



# COMUNE DI VERNATE

## Municipio

Vernate, 30 ottobre 2012

### **MM 18/2012 ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E LA DETERMINAZIONE DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER L'ANNO 2013**

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri comunali,

ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il messaggio no. 18/2012 accompagnante i conti preventivi del Comune e la determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2013, approvato con risoluzione municipale no. 334 del 30 ottobre 2012.

#### **Premessa**

Nella premessa relativa ai Preventivi del 2012 avevamo fatto stato di una situazione a tinte fosche per l'anno corrente.

Purtroppo siamo stati facili profeti. La situazione infatti non ha dato segni di miglioramenti, anzi anche per il prossimo anno l'orizzonte economico-finanziario si presenta molto grigio. La corsa sfrenata al recupero di capitali di tutti i paesi in difficoltà pone il nostro Paese al centro di continue pressioni alle quali difficilmente riesce a sottrarsi.

Questo clima evidentemente si ripercuote negativamente sulla nostra società sempre più preoccupata per il suo futuro e a volte porta a eccessi di paure che paralizzano istituzioni e cittadini e tutti sappiamo come la paura, per definizione, sia cattiva consigliera.

Questo, purtroppo, il Paese globale che ci appare all'orizzonte per il prossimo 2013.

Detto del contesto generale affrontiamo la nostra realtà che purtroppo è vittima di questo clima di sfiducia generale. Basta gettare uno sguardo alle difficoltà che il Consiglio di Stato sta incontrando nel far "digerire" ai Partiti politici il Preventivo 2013.

Situazioni assurde e al limite della follia si sono create con alleanze contro natura statuite unicamente per stare dalla parte di chi urla più forte e che avrebbe il pregio della creatività. Siamo arrivati all'assurdo che i Presidenti di partito hanno chiesto un taglio del debito preventivato nella misura di 50 milioni sui 200 milioni previsti dal preventivo e questo in 10 giorni. Qui parecchi hanno perso la testa e una volta ancora dimostrano di approfittare di una situazione difficile per tentare di affondare il sistema e stravolgere la realtà senza nessuna competenza in materia ma facendo leva sulle paure di cui parlavo poc'anzi. E' storicamente dimostrato come questi atteggiamenti abbiano portato a disastri apocalittici.

Detto della situazione a dir poco non certamente edificante del nostro Cantone non ci vuole una grande forza di immaginazione per capire le ripercussioni sui Comuni che loro malgrado sono le vittime predestinate di questo stato di cose.

In questo contesto e fra mille incertezze abbiamo allestito il Preventivo 2013 che potremmo definire UN PREVENTIVO DI GALLEGGIAMENTO.

Mentre nella premessa dello scorso anno parlavamo di preventivo di normalizzazione siamo passati a quello del galleggiamento questo significa quindi che la strada verso la normalizzazione sta dando buoni frutti e la rotta scelta deve tenere la barra dritta verso il porto.

Malgrado il continuo risucchio di risorse finanziarie da parte del Cantone riusciamo a sottoporvi un Preventivo sobrio che ci permette di mantenere il moltiplicatore all'80 % senza bloccare l'attività di sviluppo del nostro Comune e questo grazie a una visione



strategica a medio e lungo termine che il Municipio ha saputo proporvi ma che voi avete avuto l'intelligenza di adottare lo scorso anno. I risultati tangibili di queste scelte vi saranno esplicitati nella presentazione dei Consuntivi del corrente anno fra pochi mesi.

### Principali dati finanziari

Il preventivo 2013, come già era stato il caso per gli ultimi anni, chiude con risultati negativi: è infatti previsto un disavanzo d'esercizio di circa CHF 150'910 mentre quello totale ammonta a CHF 183'660, ciò che, se confermato in sede di consuntivo, comporterebbe un aumento di pari importo del debito pubblico.

Dal riassunto di preventivo pubblicato nelle tabelle ricapitolative si evidenzia un totale di spese correnti di franchi 2'707'510, in parte assorbite dalle entrate correnti di franchi 847'600, e che per saldo danno origine ad un fabbisogno d'imposta di franchi **1'859'910**.

