



Messaggio municipale

N° 64

Risoluzione municipale N° 400/2006

Collina d'Oro

Data 25 aprile 2006

Accompagnante i Bilanci Consuntivi del Comune di Collina d'Oro, chiusi al 31 dicembre 2005

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri,

Con il presente messaggio abbiamo il piacere di sottoporvi, per esame e approvazione il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2005.

La gestione 2005 presenta Entrate per Fr. 20'935'931.52 ed Uscite per Fr. 20'762'911.64, chiudendo, pertanto, con un avanzo d'esercizio di

Fr. 173'019.88

Il preventivo 2005 costituiva il primo completo, effettivo preventivo del nuovo Comune di Collina d'Oro. Pertanto al momento del suo allestimento, stante il breve periodo intercorrente tra la data di nascita del nuovo Comune e l'allestimento del preventivo stesso, la valutazione di alcune poste é risultata difficile e complessa. Si sono poi in effetti verificati taluni scostamenti anche significativi che di seguito commentiamo.

Dal profilo dell'impostazione dei conti, osserviamo che il bilancio AICO al 31 dicembre 2004 é stato integrato a tutti gli effetti nei conti del Comune con valuta 1° gennaio 2005.

Sempre a tale titolo merita rilievo la modifica resasi **necessaria** al capitolo 710 Eliminazione acque luride, voce 352.20 - alle cui spiegazioni di dettaglio vi rinviamo cortesemente - la quale comporta l'iscrizione ai costi di gestione corrente dell'integralità delle quote fatturate al nostro Comune da Consorzio IDA Pian Scairolo, nella fattispecie Fr. 373'483.15.

Ciò implica anche la corrispondente modifica del preventivo 2006.

Le uscite correnti – nonostante l'incremento di prestazioni e servizi – risultano inferiori al preventivato di Fr. 151'055.66. Sussistono margini di miglioramento.

Gli ammortamenti ordinari, per Fr. 2'475'491.45 sono pari al 5.5% del valore residuo dei beni amministrativi alla fine del 2004.

Il capitale proprio al 31.12.2005 ammonta a Fr. 12'311.287.35, mentre l'autofinanziamento risulta essere di Fr. 2'648'511.33, superiore alle proiezioni del piano finanziario e al preventivo.

0. AMMINISTRAZIONE

010 Organi comunali

300.04 Nel 2005 sono stati pagati 1050.- franchi che riguardavano il 2004.

317.01 Nell'arco del 2005 vi sono state diverse riunioni organizzate presso il nostro Comune a seguito delle quali è stato offerto un aperitivo. Inoltre il Municipio ha promosso incontri con i Municipi di Barbengo, Carabietta e Grancia offrendo poi la cena ai colleghi ospiti.

020 Amministrazione

301.01 Lo stipendio dell'impiegata della cancelleria di Gentilino è stato contabilizzato sotto questa voce mentre in precedenza veniva contabilizzato sotto il dicastero 1 sicurezza pubblica.

In effetti il conto 301.01 di questo dicastero presenta una notevole diminuzione.

301.02 Buona parte di questa voce è dovuta agli straordinari del contabile, che in assenza di un collaboratore dal 2004 fino a febbraio 2005 aveva accumulato ore straordinarie.

- 308.01 Questo importo corrisponde allo stipendio dell'impiegata di cancelleria per la sede di Gentilino che è stata incaricata per i mesi di gennaio e febbraio.
- 310.02 La maggior uscita è dovuta alla stampa dei nuovi regolamenti, di "Il Municipio Informa" e dei permessi di transito sul Pian Scairolo.
- 311.02 A seguito dell'attacco-haker di fine 2005 al nostro sistema informatico, il Municipio ha deciso di dotarsi di un dispositivo di protezione rete (firewall, ecc.) ancora più efficace (costo ca. Fr. 15'000.-), ottimizzando in pari tempo la gestione delle sicurezze informatiche interne.
- 316.04 Si tratta di un nuovo conto che riguarda il contratto con le AIL per il noleggio della fibra ottica che permette il collegamento informatico e telematico tra le sedi di Montagnola e Gentilino (vedi preventivo 2006), già attivo dal 2004.
- 318.02 Durante il 2005 vi sono state spedizioni a tutti i fuochi non previste ed un aumento delle tariffe postali.
- 318.07 Il sorpasso, rispetto al preventivo, é da imputare alle prestazioni esterne per l'assemblaggio dei precedenti programmi per l'emissione delle diverse tasse comunali e l'introduzione del nuovo programma concernente la fatturazione dell'acqua potabile.
- 318.08 L'aumento di questo importo é compensato ai ricavi con l'esposizione dell'importo al conto 436.06.

