



Comune
di
Vezia

Messaggio Municipale

accompagnante il bilancio
consuntivo del Comune
per l'anno 2011

Numero	data	risoluzione municipale
72/12	13 febbraio 2012	n. 2466 del 13.02.2012

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

abbiamo il piacere di presentarvi, per esame e approvazione, il bilancio consuntivo del Comune riguardante l'esercizio 2011.

Il conto di gestione corrente presenta il seguente risultato:

Totale entrate	fr.	7'871'673.42
Totale uscite	fr.	<u>7'918'208.07</u>
Maggiore entrata	fr.	46'534.65

Il consuntivo 2011 chiude con un avanzo d'esercizio di franchi 46'534.65 rispetto a una perdita preventivata di franchi 570'831.40. Il piano finanziario 2011-2014 prevedeva una perdita pari a franchi 460'995. Questo risultato è però inferiore di quanto atteso in base alle ipotesi contenute nel messaggio 64/11, riguardante la definizione del moltiplicatore unico per il prelievo dell'imposta comunale per il 2011, e questo malgrado che si siano potute registrare delle importanti sopravvenienze fiscali. I motivi di questo scostamento sono da imputare ad alcuni cambiamenti di tendenza che abbiamo registrato negli ultimi mesi e che elencheremo brevemente nel presente messaggio.

1. Contesto congiunturale

Nel corso del 2011 si sono progressivamente manifestati gli effetti collaterali negativi dei massicci interventi attuati dai vari Governi nazionali tra il 2009 ed il 2010 a sostegno dell'economia. La situazione debitoria di molti Paesi ha provocato una fase di forte turbolenza ed incertezza, tanto da evocare in diversi casi lo spettro dell'insolvenza su alcuni debiti sovrani. La fase di turbolenza non si è limitata ai mercati finanziari, ma si è velocemente trasmessa all'economia reale, facendo segnare dall'autunno dei tassi di crescita in rallentamento e in alcuni casi si è addirittura aperto lo scenario di una recessione. Il delicato contesto ha messo in dubbio pure l'evoluzione di paesi trainanti come la Germania, paese che rappresenta il principale partner economico svizzero. A questa dinamica si è aggiunto il calo del ritmo di crescita nei paesi emergenti, calo innescato dalle politiche monetarie più restrittive messe in atto per evitare il pericolo di surriscaldamento economico e d'inflazione.

In Svizzera, dove gli effetti della crisi economica e finanziaria sono stati arginati al 2009 con una contrazione reale del PIL del -1.9%, la crescita registrata nel 2010 (+2.7%) si è protratta anche nei primi due trimestri del 2011, sebbene a un ritmo inferiore, con incrementi (su base annua) del 2.5% e del 2.3% nel primo, rispettivamente nel secondo trimestre. I principali stimoli sono pervenuti dalla continua fase espansiva dei consumi privati e delle esportazioni di beni (e dalla parallela contrazione delle importazioni).

Dalla seconda metà dell'anno la dinamica positiva è stata progressivamente condizionata da una situazione internazionale negativa e dai continui e repentini apprezzamenti del franco nei confronti delle valute estere, che hanno messo sempre più sotto pressione le aziende elvetiche esposte alla concorrenza estera e minando la continuità del processo di espansione economica. Questa situazione critica che ha indotto la Confederazione a varare un primo pacchetto di misure a sostegno della piazza produttiva svizzera di 870

milioni di franchi (denominato “pacchetto di misure 2011”) e la Banca Nazionale a fissare a 1.20 il tasso di cambio minimo franco svizzero/euro, due azioni intraprese col fine di alleviare ed evitare una temuta decelerazione del ritmo di crescita.

Sulle orme di quanto avvenuto su scala nazionale, l'economia ticinese ha segnato un netto recupero nel 2010 con un incremento sensibile del PIL, tendenza che è continuata per buona parte del 2011. In seguito, il raffreddamento congiunturale ha però cominciato a manifestarsi sotto differenti spoglie. L'industria manifatturiera ha accusato un calo del ritmo di crescita (avvertito soprattutto dalle aziende attive sui mercati esteri). Il comparto delle costruzioni nonostante la sua robustezza (sostenuto prevalentemente dai lavori pubblici) ha subito una flessione degli investimenti privati. I consumi sono calati, incidendo sulla situazione critica del commercio al dettaglio, e si sono acuiti i problemi per il settore turistico.

