Municipio della Città di Bellinzona

Bellinzona, 6 novembre 2006

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 2973
BILANCIO PREVENTIVO 2007

Commissione competente: Commissione della Gestione

PREMESSA 2

LA CAPITALE VERSO IL 2008 4

I. Il ruolo della Città 5
II. La città e l'agglomerato 7
III. L' Amministrazione generale 9
IV. La mobilità 10
V. Pratocarasso 11
VI. Le Aziende municipalizzate 11
VII. L'economia 12
VIII. La città e il Biopolo 13
IX. Conclusioni 14

A. BILANCIO PREVENTIVO 2007 DEL COMUNE 16
I. Quadro economico generale 16
II. Premessa al bilancio preventivo 2007 17
III. Gestione corrente 19
IV. Commento ai generi di spesa e di ricavo 23
V. Commento alle singole aree di competenza 31
VI. Investimenti 43

B. EFFETTIVI DEL PERSONALE 49

C. POSSIBILI TENDENZE FINANZIARIE A MEDIO TERMINE 51
I. Introduzione 51
II. Investimenti previsti negli anni 2007-2009 52
III. Ipotesi di base 60
IV. Possibili tendenze dell'evoluzione della situazione Finanziaria 2006-2009 63
V. Conclusioni 69

D. DISPOSITIVO DI VOTO 70

PREMESSA

La situazione economica del Comune dipende in larga misura dalla condizione generale degli enti superiori: Confederazione e Cantone.
Orbene, una pur contenuta ripresa economica ha un po' allentato la stretta in cui si muovevano e, pertanto, sembra meno probabile un ulteriore ribaltamento di oneri di grossa portata nel breve-medio termine. Una crescita costante, un'inflazione moderata e, pertanto, anche il sostegno di un costo del denaro relativamente in equilibrio: tutte premesse per una certa stabilità.
Il Cantone ha beneficiato di una crescita del PIL Cantonale con tassi superiori al 2 % nel 2004-2005 e 2006, e saranno attorno all'1,5 % nel 2007. Parallelamente continua lo sforzo per contenere l'aumento della spesa sotto i suindicati tassi di crescita. Appare perciò opportuno citare uno stralcio del Messaggio no. 5828 del Consiglio di Stato sul "Preventivo 2007":
"(…)

Riequilibrio a medio termine

Il riequilibrio delle finanze cantonali a medio termine (4/5 anni) è dunque un obiettivo realistico alla portata del Governo e del Parlamento. Va da sé che il venir meno della disciplina in fatto di uscite correnti o eventuali pesanti crisi economiche con influssi negativi sulle entrate, in particolare fiscali, determinerebbero un differimento del riequilibrio del conto di gestione corrente del Cantone.

Di converso, l'accelerazione del riequilibrio esigerebbe l'attuazione di misure di risparmio e/o di aggravio fiscale molto pesanti. Il Consiglio di Stato ritiene che questa strada non sia praticabile e nemmeno necessaria. Alcuni provvedimenti di risparmio, peraltro più contenuti, sono stati respinti in votazione popolare negli anni scorsi (sussidi di cassa malati, sussidi a enti e associazioni). Proposte di forte aumento delle imposte (iniziativa popolare "I soldi ci sono") sono state bocciate in modo piuttosto netto sempre in votazione popolare.

Un piano di risanamento finanziario fatto di risparmi pesanti accompagnati da forti aumenti di imposte sommerebbe le opposizioni alle une e alle altre misure e non avrebbe praticamente alcuna possibilità di ottenere un sufficiente consenso politico nel Paese. Nel nostro sistema istituzionale di democrazia semidiretta, il riequilibrio finanziario è realizzabile mantenendo costante nel tempo la disciplina in fatto di spesa pubblica, sostenendo crescita economica che consolida e rafforza i gettiti fiscali e attuando puntuali e sostenibili (anche se non appariscenti) misure di revisione dei compiti dello Stato, come negli ultimi anni. (..)".

Questo quadro generale dovrebbe pure garantire un concreto appoggio da parte dello Stato alla politica delle aggregazioni sia per gli agglomerati sia per i Comuni in situazione di dissesto finanziario (3 dei quali coinvolti nello studio di Bellinzona Nord) .
E' pertanto in questo contesto finanziario cantonale che si inserisce il discorso sui conti preventivi 2007 della nostra Città, gli ultimi che verranno interamente gestiti dalla compagine municipale uscita dalle urne del 2004.
Il Municipio formula l'augurio che le aspettative di ACUTI e CORETI di essere considerati quali effettivi partner da parte del Cantone si trasformi in realtà qualora il Consiglio di Stato volesse proporre ulteriori modifiche dei rapporti finanziari.

LA CAPITALE VERSO IL 2008

Come indicato nei due precedenti preventivi del quadriennio 2004-2008, è riconfermato questo titolo quale “Leitmotiv”.

D’altra parte gli elementi che si sono concretizzati in questi mesi ne rafforzano la giustificazione.

La capitale del Cantone ha assunto con determinazione questo suo ruolo nella regione e nel Cantone: non di rado a livello politico si muoveva alla Città il rimprovero di tenere un profilo eccessivamente basso e ripiegato al suo interno.

I) IL RUOLO DELLA CITTÀ

Il Municipio, come preannunciato sopra, sta vieppiù consolidando gli elementi forti su cui poggia il ruolo e la funzione della Città nel Cantone e nella regione.

La struttura amministrativa del Cantone si arricchirà con un nuovo importante complesso nel comparto a est di via Zorzi: nuova sede del Dipartimento del territorio (stabile amministrativo 3).
La licenza edilizia è cresciuta in giudicato e verrà prossimamente licenziato il Messaggio del Consiglio di Stato per la richiesta del credito.
Questa edificazione andrà a collegare un grosso appezzamento anacronisticamente utilizzato come pascolo a uno densamente urbano (a nord del Dragonato), valorizzando un quartiere residenziale (lungo via C. Ghiringhelli): in mezzo nascerà un parco disegnato di qualità con nuovi collegamenti pedonali verso il Centro. L'entrata da ovest della Città sarà qualitativamente riqualificata.
Con la costruzione della SM2 al Maglio (e l'abbandono della vecchia sede), si concretizzeranno le premesse per la realizzazione del nuovo Tribunale penale federale su viale Franscini.
Il nuovo comando della polizia cantonale, seppur sul comprensorio comunale di Giubiasco, rafforza e rende definitiva la presenza di una struttura di grande importanza per la regione intera.

Dalla Confederazione ci sono informazioni contrastanti.
Più tranquillizzanti sono le informazioni per quanto attiene il futuro di FFS e OFFS. C'è continuità e ci sono prospettive di sviluppo confermate da nuovi investimenti.
Viceversa per La Posta e la Swisscom non si può dire la stessa cosa.

L'IRB sta consolidandosi e dunque non si avverano le ipotesi di un suo trasferimento fuori città. Infatti, con l'insediamento di nuovi laboratori in un edificio su via Murate (IRBis), si sono colmate le lacune strategiche che potevano compromettere la crescita dell'istituto e quindi il futuro della vocazione di polo scientifico cantonale della nostra Città.

Alle esigenze urgenti dell'IRB il Municipio si è impegnato a far fronte per una decina d'anni. Ciò significa, per il Comune, pagare gli oneri di locazione del nuovo stabile, analogamente a quanto fatto per la sede principale di via Vela dell'IRB (si rinvia ad uno specifico capitolo sul tema).
E' una concreta forma di promozione diretta dal Comune che ha già prodotto grossi frutti (laboratori, IOSI, specialità sanitarie) e che potrà, si spera vivamente, portare anche attività accademiche e ulteriori laboratori, nonché industrie del settore nella regione.
Il processo aggregativo Bellinzona Nord permetterà di sviluppare un'area industriale di grosso potenziale: un'aera che si affaccia sui principali assi stradali e ferroviari europei (tra Castione e Claro).

La valorizzazione dei monumenti, in particolare i Castelli e le murate iscritte nella lista UNESCO, necessita di nuovi ed energici impulsi.
Dopo la conclusione dei lavori al Castello di Sasso Corbaro, è fondamentale avviare subito lo studio per riqualificare il Castello di Montebello, congiungendolo alla Città. Le premesse per farlo vivere sono quelle di facillitare i collegamenti fra il Centro storico e il maniero, analogamente a quanto fatto per Castelgrande. Altri miglioramento saranno tali da garantire grande fruibilità. A questo scopo la Città espone nel conto investimenti una cifra di fr. 250'000.- che dovrebbe fungere da propulsore per far decollare questo nuovo progetto di fondamentale importanza. Si avrà a quel momento una completazione del potenziale che possiede questo nostro patrimonio eccezionale del quale, probabilmente, fatichiamo ancora a recepire la portata mondiale. La presenza di questo complesso monumentale dovrebbe poter maggiormente condizionare positivamente la vita della Città, oltre che promuovere un turismo di qualità, garantendo nuove prospettiva economiche.

La vita culturale della Città è animata da una radicata presenza sul territorio di un Museo d'arte come Villa dei Cedri, che ottiene riconoscimenti a livello internazionale per la scientificità del lavoro svolto e per il rigore delle scelte strategiche. La nuova impostazione organizzativa dovrebbe ulteriormente evidenziarne le peculiarità. Le donazioni che negli anni hanno visto beneficiario il Comune (certamente non inferiori a 5-6 milioni di franchi) ne sono una prova tangibile e di elevato valore culturale a conferma della sua forza attrattiva.

Il nuovo mandato che regolerà i rapporti fra Comune e Fondazione Teatro sociale è un concreto passo che dimostra la determinazione e lo sforzo con cui la Città vuole tenere viva questa struttura non solo come monumento, bensì come vera officina di attività culturali.

II) LA CITTA' E L'AGGLOMERATO

La Regione, grazie al lavoro avviato in questo quadriennio, è più compatta: numerose sono le tematiche che la uniscono rispetto a quelle che la dividono.

La sottoscrizione della nuova convenzione che garantisce stabilità al comprensorio di distribuzione di energia elettrica, almeno fino al 2016, è un elemento forte: la diversificazione delle attività promosse delle Aziende estenderà gli elementi di fidelizzazione dei cittadini di un'intera regione a una struttura della Città (si pensi a internet e alla telefonia fissa).

Pure la necessità di garantirsi un approvvigionamento di acqua potabile sta attirando sempre più interessati attorno al progetto di nuovo acquedotto cittadino. Inoltre sono stati avviati promettenti contatti per la gestione, da parte dell'AAP, degli acquedotti di altri Comuni.

Le convenzioni di polizia hanno esteso il raggio di azione del corpo di agenti della Città: l'implementazione della polizia di prossimità, seppur non ancora chiaramente profilata, non potrà che unificare ancora di più la strategia nel campo della sicurezza pubblica.
Sono così poste le basi per la creazione di un futuro corpo di polizia regionale attivo in un comprensorio che ospita circa 40'000 abitanti.

Ma certamente l'unità di intenti con il Comune di Gnosca e l'avvio dello studio sull'ipotesi di aggregazione a 8 costituiscono un passo di portata storica per tutti.
Si è trovato pieno e unanime accordo su come lavorare, sui nomi delle persone specializzate che accompagneranno lo studio, su chi fungerà da coordinatore, sul programma e sullo scadenziario dei lavori e sugli obiettivi dello studio.

E' naturale che questo progetto richieda continue puntualizzazioni sulla portata di determinati passi: la strada che porta a rinunciare all'esistenza di una propria autonomia comunale non può essere priva di insidie e ostacoli.
La capacità di saper sempre essere propositivi e seri, permetterà di superare ogni difficoltà e resistenza.
Ora 8 Municipi, con alla testa i rispettivi Sindaci, 8 amministrazioni, con a capo i rispettivi Segretari comunali, lavorano ad uno stesso tavolo per esplorare questa nuova via: fino a un paio d'anni fa anche i più ottimisti non arrivavano a pensarlo possibile.
Già durante questi lavori, ed è una cosa certa, usciranno problemi per i quali si studieranno e si troveranno soluzioni unitarie: il frequentarsi, il conoscersi, il mettersi in discussione è quanto di meglio si possa fare per costruire un forte senso di appartenenza a una nuova comunità.
Questa inedita dimensione dovrà manifestare il suo potenziale in modo tale da tranquillizzare tutti che il nuovo Comune saprà garantire servizi d'alto livello alla cittadinanza, prestazioni a costi ragionevoli, infrastrutture di qualità, premesse di sviluppo economico oltre che riqualifica del territorio.
L'appartenere al Nuovo Comune di Bellinzona dovrà significare giocare tutti assieme un ruolo importante a livello Cantonale.

Con il Comune di Gnosca non si lavora solo, ma si forniscono congiuntamente servizi ai cittadini.
Da gennaio sarà operativo un servizio di mensa mobile per i bambini della Scuola dell'infanzia di Gnosca (con base logistica alla mensa della SI nord). Un nuovo passo che verrà particolarmente apprezzato dalle famiglie coinvolte.

III) L'AMMINISTRAZIONE GENERALE

Il Messaggio del Consiglio di Stato sulla revisione della LOC è oramai pronto e il suo licenziamento è imminente.
Gli orientamenti di base sono i seguenti:

- rafforzamento del ruolo del Sindaco, del Municipio e dell'Amministrazione (nuove deleghe da legislativo a esecutivo e da esecutivo all'amministrazione);
- rafforzamento del sistema di controllo da parte del legislativo;
- velocizzazione delle procedure;

L'Amministrazione avrà una più vasta autonomia a livello operativo, in modo da lasciare maggior spazio per la progettualità, per i grandi temi all'esecutivo.

Parallelamente, con un tempismo fortuito ma ideale, la nostra Amministrazione è oggetto di analisi: è stato avviato il progetto NAC, che coinvolgerà tutto l'apparato amministrativo (ne fanno eccezione i docenti, in virtù del loro statuto retto dal diritto Cantonale).
Questo studio dovrà, se il progetto aggregativo dovesse giungere a buon fine, garantire pure un corretto inserimento delle altre amministrazioni in quella della Città.
La Direzione dell'Amministrazione svolge un ruolo determinante sia nel progetto NAC che nel progetto aggregativo: si può dire che mai il nostro apparato, nel suo insieme, si è mosso su simili e ampi fronti di portata strategica.

Un gruppo di lavoro si è messo in moto affinché un altro tema annoso trovi finalmente una soluzione: la caserma dei pompieri (in uno stato al limite della decenza) e i magazzini SUC (struttura superata e inserita in un comparto d'elevato valore contenutistico e finanziario).
Da un paio di decenni se ne parla ma si è arrivati a produrre solo inutilizzabili piani e progetti di massima (sovradimensionati e a costi spropositati). Appare evidente che la loro realizzazione è legata all'ipotesi di vendita di terreni comunali (in particolare quelli attualmente occupati dai magazzini).
Obiettivo del Municipio è trovare ubicazione e indirizzi di massima in tempi brevi.

