccoli investimenti di competenza Municipale							
			Diversi non preventivati	700		100	600
Totali				34'994	822	4'245	29'563
Prev.2013-24.10.2012							
Investimenti netti periodo pianificato (2013/2018)				27'598			
Media annua investimenti netti				4'600			

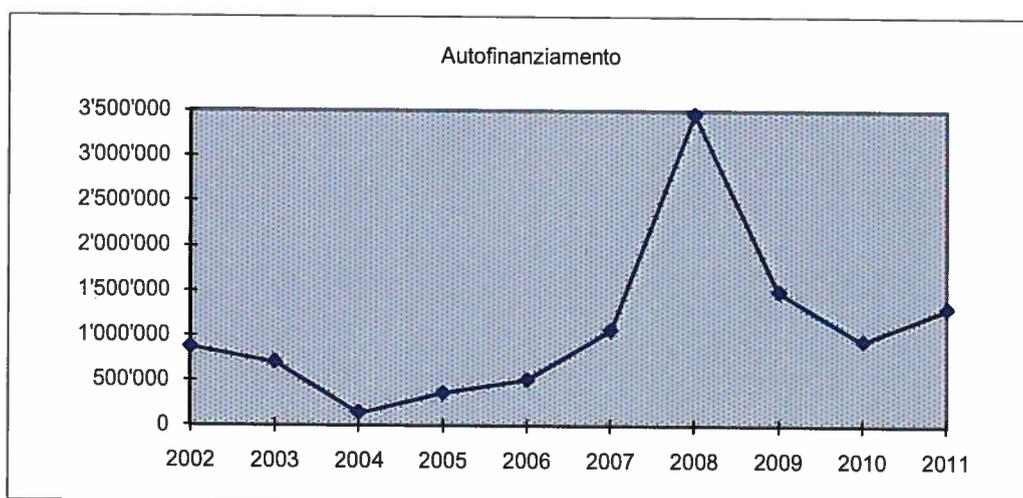
5

Evoluzione risultati di consuntivo

5. Evoluzione risultati di consuntivo 2002 - 2011

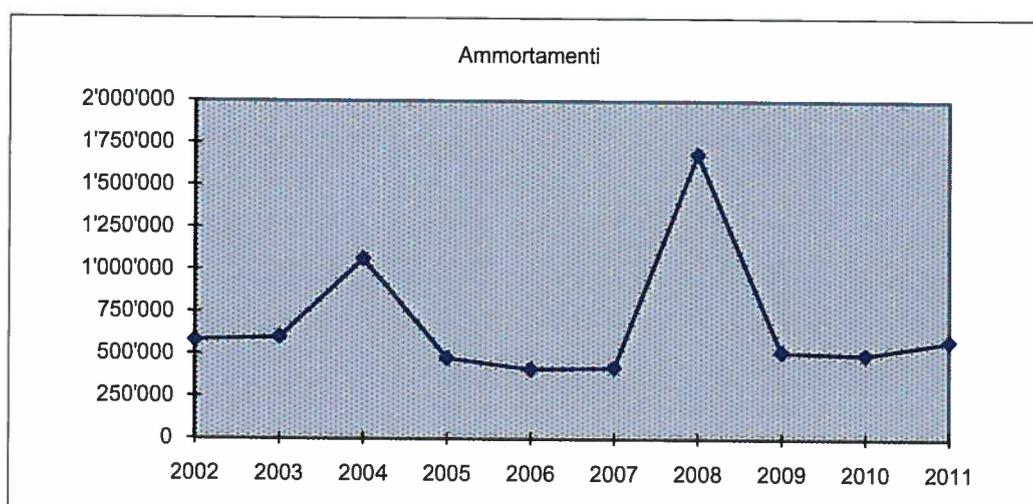


Anno	Risultato d'esercizio
2002	289'305
2003	103'253
2004	-924'951
2005	-115'894
2006	97'402
2007	641'206
2008	1'771'666
2009	978'307
2010	447'650
2011	728'256



Anno	*Autofin.
2002	869'305
2003	703'253
2004	140'049
2005	359'106
2006	507'402
2007	1'062'206
2008	3'458'666
2009	1'493'307
2010	944'450
2011	1'307'796

*ris. esercizio + ammort.



Anno	Ammort.
2002	580'000
2003	600'000
2004	1'065'000
2005	475'000
2006	410'000
2007	421'000
2008	1'687'000
2009	515'000
2010	496'800
2011	579'540

6

Conclusioni

6. Conclusioni

Il preventivo dell'anno 2013 presenta delle cifre finali (totale spese, totale e ricavi, fabbisogno) sostanzialmente in linea con quelle dell'anno precedente. In particolare il fabbisogno si scosta in misura di ca. Fr. 98'000 su oltre Fr. 6 mio, con una leggera flessione pari a -1.58%.

Questa osservazione di apertura non deve tuttavia distogliere l'attenzione dalla sensibile differenza che caratterizza un confronto tra i due esercizi oggetto di preventivo. Il 2013 è infatti il primo anno che gode dei benefici effetti generati dall'approvazione da parte del Consiglio Comunale, in occasione della sessione del 12 giugno 2012, del MM 1118 riguardante la riduzione di Fr. 4 mio. della sostanza ammortizzabile in contropartita al capitale proprio.

Come illustrato in tale messaggio municipale questa operazione ha consentito di diminuire di circa Fr. 400'000 annui per gli esercizi a venire (a partire dal 2013) l'incidenza degli ammortamenti amministrativi sulle spese di gestione corrente. Per quanto riguarda il preventivo 2013 questo permette di stabilizzare il fabbisogno, compensando integralmente l'aumento che, puntualmente, si profila nelle spese correnti.

6.1 Evoluzione delle spese

Alla luce delle indicazioni di cui sopra le modeste diminuzioni che si riscontrano in cifre assolute sulle spese e sul fabbisogno non possono essere considerate quali dati particolarmente positivi. Al contrario, esclusi gli ammortamenti, le spese correnti denotano un aumento del 5.61% (pari a ca. Fr. 400'000), in linea con la tendenza degli ultimi cinque anni:

2008	2009	2010	2011	2012	2013
+ 2.70%	+ 5.30%	+ 6.40%	+ 10.17%	+3.39%	+5.61%

Allo scopo di immediatamente inquadrare i fattori alla base dell'aumento dei costi indichiamo sinteticamente nella tabella seguente i settori interessati¹ e gli importi (variazioni tra preventivi 2013 e 2012) arrotondati.

Categoria	Fr. (arr.)
Costi personale (amministrazione+UCA+ SInf)	100'000.00
Riorganizzazione Polizia (stipendi)	55'000.00
Contributi CM/PC/AVS/AI	-100'000.00
Incoraggiamento alla cultura	30'000.00
Protezione della gioventù (CEM, Lfam, AGAPE)	10'000.00
Contributi per anziani, SACD e servizi d'appoggio	95'000.00
Aiuto complementare AVS (mozione)	40'000.00
Aggiornamento dati sul territorio	20'000.00
Fondi di perequazione e livellamento	150'000.00
Somma	400'000.00

¹Per offrire al lettore una visione immediata, le indicazioni riguardanti i settori sono costituite da più voci di spesa correlate, o con la medesima finalità. Per esempio: i costi del personale comprendono stipendi e oneri sociali; la protezione della gioventù comprende il contributo previsto dalla legge sulle famiglie, i centri educativi per minorenni (CEM), i servizi parascolastici. Per una visione precisa e dettagliata si rinvia all'esame dei tabulati.

D'altra parte non si può non ribadire che l'evoluzione dei risultati della gestione corrente del Comune è fortemente influenzata da decisioni o leggi superiori (federali e/o cantonali) che esulano dalle nostre facoltà di condizionamento e che rendono le previsioni quanto mai precarie.

La riduzione di Fr. 100'000 della previsione di spesa relativa ai contributi CM/PC/AVS/AI che emerge dalla tabella sintetica sopra riprodotta non corrisponde in effetti ad alcun sgravio a favore dei comuni, bensì ad un cambiamento dell'ultima ora nell'ambito delle decisioni cantonali sul preventivo del 2012, nel quale era previsto un aggravio in questo ambito.

Dunque, alle già enormi difficoltà che comporta la formulazione di previsioni di natura economica e finanziaria in un periodo storico universalmente caratterizzato da dubbi, paure ed incertezze che condizionano in svariati modi l'evoluzione generale, ripercuotendosi inevitabilmente sulle attività degli enti pubblici ad ogni livello, bisogna aggiungere un ulteriore fattore di incertezza che condiziona i comuni ticinesi.

Ci riferiamo specialmente ai tempi ed alle modalità con cui a livello istituzionale superiore (federale-cantonale) vengono discussi ed affrontati i temi di natura finanziaria con particolare riferimento a quelli che riguardano la ripartizione dei flussi e delle competenze tra i tre livelli istituzionali.

La condizione in cui si trovano i comuni, al livello più basso e dunque direttamente condizionato dalle decisioni superiori, comporta la necessità di seguire con la massima attenzione tutto quanto si svolge ai livelli superiori per cercare di prevedere con anticipo l'effetto sul comune.

I tempi istituzionali fanno sì che tra il momento in cui nasce un'idea o una proposta a livello superiore e la sua concretizzazione, oppure la sua reiezione, trascorre un periodo rilevante durante il quale i comuni devono comunque proseguire nell'allestimento dei loro conti.

Capita purtroppo sovente che nonostante l'impegno degli amministratori comunali (Personale amministrativo, Municipali) a seguire tutto quanto si svolge ai livelli superiori, le informazioni reperite e/o disponibili al momento della redazione del preventivo inducono alla formulazione di previsioni che alla luce dei fatti si rivelano sbagliate.

Un esempio significativo è costituito dalle indicazioni che scaturivano dal messaggio governativo accompagnante i preventivi cantonali del 2012 (cfr. mess. Gov. No. 6552 del 26 ottobre 2011), che ha condizionato non poco la formulazione del preventivo comunale per il medesimo anno e poneva una pesante ipoteca sugli esercizi futuri, in relazione allo spostamento sui comuni di importanti costi sociali e di assistenza. Tali proposte sono poi state respinte dal Gran Consiglio allorché i preventivi comunali erano già stati finalizzati.

D'altro canto non possiamo non evidenziare come a livello istituzionale superiore si facciano ben pochi sforzi per agevolare l'informazione e il coinvolgimento tempestivo dei livelli inferiori. Spesso gli amministratori comunali sono infatti costretti a compiere lunghe e complesse ricerche nei meandri della politica cantonale, esaminando messaggi, rapporti, verbali parlamentari, ecc., per poter accedere a informazioni che potrebbero essere facilmente fornite con delle tempestive circolari o dei brevi comunicati via posta elettronica da parte del livello istituzionale superiore.

Con queste indicazioni non si vuole affatto sottrarre gli amministratori comunali alle loro responsabilità o giustificare sempre possibili errori di valutazione, ma soltanto evidenziare l'oggettiva difficoltà di allestire dei preventivi attendibili.

Inoltre questa difficile realtà si sta facendo sempre più pesante se si pensa che a tenore dell'art. 162 cpv. 2 LOC (in vigore dal 20 aprile 2012) il Consiglio Comunale, su proposta del Municipio, dovrebbe stabilire il moltiplicatore, di regola, con l'approvazione del preventivo dell'anno cui si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio.

In considerazione delle difficoltà e delle incertezze che caratterizzano l'allestimento dei preventivi e delle ripercussioni pratiche che il moltiplicatore di imposta ha sulle finanze dell'ente pubblico e dei contribuenti, il nostro Municipio ritiene per il momento, e fintanto che sarà possibile, di far capo all'eccezione (ossia operare affinché il moltiplicatore di imposta sia deciso entro il 31 maggio dell'anno cui si riferisce) e non attenersi alla regola che vorrebbe la formulazione di una proposta ed una decisione nell'ambito del preventivo, vale a dire prima ancora dell'inizio dell'anno di competenza.

In questo senso si deve anche osservare che il Legislatore cantonale, né nel testo di legge, né nei documenti che hanno condotto alla sua adozione (messaggi, rapporti e verbali), ha minimamente precisato quali possano essere i motivi per non attenersi alla regola o quali possano essere le limitazioni per non far capo all'eccezione.

Per quanto riguarda, più in dettaglio, le principali caratteristiche e/o variazioni che si registrano nelle previsioni 2013 si rinvia alla lettura del commento di dettaglio per dicastero che segue (Cap. 8.2).

6.2 Evoluzione delle entrate, del fabbisogno e del gettito

Entrate-fabbisogno

Circa le entrate correnti (escluse le imposte ordinarie) il preventivo 2013 conferma la tendenza ad un non propriamente lineare, ma costante aumento in atto dalle previsioni per il 2009, cui soltanto il 2012 ha fatto eccezione (2008→2009 + 3.9% / 2009→2010 + 3.4% / 2010→2011 + 10.61% / 2011→2012 - 1.11% / 2012→2013 + 2.52%).

Si sottolinea che la scarsa linearità dell'evoluzione è condizionata in particolare dalla valutazione delle imposte alla fonte, entrata spesso soggetta a fluttuazioni non prevedibili. Al riguardo si rinvia allo specifico commento ed alla tabella riprodotta al Cap. 8.2.

Non fanno comunque eccezione le previsioni di altre partecipazioni che si rivelano poco costanti per svariati motivi quali, ad esempio, l'entrata concernente la partecipazione all'imposta sugli utili immobiliari, voce che risulta fundamentalmente alla base dell'aumento delle entrate previsto per il 2013 rispetto al 2012 (+ Fr. 50'000).

Anche in questo caso si rinvia alle specifiche indicazioni contenute nel commento di dettaglio (Cap. 8.2) alla voce "Partecipazione imposta sugli utili immobiliari" (993.441.07).

Il fabbisogno, che registra una flessione dell'1.58% (- Fr. 98'042) attestandosi a Fr 6'108'168, è direttamente condizionato dai principali fattori indicati al Cap. 6.1 "Evoluzione delle spese".

Si ribadisce che il contenimento che si profila per il 2013 è frutto dell'operazione decisa dal Consiglio comunale con l'approvazione del MM No. 1118 (riduzione di Fr. 4 mio. della sostanza ammortizzabile) che, alla luce dell'altrimenti continua crescita del fabbisogno, si rivela decisiva per permettere alle finanze comunali di sostenere l'aumento degli ammortamenti che si profila nel corso dei prossimi anni quale conseguenza degli importanti investimenti previsti.

Gettito

Nella valutazione di questo dato invitiamo a voler sempre considerare le difficoltà previsionali di cui è caratterizzato, delle quali si è ripetutamente detto e che non ci si può esimere dal ripetere all'infinito.

Secondo le indicazioni cantonali, *"l'evoluzione delle imposte può essere stimata a partire dal tasso di crescita del PIL nominale. Siccome questo dato è riferito alla media cantonale, è d'obbligo*

essere prudenti al riguardo e tenere conto pure della struttura dei contribuenti del proprio comune. Per quanto riguarda l'evoluzione del gettito delle persone giuridiche l'utilizzo del PIL nominale risulta essere invece più problematica, in quanto ci possono essere importanti differenze da un settore economico all'altro."

Per quanto ci riguarda, in ogni caso, il gettito è composto in misura largamente preponderante (oltre 95%) dalla tassazione delle persone fisiche.

Anche in questo caso regna comunque l'incertezza in ragione di due circostanze fondamentali:

- ☞ l'applicazione del sistema di tassazione postnumerando in virtù del quale le decisioni di tassazione possono essere emanate soltanto mesi (a volte anni) dopo la fine del periodo che ha prodotto il reddito;
- ☞ l'applicazione dell'art. 277 cpv. 1 della Legge tributaria (LT – RL 10.2.1.1) che prevede che le persone fisiche devono l'imposta nel comune in cui hanno il domicilio o la dimora fiscali alla fine del periodo fiscale (ovvero il 31 dicembre dell'anno medesimo). Ciò significa che fin dopo la fine dell'anno interessato il Comune non ha nemmeno certezza circa l'identità dei suoi contribuenti ed implica che arrivi, ma peggio partenze, che si verificano nel corso dell'anno possono mutare anche sostanzialmente il quadro (che nonostante ciò deve essere dipinto con anni di anticipo).

Si ribadisce che nella realtà una valutazione del gettito d'imposta e della sua evoluzione può essere costituita unicamente da una proiezione della tendenza constatata nel passato recente sulla base di dati matematici conosciuti e delle proiezioni economiche cantonali e federali, pur con tutti i rischi e le incertezze che tale pratica comporta.

Pertanto eventuali stime troppo ottimistiche potrebbero occasionare alle finanze comunali difficoltà ben più serie da quelle occasionate da previsioni che peccano per difetto.

Considerato quanto sopra valutiamo, con i limiti previsionali già citati, che il gettito d'imposta cantonale base per il 2013 possa attestarsi a 8.55 milioni di franchi. Si sottolinea che, dal nostro punto di vista, trattasi di una valutazione che costituisce un limite oltre il quale per il momento il Municipio non reputa ragionevole spingersi, neppure tenuto conto delle continue sollecitazioni ad un atteggiamento "più coraggioso" che si levano dai ranghi del Consiglio comunale. Il Municipio non esclude a priori di poter essere eventualmente "di manica un po' più larga" al momento in cui si chinerà sulla proposta di definizione del moltiplicatore d'imposta (primavera 2013).

6.3 Evoluzione del moltiplicatore

Come già indicato nell'ambito del commento accompagnante il preventivo 2012, nelle valutazioni riguardanti la possibile evoluzione del moltiplicatore d'imposta il Municipio ritiene indispensabile tenere conto di tutto quanto premesso, nonché dei profondi cambiamenti legislativi messi in atto a livello cantonale.

Si ricorda infatti che la tendenza è di non più legare automaticamente il moltiplicatore alla copertura del fabbisogno di preventivo ma far sì che rimanga un vero e proprio "moltiplicatore politico" che tenga in considerazione anche una certa stabilità dell'imposizione fiscale sulla base della situazione finanziaria generale del comune e del capitale proprio in particolare.

Riguardo a quest'ultimo dato si deve pur considerare che con l'ormai prossimo consuntivo 2012 il capitale proprio si rivelerà sostanziosamente assottigliato (quale effetto della già più volte citata diminuzione della sostanza ammortizzabile in contropartita al capitale proprio e del non indifferente disavanzo che si profila in base ai dati di preventivo 2012) riducendo di fatto la -peraltro ancora buona- capacità delle finanze comunali di assorbire futuri deficit di esercizio.

Per queste ragioni il **Municipio ipotizza per il 2013 l'applicazione di un moltiplicatore d'imposta del 63.0%**, aliquota che sulla base dei dati di preventivo rappresenta il minimo per evitare di scivolare nell'autofinanziamento negativo. **Ribadiamo che tale aliquota è applicata ad una valutazione del gettito che riteniamo proporzionata alle effettive potenzialità del nostro Comune.**

Sulla base di tali previsioni ed ipotesi i Preventivi 2013 indicano una possibile situazione di disavanzo prossimo al mezzo milione di franchi.

Con queste considerazioni, pur tenuto conto dei gravosi investimenti che si profilano all'orizzonte, il Municipio riconferma anche per l'immediato futuro la linea adottata durante le scorse legislature che persegue l'obiettivo di mantenere un moltiplicatore attrattivo senza intaccare né la forza finanziaria del Comune né la capacità di offrire servizi di qualità.

6.4 Evoluzione degli investimenti

Per il 2013 il Municipio prevede investimenti per un ammontare complessivo di ca. Fr. 4.25 mio. di cui Fr. 1'750'000 per i lavori di sistemazione degli immobili del Chiosetto, ritenuto che le liquidazioni dovrebbero protrarsi fino al 2014.

Si prevedono inoltre ca. Fr. 200'000 per spese di progettazione legate al nuovo centro civico a Cortivallo. L'allestimento del messaggio per la relativa richiesta di credito, che nelle intenzioni del Municipio avrebbe dovuto poter essere sottoposto al Consiglio comunale in occasione della sessione invernale 2012, ha subito un rinvio per permettere di concludere le trattative in atto con i progettisti in relazione agli onorari ed ai previsti costi della costruzione.

Pure rilevanti investimenti, per oltre Fr. 900'000, sono previsti nel sistema viario.

Per una visione più puntuale si rinvia alla tabella di cui al Cap. 4 "piano degli investimenti" ed al relativo commento di dettaglio.

Per quanto riguarda l'effettivo flusso delle uscite per investimenti si deve sempre tenere presente che lo stesso è fortemente condizionato da vari fattori difficilmente prevedibili che vanno dai tempi di approvazione dei crediti, allo sviluppo dei progetti, a opposizioni o ricorsi e, in fine, alle condizioni meteorologiche che pure possono influire sull'andamento dell'attuazione materiale delle opere.

Sull'onda di una doverosa prudenzialità gli investimenti previsti dovrebbero dunque corrispondere al massimo attuabile in condizioni ottimali.

6.5 Evoluzione dell'indebitamento

Nonostante gli importanti investimenti che dovrebbero essere finanziati durante l'anno, in base alla liquidità disponibile e tenuto conto dei prevedibili movimenti della gestione corrente, durante il 2013 potrebbe non verificarsi la necessità far capo a finanziamenti bancari (attualmente Fr. 2 mio.).

6.6 Considerazioni finali

Il Conto Preventivo 2013, alla stregua di quelli degli anni precedenti e probabilmente anche futuri, è caratterizzato da un indice di incertezza particolarmente elevato condizionato sia dal contesto cantonale che da quello federale ed internazionale.

Una particolare e pesante fonte di incertezza è originata dalle discussioni in atto a livello federale (perequazione tra Confederazione e Cantoni - NPC) e cantonale (revisione dei flussi finanziari e delle competenze tra Cantone e Comuni). Purtroppo, come ampiamente illustrato all'inizio di questo commento, al momento attuale permangono molte incognite circa quello che potrà essere l'orientamento del Cantone (Consiglio di Stato e Parlamento cantonale) nell'ambito dei preventivi 2013 e delle conseguenti proposte di modifiche legislative che potranno influenzare direttamente l'attività e le finanze degli enti locali.

È dunque fondamentale che il nostro Comune possa continuare sulla scia di una politica finanziaria vigile e prudentiale che, (si spera) sorretta da un corpo contribuenti stabile, consenta di mantenere una buona situazione finanziaria pur facendo fronte a un piano degli investimenti ambizioso.

Con queste considerazioni, a completa disposizione per ulteriori chiarimenti che si rendessero necessari in sede di discussione, vi invitiamo a voler approvare il Preventivo 2013 con l'adozione della proposta di decisione che segue.

Per il Municipio:

Il Sindaco:
(Antonella Meuli)

Il Segretario:
(Arnaldo Bernasconi)



Sorenngo, 24 ottobre 2012
Ris. Mun. No. 416/12

7

Dispositivo di risoluzione

7. Dispositivo di risoluzione

IL CONSIGLIO COMUNALE DI SORENGO,

visto il messaggio municipale No. 1120 del 24 ottobre 2012 riguardante il Preventivo 2013 del Comune;

visto il rapporto della Commissione della gestione del

d e c i d e:

1. il preventivo del conto di gestione corrente 2013 è approvato voce per voce e nel complesso;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno a mezzo imposta comunale;
3. si prende atto del preventivo del conto degli investimenti esercizio 2013.

Per il Consiglio Comunale:

Gli Scrutatori:

Il Presidente:

Il Segretario:

8

Allegati

- 8.1. Comparazioni preventivi / consuntivo**
- 8.2. Commento di dettaglio per dicastero - gestione corrente**
- 8.3. Commento di dettaglio per dicastero - conto investimenti**
- 8.4. Dettaglio conti**
- 8.5. Tabella degli ammortamenti**

8.1.