030 Ufficio tecnico

- 311.03 La fotocopiatrice dell'ufficio tecnico è stata sostituita con una multifunzionale a colori (con funzioni anche di scanner e stampante, p. es. per gli estratti di mappe, ecc.) per la quale il costo del leasing ha subito un aumento.

090 Compiti non ripartibili

- 312.01 In fase di allestimento di preventivo questa voce è stata sottovalutata.
- 312.02 Aumento dovuto all'incremento del prezzo del petrolio.

- 312.03 Sotto questa voce è contabilizzato il consumo di acqua di tutti gli stabili comunali.
- 314.01 Nel 2005 è stato allestito il nuovo piano chiavi. Vi è stato anche un lavoro di sistemazione interna a Villa Lucchini per fare posto all'ufficio dell'acquedotto e al nuovo ufficio della polizia comunale.
- 318.04 Sotto questa voce è stata contabilizzata anche l'assicurazione stabili e cose che riguarda il centro scolastico.
- 318.14 Poiché a Villa Lucchini a Gentilino sono situati gli uffici della polizia e di conseguenza sono in deposito le pistole in dotazione al Corpo, si è reso necessario il potenziamento dell'impianto di allarme.

1. SICUREZZA PUBBLICA

100 Protezione giuridica

318.15/

318.19 Si compensano con le maggiori entrate sui conti 434.01/431.06

110 Corpo di polizia

- 301.02 Si tratta della remunerazione per il lavoro notturno prestato il sabato e la domenica. Normalmente gli straordinari vengono compensati con tempo libero, tuttavia la malattia di un agente non ha sempre reso possibile tale forma di recupero.
- 309.01 I membri del corpo di polizia hanno dovuto partecipare ad alcuni corsi di aggiornamento obbligatori.

2. EDUCAZIONE

200 Scuola materna

- 302.01 Secondo una decisione del Tribunale cantonale amministrativo sono stati pagati retroattivamente gli indennizzi ai docenti per il tempo che essi dedicano ai bambini durante la pausa pranzo.
- 314.01 Durante l'estate sono stati eseguiti lavori urgenti al tetto dell'asilo di Gentilino.

461.02 Il sussidio versato dal Cantone è diminuito in seguito a decisione del Consiglio di Stato come misura di risparmio.

210 Scuole pubbliche

301.01 Sotto questa voce è stata contabilizzata anche la quota di liquidazione versata al signor Tettamanti in seguito alla decisione di pensionamento anticipato.

302.02 Lo stipendio del docente che supplisce la maestra Cattaneo per il 30% è contabilizzato sotto questa voce.

302.03 L'istanza di ottenimento di una nona sezione per la scuola elementare è stata respinta dal Consiglio di Stato. Il Municipio ha allora deciso, al fine di creare una situazione migliore per le due bi-classi, di affiancare un docente a tempo parziale alle due docenti titolari. Lo stipendio di questo docente è contabilizzato sotto questa voce.

302.04 Visto il continuo aumento dei bambini che necessitano di un sostegno pedagogico il Municipio, ha deciso, con l'accordo del Municipio di Barbengo, di portare il sostegno pedagogico per i due Comuni dal 50 al 75%. Questo aumento viene in parte recuperato dal Comune di Barbengo (vedi conto 436.12).

310.08 Nuovo riversamento dei costi dal Cantone al Comune.

314.01 Sono stati eseguiti dei lavori importanti all'impianto di riscaldamento dello stabile delle scuole elementari.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

330 Parchi e giardini

314.02 Risultano fatture di una ditta di giardiniere che riguardavano il 2004, ma che sono state contabilizzate nel 2005.

Inoltre vi sono le spese per la posa di una recinzione attorno al parco giochi di Viglio, resasi necessaria in seguito alle lamentele di parecchi genitori di questa frazione.

314.16 Sotto questa voce sono state contabilizzate tutte le spese riguardanti il Campo Campari compresa la progettazione per la costruzione di nuovi spogliatoi e annessi.

390 Culto

314.01 Il Comune ha partecipato ai costi del concorso di idee per la ristrutturazione della Casa Parrocchiale, nonché alla manutenzione, e alla sostituzione dei cipressi malati che abbelliscono i viali della Chiesa.

4. SALUTE PUBBLICA

490 Altri compiti per la salute pubblica

365.01 Sotto questa voce rientra la nostra partecipazione ai costi per l'operatrice di prossimità di Antenna Alice finanziata dalla Commissione intercomunale del Luganese per la prevenzione.