IV) LA MOBILITA'

Il Municipio è convinto che la messa in vigore del Piano regionale dei trasporti migliorerà l'offerta all'utenza. Tutti sono convinti però anche del fatto che questo piano è poco moderno e attrattivo per l'impossibilità di creare corsie preferenziali sulla cantonale da Arbedo a Camorino (tratti di strada oramai quasi sempre intasati). L'aumento costante del traffico sull'arteria principale costituirà un elemento penalizzante fino alla realizzazione del semiallacciamento all'autostrada.

Unità di intenti è espressa dal Municipio anche per la necessità di rivedere la mobilità interna alla Città (e fra qualche anno potrebbe estendersi fino a oltre 12 km a nord !), poco efficace e non concorrenziale col traffico privato.

L'elemento controverso è l'apertura parziale del Centro storico ai mezzi pubblici: la chiusura completa decretata la scorsa legislatura è contrapposta ad una possibile apertura limitata ai soli orari di punta messa sul tavolo delle trattative dai Comuni del PTB e dal Cantone come condizione per l'entrata in vigore del piano stesso.

Un fatto è certo: questa situazione di stallo ha fatto sì che dal momento della chiusura decisa nel 2000 si siano discusse, studiate ma non realizzate misure che consentissero l'introduzione del PTB. Nel frattempo è stata presentata ed è riuscita un'iniziativa popolare che chiede la chiusura definitiva del Centro storico.

I dettagli del controprogetto che il Municipio intende presentare sono ancora tema di trattative con il Cantone: la durata non superiore a 5 anni della riapertura (indipendentemente dalla fase dell'avanzamento dei lavori di realizzazione della corsia bus del Portone) e la necessità di creare una corsia sola (e non due) sarà la posizione del Municipio nei confronti del Cantone e della CRTB.

Indipendentemente dalla questione del Centro storico si deve ripensare un concetto stesso di mobilità sul territorio cittadino.

Il tutto deve spingere a operare assieme per dare qualità di vita a tutta la cittadinanza: il trasporto pubblico deve costituire in questo contesto un vero valore aggiunto.

V) PRATOCARASSO

Ricordiamo brevemente l'istoriato pianificatorio di questo importante e strategico comparto:

- il Piano regolatore della città di Bellinzona è stato approvato dal Consiglio di Stato (C.d.S.), con ris. no. 4836, il 16 ottobre 2001. L'Esecutivo cantonale non ha approvato gli indirizzi che regolavano il comparto speciale nord Pratocarasso e ha chiesto di sviluppare un nuovo concetto urbanistico in grado di qualificarlo.
- Nell'agosto 2002 il Municipio ha quindi elaborato e trasmesso, al Dipartimento del territorio (DT), una nuova proposta pianificatoria, che è stata preavvisato negativamente in settembre 2005.
- Nel corso del mese di marzo 2006 è stato trasmesso al DT un nuovo progetto d'indirizzo per l'intero comparto per esame preliminare, elaborato sulla base delle considerazioni e sollecitazioni richieste dall'Autorità cantonale scaturite nel corso degli anni.
- la Sezione dello sviluppo territoriale del DT ha indicato come termine possibile di preparazione del relativo preavviso, il primo trimestre del 2007.

Non appena ricevuto l'esame preliminare, sarà elaborato il messaggio all'attenzione Consiglio comunale, si spera ancora nella primavera 2007.

Su tre temi si è già in una fase più concreta:

- per la passerella sul fiume Ticino è pendente la richiesta per il concorso di progettazione;
- per la strada di quartiere è prevista una spesa nel piano delle opere;
- la SM2, per contro, è finalmente in cantiere.

VI) LE AZIENDE MUNICIPALIZZATE

Appena condotta a termine positivamente la questione dei rapporti fra i 14 Comuni in materia di elettricità, altri temi sono aperti.

L'acquedotto, per il quale è oramai prossima la richiesta del credito per la sua realizzazione, vede interessati alcuni comuni, seppur con un grado di maturazione dei contatti ancora diversificato. Si pensi a Gnosca, Gorduno, Claro, Sementina e Monte Carasso.

Il progetto Wambo (internet della presa elettrica) e Wambotel (telefonia fissa) estenderà i servizi forniti a un comprensorio sempre più vasto. Altri servizi potrebbero pertanto trasformare le AMB in vere e proprie strutture multiservizi regionali. La volontà e la progettualità daranno frutti certamente importanti che arricchiranno il ruolo della Città su tutto il Bellinzonese.
Le Aziende ne sono una componente importante con le loro valenze tecnologiche che superano gli steccati ideologici. La ricerca di nuove fonti energetiche rinnovabili e che non penalizzino l'ambiente trova unanimità di consensi in tutto il comprensorio.
C'è un obiettivo importante che deve unire tutti, la difesa dell'atto di concessione della Morobbia.

VII) L'ECONOMIA

Nei capitoli trattati in precedenza si trovano numerosi elementi che potrebbero costituire veri e propri motori per la costruzione di nuove strutture che contribuiranno ad un concreto e tangibile rilancio sia in termini economici generali sia in termini occupazionali.
Il momento è buono: il tasso di crescita a livello cantonale è poco sostenuto ma è costante. Attraverso il rilancio di una regione come il Bellinzonese si garantirebbe una crescita meglio distribuita sul territorio cantonale.
Lo spostamento di posti di lavoro verso la zona di Lugano è un trend che deve essere perlomeno rallentato: è una premessa fondamentale per non trasformare il resto del Cantone in zona di riposo per chi non potrà permettersi di costruire la casa vicino al posto di lavoro.
Ecco alcuni di questi punti sui quali il Municipio ha lavorato intensamente, dove ha cioè seminato molto:

- il polo scientifico: non sono fuori luogo ipotesi di una facoltà nel campo biomedico. La massa critica di ricercatori attira personale altamente specialistico anche negli ospedali e potrebbe attirare centri di ricerca e industrie del settore (oggi però la Città non ha il territorio pianificatoriamente adatto !);
- le aggregazioni porteranno a una rivalutazione tangibile delle peculiarità del territorio e diverrà realtà una vasta area industriale dove collocare (fra altri) le aziende di cui si è detto nel paragrafo precedente. Con una miglior organizzazione territoriale

vi è la premessa per lo sviluppo edilizio (e quindi aumento di residenze per soddisfare la domanda connessa alla crescita di posti di lavoro);
- la qualità dei servizi forniti può essere elemento di miglior attrattività;
- la mobilità dovrà collegare in modo funzionale tutti i quartieri della nuova Bellinzona;
- si è cercato di favorire e assecondare esigenze di trasformazione delle ex regie in servizi del terziario.

VIII) LA CITTA' E IL BIOPOLO

L'Istituto di ricerche in Biomedicina, ha un'importanza strategica per Bellinzona in vista del consolidamento e dell'ulteriore sviluppo del polo scientifico.

La presenza di IRB, IOSI, Istituto batteriologico e Laboratori cantonali di analisi ha permesso di portare in città nuovo posti di lavoro con gli indotti ad essi connessi (sia a livello di economia locale che a livello di nuovi contribuenti).

L'IRB ha contribuito inoltre a dare una grande visibilità alla nostra città grazie agli importanti successi raggiunti nell'ambito della ricerca scientifica portando il nome di Bellinzona sulle maggiori riviste scientifiche mondiali.

L'IRB attualmente è ospitato nello stabile Fabrizia, in Via Vela, che offre 1400 m2 suddivisi tra laboratori, locali tecnici, stabulario, uffici, sala conferenze e biblioteca.

Importanti problemi di spazio, che ostacolano lo sviluppo ulteriore dell'attività di ricerca, e l'impossibilità di riattare a costi sostenibili lo stabile ex Gallera hanno portato il consiglio di fondazione dell'istituto a rivolgere la loro attenzione ad altri immobili: la soluzione alle problematiche indicate è stata individuata nello stabile ex Coop in Via Murate che, grazie all'investimento effettuato dal proprietario dello stabile potrà nel prossimo futuro ospitare nuovi laboratori, tabulari, ecc, creando così un nuovo IRB (IRBis).

La città, impregiudicata la decisione del Consiglio comunale , ha già dato al Consiglio di fondazione la disponibilità ad assumere i costi di locazione, fissati in fr. 220'000.-/annui.
Si noti che la Fondazione Horten ha concesso un contributo di fr. 1'000'000- e che lo IOSI corrisponderà l'importo di fr. 700'000.- quale contributo alla costruzione e per attrezza-

ture proprie (nello stabile è infatti previsto pure un laboratorio IOSI). Quest'operazione consentirà di portare il numero di gruppi di ricerca IRB dagli attuali 8 a 11.

Una nuova e completa definizione dei rapporti fra IRB e Comune potrà essere oggetto di uno specifico messaggio nel corso del 2007.

IX) CONCLUSIONI

Questi capitoli, due anni fa, furono considerati dei buoni ingredienti che non erano però, nel loro insieme, un buon menu.
Oggi il Municipio è convinto di essere riuscito a mettere questi elementi in sintonia, quasi in un'interdipendenza totale.
Gli atti concreti sono stati descritti in precedenza e qui, in queste considerazioni finali del discorso prettamente politico, si vuole parlare degli investimenti che devono sostenere quanto precede.
Ciò necessiterà di uno sforzo anche a livello operativo che si tradurrà in grande impegno sia per l'Amministrazione, sia per il Municipio, sia per il Consiglio comunale.
Si citano in questo capitolo di natura politica generale, quegli investimenti che daranno qualcosa di nuovo al cittadino:

- l'urbanizzazione del quartiere di Pratocarasso: la messa in condizioni operative della più vasta area libera di tutta la Città. Questo comparto sarà un vero e proprio polo urbano con grosse potenzialità di crescita, con ricadute positive generali. Grande quartiere come modello di urbanizzazione moderna;
- la passerella pedonale-ciclabile: collegherà la zona di Galbisio, Gorduno e Gnosca alle scuole Medie di via al Maglio: un apporto in sicurezza per la mobilità lenta (pedoni e ciclisti) di grande importanza;
- la nuova casa per anziani nel parco di Villa Mariotti: una risposta alle domande sempre elevate di posti letto in strutture medicalizzate per gli anziani dei prossimi decenni;
- grandi lavori di manutenzione e di attualizzazione delle strutture della Città e dei suoi contenuti tecnici (interventi strutturali e alla sicurezza);
- la completazione del rinnovamento di tutti i parchi giochi della Città, a favore della crescita e della sicurezza dei bambini;

- la realizzazione dei nuovi magazzini comunali e della caserma dei pompieri, anche quale risposta all'esigenza di terreni di qualità per insediamenti abitativi (attuali terreni occupati da magazzini SUC);
- la copertura di Piazza del Sole con una struttura mobile ed esteticamente apprezzabile dovrà costituire la premessa per una riqualifica delle attività promosse nel Centro storico. Non solo concerti o feste, bensì anche esposizioni, attività commerciali, raduni, ecc… Un nuovo capitolo che darà impulsi a tutte le attività già situate nel centro. Per la gestione sarà indispensabile un coinvolgimento attivo dei possibili partner. Fra questi il Consiglio d'Amministrazione di Bellinzona Turismo ha già dato il suo sostegno alla gestione.
- il recupero del Castello di Montebello come componente inscindibile della vita della Città;
- la ricerca di nuove vocazioni per l'ex Campo militare.

Queste non sono semplici segnali, ma concreti passi verso la Città che le nuove generazioni si aspettano.

A. Bilancio preventivo 2007 del Comune

I) QUADRO ECONOMICO GENERALE

L'attuale quadro economico sia a livello mondiale che europeo ed anche svizzero è caratterizzato da una crescita qualificata come solida senza grossi rischi di aumento dell'inflazione.

In Svizzera l'aumento del PIL dovrebbe aggirarsi sul 2.7% nel 2006 e sull'1.7% nel 2007. I dati più recenti sull'evoluzione del prodotto interno lordo del nostro Cantone (BAK luglio 2006) indicano un + 2.5% pertanto dovrebbe essere lecito attendersi anche per il 2007 un aumento di almeno l'1.5%.

Come ben sappiamo l'evoluzione dell'economia ticinese non è uniforme nel territorio cantonale, confidiamo comunque per Bellinzona ed il bellinzonese, ancora e sempre soprattutto regione a prevalenza amministrativa, buone ricadute per la propria economia siano esse dirette o indirette.

Comunque si tratterà come sempre di abbinare progettualità a sostenibilità e ritorni economici promuovendo, accanto a progetti dettati dalle esigenze della nostra società quali la seconda casa anziani, anche progetti finanziariamente sostenibili e che possono generare uno sviluppo socio economico interessante.

Si pensi al quartiere di Pratocarasso con la promozione di soluzioni pianificatorie che permettano di realizzare in tempi relativamente brevi nuovi insediamenti ed all'ulteriormente consolidato sostegno finanziario al polo scientifico.

Questo mantenendo e migliorando, laddove possibile e finanziariamente sostenibile, i servizi che attualmente vengono forniti ai cittadini.

In tal senso è stato avviato, e proseguirà nel 2007, l'ampia riflessione sull'organizzazione dell'"*azienda comune*" che dovrà considerare nel dovuto modo anche l'avviato processo di aggregazione. Nell'analisi della situazione attuale si vorrà definire gli elementi di riforma con un'attenzione particolare al servizio al cittadino.

II) PREMESSA AL BILANCIO PREVENTIVO 2007

Le cifre e le valutazioni contenute nel lucido sono riferite a decisioni e dati conosciuti a metà ottobre 2006.

Come previsto dalla LOC, alla pagina 5 del lucido la ricapitolazione presenta il risultato d'esercizio sulla base di un moltiplicatore ipotetico. Per il 2007, ma solo per facilitare il confronto con il Preventivo 2005, si è adottato il moltiplicatore del 100%; in questo Messaggio si daranno comunque, laddove ritenute utili, le indicazioni circa l'influenza di un moltiplicatore inferiore al 100%.

Questo non cambia naturalmente la procedura che porterà a stabilire il moltiplicatore per l'anno 2007, che potrà e dovrà essere fissato dal Municipio solo dopo l'approvazione del Consuntivo del 2006.

Come si ricorderà l'anno scorso i lavori di Preventivo 2006 erano stati rallentati dalla delicata situazione venutasi a creare tra Cantone e Comuni a seguito delle misure di riequilibrio delle finanze cantonali. Il Cantone aveva deciso la modifica transitoria della LT, che comportava una penalizzazione delle finanze comunali stimata in 24 mio per ogni anno di competenza 2006 e 2007, e la concessione ai Comuni, per il solo 2006 ed a titolo volontario, dell'applicazione di un supplemento del 2.215% sull'imposta sul reddito delle persone fisiche; possibilità che si era considerata nel nostro Preventivo 2006. Parallelamente il Consiglio di Stato e le Associazioni dei Comuni davano avvio al progetto "flussi e competenze".