Comparazioni preventivi / consuntivo

8. Allegati

8.1 Comparazioni preventivi 2012/13 e consuntivo 2011

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		diff. in %	Consuntivo 2011	
Conto di gestione corrente							
Spese correnti	7'545'050		7'144'020		5.61	6'788'992	
Ammortamenti amministrativi	440'318		893'190			579'540	
Totale spese correnti	7'985'368		8'037'210			7'368'532	
Totale ricavi correnti	1'877'200		1'831'000		2.52	3'014'764	
Fabbisogno d'imposta	-6'108'168		-6'206'210		-1.58		
Gettito d'imposta comunale	(MP 63.0%) 5'680'500		(MP 60.0%) 5'214'000		8.95	(MP 55%) 5'082'025	
Risultato d'esercizio	-427'668		-992'210		-56.90	728'256	
Conto degli investimenti							
Uscite per investimenti	4'245'000		3'162'000		34.25	3'457'442	
Entrate per investimenti	0		0			83'272	
Onere netto per investimenti	-4'245'000		-3'162'000		34.25	-3'374'170	
Conto di chiusura							
Onere netto per investimenti	-4'245'000		-3'162'000			-3'374'170	
Ammortamenti amministrativi	440'318		893'190			579'540	
Risultato d'esercizio	-427'668		-992'210			728'256	
Autofinanziamento	12'650		-99'020			1'307'796	
Risultato totale	-4'232'350		-3'261'020			-2'066'374	

8.2.

Commento di dettaglio per dicastero

gestione corrente

8.2 Commento di dettaglio per dicastero - gestione corrente

(I commenti si riferiscono ai conti di cui al paragrafo 8.4 contrassegnati con un asterisco)

AMMINISTRAZIONE GENERALE

Esecutivo e Legislativo

COSTI

Onorari e indennità (001.300.01)

La previsione è stata aggiornata in base all'esborso effettivamente sostenuto nel 2011, primo anno di applicazione della nuova normativa (art. 45 ss Reg. Com.) approvata dal Legislativo comunale il 20 ottobre 2010.

Spese per le elezioni e votazioni (001.310.04)

Dopo un temporaneo aumento nel 2012 in considerazione dell'organizzazione delle elezioni comunali, la previsione è stata riportata ad un valore adeguato a sostenere i costi generati dagli appuntamenti alle urne che si verificano regolarmente nel corso dell'anno.

Trasferte e rappresentanze (001.317.01)

La previsione è stata rivista in base alla media delle spese sostenute nel corso degli ultimi anni.

Amministrazione

COSTI

Stipendi e indennità personale (002.301.01)

Nel corso del 2012 il Municipio si è adoperato al fine di ripristinare un assetto stabile dell'apparato amministrativo caratterizzato, negli ultimi anni, da frequenti cambiamenti di personale e assenze imprevedibili (malattie - infortuni - maternità - congedi).

In particolare, dopo un periodo di prova al 50%, è stata integrata la figura di un funzionario tecnico (architetto) a tempo pieno a partire dal 1° settembre 2012.

La funzionaria amministrativa dell'UT ha ripreso l'attività al 100%, il Vicesegretario dimissionario è stato sostituito.

Parallelamente il progetto di revisione del regolamento organico dei dipendenti (ROD), finalizzata a migliorare l'attrattiva del Comune quale datore di lavoro aumentando nel contempo la flessibilità nella gestione del personale, è stato portato a termine e dev'essere sottoposto al vaglio del Legislativo.

Nell'importo esposto sono considerati i costi del personale in organico che, si spera, possa beneficiare di una certa stabilità.

Assicurazione infortuni e malattia (002.305.01)

Le previsioni sono state adeguate in funzione di un aumento dei premi operato da parte della compagnia di assicurazioni sulla base della sinistralità elevata riscontrata nel corso degli ultimi anni.

Perfezionamento e formazione professionale (002.309.01)

L'importo è mantenuto ad un livello relativamente elevato in considerazione dei frequenti avvicendamenti che hanno sin qui caratterizzato l'andamento della nostra amministrazione ed in relazione ai quali si ripropone la necessità di procedere ad una formazione specifica. Si osserva che il Municipio, all'atto dell'iscrizione a corsi di formazione professionale che sfociano in un titolo di studio (diploma di funzionario amministrativo degli enti pubblici, diploma di tecnico comunale, diploma di quadro dirigente degli enti pubblici), stipula con il personale interessato una clausola di restituzione in caso di dimissioni entro un certo lasso di tempo.

Nella previsione sono pure considerate le necessità di aggiornamento e formazione continua del personale stabile che, per quanto riguarda in modo specifico il Segretario comunale, riveste carattere obbligatorio ai sensi dell'art. 142 cpv. 3 LOC.

Inserzioni giornali e FU (002.310.02)

La previsione è commisurata ai costi medi degli ultimi anni. Una previsione precisa non è comunque possibile in quanto la spesa è influenzata anche da fattori imponderabili (p. es. necrologi).

Stampati, carta e materiale di cancelleria (002.310.03)

La previsione di spesa è stata aggiornata sulla base di quanto effettivamente riscontrato negli ultimi anni e tenuto conto del potenziamento dell'ufficio tecnico.

Energia elettrica (002.312.01)

Nel corso del 2012 il Municipio ha deciso di aderire alla proposta delle aziende industriali di Lugano (AIL) di rifornirsi di energia idroelettrica ticinese nell'ambito del progetto "tiacqua". Il costo supplementare di questa energia elettrica prodotta interamente da fonti rinnovabili è di 1 cts/kWh che per il complesso dei consumi degli immobili e delle strutture comunali (esclusa l'illuminazione pubblica) corrisponde ad un maggior costo di circa Fr. 800 annui.

Tale importo è stato ripartito sulle valutazioni di preventivo relative ai costi per l'energia elettrica iscritti nel piano dei conti al ramo Amministrazione ed al ramo Istruzione.

Manutenzione stabile amministrativo (002.314.01)

In relazione alla volumetria dell'edificio l'importo è estremamente contenuto poichè in previsione di un intervento di sostanziale ristrutturazione (cfr. MM. No. 1085) il Municipio intende limitare al minimo gli interventi. Ritenuto tuttavia che per por mano alla ristrutturazione si dovrà attendere ancora qualche anno in funzione della riorganizzazione generale degli spazi pubblici in atto, dovranno comunque essere svolti gli indispensabili interventi di manutenzione corrente finalizzati alla conservazione di uno stato di sicurezza e funzionalità adeguati.

Tali interventi riguardano in particolare l'ala occupata dalle scuole elementari che annualmente, durante le vacanze estive, è oggetto di controlli e verifiche.

Manutenzione sistema informatico (002.315.02)

L'importo è adeguato per consentire un costante aggiornamento del sistema informatico che, seguendo la generale evoluzione del settore, risulta sempre più sofisticato e performante.

Inoltre nel corso del 2012 il sistema ha beneficiato di un ampliamento, necessario in particolare per consentire il collegamento dell'ufficio della Polizia comunale dislocato nei prefabbricati posati al mapp. No. 31.

Si osserva che gli abbonamenti per la manutenzione dei programmi e l'assistenza tecnica "corrente" comportano da soli un costo complessivo annuo di ca. Fr. 18'000.

Spese postali (002.318.00)

Spese telefoniche (002.318.01)

Le previsioni sono state adeguate sulla base dei costi medi effettivamente sostenuti negli ultimi anni.

Assicurazione RC comunale (002.318.03)

La voce comprende la copertura della responsabilità civile d'impresa e della responsabilità per danni patrimoniali.

Assicurazione cose (002.318.04)

Nel corso del 2012, in considerazione della complessivamente importante raccolta di opere d'arte, in particolare dipinti, ubicati nei diversi immobili, il cui valore stimato in sede peritale assomma al non indifferente importo di ca. Fr. 220'000, il Municipio ha ritenuto opportuno stipulare una polizza assicurativa specifica. La previsione di spesa dal 2013 è stata aggiornata di conseguenza.

Consulenze e perizie (002.318.07)

La voce vuol consentire, in casi di necessità, di valersi di Consulenti professionisti.

Nonostante il Municipio sia orientato per quanto possibile verso la realizzazione di lavori, anche specialistici, da parte dei propri servizi amministrativi, la comunque limitata disponibilità di risorse interne e la sempre crescente complessità di talune tematiche rendono indispensabile la possibilità di far capo a specialisti esterni.

La previsione di spesa è stata adeguata alla media dei costi effettivamente sostenuti nel corso degli ultimi 5 anni.

Spese legali e di revisione (002.318.08)

Come per la voce precedente, eventuali spese legali che possono rendersi necessarie durante l'esercizio, non sono preventivabili. L'importo esposto comprende anche le spese per l'annuale revisione dei conti da parte di un organo di controllo esterno (ca. Fr. 6'000.--) oltre ad un margine di riserva che, in considerazione degli onorari generalmente applicati dai Professionisti, può definirsi minimo. L'importo esposto corrisponde ai bisogni medi registrati durante gli anni.

Riscossione imposte tramite CSI (002.318.11)

La tariffa applicata dal Centro Sistemi Informativi è commisurata alle imposte emesse. La spesa varia pertanto a dipendenza dell'andamento delle emissioni delle imposte d'esercizio come pure delle sopravvenienze degli anni precedenti.

Quote sociali (002.318.12)

A titolo informativo si osserva che il nostro Comune aderisce, direttamente o tramite suoi rappresentanti, ai seguenti enti:

- Associazione Acquedotti Ticinesi
- Associazione dei Comuni e delle Regioni d'Europa, sezione Svizzera ASCCRE
- Associazione dei Comuni Svizzeri
- Associazione genitori e amici dei bambini bisognosi di educazione speciale ATGABBES
- Associazione Mobilità sostenibile ASSOVEL2
- Associazione polizie comunali ticinesi
- Associazione SCuDo
- Associazione Svizzera per la Pianificazione del Territorio ASPAN
- Associazione Ticinese dei Funzionari del Controllo Abitanti ATFCA
- Camera Ticinese per l'economia fondiaria CATEF
- Conferenza Svizzera dei Segretari comunali CSSM
- Società per la Protezione degli Animali SPA sezione Ticino
- Unione Segretari Comunali Ticinesi USCti

Tra le associazioni che beneficiano dell'adesione del nostro comune c'è inoltre l'Associazione SvizzeraEnergia la cui tassa sociale, conformemente alle disposizioni cantonali in materia di contabilità, è registrata in una voce specifica (Ambiente e territorio – Protezione dell'ambiente – SvizzeraEnergia tassa sociale c.to No. 778.318.02)

Prestazioni tecniche esterne (002.318.13)

La voce è azzerata in considerazione dell'assunzione di un Tecnico con formazione specifica di base (architetto) a tempo pieno.

RICAVI

Tasse di cancelleria (002.431.01)

La previsione è stata adeguata in base ai dati medi degli ultimi anni.

Tasse per licenze edilizie (002.431.02)

La tassa di rilascio della licenza edilizia è commisurata al costo delle opere previste (1%^o). L'entrata, non prevedibile su basi concrete, è indicata in base ai dati medi degli ultimi anni.

* * * * *

SICUREZZA PUBBLICA

Protezione giuridica

COSTI

Stipendi e indennità personale (110.301.01)

Conformemente alle disposizioni cantonali in questa voce deve risultare il costo relativo al servizio controllo abitanti. Nel quadro della riorganizzazione dell'amministrazione a seguito della necessità di ripristinare un assetto stabile (cfr. commento all'analogo voce del ramo Amministrazione) anche a questo servizio, che precedentemente poteva beneficiare della presenza di una funzionaria a tempo parziale attiva solamente al mattino, sono state attribuite maggiori risorse al fine di assicurare gli specifici servizi all'utenza su tutto l'arco della giornata lavorativa.

Mercedi a tutori e curatori (110.301.03)

A seguito di alcune sentenze emanate qualche anno addietro dal Tribunale Amministrativo e confermate dal TF i tutori e/o curatori sono considerati lavoratori dipendenti del comune di domicilio del pupillo che è pertanto ritenuto datore di lavoro conformemente all'art. 12 LAVS.

Questa circostanza è confermata anche dove la mercede e gli oneri sociali a carico del datore di lavoro vengono prelevati dai beni del tutelato/curatelato.

La formulazione di una previsione di spesa risulta piuttosto difficile poiché è condizionata dal numero e dal tipo di casi gestiti durante l'anno di previsione. Inoltre deve tener conto che i casi di tutela/curatela non sono gestiti direttamente dai comuni bensì delle competenti Commissioni Tutorie Regionali nel cui ambito i comuni sono comunque rappresentati.

L'importo esposto corrisponde pertanto ai costi medi che si sono verificati negli ultimi anni.

Si osserva infine che nella maggior parte dei casi le persone che beneficiano di misure tutelari versano in condizioni finanziarie precarie, ragion per cui il recupero a loro carico della retribuzione dei relativi tutori/curatori si verifica piuttosto raramente.

Tenuta a giorno mappa (110.318.01)

Il costo è condizionato dalle mutazioni che intervengono sulla mappa comunale a seguito di rettifiche di confini, frazionamenti, raggruppamenti, edificazioni ed in genere ogni cambiamento dipendente da negozi giuridici tra proprietari.

Alla spesa fanno parzialmente riscontro gli introiti di cui alle voci in entrata "tasse aggiornamento mappa" e "sussidi aggiornamento mappa".

Conformemente agli art. 73 e ss. L. sulla misurazione ufficiale (RL 4.1.4.0), per le spese di tenuta a giorno i Comuni sono tenuti a concedere ai proprietari un sussidio pari a quello accordato dallo Stato; rimane pertanto una quota di spesa netta a carico del Comune.

Le indicazioni sono basate sulla media degli ultimi anni.

Commissione tutoria regionale (110.352.05)

Trattasi della partecipazione alle spese relative all'attività della Commissione Tutoria Regionale "CRT No. 5", con sede a Massagno conformemente alle disposizioni dell'art. 17 cpv. 2 della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di tutele e curatele dell'8 marzo 1999 (RL 4.1.2.2), a norma della quale i Comuni partecipano alla copertura delle spese rimanenti, dopo deduzione delle entrate della commissione, in proporzione al numero dei propri abitanti.

Il Cantone partecipa alle spese di funzionamento delle commissioni tutorie con un contributo fisso, determinato annualmente dal Consiglio di Stato.

In considerazione del carattere poco prevedibile della spesa l'importo esposto è basato sui costi sostenuti negli ultimi anni.

Polizia

COSTI

Stipendi e indennità personale (111.301.01)

Com'è noto, dopo anni di studi, discussioni e trattative non scevre da intoppi, nel bollettino ufficiale delle leggi e degli atti esecutivi del 3 luglio 2012 è stata pubblicata la nuova Legge sulla collaborazione fra la polizia cantonale e le polizie comunali (LCPol - approvata dal Parlamento cantonale il 16 marzo 2011) unitamente al suo regolamento d'applicazione (RLCPol).

Come già indicato anche nel Messaggio municipale accompagnante il preventivo 2012, la nuova legislazione prevede l'eliminazione delle polizie comunali non strutturate (con in forza meno di 6 unità) e la subordinazione di quelle strutturate, dal profilo del coordinamento, alla polizia comunale dei comuni polo.

L'entrata in vigore della nuova legge è stata stabilita dal Consiglio di Stato per il 1° settembre 2012. Anche se questo dato, al momento della redazione del presente messaggio, non è ancora definitivamente acquisito a causa di procedure ricorsuali pendenti davanti al TF, è opportuno tenere conto che i comuni hanno 3 anni di tempo per, alternativamente:

- costituire un proprio corpo di polizia comunale strutturato (almeno 5 agenti +1 comandante),
- sottoscrivere una convenzione con il comune Polo (nel nostro caso Lugano) o con un comune provvisto di un corpo di polizia strutturato.

Elemento finanziario fondamentale delle convenzioni che dovranno essere sottoscritte tra i comuni è costituito dal prezzo pro capite (per abitante) delle prestazioni di polizia, elemento che rappresenterà sicuramente il punto centrale delle trattative tra le parti. In quest'ottica, e ritenuta la difficoltà -non solo della materia in senso lato- ma anche dell'individuazione del "giusto" prezzo per le prestazioni di polizia nello specifico, è attualmente in atto presso la direzione del Dipartimento delle istituzioni l'elaborazione di una direttiva (menzionata all'art. 3 cpv. 4 RLCPol) che dovrebbe essere di aiuto nella definizione del prezzo per le prestazioni di polizia tra le parti coinvolte.

Sotto l'aspetto concreto, per il momento, i soli dati acquisiti consistono nei principi contenuti nelle norme della LCPol e del RLCPol, in sintesi:

- l'eliminazione delle polizie comunali non strutturate (come la nostra)
- l'obbligo per i comuni di contribuire al finanziamento dei costi di sicurezza (art. 2 LCPol) e di stipulare delle convenzioni direttamente con il comune Polo oppure fra comuni appartenenti alla medesima regione (nel nostro caso regione III- comune polo Lugano) (artt. 4 e 7 LCPol)
- la sostanziale uniformità sul piano cantonale del tipo di prestazioni offerte e dei loro costi (art. 4. cpv. 3 LCPol, art. 2 cpv. 5 e art. 3 RLCPol)
- la competenza del corpo di polizia del comune polo e del suo comandante per il coordinamento del servizio (art. 6 LCPol)

- il criterio secondo cui l'entità del contributo a carico dei comuni dev'essere riferita alla popolazione residente permanente (Sorengo = 1'706 / dati USTAT 2010) ritenuto un coefficiente massimo di fabbisogno di un agente di polizia uniformato operativo ogni 500 abitanti nelle zone centrali e minimo di un agente ogni 2000 nelle zone di montagna (art. 3 RLCPol)¹.

Il termine di adattamento (triennale) è stato appositamente voluto di medio termine dal legislatore cantonale affinché vi sia un sufficiente lasso temporale per la conclusione delle convenzioni di polizia e la conseguente graduale implementazione della legge, finalizzata al raggiungimento di adeguati effettivi entro termini consoni alla specifica situazione locale.

Pur ritenuto, dunque, che difficilmente il 2013 sarà già effettivamente interessato dal cambiamento, il Municipio intende attivarsi non appena il quadro giuridico e normativo sarà completo al fine di beneficiare del maggior margine di scelta e di manovra possibile.

Sulla base di quanto precede, anche senza ancora disporre di indicazioni più concrete, il Municipio valuta che la spesa a carico del nostro Comune potrebbe avvicinarsi al corrispettivo di 3 agenti di polizia uniformati operativi.

Per questa ragione nel preventivo 2013 la voce "stipendi e indennità personale" è stata aumentata di Fr. 50'000 rispetto all'importo riguardante la retribuzione del personale effettivamente in servizio. Così facendo si stima che i costi complessivi per la polizia a preventivo 2013, che si situano a circa Fr. 390'000, dovrebbero essere adeguati a coprire il nuovo ordinamento con un certo margine di riserva, rispettivamente a permettere al Municipio di mettere preventivamente in atto i cambiamenti che dovesse ritenere necessari o opportuni per conferire al nostro Comune una maggior capacità contrattuale nell'ambito della definizione dei nuovi rapporti.

Polizia comunale e vigilanza (111.318.04)

La voce di spesa comprende sia la remunerazione della convenzione con la città di Lugano sia l'onere generato dalle prestazioni di una società privata di vigilanza il cui supporto risulta comunque ancora necessario in occasione di particolari eventi o situazioni contingenti.

Anche in questo caso, al momento dell'effettiva entrata in funzione della nuova organizzazione dipendente dalla LCPol, l'importo rientrerà nelle componenti del costo globale.

Rimborso contravvenzioni Muzzano (111.352.01)

Nell'ambito della vigente convenzione i due Esecutivi hanno concordato un'estensione del servizio e il rimborso al Comune di Muzzano delle multe elevate sul relativo territorio giurisdizionale in materia di traffico fermo (violazioni in materia di sosta e parcheggio).

¹Conformemente al cpv. 3 della norma la definizione di zone centrali e zone di montagna è da risalire al concetto degli spazi funzionali individuati nella scheda R1 del piano direttore cantonale che si suddividono in 5 categorie e meglio: centro, suburbano, periurbano, retroterra e montagna. La maggior parte del nostro territorio giurisdizionale è attribuito alla categoria "suburbano" fatta eccezione per una piccola area sul versante che gravita attorno alla via Paradiso attribuita alla categoria "centro".

RICAVI

Multe della circolazione (111.437.01)

L'importo esposto è commisurato all'ammontare delle multe mediamente emesse in un anno.

Convenzione polizia Muzzano (111.452.01)

La convenzione sarà necessariamente rimessa in discussione, analogamente a quella con il comune di Lugano, a seguito dell'entrata in funzione della nuova organizzazione.

Per il momento il ricavo rimane confermato sulla base della partecipazione richiesta al comune di Muzzano tenuto anche conto dell'estensione dei servizi menzionata al commento "Rimborso contravvenzioni a Muzzano".

Polizia del fuoco

Contributo convenzione pompieri (114.352.01)

Il contributo corrisponde ad una partecipazione dell'1.5% ca. del costo netto (disavanzo) del corpo pompieri.

Ovviamente, data la natura del servizio, la spesa risulta condizionata anche dal genere e dalla quantità degli interventi cui il Corpo deve far fronte. La stima è stata rivista verso l'alto in base ai più recenti dati in nostro possesso.

Protezione civile

Contributo consorzio PCI (116.352.01)

L'importo esposto per il preventivo 2013 corrisponde a quanto indicatoci dall'amministrazione consortile.

* * * * *

ISTRUZIONE

Scuola dell'infanzia

COSTI

Stipendi e indennità docenti (220.302.01)

La retribuzione dei docenti è stabilita a livello cantonale sulla base del servizio svolto. La previsione considera i costi delle docenti attualmente in servizio oltre alla retribuzione di una terza docente da settembre 2013 in vista dell'apertura di una nuova sezione (cfr. MM No. 1085-F del 12 ottobre 2012 per il ripristino della terza sezione presso la Scuola dell'infanzia).

Stipendi per supplenze (220.302.02)

Per sua natura la voce non offre alcuna reale possibilità di previsione. Nell'intento di avvicinarla per quanto possibile alla realtà, l'importo è stato allineato alla media dei costi effettivi sostenuti negli ultimi 5 anni.

Materiale didattico e giochi (220.310.01)

Acquisto mobili e attrezzature (220.311.01)

Le previsioni rispecchiano i costi medi annui necessari per il mantenimento dello standard abituale e tengono conto dell'avvio di una terza sezione da settembre 2013.

Energia elettrica (220.312.01)

Gas per riscaldamento (220.312.03)

Le previsioni sono state allineate alla media degli ultimi 5 anni. Per quanto riguarda l'energia elettrica si è pure tenuto conto dell'adesione al progetto "tiacqua" (cfr. commento all'analogha voce al ramo amministrazione).

Manutenzione stabile e giardino (220.314.01)

L'importo, in linea con la media di diversi anni, comprende i lavori correnti che possono necessitare durante l'anno oltre all'intervento semestrale di un'impresa per la pulizia della cospicua superficie vetrata esterna (ca. Fr. 3'000.-).

All'inizio del corrente anno scolastico è stato parzialmente smantellato il parco giochi della scuola dell'infanzia poiché non conforme alle più moderne regole sulla sicurezza. Lo stesso sarà oggetto di rifacimento che comporterà lo stanziamento di un credito d'investimento.