Il fabbisogno del preventivo 2013 presenta una leggera diminuzione di circa CHF 45'000 rispetto al preventivo 2012 (-2,34%). Questa diminuzione è il risultato di una prevista flessione dei costi (-2.87%) e dei ricavi (-4.01%) ed è influenzato dai seguenti fattori:

- 1 Sicurezza pubblica: aumento dei costi di ca. CHF 30'000.- a seguito dell'entrata in vigore il 1.9.2012 della nuova Legge sulla collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali.
- 2 Previdenza sociale: diminuzione dei costi di circa CHF 9'500 alle voci case per anziani e spese per assistenza.
- 3 Ambiente e territorio: che registra una minor spesa di circa CHF 22'000 dovuta principalmente alla diminuzione degli ammortamenti amministrativi per l'acqua potabile.
- 4 Finanze e imposte: diminuzione del contributo di livellamento di circa CHF 70'000 contro una diminuzione delle entrate per le imposte alla fonte quantificate in CHF 20'000 e l'aumento degli ammortamenti sui beni amministrativi di circa CHF 13'000.-

La valutazione del gettito 2013 è frutto di un susseguirsi di dati stimati, in quanto l'ultimo dato accertato riguarda il gettito del 2009, basato anch'esso su una stima per le tassazioni ancora mancanti.

Presentiamo qui di seguito uno specchietto dal quale si può notare l'evoluzione del gettito fiscale cantonale del nostro Comune dall'anno 2008 all'anno 2013 (non sono considerate le imposte immobiliari e personali).

	Accertato dal Cantone			Valutato		
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Persone fisiche	2'730'194.00	2'015'675.00	2'091'000.00	2'110'000.00	2'140'000.00	2'026'000.00
Persone giuridiche	29'222.00	15'514.00	14'000.00	28'000.00	20'000.00	20'000.00
<b>TOTALE</b>	<b>1'942'891.00</b>	<b>2'031'189.00</b>	<b>2'105'000.00</b>	<b>2'138'000.00</b>	<b>2'160'000.00</b>	<b>2'046'000.00</b>

Rammentiamo, a questo punto, che la valutazione del gettito fiscale di preventivo non entra in nessun modo nei conti. Questo valore serve per la preparazione del conto



d'esercizio e per la previsione del risultato della gestione corrente. Soltanto la valutazione del gettito a consuntivo ha delle reali conseguenze contabili, un'eventuale sopravvalutazione di consuntivo genererebbe delle posizioni attive di bilancio che, in realtà, non esistono; per contro una sottovalutazione di consuntivo porterebbe a delle sopravvenienze nelle gestioni successive.

Sinteticamente le principali osservazioni al preventivo 2013 sono le seguenti:

- totale delle spese correnti: CHF 2'707'510 (CHF 2'787'600 nel preventivo 2012: -2.87% - CHF 2'792'324 nel consuntivo 2011: -3.03%)
- totale dei ricavi correnti: CHF 847'600 (CHF 883'100 nel preventivo 2012: -4.01%)
- onere netto per investimenti amministrativi previsti: CHF 480'660.

Di seguito presentiamo una tabella di confronto per la quantificazione a preventivo 2013 e 2012 dei contributi dovuti dal nostro Comune a Consorzi cantonali, comunali e ad economia mista:

	<u>Preventivo 2013</u>	<u>Preventivo 2012</u>
Partecipazione comunale alle spese AVS/AI e Cassa Malati	203'000	200'000
Fondi di livellamento e compensazione Intercomunale	120'000	184'000
Assistenza sociale	5'000	6'000
Attività di sostegno secondo la legge per Le famiglie	16'000	16'000
Per la comunità tariffale ed il traffico Pubblico regionale	35'000	34'500
Contributi anziani ospiti in istituti, SACD e Servizi di appoggio	194'000	207'000
Contributo nuovo corpo polizia	50'000	20'000
Contributi a Consorzi (Pompieri, Pci, Croce Verde, CDALED, Magliasina, Trema)	<u>94'200</u>	<u>87'700</u>
<b>Per un totale complessivo</b>	<b>717'200</b>	<b>755'200</b>

Queste posizioni, nonostante la diminuzione rispetto al preventivo 2012, incidono notevolmente sulle finanze (rappresentano il 24,6% del totale delle spese correnti esposte a preventivo) del nostro Comune e per le quali non abbiamo autonomia o competenza decisionale in quanto regolate dai diversi disposti di legge vigenti; la diminuzione di questi contributi è principalmente riconducibile alla stagnazione del gettito d'imposta del nostro Comune, gettito al quale viene applicata la percentuale di partecipazione valida per tutti i comuni ed inoltre al rialzo del moltiplicatore d'imposta (2011 CHF 187'000.-; 2012 CHF 117'000.-) che ha portato ad una notevole



diminuzione del contributo di livellamento a carico del nostro Comune. Da considerare anche l'incremento di CHF 30'000.00 per il servizio ausiliario di polizia a seguito dell'entrata in vigore il 1.9.2012 della nuova Legge sulla collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali.