Queste dinamiche si sono riflesse sul mercato del lavoro, dove si è assistito a una stagnazione dell'impiego. Sul fronte della disoccupazione si sono avvertiti segnali che destano preoccupazioni: oltre al mancato riassorbimento dei disoccupati nei periodi di espansione economica, si è percepito un aumento non interamente attribuibile ai soli fattori stagionali.

2. Considerazioni generali

	Consuntivo 2011	Preventivo	Differenza	Differenza %
Spese	7'871'673.42	7'928'791.00	-57'117.58	-0.72%
Ricavi (senza imposte)	2'202'168.87	2'362'367.00	-160'198.13	-6.78%
Fabbisogno		5'566'424.00		
Imposte	4'595'980.55	4'995'592.60		
Risultato senza sopravvenienze	-1'063'693.30	-570'831.40		
Sopravvenienze	1'110'227.95			
Risultato d'esercizio	46'534.65	-570'831.40		

Anche quest'anno, la principale voce che ha contribuito in maniera sostanziale allo scostamento rispetto al preventivo è quella che si riferisce alle sopravvenienze fiscali degli anni precedenti. La tabella sottostante riassume la composizione per anno di competenza delle sopravvenienze fiscali che sommate, hanno raggiunto l'importante cifra di franchi 1'110'227.95.

Anno	Importo
1999	822.40
2003	706.10
2004	3'216.00
2005	93'446.05
2007	183'337.95
2008	267'491.30
2009	799'236.95
TOTALE	1'348'256.75
2006	-32'239.40
2010	-205'789.40
TOTALE	1'110'227.95

Per la prima volta però quest'anno abbiamo inserito una rettifica della stima del gettito 2010 pari a franchi 200'000. Questa misura si è resa necessaria in quanto rispetto a quanto previsto, si segnala una tendenza al ribasso dei gettiti fiscali per il 2010.

3. Imposte

Il contesto congiunturale, così come brevemente descritto, consiglia un approccio più prudente nella stima dei gettiti fiscali rispetto all'ultimo periodo. Le imposte 2011 ancora da incassare al 31.12.2011 sono valutate in franchi 679'600.00, e per l'anno 2010 in franchi 651'611.55.

La stima per il 2010 è inferiore di circa 200'000 franchi rispetto a quanto previsto a piano finanziario. La minore stima è stata eseguita a seguito delle consistenti restituzioni d'imposta concernente il 2010 pari a circa franchi 155'000 (ultimo dato conosciuto). Tali restituzioni in sede di conguaglio sono un chiaro segnale di una leggera contrazione del substrato fiscale di Vezia quantificabile in circa 3%. A scopo prudenziale abbiamo esteso questa contrazione anche alla stima del gettito 2011.

Queste minori stime implicano che, se saranno smentite, una formazione di sopravvenienze che andranno a sgravare gli esercizi contabili dei prossimi anni. Rendiamo però attenti, così come più volte ribadito e richiesto in sede di discussione, che l'utilizzo di dati meno prudenziali implica una probabilità molto inferiore di poter registrare sopravvenienze d'imposta del tenore degli anni scorsi.

Il gettito d'imposta cantonale 2011 determinante ai fini comunali è stato stimato in franchi 4'336'380 sulla base del moltiplicatore votato al 65%.

Riportiamo di seguito il gettito cantonale accertato degli ultimi 5 anni:

	Gettito persone fisiche	Gettito persone giuridiche¹	Totale
2005	3'830'614	1'240'794	5'071'408
2006	4'045'808	1'813'276	5'859'084
2006 B	4'197'969	2'203'134	6'401'103
2007	4'439'084	2'450'553	6'889'637
2008	4'582'464	3'036'216	7'618'680

4. Investimenti

Sul fronte degli investimenti si è potuto inaugurare la nuova casa comunale. Rimandiamo alla tabella allegata relativa al controllo dei crediti per una visione parziale. Il Municipio intende informare a tal proposito in maniera più dettagliata non appena si saranno saldate definitivamente e completamente tutte le imprese.