Manutenzione mobili e attrezzature (220.315.01)

Oltre alla manutenzione corrente nel 2013 si prevede la sostituzione della pentola a ribalta (dalla capienza di 60 l) in dotazione alla cucina in quanto l'attuale apparecchio, risalente alla fine degli anni '60, accusa l'usura con un notevole calo di rendimento e nel contempo non offre la versatilità e le condizioni di sicurezza delle apparecchiature moderne. Questo solo intervento comporta un costo di almeno Fr. 17'000.

RICAVI

Tasse di refezione (220.432.01)

L'importo è soggetto a variazioni a dipendenza del numero di allievi iscritti alla Scuola dell'infanzia (ed al servizio "Sfera Cuccioli") e del numero di quanti usufruiscono regolarmente della refezione.

Rimborsi da altri Comuni (220.452.02)

La partecipazione a carico dei Comuni in cui risiedono allievi che frequentano la scuola dell'infanzia o la scuola elementare pubbliche in altri Comuni -secondo quanto stabilito dagli art. 47 e 48 cpv. 1 e 2 della legge sulla scuola dell'infanzia e la scuola elementare (RL 5.1.5.1) - è fissata in Fr. 600 per anno e per allievo. L'importo esposto corrisponde alla media degli incassi registrati negli ultimi esercizi.

Sussidio cantonale alle scuole comunali (già Sussidio cantonale stipendio docenti) (220.461.01)

Il sussidio è previsto dall'art. 34 della legge sugli stipendi degli impiegati dello stato e dei docenti (LStip – RL 2.5.4.4) e dal Regolamento concernente il contributo annuo forfettario per sezione di scuola dell'infanzia o di scuola elementare (RL 2.5.4.4.2).

A seguito dell'approvazione da parte del Gran Consiglio il 22 febbraio 2011 del messaggio governativo No. 6413 del 26 ottobre 2010 concernente alcune prime proposte di modifica nei rapporti Cantone-Comuni in materia scolastica, specialmente allo scopo di meglio definire la ripartizione di compiti e responsabilità tra il cantone e comuni in settori di competenza del DECS, alcuni oneri a carico dei comuni sono stati assunti direttamente dal cantone.

Questa operazione riguarda in particolare:

- la partecipazione ai costi per il materiale scolastico degli allievi di scuola elementare che frequentano scuole elementari private,
- gli oneri riguardanti i diritti d'autore per allievi delle scuole elementari,
- la partecipazione ai costi di trasporto degli allievi delle scuole medie,
- la cantonalizzazione e la prima fase del potenziamento del servizio di sostegno pedagogico.

Tutto ciò determina uno sgravio complessivo di Fr. 2'377'000 a favore dei Comuni.

In considerazione del perseguimento del principio della neutralità finanziaria, per ottenere la compensazione del suddetto importo il Cantone ha conseguentemente ridotto l'importo complessivo di riferimento per la concessione dei sussidi forfettari a favore delle sezioni delle scuole comunali.

A partire dal mese di settembre 2012 il sussidiamento avviene pertanto in base ad un costo medio forfettario di Fr. 85'900.- (contro precedenti Fr. 91'150) per ogni sezione di Sinf con refezione e di Fr. 91'800 (contro precedenti Fr. 106'670) per sezione di SE (valori 2012).

Gli importi di riferimento per il calcolo dei contributi annui di cui sopra sono adeguati annualmente agli aumenti salariali e al rincaro in base alla percentuale definita dal Consiglio di Stato nel preventivo annuale.

Il contributo è stabilito tenendo conto:

- del numero delle sezioni Sinf e SE rilevato al mese di settembre dell'anno precedente;
- del numero degli allievi al 30 settembre dell'anno precedente per i comuni consorziati o convenzionati;
- del coefficiente di distribuzione cantonale secondo la più recente graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei comuni ticinesi (per Sorengo = 30%);
- del gettito d'imposta cantonale determinato per il terzo anno precedente, quale dato provvisorio.

L'entrata esposta è basata sulle indicazioni del DECS.

Scuole elementari e pubbliche

COSTI

Stipendi e indennità docenti (221.302.01)

Come già citato alla corrispettiva voce del ramo "scuola dell'infanzia" si ricorda che la retribuzione dei docenti è stabilita a livello cantonale sulla base del servizio svolto. La previsione considera i costi dei docenti attualmente nominati e incaricati.

Indennità comunale ai docenti (221.302.02)

Trattasi di un'indennità oramai abrogata che continua ad essere erogata per i docenti di vecchia nomina in virtù dei diritti acquisiti. Attualmente solo una docente occupata a metà tempo beneficia ancora di tale indennità.

Stipendi docenti speciali (221.302.03)

In base a precise direttive cantonali sulla tenuta della contabilità, i costi per la retribuzione dei docenti speciali che svolgono la loro attività in più sedi scolastiche devono essere registrati integralmente quali stipendi nei conti del comune "sede" ossia, di regola, nel comune dove l'insegnante svolge il maggior numero di unità didattiche e la cui amministrazione si occupa della suddivisione degli oneri a carico degli altri comuni.

Gli altri comuni che beneficiano dell'attività dell'insegnante devono registrare i costi quali "rimborsi ad altri comuni" (conto No. 221.352.02). Tali direttive non beneficiano incondizionatamente del nostro accordo poiché riteniamo che all'atto pratico siffatto modo di contabilizzazione falsa una visione trasparente dei reali costi del personale. Ad ogni modo non possiamo far altro che attenerci alle direttive.

La previsione per il 2013 comprende unicamente la retribuzione della docente di attività creative (che svolge anche la funzione di direttore dell'istituto scolastico) e della docente d'appoggio impiegata al 50% dal Comune. Per questa ragione si nota un sostanziale cambiamento rispetto all'importo indicato per l'anno precedente.

Comunque la somma dei due conti (Stipendi docenti speciali + Rimborsi ad altri comuni-docenti) risulta inferiore alla previsione relativa all'anno precedente grazie all'assunzione da parte del Cantone del servizio di sostegno pedagogico (cfr. commento alla voce sussidio cantonale alle scuole comunali).

Stipendi per supplenze (221.302.05)

Per sua natura la voce non offre alcuna reale possibilità di previsione. Nell'intento di avvicinarla per quanto possibile alla realtà, l'importo è stato allineato alla media dei costi effettivi sostenuti negli ultimi 5 anni.

Stipendi monitori vari (221.302.06)

Abbonamenti-acquisto testi-RTV (221.310.01)

Le previsioni sono state allineate alla media dei costi effettivi sostenuti negli ultimi 5 anni.

Formazione e perfezionamento professionale (221.309.02)

L'importo di spesa, pressoché simbolico, vuole ricordare l'impegno di vari docenti a seguire corsi di formazione professionale e perfezionamento i cui costi sono, per lo più, assunti dal Cantone.

Acquisto mobili e attrezzature (221.311.01)

La previsione era stata aumentata all'epoca dell'allestimento del preventivo 2012 in funzione della necessità di rimodernare parte delle attrezzature in dotazione alla palestra scolastica. Fra l'altro, la fornitura del materiale avvenne in tempi molto più brevi del previsto e il costo venne registrato ancora nei conti del 2011.

Ad ogni modo la previsione per il 2013 è riportata ai valori abituali poiché al momento non si prevedono necessità particolari.

Manutenzione mobili e attrezzature (221.315.01)

Si ricorda che in questa voce sono registrati anche i costi contrattuali per l'uso e la manutenzione della fotocopiatrice.

Spese attività sportive (221.317.02)

La spesa concerne in particolare la pratica del pattinaggio su ghiaccio presso la Resega.

Spese scuola verde (221.317.05)

Questa attività può essere realizzata in primavera o in autunno a dipendenza delle condizioni meteorologiche. Perciò, data la non coincidenza del calendario scolastico con l'esercizio contabile, possono verificarsi esercizi in cui non si registrano esborsi e altri in cui la spesa può anche essere raddoppiata.

Corsi d'informazione e prevenzione (già corso "Le parole non dette") (221.317.06)

Sulla scorta della positiva esperienza riscontrata nell'ambito dei corsi "Le parole non dette" che - lo ricordiamo - era un programma di prevenzione dell'abuso sessuale su minori, organizzato dall'ASPI (Fondazione della Svizzera italiana per l'aiuto, il sostegno e la protezione dell'infanzia) che coinvolgeva gli allievi di 4^a e 5^a elementare, i loro genitori ed i docenti con l'obiettivo di rinforzare il ruolo protettivo degli adulti e di fornire ai bambini delle competenze affinché possano riconoscere le situazioni di rischio, la direzione dell'istituto scolastico ed il Municipio intendono continuare su questa strada ritenuto che l'informazione e la prevenzione sono fondamentali in questo ambito.

L'ASPI prosegue nell'organizzazione e nella differenziazione di corsi con tale finalità. Per questa ragione la denominazione della voce è stata adeguata. La previsione di spesa rimane invariata

Credito dell'istituto scolastico (221.319.01)

La voce corrisponde alle disposizioni di cui all'art. 1 del Regolamento sul credito a disposizione degli istituti scolastici dell'8 luglio 1992 (RL 5.1.1.1.2) che così ne definisce lo scopo e la destinazione: "Il credito annuale per la realizzazione di attività didattiche e culturali è un importo attribuito all'istituto scolastico.

Il credito è destinato a finanziare totalmente o parzialmente:

- a) attività didattiche complementari e integrative all'insegnamento: in particolare lo scambio di classi, le uscite di studio (indennità ai docenti), lo sport scolastico facoltativo di sede, le attività musicali facoltative;
- b) attività culturali principalmente destinate alle componenti della scuola: in particolare conferenze, seminari, mostre, spettacoli;
- c) acquisti di libri e riviste."

Rimborsi ad altri comuni (docenti) (221.352.02)

Si rinvia al commento alla voce "Stipendi docenti speciali (221.302.03)".

Contributo per il trasporto degli allievi di Scuola media (221.361.01)

Con l'approvazione, da parte del Parlamento cantonale, del già menzionato Mess. Gov. No. 6413 del 26 ottobre 2010 il contributo è assunto integralmente dal Cantone e la partecipazione dei comuni è annullata.

Contributo scuola media (221.366.01)

Trattasi di un contributo non obbligatorio, destinato alla cassa allievi, che i Comuni accordano di buon grado da anni dietro richiesta delle direzioni scolastiche.

Tale contributo annuo è stato aumentato nel 2012 da Fr. 108.- a Fr. 120.- per alunno.

Contributo per il materiale scolastico agli allievi delle scuole private (221.366.02)

Con l'approvazione, da parte del Parlamento cantonale, del già menzionato No. 6413 del 26 ottobre 2010 il contributo è assunto integralmente dal Cantone e la partecipazione a carico dei comuni è annullata.

RICAVI

Convenzione con Grancia (221.452.01)

La convenzione è stata formalmente sciolta con la fine dell'anno scolastico 2010/11. Il Municipio di Grancia ha tuttavia chiesto di poter assicurare la frequenza presso il nostro Istituto scolastico fino alla fine del ciclo per quegli Alunni con situazioni particolari supportate da motivazioni medico/pedagogiche. Il nostro Municipio ha acconsentito alla condizione che per questi Allievi continui ad essere applicata la convenzione fino al loro proscioglimento.

Per l'anno scolastico 2012/13 sono ancora 3 gli alunni di Grancia che frequentano la nostra scuola elementare.

Rimborsi da altri Comuni (221.452.02)

La partecipazione finanziaria a carico dei Comuni in cui risiedono allievi che frequentano la scuola dell'infanzia o la scuola elementare pubbliche in altri Comuni -secondo quanto stabilito dagli art. 47 e 48 cpv. 1 e 2 della legge sulla scuola dell'infanzia e la scuola elementare (RL 5.1.5.1) - è fissata in Fr. 600 per anno e per allievo. L'importo esposto corrisponde alla media degli ultimi esercizi e tenuto conto della riduzione delle sezioni intervenuta lo scorso anno scolastico.

Sussidio cantonale alle scuole comunali (già Sussidio cantonale stipendio docenti) (221.461.01)

Circa il sussidio cantonale alle scuole comunali si rinvia al commento formulato all'analogha voce del ramo Scuola dell'infanzia (220.461.01).

* * * * *

CULTURA E TEMPO LIBERO

Incoraggiamento alla cultura

COSTI

Manifestazioni e contributi (330.365.01)

Il Municipio intende procedere ad una vivacizzazione dell'offerta stimolando e sostenendo maggiormente iniziative o eventi che possono essere rappresentati nel Comune.

Per questa ragione sono state raddoppiate le risorse a disposizione in base al preventivo, portando l'importo abituale da Fr. 10'000 a Fr. 20'000.

Inoltre si prevede di procedere all'allestimento ed alla pubblicazione di un nuovo "Quaderno sorengnese" (No. 8) dedicato al Colle e al Chiosetto che dovrebbe poter essere stampato entro l'inaugurazione degli spazi ristrutturati sul mapp. No. 81 e presentato in tale ambito. Si stima che questa operazione comporti un ulteriore costo di Fr. 10'000.-.

Si ricorda che nel 2011 la spesa era già stata portata temporaneamente a Fr. 25'000 per il sostegno offerto alla Fondazione Ticino Musica per la rappresentazione dell'opera Rossiniana "La Scala di seta".

Contributo finanziamento Orchestra della Svizzera Italiana (330.365.02)

Com'è noto nel corso del mese di giugno del 2009 la SSR annunciava pesanti tagli al finanziamento a favore dell'Orchestra della Svizzera Italiana (OSI) a partire dal 2013, mettendo in tal modo in seria discussione la sopravvivenza stessa dell'orchestra.

Numerose persone ed enti si attivarono allo scopo di garantire la continuità dell'OSI con il reperimento, dal 2013, dei finanziamenti necessari a sopperire al taglio di 2 milioni operato dall'ente radiotelevisivo. In prima linea il cantone Ticino (con un aumento del sussidio cantonale da 3,5 a 4 milioni di franchi) e la città di Lugano (che ha previsto di riconoscere altrettanto).

Il nostro Municipio, nel corso del mese di dicembre del 2010, ha deciso di aggregarsi alla "cordata" impegnandosi, fatta salva l'approvazione del Consiglio comunale nell'ambito del presente preventivo, ad un versamento annuale a favore dell'Orchestra della Svizzera Italiana di Fr. 10'000.

Parchi pubblici, sentieri e boschi

COSTI

Manutenzione ed esercizio Mapp. No. 81 (333.314.08)

Di regola la voce corrisponde a una stima delle spese necessarie al mantenimento del prato e dei manufatti e include anche costi fissi quali: assicurazione, elettricità, acqua potabile.

Per il 2013, in considerazione delle opere costruttive che saranno realizzate, la previsione corrente è stata leggermente ridotta. Presupponendo il pieno rispetto delle previsioni, durante gli ultimi mesi dell'anno gli immobili dovrebbero poter essere utilizzati generando comunque delle spese d'esercizio.

Nell'ambito dei preventivi 2014 i costi relativi alle future strutture ed al correlato parco saranno riallocati in specifiche voci contabili.

Attività sportive

COSTI

Manutenzione e esercizio Parco Sportivo (334.314.01)

Manutenzione e esercizio Pista Skater (334.314.02)

Contributi ad associazioni sportive (334.365.01)

La previsioni sono livellate ai valori medi di spesa effettiva degli ultimi 5 anni.

RICAVI

Parco Sportivo / palestra / CIC: affitti tasse (334.427.01)

L'entrata è adeguata in base ai proventi medi degli ultimi anni.

Attività del tempo libero

COSTI

Altre attività del tempo libero (335.365.02)

Contributo campo di vacanze m.o Battaini (335.365.03)

I responsabili del campo di vacanze e estivo "Cippalippacoccodè" hanno comunicato la loro intenzione di non più proseguire nell'organizzazione del campo che vede tra gli iscritti sempre meno allievi della nostra scuola elementare.

Per questa ragione la voce è stata azzerata ed il relativo importo è stato aggiunto al conto "altre attività del tempo libero" in quanto il Municipio prevede comunque di finanziare eventuali altre attività alternative.

Culto

COSTI

Sussidio alla Parrocchia (Congrua) (339.362.01)

A seguito di una richiesta presentata dal consigliere comunale on. Sergio Camerini, e fatta propria dal Consiglio Parrocchiale, in cui si auspicava una verifica dell'adeguatezza del contributo quale giusto riconoscimento del ruolo della Parrocchia, ed in particolare dell'opera che il Parroco svolge a favore della comunità, il Municipio si è chinato sulla questione ed ha ritenuto opportuno e giustificato un aumento della congrua all'importo di Fr. 48'000 annui dal 2013. Tale importo sarà adeguato automaticamente al rincaro.

Si osserva che dopo alcuni ritocchi operati nel corso degli anni '80, la Congrua era stata fissata nel 1990 a Fr. 30'000 adeguati annualmente all'indice dei prezzi al consumo. Da allora non sono più intervenuti cambiamenti.

* * * * *

SANITA'

Servizio medico scolastico

COSTI

Contributi obbligatori al servizio dentario (446.351.01)

I Comuni sono chiamati a partecipare ai costi del servizio in forza dell'art. 47a della L. sanitaria (RL 6.1.1.1) in proporzione agli allievi curati domiciliati in ogni singolo comune. Dato il carattere della partecipazione una previsione precisa rimane difficile.

Sussidi cure ortodontiche (446.366.01)

La spesa riguarda le sovvenzioni previste dal regolamento per il sussidiamento delle cure ortodontiche su fanciulli dell'11 novembre 1991.

L'importo è definito sulla base dei costi medi effettivi. E' comunque opportuno considerare che, visto il numero generalmente molto esiguo di beneficiari e gli elevati costi di ogni singolo intervento, la spesa può subire importanti fluttuazioni da un esercizio all'altro.

Altre spese per la sanità

Altre spese per la sanità (449.319.02)

L'importo esposto è in linea con i costi medi effettivamente sostenuti nel corso degli ultimi anni. La voce comprende i costi di manutenzione del defibrillatore automatico esterno (DAE) installato durante l'autunno 2009 in prossimità dell'ingresso del palazzo scolastico amministrativo (ca. Fr. 1'000 annui), come pure eventuali interventi di igiene pubblica generale che possono rendersi necessari durante l'anno quali, ad esempio, campagne di cattura e vaccinazione di animali randagi ecc.

Contributo alla Croce Verde (449.352.02)

La partecipazione è basata sul fabbisogno pro-capite dell'Ente. La stima corrisponde all'ammontare medio delle partecipazioni effettivamente richiesteci negli ultimi anni.

* * * * *

PREVIDENZA SOCIALE

AVS e contributi comunali a fondi centrali

COSTI

Contributi CM/PC/AVS/AI (550.361.01)

Questa importante partecipazione dei Comuni ha la propria base legale negli artt:

- 50 e 51 della legge d'applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattia (LCAMal) del 26 giugno 1997 (RL 6.4.6.1);
- 7 cpv. 2 della legge sul servizio medico nelle zone di montagna (LMont.) del 5 novembre 1997 (RL 6.3.3.1);
- 33 della legge di applicazione della legge federale del 6 ottobre 2006 concernente le prestazioni complementari all'assicurazione federale per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità (LaLPC) del 23 ottobre 2007 (RL 6.4.5.3);

Come indicato nelle considerazioni generali (cap. 6.1 Evoluzione delle spese) il Parlamento cantonale, nella sessione del 12 dicembre 2011 (seduta del 14 dicembre 2011), seguendo le indicazioni della Commissione della gestione, anche allo scopo di non rischiare di mettere in discussione il principio di complementarietà tra i tre livelli di governo (Confederazione, Cantone e Comuni), entrando in rotta di collisione frontale con i Comuni, ha respinto quanto proposto dal Consiglio di Stato nell'ambito del messaggio governativo No. 6552 del 26 ottobre 2011 riguardante il Preventivo 2012 del Cantone per quanto riguardava lo spostamento sui comuni di importanti costi sociali e di assistenza. Tra queste misure spiccava in particolare l'aumento del limite di partecipazione comunale alla copertura dei costi per le assicurazioni sociali dal 9 al 12% del gettito d'imposta cantonale base a partire dal 2013 (si ricorda che per il 2012, a seguito delle reazioni negative dei Comuni, si prevedeva l'applicazione dell'aumento nella misura del 50%).

Per il nostro Comune ciò si sarebbe tradotto in un aumento dei costi previsti di ben Fr. 240'000 dal 2013.

Ad ogni modo la definizione del costo a carico dei Comuni (che nel nostro caso non può superare il 9% del gettito d'imposta cantonale base per l'anno definito di volta in volta dal Consiglio di Stato – in genere il secondo anno precedente) è fondata su un algoritmo estremamente complesso. Principalmente è infatti necessario determinare l'onere complessivo dei contributi derivanti dall'applicazione di ognuna delle leggi sopra menzionate, in base ai quali vanno conteggiati e dedotti i sussidi federali.

L'onere rimanente è assunto dai Comuni e dal Cantone.

Un dato certo circa il fabbisogno da coprire mediante la partecipazione comunale e cantonale è pertanto disponibile soltanto molto tempo dopo la chiusura dell'esercizio.

D'altra parte la determinazione della quota a carico dei singoli Comuni presuppone di conoscere l'indice di forza finanziaria (IFF) di tutti i Comuni del cantone. Anche questo può essere determinato, in modo certo, molto tempo dopo la fine dell'anno interessato; così pure il gettito d'imposta cantonale nel comune sul quale si basa la limitazione massima della partecipazione.

Orbene, all'epoca dell'allestimento del preventivo non si dispone di nessuno dei dati che concorrono alla formula per il calcolo dell'importante contributo (fabbisogno, sussidi federali, IFF, gettito d'imposta).

Si tenga conto che i conteggi cosiddetti "definitivi", pur sempre basati in parte su dati non completamente assodati, sono disponibili nella migliore delle ipotesi soltanto verso la fine dell'anno successivo alla chiusura dell'esercizio interessato.

Ciò significa che non solo l'importo indicato nei preventivi è frutto di una stima ma anche la registrazione del conguaglio in sede di consuntivo altro non è che una previsione.

L'esposizione con un certo grado di dettaglio di questo complesso meccanismo riguardante una delle voci di spesa più importanti della gestione del Comune dimostra ancora una volta il carattere empirico dei preventivi contraddistinti da molte voci importanti sia alle spese che alle entrate, sulle quali l'esecuzione di una previsione può basarsi unicamente su pure ipotesi orientate dall'esperienza.

Con questa considerazione si intende far comprendere il carattere forzatamente approssimativo delle cifre esposte e giustificare, in ultima analisi, l'adozione di una politica finanziaria obbligatoriamente votata alla prudenza.

Assicurazione malattia

Contributo comunale ai beneficiari del sussidio cantonale sui premi delle CM (552.366.05)

A norma del relativo regolamento entrato in vigore il 1° gennaio 2003, il Comune eroga una prestazione unica di Fr. 100.-- annui (adattabile secondo l'indice nazionale dei prezzi al consumo) a tutti i beneficiari del sussidio cantonale ai premi delle Casse malati secondo la situazione al 30 giugno. L'importo esposto è basato sull'esborso effettivamente sostenuto l'anno precedente, vista l'impossibilità di conoscere preventivamente il numero dei beneficiari alla data di riferimento. Per il resto si rinvia al commento alla voce "Aiuto comunale ai beneficiari di prestazioni complementari AVS (558.366.01)"

Protezione della gioventù

Partecipazione ai costi di affidamento di minori ai CEM Centri Educativi per Minorenni (554.361.04) Incentivi comunali previsti dalla L. sulle famiglie (554.365.06)

L'art. 30 della legge sul sostegno alle attività delle famiglie e di protezione dei minorenni (Lfam) del 15 settembre 2003 (RL 6.4.2.1), prevede l'obbligo per i Comuni di versare un contributo a favore degli istituti destinati ad accogliere i minori che vi sono collocati alle condizioni stabilite dalla legge senza riguardo al numero di collocamenti relativi a minori domiciliati nel Comune.

