



Orselina, 27 ottobre 2014

MESSAGGIO MUNICIPALE no. 9/2014

**Preventivo 2015 del Comune e dell'Azienda acqua potabile
Moltiplicatore 2015**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

conformemente alle disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2015 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Preventivo 2015		Preventivo 2014	
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti	3' 931'300.00		3'687'550.00	
Ammortamenti amministrativi	730'000.00		1'192'500.00	
Addebiti interni	0.00		0.00	
Totale spese correnti		4'661'300.00		4'880'050.00
Entrate correnti (senza imp. com)	1'834'500.00		1'879'350.00	
Accrediti interni	0.00		0.00	
Totale ricavi correnti		1'834'500.00		1'879'350.00
Fabbisogno		2'826'800.00		3'000'700.00
Gettito imposta comunale MP	65%	2'043'500.00	65%	2'043'500.00
Risultato d'esercizio		-783'300.00		-957'200.00
Conto degli investimenti in beni amministrativi				
Uscite per investimenti		1'277'000.00		925'000.00
./ Entrate per investimenti		0.00		0.00
Onere netto per investimenti		1'277'000.00		925'000.00
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti		1'277'000.00		925'000.00
Ammortamenti amministrativi	730'000.00		1'192'500.00	
Risultato d'esercizio	-783'300.00		-957'200.00	
Autofinanziamento		-53'300.00		-235'300.00
Risultato totale		-1'330'300.00		-689'700.00

L'aumento di fr. 243'750.- delle uscite correnti corrisponde all'aumento di alcuni costi e alla necessità di fare alcuni interventi puntuali di manutenzione (p.es. sentieri e parco). Unicamente la voce relativa al servizio di polizia, vista la nuova legge cantonale, sarà un aumento strutturale che si ripeterà negli anni. Precisiamo che tale importo, negli ultimi decenni, non ha mai subito alcun aumento o aggiornamento al rincaro.

Esaminando il preventivo suddiviso per gruppi di conto, alle spese abbiamo la seguente situazione:

Costi	2015	2014	Differenza	%
30 Spese per il personale	874'600.00	895'700.00	-21'100.00	-2.36
31 Spese per beni e servizi	1'078'600.00	1'011'600.00	67'000.00	6.62
32 Interessi passivi	92'000.00	102'000.00	-10'000.00	-9.80
33 Ammortamenti	742'000.00	1'204'500.00	-462'500.00	-38.40
35 Rimborsi ad enti pubblici	637'200.00	598'300.00	38'900.00	6.50
36 Contributi propri	1'152'200.00	1'051'200.00	101'000.00	9.61
37 Riversamento contributi	14'700.00	14'750.00	-50.00	-0.34
38 Finanziamenti speciali	70'000.00	2'000.00	68'000.00	3'400.0
Totale	4'661'300.00	4'880'050.00	-218'750.00	-4.48

L'aumento registrato nel gruppo conti finanziamenti speciali è dovuto alla creazione di un fondo per le energie rinnovabili (FER) istituito con l'accettazione popolare, il 5 giugno 2011, del controprogetto all'iniziativa popolare elaborata del 16 aprile 2010 "Per un'AET senza carbone!".

Il fondo finanzia la realizzazione di impianti che producono energia elettrica da fonti rinnovabili in Ticino, progetti di ricerca prioritariamente nel settore dell'energia elettrica e attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

Secondo la LEn e il RFER, l'attività dei Comuni deve essere comprovata e verificata. Nei primi due anni di entrata in vigore del FER, gli importi saranno riversati ai Comuni (vedi contropartita conto ricavi 800.461.20) senza l'obbligo di presentare un rapporto delle attività in programma negli ambiti sopra descritti.

Entro la fine del secondo anno dovrà essere presentato un consuntivo su quanto svolto e quanto si vuole intraprendere (con una pianificazione sull'arco di più anni degli investimenti previsti), da aggiornare in seguito annualmente.

L'incidenza percentuale di ogni gruppo di spesa sul totale delle uscite si sviluppa nei termini riassunti nella seguente tabella:

Costi	2015	2014
30 Spese per il personale	18.76%	18.35%
31 Spese per beni e servizi	23.14%	20.74%
32 Interessi passivi	1.97%	2.09%
33 Ammortamenti	15.92%	24.68%
35 Rimborsi ad enti pubblici	13.67%	12.26%
36 Contributi propri	24.72%	21.54%
37 Riversamento contributi	0.32%	0.30%
38 Finanziamenti speciali	1.50%	0.04%
Totale	100.00%	100.00%

Nel 2014, oltre agli ammortamenti ordinari, si è proceduto a un ammortamento straordinario per fr. 500'000.- al fine di poter rientrare nei parametri dell'art. 169 cpv. 2 LOC. Per il 2015, considerato l'aumento dei costi, il Municipio ha deciso di essere un po' più prudente, procedendo agli ammortamenti ordinari e iniziando ad ammortizzare la sua partecipazione nella Cardada SA per fr. 25'000.- sull'arco di quattro anni.