Nel corso dei primi mesi del 2006 il progetto ha preso avvio e sono stati sottoposti sia al CdStato che alle associazioni dei Comuni alcuni scenari da approfondire unitamente alla richiesta di poter disporre di maggiori risorse (di tempo e finanziarie). A seguito di queste risultanze le associazioni dei Comuni, vedendo l'impossibilità di raggiungere a breve termine risultati concreti che potessero interrompere la misura transitoria prevista dalla LT, chiedevano al Consiglio di Stato, per l'impegno profuso nel progetto menzionato e quale effettivo riconoscimento dei Comuni nella loro qualità di partner, di almeno parzialmente rivedere le misure transitorie. Alla risposta negativa è seguita la decisione dell'ACUTI (associazione della quale facciamo parte del Comitato) di sospendere la partecipazione al progetto fintanto che, non solo formalmente, il CdStato consideri i Comuni,

e per essi le associazioni, come veri partner e metta in campo con convinzione le necessarie risorse per l'avanzamento del progetto la cui importanza non è da dimostrare. Al momento in cui si licenzia questo Messaggio sembrerebbe che la situazione di stallo che si era venuta a creare potrebbe essere risolta considerata la decisione di ritornare al tavolo dei lavori, seppur a determinate condizioni, da parte dell' ACUTI. Comunque a riprova della difficoltà di far passare il concetto di partner sta il fatto che un disegno di revisione della LPI è stato preparato ma, per il momento, nonostante la sua entrata in vigore potrebbe essere già per il 2007, non vi è stato coinvolgimento né dell'apposita Commissione (prevista dalla Legge stessa) né delle associazioni dei Comuni nonostante dichiaratamente si preveda una riduzione del contributo di livellamento in particolare.

In concreto la citata manovra finanziaria del Cantone si traduce in mancati introiti per i Comuni, sulla base dei consuntivi degli ultimi anni, di circa 24 mio e per il nostro Comune di circa 700'000 fr. per il 2007 che è l'anno in cui la misura peserà in modo completo.

Come si ricorderà la modifica della LT resterà in vigore fino al momento in cui tra Cantone e Comuni non si saranno rivisti compiti e flussi finanziari, ma al più tardi fino al 31.12.2007. Pertanto le ripercussioni sono da prevedere anche nel 2008 in quanto parte dei casi decisi nel 2007 saranno incassati nel 2008. Noi, come si dirà anche in seguito a livello di previsioni e forse un po' ottimisticamente, prevediamo il ritorno allo stato quo ante di queste misure nei rapporti Cantone-Comuni.

III) GESTIONE CORRENTE

Il preventivo 2007 presenta, riassuntivamente, le seguenti risultanze:

SPESE CORRENTI	fr.	77'748'650.00
RICAVI CORRENTI	fr.	38'109'800.00
che determinano un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta, a norma di legge, di	fr.	39'638'850.00

Tale fabbisogno, applicando un moltiplicatore del 100%, si traduce in un avanzo d'esercizio di fr. 111'150 che andrebbe ad aumentare il capitale proprio, la cui consistenza al 31.12.2005 era di fr. 12'084'972.82 e sarà presumibilmente di circa fr. 11.8 mio a fine 2006.

Per contro, con un moltiplicatore al 97% vi sarebbe un disavanzo di ca 1.02 mio e salirebbe a ca. 1.76 mio con un moltiplicatore del 95%.

Come si vede dalle tabelle delle pagine successive il fabbisogno aumenta di 355'700 fr. ossia dello 0.91%, per effetto di una riduzione considerevole delle entrate (-1.35 mio - 3.43%) e uscite (ca 1 mio - 1.27%). Praticamente nulla la variazione degli addebiti ed accrediti interni tra 2006 e 2007 e pertanto ininfluente dal punto di vista delle variazioni percentuali.

I motivi delle relativamente importanti diminuzioni di uscite ed entrate sono in parte da ricondurre, ma non solo, ad alcune modifiche della struttura delle stesse a seguito dell'ipotizzata entrata in vigore a metà 2007 sia del PTB che del nuovo Regolamento della raccolta rifiuti. Il tutto sarà spiegato al capitolo relativo ai generi di spesa.

Dal confronto con le proiezioni per il 2007 presentate con il Preventivo 2006 per quanto riguarda le uscite si può rilevare una quasi coincidenza per le spese del personale mentre sono complessivamente inferiori alle previsioni di ca 500'000 fr. gli impegni per interessi/ammortamenti e rimborsi a enti pubblici. Si denota invece chiaramente una diminuzione delle spese per beni e servizi ed un aumento marcato dei contributi propri in gran parte spiegabili con la prevista entrata in vigore del PTB che cambia strutturalmente il ti-

po di spesa (da beni e servizi a contributi) e, fatto importante, diminuisce la quota parte finale a carico della Città.

Per le entrate, sempre rispetto alle previsioni effettuate a fine 2005, si denota un leggero aumento della voce imposte in particolare per previsioni di sopravvenienze. I redditi della sostanza sono chiaramente superiori a quanto preventivato nel 2005 per effetto dell'accordo successivamente intervenuto con i Comuni serviti dall'AMB, accordo che prevede la possibilità per Bellinzona di partecipare all'ultima tranche dei diritti di distribuzione che si traduce nel 2007 in un utile su beni patrimoniali di 800'000 fr. Sono pure da rilevare scostamenti rispetto alle precedenti previsioni per i contributi per spese correnti, per effetto di minori rimborsi da parte del Cantone per stipendi docenti a seguito dell'aumentata forza finanziaria e dell'introduzione del mandato di prestazione per la Casa anziani che comporta minori introiti rispetto alla situazione precedente. La diminuzione per contributi senza fine specifico è da riferire alle misure di riequilibrio finanziario del Cantone di cui si è già accennato ma anche alla probabile riduzione del contributo di livellamento. La forte riduzione dei ricavi e dei rimborsi da enti pubblici è ancora una volta da mettere in relazione alla prevista entrata in funzione del PTB e della tassa causale per la raccolta rifiuti.

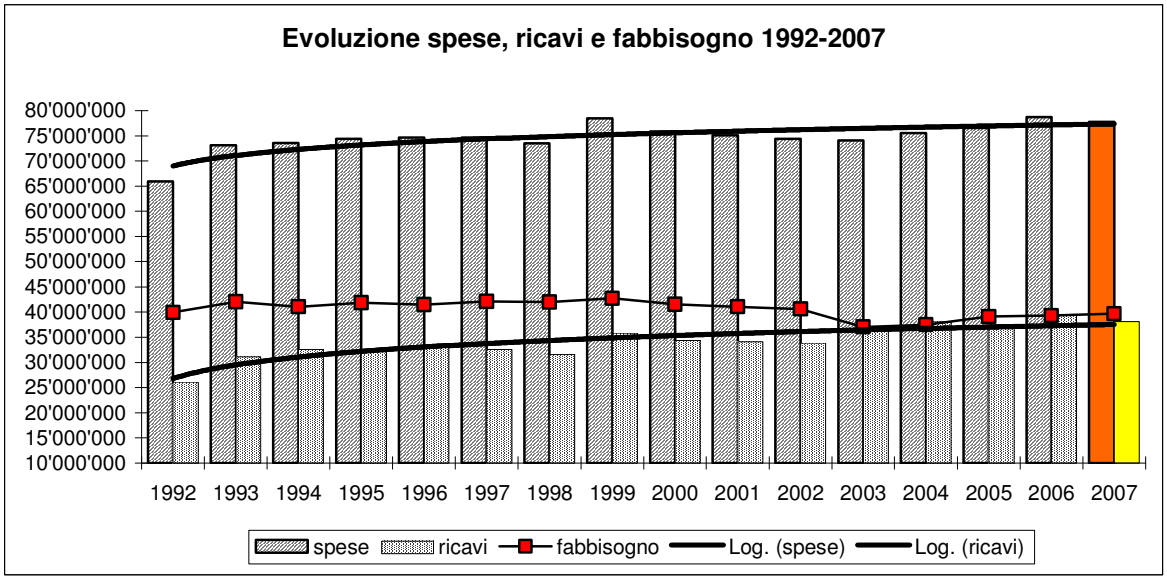
Come spesso accade sussistono importanti ed imprevedibili fattori, esogeni e non, che influenzano le finanze comunali a conferma che si possono in generale solo individuare delle tendenze di evoluzione delle spese e dei ricavi.

Tabella di confronto dei generi di spesa e di ricavo tra i Preventivi 2006 e 2007

		Prev. 2006 in 1000 fr.	% su tot. spese	Prev. 2007 in 1000 fr.	Diff. con PR. 05 in 1000 fr.	%	% su tot. spese	PF. 2007 (vers.XII 2005) in 1000 fr. e P.F.	Diff. tra PR. 2006 in 1000 fr.	%
SPESE CORRENTI										
30	Personale	**34'087.3**	43.29	**34'497.05**	410	1.20	44.37	34'545	-48	-0.14
31	Beni e servizi	**13'198.1**	16.76	**11'739.1**	-1459	-11.05	15.10	13'512	-1773	-13.12
32	Interessi passivi	**4'023.0**	5.11	**3'703.0**	-320	-7.95	4.76	3'904	-201	-5.15
33	Ammortamenti	**5'972.0**	7.58	**5'642.0**	-330	-5.53	7.26	5'774	-132	-2.29
35	Rimborsi a enti pubblici	**3'872.0**	4.92	**3'727.0**	-145	-3.74	4.79	3'901	-174	-4.46
36	Contributi propri	**12'230.5**	15.53	**13'072.5**	842	6.88	16.81	12'143	930	7.65
38	Versam. a fondi per finanz. speciali	**50.0**	0.06	**50.0**	0	0	0.06	50	0	0.00
39	Addebiti interni	**5'314.8**	6.75	**5'318.0**	3	0.06	6.84	5'315	3	0.06
TOTALE SPESE		**78'747.6**	100.00	**77'748.650**	-999	-1.27	100.00	79'144	**-1395**	-1.76
RICAVI CORRENTI			**% su tot. ricavi**				**% su tot. ricavi**			
40	Imposte	**41'450.0**	52.58	**42'280.0**	830	2.00	54.30	40'845	1435	3.51
41	Regalie e concessioni	**256.0**	0.32	**246.0**	-10	-3.91	0.32	256	-10	-3.91
42	Redditi della sostanza	**6'105.4**	7.74	**6'884.4**	779	12.76	8.84	5'970	914	15.32
43	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse	**12'893.7**	16.36	**12'237.9**	-656	-5.09	15.72	13'043	-805	-6.17
44	Contributi senza fine specifico	**2'754.0**	3.49	**2'003.5**	-751	-27.25	2.57	2'254	-251	-11.11
45	Rimborsi da enti pubblici	**1'873.7**	2.38	**1'459.7**	-414	-22.10	1.87	1'937	-477	-24.64
46	Contributi per spese correnti	**8'116.9**	10.30	**7'360.3**	-757	-9.32	9.45	8'002	-642	-8.02
48	Prelev. da fondi per finanz. speciali	**70.0**	0.09	**70.0**	0	0.00	0.09	70	0	0.00
49	Accrediti interni	**5'314.8**	6.74	**5'318.0**	3	0.06	6.83	5'315	3	0.06
						0.00	0.00			
	Disavanzo(segno -)/Avanzo	**86.8**	0.11	**111.15**	24	27.98	0.14	-1'452	**-1563**	107.65
	Moltiplicatore	**100%**		**100%**				97%		
TOTALE RICAVI		**78747.6**	100.00	**77748.650**	-999	-1.27	100.00	79'144	-1395	-1.76

Tabella evoluzione spese, ricavi e fabbisogno

Anno	***SPESE***		***RICAVI***		***FABBISOGNO***		
		aum.%		*aum%*		*aum. fr.*	*aum. %*
1992	65'953'600	14.08	26'022'000	33.26	39'931'600	1'643'300	4.29
1993	73'128'850	10.88	31'085'600	19.46	42'043'250	2'111'650	5.29
1994	73'556'900	0.59	32'523'900	4.63	41'033'000	-1'010'250	-2.40
1995	74'390'800	1.13	32'550'400	0.08	41'840'400	807'400	1.97
1996	74'672'300	0.38	33'209'400	2.02	41'462'900	-377'500	-0.90
1997	74'671'900	0.00	32'572'000	-1.92	42'099'900	637'000	1.54
1998	73'501'100	-1.57	31'517'400	-3.18	41'983'700	-116'200	-0.28
1999	78'516'400	6.72	35'814'700	13.19	42'701'700	718'000	1.71
2000	75'875'700	-3.59	34'349'700	-4.65	41'526'000	-1'175'700	-2.75
2001	75'121'900	-0.96	34'095'200	-0.71	41'026'700	-499'300	-1.20
2002	74'410'050	-0.94	33'835'450	-0.76	40'574'600	-452'100	-1.10
2003	74'057'000	-0.47	37'014'700	9.32	37'042'300	-3'532'300	-8.71
2004	75'550'950	2.02	38'054'150	2.81	37'496'800	454'500	1.23
2005	76'551'300	1.32	37'449'300	-1.59	39'102'000	1'605'200	4.28
2006	78'747'600	2.87	39'464'450	5.38	39'283'150	181'150	0.46
2007	**77'748'650**	**-1.27**	**38'109'800**	**-3.43**	**39'638'850**	**355'700**	**0.91**



IV) COMMENTO AI GENERI DI SPESA E DI RICAVO

Quale complemento delle precedenti tabelle ed a quanto già indicato nel capitolo introduttivo, si espongono di seguito le motivazioni riassuntive delle differenze tra il bilancio preventivo qui sottoposto all'esame del Legislativo e quello del 2006.

Ci sembra doveroso, prima di commentare i diversi generi di spesa indicare quali sono le differenze che chiameremo strutturali tra il Preventivo 2006 e quello del 2007. I motivi di questi cambiamenti sono da collegare all'ipotizzata introduzione del PTB e del nuovo Regolamento di raccolta rifiuti ma anche ad una diversa impostazione della contabilizzazione del rimborso spese al consorzio depurazione acque. I generi di spesa toccati sono i "beni e servizi", che diminuiscono in quanto le prestazioni saranno in gran parte rimborsate, per le linee interurbane, alla Commissione dei Trasporti pubblici del bellinzonese, con trasferimento della contabilizzazione alle voci dei "rimborsi a enti pubblici". Sempre queste voci sono ridotte per la decisione di spostare al conto degli investimenti le future quote parti di Bellinzona relative agli investimenti effettuati dal consorzio di depurazione acque e per la prevista riduzione dell'apporto di RSU al consorzio di incenerimento.