La quota complessiva a carico dei Comuni ammonta a 1/3 della somma dei contributi globali erogati, il prelevamento avviene in base ad una percentuale (uniforme per tutti i Comuni) del gettito d'imposta cantonale base.

Allo scopo di consentire agli enti locali di svolgere un ruolo attivo e promozionale nell'ambito del sostegno alle attività per le famiglie, il singolo comune può beneficiare di uno sconto fino al massimo del 50% se partecipa direttamente ai costi di esercizio delle attività di sostegno alle famiglie. Concretamente ciò permette di destinare a strutture locali riconosciute i mezzi finanziari necessari per sostenere le attività che rispondono maggiormente ai bisogni dei propri cittadini.

L'importo esposto è basato sui più recenti dati in nostro possesso e risulta suddiviso equamente sulle due voci di spesa "Partecipazione ai costi di affidamento di minori ai Centri Educativi per Minorenni (CEM)" e "Incentivi comunali previsti dalla L sulle famiglie".

Dall'inizio dell'anno scolastico 2009/2010 il nostro Comune ha stipulato una convenzione con l'associazione AGAPE allo scopo di offrire anche presso la nostra sede della scuola dell'infanzia un servizio di attività extra-scolastiche agli allievi del nostro istituto scolastico (SE e SInf) nelle fasce orarie 7:00-9:00 / 11:30-13:30 / 15:30 – 19:00. Il servizio offerto, denominato "Sfera Kids" comprende la refezione per allievi di scuola elementare durante la pausa di mezzogiorno.

I contributi "diretti" saranno pertanto devoluti (Fr. 25'000) a favore dell'associazione AGAPE "Sfera Kids".

Contributo Associazione AGAPE Sfera Kids (554.365.07)

Nonostante il raggiungimento dell'occupazione massima dei posti disponibili, in considerazione del fatto che la retta a carico delle famiglie è stabilita in base al reddito e che l'orientamento del servizio è proprio quello di sostenere le famiglie di condizione finanziaria piuttosto modesta, la sua organizzazione comporta la necessità di un importante sostegno del Comune che assume la copertura del deficit.

Durante l'anno scolastico 2011/12 hanno beneficiato del servizio complessivamente 64 bambini residenti a Sorengo.

Il "prescuola" è frequentato per la maggior parte da allievi della scuola dell'infanzia. Un numero superiore di bambini usufruisce del "doposcuola" il pomeriggio fino a sera, anche in questo caso la maggior parte sono bambini della scuola dell'infanzia, mentre il numero maggiore fra coloro che si fermano alla mensa è rappresentato dai ragazzi del primo ciclo della scuola elementare.

A causa della non coincidenza tra l'anno contabile e l'anno scolastico, sui cui si basa principalmente l'attività dell'associazione AGAPE, come pure di una certa discontinuità nelle loro richieste d'acconto, l'ammontare della partecipazione può subire delle variazioni annuali. Trattasi unicamente di uno sfasamento cronologico dei flussi di pagamento.

Associazione AGAPE Sfera Cuccioli (554.365.08)

In considerazione della saturazione delle due attuali sezioni della scuola dell'infanzia e della conseguente impossibilità ad accogliere i bambini di tre anni, il Municipio ha introdotto a partire dall'inizio dell'anno scolastico 2010/2011 un nuovo servizio di accoglienza denominato "Sfera Cuccioli".

Obiettivo di tale servizio è l'accoglienza dei bambini di tre anni che non possono essere ammessi alla frequenza della scuola dell'infanzia per mancanza di spazi.

Nell'anno scolastico 2012/13 sono una decina i bambini che beneficiano di tale servizio (8 di Sorengo e 2 domiciliati in altri comuni (2011/12 = 11 di cui 6 Sorengo e 5 altri comuni). Per quanto riguarda la refezione i medesimi beneficiano delle stesse condizioni riservate agli alunni della scuola dell'infanzia.

Allo scopo di ridurre, per quanto possibile, i costi a carico del nostro Comune l'accoglienza è aperta anche a bambini domiciliati nei comuni limitrofi a dipendenza della disponibilità dei rispettivi Municipi ad assumerne la relativa quota (cfr. ricavi, conto "Sfera Cuccioli rimborsi da Comuni").

L'importo esposto corrisponde ai costi del personale, del materiale scolastico e della pulizia, in base alle indicazioni forniteci dall'Associazione e tenuto conto che in relazione all'introduzione di una terza sezione nella nostra Sinf (cfr. MM No. 1085-F del 12 ottobre 2012 chiedente un credito di Fr. 380'000 per il ripristino della terza sezione presso la Scuola dell'infanzia) questo servizio sostitutivo opererà solo fino alla fine dell'anno scolastico in corso.

Case per anziani

Contributi per anziani ospiti di istituti (557.362.00)

Gli artt. 10 e 13 della Legge concernente il promovimento, il coordinamento e il finanziamento delle attività a favore delle persone anziane (LAnz – RL 6.4.5.1), prevedono che i Comuni si assumano i quattro quinti della somma dei contributi globali per l'esercizio (parte alberghiera e assistenza) delle strutture sociosanitarie riconosciute oltre ai quattro quinti del contributo globale per il finanziamento residuo delle cure LAMal.

La metà di queste quote viene ripartita tra i Comuni in base alle giornate di presenza di ciascun ospite domiciliato, fermo restando che per questa parte il contributo non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale nel Comune.

Per quanto riguarda le previsioni per il 2013 la Sezione del sostegno a enti e attività sociali stima in Fr. 39.- (preventivo 2012 = Fr. 39.-) la quota per giornata di presenza in istituti finanziati globalmente e in Fr. 10.- (preventivo 2012 = Fr. 16.-) in istituti per anziani finanziati unicamente per le prestazioni di cura. La somma di queste due quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2009.

L'altra metà, maggiorata degli importi che superano il 6% del gettito d'imposta cantonale del comune, viene assunta dai Comuni nella misura corrispondente ad una percentuale fissa del loro gettito d'imposta cantonale (per il preventivo 2013 il gettito di riferimento è costituito dall'accertamento del 2009 pari a Fr. 8.06 mio.). Per il 2012 la stima di tale percentuale rimane invariata rispetto al 2012 nel 5.18%

Nel fornirci queste indicazioni la Sezione del sostegno a enti e attività sociali del DSS pone in evidenza che "alcune proposte di rientro finanziario che potrebbero toccare settori in questione sono tuttora al vaglio del Consiglio di Stato". Ci segnala inoltre che "le stime si basano sugli importi di competenza, dunque non sono considerati gli aggiustamenti relativi al consuntivo (cantonale) 2011"

Trattasi pertanto di dati e indicazioni fondate sui probabili contenuti del preventivo 2013 del Cantone noti al momento della redazione del presente preventivo. Rimangono pur sempre riservate eventuali decisioni del Parlamento cantonale nell'ambito della loro approvazione (Cfr. commento generale sull'evoluzione delle spese).

Al momento della redazione del presente messaggio, gli anziani di Sorengo collocati in tali istituti sono 12 (contro 11 riferiti al medesimo periodo del 2011) mentre 4 persone sono ospiti in istituti finanziati unicamente per le prestazioni di cura.

L'importo esposto è stimato su tale base con un minimo margine di riserva.

Contributo diretto al consorzio "Al Pagnolo" (557.362.01)

La cifra esposta corrisponde a quanto indicatoci dall'amministrazione consortile secondo cui il costo complessivo non dovrebbe scostarsi significativamente dalle previsioni relative all'anno precedente.

Contributi ad altri istituti (557.362.02)

A norma dell'art. 8 della nuova LAnz (RL 6.4.5.1), i Comuni o i Consorzi proprietari di strutture sociosanitarie riconosciute che accolgono una persona anziana domiciliata in un altro comune sono autorizzati, previo accordo ratificato dall'autorità competente, a chiedere al comune di domicilio una quota parte degli interessi e degli ammortamenti ipotecari.

Attualmente 3 Concittadini risiedono in istituti riconosciuti appartenenti ad altri Comuni.

Resta inteso che il costo, la cui quota può variare sostanzialmente da istituto a istituto, è passibile di evoluzioni non preventivabili a dipendenza di eventi che non possono essere pianificati (collocamenti, dimissioni o decessi).

Contributi a case per anziani non sovvenzionate (557.365.01)

Trattasi di un contributo a favore delle case appartenenti all'Associazione ticinese delle case di riposo per persone anziane (attualmente 12 istituti). I costi di gestione di tali strutture risultano più economici rispetto a quelle sussidiate anche grazie alla presenza di attività basate sul volontariato. Attualmente tre nostri Concittadini sono ospiti in questi istituti.

Anche in questo caso appare evidente l'impossibilità di formulare delle previsioni su basi certe.

Assistenza

Contributi assistenza sociale (558.361.01)

Trattasi della partecipazione di cui all'art. 32 cpv. 2 della Legge sull'assistenza sociale dell'8 marzo 1971 (RL 6.4.11.1) che prevede la partecipazione comunale del 20% alle spese assistenziali.

La previsione formulata si fonda sulla casistica aperta al momento della redazione del presente preventivo (8 casi di cui 7 riguardanti persone singole) con un minimo margine di riserva.

L'evoluzione delle uscite è legata sia al movimento della popolazione che alla situazione personale di singoli cittadini, per cui ogni previsione risulta precaria. Si osserva comunque che negli ultimi anni il numero medio di casi risulta relativamente stabile.

Finanziamento dei SACD di interesse pubblico, dei servizi privati e degli infermieri indipendenti (Spitex) (558.365.02)

Trattasi della partecipazione alla copertura del fabbisogno finanziario dei SACD e dei servizi d'appoggio prevista dall'art. 10 della legge sull'assistenza e cura a domicilio (LACD - RL 6.4.5.5).

L'ammontare è commisurato al più recente gettito d'imposta cantonale base accertato. Per quanto riguarda il 2013 fa stato il gettito relativo al 2009 (pari a 8.06 mio.) cui può essere applicata, secondo le indicazioni della Sezione del sostegno a enti e attività sociali, una percentuale indicativa del 2.43% (2,12% circa per i SACD di interesse pubblico e 0.31% circa per i SACD privati e infermieri indipendenti)

A titolo di paragone si ricorda che nel preventivo per il 2012 era prevista una quota di partecipazione pari al 2.27% (2.02%+0.25%).

Occorre comunque tener conto che le previsioni formulate dal citato servizio cantonale si fondano su molte variabili e su basi incerte.

Contributi per servizi di appoggio (SAPP) (558.365.03)

Trattasi della partecipazione alla copertura del fabbisogno finanziario dei SACD e dei servizi d'appoggio prevista dall'art. 10 della nuova legge sull'assistenza e cura a domicilio (LACD).

Sempre secondo le informazioni forniteci dalla Sezione del sostegno a enti e attività sociali questo contributo dovrebbe consistere in una percentuale dello 0.90% (2012 = 0.88%) del gettito d'imposta cantonale. Anche per quest'altra importante voce di spesa si confermano le considerazioni formulate alla voce precedente.

Aiuto comunale ai beneficiari di prestazioni complementari AVS (558.366.01)

Questa voce di spesa trova la propria base legale nel regolamento per l'aiuto complementare comunale per gli anziani, i superstiti e gli invalidi del 4 dicembre 1989. Ricordiamo che in occasione della seduta costitutiva del Consiglio comunale dell'8 maggio 2012 l'on. Norberto Crivelli e cofirmatari hanno presentato una mozione intesa ad una rivalutazione dell'ammontare annuale di questa prestazione e un'estensione della medesima anche a coloro i quali sono ospiti di istituti o case per anziani, categoria esclusa dal vigente regolamento.

Sulla base della proposta in argomento il Municipio ha tempestivamente proceduto all'esecuzione di un confronto tra il regolamento in vigore e le norme in materia sociale di alcuni Comuni in qualche modo paragonabili a Sorengo (Bedano, Cadempino, Collina d'Oro, Comano e Muzzano).

Dal confronto è effettivamente emersa l'opportunità di por mano ad una revisione del vigente regolamento per la prestazione complementare comunale nel senso auspicato dalla mozione.

Il Municipio ritiene tuttavia opportuno prendere spunto dalla proposta Crivelli per procedere ad una revisione della regolamentazione comunale in materia di aiuto sociale, in particolare al fine di armonizzare le prestazioni e di creare una base legale che permetta di soccorrere adeguatamente persone cadute in disagio conformemente ai disposti dell'art. 53 cpv. 2 (Aiuti puntuali) della Legge sull'Assistenza Sociale (LAS - RL 6.4.11.1). In tale ambito sarà pure considerata l'eventualità di

eliminare la prestazione comunale annua di Fr. 100 a favore dei beneficiari dei sussidi sulla cassa malati per indirizzare la spesa complessiva in modo più mirato.

Tenuto conto della votazione cantonale del 23 settembre 2012 sull'iniziativa popolare legislativa elaborata del 23 marzo 2010 denominata "un concreto aiuto gli anziani in difficoltà" riguardante la modifica della LAS, il cui esito avrebbe potuto condizionare sensibilmente gli interventi ed i costi sociali a carico dei comuni a favore dei beneficiari AVS, la questione è stata comunque sospesa.

Nei mesi successivi all'elaborazione del presente preventivo i servizi amministrativi procederanno allo studio ed all'allestimento di un disegno di nuovo regolamento comunale in materia sociale i cui effetti finanziari, negli intendimenti del Municipio, dovrebbero essere pressoché neutri nei confronti della spesa complessiva attualmente sostenuta, maggiorata dei costi generati dall'accoglimento degli intenti di cui alla mozione Crivelli.

L'importo esposto a preventivo 2013 in questa voce di spesa risulta pertanto stimato sulla base di tale proposta.

Aiuti assistenziali puntuali e tutelari (558.366.02)

Concerne aiuti puntuali forniti a nostri Concittadini in situazioni particolari e laddove non subentrano altre istituzioni (Assistenza, pro Infirmis, pro Juventute, pro Senectute, Soccorso operaio svizzero, Soccorso svizzero d'inverno, ecc.).

Gli stessi sono previsti dalla LAS che attribuisce ai Comuni la competenza di "*assumere in proprio la responsabilità e l'onere finanziario di richieste puntuali di sostegno sociale presentate da suoi cittadini in situazione momentanea di bisogno*" (art. 53 cpv. 2) nonché di "*provvedere alle spese di sepoltura di suoi cittadini non beneficiari di prestazioni assistenziali cantonali, deceduti senza lasciare risorse sufficienti a coprire tali spese*" (art. 54).

In questi costi a carico del Comune rientrano pure le tasse di decisione delle Commissioni tutorie regionali e le mercedi di tutori e curatori allorché i Pupilli non siano in grado di farvi fronte con i propri mezzi, casistica che rivela la tendenza ad un progressivo aumento.

Data la specifica natura di questi aiuti una previsione può essere basata unicamente sulle trascorse esperienze, con un adeguato margine di riserva finalizzato a permettere all'Esecutivo di venire in aiuto, se del caso, a persone in particolare stato di necessità.

Per il resto si rinvia al commento di cui alla voce precedente.

Aiuto umanitario

Contributi ad associazioni locali o nazionali (559.365.04)

La spesa riguarda versamenti di piccola entità ad associazioni locali quali ad esempio: Telefono amico, SOS Infanzia, associazione ciechi, fondazioni, Pro Senectute, ecc.

Cooperazione allo sviluppo (559.365.05)

Riguarda il contributo annuo destinato a iniziative internazionali che viene attribuito dietro preavviso da parte della Commissione assistenza e solidarietà a progetti che vantano legami con persone conosciute nel nostro Comune.

Si ricorda che l'importo di Fr. 19'000.- è stato definito dal Consiglio comunale in occasione della sessione 20 dicembre 2011 nell'ambito della discussione sul preventivo del 2012.

* * * * *

TRAFFICO

Strade posteggi e piazze

COSTI

Manutenzione strade, posteggi e piazze (662.314.02)

L'importo è commisurato alle esigenze considerato il progressivo invecchiamento della rete stradale, con particolare riferimento alle strade di servizio secondarie.

Un completo rifacimento di alcuni tratti non rientra nelle priorità del Municipio ed è dunque opportuno, al fine di poter mantenere le strade in uno stato che possa comunque garantire la sicurezza degli utenti, prevedere interventi di rappizzo puntuale.

Nel corso del 2012 questo modo di procedere è stato confortato da un'analisi puntuale eseguita da uno specialista.

Manutenzione segnaletica e semafori (662.314.03)

La voce comprende anche la manutenzione contrattuale del gruppo semaforico di via Ponte Tresa (ca. Fr. 8'000.-).

Si osserva che nel corso dell'autunno 2012, conformemente all'accordo stipulato nel 2010 tra diversi comuni del Polo Luganese della Commissione Regionale dei Trasporti del Luganese (CRTL), il nostro impianto semaforico è stato collegato alla centrale operativa dell'Unità di gestione della mobilità (UGM).

L'UGM ha il compito di gestire, coordinare e ottimizzare le componenti principali della mobilità urbana sovracomunale, tra cui anche gli impianti semaforici. L'accordo per questi impianti prevede di monitorare costantemente i flussi di traffico, al fine di adattare in modo appropriato la programmazione delle fasi.

Di conseguenza tutti i costi per il personale dell'unità operativa, per progetti di pianificazione e programmazione nonché per la gestione e la manutenzione degli impianti semaforici vengono assunti dalla CRTL e ripartiti sui comuni interessati in base a una chiave di riparto stabilita, nel cui ambito il nostro Comune ha una quota del 2,60%.

I costi globali annuali per tutta la rete semaforica del Polo Luganese sono stimati in Fr. 300'000, ragion per cui la quota a carico del nostro Comune dovrebbe in linea di principio corrispondere ai costi dell'attuale contratto di manutenzione.

Servizio calla neve e antighiaccio (662.314.04)

L'importo è stimato in base alla media dei costi realmente sostenuti negli ultimi 3 anni.

Affitto posteggi (662.316.01)

La voce è riferita ai 6 posteggi di proprietà delle Aziende Industriali di Lugano (AIL) situati all'inizio della via Gemmo.

Al proposito occorre ricordare che nel 1986 il Comune decideva di acquistare dalla ditta Morosoli una striscia di terreno necessaria per la sistemazione della via Gemmo (mq 72 che si staccavano dal mapp. 247 e andavano a formare una nuova particella No. 622), contemporaneamente la ditta Morosoli concedeva una servitù per la creazione di un'aiuola stradale su un angolo della rimanente superficie del fondo mapp. 247. L'operazione si svolse senza movimenti di denaro: il Comune rinunciò al prelievo dei contributi di migliona per l'allargamento della strada e si impegnò a mettere a disposizione tre posteggi alla Morosoli SA per un periodo di 20 anni a partire dal 1.11.1992.

Parallelamente venne stipulato il contratto con le AIL per l'affitto al nostro Comune dei 6 posteggi di loro proprietà per un canone annuo di Fr. 3'000, corrispondente all'affitto di 5 posteggi, mentre uno fu concesso quale contropartita alla manutenzione ordinaria del fondo da parte del comune di

Sorengh. Nel contratto fu pure inserita la clausola che consente al comune di Sorengh il subaffitto dei posteggi a condizione che il provento non sia superiore al canone percepito dalle AIL.

Il 23 marzo 2010 le AIL SA hanno comunicato l'aumento della pigione da Fr. 3'000 a Fr. 4'800 annui a partire dal 1 gennaio 2011.

Il nostro Municipio ha provveduto a ribaltare l'aumento a carico dei locatari annunciando nel contempo la disdetta di ogni contratto con il decadimento degli accordi ventennali stipulati nel 1992, e meglio per la fine di dicembre 2012.

Dal 2013 la voce è pertanto azzerata.

Studio progetti e consulenze (662.318.07)

L'importo esposto è inteso a consentire al Municipio di ricorrere in misura minima a specialisti in caso di problematiche particolari.

RICAVI

Affitti diversi (662.423.01)

La voce, precedentemente riferita ai posteggi di Gemmo (Cfr. commento alla voce di costo "affitto posteggi") comprende dal 2013 unicamente entrate per affitto provvisorio di spazi interni (magazzino) ed esterni (parcheggio) al Mapp. No. 339-344, destinato alla costruzione del nuovo centro civico. Fino all'inizio dei lavori di demolizione e costruzione il Municipio ritiene infatti opportuno affittare provvisoriamente gli spazi, anche allo scopo di mantenere l'immobile "in uso" in modo tale da dissuadere eventuali intrusioni indesiderate.

Rimborso per prestazioni varie (662.436.02)

La voce riguarda in particolare la pulizia della rete stradale di Muzzano con il nostro veicolo multifunzionale (scopatrice) per la quale inizialmente era stata creata una specifica voce contabile. Dietro richiesta del Municipio di Muzzano, nell'autunno del 2009, è infatti stato stilato un accordo in tal senso.

La controprestazione, stabilita in funzione dei costi generati dall'acquisto e dalla manutenzione del mezzo motorizzato, corrisponde a Fr. 375.- al giorno.

L'importo esposto si basa sull'esperienza sin'ora maturata.

Traffico regionale

Abbonamenti trasporti pubblici "Arcobaleno" (665.366.03)

Dal 2003 il Municipio ha deciso di allinearsi a numerosi altri Comuni garantendo il proprio sostegno all'iniziativa estiva "Cambia l'aria c'è Arcobaleno". Data l'impossibilità di prevedere il numero di richieste di sovvenzionamento l'importo esposto è basato sui costi medi effettivamente sostenuti nel corso degli ultimi anni con un margine di riserva.

Contributi comunali abbonamenti mezzi pubblici per giovani (665.366.05)

Trattasi del contributo previsto dal Regolamento comunale per il sussidiamento degli abbonamenti dei mezzi pubblici di trasporto (del 9 maggio 1994).

Si ricorda che nella sessione del 15 dicembre 2009 il Legislativo ha approvato il MM. No. 1061 del 10 agosto 2009, basato su una mozione presentata in occasione della sessione del Consiglio comunale del 9 maggio 2009, volta all'estensione delle prestazioni previste da questo regolamento originariamente destinato unicamente a favore dei giovani di famiglie in condizioni finanziarie modeste.

L'importo esposto è stimato sulla base dei costi effettivamente sostenuti durante due anni e mezzo di applicazione pratica con un margine di riserva.

Altri compiti

COSTI

Partecipazione al finanziamento dei trasporti pubblici regionali (669.352.07)

Con la modifica della Legge sui trasporti pubblici (RL 7.4.1.1) del 17 dicembre 2008, il Gran Consiglio ha stabilito che tutti i comuni partecipano, fino al 25% della quota netta a carico del Cantone, al finanziamento dell'indennità per il costo non coperto derivante dalle prestazioni di trasporto pubblico offerte sulle linee regionali (art. 30 cpv. 1 lett. a), ritenuto un massimo di Fr. 50.- per abitante.

Al momento della redazione del presente preventivo sappiamo che a livello cantonale sono in atto discussioni sull'eventualità di aumentare la percentuale della quota a carico dei comuni nell'ambito della revisione dei flussi finanziari tra i vari livelli istituzionali, di conseguenza verrebbe probabilmente anche a cadere il tetto massimo di Fr. 50.- per abitante. Per il momento non abbiamo tuttavia indizi concreti che ci permettano di differenziare la previsione rispetto alle norme attualmente vigenti.