Per quanto riguarda i ricavi l'evoluzione per gruppo di conti si presenta nei termini seguenti:

Ricavi	2015	2014	Differenza	%
40 Imposte	180'000.00	150'000.00	30'000.00	20.00
41 Regalie e concessioni	25'000.00	190'000.00	-165'000.00	-86.84
42 Redditi della sostanza	255'550.00	224'750.00	30'800.00	13.70
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	1'074'350.00	1'057'950.00	16'400.00	1.55
44 Contr. senza fine specifico	22'600.00	24'600.00	-2'000.00	-8.13
45 Rimborsi da enti pubblici	152'000.00	157'000.00	-5'000.00	-3.18
46 Contr. per spese correnti	125'000.00	75'000.00	50'000.00	66.67
47 Contributi da riversare	0.00	50.00	-50.00	100.00
Totale	1'834'500.00	1'879'350.00	-44'850.00	-2.39

La differenza sostanziale nei ricavi concerne il gruppo 41 Regalie e concessioni, questa è dovuta a una serie di modifiche legislative nel settore dell'energia elettrica che hanno portato di fatto alla soppressione delle entrate sulla privativa. Fino al 2008 i Comuni ticinesi potevano decidere la distribuzione di energia elettrica sul loro territorio sia direttamente o dandola in concessione ad aziende distributrici dietro pagamento di un contributo convenzionale, conosciuto come "privativa". Per Orselina tramite la SES si avevano introiti per ca. CHF 120'000.- annui.

Con l'entrata in vigore della nuova Legge sull'approvvigionamento elettrico (LAEI), il mercato elettrico è stato aperto e di conseguenza la privativa veniva a decadere.

A seguito di tale fatto e considerato che queste entrate erano importanti per i Comuni, il Consiglio di Stato, a partire dal 2009, tramite emanazione prima di un decreto legislativo urgente e poi della Legge cantonale di applicazione sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI), del 30 novembre 2009, a titolo di compenso per i mancati introiti dell'ex privativa, aveva autorizzato i Comuni a incassare fino al 2013 un importo equivalente a quello delle vecchie "privative" e, a partire dal 2014, un importo annuo "per l'uso speciale del suolo pubblico".

A seguito del ricorso Ghiringhelli contro la nuova tassa prevista dalla LA-LAEI, il Tribunale federale, con sentenza del 17 novembre 2011, ha annullato la tassa adottata dal Gran Consiglio ticinese.

Di conseguenza, sulla scorta del messaggio governativo no. 6775 del 9 aprile 2013, il Gran Consiglio - in data 4 novembre 2013 - ha approvato le modifiche che hanno portato alla situazione del 2015.

L'incidenza percentuale di ogni gruppo sul totale delle entrate è riassunta nella seguente tabella:

Ricavi	2015	2014
40 Imposte	9.81%	7.98%
41 Regalie e concessioni	1.36%	10.11%
42 Redditi della sostanza	13.93%	11.97%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	58.57%	56.29%
44 Contr. senza fine specifico	1.23%	1.31%
45 Rimborsi da enti pubblici	8.29%	8.35%
46 Contr. per spese correnti	6.81%	3.99%
47 Contributi da riversare	0.00%	0.00%
Totale	100.00%	100.00%

In relazione a questi dati possiamo osservare che i ricavi del Comune sono rimasti sostanzialmente stabili, in ogni caso non bisogna dimenticare che negli anni avvenire, una volta rientrati nei parametri dell'art. 169 cpv. 2 LOC, questi dovranno adattarsi all'aumento dei costi.

* * * * *

In merito ai singoli conti, oltre agli usuali adattamenti all'ultimo consuntivo, osserviamo quanto segue:

P14 = Preventivo 2014

P15 = Preventivo 2015

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE
--

010 Potere Legislativo ed Esecutivo

010.318.20 Spese per ricorrenze e rappresentanza (P15 9'000 / P14 7'000)

Considerato che nel corso degli ultimi anni, questa spesa risultava regolarmente un po' superiore a quanto preventivato, si è adattato l'importo all'evoluzione.