Anche le entrate sono influenzate da quanto sopra in quanto i biglietti viaggiatori a partire da metà anno non saranno più incassati dalla Città e pure i rimborsi dei Comuni per le spese degli autoservizi verranno a cadere. Si prevede inoltre una diminuzione degli incassi per la raccolta rifiuti a seguito dell'introduzione della tassa sul sacco (minor tassa base e riduzione RSU).

SPESE CORRENTI

Spese per il personale (fr. 34.5 milioni / 2006: 34.1 milioni)

L'incremento tra il P06 ed il P07 delle spese per i personale (+ 410'000) per il quale è stato stimato un rincaro dell' 1.2%, oltre agli scatti anzianità per i dipendenti comunali e dell'1% per i docenti (sulla base delle indicazioni cantonali), è dato dai seguenti elementi:

aumento delle spese degli stipendi ed indennità del personale	ca 200'000 fr.
gratifiche per anzianità di servizio	ca 148'000 fr.
indennità a pensionati (rincaro e tredicesima su rendita comunale	ca 143'000 fr.
minori contributi per cassa previdenza	ca -102'000 fr.
minori spese per formazione personale	ca - 47'000 fr.

nel corso del 2006 sono pure intervenuti alcuni cambiamenti nella pianta organica che globalmente per il personale comunale comportano un aumento di alcune unità lavorative, come si può vedere alle pagine 49 e 50 del presente Messaggio.

In conclusione, complessivamente, le spese per il personale preventivate per il 2007 rappresentano il 44.37% del totale delle uscite rispetto al 43.29 del Preventivo 2006. Si tratta di un lieve aumento relativo anche se, come già indicato nei precedenti preventivi, questi riferimenti vanno considerati con prudenza in quanto si riferiscono a basi diverse per effetto delle variazioni di altre voci di spesa (leggasi importante diminuzione delle altre spese in particolare per il 2007).

Spese per beni e servizi (fr. 11.74 milioni / 2006: 13.2 milioni)

E' questo il genere di spesa varia maggiormente sia in assoluto che percentualmente rispetto al 2006 e questo, a differenza degli anni precedenti, nel senso di una marcata diminuzione.

La minor spesa più importante è quella relativa agli autoservizi che, per i motivi già indicati, si prevede inferiore di ca 1.5 mio rispetto a quella preventivata per il 2006 per l'entrata in vigore del PTB a metà anno.

Per le restanti voci, considerato che la diminuzione complessiva delle voci "beni e servizi" è di 1.46 mio, è stata rispettata la consegna del Municipio ai servizi di mantenere a livello del Preventivo 2006 le richieste di risorse per il 2007. Evidentemente, considerata la moltitudine di voci qui in gioco, vi sono compensazioni tra aumenti e diminuzioni di risorse, in generale però con scostamenti rispetto al Preventivo 2006 di relativamente lieve entità.

Interessi passivi (fr. 3.7 milioni / 2006: 4 milioni)

Inaspettatamente, in quanto le previsioni erano al rialzo per i tassi di interesse, a fine 2005 si sono potuti rinnovare prestiti a tassi inferiori al 2.5 % (durata 8 anni) e verosimilmente si potranno rinnovare quelli in scadenza a fine 2006 a tassi inferiori al 3% per cui si può prospettare una ulteriore riduzione di questo onere per il 2007. Si confida pure nella possibilità di restituire parte dei prestiti grazie al rimborso da parte dell'Azienda elettrica di quanto anticipato dal Comune negli scorsi anni per i suoi investimenti e per l'anticipo dei diritti di distribuzione ai Comuni del comprensorio.

Ammortamenti (fr. 5.64 milioni / 2006: 5.97 milioni)

Nuova è la voce "ammortamenti supplementari dei beni amministrativi". Si ricorda che nel MM relativo ai nuovi accordi tra AMB e comuni serviti, il 40% dell'ultima rata spettante ai Comuni diventava diritto della Città. Come previsto nel citato MM l'entrata doveva essere contabilizzata alla voce "utile contabile su beni patrimoniali" con corrispettiva contropartita alla voce "ammortamenti supplementari". Si tratta qui della seconda tranche di fr. 800'000 sul totale di fr. 1'600'000, la prima tranche sarà contabilizzata a consuntivo 2006.

Pertanto cumulando ammortamenti amministrativi ordinari (fr. 3.71 mio) e supplementari (800'000 fr.) si prevede un tasso medio di ammortamento di circa il 7% (tasso minimo LOC 5%) della sostanza ammortizzabile, stimati in funzione degli investimenti che si prevede saranno terminati a fine 2006.

Per quanto riguarda gli ammortamenti dei beni patrimoniali si scende dai 1,47 mio del 2006 a 1.13 mio in quanto, secondo l'andamento del 2006 di perdite e condoni queste due voci dovrebbero scendere complessivamente da 1.1 mio a 810'000 fr. Gli ammortamenti patrimoniali diversi si riferiscono all'ultima "rata" di ammortamento del disavanzo del precedente sistema di pensionamento anticipato.

Rimborsi a Enti pubblici (fr. 3.72 milioni / 2006: 3.87 milioni)

Questo genere di voci è, assieme a quello dei beni e servizi, il più toccato dai cambiamenti strutturali nelle spese per effetto autoservizi e raccolta rifiuti. Le spese diminuiscono di 145'000 fr. per motivi in parte già anticipati. La riduzione a 1.5 mio (-200'000 fr.) del tetto di spesa da rimborsare al Consorzio depurazione acque (+1,2 mio ca per la gestione corrente e la differenza con 1.5 mio quale ammortamento dei vecchi investimenti), la diminuzione del rimborso al consorzio di protezione civile (secondo andamento 2006 - 45'000 fr), l'aumento del rimborso alla CRTB per gli autoservizi +346'000 fr. , riduzione delle spese di incenerimento –320'000 fr. ed infine, nuovo conto, il rimborso ai Comuni convenzionati con la Polcom della loro quota parte di multe inflitte sul loro territorio (+60'000 fr.).

Contributi propri (fr. 13.07 milioni / 2006: 12.23 milioni)

La previsione di spesa per questi contributi aumenta in modo molto marcato. A far crescere la spesa sono in parte i meccanismi di contributo stabiliti da Leggi cantonali sulle quali il Comune non ha o quasi facoltà di intervento. Ma in questa voce di spesa vi sono pure adeguamenti per il centro sportivo e soprattutto un marcato aumento del contributo all'IRB per affitti in relazione alla nuova sede di Via Murate.

La prima cosa da rilevare è l'entrata in vigore della nuova Lfam. Fino al 2005 ogni Comune partecipava secondo criteri definiti dalla Legge per la protezione maternità ed infanzia al finanziamento delle spese sostenute dal Cantone per i propri domiciliati bisognosi di questo tipo di assistenza. Con il 2006, ma con effetto sul 2007, è entrata in vigore la Lfam che invece ha come base di ripartizione dei costi un pro-capite basato sulla popolazione di tutti i Comuni; di fatto i Comuni che prima non pagavano in quanto non

avevano domiciliati bisognosi di questi servizi ora devono comunque partecipare alla spesa cantonale. I Comuni che, come il nostro, già pagavano sono alleviati da questa partecipazione estesa a tutti. Contabilmente sono stati introdotti tre nuovi conti al posto del precedente conto "contributo al Cantone per Legge maternità ed infanzia" : i primi due "contributo al Cantone per provvedimenti di protezione Lfam" e "contributo al Cantone per collocamento minorenni" sono relativi alle due forme di partecipazione alle spese cantonali secondo la nuova Legge; il terzo conto invece "contributo ad attività di sostegno alle famiglie" è previsto per l'elargizione da parte del Municipio di sussidi in questo ambito ma senza che vi sia un vincolo legislativo specifico.

Complessivamente le risorse previste per questo settore ammontano quindi a 346'000 fr. contro i 450'000 preventivati nel 2006 per la Legge maternità ed infanzia. Bisogna però precisare che l'andamento del 2006 fa prevedere una spesa attorno ai 350'000 fr. (Preventivo 2006 fr. 450'000) per cui il Municipio ha deciso di mantenere per il 2007 il livello del presunto consuntivo 2006.

A lato di queste spese e altre spese rette da Leggi cantonali non dobbiamo dimenticare contributi che hanno fondamento in decisioni del nostro Legislativo e più recentemente del nostro Municipio.

Gli scostamenti più importanti tra i nostri P06 e P07 per questo genere di spesa sono i seguenti.

Contr. al Cantone per CM/AVS/AI	+ 150'000
Contr. al Cantone per anziani	+ 300'000
Contr. al Cantone per legge maternità e infanzia	- 450'000
Contr. al Cantone per Lfam (due conti)	+ 286'000
Contributi per sostegno famiglie	+ 71'000
Contr. Al Cantone per assistenza social	+ 200'000
Contr. Al Cantone per SACD	+ 40'000
Contributo al CSB	+ 100'000
Contributo a case anziani non sussidiate	- 50'000
Contributo a IRB per affitto	+ 230'000

In genere si tratta di aumenti che vanno ad adeguare il Preventivo 2007 con l'andamento del 2006 laddove questo andamento non è modificabile. Per il commento specifico sull'aumento del contributo all'IRB, si rinvia a quanto indicato in precedenza.

Addebiti interni (5.3 milioni / 2006: 5.3 milioni)

Previsione delle prestazioni fornite dai Servizi ausiliari al resto dell'amministrazione in linea con quelle degli anni precedenti.

RICAVI CORRENTI

Imposte (fr. 42.28 milioni / 2006: 41.45 milioni)

Sulla base degli ultimi dati ufficiali del Cantone riguardanti il nostro gettito (PF 2004 e PG 2003), ed applicando l'incremento medio annuo del 2-2,5% sia per le persone fisiche che giuridiche per gli anni per 2004, 2005 e 2006 si arriva ad una previsione di gettito 2007 complessivamente leggermente superiore a quella effettuata l'anno scorso. Complessivamente l'incremento del gettito tra 2006 e 2007 è valutato in circa 1 mio di fr.

A lato di questo aumento vi è poi da registrare un aumento delle previsioni di incasso per le imposte alla fonte (+ 200'000 fr.) e sopravvenienze per complessivamente altri 200'000 fr. ed infine maggiori introiti per imposte suppletorie e multe di 50'000 fr.

Regalie e concessioni (fr. 246'000 / 2006: fr. 256'000)

Si riducono le previsioni di introito per tasse per affissione pubblicitarie dovendo considerarle al netto dell'IVA a seguito di una recente decisione dell'autorità fiscale competente.

Redditi della sostanza (fr. 6.884 milioni / 2006: 6.105 milioni)

Queste voci, le uniche a parte le imposte per le entrate, aumentano di circa 780'000 fr., quindi in modo molto marcato, per la contabilizzazione dell'utile contabile di fr. 800'000 di cui si è detto in un capitolo precedente a seguito degli accordi raggiunti con i comuni serviti dall'AMB-se. Nelle altre voci vi sono modifiche in più ed in meno rispetto al Preventivo 2006 che in pratica si compensano.

Si rileva l'ulteriore diminuzione degli interessi versati dall'AMB-se (-150'000 fr.), per effetto del rimborso degli anticipi a suo tempo effettuati dal Comune e per l'abbassamento del tasso di interesse medio. Si rileva per contro un aumento degli introiti per tasse di par-

chimetri di fr 30'000 e soprattutto per la contabilizzazione dell'aspettativa dei diritti di superficie dovuti al Comune da parte dell'Autosilo Piazza del Sole SA.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe (fr. 12.23 milioni /2006: 12.89 milioni)

Diverse cause concorrono all'importante diminuzione di circa 650'000 fr., le principali sono :

- Tassa raccolta rifiuti - 100'000.-
- Rimborsi da compagnie d'assicurazione - 200'000.-
- Biglietti viaggiatori - 350'000.-
- Multe + 100'000.-
- Prestazioni proprie per investimenti - 102'000.-

Per la tassa raccolta rifiuti ed i biglietti viaggiatori si tratta di previsioni da collegare all'ipotesi di entrata in vigore del nuovo Regolamento, rispettivamente del PTB, a metà 2007.

Le previsioni dei rimborsi da assicurazioni diminuiscono in funzione del fatto che alcuni casi di assenze per infortuni di lunga durata si sono risolti.

Le prestazioni per investimenti dei SUC invece sono adeguate agli investimenti previsti per l'anno 2007.

Contributi senza fine specifico (fr. 2.0 milioni / 2005: 2.75 milioni)

Questo genere di introiti è quello che più di tutti subisce gli effetti delle misure di riequilibrio votate dal Gran Consiglio con il preventivo 2006 del Cantone. Per il 2007 sono azzerate le previsioni di introito per TUI (tassa sugli utili immobiliari), tassa immobiliare persone giuridiche e tasse di successione riducendo questi introiti di fr. 400'000 rispetto al 2006, anno nel quale già erano stati ridotti rispetto al 2005 di oltre 500'000 fr. Questo per il fatto che anche per il 2007 il CdStato ha deciso di mantenere la misura nonostante l' esplicita richiesta da parte delle Associazioni dei Comuni di annullarla almeno parzialmente.

Oltre a quanto sopra a livello degli Enti locali si sta preparando, secondo informazioni ricevute, la revisione della Legge sulla perequazione intercomunale; per il 2007 si valuta una riduzione del contributo di livellamento di circa il 10% sulla base del Consuntivo 2005 per cui l'aspettativa è ridotta a fr. 2 mio contro i 2.35 preventivati per il 2006, che comunque non incasseremo (come d'altronde già indicato nel Messaggio del Preventivo 2006 che poteva, al contrario del lucido, considerare l'informazione degli Enti locali giunta a fine novembre). In questa voce potrebbe esserci quest'anno una riserva positiva qualora l'entrata in vigore della modifica, per eventualmente rendere meno amara la pillola ai grossi comuni beneficiari, fosse posticipata al 2008.

Rimborso da Enti pubblici (fr. 1.45 milioni / 2006: 1.87 milioni)

Determinanti, questa volta in senso "negativo", per la forte diminuzione complessiva di 414'000 fr. i rimborsi preventivati dai Comuni per gli autotrasporti pubblici (-520'000 fr.) a seguito dell'entrata in vigore del PTB e quindi del rimborso alla Città limitato ai primi 6 mesi del 2007. Compensano in parte questa diminuzione i prospettati maggiori introiti per i servizi della Polcom in base alle nuove convenzioni (+ fr. 90'000).

Contributo per spese correnti (fr. 7.36 milioni / 2006: 8.1 milioni)

Anche questi generi presentano una forte diminuzione, -757'000 fr.