L'importo esposto corrisponde pertanto al tetto massimo di Fr. 50.- pro capite.

Partecipazione al finanziamento dei trasporti pubblici locali (669.352.08)

La voce riguarda il finanziamento della linea 16 TPL in funzione dal mese di dicembre 2008.

A proposito si rinvia MM No. 1062 del 31 agosto 2009, chiedente la ratifica del contratto mandato di prestazioni tra la città di Lugano, i Comuni di Muzzano e Sorengo e la società Trasporti Pubblici Luganesi SA (TPL) concernente la linea No. 16 Lugano-Besso-Muzzano.

L'importo esposto corrisponde ai costi medi effettivamente riscontrati dall'inizio dell'esercizio con un piccolo margine di riserva, poichè i costi sono comunque condizionati da vari fattori (automezzi utilizzati, affluenza, ecc.).

Comunità Tariffale Ticino-Moesano (669.361.03)

Il progetto di Comunità tariffale integrata (CTI) è stato posto in consultazione presso tutti i comuni nell'aprile 2005 con un riscontro generalmente molto positivo e la sua realizzazione ha ottenuto l'approvazione del Gran Consiglio con Decreto legislativo del 22 febbraio 2006.

Questo progetto è inizialmente stato frenato nel suo sviluppo a causa di ricorsi sull'appalto per la fornitura del sistema di vendita (distributori sui bus ed alle fermate e software di supporto). Superato questo primo ostacolo di natura formale, i lavori di implementazione del nuovo sistema di distribuzione si sono rivelati particolarmente complessi, ragion per cui il termine per l'entrata in vigore della CTI, inizialmente fissato per il 12 dicembre 2010, ha dovuto essere ripetutamente rinviato e la CTI ha finalmente potuto entrare in vigore con il 1° settembre 2012.

Secondo le indicazioni della Sezione della mobilità basate sulle stime eseguite nel 2010, con l'introduzione della CTI la spesa a carico dei comuni dovrebbe passare da un totale di Fr. 1,5 mio. a Fr. 3,65 mio.

Per il 2013 è stato pertanto esposto a preventivo il costo a carico del nostro comune ipotizzato su tale base e secondo i parametri indicativi forniti dalla Sezione della mobilità.

Contributo abbonamento giornaliero ferrovie "AG Flexy" (669.366.04)

Ricupero AG Flexy (669.436.09)

Trattasi del costo dell'abbonamento che viene messo a disposizione dei nostri Concittadini e dei cittadini di Muzzano.

AMBIENTE E TERRITORIO

Approvvigionamento idrico

COSTI

Manutenzione rete di distribuzione (770.314.01)

In considerazione del carattere di infrastruttura sotterranea della rete di distribuzione idrica i lavori di manutenzione riguardano per lo più interventi di riparazione di guasti o rotture delle tubazioni per loro natura non prevedibili. La voce di spesa può pertanto essere soggetta ad importanti fluttuazioni. L'importo esposto è verificato sulla base dei costi medi degli ultimi 4 anni.

Acquisto acqua potabile (770.319.01)

L'importante voce di costo è indicata sulla base media degli ultimi anni. Eventuali fluttuazioni percentualmente relativamente significative possono verificarsi a dipendenza delle condizioni meteorologiche come pure del prodursi di perdite più o meno importanti in caso di sempre possibili rotture delle condotte.

RICAVI

Tassa base (770.434.01)

L'indicazione è fondata sull'ammontare complessivo delle tasse base dovute da tutti gli utenti durante un anno civile. Contenute differenze tra un esercizio e l'altro possono verificarsi a dipendenza dell'emissione di conguagli che incidono sulla contabilizzazione dell'esercizio successivo.

Tassa di consumo (770.434.02)

Gli importi sono verificati sulla base dei più recenti dati in nostro possesso.

Tassa di allacciamento (770.434.04)

L'entrata tiene conto dei probabili nuovi allacciamenti che interesseranno il 2013 in base al presumibile avanzamento di cantieri previsti o già aperti al momento della redazione del presente messaggio.

Protezione delle acque

COSTI

Manutenzione e riparazione fognature (771.314.01)

L'importo indicato è finalizzato a consentire l'esecuzione della manutenzione corrente e di interventi imprevedibili (rotture) che possono verificarsi nel corso dell'anno. La stima è commisurata ai costi medi reali degli ultimi 5 anni.

Contributo consorzio depurazione Lugano e dintorni (771.352.01)

Il nostro Comune partecipa al Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (CDALED), con un'interessenza dell'1,64%.

L'importo esposto è basato sui più recenti dati in nostro possesso e tiene conto delle indicazioni forniteci dall'Amministrazione consortile che prevede per la gestione corrente 2013 un fabbisogno di Fr. 9'124'100, (contro Fr. 9'051'850 previsti per il 2012) cui si deve aggiungere la quota di partecipazione su alcune opere di manutenzione straordinaria in corso.

Approfittiamo di questa sede per ricordare ancora una volta che dal 1° settembre 2011 è entrata in vigore la nuova legge sul consorzio dei comuni (LCCom) che comporta una notevole riorganizzazione dei consorzi.

La nuova legge persegue principalmente lo scopo di migliorare il funzionamento degli enti consortili con uno snellimento delle procedure ed un avvicinamento agli schemi delle società di diritto privato con gestione accentrata sull'esecutivo (meno burocrazia, più efficienza). Parallelamente viene fornito ai Comuni un primario e più incisivo controllo sull'attività dei consorzi, in particolare tramite l'attribuzione di un maggior peso al ruolo dei Municipi, il miglioramento dell'efficienza degli organi consortili e una più diretta garanzia dell'informazione. Su questa base si ritiene che in futuro l'influenza ed il controllo dei Comuni sui consorzi dovrebbe beneficiare di un sostanziale miglioramento.

Occorre tuttavia tenere conto che la conseguenza di questo maggior coinvolgimento dei comuni corrisponderà altresì ad un aumento di oneri amministrativi che si riversano direttamente sui Municipi i quali dovranno esaminare puntualmente tutti i messaggi e le attività consortili allo scopo di impartire ai propri rappresentanti in tali enti delle direttive chiare e vincolanti sulla posizione da adottare nei confronti delle decisioni spettanti agli organi legislativi consortili (art. 16 cpv. 5 LCCom).

Versamento a fondo manutenzione straordinaria (771.380.01)

L'art. 11 cpv. 1 del Decreto esecutivo concernente il regolamento delle canalizzazioni, i contributi e le tasse del 3 febbraio 1977 (RL 9.1.1.7), prevede che la tassa d'uso è stabilita dal Comune tenendo conto della copertura integrale dei costi di esercizio degli impianti comunali e della quota a carico del Comune di quelli degli impianti consortili, compresi adeguati accantonamenti per la manutenzione straordinaria. Tale disposizione risponde al criterio di copertura integrale dei costi per la protezione dell'ambiente.

Il notevole aumento previsto nella partecipazione al CDALED dal 2010 fa sì che le stesse non sarebbero di per sé sufficienti per l'osservanza di tale principio.

Si osserva comunque che il fondo per la manutenzione straordinaria presenta un saldo a bilancio al 31.12.2011 di Fr. 1'006'194.25, importo sufficiente a far fronte a eventuali necessità.

Ciò considerato il Municipio non intende per il momento ipotizzare un aumento delle tasse d'uso a carico degli utenti.

Pertanto la previsione relativa all'accantonamento al fondo per la manutenzione straordinaria è stata azzerata già dalle previsioni relative al 2010.

RICAVI

Tasse d'uso fognatura (771.434.02)

La previsione è commisurata all'andamento medio degli ultimi cinque anni.

Si ricorda che la tassa è proporzionale all'uso di acqua potabile in ragione di Cts. 80 per metro cubo.

Raccolta ed eliminazione rifiuti

COSTI

Raccolta rifiuti urbani (772.318.01)

La previsione è stata verificata sulla media delle spese effettivamente sostenute durante gli ultimi 4 anni. Dal 1 gennaio 2012, sulla base di un concorso bandito durante l'estate per il rinnovo dell'appalto del servizio di raccolta dei rifiuti dopo 5 anni dalla sua aggiudicazione alla ditta G. Oechsner, Lamone, il servizio è stato aggiudicato alla ditta F.lli Maffi SA, Viganello. Le condizioni contrattuali non divergono in modo sostanziale da quelle in atto negli ultimi 5 anni.

Raccolta rifiuti vegetali (772.318.02)

Anche in questo caso l'importo è stato verificato sulla base dei costi medi sostenuti negli ultimi 4 anni.

Raccolta ed eliminazione altri rifiuti (772.318.03)

La voce riguarda in particolare i materiali soggetti a separazione (metallo, carta, PET, vetro).

Eliminazione rifiuti urbani ACR (772.351.01)

Secondo l'art. 24 della Legge concernente l'istituzione dell'Azienda cantonale dei rifiuti (RL 9.2.1.2), la tariffa di smaltimento per i rifiuti urbani e quelli assimilabili non riciclabili non può superare Fr. 180.-- / tonnellata, IVA esclusa.

All'epoca della redazione del presente preventivo il Consiglio di Stato non ha ancora stabilito la tariffa per il 2013. Da informazioni assunte presso l'ACR la tendenza dovrebbe comunque essere all'insegna della stabilità (Fr. 170/t. IVA esclusa).

L'importo esposto è commisurato al quantitativo medio di rifiuti generato annualmente (ca. 650 t).

Spese gestione piazza di compostaggio (772.352.01)

La previsione relativa alla nostra quota di partecipazione, secondo la vigente convenzione, è commisurata ai quantitativi medi di rifiuti consegnati negli ultimi tre anni.

RICAVI

Tasse spazzature (772.434.01)

La previsione è fondata sulle tariffe attualmente in uso in base al numero di utenti.

Ricupero racc. rif. urbani grossi utenti (772.436.01)

Si ricorda che in base all'art. 19a del Regolamento per la raccolta e l'eliminazione dei rifiuti gli stabilimenti ed in genere tutte le attività che per il loro carattere e la loro dimensione producono una quantità di rifiuti tale da occasionare costi particolarmente elevati, sono soggetti alla copertura integrale degli stessi in base a puntuali pesature a campione.

L'introito è commisurato alla media registrata negli ultimi 3 anni.

Cimitero

RICAVI

Tasse cimitero (774.434.01)

L'introito, per quanto generato da circostanze fortunatamente imprevedibili, è stato ridotto sulla base di una marcata flessione verificatasi negli ultimi anni.

Arginature

COSTI

Consorzio manutenzione arginature Basso Vedeggio (775.318.13)

Il nostro Comune partecipa al Consorzio con un'interessenza pari allo 0.85%.
L'importo esposto corrisponde a quanto preventivato dall'amministrazione consortile.

Consorzio manutenzione arginature e interventi di premunizione forestale Valle del Cassarate e Golfo di Lugano (CVC) (775.318.14)

Trattasi di un consorzio obbligatorio costituito con risoluzione governativa del 16 aprile 1997 con cui si dichiarava la pubblica utilità della manutenzione delle opere di arginatura fluviale e torrentizia esistenti e future, nonché degli interventi di premunizione franoso-valangarie e delle opere forestali, della Valle del Cassarate e Golfo di Lugano nei Comuni di quel comprensorio di cui pure fa parte Sorengo con un'interessenza pari all'1.01%. In assenza di un'altra base valutativa l'importo esposto è definito in relazione ai contributi provvisori stabiliti per il 2012 dalla Divisione delle costruzioni (decisione 12 aprile 2012) sulla base di un prelevamento complessivo di contributi consortili pari a Fr. 949'000.

Consorzio sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla foce (775.318.15)

Come già indicato per gli scorsi anni trattasi di un Consorzio obbligatorio il cui scopo è la sistemazione delle opere di arginatura lungo il fiume Vedeggio, da Camignolo alla foce, che attualmente risultano insufficienti a sopportare senza danni ed esondazioni le sollecitazioni dovute a possibili e prevedibili eventi alluvionali e non ossequiano alle normative federali in materia.
Il nostro Comune risulta interessato in ragione di una quota dello 0.21%.

Protezione dell'ambiente

COSTI

Controlli impianti a combustione (778.318.01)

Durante il 2012 si è svolto il XV° ciclo di controlli, per cui il 2013 non sarà interessato da tale attività a cadenza biennale, fatti salvi eventuali controlli per impianti nuovi o risanati.
L'importo esposto è da considerarsi puramente simbolico dato il carattere di partita di giro del conto (vedi anche "Tasse controlli impianti a combustione alle entrate") che non esercita alcuna influenza sul risultato d'esercizio.

SvizzeraEnergia tassa sociale (778.318.02)
SvizzeraEnergia contributi (778.365.01)

Nel corso del 2012 il Municipio ha deciso di aderire al programma *SvizzeraEnergia*, promosso dalla Confederazione per stimolare all'uso efficiente dell'energia e all'impiego di fonti rinnovabili, e di procedere all'attuazione del progetto denominato "*Città dell'energia*", pensato per la politica energetica dei Comuni.

Il progetto si svolge in due fasi della rispettiva durata approssimativa di un anno.

La prima fase (fase A) comporta l'analisi della situazione attuale della politica energetica comunale e si basa su un catalogo standardizzato di misure volte all'ottimizzazione dei consumi energetici. Il costo è di Fr. 9'000 (Fr. 11'000 ./ Fr. 2'000 contributo di *SvizzeraEnergia*).

La seconda fase (fase B) consiste nella certificazione energetica con il marchio "*Città dell'energia*" ottenibile con la presentazione di un fascicolo di candidatura in cui si dimostra di avere realizzato o pianificato almeno il 50% dei possibili provvedimenti individuati nella fase A. L'elaborazione del documento ha un costo di Fr. 11'000 (Fr. 15'000 ./ Fr. 4'000 contributo di *SvizzeraEnergia*).

L'intero progetto presenta pertanto un costo a carico del Comune di circa Fr. 20'000, ripartiti su due anni, cui si deve aggiungere la tassa sociale annua di Fr. 1'300.-.

In base a precise direttive cantonali sulla tenuta della contabilità la spesa per la tassa sociale e quella per l'adesione al progetto devono essere registrate in due conti separati e distinti.

Controlli qualità acque Laghetto di Muzzano (778.351.03)

Considerato che la qualità delle acque del laghetto di Muzzano costituisce un tema molto sentito dalla popolazione, sul quale nel recente passato si è più volte dibattuto senza tuttavia disporre di un supporto scientificamente attendibile, il Dipartimento del territorio ha deciso, nel 2009, di dare seguito alle richieste dei Comuni e di Pro Natura, coordinando una campagna di monitoraggio della qualità delle acque affluenti nel laghetto che si svolgerà durante alcuni anni.

Parallelamente, durante l'estate 2011, sempre da parte del Dipartimento è stata formulata una proposta di studio per il risanamento interno della qualità delle acque accolta dai Municipi dei 4 Comuni interessati.

In tal modo l'intervento sulle acque del laghetto viene a strutturarsi in 2 fasi:

- risanamento esterno finalizzato a ridurre le immissioni di acque inquinate, attualmente in atto con risultati soddisfacenti;
- risanamento interno volto allo studio delle modalità di un possibile intervento di depurazione, che presuppone un'indagine approfondita del problema mediante lo studio dei sedimenti, prelievi di materiale dal fondale, carotaggi, ecc. e l'elaborazione di proposte di soluzione.

Quest'ultima operazione comporta costi aggiuntivi non indifferenti (ca. Fr. 120'000 ripartiti sul biennio 2012-2013) che saranno suddivisi tra i Comuni nell'ordine del 15-20% ciascuno mentre il cantone si assumerà i costi residui.

Sulla base di queste indicazioni la previsione di spesa per il 2012 e per il 2013 è stata aumentata di Fr. 10'000 all'anno rispetto ai valori abituali.

Sistemazione del territorio

Consulenza in materia di Piano regolatore (779.318.01)

La voce si riferisce alla retribuzione della Commissione di esperti con competenze consultive (prevista dall'art. 53 NAPR), rispettivamente alla necessità di far capo ad un Pianificatore per le prime indicazioni relative ad eventuali adattamenti del PR indispensabili a seguito di mutati orientamenti politici come pure per dar seguito a decisioni di Tribunali emanate in sede di applicazione concreta delle NAPR. Le modifiche del PR (escluse le varianti di poco conto) sono comunque soggette alla procedura prevista dalla Legge sullo sviluppo territoriale (Lst – RL 7.1.1.1) e comportano parallelamente lo stanziamento di crediti di investimento.

Aggiornamento dati del territorio (779.318.18)

Nel quadro di una riorganizzazione gestionale dell'ufficio tecnico comunale, si è riscontrata la necessità di uniformare e centralizzare le informazioni riguardanti il territorio al fine di agevolare l'orientamento di chi è chiamato ad operare in tale settore, sia all'interno che all'esterno dell'amministrazione.

Durante il 2010 si è provveduto alla trasposizione del PR su base elettronica (CAD / GIS), in base a quanto previsto nell'ambito della revisione della Legge sullo sviluppo territoriale in atto a quell'epoca.

Nel corso del 2011 è stato assegnato alla ditta Geosistema SA Viganello il mandato relativo alla Centralizzazione dei dati dei vari operatori (geometra revisore, ufficio della pianificazione locale per il PR, gestore del PGS e del PGA, ecc.) su un'unica piattaforma informatica, mandato portato a termine nel 2012 con la "consegna" della mappa elettronica (consultabile attraverso il sito WEB del Comune alla pagina "ufficio tecnico" riquadro "mappa del territorio del comune di Sorengo").

La tenuta a giorno di questo strumento comporta un costo annuo di ca. Fr. 5'000.-.

Nel corso del 2013 si prevede di proseguire nell'aggiornamento dei dati con l'adeguamento formale del Piano Regolatore (già convertito su base elettronica) alle disposizioni della nuova Lst frattanto entrata in vigore il 1 gennaio 2012. La nuova legge prevede tra l'altro, in particolare, la completazione del PR con un nuovo "piano dell'urbanizzazione" che comprende la rete delle vie di comunicazione (strade, sentieri, vie ciclabili, ecc.), la rete di smaltimento delle acque e la rete e le infrastrutture per l'approvvigionamento idrico e di energie (art. 21 Lst).

L'importo esposto comprende pertanto il costo approssimativo di tale operazione oltre a quanto necessario per la manutenzione della mappa elettronica.

Ente regionale per lo sviluppo del Luganese ERS-L (779.365.08)

L'importo esposto corrisponde alla nostra quota parte di finanziamento delle attività dell'Ente pari a Fr. 4.- per abitante conformemente alle indicazioni dell'ERS-L medesimo.

* * * * *

ECONOMIA PUBBLICA

Agricoltura

COSTI / RICAVI

Manutenzione vigneto (880.314.06)

L'importo corrisponde alle necessità per consentire la manutenzione ordinaria del vigneto. La voce comprende pure le uscite per l'acquisto di materiale e dei prodotti fitosanitari.

Spese vinificazione e acquisto vino (880.318.01)

Vendita uva/vino (880.435.01)

Si ricorda che dalla vendemmia 2010 la vinificazione è affidata alla "Fattoria Moncucchetto". Le voci, commisurate ai più recenti dati in nostro possesso, sono comunque condizionate dalla quantità e dalla qualità delle uve prodotte.

Turismo

COSTI

Contributi straordinari dépliant turistico zona Collina d'Oro (883.362.02)

Ricordiamo che il Municipio di Collina d'Oro, nell'intento di migliorare l'integrazione delle risorse e dei servizi sul territorio al fine di facilitarne la fruizione al pubblico, sia dei turisti che della popolazione locale, ha promosso la preparazione di un dépliant a carattere turistico, ma contenente anche informazioni più generali, allargato anche ai comuni limitrofi (esclusa la città di Lugano già ampiamente dotata di materiale del genere).

La versione in lingua italiana è stata preparata e divulgata.

La voce di spesa è stata azzerata.

Energia

RICAVI

Contributo AIL (886.410.01)

L'entrata riguardava il diritto di privativa per la distribuzione di energia elettrica sul nostro territorio. L'importo era commisurato al consumo complessivo dell'utenza.

Dall'inizio del 2009, con l'entrata in vigore delle norme relative alla liberalizzazione del mercato dell'energia elettrica, le sorti di questi importanti diritti a favore dei Comuni sono caratterizzate dall'incertezza poiché gli stessi non possono più essere riconosciuti nelle forme precedenti.

Per ovviare nell'immediato alla problematica, il Parlamento cantonale il 27 gennaio 2009, aveva adottato il decreto legislativo urgente di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico LAEI, applicabile fino alla fine del 2009, mediante il quale prevedeva che i Comuni, tramite i gestori di rete, riscuotono un contributo sull'uso delle reti di distribuzione a carico dei consumatori finali.

Il 30 novembre 2009 il Parlamento cantonale, in sostituzione di tale decreto, ha promulgato la legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico del 23 marzo 2007 LA-LAEI (RL 9.1.7.3) che prevede una norma transitoria (art. 22 cpv. 3) che ricalca fedelmente le disposizioni di cui al suddetto decreto urgente. Tale norma risulta applicabile fino al 31 dicembre 2013 (esercizio contabile 2014). Successivamente si dovrà seguire l'evoluzione del quadro legislativo.

L'esercizio contabile 2013 sarà interessato da quanto maturato nel corso del 2012.

L'entrata è condizionata dal consumo energetico generale, pertanto la previsione può basarsi unicamente su un dato medio riferito agli esercizi più recenti in considerazione del fatto che, nonostante le numerose campagne di sensibilizzazione, appare difficile ipotizzare un'importante riduzione dei consumi a breve termine.

* * * * *

FINANZE E IMPOSTE

Imposte

COSTI

Perdite su imposte (990.330.01)

L'importo costituisce una "riserva" indicativa, nell'impossibilità di determinare preventivamente con approssimazione situazioni contingenti che interessano contribuenti assoggettati nel nostro Comune.

RICAVI

Imposte alla fonte (990.400.21)

Le favorevoli ricadute sui Comuni derivanti dalle modifiche relative all'imposta alla fonte messe in atto a livello cantonale nell'ambito del preventivo 2009 del cantone (Cfr. Mess. Gov. No. 6133 del 15 ottobre 2008) dovrebbero aver assunto pieno effetto con il 2011.

Si ricorda che a livello cantonale si stimava che il complesso dei comuni avrebbe potuto beneficiare di maggiori introiti in ragione Fr. 1,4 mio. nel 2009, 2.8 mio. nel 2010 e 4.0 mio. dal 2011.

E' tuttavia indispensabile ritenere che la voce è comunque stata negli anni spesso soggetta a fluttuazioni anche molto rilevanti e del tutto imprevedibili in quanto condizionate da molteplici fattori tra cui:

- in primis gli storni dovuti all'esecuzione di tassazioni ordinarie sostitutive (art. 113 LT) che possono dare origine anche a conguagli negativi;
- i tempi delle procedure di conteggio;
- il flusso dei versamenti di acconti e conguagli da parte del competente Dipartimento cantonale (il conguaglio viene registrato nel corso dell'anno contabile successivo).

Infatti, se in base al consuntivo comunale del 2011 risulta che in tale esercizio si sono registrate entrate contabili sensibilmente superiori rispetto agli anni precedenti (a consuntivo Fr. 604'266.70), per avere una visione più organica occorre verificare a quale anno di competenza tali flussi si riferivano. In tal modo ci si renderà conto che le imposte alla fonte effettive per il 2011 corrispondevano a Fr. 344'331.90.