020 Amministrazione

020.311.02 Acquisto materiale informatico (P15 15'000 / P14 5'000)

Con il cambiamento dei sistemi a livello cantonale e federale della gestione della popolazione e dell'armonizzazione dei registri, si è reso necessario aggiornare/sostituire il programma GECOTI del Comune, questa spesa è di fr. 9'720.- annui. Il Municipio ha dovuto procedere urgentemente a tale sostituzione, in caso contrario a partire dal 1° gennaio 2015 il Cantone non avrebbe rilasciato al Comune la certificazione del sistema operativo.

020.318.16 Revisione contabile e piano finanziario (P15 7'000 / P14 5'000)

Il piano finanziario deve essere regolarmente aggiornato, il consulente che si occupava precedentemente di questo lavoro, a titolo gratuito, non è più disponibile, per questo motivo si è prevista un'uscita superiore per questa voce contabile.

020.434.61 Tassa sui cani (P15 1'000 / P14 0)

La modifica della legge cantonale, ha riversato la competenza per la gestione della fatturazione ai Comuni. Il Municipio, mediante ordinanza municipale, ha mantenuto la tassa sui cani di fr. 50.- annui (precedentemente conto 910.441.10 partecipazione imposta sui cani), di cui il 50% dovrà essere riversata al Cantone.

030 Edilizia privata e costruzione alloggi

030.352.20 Partecipazione per ufficio tecnico (P15 65'000 / P14 75'000)

Considerato la spesa sostenuta nella prima metà di quest'anno, si è adatto l'importo.

1 SICUREZZA PUBBLICA

100 Polizia

100.352.10 Servizio di sorveglianza e di polizia (P15 130'000 / P14 80'000)

La convenzione di polizia, in base alla nuova legge cantonale, è stata rivista e i costi della stessa sono stati aggiornati in base ai nuovi parametri.

120 Militare e protezione civile

120.424.02 Utile scioglimento fondo rifugi PCi (P15 32'800 / P14 0)

A seguito dello scioglimento del fondo rifugi Pci come da direttive cantonali in materia, il nostro Comune registra un utile di fr. 32'800.- annui per 4 anni (2014-2017).

2 EDUCAZIONE

200 Scuola dell'infanzia

200.302.01 Stipendio docenti (P15 92'000 / P14 86'000)

A seguito della modifica legislativa cantonale, gli stipendi dei docenti hanno subito un aumento.

210 Scuole

210.302.01 Stipendio docenti (P15 100'000 / P14 125'000)

La diminuzione del numero degli allievi non rende più necessario il docente d'appoggio.

210.318.76 Spese trasporto allievi (P15 50'000 / P14 63'000)

210.352.53 Partecipazione al Comune Brione s/M. Scuola SE (P15 90'000 / P14 100'000)

La differenza dipende dal numero degli allievi.

210.461.01 Sussidio cantonale per stipendi docenti (P15 30'000 / P14 43'000)

Nelle misure di risanamento finanziario del Cantone, il sussidio cantonale subirà una diminuzione.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

300 Cultura

300.365.90 Contributo ad associazioni (P15 22'000 / P14 12'000)

Il Municipio ha deciso di sostenere con un contributo di fr. 10'000.- il 10mo. Congresso Internazionale dell'Associazione Internazionale Studi di Canto Gregoriano: in memoriam Luigi Agustoni, nostro cittadino onorario distintosi a livello mondiale per i suoi studi. Questo appuntamento è stato voluto nel 2015, a conclusione delle numerose iniziative che in diverse parti del Mondo hanno caratterizzato il ricordo di Luigi Agustoni, nel decennale della sua scomparsa, avvenuta nel 2004.

310 Tempo libero

310.314.30 Manutenzione sentieri e boschi (P15 40'000 / P14 20'000)

I sentieri comunali necessitano di alcuni interventi supplementari di manutenzione ordinaria.

310.365.35 Contributo Pro Orselina (P15 14'000 / P14 12'000)

L'aumento corrisponde al contributo di fr. 2'000.- per la mostra Arte per Arte.

310.365.89 Contributo a Società sportive (P15 3'000 / P14 1'500)

Considerato il buon andamento finanziario del Comune, si prevede di sostenere maggiormente le attività a beneficio della nostra comunità.

320 Parco e giardini

320.314.22 Servizio manutenzione parchi e giardini (P15 165'000 / P14 140'000)

Si prevedono dei lavori di manutenzione ordinaria supplementari.