### Confronto 2012/2013 dei costi per genere di conto

Prima di passare in rassegna il dettaglio di preventivo 2013 per singolo conto, procediamo ad un confronto dei costi per genere di conto (gruppo) con il preventivo 2012. La tabella seguente evidenzia le differenze rispetto al preventivo dell'anno precedente ed il valore percentuale di aumento o diminuzione.

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Differenze e %
SPESE PER IL PERSONALE . Differenza %	855'300.00	845'200.00	+ 10'100.00 + 1,20%
SPESE X BENI E SERVIZI . Differenza %	530'400.00	505'600.00	+ 24'800.00 + 4,91%
INTERESSI PASSIVI . Differenza %	45'000.00	46'600.00	- 1'600.00 - 3,44%
AMMORTAMENTI . Differenza	460'910.00	499'000.00	- 38'090.00 - 7,64%
RIMBORSI A ENTI PUBBLICI . Differenza	161'900.00	157'700.00	+ 4'200.00 + 2,67%
CONTRIBUTI PROPRI . Differenza	625'500.00	700'000.00	- 74'500.00 - 10,65%
VERS. A FINANZ. SPECIALI . Differenza	20'000.00	25'000.00	- 5'000.00 - 20%
ADDEBITI INTERNI . Differenza	8'500.00	8'500.00	0.00

#### 30 SPESE PER IL PERSONALE

Aumento di CHF 10'100.00 = 1,20%

L'incremento più importante concernente il preventivo 2013 delle spese per il personale lo troviamo nei conti del servizio "Eliminazione rifiuti" e precisamente riguarda l'assunzione del sorvegliante dell'eco-centro.

Per quanto riguarda il carovita si segnala un adeguamento valutato dello 0,5%, il dato definitivo sarà stabilito dal Consiglio di Stato sulla base dell'indice dei costi di novembre.

#### 31 SPESE PER BENI E SERVIZI

Aumento di CHF 24'800.00 = 4,91%

Questo gruppo riguarda le spese per acquisto materiale vario, manutenzioni, assicurazioni e le consulenze; le spese sono state rivalutate in base alle reali necessità del nostro Comune ed alle risultanze effettive degli scorsi anni.

L'incremento è scaturito unicamente sulla valutazione di un aumento di CHF 30'000.00 per il servizio ausiliario di polizia a seguito dell'entrata in vigore il 1.9.2012 della nuova Legge sulla collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali.



### **32 INTERESSI PASSIVI**

Diminuzione di CHF 1'600.00 = 3,44%

Gestione della liquidità e andamento dei tassi d'interesse ci permettono di contenere questi costi. Si prevede di richiedere nel corso della gestione 2013, in considerazione degli investimenti previsti, un nuovo anticipo fisso di CHF 500'000.00, valutati gli interessi ad un tasso dello 0,60%.

### **33 AMMORTAMENTI**

Diminuzione di CHF 38'090.00 = 7,64%

Viste le misure di contenimento dei costi proposte dal Cantone nel preventivo 2013 ed i relativi oneri supplementari a carico dei Comuni, il Consiglio di Stato ha proposto un'ulteriore modifica dell'art. 214 cpv.1a della Legge Organica Comunale che disciplina "le misure per facilitare l'adeguamento ai nuovi limiti di ammortamento. Attualmente questo capoverso prevede che il limite minimo dell'8% deve essere raggiunto entro il 2014 e successivamente quello del 10% entro il 2019. Con questa modifica si propone il raggiungimento dell'8% entro il 2016.

Ricordiamo che il nostro comune ha già raggiunto il limite dell'8% da alcuni anni, la percentuale di ammortamenti amministrativi per il 2013 è dell' 8,2%.

La riduzione del costo totale per ammortamenti è dovuta all'introduzione delle nuove aliquote da applicare alle opere del genio civile (potenziamento e recinzione sorgenti) che passano dal 3,5% al 2,5%.

### **35 RIMBORSI A ENTI PUBBLICI**

Aumento di CHF 4'200.00 = 2,67%

Il gruppo di costi in questione riguarda tutti i contributi al Cantone, ad altri Comuni ed a Consorzi per compiti di competenza comunale ma svolti da altri enti. Per l'esercizio in esame non si rilevano modifiche importanti se non il contributo preventivato da versare al Consorzio depurazione Magliasina.

### **36 CONTRIBUTI PROPRI**

Diminuzione di CHF 74'500.00 = 10,65%

Questa voce è di gran lunga la più importante per l'amministrazione comunale, rappresenta infatti circa il 23% di tutti i costi.