Per maggior chiarezza riportiamo qui di seguito il flusso dei movimenti riguardanti le imposte alla fonte dagli anni di competenza dal 2008 al 2011 compresi suddivisi sugli esercizi contabili dal 2008 al 2012.

Data registrazione	causale	anno di competenza	importo	tot. per anno di competenza	tot. per esercizio contabile (a consuntivo)
30.06.2008	conguaglio	2007	111'514.10		
31.08.2008	acconto	2008	100'000.00		2008
30.11.2008	acconto	2008	100'000.00		311'514.10
30.06.2009	conguaglio	2008	153'357.60	353'357.60	
31.08.2009	acconto	2009	150'000.00		2009
30.11.2009	acconto	2009	150'000.00		453'357.60
30.06.2010	conguaglio	2009	19'899.40	319'899.40	
31.08.2010	acconto	2010	160'000.00		2010
30.11.2010	acconto	2010	160'000.00		339'899.40
30.06.2011	conguaglio	2010	163'266.70	483'266.70	
31.08.2011	acconto	2011	220'500.00		2011
30.11.2011	acconto	2011	220'500.00		604'266.70
30.06.2012	conguaglio	2011	-96'668.10	344'331.90	

In considerazione di quanto precede l'indicazione a preventivo può corrispondere unicamente a un valore medio basato sui dati più recenti.

Compensazione finanziaria

COSTI

Contributo al fondo di perequazione (992.361.01)

La Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI – RL 2.1.2.3) dispone che i Comuni con indice di forza finanziaria superiore ai 72 punti sono chiamati a finanziare il 20% del fondo di perequazione mentre il restante 80% è a carico del Cantone.

L'importo esposto è stato stimato in base alle indicazioni forniteci dai competenti servizi cantonali.

Contributo al fondo di livellamento (992.361.02)

È nota la difficoltà di previsione del contributo di livellamento sia nella sua globalità sia anche per il singolo comune, pagante o beneficiario.

Con la LPI è stato introdotto un elemento di stabilizzazione attraverso il calcolo del contributo in base alla media delle risorse fiscali degli ultimi 5 anni noti.

L'importo esposto è stato stimato in base alle indicazioni forniteci dai competenti servizi cantonali pur con tutte le riserve del caso.

Partecipazioni diverse

RICAVI

Ridistribuzione tassa sul CO₂ (993.440.01)

Si ricorda che il 1° gennaio 2008 la Confederazione ha introdotto una tassa sul CO₂ per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno).

Le casse di compensazione AVS/AI/IPG sono state incaricate di effettuare il rimborso per conto della Confederazione.

Ogni datore di lavoro beneficia di Fr. 0,644 per ogni Fr. 1'000 di massa salariale AVS annunciata con la dichiarazione dei salari.

L'importo viene bonificato sui contributi dovuti e contabilizzato separatamente per ragioni di trasparenza.

Partecipazione imposta immobiliare delle persone giuridiche (993.441.03)

Con decisione 23 giugno 2009 il Gran Consiglio ha definitivamente deciso che il riversamento del 40% dell'imposta immobiliare cantonale delle persone giuridiche è abolito con effetto a partire dall'imposta dell'anno 2009. Sola eccezione è costituita dai Comuni che, in base alla legge speciale, partecipano al riparto delle imposte delle aziende idroelettriche e limitatamente alle imposte dovute dalle stesse aziende.

Si ricorda peraltro che il riversamento della quota a favore dei Comuni era già sospeso dal 2006 in virtù di una norma transitoria approvata dal Parlamento cantonale nell'autunno del 2005.

La voce di preventivo è azzerata dal 2009. Non è tuttavia escluso che si verifichi ancora la registrazione di qualche entrata riguardante conteggi di imposta di esercizi precedenti anche relativamente lontani nel tempo (2005 e precedenti).

Partecipazione imposta sugli utili immobiliari (993.441.07)

Fino al preventivo 2011 la previsione era pari a zero sulla base dell'art. 314d cpv. 2bis Legge Tributaria che prolungava fino al 2011 la sospensione del riversamento ai Comuni della quota parte su questa imposta originariamente prevista, la sospensione, dall'art. 314d cpv. 2 LT per gli esercizi dal 2006 al 2009.

Tuttavia, con effetto dal 2010, il prolungamento della sospensione è stato soppresso da parte del Parlamento cantonale nell'ambito della discussione sulle misure di risanamento decise contestualmente al preventivo 2009 dello Stato.

Questa serie di cambiamenti legislativi è stata anche alla base di un errore intervenuto nel preventivo 2010 del Cantone per quanto riguarda la relativa voce di costo allorché non si era tenuto conto della soppressione del prolungamento della sospensione del riversamento ai Comuni della loro quota parte (cfr. Mess. Gov. 6285 A del 28 ottobre 2009).

In assenza di qualsiasi possibilità concreta di previsione e considerato che il riversamento avviene in ogni caso in modo progressivo in funzione del fatto che lo stesso è eseguito solo dopo l'incasso da parte del Cantone, l'importo esposto basato sui conteggi relativi al 2010 ed al 2011, ha puramente un valore indicativo anche se nel corso degli anni dovrebbe essere destinato ad un incremento proprio in considerazione della progressiva ripresa del riversamento.

Gestione sostanza e debiti

COSTI

Interesse in conto corrente Amministrazione abitazioni economiche (994.321.02)

Il tasso d'interesse è stato stabilito nell'1% in considerazione dei bassissimi tassi generalizzati.

RICAVI

Affitto Mapp. No. 31 (994.423.01)

La voce, azzerata in seguito alla vendita del fondo (cfr. MM No. 1085B del 1° settembre 2010) sarà cancellata dal piano contabile non appena possibile.

Ammortamenti

COSTI

Ammortamenti su beni amministrativi (999.331.00)

Gli ammortamenti amministrativi sono stati calcolati sulla base della specifica "tabella degli ammortamenti" (cfr. capitolo 8.5).

* * * * *

8.3.

Commento di dettaglio per materia

conto investimenti

8.3 Commento di dettaglio per materia - conto investimenti

Premessa

Si rammenta preliminarmente il valore programmatico attribuito dall'art. 18 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987 (2.1.2.1) al conto preventivo degli investimenti che pertanto non deve essere approvato da codesto Consiglio comunale.

Come in passato il presente commento si riferisce unicamente a quelle voci che si presume interessino direttamente la gestione dell'esercizio di preventivo (2013).

Al fine di dare al lettore una più chiara visione d'insieme circa l'evoluzione degli investimenti nella tabella sono indicati anche gli investimenti previsti durante un periodo più lungo (2014 – 2018 e oltre). A tale proposito occorre anche quest'anno ribadire che gli investimenti dei prossimi anni sono fortemente condizionati dalla riorganizzazione degli edifici pubblici.

Su questo importante tema si rinvia in generale al MM No. 1085 del 1° settembre 2010 (Acquisto dei mapp. 339-344 a Cortivallo e concorso di progettazione della nuova sede amministrativa e magazzino) ed in particolare agli altri messaggi municipali del "gruppo" 1085 (Riorganizzazione degli edifici pubblici) fin'ora sottoposti al Legislativo e riguardanti oggetti non ancora conclusi:

- MM No. 1085 – D del 2 agosto 2011, concernente lo stanziamento di un credito d'investimento di Fr. 2'210'000.- per la riattazione del rustico e del portico del Chiosetto (Mapp. No. 81) e la sistemazione esterna
- MM No. 1085 - E del 14 marzo 2011, concernente lo stanziamento di un credito d'investimento di Fr. 100'000 per la progettazione di massima del nuovo autosilo sul Colle
- MM No. 1085 - F del 12 ottobre 2012 chiedente un credito di Fr. 380'000 per il ripristino della terza sezione presso la Scuola dell'infanzia

IMMOBILI COMUNALI

Nuovo centro civico a Cortivallo mapp. N.ri 339-344 (progetto definitivo)

come già indicato nel commento generale l'allestimento del messaggio per la relativa richiesta di credito, che nelle intenzioni avrebbe dovuto poter essere sottoposto al Consiglio comunale in occasione della sessione invernale 2012, ha subito un rinvio per permettere di concludere le trattative in atto con i progettisti in relazione agli onorari ed ai previsti costi della costruzione.

Il Municipio confida di poter avanzare la richiesta di credito in occasione della prima sessione del legislativo del 2013. Tenuto conto della durata dei lavori di progettazione l'investimento sarà pertanto quasi certamente suddiviso su due esercizi.

Chiosetto (Mapp. 81) rustici edificazione e sistemazione esterna

Si rinvia al MM No. 1085 – D del 2 agosto 2011. I lavori hanno preso avvio nel corso dell'autunno. Per il momento non possiamo che confermare la previsione secondo cui l'opera dovrebbe poter essere consegnata prima dell'inizio dell'anno scolastico 2013/14. Ne consegue che la parte preponderante dell'investimento riguarderà l'esercizio 2013 e la liquidazione finale potrà verosimilmente essere effettuata nei primi mesi del 2014.

Riattazione Palazzo scolastico - progetto definitivo

Nel corso del 2011 è stato eseguito uno studio di fattibilità corredato da perizie specialistiche (perizia terremoto-perizia amianto) consegnato alla fine dell'estate, mentre durante la prima parte del 2012 si è provveduto all'esecuzione di ulteriori approfondimenti quali sondaggi e studi preliminari volti ad accertare la stabilità dell'edificio e del terreno di ripiena sul quale sorge.

Il Municipio determinerà probabilmente il proprio orientamento definitivo circa il carattere dell'intervento di riattazione entro la fine del corrente anno.

Su tale base sarà stilata la richiesta di credito per l'elaborazione del progetto definitivo che, si presume, prenderà avvio nel corso del 2013 e sarà liquidato nel 2014.

Manutenzione palazzo scolastico amministrativo (riscaldamento)

Si rinvia al MM. No. 1068 concernente le richieste di credito per la progettazione di lavori di risanamento e ampliamento del palazzo scolastico-amministrativo e per eventuali urgenti necessità di risanamento della centrale termica.

Si ricorda che nella sessione del 9 febbraio 2010 il Consiglio Comunale aveva approvato la parte del messaggio riguardante lo stanziamento di un credito di Fr. 110'000.- per l'eventuale sostituzione urgente della centrale termica.

Per il momento l'attuale impianto ha continuato a funzionare nonostante la vetustà. Nel limite del possibile lo stesso sarà mantenuto in vita fino all'attuazione dei lavori di risanamento dell'immobile. Non si può comunque escludere l'eventualità di dover frattanto provvedere ad un intervento d'urgenza.

Scuola dell'infanzia - ripristino 3a sezione

Nel corso del 2012 si è proceduto alla prima fase di progettazione, finanziata nell'ambito della gestione corrente in quanto il relativo costo è stato limitato a circa Fr. 15'000.

Per maggiori dettagli si rinvia al messaggio municipale No. 1085 - F che viene sottoposto al Consiglio comunale parallelamente al presente preventivo.

PGS (canalizzazioni) PGA (approvvigionamento idrico)

Studio allagamenti a cremignone

In considerazione del preoccupante ripetersi di allagamenti nella zona di Cremignone in occasione di violenti temporali estivi, nel corso del 2009, parallelamente alla formazione del bacino di laminazione di Casarico (cfr. MM No. 1052 approvato dal CC il 17 dicembre 2008), il Municipio ha incaricato degli ingegneri specialisti (Borra-Bottani) di eseguire un'analisi approfondita delle condizioni che caratterizzano questo bacino imbrifero (definizione del bacino medesimo, analisi dei PGS dei comuni interessati, valutazione delle conseguenze dell'edificazione di Casarico, ecc.) allo scopo di meglio coordinare gli interventi previsti nella zona (Riale Casarico – Via Muzzano – Revisione scheda PR).

Le analisi si sono protratte lungo un lasso di tempo relativamente ampio, sia per permettere l'esecuzione di puntuali rilevamenti durante il verificarsi di precipitazioni sia a causa delle peculiarità della materia che impone di considerare l'apporto idrico di varie ramificazioni giustificando, di volta in volta, l'ampliamento dell'area di ricerca.

Gli studi hanno permesso fin'ora l'elaborazione di provvedimenti puntuali (cfr. MM. No. No. 1111 riguardante il potenziamento del sistema di evacuazione delle acque del bacino del laghetto di Muzzano approvato dal CC il 12 giugno 2012).

Siamo in attesa degli ultimi approfondimenti finalizzati a determinare gli ulteriori interventi che si renderanno necessari a corto-medio termine.

Potenziamento canalizzazioni via al Laghetto/Cremignone

Si rinvia al MM. No. No. 1111 riguardante il potenziamento del sistema di evacuazione delle acque del bacino del laghetto di Muzzano approvato dal CC il 12 giugno 2012.

Nel corso del 2013 si procederà in particolare alla realizzazione del tronco finalizzato alla evacuazione separata delle acque chiare della parte alta di via Muzzano coordinando i lavori con quelli in programma nell'ambito del rifacimento della strada e delle relative infrastrutture.

Se presume pure di iniziare la realizzazione della tratta a cielo aperto per l'evacuazione diretta a lago delle acque chiare provenienti dal Colle di Sorengo. Quest'ultima opera dovrà essere per quanto possibile coordinata con il consolidamento della scarpata nella parte alta della via al Laghetto e la completazione della moderazione del traffico allo scopo di ridurre il più possibile la chiusura della strada ed i conseguenti disagi per gli utenti.

Spostamento condotta di distribuzione dell'acqua potabile in zona Gemmo

Si rinvia al MM No. 1099 dell'8 giugno 2011 chiedente un credito di Fr. 93'000.- ed approvato dal CC il 12 giugno 2012 con lo stanziamento di un credito di Fr. 78'000.-.

A causa di varie circostanze, prima tra tutte il fallimento dell'impresa che gestiva il cantiere privato per la costruzione di 2 palazzine in funzione del quale si era reso necessario lo spostamento della condotta, le opere inizialmente presentate come urgenti hanno subito molti ritardi e saranno realizzate con il coordinamento delle AIL probabilmente nel corso dell'inverno.

Opere di risanamento camera e bacino idrico Castelletto

A seguito di un'ispezione periodica del Laboratorio cantonale è emersa la necessità di por mano ad opere relativamente importanti di risanamento e aggiornamento del serbatoio e delle strutture correlate in zona Castelletto.

L'acqua distribuita dalla nostra rete proviene totalmente dall'acquedotto delle AIL che, tramite una condotta di trasporto ad alta pressione che si diparte dal colle del Moncucchetto, la convoglia nel serbatoio situato sul colle di Sorengo (in zona Castelletto). Da questo piccolo impianto una parte del liquido viene distribuito direttamente nella zona alta del Comune mantenendo la necessaria alta pressione (ca. 10 bar). La parte più bassa della nostra rete di distribuzione viene invece alimentata attraverso il serbatoio che funge da riduttore della pressione. In tale parte della rete a bassa pressione si riscontrano ca. 3 bar.

Dopo una prima analisi della situazione in cui si è potuto determinare che gli interventi necessari al risanamento del serbatoio necessiterebbero di un investimento di circa Fr. 50'000, si è proceduto ad esaminare in modo più globale l'eventualità di eliminare l'attuale serbatoio, le cui dimensioni risultano tra l'altro insufficienti a garantire una vera e propria autonomia del nostro acquedotto, ponendo la nostra rete in diretto collegamento con quella delle AIL.

Al momento della redazione del presente messaggio sono in atto approfondimenti in tal senso l'importo esposto deve pertanto essere considerato puramente indicativo ferma comunque restando la necessità di procedere ad un risanamento della situazione nel corso del 2013. Se del caso sarà pertanto presentato un messaggio puntuale con la relativa richiesta di credito allorché l'investimento necessario dovesse superare i margini decisionali dell'Esecutivo.

STRADE E VIABILITÀ

Via Muzzano – allargamento + AP (quota parte)

Via Muzzano - canalizzazioni

Si rinvia al MM No. 1051 chiedente un credito di Fr. 1'190'000 quale quota di partecipazione per la sistemazione stradale della via Muzzano e la formazione di un nuovo marciapiede, come anche un credito di Fr. 170'000 per il rifacimento della relativa tratta di acquedotto (AP).

Le opere sono iniziate nel corso del 2012 e si protrarranno complessivamente durante tutto il 2013. La gestione finanziaria è curata dalla città di Lugano che coordina le opere. Non siamo in grado di determinare con esattezza quali saranno i flussi dei pagamenti a carico del nostro Comune. Molto probabilmente la parte più importante di esborso a nostro carico si verificherà verso la conclusione delle opere.

Piazzetta Cremignone - rifacimento

Si rinvia al MM No. 1095 chiedente un credito di Fr. 340'000 per la manutenzione straordinaria e la riqualifica architettonica della Piazzetta di Cremignone approvato nella sessione ordinaria del Consiglio comunale del 7 giugno 2011.

L'epoca di esecuzione dei lavori è subordinata all'andamento delle opere di rifacimento della via Muzzano con le quali è necessario un coordinamento.

Via al Laghetto – consolidamento scarpata

Si rinvia al MM. No. 1122 che viene sottoposto al Consiglio comunale parallelamente al presente preventivo.

Via al Laghetto/Gemmo - moderazione

Parte delle opere, con particolare riguardo alla segnaletica, sono state attuate nel corso del 2011. L'attuazione delle opere costruttive (dossi) ha invece subito un notevole ritardo vuoi a causa delle richieste di completazione dei progetti da parte del Cantone, segnatamente per quanto riguarda l'adeguamento degli attraversamenti pedonali, vuoi in relazione ad una procedura ricorsuale.

Inoltre si reputa necessario garantire un adeguato coordinamento con le altre opere che interesseranno a breve la via al Laghetto al fine di minimizzare i periodi di chiusura al traffico ed i relativi disagi all'utenza.

Si presume che le opere possano finalmente giungere a compimento durante il 2013 con la realizzazione totale o parziale del progetto a dipendenza in particolare dei risultati che saranno conseguiti con l'iniziale costruzione di un primo dosso lungo la tratta tra il sottopassaggio FLP e l'intersezione via al Laghetto/vicolo Cisterna.

ALTRI INVESTIMENTI ATTIVATI

Interventi nell'ambito del PRCPLM

Trattasi di interventi previsti nel Piano Regolatore Cantonale di protezione del Laghetto di Muzzano espressamente richiesti dai comuni di Gentilino, Muzzano e Sorengo già dal 1994 ed ai quali si era aggregato, in una seconda fase, il comune di Breganzona.

Al riguardo, per maggiori dettagli, si rinvia al Messaggio municipale No. 963 approvato dal Consiglio comunale il 30 marzo 2004.

Variante di piano regolatore Casarico e altre + credito suppletorio

Si rinvia al MM. No. 1106 del 19 ottobre 2011 riguardante l'approvazione della variante del piano regolatore relativa al comparto di Casarico e lo stanziamento di un credito suppletorio di Fr. 65'000.-.

Dopo l'adozione della variante da parte del Consiglio comunale sono stati interposti numerosi ricorsi attualmente al vaglio da parte di un Legale per l'allestimento delle necessarie osservazioni.

E' già possibile anticipare che il credito suppletorio stanziato in occasione della sessione del legislativo di dicembre 2011 (MM. No. 1106) non sarà sufficiente a coprire le spese legali. Al momento attuale non è data la possibilità di formulare delle previsioni sia riguardo ai tempi ed all'esito delle procedure che in relazione ai possibili costi legali.

Studio ampliamento cimitero e nuovi loculi

In considerazione del progressivo aumento della popolazione e conseguentemente anche delle necessità legate alla capienza del Campo Santo il Municipio intende procedere ad uno studio circa il futuro ampliamento di tale struttura. Siffatta operazione è del resto già prevista anche nella scheda del piano regolatore riguardante il Colle.

La precedenza sarà verosimilmente data alla costruzione di un nuovo blocco di loculi poiché l'attuale disponibilità risulta oramai relativamente limitata.

In ogni caso l'argomento sarà oggetto di uno specifico messaggio municipale.

Restauro cappella di Cremignone

Si rinvia al MM. No. 1122 che viene sottoposto al Consiglio comunale parallelamente al presente preventivo.

* * * * *

8.4.

Dettaglio conti

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'091'900.00	29'700.00 1'062'200.00	1'008'900.00	28'600.00 980'300.00	974'604.99	52'361.50 922'243.49
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	585'000.00	182'800.00 402'200.00	504'500.00	174'300.00 330'200.00	458'278.00	199'519.75 258'758.25
2 ISTRUZIONE netto costi	1'215'250.00	227'300.00 987'950.00	1'235'200.00	252'300.00 982'900.00	1'265'566.90	437'565.95 828'000.95
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	147'600.00	8'000.00 139'600.00	116'100.00	6'500.00 109'600.00	102'216.35	9'191.65 93'024.70
4 SANITA' netto costi	43'500.00	43'500.00	39'500.00	39'500.00	36'408.15	36'408.15
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'113'500.00	9'300.00 2'104'200.00	2'059'000.00	3'300.00 2'055'700.00	1'914'095.03	16'610.00 1'897'485.03
6 TRAFFICO netto costi	756'700.00	19'000.00 737'700.00	764'500.00	18'100.00 746'400.00	707'444.75	35'580.25 671'864.50
7 AMBIENTE E TERRITORIO netto costi	839'218.00	657'500.00 181'718.00	806'750.00	689'500.00 117'250.00	765'043.22	652'396.50 112'646.72
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	36'500.00 153'500.00	190'000.00	38'000.00 117'000.00	155'000.00	36'004.30 169'776.80	205'781.10
9 FINANZE E IMPOSTE netto costi	1'156'200.00	553'600.00 602'600.00	1'464'760.00	503'400.00 961'360.00	1'108'870.43 5'378'910.85	6'487'781.28
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	7'985'368.00	1'877'200.00 6'108'168.00	8'037'210.00	1'831'000.00 6'206'210.00	7'368'532.12	8'096'787.98
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	7'985'368.00	7'985'368.00	8'037'210.00	8'037'210.00	8'096'787.98	8'096'787.98

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001 Esecutivo e legislativo						
SPESA CORRENTI						
001.300.01 Onorari e indennità	90'000.00		73'000.00		88'419.00	
001.303.01 Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	4'500.00		4'000.00		4'281.55	
001.305.01 Assic. infortuni	300.00		200.00		299.70	
001.310.04 Spese per elezioni e votazioni	2'500.00		6'000.00		2'458.05	
001.317.01 Trasferte e rappresentanze	10'000.00		6'000.00		7'355.50	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	107'300.00		89'200.00		102'813.80	
Saldo		107'300.00		89'200.00		102'813.80
002 Amministrazione						
SPESA CORRENTI						
002.301.01 Stipendi e ind. personale	495'000.00		455'000.00		391'147.25	
002.301.02 Indennità varie	3'000.00		3'000.00		3'750.00	
002.301.04 Stipendi e ind. personale di servizio	105'000.00		100'000.00		107'370.05	
002.301.05 Stipendi e ind. apprendisti	8'500.00		8'500.00		11'866.65	
002.303.01 Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	50'000.00		48'000.00		41'731.55	
002.304.01 Contr. fondo di previdenza	60'000.00		55'000.00		52'984.00	
002.305.01 Assic. infortuni e malattia	16'000.00		12'000.00		11'447.10	
002.309.01 Perfezionamento e formazione prof.	8'000.00		5'000.00		-800.00	
002.310.01 Abbonamenti e acquisto testi	1'200.00		1'200.00		1'362.90	
002.310.02 Inserzioni giornali e F.U.	4'000.00		3'000.00		4'900.50	
002.310.03 Stampati, carta e mat.cancelleria	22'000.00		20'000.00		19'492.90	
002.310.04 Sito Internet	1'200.00		1'000.00		1'139.10	
002.311.01 Acq.mobili, macchine e attrez.	5'000.00		5'000.00		3'598.50	
002.312.01 Energia elettrica	7'500.00		7'000.00		5'369.40	
002.312.02 Consumo acqua potabile	1'000.00		1'000.00		852.70	
002.312.03 Spese riscaldamento	15'000.00		15'000.00		12'912.85	
002.313.01 Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00		3'759.30	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.469.01 Indennità unica Swisscom						3'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		29'700.00		28'600.00		52'361.50
<i>Totale spese correnti</i>	984'600.00		919'700.00	891'100.00	871'791.19	
Saldo		954'900.00				819'429.69