5 PREVIDENZA SOCIALE

500 Previdenza sociale

500.352.14 Rimborso al Comune di Locarno per operatore sociale (P15 5'000 / P14 0)

A seguito dell'entrata in vigore della convenzione con il Comune di Locarno si è introdotto questa nuova voce contabile.

500.361.21 Contributo collocamento minorenni (P15 1'000 / P14 3'000)

Considerato che negli ultimi anni non ci sono state spese per questa voce, si è proceduto a diminuire l'importo.

6 TRAFFICO

620 Fart e imprese di trasporto

620.361.70 Contributo alla Comunità tariffale (P15 12'000 / P14 7'000)

620.361.71 Contributo alle spese per traffico regionale (P15 36'000 / P14 38'000)

Le differenze sono delle conseguenze alle misure di risanamento cantonale.

630 Strade

630.314.60 Manutenzione posteggi (P15 10'000 / P14 4'000)

E' intenzione del Municipio di procedere al rifacimento della segnaletica orizzontale in alcune zone del comune.

630.315.30 Manutenzione veicoli (P15 5'000 / P14 3'000)

Si è proceduto ad adattare la cifra ai costi dell'anno precedente, considerando che con il tempo gli autoveicoli necessitano una manutenzione maggiore.

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

700 Depurazione acque

700.434.21 Tasse utilizzazione canalizzazione (P15 190'000 / P14 185'000)

Adattamento alla situazione più recente (fatturazione 2014).

730 Protezione dell'aria

730.318.18 Controllo impianti di combustione (P15 18'000 / P14 0)

730.434.31 Tassa controllo impianti di combustione (P15 18'000 / P14 0)

Il controllo è biennale.

8 ECONOMIA PUBBLICA

800 Economia pubblica

800.385.01 Riversamento al fondo energie rinnovabili (P15 68'000 / P14 0)

800.410.01 Concessione privativa vendita energia elettrica (P15 0 / P14 190'000)

800.410.05 Tasse per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali (P15 25'000 / P14 0)

800.461.20 Contributi fondo energie rinnovabili (P15 68'000 / P14 0)

Queste differenze concernono le modifiche legislative presentate nell'introduzione del messaggio.

9 FINANZE E IMPOSTE

900 Imposte

900.329.10 Interessi remunerativi su imposte (P15 15'000 / P14 10'000)

900.400.04 Imposta alla fonte (P15 150'000 / P14 120'000)

Si tratta di adattamenti all'evoluzione degli anni precedenti.

910 Perequazione finanziaria e partecipazione alle entrate

910.441.10 Partecipazione imposta sui cani (P15 0 / P14 1'500)

Vedi osservazioni al conto 020.434.61 "Tassa sui cani"

920 Gestione del patrimonio e dei debiti

920.322.10 Interessi su prestiti (P15 75'000 / P14 90'000)

Adattamento all'evoluzione dei precedenti anni.

930 Ammortamenti

930.331.10 Ammortamenti ordinari su beni amministrativi (P15 730'000 / P14 692'500)

La differenza è dovuta soprattutto all'ammortamento di fr. 25'000.- della partecipazione alla Cardada SA.

930.332.10 Ammortamenti straordinari su beni amministrativi (P15 0 / P14 500'000)

Considerato che:

- l'utile del 2013 di Fr. 487'986.15 è dovuto ad entrate straordinarie nella gestione corrente (conto 030.437.10) per Fr. 574'529.40, alla partecipazione imposte sul maggior valore immobiliare (conto 910.441.02) per Fr. 295'358.40 ed a delle sopravvenienze di imposte sul reddito e sulla sostanza (conto 900.400.02) per Fr. 225'833.40;
- senza queste tre voci contabili per un valore complessivo di Fr. 1'095'721.20, il disavanzo d'esercizio sarebbe stato di Fr. 607'735.05, quindi in linea con il preventivo redatto che prevedeva un disavanzo di Fr. 666'915.-;
- nel preventivo 2015 l'entrata straordinaria nella gestione corrente è prevista,
- le spese correnti (inclusi gli ammortamenti ordinari) sono aumentati,

Il Municipio ha deciso di non procedere a degli ulteriori ammortamenti straordinari malgrado non si sia ancora rientrati nei parametri dell'art. 169 LOC.

930.361.80 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone (P15 50'000 / P14 0)

Questa cifra è indicativa dal momento che non si conoscono ancora le decisioni del Cantone.