Nel preventivo figurava una voce riguardante la sistemazione del centro sportivo, sistemazione che si è messa in atto unicamente per quanto riguarda interventi minori, che sono stati registrati nella gestione corrente. Nel prossimo futuro si sottoporrà al consiglio comunale un messaggio complessivo relativo agli interventi rimanenti.

Gli investimenti previsti per la sistemazione della parte alta di via San Martino non sono stati eseguiti poiché su suggerimento del Consiglio comunale si è elaborato un nuovo messaggio che potesse dare tutte le risposte a tutela della delicata zona ambientale. Quest'opera è quindi stata posticipata al 2012/2013, così come previsto dal nuovo messaggio approvato.

Gli interventi previsti per la moderazione su alcune strade comunali si sono posticipati al 2012, perché si è preferito aspettare l'arrivo della bella stagione, piuttosto che avviare i lavori verso il tardo autunno – inizio inverno.

Per quanto riguarda l'importante intervento previsto nel quartiere "Mörbi" si è in attesa del rapporto finale. I lavori sono durati più del previsto ma dovrebbero almeno rispettare i crediti stanziati. A livello monetario rimangono da saldare diverse fatture. Prima di procedere con la liquidazione dei conguagli il Municipio esaminerà il rispetto degli accordi contrattuali previsti nel capitolato.

¹ Il gettito per le persone giuridiche antecedente alla tassazione 2006B è quello riferito all'anno prima

Sul fronte rifiuti, non si sono attuati gli investimenti riguardanti il miglioramento estetico delle zone in cui sono posati i cassonetti dei rifiuti perché su suggerimento del Consiglio comunale si dovrà valutare anche la variante riguardante i contenitori interrati. Nel frattempo si è quindi proceduto unicamente alla sostituzione dei vecchi cassonetti con dei nuovi.

Per quanto riguarda gli investimenti concernenti la nostra partecipazione finanziaria al PVP e alla creazione di una rete di piste ciclabili regionali si segnala un ritardo; queste opere sono confermate anche se posticipate nel tempo.

La posta prevista per il risanamento dei corsi d'acqua è stata utilizzata in minima misura. Ricordiamo che Vezia in contropartita alla partecipazione ottenuta dagli altri comuni per il risanamento della situazione pericolante del riale Ponteggia, sarà tenuta a sua volta a partecipare in base ad una precisa chiave di riparto al risanamento di analoghe situazioni presenti nel comparto.

In generale, rispetto al preventivo, gli investimenti sono stati più ridotti, anche se per la maggior parte di essi si tratta unicamente di un rinvio temporale e non di una definitiva eliminazione.

5. Erogazione acqua potabile

Il presente consuntivo ci permette finalmente di presentare una situazione positiva per quanto riguarda l'andamento delle perdite di acqua sulla rete idrica. Le misure messe in atto hanno permesso di correggere una situazione che non era assolutamente tollerabile. La perdita registrata per l'anno 2011 si è fissata sotto la soglia del 10%, e più precisamente è stata pari al 9.18%. Ricordiamo inoltre che in concomitanza all'entrata in vigore del nuovo regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile si è parificato l'anno idrologico di fatturazione a quello del calendario civile. In proiezione futura bisognerà comunque continuare a monitorare l'andamento degli acquisti di acqua per intervenire in maniera puntuale senza indugi nel caso si dovessero registrare dati anomali.

	4° trim 2010	1° trim 2011	2° trim 2011	3°&4° trim 2011	Totale m3
M3 acquistati	62'972	62'220	78'072	139'573	342'837
M3 venduti					311'364
Differenza					31'473

6. Indici finanziari

indice	risultato	buono
copertura delle spese correnti	0.61%	☺
grado di autofinanziamento	32.48%	☹
grado d'indebitamento supplementare	67.52%	☹
capacità di autofinanziamento	12.89%	☺
quota degli oneri finanziari	12.06%	☺
quota degli interessi	-0.22%	☺
quota degli investimenti	33.05%	
quota di capitale proprio	53.09%	✋
debito pubblico pro-capite	1941	☺

7. Evoluzione capitale proprio

Stato al 01.01.2011	fr.	7'617'284.91
Risultato d'esercizio	fr.	46'534.65
Stato al 01.01.2012	fr.	7'663'819.56

Il capitale proprio risulta inferiore ai limiti massimi stabiliti dalla LOC.