Innanzitutto si ricorderà che sul Messaggio accompagnante il Preventivo 2006 si parlava con riserva del previsto contributo cantonale per la copertura del disavanzo della Casa anziani a seguito della prospettata introduzione del mandato di prestazione. In effetti le conseguenze si vedranno già nel 2006 e per il 2007 si tien conto che in base al vigente contratto, sotto riserva di revisione che però non dovrebbe più comportare stravolgimenti importanti, il contributo cantonale è ridotto di circa 620'000 fr. rispetto a quanto si preventivava per il 2006.

Un'altra variazione importante è data dall'aumento del contributo cantonale per gli stipendi dei docenti in conseguenza alla mutata forza finanziaria del Comune che riduce il grado di sussidio dal 54% al 52% (-170'000 fr.); il tutto solo molto parzialmente compensato dall'aumento preventivato delle percentuali sull'energia venduta da parte dell'AMB (+ 75'000 fr.).

V) COMMENTO ALLE SINGOLE AREE DI COMPETENZA

Presentiamo il confronto dei fabbisogni per dicastero istituzionale. Nei commenti che seguiranno si daranno, laddove necessarie, indicazioni circa l'area di competenza alla quale appartengono i diversi centri di costo in quanto le aree stesse, per decisione del Municipio non sempre coincidono con i dicasteri istituzionali previsti dal piano dei conti ufficiale.

Come si vede dalla tabella alla pagina seguente e per i motivi in parte già esplicitati nelle considerazioni relative ai generi di spesa e di ricavo, a parte Polizia, Ambiente e salute ed economia pubblica, per tutti gli altri settori dell'amministrazione si registrano aumenti rispetto al P2006.

- per l'amministrazione generale vi è un aumento per maggiori indennità a pensionati e per le spese da collegare alle elezioni cantonali e federali che si svolgeranno nel 2007;
- il dicastero istituzionale polizia, che comprende anche i centri di costi "trasporti pubblici" e "sicurezza", beneficia in particolare della diminuzione dei costi per gli autoservizi pubblici;
- l'istruzione registra un fabbisogno superiore al 2006 sia per minori sussidi cantonali per gli stipendi dei docenti a seguito dell'aumentata forza finanziaria del Comune ed anche per i nuovi impegni del Comune verso l'IRB;
- la cultura nonostante un piccolo aumento prevede un fabbisogno analogo a quello del 2006;
- per lo sport e tempo libero si prevede un maggior fabbisogno in funzione del previsto adeguamento verso l'alto del contributo alla CSB SA;
- per la previdenza sociale la riduzione del contributo globale per la copertura del disavanzo della casa anziani, oltre agli aumenti per spese "obbligate" da leggi superiori causano un importante aumento del fabbisogno;
- per il settore costruzioni si prevede un relativamente marcato aumento del fabbisogno da ricondurre in particolare a minori introiti (prestazioni proprie e rimborsi da assicurazioni);

- per l'ambiente si prevede la diminuzione del fabbisogno a seguito della prevista entrata in vigore del nuovo Regolamento della raccolta rifiuti e della riduzione dell'impatto sulla gestione corrente dei rimborsi al consorzio depurazione acque;
- per salute ed economia pubblica si prevede un leggero minor fabbisogno da collegare a diverse ragioni, tutte di relativamente poca entità, che meglio si individueranno a livello dei vari centri di costo;
- la diminuzione del fabbisogno delle finanze è dovuto soprattutto alla contabilizzazione dell'utile contabile a seguito degli accordi AMB-Comuni serviti.

➢ Tabella confronto fabbisogni per dicastero

	2005		2006				2007			
Dicasteri		% su fabb.		% su fabb.	Diff.	Diff. %		**% su fabb.**	**Diff.**	**Diff. %**
Amm. generale	**3'373.3**	8.63	**3'396.4**	8.65	23	0.68	**3'648.0**	**9.20**	**252**	**7.41**
Polizia	**4'313.4**	11.03	**4'440.9**	11.30	128	2.96	**4'232.1**	**10.68**	**-209**	**-4.70**
Istruzione	**7'957.2**	20.35	**8'338.1**	21.23	381	4.79	**8'815.2**	**22.24**	**477**	**5.72**
Cultura	**1'798.4**	4.60	**1'782.5**	4.54	-16	-0.89	**1'808.4**	**4.56**	**26**	**1.45**
Sport e tempo libero	**1'914.9**	4.90	**1'984.0**	5.05	69	3.61	**2'093.8**	**5.28**	**110**	**5.53**
Previdenza sociale	**11'092.8**	28.37	**11'059.1**	28.15	-34	-0.30	**11'987.0**	**30.24**	**928**	**8.39**
Costruzioni	**4'347.1**	11.12	**4'786.9**	12.19	440	10.12	**5'130.4**	**12.94**	**344**	**7.18**
Ambiente	**3'518.5**	9.00	**3'590.0**	9.14	72	2.03	**3'184.6**	**8.03**	**-405**	**-11.29**
Salute ed economia pubbl.	**796.9**	2.04	**899.1**	2.29	102	12.82	**877.4**	**2.21**	**-22**	**-2.41**
Finanze	**-10.5**	-0.03	**-993.8**	-2.53	-983	9'364.29	**-2'138.0**	**-5.39**	**-1144**	**115.14**
Fabbisogno globale	**39'102.0**		**39'283.2**		181.15	0.46	**39'638.85**		**355.7**	**0.91**

DIREZIONE E AMMINISTRAZIONE GENERALE

Quest'area globalmente presenta un fabbisogno leggermente superiore a quello del 2006 che, percorrendo i diversi centri di costo, può essere così spiegato:

- risultano previsioni di maggior spesa al centro di costo "Votazioni" tenuto conto degli impegni elettorali dell'anno 2007;
- per la "Cancelleria" il fabbisogno aumenta di ca. 140'000 fr. a seguito della nomina con grado di attività al 100% di un impiegato amministrativo in sostituzione del precedente incarico a tempo parziale (per pratiche di naturalizzazione e controllo presenze-assenze del personale) e per maggiori oneri per indennità ai pensionati (rincaro e tredicesima), aumenti in parte compensati dalla previsione di maggiori incassi per le tasse di naturalizzazione.
- per i "Servizi finanziari" il fabbisogno aumenta (+ 50'000 fr.), a causa dell' ulteriore diminuzione dell'introito relativo ai servizi sinora prestati dal centro di elaborazione dati alle AMB (- 40'000 fr.).
- per il centro di costo Informazione e promozione della partecipazione si è ridimensionata per il 2007 la necessità di risorse sulla base dell'esperienza degli anni precedenti.

POLIZIA

Per questo settore si prevede una riduzione del fabbisogno di circa 209'000 fr. dovuto, come già per gli anni precedenti, ad andamenti di tendenza anche opposta dei diversi centri di costo.

Per il Corpo di polizia si prevede complessivamente lo stesso fabbisogno del 2006; in effetti gli aumenti per costi del personale (+ 130'000 fr.) e spese di sorveglianza (+ 60'000 fr.) sono compensati dalle prestazioni per terzi (+ 40'000) e per i comuni convenzionati (+ 40'000 fr. al netto del rimborso quota parte multe) e dalla previsione di incasso delle multe (100'000 fr.).

L'aumento delle spese di sorveglianza è da collegare alle necessità date dalle scuole, da Villa dei Cedri e dalla sorveglianza parcheggi.

Per l'Ufficio Controllo Abitanti si prevede una diminuzione degli introiti per tasse di rilascio documenti per cui il fabbisogno aumenta di circa 30'000 fr.

Per il Corpo Pompieri l'introduzione della figura del comandante del Corpo professionista a metà tempo (vedasi prestazioni di terzi fr. 80'000) provoca un aumento del fabbisogno al netto dal rimborso dei Comuni convenzionati di circa 20'000 fr.

Per la Protezione civile si tien conto del Preventivo di detto Consorzio con un relativamente importante adeguamento verso il basso del fabbisogno (-44'000 fr.)

Per i Parchimetri si tien conto dell'andamento in atto di queste tasse per cui le previsioni di entrata aumentano leggermente; si riducono per contro alcuni costi per cui l'eccedenza di introiti aumenta di circa 25'000 fr.

Dei mutamenti attesi per i Trasporti pubblici si è già detto in precedenza. I costi ed i ricavi per il "periodo ATM", ossia fino a fine giugno 2007, sono stati calcolati in base alle cifre del 2005-2006; in seguito si è tenuto conto dei costi previsti dal PTB per le linee interurbane mentre si è già considerato un potenziamento delle linee urbane con relativi costi supplementari.

Considerata la particolarità del tema esponiamo di seguito in modo succinto le variazioni, rispetto alla situazione di Preventivo 2006, che dovrebbero intervenire sull'arco di un anno intero dal momento dell'entrata in funzione del PTB così come considerate nelle nostre proiezioni finanziarie per il 2008.

	Preventivo 2006	**Previsione 2008**	**Differenza**
Spese per autoservizi in concessione tutte le linee per 2007 solo urbane 2008 ma con potenziamento (valutato ca. 100'000 fr.)	3'810'000.-	950'000.-.-	- 2'860'000.-
Rimborso a CRTB per linee interurbane (dati CRTB)		713'000.-	+ 713'000.-
Minori costi			**2'147'000.-**
Biglietti viaggiatori	870'000.-	150'000.-	- 720'000.-
Rimborso dai Comuni	1'045'000.-	0.-	- 1'045'000.-
Contributo cantonale per linea St. Antonino	87'000.-	0.-	-87'000.-
Rimborso dazi sul carburante	110'000.-	25'000.-	-85'000.-
Minori ricavi			**- 1'937'000.-**
Minor fabbisogno			**- 210'000.-**

ISTRUZIONE

Complessivamente questo settore è uno di quelli il cui fabbisogno "lievita" in assoluto maggiormente (+ 477'000 fr.).

Circa 290'000 fr. di aumento nei centri di costo Scuola dell'infanzia e scuola elementare sono da mettere in relazione con le spese per stipendi ed oneri sociali dei docenti che saranno meno sussidiate che non negli anni precedenti. Inoltre vi sono adeguamenti verso l' lto di alcune altre voci di spesa.

Nei centri di costo "servizio SI e servizio SE" il fabbisogno resta pressoché uguale in parte grazie alla prevista minor necessità di prestazioni di altri servizi.

Sempre nell'ambito del settore Istruzione i fabbisogni per Scuola montana, doposcuola ed altre scuole , restano pressoché identici al 2006.

Nel centro di costo Ricerca scientifica si rileva l'importante aumento del contributo all' IRB per affitti. Come già indicato in precedenza questo nell'ambito del disegno a lungo termine di consolidare e permettere un'ulteriore espansione di uno dei tasselli del polo scientifico della nostra Città.

CULTURA

Un settore che naviga sul livello di fabbisogno del 2006 è quello della cultura (+ 26'000 fr.).

Per il "Museo Villa dei Cedri" nel corso del 2006 vi è stata la ridefinizione dei rapporti di collaborazione con l'ex curatore al quale è ora stato conferito un mandato esterno (voce prestazioni di terzi di fr. 62'000).

Per il 2007 si consolida la Promozione di attività giovanili con l'assunzione (già nel corso del 2006) di un'operatrice a tempo parziale.

Per quanto riguarda il Teatro Sociale è imminente il licenziamento di un Messaggio municipale che definirà sotto forma di mandato di prestazione la contropartita per il Comune per il suo sussidio ricorrente e la richiesta di credito per un contributo alla Fondazione

mirato alle indispensabili manutenzioni all'immobile evitando che il contributo ricorrente debba essere utilizzato in tal senso a scapito dell'aspetto culturale.

SPORT E TEMPO LIBERO

L'aumento del fabbisogno è, anche quest'anno, da riferire alla maggior previsione di contributo per la Centro sportivo SA. E' utile ricordare che rispetto al limite di contributo fissato dalla concessione la CSB SA è chiamata ad assumersi circa 200'000 fr. supplementari per le gestioni della pista esterna e del centro tennistico.

Il centro di costo Stadio ed impianti sportivi aumenta leggermente il fabbisogno sia per la normale evoluzione degli stipendi sia per maggiori spese di manutenzione da ricollegare agli accordi con l' ACB circa l'assunzione di determinati compiti di pulizia e di sorveglianza che consentono di evitare di dover aumentare l'organico dei custodi.

Come indicato nel Messaggio accompagnante il precedente preventivo sulla base di uno studio del Mecop, consegnato a metà novembre 2005 agli Enti locali, si era fatta esplicita richiesta di poter sperimentare un nuovo tipo di organizzazione che permettesse di inglobare al meglio i due settori : Ufficio Sport e CSB SA. La risposta è stata favorevole, anche se giunta solo a fine settembre 2006, per cui si vedrà di inserire questo interessante tassello nell' ambito del progetto NAC in quanto potrebbe fungere da settore sperimentale per un nuovo tipo di gestione nell'ambito della nostra amministrazione.

Nel settore del tennis la messa fuori esercizio del tennis coperto di Camorino ha fatto riemergere l'eventualità di una copertura parziale dei campi comunali. Nel 2007 è possibile una richiesta di credito quale contributo della Città alla realizzazione.

PREVIDENZA SOCIALE

Dei principali elementi che concorrono a far lievitare abbondantemente il fabbisogno di questo settore si è già in parte detto nel capitolo dei generi di costo.

Ci permettiamo comunque di segnalare che per il centro di costo "Ufficio Opere Sociali" si è proceduto ad una ristrutturazione nell'estate del 2006 quando l'assistente sociale è passata al beneficio della pensione. E' stata nominata una nuova assistente sociale e la ridistribuzione dei compiti prettamente amministrativi ha permesso di ridurre l'organico di 0.6 unità lavorative.

Per la Casa anziani è in atto un'operazione, non semplice, di almeno parziale adeguamento alle nuove direttive cantonali che basano il contributo globale non più sulle spese riconosciute ma sulle prestazioni attese ed effettuate dalla Casa anziani stessa. E' un cambiamento importante che verosimilmente richiederà un certo lasso di tempo prima di essere del tutto assimilato tenuto conto anche del fatto che la maggior parte dei costi sono riferibili al personale e mutamenti in questo ambito devono comunque essere rispettosi del vigente Regolamento organico.

COSTRUZIONI (comprensivo di Progettazione , Pianificazione, Manutenzione)

Per questo insieme di centri di costo il fabbisogno globale aumenta in modo relativamente importante (+ 344'000 fr.).

Per il centro di costo "Sezione ufficio tecnico" vi è una aumento del fabbisogno (+ 140'000 fr. circa) dovuto a minori prestazioni per investimenti, in relazione agli investimenti previsti per il 2007, e minori rimborsi da assicurazioni. A quest'ultimo proposito si ricorda che il rimborso contabilizzato negli anni scorsi era relativo all'utile della precedente polizza RC attivato su tre esercizi.

Per la "Sezione pianificazione e catasto" ed il centro di costo "Stabili amministrativi diversi" non vi sono cambiamenti di rilievo a livello di cifre.