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 SICUREZZA PUBBLICA						
110 Protezione giuridica						
SPESE CORRENTI						
* 110.301.01 Stipendi e ind. personale	50'000.00		37'000.00		36'021.65	
110.301.02 Indennità esaminatori per le naturalizzazioni	500.00		500.00		150.00	
* 110.301.03 Mercedi a tutori e curatori	5'000.00				8'107.90	
110.303.01 Contr. AVS/AI/PG/AF/AD	2'800.00		2'800.00		3'513.65	
110.304.01 Contr. fondo di previdenza	4'300.00		4'300.00		4'424.80	
110.305.01 Assic. infortuni e malattia	1'000.00		1'000.00		900.15	
* 110.318.01 Tenuta a giorno mappa	25'000.00		25'000.00		27'779.65	
110.318.02 Prestazioni geometra	3'000.00		3'000.00		583.45	
110.319.01 Celebrazioni matrimoniali	500.00		500.00		354.25	
110.352.01 Contr. Uff. concil. mat. locazione	500.00		500.00			
* 110.352.05 Commissione tutoria regionale	15'000.00		15'000.00		10'073.50	
RICAVI CORRENTI						
110.410.01 Tasse diritti di affissione		2'500.00		2'500.00		3'720.80
110.410.02 Prolunghi d'orario		100.00		100.00		
110.427.02 Tasse uso aree pubbliche		200.00		200.00		
110.431.01 Tasse di controllo abitanti		1'500.00		1'500.00		1'920.00
110.431.02 Tasse di naturalizzazione		1'000.00		1'000.00		900.00
110.431.04 Tassa soggiornanti		12'000.00		12'000.00		11'700.00
110.434.02 Tasse aggiornamento mappa		18'000.00		18'000.00		21'666.25
110.436.01 Ricupero ind. perdita di guadagno		500.00				723.60
110.436.02 Ricupero mercedi e oneri sociale tutori e curatori		2'000.00		2'000.00		305.90
110.461.01 Sussidio aggiornamento mappa						1'909.90
Totale ricavi correnti		37'800.00		37'300.00		42'846.45
Totale spese correnti	107'600.00		89'600.00		91'909.00	
Saldo		69'800.00		52'300.00		49'062.55

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
	Stipendi e ind. personale	215'000.00		165'000.00		129'279.25	
	Indennità varie	1'000.00		1'000.00		1'633.50	
	Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	12'000.00		12'000.00		10'783.50	
	Contr. fondo di previdenza	20'000.00		20'000.00		15'445.80	
	Assic. infortuni e malattia	4'000.00		3'000.00		3'009.35	
	Equipaggiam. e abiti di servizio	5'000.00		5'000.00		3'916.10	
	Perfezionamento prof.	300.00		300.00		95.00	
	Materiale canc. e stampati	1'000.00		1'000.00		1'746.75	
	Acquisto carburante	3'000.00		2'500.00		679.25	
	Manut. mezzi e attrezzature	2'000.00		2'000.00		539.30	
	Assicurazione automezzi	600.00		600.00			
	Polizia comunale e vigilanza	120'000.00		120'000.00		116'992.30	
	Rimborso contravvenzioni Muzzano	5'000.00					
	RICAVI CORRENTI						
	Rimb.stato spese multe discipl.					4'275.00	
	Ricuperi infortuni e malattia					723.60	
	Ricupero ind.perdita di guadagno					1'725.05	
	Ricuperi per danni e servizi		90'000.00		90'000.00	95'670.00	
	Multe della circolazione		55'000.00		47'000.00	54'279.65	
	Convenzione Polizia Muzzano						
	Totale ricavi correnti		145'000.00		137'000.00		156'673.30
	Totale spese correnti	388'900.00		332'400.00		284'120.10	
	Saldo		243'900.00		195'400.00		127'446.80
114	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
	Contributo conv. pompieri	30'000.00		25'000.00		28'505.80	
	Saldo						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	30'000.00	30'000.00	25'000.00	25'000.00	28'505.80	28'505.80
Saldo						
115 Militare						
SPESE CORRENTI						
Cons. Piazza di Tiro	2'500.00		2'500.00		3'456.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	3'456.00	3'456.00
Saldo						
116 Protezione civile						
SPESE CORRENTI						
Contr. Cons. PCi	56'000.00		55'000.00		50'287.10	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	56'000.00	56'000.00	55'000.00	55'000.00	50'287.10	50'287.10
Saldo						

*

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	Totale ricavi correnti		78'300.00		81'300.00		81'238.90
	Totale spese correnti	490'400.00		442'200.00		406'507.90	
	Saldo		412'100.00		360'900.00		325'269.00
221	Scuole elementari e pubbliche						
	SPESE CORRENTI						
*	221.301.01 Stipendi e ind. direzione	50'000.00		50'000.00		49'275.20	
*	221.302.01 Stipendi e ind. docenti	355'000.00		345'000.00		397'090.45	
*	221.302.02 Ind. comunali ai docenti	750.00		2'500.00		750.00	
*	221.302.03 Stipendi docenti speciali	63'000.00		155'000.00		92'391.40	
*	221.302.05 Stipendi per supplenze	6'000.00		10'000.00		3'740.00	
*	221.302.06 Stipendi monitori vari	3'000.00		6'000.00		2'500.00	
	221.303.01 Contr. AVS/A/IPG/AF/AD	40'000.00		45'000.00		45'195.10	
	221.304.01 Contr. cassa pensione	54'000.00		60'000.00		59'299.20	
	221.305.01 Assic. infortuni docenti	1'000.00		2'500.00		797.25	
*	221.309.02 Formazione e perfezionamento profess.	1'000.00		1'000.00		200.00	
*	221.310.01 Abbonamenti-acquisto testi-RTV	2'000.00		3'000.00		519.15	
	221.310.02 Mat. didattico e scolastico	18'000.00		18'000.00		18'512.00	
*	221.311.01 Acq.mobili e attrezzature	8'000.00		20'000.00		20'890.95	
*	221.315.01 Manut.mobili e attrezzature	9'000.00		9'000.00		6'997.00	
	221.317.01 Sp.escursioni e manifestazioni	5'000.00		5'000.00		5'552.60	
*	221.317.02 Spese attività sportive	5'000.00		5'000.00		5'919.50	
	221.317.03 Spese scuola montana	15'000.00		15'000.00		9'545.90	
	221.317.04 Spese di trasferta docenti	1'000.00		1'000.00		149.95	
*	221.317.05 Spese scuola verde	7'000.00		7'000.00		4'861.70	
*	221.317.06 Corsi d'informazione e prevenzione	5'000.00		5'000.00		2'950.00	
	221.318.02 Trasporto allievi	5'000.00		5'000.00		734.40	
*	221.319.01 Credito di Istituto	5'000.00		5'000.00		617.40	
	221.352.01 Rimborsi ad altri Comuni (allievi)	600.00				600.00	
*	221.352.02 Rimborsi ad altri Comuni (docenti)	60'000.00				115'991.75	
*	221.361.01 Contributo trasporto allievi SME	5'500.00		9'000.00		8'794.10	
*	221.366.01 Contributo scuola media			5'000.00		5'184.00	
*	221.366.02 Contributi mat.scol.allievi scuole private			4'000.00			

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
221.436.01 Ricuperi infortuni						1'766.55
221.436.02 Ricupero IPG/maternità						141'157.30
221.451.01 Rimborso supplenze dal DFA		35'000.00		35'000.00		3'000.00
* 221.452.01 Convenzione con Grancia		3'000.00		5'000.00		61'015.60
* 221.452.02 Rimborsi da altri Comuni (allievi)		1'000.00		1'000.00		
221.452.03 Rimborsi da altri Comuni (docenti)						
221.460.01 Contributo G+S per att. sportive		110'000.00		130'000.00		149'387.60
221.460.02 Contributi vari						
* 221.461.01 Sussidio cantonale scuole comunali						
221.461.02 Sussidio stipendio supplenti						
Totale ricavi correnti		149'000.00		171'000.00		356'327.05
Totale spese correnti	724'850.00		793'000.00		859'059.00	
Saldo		575'850.00		622'000.00		502'731.95

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	GESTIONE CORRENTE						
	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Incoraggiamento alla cultura						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Abbonamenti, testi e materiale vario	1'000.00		1'000.00		390.00	
330.311.01	Acquisto/restauro opere d'arte	10'000.00		10'000.00		2'966.05	
330.365.01	Manifestazioni e contributi	30'000.00		10'000.00		22'906.55	
330.365.02	Contributo finanziamento OSI	10'000.00					
	RICAVI CORRENTI						
330.469.01	Contributi per manifestazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	51'000.00		21'000.00		26'262.60	
	Saldo		51'000.00		21'000.00		26'262.60
333	Parchi pubblici, sentieri e boschi						
	SPESE CORRENTI						
333.313.01	Mat. man. parchi, sent. e boschi	3'000.00		3'000.00		2'708.40	
333.314.01	Manut.parchi, sentieri e boschi	10'000.00		10'000.00		9'669.65	
333.314.08	Manut. e esercizio mappale 81	5'000.00		6'000.00		520.70	
	RICAVI CORRENTI						
333.469.01	Contributi manutenzione parchi e sentieri						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	18'000.00		19'000.00		12'898.75	
	Saldo		18'000.00		19'000.00		12'898.75
334	Attività sportive						
	SPESE CORRENTI						
334.314.01	Manut. e esercizio Parco Sportivo	8'000.00		8'000.00		7'664.80	

*

*

*

*

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
* 334.314.02	Manut. e esercizio Pista Skater	5'000.00		10'000.00		799.20	
* 334.365.01	Contr. ad associaz. sportive	4'000.00		2'500.00		3'854.00	
	RICAVI CORRENTI						
* 334.427.01	Parco sportivo/palestra/CIC: affitti e tasse		8'000.00		6'500.00		9'191.65
334.436.01	Rimborsi da terzi						
	Totale ricavi correnti		8'000.00		6'500.00		9'191.65
	Totale spese correnti	17'000.00		20'500.00		12'318.00	
	Saldo		9'000.00		14'000.00		3'126.35
335	Attività del tempo libero						
	SPESE CORRENTI						
335.365.01	Manifestazioni per anziani	6'000.00		6'000.00		3'987.00	
335.365.02	Altre att. di tempo libero	7'000.00		3'000.00		750.00	
335.365.03	Contr.campo vacanze m.o Battaini			4'000.00		4'000.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	13'000.00		13'000.00		8'737.00	
	Saldo		13'000.00		13'000.00		8'737.00
339	Culto						
	SPESE CORRENTI						
* 339.362.01	Sussidio alla Parrocchia	48'000.00		42'000.00		41'400.00	
339.362.03	Contr. alla Chiesa evangelica riformata	600.00		600.00		600.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	48'600.00		42'600.00		42'000.00	
	Saldo		48'600.00		42'600.00		42'000.00

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SANITA'						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.318.01	Assistente profilattica comunale	1'500.00		1'500.00		1'191.50	
* 446.351.01	Contributi obbligatori servizio dentario	8'000.00		8'000.00		7'170.00	
446.351.02	Contributi servizio medico	1'000.00		1'000.00		828.00	
* 446.366.01	Sussidi cure odontologiche	2'000.00		3'000.00		2'219.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'500.00		13'500.00		11'409.15	11'409.15
	Saldo		12'500.00		13'500.00		
449	Altre spese per la sanità						
	SPESE CORRENTI						
* 449.319.02	Altre spese per la sanità	3'000.00		1'000.00		1'044.00	
* 449.352.02	Contributo alla Croce Verde	28'000.00		25'000.00		23'955.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	31'000.00		26'000.00		24'999.00	24'999.00
	Saldo		31'000.00		26'000.00		

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	GESTIONE CORRENTE						
	PREVIDENZA SOCIALE						
550	AVS e contributi comunali a fondi centrali						
	SPESE CORRENTI						
550.361.01	Contributi CM/PC/AVS/AI	760'000.00		860'000.00		746'735.35	
	RICAVI CORRENTI						
550.451.01	Indennità gestione agenzia AVS		3'300.00		3'300.00		3'336.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'300.00		3'300.00		3'336.00
	<i>Totale spese correnti</i>	760'000.00		860'000.00		746'735.35	
	Saldo		756'700.00		856'700.00		743'399.35
552	Assicurazione malattia						
	SPESE CORRENTI						
552.366.05	Sussidio comunale sui premi CM	27'000.00		23'500.00		26'985.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	27'000.00		23'500.00		26'985.00	
	Saldo		27'000.00		23'500.00		26'985.00
554	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
554.318.01	Consulenze e perizie	25'000.00		17'000.00		25'431.00	
554.361.04	Partec.affidamento minori ai CEM	2'500.00		2'500.00		2'685.00	
554.362.01	Comm.intercom.prevenzione dipendenze	25'000.00		17'000.00		17'000.00	
554.365.06	Incentivi comunali Lfam	25'000.00		20'000.00		7'000.00	
554.365.07	Contributo AGAPE sfera kids	50'000.00		60'000.00		85'772.25	
554.365.08	Contributo AGAPE sfera cuccioli						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'000.00				13'274.00
554.452.01	RICAVI CORRENTI		6'000.00				
	Sfera Cuccioli rimborsi da Comuni						

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
Totale ricavi correnti			6'000.00				13'274.00
Totale spese correnti		127'500.00		116'500.00		137'888.25	
Saldo			121'500.00		116'500.00		124'614.25
557 Case per anziani							
SPESE CORRENTI							
* 557.362.00	Contributi per anziani ospiti di istituti	630'000.00		560'000.00		554'177.69	
* 557.362.01	Contributo diretto al Consorzio	65'000.00		65'000.00		54'153.30	
* 557.362.02	Contributi ad altri istituti	22'000.00		15'000.00		10'369.15	
* 557.365.01	Contributo case non sovvenzion.	20'000.00		25'000.00		11'795.00	
Totale ricavi correnti			737'000.00		665'000.00		630'495.14
Totale spese correnti		737'000.00		665'000.00		630'495.14	
Saldo			737'000.00		665'000.00		630'495.14
558 Assistenza							
SPESE CORRENTI							
* 558.361.01	Contributi assistenza sociale	45'000.00		40'000.00		36'493.56	
* 558.365.02	Contributi per SACD, Spitex, ecc.	200'000.00		180'000.00		185'611.91	
* 558.365.03	Contributi per servizi di appoggio	75'000.00		70'000.00		64'911.32	
* 558.366.01	Aiuto complementare comunale AVS	100'000.00		62'000.00		62'622.50	
* 558.366.02	Aiuti assistenziali puntuali e tutelari	20'000.00		20'000.00		300.00	
Totale ricavi correnti			440'000.00		372'000.00		349'939.29
Totale spese correnti		440'000.00		372'000.00		349'939.29	
Saldo			440'000.00		372'000.00		349'939.29
559 Aiuto umanitario							
SPESE CORRENTI							
* 559.365.04	Contr.ad assoc.locali o nazionali	3'000.00		3'000.00		3'052.00	
* 559.365.05	Contr.per cooperazione allo sviluppo	19'000.00		19'000.00		19'000.00	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	22'000.00		22'000.00		22'052.00	
Saldo		22'000.00		22'000.00		22'052.00

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
	Strade, posteggi, piazze						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendi e indennità personale	220'000.00		220'000.00		216'191.35	
662.301.03	Stipendi e indennità ausiliari	14'000.00		14'000.00		22'187.05	
662.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AF/AD	18'000.00		18'000.00		19'631.65	
662.304.01	Contributi fondo di previdenza	30'000.00		26'000.00		29'186.85	
662.305.01	Assic. infortuni e malattia	12'000.00		11'000.00		11'836.40	
662.306.01	Abiti di servizio	2'000.00		2'000.00		1'150.95	
662.309.01	Perfezionamento professionale	1'000.00		1'000.00			
662.311.01	Acquisto macchine e attrezzi	5'000.00		5'000.00		4'403.35	
662.311.02	Acquisto segnaletica stradale	3'000.00		3'000.00		3'783.65	
662.312.01	Energia elettrica magazzino	3'000.00		3'000.00		2'744.85	
662.312.02	Acqua potabile magazzino	200.00		200.00		93.00	
662.312.03	Illuminaz. pubblica (corrente)	30'000.00		30'000.00		26'189.35	
662.312.04	Illuminaz. pubblica (manutenz.)	18'000.00		18'000.00		15'893.35	
662.312.05	Illuminaz.pubblica (addobbi natalizi)	3'000.00		3'000.00		5'143.80	
662.313.01	Acquisto carburante	8'000.00		8'000.00		5'708.95	
662.314.01	Manutenzione magazzino	2'000.00		2'000.00		444.65	
662.314.02	Manut. strade, posteggi e piazze	40'000.00		40'000.00		41'791.05	
662.314.03	Manutenzione segnaletica e semafori	20'000.00		20'000.00		25'154.25	
662.314.04	Servizio calla neve e antighiaccio	40'000.00		45'000.00		23'689.20	
662.314.07	Pulizia strade						
662.315.01	Manut.macchine,veicoli,attrezzi	10'000.00		10'000.00		6'601.05	
662.316.01	Affitto posteggi	4'000.00		4'000.00		4'800.00	
662.316.03	Affitto autorimessa	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
662.317.01	Rappresentanze e trasferte	500.00		500.00			
662.318.01	Assicurazione e tasse veicoli	5'000.00		4'500.00		4'577.95	
662.318.07	Studio progetti e consulenze	15'000.00		15'000.00		9'468.80	
662.319.01	Risarcimenti per danni					900.00	
	RICAVI CORRENTI						
* 662.423.01	Affitti diversi		5'000.00		4'800.00		6'930.00

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
* 662.436.01 Rimborsi per danni						11'123.80
* 662.436.02 Rimborso per prestazioni varie		2'000.00		2'000.00		2'825.00
* 662.436.03 Ricupero ind.perdita di guadagno						2'451.45
* 662.436.04 Ricuperi infortuni e malattia						
Totale ricavi correnti		7'000.00		6'800.00		23'330.25
Totale spese correnti	500'900.00		504'400.00		482'771.50	
Saldo		493'900.00		497'600.00		459'441.25
665 Traffico regionale						
SPESE CORRENTI						
* 665.366.03 Abbonamenti trasporti pubbl. (Arcobaleno)	2'000.00		2'000.00		2'455.30	
* 665.366.05 Contr. mezzi pubblici per giovani	15'000.00		15'000.00		12'316.00	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	17'000.00		17'000.00		14'771.30	
Saldo		17'000.00		17'000.00		14'771.30
669 Altro traffico						
SPESE CORRENTI						
* 669.352.06 Comm.intercom.trasporti Luganese	1'800.00		1'800.00		1'743.05	
* 669.352.07 Part.trasporti pubblici regionali	90'000.00		90'000.00		90'050.00	
* 669.352.08 Part.trasporti pubblici locali	100'000.00		110'000.00		91'063.65	
* 669.361.03 Comunità tariffale Ticino-Moesano	35'000.00		30'000.00		15'066.00	
* 669.366.04 Contributo AG Flexi	12'000.00		11'300.00		11'979.25	
RICAVI CORRENTI						
* 669.436.09 Ricupero AG Flexi		12'000.00		11'300.00		12'250.00
Totale ricavi correnti		12'000.00		11'300.00		12'250.00
Totale spese correnti	238'800.00		243'100.00		209'901.95	
Saldo		226'800.00		231'800.00		197'651.95

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	GESTIONE CORRENTE						
	AMBIENTE E TERRITORIO						
770	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
	770.311.01 Acquisto contatori	3'000.00		3'000.00		2'690.65	
	770.312.01 Energia elettrica	500.00		500.00		233.70	
	770.314.01 Manutenzione rete di distribuzione	15'000.00		15'000.00		5'801.02	
	770.315.01 Manutenzione impianti	1'500.00		1'000.00		2'518.80	
	770.318.01 Premi per assicurazioni	8'000.00		8'000.00		8'075.50	
	770.318.02 Gestione qualità acquedotto	10'800.00		10'760.00		10'799.80	
	770.319.01 Acquisto acqua potabile	150'000.00		150'000.00		146'892.95	
	770.330.01 Perdite					1.75	
	770.331.01 Ammortamenti ordinari	68'518.00		71'390.00		65'740.00	
	RICAVI CORRENTI						
	770.434.01 Tassa base		96'000.00		96'000.00		98'224.50
	770.434.02 Tassa di consumo		180'000.00		180'000.00		178'602.55
	770.434.03 Noleggio contatori		12'000.00		12'000.00		12'334.00
	770.434.04 Tassa di allacciamento		8'000.00		15'000.00		1'951.05
	770.434.05 Tassa per allacciamenti provvisori		5'000.00		5'000.00		7'250.95
	770.436.01 Rimborsi da assicurazioni						3'650.00
	Totale ricavi correnti		301'000.00		308'000.00		302'013.05
	Totale spese correnti	257'318.00		259'650.00		242'754.17	
	Saldo	43'682.00		48'350.00		59'258.88	
771	Protezione delle acque						
	SPESE CORRENTI						
	771.314.01 Manut. e riparaz. fognature	20'000.00		25'000.00		6'902.45	
	771.352.01 Cons.dep.Lugano e dintorni	185'000.00		180'000.00		182'061.80	
	771.380.01 Vers. a fondo manut. straord.						

