



Orselina, 31 ottobre 2013

MESSAGGIO MUNICIPALE no. 6/2013

**Preventivo 2014 del Comune e dell'Azienda acqua potabile
Moltiplicatore 2014**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

conformemente alle disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2014 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Preventivo 2014		Preventivo 2013	
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti	3'687'550.00		3'657'750.00	
Ammortamenti amministrativi	1'192'500.00		436'700.00	
Addebiti interni	0.00		0.00	
Totale spese correnti		4'880'050.00		4'094'450.00
Entrate correnti (senza imp. com)	1'879'350.00		1'297'950.00	
Accrediti interni	0.00		0.00	
Totale ricavi correnti		1'879'350.00		1'297'950.00
Fabbisogno		3'000'700.00		2'796'500.00
Gettito imposta comunale MP	65%	2'043'500.00	68%	2'129'585.00
Risultato d'esercizio		-957'200.00		-666'915.00
Conto degli investimenti in beni amministrativi				
Uscite per investimenti		925'000.00		1'392'000.00
./. Entrate per investimenti		0.00		500'000.00
Onere netto per investimenti		925'000.00		892'000.00
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti		925'000.00		892'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'192'500.00		436'700.00	
Risultato d'esercizio	-957'200.00		-666'915.00	
Autofinanziamento		235'300.00		-230'215.00
Risultato totale		-689'700.00		-1'122'215.00

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è aumentato rispetto al preventivo dell'anno in corso per un importo pari a fr. 204'200.-, questa differenza è dovuta all'aumento degli ammortamenti, infatti, come verrà illustrato nelle tabelle seguenti, gli altri costi sono rimasti sostanzialmente invariati.

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

Costi	2014	2013	Differenza	%
30 Spese per il personale	895'700.00	884'700.00	11'000.00	1.24
31 Spese per beni e servizi	1'011'600.00	1'008'800.00	2'800.00	0.28
32 Interessi passivi	102'000.00	112'000.00	-10'000.00	-8.93
33 Ammortamenti	1'204'500.00	448'700.00	775'800.00	172.89
35 Rimborsi ad enti pubblici	598'300.00	609'800.00	-11'500.00	-1.89
36 Contributi propri	1'051'200.00	1'013'700.00	37'500.00	3.70
37 Riversamento contributi	14'750.00	14'750.00	0.00	0.00
38 Finanziamenti speciali	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
Totale	4'880'050.00	4'094'450.00	785'600.00	19.19

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

Costi	2014	2013
30 Spese per il personale	18.35%	21.61%
31 Spese per beni e servizi	20.74%	24.63%
32 Interessi passivi	2.09%	2.74%
33 Ammortamenti	24.68%	10.96%
35 Rimborsi ad enti pubblici	12.26%	14.89%
36 Contributi propri	21.54%	24.76%
37 Riversamento contributi	0.30%	0.36%
38 Finanziamenti speciali	0.04%	0.05%
Totale	100.00%	100.00%

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

Ricavi	2014	2013	Differenza	%
40 Imposte	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
41 Regalie e concessioni	190'000.00	200'000.00	-10'000.00	-5.00
42 Redditi della sostanza	224'750.00	219'250.00	5'500.00	2.51
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	1'057'950.00	461'950.00	596'000.00	129.02
44 Contr. senza fine specifico	24'600.00	24'700.00	-100.00	0.40
45 Rimborsi da enti pubblici	157'000.00	167'000.00	-10'000.00	5.99
46 Contr. per spese correnti	75'000.00	75'000.00	0.00	0.00
47 Contributi da riversare	50.00	50.00	0.00	0.00
Totale	1'879'350.00	1'297'950.00	581'400.00	44.79

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

Ricavi	2014	2013
40 Imposte	7.98%	11.56%
41 Regalie e concessioni	10.11%	15.41%
42 Redditi della sostanza	11.97%	16.89%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	56.29%	35.59%
44 Contr. senza fine specifico	1.31%	1.90%
45 Rimborsi da enti pubblici	8.35%	12.87%
46 Contr. per spese correnti	3.99%	5.78%
47 Contributi da riversare	0.00%	0.00%
Totale	100.00%	100.00%

In relazione a questi dati possiamo osservare che i costi del Comune sono rimasti invariati, le differenze sono da riportare alle misure prese dal Comune per rientrare nei parametri dell'art. 169 LOC.