8. Debito pubblico totale e pro capite

La sua definizione secondo l'art. 161^{cpv1} LOC è: "Il debito pubblico è costituito dalla differenza fra il totale dei debiti ed il valore dei beni patrimoniali allibrati a bilancio".

Riferimento	Valori al 31.12.2010 In CHF	Valori al 31.12.2011 In CHF	Differenza in CHF
Capitale di terzi	4'327'657.80	6'430'386.78	2'102'728.98
Finanziamenti speciali	360'120.25	360'120.25	0.00
	4'687'778.05	6'790'507.03	2'102'728.98
./. Beni patrimoniali	3'047'622.23	3'074'974.81	27'352.58
Debito pubblico	1'640'155.82	3'715'532.22	2'075'376.40

Ciò corrisponde, in rapporto ad una popolazione finanziaria di 1'930 unità (dato del 2010), ad un debito pubblico comunale pro-capite di

fr. 1'925.25

A titolo di confronto, si evidenzia che la media cantonale di tutti i comuni nel 2008 (ultimo dato disponibile), era di **fr. 4'033.00**²

9. Principali variazioni rispetto al preventivo

AMMINISTRAZIONE

010.317.00 Spese di rappresentanza e trasferte **Maggior costo** **fr. 8'579,80**

In maggio si è inaugurata la nuova casa comunale. La cerimonia ha comportato un costo di circa franchi 12'500.

010.319.00 Spese diverse **Maggior costo** **fr. 12'198,85**

Le "vecchie" cabine elettorali sono state modificate/sostituite con un esborso pari a franchi 12'000.00

020.318.07 Nuovi progetti (di massima) **Maggior costo** **fr. 15'880,00**

Si è indetto un concorso d'idee per elaborare una variante di piano regolatore relativa alla via San Gottardo interpellando tre studi specializzati nella pianificazione del territorio per un importo complessivo pari a franchi 10'500.

090.314.00 Manutenzione stabili e strutture **Maggior costo** **fr. 9'128,05**

Si tratta di una serie di piccoli interventi che si riferiscono alla nuova casa comunale.

² Statistica finanziaria dei comuni ticinesi 2008

SICUREZZA PUBBLICA

110.311.00 Acquisto attrezzature **Maggior costo** **fr. 5'661,75**

In seguito alle precarie condizioni del veicolo dell'agente comunale si è proceduto a sottoscrivere un contratto leasing per una nuova autovettura.

110.437.00 Multe di circolazione **Maggior ricavo** **fr. 45'333,35**

L'incasso relativo alle multe di circolazione del 2010 è risultato superiore a quanto preventivato. Il Comune ha stipulato una nuova convenzione con il Cantone ed i comuni che ospitano postazioni di radar fissi.

EDUCAZIONE

210.302.07 Insegnamenti speciali **Maggior costo** **fr. 8'435,25**

Stipendio dell'operatrice di istituto in appoggio al sostegno pedagogico.

210.314.00 Manutenzione palazzo scolastico **Maggior costo** **fr. 21'385,05**

Si è sostituito il bollitore dell'acqua e si è proceduto al tinteggio delle aule. Si è inoltre predisposto un quadro elettrico esterno per le manifestazioni sul piazzale scolastico.

210.452.02 Partecipazione docente educazione musicale

Questa posta presenta un saldo negativo a seguito di rettifiche di fatturazioni errate del 2010, l'importo emesso dal nostro Comune ammonta a fr. 16'095.00, mentre le rettifiche e i costi a nostro carico comportano spese per 39'960.00 andando ad originare il saldo negativo.

212.361.00 Contributo trasporto allievi scuole medie **Maggior costo** **fr.15'228.80**

Questa voce era precedentemente inglobata nel conto 650.366.00

CULTURA E TEMPO LIBERO

330.314.00 Manutenzione parchi **Maggior costo** **fr. 9'940,70**

Si sono sistemati il parco giochi e alcuni sentieri, oltre che, come da accordi, si è contribuito alla manutenzione annuale del parco Morosini.

340.311.00 Acquisto macchine e attrezzature **Maggior costo** **fr. 9'541,81**

Si sono acquistate delle nuove panchine e delle attrezzature per i campi di calcio.