5. PREVIDENZA SOCIALE

500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

361.04 La sopravvalutazione per contributi all'AVS/AI/CM/PC derivava da stime effettuate dal Cantone sulla base di ipotesi di evoluzione del gettito fiscale dei tre ex Comuni.

540 Protezione della gioventù

365.10 Sotto questa voce sono stati fatti rientrare gli assegni corrisposti per l'acquisto del materiale di studio.

580 Assistenza

361.02 Come previsto in sede di Preventivo, su questa voce sono stati ribaltati dal Cantone nell'ambito delle misure di risparmio riguardanti la socialità il 30% dei costi dell'assistenza sociale.

376.01 Questi anticipi sono stati quasi interamente recuperati (vedi conto 471.01).

590 Aiuto umanitario

365.01 Sono stati effettuati dei versamenti straordinari a favore delle vittime del maremoto in Asia "Tsunami" e per le alluvioni avvenute in Svizzera.

6. TRAFFICO

620 Strade comunali

- 308.01 Si tratta del pagamento delle ore di lavoro della persona che si occupa della manutenzione dei sentieri di Agra.
- 309.01 Gli operai della squadra esterna hanno partecipato ad un corso per l'utilizzo della motosega.
- 314.06 La maggior uscita è dovuta alle forti nevicate del mese di dicembre.
- 315.03 Il maggior onere rispetto al Preventivo consiste nell'aver dovuto sostituire i cartelli di località, di direzione e alcuni alquanto vetusti.
- 318.41 Sono state acquistate delle decorazioni nuove per via S. Abbondio a Gentilino e per Viglio.

690 Altro traffico

- 351.05 Si tratta di una decisione del Consiglio di Stato, di caricare parte dei costi ai Comuni
- 366.06 Sempre più cittadini approfittano della possibilità offerta dal Comune di rimborso del 50% del costo dell'abbonamento Arcobaleno.
- 366.07 Il servizio è stato introdotto nel maggio 2005
- 366.08 Questo servizio è stato introdotto nel settembre 2005

7. SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

700 Approvvigionamento idrico

- 311.01 Sono stati acquistati mobili per il nuovo ufficio dell'acquedotto. Inoltre su questo conto è contabilizzato il leasing del furgone Mazda.
- 314.04 Sorpasso rispetto al Preventivo causato da diverse rotture impreviste sulla rete principale.

318.09 Si tratta dei costi di revisione contabile e consulenza che hanno anticipato lo scioglimento del Consorzio AICO.

La consulenza, come suggerito dalla Sezione enti locali, è pure stata richiesta per l'allestimento del nuovo contratto/convenzione per la fornitura di acqua potabile al Comune di Grancia.

331.07 La Sezione degli enti locali ha fatto togliere questa voce di ammortamento dal dicastero finanze con l'invito a contabilizzarla direttamente sotto questo dicastero.

710 Eliminazione acque luride

314.09 Oltre ai costi per i normali interventi di manutenzione alla rete fognaria, il nostro Comune, unitamente ad altri Enti, è stato chiamato a partecipare ai costi di rilevamento per accertare la balneabilità della zona al Cantonetto.

352.20 Questa voce presenta una maggior spesa di Fr. 373'483.15 la quale concerne la quota parte a carico del nostro Comune per la copertura del fabbisogno del Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo.

Tale maggior spesa è da ascrivere soprattutto ad una modifica nel sistema di riparto della spesa consortile - adottata in via statutaria - che sin qui prevedeva una suddivisione in spese d'esercizio e spese d'investimento.

Le prime dovevano essere iscritte nella gestione corrente e le seconde al conto investimenti.

Sulla base delle nuove regole statutarie il Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo non procede più ad una rifatturazione diretta delle opere realizzate, ma gestisce invece nei propri bilanci gli investimenti effettuati ed i relativi finanziamenti esterni, addebitando ai Comuni le relative quote di ammortamento e di interessi passivi.

Essendo le quote di ammortamento calcolate in funzione della durata della vita degli impianti realizzati, non appare più giustificata una riattivazione nei bilanci dei Comuni consorziati della quota parte annua di investimento/ammortamento, in quanto questo procedimento contabile comporterebbe una dilazione inammissibile del periodo di ammortamento dei beni amministrativi.

Per questo motivo, già in sede di chiusura dei conti consuntivi 2005 si è proceduto ad iscrivere interamente nei costi di gestione corrente le quote fatturate al nostro Comune da parte del Consorzio (a preventivo Fr. 350'000.- iscritti nel conto 710.562.02 Contributi IDA Pian Scairolo).