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
	771.434.01 Tasse allacciamento fognatura		5'000.00		5'000.00		1'560.05
*	771.434.02 Tasse d'uso fognatura		160'000.00		160'000.00		161'064.60
	771.480.01 Prel. da fondo manut. straord.						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		165'000.00		165'000.00		162'624.65
	<i>Totale spese correnti</i>	205'000.00		205'000.00		188'964.25	
	Saldo		40'000.00		40'000.00		26'339.60
	Raccolta ed eliminazione rifiuti						
	772						
	SPESE CORRENTI						
	772.311.01 Acquisto e manut. contenitori	5'000.00		5'000.00		5'056.15	
*	772.318.01 Raccolta rifiuti urbani	75'000.00		75'000.00		73'773.70	
*	772.318.02 Raccolta rifiuti vegetali	16'000.00		18'000.00		15'768.00	
*	772.318.03 Raccolta ed eliminazione altri rifiuti	25'000.00		25'000.00		23'515.60	
*	772.351.01 Eliminazione rifiuti urbani ACR	120'000.00		115'000.00		128'597.00	
	772.351.02 Eliminaz. rifiuti vegetali ACR						
*	772.352.01 Spese gest. Piazza Compostaggio	26'000.00		26'000.00		24'148.10	
	RICAVI CORRENTI						
*	772.434.01 Tasse spazzature		118'000.00		118'000.00		117'502.45
	772.435.01 Proventi da riciclo rifiuti		8'000.00		8'000.00		7'933.65
*	772.436.01 Ricupero racc.rif.urban grossi utenti		60'000.00		80'000.00		60'322.70
	<i>Totale ricavi correnti</i>		186'000.00		206'000.00		185'758.80
	<i>Totale spese correnti</i>	267'000.00		264'000.00		270'858.55	
	Saldo		81'000.00		58'000.00		85'099.75
	Cimitero						
	774						
	SPESE CORRENTI						
	774.314.05 Manutenzione cimitero	5'000.00		5'000.00		1'699.25	
	774.318.01 Tumulazioni nel campo comune	2'500.00		2'500.00		864.00	

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
* 774.434.01	Tasse cimitero		5'000.00		10'000.00		2'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		10'000.00		2'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	7'500.00		7'500.00		2'563.25	
	Saldo		2'500.00				563.25
	Arginature						
775							
	SPESE CORRENTI						
* 775.318.13	Cons.manut.arginature Basso Vedeggio	4'500.00		4'000.00		3'742.10	
* 775.318.14	Cons.Valle del Cassarate	10'000.00		10'000.00		8'021.40	
* 775.318.15	Cons.sistemazione fiume Vedeggio	4'100.00		4'100.00		4'100.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	18'600.00		18'100.00		15'863.50	
	Saldo		18'600.00		18'100.00		15'863.50
	Protezione dell'ambiente						
778							
	SPESE CORRENTI						
* 778.318.01	Controlli impianti combustione	500.00		500.00			
* 778.318.02	SvizzeraEnergia tassa sociale	1'300.00					
* 778.351.03	Controlli qualità acque Laghetto Muzzano	15'000.00		15'000.00		5'328.10	
* 778.365.01	SvizzeraEnergia contributi	10'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'800.00		15'500.00		5'328.10	
	Saldo		26'300.00		15'000.00		5'328.10
	RICAVI CORRENTI						
778.434.03	Tasse controlli impianti combustione		500.00		500.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		500.00		500.00		
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo		26'300.00		15'000.00		5'328.10

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
779	Sistemazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
* 779.318.01	Consulenza in materia di pianificazione	15'000.00		15'000.00		31'687.40	
* 779.318.18	Aggiornamento dati del territorio	35'000.00		15'000.00		7'024.00	
* 779.365.08	Ente reg.per lo sviluppo del Luganese	7'000.00		7'000.00			
	Totale ricavi correnti	57'000.00		37'000.00		38'711.40	
	Totale spese correnti						
	Saldo		57'000.00		37'000.00		38'711.40

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8 ECONOMIA PUBBLICA						
880 Agricoltura						
SPESE CORRENTI						
* 880.314.06 Manutenzione vigneto	5'000.00		5'000.00		1'877.35	
* 880.318.01 Spese vinificaz. e acquisto vino	30'000.00		30'000.00		30'276.25	
RICAVI CORRENTI						
* 880.435.01 Vendita uva, vino e grappa		35'000.00		35'000.00		35'366.60
880.436.10 Ricupero servizi diversi						1'101.00
Totale ricavi correnti		35'000.00		35'000.00		36'467.60
Totale spese correnti	35'000.00		35'000.00		32'153.60	
Saldo					4'314.00	
883 Turismo						
SPESE CORRENTI						
883.362.01 Contributo ET	1'500.00		1'500.00		1'333.00	
* 883.362.02 Contributi straordinari (depliant zona CdO)			1'500.00		2'517.70	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	1'500.00		3'000.00		3'850.70	
Saldo		1'500.00		3'000.00		3'850.70
886 Energia						
RICAVI CORRENTI						
* 886.410.01 Contributo AIL		155'000.00		120'000.00		169'313.50
Totale ricavi correnti		155'000.00		120'000.00		169'313.50
Totale spese correnti			120'000.00		169'313.50	
Saldo	155'000.00					

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Imposte						
	SPESE CORRENTI						
	Perdite su imposte	40'000.00		40'000.00		18'054.10	
	RICAVI CORRENTI						
	Imposte PF						4'330'000.00
	Sopravvenienze 2007 e retro PF						130'697.60
	Sopravvenienze 2008 PF						184'950.80
	Sopravvenienze 2009 PF						
	Sopravvenienze 2010 PF						
	Sopravvenienze 2011 PF						
	Sopravvenienze 2006 e retro PF						
	Imposte alla fonte		450'000.00		450'000.00		-112'297.15
	Imposte PG						604'266.70
	Sopravvenienze 2007 e retro PG						151'000.00
	Sopravvenienze 2008 PG						28'586.85
	Sopravvenienze 2009 PG						6'991.15
	Sopravvenienze 2010 PG						
	Sopravvenienze 2011 PG						
	Sopravvenienze 2006 e retro PG						
	Imposte immobiliari						-9'057.55
	Sopravvenienze 2007 e retro imp.immobiliari						270'000.00
	Sopravvenienze 2008 imposte immobiliari						41'670.10
	Sopravvenienze 2009 imposte immobiliari						8'112.00
	Sopravvenienze 2010 imposte immobiliari						
	Sopravvenienze 2011 imposte immobiliari						
	Sopravvenienze 2006 e retro imp.immob.						12'150.40
	Imposte speciali (lotterie, LPP, ...)						39'220.85
	Totale ricavi correnti		450'000.00		450'000.00		5'686'291.75
	Totale spese correnti	40'000.00		40'000.00		18'054.10	
	Saldo	410'000.00		410'000.00		5'668'237.65	

*

*

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
992						
Compensazione finanziaria						
SPESE CORRENTI						
* 992.361.01 Contr. fondo di perequazione	50'000.00		30'000.00		49'406.00	
* 992.361.02 Contr. fondo livellamento	650'000.00		520'000.00		466'393.00	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	700'000.00		550'000.00		515'799.00	
Saldo		700'000.00		550'000.00		515'799.00
993						
Partecipazioni diverse						
RICAVI CORRENTI						
* 993.440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2		1'200.00		1'000.00		1'095.75
* 993.441.01 Part.imp.successione e donazione		1'000.00		1'000.00		25'312.00
* 993.441.03 Part. imp. cant. pers.giuridiche						2'625.00
* 993.441.04 Partecipazione tassa sui cani		200.00		200.00		306.80
* 993.441.05 Part. tasse rilascio di patenti						131.10
* 993.441.06 Provv.trattenuta imposta alla fonte		80'000.00		30'000.00		146'270.50
* 993.441.07 Part.imp.sugli utili immob.						
Totale ricavi correnti		82'400.00		32'200.00		175'741.15
Totale spese correnti			32'200.00		175'741.15	
Saldo	82'400.00					
994						
Gestione sostanza e debiti						
SPESE CORRENTI						
* 994.318.01 Spese bancarie	2'000.00		2'000.00		1'288.10	
* 994.319.01 Spese mapp. 31					314.65	
* 994.320.01 Interessi di ritardo					21.15	
* 994.321.01 Interessi bancari	2'800.00		2'500.00		1'518.15	
* 994.321.02 Interessi c/c AAE (1%)	6'400.00		5'360.00		21'440.00	
* 994.322.00 Cornèr Banca SA 0.8% 800'000.00 12-15						
* 994.322.01 Cornèr B.ca SA 2.68%-800'000.00 05-12						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
994.322.02 Cornèr B.ca S.A. 2.11%-500'000 05-11	2'400.00		5'000.00		4'981.95	
994.322.03 Cornèr B.ca SA 1% 500'000.00 11-13	6'800.00		7'100.00		2'638.89	
994.322.04 B.ca Stato 1% - 700'000 2010/13	3'000.00		10'000.00		7'408.34	
994.322.08 Int. per nuovi finanziamenti	1'000.00		1'000.00		1'161.05	
994.323.01 Interessi a fondi e legati	20'000.00		20'000.00		20'445.05	
994.329.02 Int. remuneratori su imposte						
RICAVI CORRENTI						
994.420.01 Interessi attivi vari		1'000.00		1'000.00		12'426.18
994.421.01 Interessi di ritardo su imposte		20'000.00		20'000.00		33'966.25
994.421.05 Interessi su contributi di miglìoria		200.00		200.00		351.95
994.423.01 Affitto mappale 31						600.00
994.424.01 Utile contabile vendita mappale 713						578'404.00
994.424.02 Utile contabile vendita mapp. 2357 Lugano						
Totale ricavi correnti		21'200.00		21'200.00		625'748.38
Totale spese correnti	44'400.00		52'960.00		61'217.33	
Saldo		23'200.00		31'760.00	564'531.05	
999 Diversi						
SPESE CORRENTI						
999.330.00 Ammort.su beni patrimoniali						
999.331.00 Ammort.ordinari su beni amministrativi	371'800.00		821'800.00		513'800.00	
Totale ricavi correnti		371'800.00		821'800.00		513'800.00
Totale spese correnti	371'800.00		821'800.00		513'800.00	
Saldo		371'800.00		821'800.00		513'800.00

*

*

8.5.

Tabella degli ammortamenti

Tabella ammortamenti

RIEPILOGO						
Elementi della sostanza	Valore a bilancio al 1. gennaio	Ammortamenti		Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore a bilancio al 31 dicembre
		ordinari	supplementari			
Sostanza ammortizzabile (art. 158 cpv. 2 LOC - 12 Rgfc)	2'561'510.66	340'000.00	0.00	3'845'000.00	1'676.00	6'064'834.66
Canalizzazioni (art. 158 cpv. 3 LOC - 13 Rgfc)	490'382.50	31'800.00	0.00	320'000.00	0.00	778'582.50
Acquedotto (art. 158 cpv. 3 LOC - 27 Rgfc)	1'338'666.30	68'518.00	0.00	200'000.00	0.00	1'470'148.30
Beni patrimoniali (art. 158 cpv. 4 LOC)	370'954.00	0.00	0.00	0.00	0.00	370'954.00
Totale complessivo ammortamenti		440'318.00				

87

Tassi min/max art. 12
0-10
10-25
6-15
4-10
25-100
25-100
10-25
25-100

Sostanza ammortizzabile art. 158 cpv. 2 LOC - 12 Rgfc soggetta ad ammortamento sul valore residuo (ammortamento decrescente)						
Elementi della sostanza	Valore a bilancio al 1. gennaio	Ammortamenti		Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore a bilancio al 31 dicembre
		Tasso	ordinari			
140.00 Terreni non edificati	248'918.40	5%	13'000.00	0.00	0.00	235'918.40
141.00 Opere del genio civile	814'179.89	12%	99'600.00	0.00	1'676.00	1'657'903.89
143.00 Costruzioni edili	574'091.47	10%	57'500.00	0.00	0.00	3'171'591.47
145.00 Boschi	67'313.80	5%	3'400.00	0.00	0.00	63'913.80
146.00 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature, ecc.	96'736.75	31%	30'000.00	0.00	0.00	66'736.75
149.00 Altri investimenti	0.00	100%	0.00	0.00	0.00	0.00
162.00 Contributi per investimenti	601'329.80	10%	60'200.00	175'000.00	0.00	716'129.80
171.00 Altre spese d'investimento attivate	158'940.55	48%	76'300.00	70'000.00	0.00	152'640.55
Totali			340'000.00	0.00	1'676.00	6'064'834.66
Tasso di ammortamento medio art. 158 cpv. 2 LOC (min. 10%)						13%

Tabella ammortamenti

Infrastrutture art. 158 cpv. 3 LOC - 13 Rgfc (canalizzazioni) soggette ad ammortamento sul valore iniziale (ammortamento lineare)									
Numero conto	Opera	Valore iniziale (invest. Netto)	Valore a bilancio al 1. gennaio	Tasso	Importo ammort.	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Valore a bilancio al 31 dicembre	Tassi min/max art. 13 Rgfc
141.11	Canalizzazione zona Dobbie	418'842.20	179'152.75	3.5%	14'650.00			164'502.75	2.5-3.5%
141.12	Canalizzazione zona Campagna	291'124.15	88'084.70	3.5%	10'200.00			77'884.70	2.5-3.5%
141.13	Canalizzazione via Ponte Tresa	198'995.05	188'145.05	3.5%	6'950.00			181'195.05	2.5-3.5%
141.14	Pot.sist.evac.acque bacino L. Muzz. (in costr.)		35'000.00	3.5%		320'000.00		355'000.00	2.5-3.5%
162.11	CDALD ristr.imp.trattamento fanghi (in costruz.)		0.00					0.00	3-5%
Totale		908'961.40	490'382.50		31'800.00	320'000.00	0.00	778'582.50	

Infrastrutture art. 158 cpv. 3 LOC - 27 Rgfc (acquedotto) soggette ad ammortamento sul valore iniziale (ammortamento lineare)									
Numero conto	Opera	Valore iniziale (invest. Netto)	Valore a bilancio al 1. gennaio	Tasso	Importo ammort.	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Valore a bilancio al 31 dicembre	Tassi min/max art. 27 Rgfc
141.20	Via Laghetto/Crem./Cortivallo/Lugano/Gemmo	150'000.00	77'487.00	5.0%	7'500.00			69'987.00	3-5%
141.21	Via Tami/Via Belvedere	222'664.20	134'659.20	5.0%	11'135.00			123'524.20	3-5%
141.22	Zona Campagna	134'552.30	114'377.30	5.0%	6'725.00			107'652.30	3-5%
141.23	Zona Dobbie	65'397.55	55'587.55	5.0%	3'270.00			52'317.55	3-5%
141.24	Zona Moncucchetto	175'751.80	133'796.80	5.0%	8'785.00			125'011.80	3-5%
141.25	Zona Trebbia	24'506.70	17'831.70	5.0%	1'225.00			16'606.70	3-5%
141.26	Via Ponte Tresa compl. anello	277'538.65	263'658.65	2.5%	6'940.00			256'718.65	2.5%
141.27	Via Ponte Tresa zona S. Anna	205'803.40	174'933.40	5.0%	10'290.00			164'643.40	3-5%
141.28	Via Muzzano (in costruzione)		67'943.15	2.5%	0.00	90'000.00		157'943.15	2.5%
141.29	Zona Righetto: nuovo tratto acquedotto	85'000.00	85'000.00	2.5%	2'125.00			82'875.00	2.5%
141.30	Via Paraciso: risanamento impianti AP	55'000.00	55'000.00	2.5%	1'375.00			53'625.00	2.5%
131.31	Zona Gemmo spostamento cond. AP (in costr.)		18'000.00	2.5%	0.00	60'000.00		78'000.00	2.5%
143.20	Serbatolo AP	56'107.75	0.00	5.0%	0.00			0.00	
143.21	Man.e rinn.serbatolo	164'978.55	139'488.55	5.0%	8'245.00			131'243.55	3-5%
143.22	M. ris. Camera e bacino AP (in costr.)		0.00	5.0%	0.00	50'000.00		50'000.00	
146.20	Impianto telemisura	18'332.25	0.00	5.0%	0.00			0.00	
149.20	Piano generale dell'acquedotto	29'052.00	903.00	5.0%	903.00			0.00	
Totale		1'664'685.15	1'338'666.30		68'518.00	200'000.00	0.00	1'470'148.30	

AMMINISTRAZIONE

ABITAZIONI ECONOMICHE

- 1. Commento**
- 2. Dispositivo di risoluzione**
- 3. Dettaglio conti**
- 4. Tabella degli ammortamenti**



COMUNE DI SORENGO

MUNICIPIO

MM No. 1121 del 24 ottobre 2010

Preventivo 2013 dell'Amministrazione Abitazioni Economiche

Onorevole signor Presidente,
onorevoli signori Consiglieri,
vi sottoponiamo per esame e approvazione il Preventivo per il 2013 dell'Amministrazione Abitazioni Economiche che si presenta con i seguenti risultati riassuntivi:

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	diff. in %	Consuntivo 2011
Conto di gestione corrente				
Spese correnti	96'820	104'520	-7.37	104'599
Ammortamenti amministrativi	36'900	38'000		38'500
Totale spese correnti	133'720	142'520		143'099
Totale ricavi correnti		212'520	0.85	208'659
Risultato d'esercizio	78'800	68'200		65'560
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti	30'000	0		0
Entrate per investimenti		0		0
Onere netto per investimenti	-30'000	0		0
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti		0		0
Ammortamenti amministrativi	36'900	38'000		38'500
Risultato d'esercizio	78'800	68'200		65'560
Autofinanziamento	115'700	106'200		104'060
Risultato totale	85'700	106'200		104'060

1.1. Commento gestione corrente

E' sempre opportuno richiamare quanto indicato nei preventivi passati, ovvero che l'attività ed il carattere di questa piccola azienda municipalizzata condizionano in modo quasi assoluto la contabilità, nel cui ambito non rimangono praticamente spazi di manovra. In genere, salvo eventi particolari che possono modificare determinate voci, le previsioni si ripetono in modo piuttosto fedele di esercizio in esercizio.

Rispetto al preventivo riguardante l'esercizio 2012 si denota una relativamente sensibile riduzione dei costi generata in modo particolare da una previsione al ribasso per quanto riguarda i sussidi (abbuoni) sulle pigioni.

Com'è noto, infatti, tale uscita è condizionata dalla situazione finanziaria dei singoli inquilini può subire delle variazioni non prevedibili (cambiamento nella composizione della famiglia, cambiamento attività, cambiamenti a livello finanziario).

L'importo esposto è basato sulle situazioni e sui dati fiscali noti al momento della redazione del preventivo.

Sul fronte dei ricavi si segnala un aumento di Fr. 2'000 annui del canone di locazione a carico della Swisscom per l'impianto di diffusione del segnale di telefonia mobile installato sul tetto dell'edificio.

1.2. Conto investimenti

Nell'immobile è installata una caldaia a gas del 1992, con vent'anni di vita, periodo che corrisponde alla durata media prevista per un generatore di calore. Lo scambiatore e le parti meccaniche sono usurati e l'elettronica è vecchia e in stato precario. Per questo motivo il Municipio prevede di procedere ad un rinnovamento dell'impianto nel corso della primavera/estate 2013. A tale scopo si profila un investimento stimato in circa Fr. 30'000, valore che rientra nei margini di apprezzamento entro i quali il Municipio può agire autonomamente in applicazione dell'art. 29 lett. a del Regolamento comunale (competenze delegate).

1.3. Conclusioni

Il risultato del preventivo 2013, pur migliorato in modo percentualmente significativo rispetto a quello degli scorsi anni, si inserisce in una linea di continuità nella gestione della piccola "azienda municipalizzata".

La gestione corrente è stimata sulla base della situazione nota al momento della redazione del preventivo e, come detto, può comunque subire cambiamenti non prevedibili nel corso dell'anno.

Conformemente a quanto stabilito in occasione dell'approvazione del consuntivo 1999, l'avanzo d'esercizio sarà destinato in sede di consuntivo al fondo per la manutenzione straordinaria dell'immobile.

Con queste considerazioni, a completa disposizione per ulteriori chiarimenti che si rendessero necessari in sede di discussione, vi invitiamo a voler approvare i conti preventivi 2013 con l'adozione della proposta di decisione che segue.

Con ogni ossequio.

Per il Municipio:
Il Sindaco: (Antonella Meuli) Il Segretario: (Arnaldo Bernasconi)



The image shows the official stamp of the Comune di Sorengo, which is circular and contains the text 'COMUNE DI SORENGO' and a central emblem. Overlaid on the stamp are two handwritten signatures in blue ink. One signature is on the left, and the other is on the right, extending towards the right edge of the stamp.

Sorengo, 24 ottobre 2012
Ris. Mun. No. 417/12

2. Dispositivo di risoluzione

(Preventivo 2013 AAE)

Il Consiglio comunale di Sorengo,

visto il messaggio municipale No.1121 del 24 ottobre 2012 riguardante il preventivo 2013 dell'Amministrazione Abitazioni Economiche;
visto il rapporto della Commissione della gestione del

d e c i d e:

Il preventivo 2013 dell'Amministrazione Abitazioni Economiche è approvato voce per voce e nel complesso.

Per il Consiglio Comunale:

Gli Scrutatori:

Il Presidente:

Il Segretario:

	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Amministr. Abitazioni Economiche netto ricavi	133'720.00 78'800.00	212'520.00	142'520.00 68'200.00	210'720.00	143'098.74 65'559.81	208'658.55
TOTALE SPESE E RICAVI	133'720.00	212'520.00	142'520.00	210'720.00	143'098.74	208'658.55
PREVISIONE D'ESERCIZIO	78'800.00		68'200.00		65'559.81	
RISULTATO D'ESERCIZIO		212'520.00	210'720.00		208'658.55	
TOTALI	212'520.00	212'520.00	210'720.00	210'720.00	208'658.55	208'658.55

		Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Amministr. Abitazioni Economiche						
	SPESE CORRENTI						
000.301.01	Stipendi personale/portineria	4'800.00		4'800.00		4'500.00	
000.303.01	Contr. AVS/AI/PG/AF/AD	400.00		400.00		377.75	
000.305.01	Assic. infortuni e malattia	20.00		20.00		15.25	
000.312.01	Energia elettrica	2'500.00		2'500.00		2'207.65	
000.312.02	Acqua potabile	2'500.00		2'500.00		2'169.40	
000.312.03	Gas	17'500.00		15'000.00		16'936.35	
000.314.01	Manutenzione ordinaria	10'000.00		10'000.00		12'080.44	
000.315.01	Manutenzione installazioni	8'000.00		8'000.00		10'039.10	
000.318.01	Premi per assicurazioni	3'000.00		3'000.00		2'288.10	
000.318.02	Indennità amministrativa	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
000.318.03	Tassa fognatura	2'000.00		2'000.00		1'504.20	
000.318.04	TV-Radio via cavo	3'800.00		4'000.00		3'535.50	
000.318.06	Tassa rifiuti	1'300.00		1'300.00		1'296.00	
000.323.01	Interessi c/c Comune (3%)						
000.330.01	Ammortamenti	36'900.00		38'000.00		38'500.00	
000.330.02	Perdite su affitti						
000.366.01	Sussidi su pigioni (abbuoni)	35'000.00		45'000.00		41'649.00	
	RICAVI CORRENTI						
000.421.01	Interessi c/c Comune (1%)		2'800.00		2'500.00		1'518.15
000.423.01	Locazione appartamenti		149'400.00		149'400.00		149'400.00
000.423.02	Locazione autorimesse		6'120.00		6'120.00		6'120.00
000.423.03	Locazione posteggi		4'200.00		4'200.00		4'000.00
000.423.04	Locazione Swisscom		12'000.00		10'000.00		10'000.00
000.436.01	Ricupero spese		35'000.00		35'000.00		33'700.40
000.436.02	Lavatrice e asciugatrice		3'000.00		3'500.00		2'670.00
000.436.03	Rimborsi da assicurazioni						1'250.00

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2013		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		212'520.00		210'720.00		208'658.55
Totale spese correnti	133'720.00		142'520.00		143'098.74	
Saldo	78'800.00		68'200.00		65'559.81	

Tabella ammortamenti per beni ammortizzati secondo art. 12 RGFC - PREVENTIVO 2013

Beni amministrativi	Valore contabile al 1. gennaio	Ammortamenti			Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore contabile al 31.12.
		%	ordinari	supplementari			
12 Investimenti in beni patrimoniali							
123.00 Immobili	589'087.12	5	31'000.00	0.00	0.00	0.00	558'087.12
123.01 Sostituzione persiane e serramenti	4'382.70	10	450.00	0.00	0.00	0.00	3'932.70
123.02 Centrale termica	11'019.20	10	1'125.00	0.00	30'000.00	0.00	39'894.20
123.03 Pavimentazione piazzale	19'747.60	5	1'025.00	0.00	0.00	0.00	18'722.60
123.04 Ammodernamento impianto ascensore	32'875.00	10	3'300.00	0.00	0.00	0.00	29'575.00
Totali	657'111.62	6%	36'900.00	0.00	30'000.00	0.00	650'211.62
Totale complessivo ammortamenti			36'900.00				
Tasso d'ammortamento medio						6%	