340.314.00 Manutenzione stabili e strutture **Maggior costo** **fr. 22'962,70**

Si è proceduto alla posa di una rete metallica e di nuovi sagomati al centro sportivo.

340.365.01 Contributi per manifestazioni sportive varie **Maggior costo** **fr. 10'002,00**

Vezia ha riconfermato l'adesione al progetto "Midnight" assieme ai comuni di Massagno e Savosa (a livello di preventivo una parte di questa voce era stata inglobata nel conto 300.365.00)

PREVIDENZA SOCIALE

500.361.00	Minor costo	fr. 40'071,00
520.361.00	Minor costo	fr. 451'700,00
530.361.00	Maggior costo	fr. 541'344,00

La ripartizione di questi oneri il cui totale corrisponde al 9 % del gettito fiscale è la seguente:

- 64.69 % CM

- 35.31 % complementare AVS/AI.

Questa ripartizione viene stabilita annualmente dall'amministrazione cantonale, in base all'incidenza che ogni singola voce ha sul costo complessivo. Con l'entrata in vigore della nuova legge sulla perequazione comunale sono state abolite le quote percentuali, ponendo a carico del Cantone il contributo per le Casse malati e a carico dei comuni le prestazioni complementari AVS e AI.

590.367.00 Contributo allo sviluppo

Il Municipio sta verificando i programmi delle varie associazioni che nel passato avevano beneficiato di un contributo. Non appena la verifica verrà terminata si procederà a bonificare quanto previsto a preventivo. Nel frattempo la spesa è stata inserita nei transitori passivi.

TRAFFICO

620.311.00 Acquisto segnaletica stradale	Maggior costo	fr. 15'992,85
---	----------------------	----------------------

Si è acquistato materiale per la segnaletica stradale quali rallentatori, dissuasori, transenne e la segnaletica per l'autosilo.

620.311.01 Acquisto macchine e attrezzi	Maggior costo	fr. 9'585,35
--	----------------------	---------------------

Si sono acquistate alcune piccole macchine per la manutenzione del verde e delle strade (tosaerba, soffiatore, saldatrice, decespugliatore).

620.314.01 Servizio calla e sgombero neve	Minor costo	fr. 73'450,00
--	--------------------	----------------------

L'inverno clemente ha permesso di contenere le spese che si riferiscono allo sgombero neve.

620.315.00 Manutenzione veicoli e attrezzature	Maggior costo	fr. 8'579,10
---	----------------------	---------------------

Si è dovuto adattare l'impianto spandisale al nuovo veicolo acquistato.

690.362.00 Unità gestione della mobilità	Minor costo	fr. 9'000,00
---	--------------------	---------------------

La nuova unità preposta alla gestione della mobilità del Luganese non è ancora entrata in funzione.

PROTEZ. AMBIENTE E SISTEMAZ. TERRITORIO

720.311.00 Acquisto attrezzature rifiuti	Maggior costo	fr. 24'095,50
---	----------------------	----------------------

Si sono sostituiti i vecchi cassonetti con dei nuovi in materiale plastico.

780.366.05 Contributo energetico	Minor costo	fr. 20'000,00
---	--------------------	----------------------

La commissione incaricata dell'elaborazione della relativa ordinanza ha appena completato la stesura del documento che regola l'utilizzo di questo incentivo comunale.

ECONOMIA PUBBLICA

860.410.00 Concessioni **Maggior ricavo** **fr. 55'495,60**

L'importo (conosciuto con il termine di "privativa") è stato superiore a quanto comunicatoci in fase di allestimento del preventivo dal gestore di rete.

FINANZE E IMPOSTE

990.332.00 Ammortamenti supplementari **Minor costo** **fr. 192'445,00**

Gli ammortamenti sono stati adeguati per raggiungere la soglia del 10%.

Si invita pertanto il Consiglio comunale a voler

R I S O L V E R E :

1. Il bilancio consuntivo del Comune, per l'esercizio 2011, è approvato.
2. E' dato scarico al Municipio per la gestione 2011 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo indicato a bilancio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Bruno Ongaro

Il Segretario:
Milko Pastore

Commissioni incaricate dell'esame:
- Gestione