A tal proposito e considerata l'entrata straordinaria prevista per i prossimi anni, il Municipio ha deciso di intervenire anche sugli ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati aumentati in rapporto al preventivo 2013 da fr. 448'700.- a fr. 1'204'500.-, tale cifra è stata raggiunta aumentando le percentuali degli ammortamenti ordinari che passano da una media del 8.14% al 16.63% e introducendo un ammortamento straordinario di fr. 500'000.-.

Questi ulteriori provvedimenti vanno ad aggiungersi alle precedenti misure adottate dal Comune, in particolare alla diminuzione del moltiplicatore dal 85% al 68% e alla rivalutazione del gettito fiscale fatta nel corso del 2012. Queste due misure, a seguito di sopravvenienze d'imposta ed importanti plusvalenze della quota parte di imposta sugli utili immobiliari, non sono state sufficienti per ripristinare la situazione legale.

Sul fronte delle entrate, le prospettive future per il gettito d'imposta dovrebbero essere stabili. L'eventuale diminuzione delle entrate da attività lucrativa dovuta all'attuale congiuntura, nel caso di Orselina, verrà parzialmente compensata dall'aumento del valore locativo delle residenze secondarie e dal conseguente maggior onere fiscale.

* * * * *

Prima di esaminare la ripartizione per i singoli dicasteri, si premette che al momento della redazione del presente messaggio non si è ancora a conoscenza dell'onere a carico dei Comuni per il risanamento del Cantone. Nel 2014, a differenza del 2013, non ci sarà il contributo unico che nel 2013 è stato contabilizzato nel conto no. 930.361.80, bensì ci sarà un aumento dei costi o una diminuzione dei contributi cantonali in favore dei servizi comunali.

I conti maggiormente toccati saranno quelli relativi al capitolo previdenza sociale. Nella totalità di questi interventi, dalle indicazioni ricevute dal Cantone, il maggior onere per il Comune dovrebbe ammontare a ca. fr. 80'000.-.

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

P13 = Preventivo 2013

P14 = Preventivo 2014

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 Potere Legislativo ed Esecutivo

010.300.03 Indennità per sedute esterne (Mun-CC-Altri) (P14 5'000/ P13 0)

010.300.10 Onorario al Sindaco e ai Municipali (P14 39'400 / P13 40'000)

010.300.15 Indennità ai membri ufficio elettorale (P14 1'000 / P13 0)

Le differenze sono dovute alle modifiche dell'art. 100 del Regolamento comunale approvato dal Consiglio comunale in data 19 giugno 2013.

020 Amministrazione

020.315.02 Manutenzione macchine d'ufficio (P14 6'000 / P13 4'000)

Con la creazione dell'ufficio tecnico si è proceduto anche all'acquisto di specifici software, i quali richiedono una manutenzione continua.

020.311.02 Acquisto materiale informatico (P14 5'000 / P13 12'000)

Nel 2013 si è proceduto a sostituire il materiale informatico, per il 2014 non si prevedono altri acquisti particolari.

030 Edilizia privata e costruzione alloggi

030.318.10 Consulenza terzi (P14 15'000 / P13 15'000)

030.352.20 Partecipazione ufficio tecnico (P14 75'000 / P13 75'000)

Il 1° luglio di quest'anno è iniziata la collaborazione con l'ufficio tecnico di Muralto, il nuovo capo tecnico, ing. Claudio D'Andrea, è presente in Comune 2 giorni alla settimana (mercoledì e venerdì), e il suo collaboratore, sig. Luca Biasca, interviene sul territorio in base alle necessità.