Per "Officina meccanica e magazzino", si prevede un maggior fabbisogno di circa 160'000 fr. questo sia per adeguamento stipendi e relativi oneri sociali, sia per minori rimborsi da assicurazione infortuni. Si rileva la prevista riduzione di spese per leasing in quanto giungerà a termine il contratto di una spazzatrice meccanica, contratto che si era dovuto stipulare d'urgenza nel 2005.

Per l' "Autosilo" vi è una previsione simile a quella del 2006.

Per i settori "Strade" e "Parchi giardini e serre" il relativamente lieve aumento di fabbisogno è dato da alcuni adeguamenti delle risorse necessarie.

Al centro di costo "Stabili amministrativi" i canoni di affitto concernono:

- Scuole	fr.	45'800.-
- Stadio	fr.	2'000.-
- Palazzo Civico	fr.	319'460.-
- Stabile ex Gaggini	fr.	3'900.-
- Stabile ex Sala Pietro	fr.	13'900.-
- Stabile ex Balbiani (Villa dei Cedri)	fr.	22'500.-
- Stabile ex S.A.M.	fr.	65'000.-
- Grottino Ticinese	fr.	52'800.-
- Stabile ex Infermeria	fr.	6'500.-
- Stabile ex Scuole Ravecchia	fr.	51'400.-
- Ex Magazzini dello Stato	fr.	12'500.-
- Stabile ex Scuole Pedemonte	fr.	750.-
- Stabile ex Stallone	fr.	7'800.-
- Diversi	fr.	148'550.-

AMBIENTE

Questo settore presenta un minor fabbisogno (- 405'000 fr.).

Come prima cosa va rilevato che, ottemperando a quanto previsto nel MM 2913 relativo alla modifica del Regolamento di raccolta rifiuti, il centro di costo "700 Rifiuti e protezione ambiente" è stato sdoppiato in "700 Servizio raccolta ed eliminazione rifiuti" e "701 Pulizia della Città". Costi e ricavi separati per una miglior trasparenza circa il grado di copertura delle spese per il tramite della tassa di raccolta rifiuti.

Il fabbisogno complessivo dei due centri di costo è inferiore a quello previsto per il centro di costo 700 per il 2006 di circa 140'000 fr. Questo per effetto di una previsione di minori spese per la raccolta rifiuti (sia per minori apporti alla discarica sia per minor impiego del personale) che però per l'amministrazione complessivamente non possono essere completamente considerati, in particolare non possono essere soppressi a breve termine quelli relativi al personale che dovrà essere attribuito ad altre funzioni nello stesso settore.

Per il centro di costo "Canalizzazioni e depurazione" vi sono minori oneri per circa 290'000 fr. in gran parte questi sono dovuti alla fissazione a fr. 1'500'000 del tetto di spesa da contabilizzare in gestione corrente dei rimborsi dovuti al consorzio di depurazione acque.

Maggior fabbisogno (+ 29'000 fr.) presenta il centro di costo "Cimiteri e servizio funerario" a seguito della completa riassunzione del servizio di manutenzione da parte dell' Amministrazione comunale dopo il periodo nel quale si è fatto ricorso al mandato esterno.

Infine per il centro di costo "Crematorio-obitorio" si prevede un'andamento simile a quello del 2006.

SALUTE ED ECONOMIA PUBBLICA

Globalmente il fabbisogno è molto simile a quello del 2006 (- 22'000 fr.). Come già anticipato in diverse occasione i capitoli clinica dentaria e servizio dentario scolastico dovranno essere oggetto di riflessione da parte del Municipio per quanto riguarda il loro futuro.

FINANZE

Complessivamente il fabbisogno diminuisce di oltre 1,14 mio fr.

Per quanto riguarda il centro di costo "Imposte", senza tener conto del gettito provvisorio valutato, si rileva un andamento analogo al 2006 in quanto da un lato abbiamo minori

previsioni di perdite e condoni e dall'altro una previsione di diminuzione del contributo di livellamento.

Inoltre i minori introiti dovuti al non riversamento da parte del Cantone di alcune quote di imposta sono compensati da previsioni di maggiori entrate per Imposte alla fonte e sopravvenienze.

Il miglioramento netto si situa pertanto nel centro di costo "Gestione dei debiti". Registriamo infatti minori ammortamenti e minori interessi passivi per complessivamente 1,15 mio.
Ricordiamo che gli ammortamenti patrimoniali sono costituiti dall'ammortamento della penultima tranche del deficit del precedente sistema di prepensionamento (fr. 270'000) e del residuo delle spese straordinarie sostenute per l'adeguamento delle indennità di refezione (fr. 50'000).

Sia nelle spese che nei ricavi segnaliamo ancora fr. 800'000 di ammortamenti supplementari e relativi utili contabili dovuti all'interessenza della Città nell'ultima tranche dovuta ai Comuni convenzionati con l'AMB, frutto dell' accordo recentemente sottoscritto.

Per il 2007 gli ammortamenti sui beni amministrativi (ordinari e supplementari) sono valutati in 4.5 milioni pari a circa il 7% della sostanza ammortizzabile prevista al 31.12.2006, per cui con un leggero aumento medio rispetto alle previsioni del 2006. Si ritiene comunque di dover ricordare il basso livello degli ammortamenti che si situa vicino al minimo imposto dalla LOC (5%). La valutazione globale del Preventivo non può prescindere da questo dato di fatto determinante. Di seguito elenchiamo i tassi previsti per singola categoria:

	Categoria	Tasso	Min. LOC	Max.LOC
a)	Terreni non edificati	2%	(0 -	5)
b)	Opere del genio civile	9.5%	(6 -	15)
c)	Costruzioni edili	5%	(4 -	10)
d)	Mobilio, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni	20%	(20 -	50)
e)	altri investimenti	25%	(20 -	100)
f)	contributi per investimenti	10%	(6 -	15)
g)	altre uscite da attivare	40%	(20 -	100)

VI. INVESTIMENTI

E' prassi in questo capitolo, commentare le uscite per investimenti per le quali è richiesto il credito contestualmente al messaggio sui preventivi. E' qui il caso per :

trasferimento dalla gestione corrente al conto degli investimenti della quota parte di partecipazione della Città agli investimenti del Consorzio protezione acque / decisione formale del Consiglio comunale

Fin verso la fine degli anni 90 il Consorzio depurazione acque si assumeva il finanziamento degli investimenti di rinnovamento delle strutture integrando poi interessi ed ammortamenti dello stesso nei conti di gestione corrente il cui disavanzo veniva finanziato dai Comuni consorziati.

In seguito, sulla base della spinta di alcuni Comuni che ritenevano di poter ottenere prestiti a migliori condizioni rispetto al Consorzio stesso per il finanziamento di questi investimenti, il Consorzio decise di non più inserire gli oneri finanziari nella gestione corrente ma di chiedere direttamente ai Comuni, anno per anno, la loro quota parte completa per gli investimenti effettuati.

Il nostro Comune, a dipendenza degli anni, avrebbe dovuto assumersi spese molto variabili in quanto le somme effettivamente spese per gli investimenti, per svariati motivi, potevano variare di diverse centinaia di migliaia di franchi da un anno all'altro e così la nostra quota parte che è del 54.7%.

Per una questione di previsione della spesa, ma soprattutto per una questione di principio riguardante il trattamento finanziario degli investimenti, che non andrebbero evidentemente ammortizzati in un solo anno per il carattere stesso della spesa, ed infine per evidenti possibili questioni di liquidità, si è concordato con il Consorzio depurazione acque una sorta di ammortamento "à la carte" che permettesse da un lato di ammortizzare su più anni le nostre quote di investimento e dall'altro di mantenere nella nostra spesa di gestione corrente il rimborso al Consorzio ad importi regolari.

Questo sistema, accettato dal Consorzio, poteva nonostante tutto funzionare fintanto che gli investimenti del Consorzio restavano a livelli tali che con un rimborso annuo addebitato alla nostra gestione corrente di ca 1.5 mio si potesse ammortizzare le no-

stre quote sull'arco di 3-4 anni senza creare "debiti" troppo importanti presso il Consorzio stesso.

Nel corso dell'anno 2006 la Delegazione consortile ha però deciso un importante pacchetto di investimenti di 5,510 milioni con l'intenzione di chiedere annualmente ai Comuni la partecipazione di 1 mio.; questo comporterebbe per la Città una spesa complessiva di circa 3 mio ed un'annualità di circa 600'000 fr. Pertanto bisognerebbe aumentare gli attuali rimborsi al Consorzio di almeno 300'000 fr all'anno.

A questo punto riteniamo che bisogna chiudere il capitolo per così dire misto di contabilizzazione in gestione corrente di una quota parte di investimenti a carico della Città, sia per una miglior trasparenza sia per non aggravare la gestione corrente. Questo è possibile trasferendo la parte annua di investimenti da pagare al Consorzio nel conto degli investimenti lasciando in gestione corrente solo l'ammortamento dei residui dei precedenti investimenti. Il rimborso dovrebbe pertanto mantenersi sul livello di 1.5 mio nei prossimi 2-3 anni e poi scendere a circa 1.2 mio. Per contro vi sarà l'aumento di oneri finanziari dovuti agli investimenti di complessivamente circa 3 mio. ripartiti su 5 anni.

Dal punto di vista della trasparenza riteniamo necessario informare il C.C. di questa operazione. Segnaliamo però che gli investimenti menzionati dopo il normale iter sono stati approvati dalle istanze consortili e quindi codesto CC non ha, nel caso specifico, alcuna competenza se non la possibilità di rifiutare il trasferimento ad investimenti della quota parte di Bellinzona. Ma ciò ci costringerebbe a mantenere la situazione attuale con il relativo aggravio di cui si è detto per la gestione corrente.

Si informa pure il Consiglio comunale sulle previsioni relative ai più importanti investimenti previsti per il 2006.

Nuovo Centro sportivo – Risanamento delle pareti perimetrali (MMN 2694)

Per quanto concerne quest'opera, si informa che – lo scorso 7 novembre 2006 – il perito ing. Giovanni Stoffel di Locarno ha consegnato al Municipio il "Rapporto finale sul progetto di risanamento delle facciate", di cui al credito di fr. 520'000.00 approvato dal CC l'8 novembre 2004.
Detto documento è ora all'esame dei Servizi comunali e del patrocinatore del Comune avv. Cesare Lepori di Bellinzona.
Impregiudicata la definizione della procedura giudiziaria, nel corso della primavera 2007 è comunque previsto un intervento di risanamento delle pareti perimetrali in calcestruzzo (ndr: con un apposito prodotto che – nei test eseguiti la scorsa estate 2006 – ha dato prova di avere l'efficacia desiderata), secondo quanto proposto dai progettisti ingegneri Balmelli e Messi di Lugano/Bellinzona e condiviso dal perito ing. Stoffel, dai Servizi urbani comunali, nonché dalla Direzione della Centro sportivo SA.
In concreto, è prevista l'impregnazione completa delle facciate (+ altri piccoli lavori), per una spesa complessiva per tutti i lavori di risanamento di ca. fr. 140'000.00.
In quest'ambito, sarà pure esaminata la possibilità di eventualmente eseguire un appropriato trattamento antigraffiti su una parte della superficie delle pareti.

Nuovo marciapiede in Via Galbisio a Carasso (MMN 2887)

Il progetto definitivo di quest'opera (votata dal CC il 19 giugno 2006) sarà prossimamente pubblicato – da parte del Cantone (proprietario della strada) – secondo la (nuova) Legge sulle strade.
Nel contempo – sempre a cura dello Stato – sarà pure formalizzata la relativa procedura espropriativa per l'acquisizione dei terreni di proprietà privata, mentre che a gennaio 2007 – da parte del Comune – saranno pubblicati i necessari appalti.
L'apertura del cantiere è fissata – in linea di massima – per la (tarda) primavera 2007.

Interventi di prevenzione incendi a Palazzo civico e alle Scuole elementari sud (MMN 2937)

L'inizio dei lavori è programmato per l'estate 2007, dopo la crescita in giudicato della decisione CC sull'approvazione del credito di costruzione e dopo la relativa procedura d'appalto e di aggiudicazione delle varie opere.
Nel 2007 saranno eseguiti gli interventi di prevenzione incendi a Palazzo civico (ala vecchia); nel 2008 quelli presso le Scuole elementari sud.

Passerella sul fiume Ticino tra Pratocarasso e Galbisio – Concorso di progettazione (MMN 2965)

A questo proposito si richiama il Messaggio municipale no. 2965 del 21 agosto 2006.
Credito richiesto: fr. 120'000.00.
Programma previsto:

- gennaio 2007: (dopo la crescita in giudicato della decisione CC) apertura concorso di progettazione;
- primavera 2007: decisione giuria (proclamazione vincitore concorso);
- estate 2007: assegnazione mandato di progettazione definitiva;
- estate 2008: inizio lavori (apertura cantiere);
- estate 2009: fine lavori.

Nuova Casa anziani comunale presso Villa Mariotti – Progettazione definitiva (MMN 2970)

Anche in questo caso si richiama il Messaggio municipale no. 2970 licenziato lo scorso 6 novembre 2006.
Credito di progettazione richiesto: fr. 750'000.00.
Principali scadenze previste:

- gennaio 2007: (dopo la crescita in giudicato della decisione CC) assegnazione mandato di progettazione agli architetti e pubblicazione concorsi d'onorario per ingegnere civile e specialisti dell'impiantistica;
- novembre 2007: consegna progetto definitivo;
- dicembre 2007: licenziamento Messaggio municipale per la richiesta del credito di costruzione e inoltro della domanda di costruzione;

- marzo 2008: approvazione credito di costruzione;
- aprile 2008: licenza edilizia + inizio fase di progetto esecutivo;
- febbraio 2009: inizio lavori (apertura cantiere);
- febbraio 2011: fine lavori.

Entrate per investimenti

Alle entrate per investimenti nel 2006 si prevedono contributi di costruzione canalizzazione e miglioria per fr. 336'000.-, contributi cantonali e federali per la ricostruzione della Madonna delle Grazie e per altri investimenti per fr. 1’350'000.-.