Questo nuovo approccio contabile implica una modifica del Preventivo 2006 con lo stralcio della "riattivazione" prevista nel conto 710.562.02 "Contributi IDA Pian Scairolo" di Fr. 350'000.- e quindi

l'attribuzione di questa quota al conto di gestione corrente 710.352.20 che viene aggiornato in Fr. 1'144'700.-.

Pertanto, il fabbisogno per l'esercizio 2006 aggiornato alla luce delle importanti modifiche che precedono, ammonta a Fr. 15'155'152.- anziché a Fr. 14'816'352.-.

9. FINANZE E IMPOSTE

900 imposte

330.02 Si tratta dei debitori per imposte per i quali é stato emesso l'Attestato di Carezza Beni, messi a perdita con risoluzione municipale 730 e 1242.

400.01/

421.01 Fatta astrazione di minori introiti per Imposte alla Fonte (400.04) e Interessi di ritardo (421.01) si registra un sensibile miglioramento per le rimanenti voci contabili.

920 Perequazione finanziaria

361.11/

361.12 a fronte dell'aumento del Contributo di livellamento (+ Fr. 83'075.-) riscontriamo una lieve diminuzione del Contributo LPI (- Fr. 28'741.-).

930 Parte entrate altri enti pubblici

441.03 Rispetto alle previsioni, sempre difficili da valutare, rileviamo un cospicuo aumento della percentuale a favore del Comune sugli utili immobiliari (TUI).

INVESTIMENTI

6. TRAFFICO

620 Strade comunali

501.43 Rispetto al credito votato (MM. N° 9/03) per il posteggio al mappale N° 231 di Agra (Cimitero) risulta una maggior spesa di Fr. 9'142.35.

La stessa é imputabile alla decisione presa susseguentemente di dotare quest'area di due contenitori interrati e di una migliore illuminazione; opere non contemplate nel messaggio sopra indicato.

7. SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

700 Approvvigionamento idrico

501.38 La maggior uscita di Fr. 16'339.85 per la ristrutturazione del serbatoio al Guasto (MM 14/03) è giustificata da interventi supplementari (integrazione dell'impianto di telecomando e telemisura nel nuovo impianto Rittmeyer/Ritop2, esecuzione di parte della armature idrauliche in acciaio inox e predisposizione per la posa di un impianto di disinfezione tramite raggi UV ed altre piccole modifiche costruttive).

710 Eliminazione delle acque luride

620 Traffico

Interessano due interventi eseguiti nel nucleo di Agra; la posa dei collettori di fognatura e della pavimentazione pregiata. I rispettivi messaggi:

501.19 canalizzazione nucleo Agra + illuminazione (MM 12/02) + suppletorio (MM 06/04):

(Fr. 527'000.- + Fr. 29'150.-) = Fr. 556'150.-

501.42 pavimentazione pregiata nucleo Agra (MM 13/02)

(Fr. 301'000.- + Fr. 100'000.- /donazione del signor. Jost Reinhold),
per un totale di Fr. 957'500.-.

Il consuntivo dell'opera (vedi tabella Ruprecht Ingegneria SA -ottobre 2005):

☞ Canalizzazione + illuminazione: Fr. 569'617.50 (maggior costo Fr. 13'117.50):

☞ Pavimentazione pregiata: Fr. 321'539.75 (minor costo Fr. 83'842.60)

L'importo globale di liquidazione è di Fr. 891'157.25, quindi con una minor spesa, sul complesso dei due interventi, di Fr. 66'342.75.

In fase di liquidazione, per poter beneficiare del sussidio cantonale su una parte della pavimentazione le spese dei due interventi sono state congiunte.

Da una verifica, e secondo le indicazioni del contabile, risulta che l'importo donato dal signor Reinhold è stato accreditato alla massa degli investimenti 2003 e pertanto non risulta nei conti relativi ai messaggi in oggetto.

Fatte queste considerazioni, si chiede cortesemente a codesto Consiglio Comunale di volere

risolvere:

1. Sono approvati, dandone scarico al Municipio

i Bilanci Consuntivi del Comune di Collina d'Oro, chiusi al 31 dicembre 2005.

2. Il Municipio, sulla scorta delle argomentazioni esposte concernenti la copertura del fabbisogno del Consorzio Depurazione acque Pian Scaiolo é autorizzato a modificare il Preventivo 2006 con l'attribuzione alla gestione corrente della quota di Fr. 350'000.- aggiornando, la voce 710.352.20 a Fr. 1'144'700.-.

§ Di conseguenza il fabbisogno preventivato per l'anno 2006 passa da Fr. 14'816'552.- a **Fr. 15'166'552.-**.

Con i migliori ossequi.

Per il Municipio

Il Sindaco:
Sabrina Romelli

Il Segretario:
Sandro Gandri