Secondo la convenzione approvata dal Consiglio comunale nella seduta del 19.6.2013, i costi sono ripartiti tra i due Comuni in base alle ore effettuate, di conseguenza solo dopo il primo consuntivo su un anno completo si potrà valutare con più precisione il costo di questo nuovo servizio che attualmente è ancora valutato in base alle indicazioni iniziali avute durante le trattative con il Comune di Muralto.

Si intende anche mantenere la consulenza di terzi, si pensi in particolare al pianificatore, che nel corso di questa legislatura ha fornito importanti pareri atti a sostenere l'azione del Municipio.

1 SICUREZZA PUBBLICA

100 Polizia

100.352.10 Servizio di sorveglianza e di polizia (P14 80'000 / P13 80'000)

Attualmente non è ancora stata sottoscritta la nuova convenzione della polizia in base alla nuova legge cantonale, qualora questa si concludesse nel corso del 2014 tale importo potrebbe aumentare. Si stima che in base alla nuova legge cantonale, il costo per il Comune sarà di ca. fr. 120'000.-.

2 EDUCAZIONE

210 Scuole

210.318.76 Spese trasporto allievi (P14 63'000 / P13 55'000)

Le spese per il trasporto degli allievi dipende principalmente dal numero degli allievi, l'aumento in questione è però anche dato dalla scelta del Comune di dare a tutti gli scolari della scuola media l'abbonamento annuale arcobaleno che permette loro di usufruire non solo del bus scolastico ma anche dei bus di linea.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

310 Tempo libero

310.319.01 Spese varie (P14 100 / P13 2'000)

310.365.68 Partecipazione per lezioni di musica (P14 2'500 / P13 0)

Per trasparenza si è creato un nuovo conto nel quale vengono registrati i contributi elargiti alle famiglie con figli che partecipano a corsi di musica.

5 PREVIDENZA SOCIALE

Questi conti sono stati adattati al consuntivo e saranno verosimilmente toccati dalle misure di risanamento previste dal Cantone.

6 TRAFFICO

600 Traffico

600.315.61 Manutenzione installazioni luminose (P14 15'000 / P13 6'500)

In questi anni si sta procedendo a creare dei nuovi punti luce e ad adattare quelli esistenti alle nuove normative, da qui i maggiori costi.

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

700 Depurazione acque

700.352.50 Contributo al Consorzio depurazione acque (P14 120'000 / P13 115'000)

La spesa prevista rispecchia la cifra posta a nostro carico nel preventivo 2014 del Consorzio depurazione acque del Verbano.

700.434.21 Tasse utilizzazione canalizzazione (P14 185'000 / P13 165'000)

Si prevedono maggiori introiti a seguito dell'aumento del valore di stima degli stabili. Questa tassa corrisponde infatti al 1.15 % del valore di stima degli stabili allacciati alla canalizzazione.

720 Cimitero

720.314.25 Manutenzione cimitero (P14 15'000 / P13 10'000)

Si prevede di procedere alla manutenzione di un vialetto non toccato dai precedenti lavori di manutenzione.

730 Protezione dell'aria

730.318.18 Controllo impianti di combustione (P14 0 / P13 17'000)

730.319.01 Spese varie (P14 0 / P13 500)

730.434.31 Tassa controllo impianti di combustione (P14 0 / P13 17'000)

730.439.01 Altri ricavi (P14 0/ P13 500)

Per il 2014 non si prevedono né costi né ricavi in quanto il controllo degli impianti di combustione avviene con ciclo biennale.

L'attività del 16° ciclo, ossia dal 1.9.2013 al 31.8.2015 risulterà quindi nel consuntivo 2015 e quella del 15° ciclo (dal 1.9.2011 al 31.8.2013) verrà contabilizzata nel consuntivo 2013.