B. Effettivi del personale

	COMUNE		Prev. 2006 No.	Prev. 2006 U.L.	Prev. 2007 No.	Prev. 2007 U.L.
020.	Cancelleria	nominati	7	5.9	8	6.9
		incaricato	1	0.5	--	--
021.	Stato Civile	nominati	--	--	--	--
022.	Servizi finanziari	nominati	11	9.75	11	9.50
060.	Commissione tutoria regionale	nominati	2	1.6	2	1.6
100.	Corpo di polizia	nominati	25	24.6	28	26.6
		incaricati	4	4.0	3	3.0
101.	Controllo abitanti	nominati	3	2.5	3	2.5
		incaricati	1	0.5	1	0.5
110.	Corpo pompieri	nominati	2	1.25	1	1.00
135.	Sicurezza, segnaletica e controlli tecnici	nominati	3	2.5	3	2.5
200.	Case dei bambini (18 sez.)	docenti	23	18.0	24	18.0
201.	Servizio case dei bambini	nominati	14	9.4	14	9.4
		incaricati	10	3.75	10	4.00
210.	Scuole elementari (37 sez.)	direzione+docenti	66	51.5	67	51.5
		apprendisti	--	--	1	1.0
211.	Servizio scuole elementari	nominati	3	3.0	3	3.0
		incaricati	12	4.6	12	4.6
301.	Museo Villa dei Cedri	nominati	2	1.75	3	2.00
		incaricati	4	1.7	3	1.3
310.	Biblioteca	nominati	1	0.75	1	0.75
320.	Promozione culturale	nominati	1	1.0	1	1.0
321.	Attività giovanili	incaricati	--	--	1	0.2
410.	Stadio e impianti sportivi	nominati	5	5.0	5	5.0
		incaricati	--	--	--	--
411.	Bagno	nominati	1	1.0	1	1.0
420.	Promozione di attività sportive	nominati	1	1.0	1	1.0
		apprendisti				
500.	Ufficio opere sociali	nominati	4	3.8	4	4.0
		incaricati	1	0.8	1	0.8
		apprendisti	1	1.0	--	--
520.	Casa per anziani	nominati	62	53.15	61	51.85
		incaricati	16	11.7	20	13.85
		apprendisti	2	2.0	3	3.0
600.	Sezione ufficio tecnico	nominati	13	12.5	13	12.5
		incaricati	1	0.5	1	0.5
601.	Sezione pianificazione e catasto	nominati	8	8.0	8	8.0
		apprendisti	--	--	1	1
610.	Stabili amministrativi e diversi	nominati	1	1.0	1	1.0
		incaricati	7	2.0	7	2.0
611.	Officina meccanica e magazzino	nominati	46	45.1	47	45.6
		incaricati	16	14.5	16	15.5
720.	Cimiteri e serv. funerario	nominati	1	0.8	1	0.8
		incaricati			1	1.0
721.	Crematorio-obitorio	nominati	2	2.0	2	2.0
801.	Servizio medico-dentario scolastico	nominati	1	0.7	1	0.7
		incaricati	--	--	--	--
802.	Clinica dentaria	nominati	2	2.0	2	2.0
		incaricati	1	1.0	1	1.0
	TOTALI		387	318.1	398	324.95
		nominati	310	269.55	316	271.70
		incaricati	74	45.55	77	48.25
		apprendisti	3	3.0	5	5.0
			387	318.1	398	324.95

			Prev. 2006		Prev. 2007	
	AMB, SEZIONE ELETTRICITA'		**No.**	**U.L.**	**No.**	**U.L.**
301.01	Pers. sottostazioni, centro comando e impianto Morobbia	nominati	14	13.1	14	13.1
301.02	Pers. rete di distribuzione	nominati	19	18.5	20	19.5
		incaricati	3	3.0	2	2.0
		apprendisti	2	2.0	1	1.0
301.03	Pers. allacciamenti e impianti interni	nominati	7	7.0	7	7.0
		incaricati	--	--		
301.04	Pers. direzione e amministrazione	nominati	10	8.8	9	9.0
		incaricati	1	1.0	2	2.0
		apprendisti	1	1.0	1	1.0
301.05	Pers. gestione progetti	nominati	9	8.5	9	8.5
301.06	Pers. servizi informatici	nominati	2	2.0	2	2.0
		incaricati				
301.07	Pers. telecomunicazioni	incaricati	3	3.0	3	3.0
301.10	Pers. ausiliario	incaricati	2	0.9	2	0.9
	TOTALI		73	68.8	72	69.00
		nominati	61	57.9	61	59.1
		incaricati	9	7.9	9	7.9
		apprendisti	3	3.0	2	2
			73	68.8	72	69.0

			Prev. 2006		Prev. 2007	
	AMB, SEZIONE ACQUA		**No.**	**U.L.**	**No.**	**U.L.**
301.01	Personale amministrativo e tecnico	nominati	1	1.0	1	1.0
301.02	Personale d'esercizio	nominati	6	6.0	6	6.0
301.10	Personale incaricato	incaricati	0	0.0	1	1.0
	TOTALI	nominati	7	7.0	8	8.0

Evoluzione dipendenti espressi in unità lavorative dal preventivo 2001 a quello del 2007

settore	anno 2001			anno 2005			anno 2006			**anno 2007**			**differenza con 2001**		
	nomin.	incaric.	apprend.	nomin.	incaric.	apprend.	nomin.	incaric.	apprend.	**nomin.**	**incaric.**	**apprend.**	nomin.	incaric.	Variaz. Tot
Amministrazione	18.1		1.0	17.5		0.0	17.25	0.50	0.0	**18.00**	**0.00**	**0.0**	-0.10	0.00	-0.10
Polizia	33.2			30.4			27.10	4.50		**29.10**	**3.50**		-4.10	3.50	-0.60
Pompieri	1.0			1.0			1.25			**1.00**			0.00	0.00	0.00
Sicurezza, segnaletica e controlli tecnici				2.5			2.50			**2.50**			2.50	0.00	2.50
Case bambini e scuole	69.0			69.5		1.0	69.50		0.0	**69.50**		**1.0**	0.50	0.00	0.50
Servizio scuole	12.4	8.8		12.4	8.6		12.40	8.35		**12.40**	**8.60**		0.00	-0.20	-0.20
Cultura	3.3	0.5		3.0	1.7		3.50	1.70		**3.75**	**1.50**		0.45	1.00	1.45
Stadio e imp. sportivi	9.5	0.5		7.0	0.0	1.0	7.00	0.00	0.0	**7.00**	**0.00**	**0.0**	-2.50	-0.50	-3.00
Opere sociali	3.8			4.6		1.0	3.80	0.80	1.0	**4.00**	**0.80**	**0.0**	0.20	0.80	1.00
Casa anziani	36.0	26.5	1.0	47.5	16.9	1.0	53.15	11.70	2.0	**51.85**	**13.85**	**3.0**	15.85	-12.65	3.20
SUC	29.6	2.0	2.0	28.1	2.3	2.0	24.30	2.00	1.0	**24.30**	**3.50**	**1.0**	-5.30	1.50	-3.80
SUC servizi ausiliari	51.5	12.0		43.8	13.5		45.10	14.50		**45.60**	**15.50**		-5.90	3.50	-2.40
Serv. medico scol.	0.7	0.9		0.7			0.70			**0.70**			0.00	-0.90	-0.90
Clinica	2.0	1.0		2.0	1.0		2.00	1.00		**2.00**	**1.00**		0.00	0.00	0.00
Totali	270.1	52.2	4.0	270.0	44.0	6.0	269.55	45.05	4.0	**271.70**	**48.25**	**5.0**	1.60	-3.95	-2.35

C. Possibili tendenze finanziarie a medio termine

I. INTRODUZIONE

Come di consueto, sulla base di determinate ipotesi si faranno delle proiezioni per vedere quali sono le tendenze finanziarie.

Il punto di partenza è costituito dal P2006 rettificato e dal P2007 sottoposto a codesto Legislativo. A questi dati saranno applicate delle ipotesi di evoluzione (vedasi punto "Ipotesi di base") delle diverse variabili considerate alfine di individuare le possibili tendenze finanziarie a medio termine.

Come già scritto più volte un vero e proprio piano finanziario non è possibile considerata la volatilità di certi fattori di natura esogena quali i rapporti tra Cantone e Comuni che negli ultimi anni hanno a più riprese subito l'influenza positiva o negativa, ma comunque sempre improvvisa ed imprevedibile, delle decisioni derivanti dalla ricerca di un risanamento delle finanze cantonali. A fine 2005 si sperava che il lavoro congiunto Cantone – Comuni per la revisione dei flussi finanziari avrebbe potuto portare maggior chiarezza e prevedibilità nel medio termine sotto questo aspetto, per il momento, non si sono ancora purtroppo ottenuti risultati probanti.

Le previsioni che ci apprestiamo a presentare non considerano eventuali effetti finanziari da collegare alle problematiche aggregative ad eccezione di quanto previsto dall' accordo con il Comune di Gnosca. Si tien conto per contro dei nuovi accordi con i Comuni del comprensorio AMB-se.

II. INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2007-2009

Il Piano delle opere presentato con questo Preventivo cerca, in linea con quanto presentato con il Preventivo 2006 e nonostante la relativamente debole capacità di autofinanziamento del nostro Comune, di soddisfare gli indirizzi prioritari datisi dall'Esecutivo, quali il quartiere di Pratocarasso Nord e la Casa Anziani 2. Accanto ad essi si cerca pure di soddisfare esigenze meno attraenti ma non meno importanti da considerare quali le manutenzioni del patrimonio immobiliare, stradale e delle attrezzature, prospettando quindi investimenti netti di mediamente 10 mio all'anno per il quadriennio 2006-2009, quindi superiori alla media riscontrata negli ultimi anni per il nostro Comune.

Si sono ovviamente mantenute nel piano delle opere indicazioni relative a eventuali interventi nel Comune di Gnosca a seguito della possibile futura aggregazione.

Conto degli investimenti

Conto degli investimenti

Conto degli investimenti

Conto degli investimenti

Conto degli investimenti

Conto degli investimenti

Conto degli investimenti

III. IPOTESI DI BASE

Di seguito si indicano le ipotesi di base per il periodo in esame decise a metà ottobre 2006 sulla base dei dati conosciuti a quel momento.

PROSPETTIVE DEMOGRAFICHE:	stabilità del numero dei contribuenti.
TASSO DI INFLAZIONE:	2006-2007 (situazione a fine 2006) 1.2% anno 2007: 1.2% 2008-2009: 1.5%
TASSO D'INTERESSE:	2007: 3.15% 2008-9: 3.25-3.50%
TASSO MEDIO D'AMMORTAMENTO:	2007-2009: 6.5%
SPESE PER IL PERSONALE:	2007: rincaro 1.2% riconosciuto al 100%, normali scatti di anzianità e promozioni; anno 2008 e seguenti aumento della massa salariale dell'1.5% comprensivo di rincaro, promozioni e scatti di anzianità.
SPESE PER BENI E SERVIZI:	anno 2007: secondo dati di preventivo; 2008-2009: in linea generale aumento secondo la media degli ultimi anni, salvo casi di servizi particolari i cui oneri sono valutati singolarmente.
RAPPORTI CON IL CANTONE:	considerata la modifica dei rapporti come al pacchetto di riequilibrio delle finanze cantonali fino a tutto il 2007 con effetto parziale ancora sul 2008 (non trasferimento transitorio di imposte ai Comuni); poi ritorno alla situazione precedente.
MOLTIPLICATORE:	sarà applicato un moltiplicatore tale da evitare il troppo rapido esaurimento del capitale proprio.

IPOTESI DI EVOLUZIONE DEI GETTITI FISCALI:

vedasi tabella della pagina seguente.
Nella stessa sono state assunte le ipotesi di incremento dei gettiti delle persone fisiche di mediamente il 2% per i prossimi anni. Per le persone giuridiche si prevede un incremento del 2%-2.5%. Si ricorda che attualmente gli ultimi dati ufficialmente conosciuti (anche se incompleti) sono quelli relativi alle tassazioni 2004 per le persone fisiche e 2003 per quelle giuridiche.

Tabella ipotesi gettito fiscale cantonale

IPOTESI GETTITO FISCALE CANTONALE 2002-2009

(in 1'000 franchi) CATEGORIA	ANNO BASE 2002 BIENNIO 01-02 REDDITI 99-2000		ANNO BASE 2003 REDDITO 2003		ANNO BASE 2004 REDDITO 2004		ANNO BASE 2005 REDDITO 2005	
Persone fisiche + riparti	32'500	- 1.5 %	29'800	- 8.3 %	30'250	+ 1.5 %	30'700	+ 1.5 %
Persone giuridiche	4'300	- 8.5 %	4'700	+ 9.3 %	5'200	+10.5 %	5'350	+ 3.0 %
Totale gettito cantonale	36'800		34'500		35'450		36'050	
Imposte alla fonte	1'400		2'220		1'580		1'600	
Part. imp. Immob. cant. P.G.	450		450		380		450	
Totale risorse fiscali	38'650		37'170		37'410		38'100	
Imp. Immobiliare	1'700		1'700		1'700		1'700	
Tassa personale	270		270		270		270	

(in 1'000 franchi) CATEGORIA	ANNO BASE 2006 REDDITO 2006		ANNO BASE 2007 REDDITO 2007		ANNO BASE 2008 REDDITO 2008		ANNO BASE 2009 REDDITO 2009	
Persone fisiche + riparti	31'400	+ 2.2 %	32'030	+ 2.0 %	32'700	+ 2.0 %	33'400	+ 2.0 %
Persone giuridiche	5'500	+ 2.5 %	5'650	+ 2.5 %	5'750	+ 2.0 %	5'850	+ 2.0 %
Totale gettito cantonale	36'900		37'680		38'450		39'250	
Imposte alla fonte	2'000		1'800		1'800		1'800	
Part. imp. Immob. cant. P.G.	280		--		280		450	
Totale risorse fiscali	39'180		39'480		40'530		41'500	
Imp. immobiliare	1'800		1'800		1'800		1'800	
Tassa personale	270		270		270		270	

X/2006

IV. POSSIBILI TENDENZE DELL'EVOLUZIONE DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA 2006-2009

Sulla base dei dati da noi attualmente conosciuti, tenuto conto delle Ipotesi di base, ci permettiamo sottoporvi nelle tabelle 1 e 2 (pag. 67 e 68) le proiezioni finanziarie 2006-2009. La Tabella 1 presenta l'evoluzione degli elementi distintivi della situazione finanziaria di un Comune (risultati di esercizio, moltiplicatore, investimenti, capitale proprio, debito pubblico); la Tabella 2 da indicazioni sull'evoluzione dei diversi generi di spesa e di ricavo che danno luogo alle risultanze della prima tabella.

La base di partenza per queste proiezioni è, come al solito, il preventivo dell'anno in corso rettificato.

L'esame degli scostamenti importanti rispetto a quanto preventivato ha permesso di rettificare il preventivo dell'anno 2006 che, sulla base di queste valutazioni, dovrebbe chiudersi con un disavanzo d'esercizio relativamente contenuto di circa fr. 0,23 mio con un moltiplicatore al 97%**.** Circa i motivi del mantenimento del moltiplicatore deciso dal Municipio si ribadisce la necessità di evitare deficit eccessivi alla vigilia di importanti investimenti rispettivamente degli importanti impegni aggregativi.