Questo gruppo di costi riguarda i contributi del Comune alle spese sostenute da altri enti (Cantoni, Comuni e privati) che non sono vincolati ad una controprestazione diretta. Il dettaglio è stato presentato precedentemente.

### **38 VERSAMENTO A FINANZIAMENTI SPECIALI**

Diminuzione di CHF 5'000.00 = 20%

E' stata ridotta la spesa preventivata per l'incasso di contributi sostitutivi per rifugi Pci, considerando il minor numero di nuove abitazioni che verranno edificate sul nostro territorio.

### **39 ADDEBITI INTERNI**

Nessuna differenza



Fatte queste considerazioni entriamo nel merito dei singoli capitoli.

## **GESTIONE CORRENTE**

### **0 Amministrazione**

#### Costi

Non si registrano modifiche di rilievo, i costi previsti per il capitolo "Amministrazione" sono in linea con quanto preventivato per gli scorsi anni.

### **1 Sicurezza pubblica**

#### Costi

Aumentata da CHF 20'000 a CHF 50'000 la spesa per il servizio ausiliario di polizia ABM a seguito dell'entrata in vigore il 1.9.2012 della nuova Legge sulla collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali.

#### Ricavi

Nulla da segnalare.

### **2 Educazione**

#### Costi

Le spese preventivate per la "Scuola dell'infanzia" e per la "Scuola elementare" non registrano nessuna variazione rispetto al preventivo 2012.

#### Ricavi

La posta al conto 220.452.01 "Rimborso per SI da Neggio" fa registrare un incremento di circa CHF 25'000. E' stata aggiunta nella tabella di ripartizione dei costi e ricavi l'entrata di CHF 30'000 che il Comune di Neggio riceve dalla "Fondazione la Fonte". Gli allievi di Vernate che frequentano la scuola dell'infanzia sono 18 su un totale di 25.

Ridotto a CHF 33'300 l'incasso previsto per il sussidio cantonale stipendi docenti, a partire dall'anno scolastico 2012/2013 solamente una sezione di SI sarà sussidiata, questo in considerazione del minor numero di allievi.

### **3 Cultura e tempo libero**

#### Costi

Nessuna modifica rispetto al preventivo 2012.

#### Ricavi

Nulla da segnalare.

### **4 Sanità**

#### Costi

Per quanto riguarda il Contributo al consorzio Croce Verde è stata valutata una spesa complessiva di CHF 12'000. Per il 2013, secondo le indicazioni ricevute dall'amministrazione, il costo procapite dovrebbe situarsi attorno ai franchi 19.50.

#### Ricavi

Nulla da segnalare.



## 5 Previdenza sociale

### Costi

Mantenuto a CHF 170'000 il contributo a favore del Cantone per gli oneri assicurativi, che corrisponde al 9% dell'ultimo gettito cantonale.

Il Consiglio di Stato, di fronte agli importanti cambiamenti strutturali, chiede ai Comuni un concreto segnale di collaborazione istituzionale e di apertura verso le istanze cantonali, fornendo un sostegno che possa contribuire a correggere almeno in parte il disequilibrio dei conti cantonali. Le premesse finanziarie sono effettive, in effetti, in questi ultimi anni si è vista una situazione più confortante dei Comuni rispetto alle difficoltà finanziarie del Cantone.

In questo contesto si può inoltre sottolineare come la modifica introdotta con la riforma del finanziamento delle cure ospedaliere, rispettivamente delle cure alle persone anziane (case anziani e spitex), ha imposto al Cantone di assumere un maggior onere, sgravando di conseguenza le finanze comunali.

Il Consiglio di Stato ha quindi ribadito la volontà di proseguire un dibattito con i Comuni in vista di una ridefinizione dei flussi finanziari a favore del Cantone, nell'ultimo incontro i rappresentanti comunali membri della Piattaforma hanno dichiarato la loro disponibilità ad entrare nel merito di un trasferimento di oneri per 20 milioni di franchi.

Il Governo propone quindi concretamente:

- un aumento di 20 milioni di franchi della quota dei Comuni al finanziamento delle spese sostenute dal Cantone nel settore delle assicurazioni sociali, tramite una partecipazione supplementare definita in base alla popolazione residente permanente;
- tale aumento sarà limitato al periodo 2013-2016. Vi sarà quindi il tempo per eventualmente identificare e convenire con i Comuni misure sostitutive;
- ai Comuni verrà infine concesso un tempo più lungo per adattarsi alle nuove normative cantonali in materia di ammortamenti.