8 ECONOMIA PUBBLICA

800 Economia pubblica

800.410.01 Concessione privativa vendita energia elettrica (P14 190'000 / P13 200'000)

Con il 2014 viene modificata la base legale relativa alla concessione privativa sull'energia elettrica, i dati per procedere ai calcoli non sono ancora noti, ma è verosimile una leggera diminuzione di questa voce.

9 FINANZE E IMPOSTE

920 Gestione del patrimonio e dei debiti

920.322.10 Interessi su prestiti (P14 90'000 / P13 100'000)

La diminuzione è dovuta ai tassi più favorevoli.

930 Ammortamenti

930.331.10 Ammortamento ordinari su beni amministrativi (P14 692'500 / P13 436'700)

930.332.10 Ammortamenti straordinari su beni amministrativi (P14 500'00 / P13 0.-)

Aumenti conseguenti alle misure presentate all'inizio del messaggio per rientrare nei parametri dell'art. 169 LOC.

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

Nel 2014 sono previsti i seguenti investimenti:

Spese per investimenti:

020.506.16 - Acquisto-riorganizzazione hardware e software	Fr.	50'000.00
310.562.08 - Partecipazione palazzo del cinema (MM 4/2013)	Fr.	150'000.00
630.581.16 - Progettazione definitiva Mulattiera San Bernardo (MM 5/2013)	Fr.	50'000.00
700.501.32 - Risanamento tronchi di canalizzazione (MM 10/2005)	Fr.	50'000.00
700.501.39 - Esecuzione rifacimento Via Eco (MM 7/2011)	Fr.	500'000.00
700.562.10 - Partecipazione canalizzazione V. S. Gottardo Muralto (MM 2/2007)	Fr.	20'000.00
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

A Z I E N D A A C Q U A P O T A B I L E

Complessivamente il preventivo 2014 dell'azienda acqua potabile prevede un leggero disavanzo di Fr. 4'400.- discostandosi solo in alcune voci dagli importi del preventivo 2013, soprattutto per mantenere una adeguata capacità per gli interventi di manutenzione.

Gli ammortamenti ammontano a Fr. 134'000.-. 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.

Per il 2014 sono previsti i seguenti investimenti:

- Risanamento sorgenti e bacini (MM 12/2007 – MM 16/2010)	Fr.	200'000.00
- Condotta acqua potabile Via Eco (MM 7/2011)	Fr.	100'000.00
- Potenziamento captazione sorgenti Gutta 5 - 6 (MM 14/2012)	Fr.	50'000.00

M O L T I P L I C A T O R E

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%

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

I dati presentati con i conti consuntivi 2012, al quale si rimanda per un'analisi esaustiva, confermano la stabilità e la positiva situazione finanziaria del nostro Comune.

Le prospettive per il futuro a breve termine non destano particolari preoccupazioni perché il capitale proprio del Comune è ancora superiore a quanto consentito dall'art. 169 LOC ed è quindi necessario procedere ad una diminuzione dello stesso.

Inoltre, l'entrata straordinaria prevista per i prossimi anni ha anche posticipato la necessità di pianificare l'evoluzione del moltiplicatore politico nel breve termine in modo da evitare scatti troppo ampi, si ricorda che il moltiplicatore aritmetico medio dell'ultimo decennio è di ca. il 74%.

Per questi motivi e nell'ambito delle misure decise dal Municipio per riequilibrare la situazione finanziaria del Comune, si propone di abbassare il moltiplicatore politico di tre punti percentuali, portandolo quindi al 65%.

Visto quanto sopra invitiamo il Consiglio comunale a voler

d e c i d e r e :

- 1. Sono approvati i preventivi 2014 del Comune e dell'Azienda acqua potabile, così come presentati.**
- 2. L'imposta comunale 2014 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)