Si ribadisce, come sempre, che comunque le cifre esposte si riferiscono ad un preventivo rettificato e non ad un consuntivo e pertanto devono essere considerate come indicative.

Ad ogni modo gli scostamenti più significativi delle spese possono essere individuati in maggiori esborsi per spese del personale, beni e servizi e contributi propri, a cui si contrappongono parzialmente minori spese per gli interessi passivi e minori ammortamenti con particolare riferimento agli ammortamenti su beni patrimoniali quali perdite e condoni.

Per quanto riguarda invece le entrate vi sono maggiori introiti per imposte alla fonte, sopravvenienze d' imposta e per prestazioni vendite e tasse. Per contro con l'introduzione del mandato di prestazione per le Case anziani le voci "contributi per spese correnti" subisce una riduzione di circa 500'000 fr.

Il risultato di esercizio del 2006 tende quindi, in base a quanto sopra, ad un disavanzo contenuto di circa 230'000 fr. con il moltiplicatore al 97%.

Per il 2007 si prendono ovviamente in considerazione i dati di Preventivo mentre che, per gli anni successivi, sono considerati, a seconda dei generi di spesa o di ricavo, i seguenti elementi o ipotesi di lavoro:

Costi

- Per le spese per il personale è stata assunta un'ipotesi di evoluzione che ancora una volta qualificheremmo relativamente prudente ossia l'aumento complessivo della massa salariale dell'1.5% annuo dopo il 2007, che è abbastanza in linea con l'aumento percentuale medio tra 2001 e 2006 ed anche con quello registrato nel periodo tra 2004 e 2007 (media 1.6%) per cui, considerando che non si può escludere un' eventuale aumento più marcato di quanto previsto dell'inflazione quest'ipotesi di evoluzione non può essere qualificata come pessimista.

- Per i beni e servizi si è assunto un aumento percentualmente leggermente inferiore rispetto a quello registrato negli ultimi 3-4 anni. Si sono considerati pienamente in vigore sia il PTB che la tassa raccolta rifiuti a partire da metà anno 2007. Ovviamente se dovesse esserci per un motivo o per l'altro un ritardo dovremmo considerare oneri supplementari.

- Per gli interessi passivi, si prevede un probabile lieve aumento dei tassi di rinnovo per cui nei prossimi 2-3 anni si esaurirà la riserva positiva attualmente costituita dalla possibilità di rinnovo dei prestiti a tassi mediamente inferiori a quelli ai quali erano stati contratti. Si confida comunque ancora di poter usufruire della liquidità fornita dall'AMB-se per limitare il ricorso al mercato dei capitali. Per il momento non si sono considerati gli effetti sulla liquidità delle necessità che nasceranno con l'avvio del progetto per i nuovi pozzi di captazione a Gnosca che comunque dovrebbero essere compensati da interessi in conto corrente con l'AMB sezione acqua.
  Naturalmente il ricorso al mercato dei capitali sarà dettato anche dal volume degli investimenti effettivamente realizzati. Per le valutazioni presentate si è preso come riferimento un investimento netto medio di circa 10 mio annui.

La tendenza in atto nel 2006 fa sperare in una diminuzione del livello degli ammortamenti patrimoniali relativi alle perdite ed ai condoni rispetto a quanto preventivato. Siccome riteniamo che 2005 e 2006 rappresentano un picco verso il basso, prudenzialmente, si aumentano leggermente le previsioni per il 2008 ed il 2009; dal 2008 cadrà l'ammortamento del deficit creatosi tra il 2003 ed il 2004 del sistema di prepensionamento e quello dell'indennità "una tantum" per le refezioni.

- Per gli ammortamenti amministrativi il discorso è abbastanza analogo a quello degli interessi passivi in quanto, considerato un tasso medio di ammortamento attorno al 6.5%, la cifra dipende normalmente dagli investimenti netti. Inoltre bisogna tener conto degli ammortamenti supplementari di beni amministrativi. A fine 2006 si procederà ad ammortamenti di questo tipo per circa 3.8 mio grazie agli utili per la vendita del mappale 4250 RFD (3 mio) ed all'attivazione dell'utile derivante dalla partecipazione della Città all'ultima tranche dei diritti di distribuzione spettanti ai Comuni serviti dall' AMB-se (800'000 fr.), l'operazione relativa agli 800'000 fr. sarà ripetuta nel 2007. Nel 2007 sono pure considerati, a livello di previsioni, gli effetti della vendita di altri importanti scorpori di terreno. Questo si tradurrà in una diminuzione della sostanza da ammortizzare e quindi in minori ammortamenti "ordinari" nell'anno successivo con corrispondente alleviamento della gestione corrente.

- Per la voce rimborsi a enti pubblici si è previsto l'influsso a seguito dell'entrata in vigore del PTB e della tassa sul sacco.

- Infine per i contributi propri le previsioni sono abbastanza condizionate dalle decisioni cantonali in materia. Comunque consideriamo una tendenza di evoluzione legata al rincaro.

Ricavi

- Per quanto riguarda le imposte, la tabella di ipotesi di gettito fiscale cantonale presentata a pagina 62 è stata aggiornata a metà ottobre 2006.

  Come già detto in un precedente capitolo, in relazione agli ultimi dati ufficiali da ritenere più completi ricevuti dal Cantone, possiamo considerare il gettito delle persone fisiche 2004 e persone giuridiche 2003 abbastanza vicino alle nostre stime per quegli

anni pubblicate con il Preventivo 2006. Per contro, sulla base di dati in nostro possesso, per le persone giuridiche anno 2004 dovrebbe esserci un incremento maggiore a quanto prospettato. Pertanto si sono ritoccate verso l'alto anche le previsioni degli anni successivi, fino al 2009. E' evidente che siamo a livello di stime ma su questa base abbiamo prospettato per i prossimi anni alcune sopravvenienze d'imposta che fanno lievitare le imposte oltre gli incrementi percentuali prospettati tra un anno e l'altro.

Nel 2008 abbiamo considerato che il Cantone ristabilirà il riversamento delle quote di imposta ai Comuni (TUI, Tassa immob. PG e Tasse di successione); questo avrà solo effetto parziale sul 2008, essendo un riversamento basato sulla competenza, mentre dovrebbe ripristinarsi completamente nel 2009.

Per i redditi della sostanza si ipotizza una loro leggera diminuzione in funzione della restituzione del debito da parte delle AMB e quindi di minori introiti per interessi; non si può escludere una compensazione di questa diminuzione da parte dell'AMB-sezione acqua per gli anticipi che gli saranno necessari per la costruzione dei nuovi pozzi di captazione.

I ricavi per prestazioni e vendite e tasse regrediscono nel 2008 a seguito dell'introduzione del PTB e della tassa sul sacco con effetto su tutto l'anno e non solo per sei mesi come invece considerato per il 2007.

- Nell'ambito dei contributi senza fine specifico la loro diminuzione nei prossimi anni è da mettere in relazione con la scontata riduzione del contributo di livellamento. In effetti già per il 2007 si prevede una forte diminuzione che però dovrebbe essere solo la prima tappa di un assestamento relativamente importante verso il basso a seguito della revisione della Legge sulla perequazione intercomunale.

- Per il gruppo di voci contributi per spese correnti dopo la netta riduzione del 2007 a seguito dell'introduzione del mandato di prestazione per le Case anziani si considera un adeguamento annuo al rincaro.

Tabella 1 Tendenze finanziarie 2006-2009

	Consuntivo 2005	***Preventivo 2006 Rettificato***	***Preventivo 2007 provvisorio***	***Proiezioni 2008***	***2009***
Uscite correnti	68'097	***69'113***	*67'921*	*67'275*	*68'242*
Amm. Amministrativi	4'375	***4'185***	*4'510*	*4'301*	*4'813*
Addebiti interni	5'343	***5'315***	*5'318*	*5'318*	*5'318*
sostanza ammortizz.	63'651	***63'232***	*67'453*	*73'356*	*78'136*
Totale spese correnti	77'815	***78'613***	*77'749*	*76'894*	*78'374*
Entrate correnti	71'896	***73'063***	*71'321*	*71'340*	*72'799*
Accrediti interni	5'343	***5'315***	*5'318*	*5'318*	*5'318*
Totale ricavi correnti	77'239	***78'377***	*76'639*	*76'658*	*78'117*
Risultato d'esercizio	-576	***-235***	***-1'109***	***-236***	***-257***
grado di autfin.	137	***53***	*35*	*41*	*45*
Onere netto investimenti	2'765	***7'437***	*9'798*	*10'007*	*10'062*
Autofinanziamento	3'799	***3'950***	*3'401*	*4'065*	*4'557*
Necessità di finanziamento	-1'034	***3'487***	*6'397*	*5'942*	*5'505*
Capacità di autofinanziamento	5	***5.41***	**4.77**	**5.70**	**6.26**
Debito pubblico	56'108	***59'595***	*65'992*	*71'934*	*77'440*
Capitale proprio	12'085	***11'850***	*10'741*	*10'504*	*10'248*
Moltiplicatore adottato	97.0%	***97.0%***	***97.0%***	***97.0%***	***97.0%***

Tabella 2 proiezioni 2006-2009 dei generi di spesa e di ricavo

in 1000 fr.	Consuntivo 2005	*Preventivo 2006 rettificato*	**Preventivo 2007**	***Proiezioni 2008***	***2009***
3 Spese correnti	77'815	*78613*	**77'749**	***76'894***	***78'374***
30 Spese per il personale	33'732	*34287*	**34'497**	*35'015*	*35'540*
31 Spese per beni e servizi	12'750	*13363*	**11'739**	*10'545*	*10'808*
32 Interessi	4'139	*3923*	**3'703**	*3'722*	*3'748*
33 Ammortamenti	1'269	*1172*	**1'132**	*962*	*987*
Ammort. amministr.	4'375	*4185*	**4'510**	*4'301*	*4'813*
35 Rimborsi a enti pubblici	3'750	*3827*	**3'727**	*3'811*	*3'840*
36 Contributi propri	12'276	*12491*	**13'073**	*13'171*	*13'269*
38 Versamenti a finanziamenti speciali	181	*50*	**50**	*50*	*50*
39 Addebiti interni	5'343	*5315*	**5'318**	*5'318*	*5'318*
4 Ricavi	77'239	*78377*	**76'639**	***76'658***	***78'117***
40 Imposte	39'204	*41293*	**41'150**	*42'167*	*42'993*
41 Regalie e concessioni	196	*256*	**246**	*246*	*246*
42 Redditi della sostanza	6'353	*6135*	**6'884**	*6'821*	*6'758*
43 Ricavi per prestazioni,vendite,tasse	13'533	*13124*	**12'148**	*11'813*	*11'990*
44 Contributi senza fine specifico	3'180	*2709*	**2'004**	*2'054*	*2'504*
45 Rimborsi da enti pubblici	1'761	*1874*	**1'460**	*959*	*973*
46 Contributi per spese correnti	7'669	*7602*	**7'360**	*7'211*	*7'265*
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	0	*70*	**70**	*70*	*70*
49 Accrediti interni	5'343	*5315*	**5'318**	*5'318*	*5'318*
Avanzi/Disavanzi previsti/effettivi	-576	*-235*	**-1'109**	***-236***	***-257***

V. CONCLUSIONI

In linea di massima le proiezioni finanziarie che si presentano in questo Messaggio sono migliori rispetto a quelle previste nel Preventivo 2006; concorrono a questo miglioramento alcuni fatti ed alcune previsioni o ipotesi qui assunte che, è doveroso sottolineare, potrebbero anche non completamente verificarsi e pertanto modificare magari anche sostanzialmente alcuni andamenti di spesa. In effetti si devono considerare:

minori investimenti a consuntivo 2005 e previsti a fine 2006 (- 6.4 mio in tutto);

partecipazione agli utili dell'ultima tranche dei diritti di distribuzione (1.6 mio tra 2007 e 2008);

maggior gettito persone giuridiche anni 2004-2006 con conseguenti previsioni di sopravvenienze fiscali;

ipotesi di messa in vigore PTB e nuovo Regolamento di raccolta rifiuti a metà 2007.

Sono elementi ed ipotesi che , pur con le riserve di cui sopra, permettono di prospettare il mantenimento del moltiplicatore al 97% per alcuni anni. Questo comunque vegliando come sinora da un lato ad un continuo controllo della spesa ed alla messa in atto di misure atte a migliorare la struttura della stessa e dall'altro lato a cercare di incrementare le entrate sia aumentando l'attrattività della Città dal punto di vista della qualità della vita ma anche da quello fiscale, sia riordinando il patrimonio immobiliare ed eventualmente cedendo quello non più utile al Comune come in parte si è già fatto nel 2006 e verosimilmente si farà nel 2007. Evidentemente tutto ciò andrà architettato tenendo conto delle necessità ma anche delle opportunità dettate dal proseguio dell'auspicato processo aggregativo.

D. Dispositivo di voto

Per i motivi sopra esposti, richiamati i rapporti delle AMB, Sezione elettricità e Sezione acqua, fatto riferimento, per quanto concerne le richieste di crediti straordinari, a quanto illustrato nei considerandi dei rispettivi messaggi, si propone a codesto lodevole Consiglio comunale di voler

r i s o l v e r e:

" 1. Sono approvati i preventivi 2007 del Comune e delle Aziende municipalizzate Sezione elettricità e Sezione acqua.

2. Sono concessi i seguenti crediti per investimenti:

a favore del bilancio del Comune per:

• Trasferimento al conto investimenti della quota parte di Bellinzona per il credito quadro per investimenti per il periodo 2006-2010 del Consorzio di depurazione acque di Bellinzona e dintorni	fr.	3'020’000.-

a favore del bilancio delle Aziende municipalizzate sezione elettricità:

• sottostrutture per cavi elettrici	fr.	1’395'000.-
• linee AT	fr.	225'000.-
• cabine di trasformazione	fr.	850'000.-
• trasformatori di distribuzione	fr.	100'000.-
• rete a BT	fr.	433’100.-
• contatori e relais	fr.	395’400.-
• telecomunicazioni	fr.	950'000.-
• diversi	fr.	70'000.-
Totale	fr.	4'418'500.-

a favore del bilancio delle Aziende municipalizzate sezione acqua:

• approvvigionamento e adduzioni	fr.	20’000.-
• accumulazioni	fr.	70'000.-
• distribuzione	fr.	720'000.-
• impianto di comando e teleazione	fr.	35'000.-
• contatori	fr.	60'000.-
• studi e progetti	fr.	50'000.-
Totale	fr.	955'000.-

Con ogni ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco: Il Segretario:

Avv. Brenno Martignoni Lic.jur. Loris Zanni

Allegati:

- Messaggio accompagnante il bilancio preventivo delle Aziende municipalizzate, Sezione elettricità e Sezione acqua potabile
- Preventivo 2007 del Comune e delle Aziende municipalizzate