I N V E S T I M E N T I

Nel 2015 sono previsti i seguenti investimenti:

Spese per investimenti:

040.503.16 - Risanamento Castello bernese (MM 5/2014)	Fr.	50'000.00
040.503.17 - Progettazione mensa SI + SE	Fr.	30'000.00
310.506.17 - Noleggio illuminazione natalizia (MM 6/2014)	Fr.	16'000.00
310.562.08 - Partecipazione Palazzo del Cinema (MM 4/2013)	Fr.	130'000.00
630.581.17 - Progettazione risanamento Via Patocchi	Fr.	60'000.00
630.581.17 - Progettazione risanamento Via Caselle	Fr.	60'000.00
700.501.39 - Esecuzione rifacimento Via Eco (MM 7/2011)	Fr.	200'000.00
700.401.42 - Canalizzazione Scalinata Via Brione – Via Caselle	Fr.	250'000.00
700.581.14 - Elaborazione contributi di costruzione canalizzazione (MM 9/2008)	Fr.	55'000.00
750.581.15 - Piano regolatore – revisione parziale	Fr.	50'000.00
800.505.01 - Piano gestione forestale (MM 7/2014)	Fr.	26'000.00
800.525.06 - Acquisto azioni SES - esercizio diritto d'acquisto (MM 8/2014)	Fr.	350'000.00

AZIENDA ACQUA POTABILE

Complessivamente il preventivo 2015 dell'azienda acqua potabile prevede un disavanzo di Fr. 23'500.- discostandosi solo in alcune voci dagli importi del preventivo 2014, soprattutto per mantenere una adeguata capacità per gli interventi di manutenzione.

Gli ammortamenti ammontano a Fr. 115'000.-. Essi sono stati calcolati rispettando le indicazioni relative ai tassi minimi e massimi indicati dal Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni e una durata di ammortamento differenziata per tipologia di opera o infrastruttura.

A seguito del buon andamento dell'azienda, il Municipio a partire dal 1° gennaio 2014 ha modificato la tassa di consumo da Fr. 0.80/m³ a Fr. 0.60/m³, da qui il minor introito al conto nr. 100.434.02.

Per il 2015 sono previsti i seguenti investimenti:

- Risanamento sorgenti e bacini (MM 12/2007 – MM 16/2010)	Fr. 200'000.00
- Potenziamento captazione sorgenti Gutta 5 - 6 (MM 14/2012)	Fr. 50'000.00
- Collegamento con Locarno (SP incrocio via Caselle)	Fr. 50'000.00
- Adeguamento bacini Vignole e Bolla	Fr. 250'000.00

MOLTIPLICATORE

Evoluzione del gettito complessivo accertato dell'imposta cantonale:

2006	Fr. 2'812'931.00	
2007	Fr. 2'770'598.00	- 1.5%
2008	Fr. 2'731'468.00	- 1.4%
2009	Fr. 2'931'141.00	+ 7.3%
2010	Fr. 2'988'117.00	+1.9%
2011	Fr. 3'027'628.00	+1.3%

Evoluzione del capitale proprio:

2008	Fr. 3'500'296.00
2009	Fr. 2'825'410.00
2010	Fr. 3'387'980.00
2011	Fr. 3'889'080.00
2012	Fr. 4'101'107.00
2013	Fr. 4'589'093.55

I dati presentati con i conti consuntivi 2013, al quale si rimanda per un'analisi esaustiva, confermano la positiva situazione finanziaria del nostro Comune e, nello stesso tempo, dimostrano che le misure intraprese per rientrare nei parametri legali iniziano a produrre il loro effetto.

Questo significa anche che le sopravvenienze, a cui ci si era abituati per anni, diminuiranno, rendendo necessario un nuovo adattamento del rapporto costi e ricavi del Comune.

Il disavanzo d'esercizio previsto per il 2015 con un moltiplicatore superiore al 65% sarebbe il seguente:

con il 65%	Fr. 773'300.00
con il 68%	Fr. 690'800.00
con il 70%	Fr. 635'800.00
con il 75%	Fr. 498'300.00

Alla luce di quanto qui esposto e nell'ambito delle misure decise dal Municipio per riequilibrare la situazione finanziaria del Comune ai sensi dell'art. 169 LOC, si propone di mantenere il moltiplicatore politico al 65%.

Visto quanto sopra invitiamo il Consiglio comunale a voler

d e c i d e r e :

- 1. Sono approvati i preventivi 2015 del Comune e dell'Azienda acqua potabile, così come presentati.**
- 2. L'imposta comunale 2015 è da prelevare con il moltiplicatore del 65% dell'imposta cantonale del medesimo anno.**

Con i migliori saluti.

p/Il Municipio

Il Sindaco:


(Ing. L. Pohl)

Il Segretario:


(S. Rossi)