L'onere supplementare procapite per ogni Comune è di CHF 59.36, per il nostro Comune è stata valutata una spesa complessiva di CHF 33'000.

Il Contributo per anziani ospiti in istituti sarà calcolato ad un tasso del 5,18% del gettito d'imposta cantonale 2009 oltre ad un importo di CHF 39.- al giorno per ogni anziano ospite in istituti (il nostro Comune conta attualmente 2 anziani degente presso istituti riconosciuti) per un totale di CHF 135'000.

Il Contributo per il SACD (Servizi assistenza e cura a domicilio) è pure stato calcolato sulla base dei dati aggiornati forniti dalla Sezione del sostegno a enti ed attività sociali.

La partecipazione a carico dei Comuni è calcolata in base ad una percentuale uniforme pari al 2,43% del gettito d'imposta Cantonale 2009 e ammonta a CHF 43'000.

Il Contributo per i servizi di appoggio, che ammonta a CHF 16'000, corrisponde alla somma dei disavanzi dei servizi attualmente riconosciuti dal Cantone e ripartiti tra Cantone e Comuni analogamente a quanto avviene per il SACD in base all'art. 37 della legge sull'assistenza e cura a domicilio.

La partecipazione a carico del nostro Comune è calcolata in base ad una percentuale uniforme pari allo 0,90% del gettito d'imposta Cantonale 2009.

I contributi per l'assistenza sociale sono confermati a livelli stabili non potendo finora prevedere le nuove richieste che potrebbero scaturire dalla modifica della Legge federale sulla disoccupazione. Abbiamo pertanto valutato, in base alle risultanze degli scorsi anni, una spesa di CHF 5'000.

Aggiornata a CHF 5'000 la posta al conto "Rimborsi abbonamenti".

### Ricavi

Nulla di particolare da segnalare.



## 6 Traffico

### Costi

Le poste ai conti “Comunità tariffale Ticino” e “Finanziamento trasporti pubblici” sono state aggiornate in base ai preventivi trasmessi dall’ufficio competente.

### Ricavi

Nulla da segnalare.

## 7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

### Costi

Esposta al conto “770.322,01 Interessi passivi servizio AP” una spesa di CHF 24'000. La stessa è stata valutata considerando le spese già sostenute nel corso degli anni scorsi e per i quali è stato richiesto un finanziamento, per un saldo totale di circa CHF 4 milioni ad un tasso dello 0.6%. Non sono previsti per il 2013 investimenti riguardanti il capitolo “Acqua potabile”

Per quanto concerne il servizio “Approvvigionamento idrico” osserviamo che per i nuovi investimenti (141.02 Acquedotto - 141.03 Recinzione sorgenti e 141.05 Potenziamento sono state applicate le disposizioni di ammortamento indicate dall’art. 27 RgfLOC – specifico per le aziende municipalizzate – che prevedono aliquote costanti applicate sul valore di investimento iniziale ad un tasso del 2,5%. Il totale degli ammortamenti previsti ammonta a CHF 177'000 e corrisponde al 4,3%.

Per quanto riguarda il servizio di raccolta rifiuti, sono state aggiornate le poste relative ai costi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti calcolate in seguito all’introduzione delle postazioni dei nuovi contenitori interrati, che fanno registrare una minor spesa di circa CHF 15'000. Sono per contro stati preventivati circa CHF 9'000 in più per le spese del sorvegliante dell’eco-centro.

Il Consiglio comunale ha aderito nel corso del 2010 all’Ente Regionale di sviluppo del Luganese, previsto nell’ambito dell’implementazione della “nuova politica regionale NPR”. L’impostazione operativa sarà orientata alla promozione di progetti concreti garantendo il necessario sostegno agli attori pubblici e privati coinvolti. Il costo di gestione valutato ammonta a CHF 2'300 e corrisponde ad un importo di CHF 4 per abitante.

### Ricavi

Il Municipio ritiene corretto applicare il principio della causalità per la riscossione delle tasse su acqua, canalizzazioni e rifiuti e intende aumentare gradualmente il tasso di copertura dei costi fino a raggiungere a medio termine l’ 85-90%.

Attualmente (consuntivo 2011) il tasso di copertura dei costi relativi all’acqua potabile si situa al 41%, per il 2013, grazie alla riduzione del tasso di ammortamento, si potrà raggiungere un grado di copertura poco inferiore al 48%.

## 8 Economia pubblica

Nulla di particolare da segnalare.

## 9 Finanze

### Gettito fiscale

La stima delle entrate fiscali fa riferimento ai dati inclusi nel Piano Finanziario ed alla recente valutazione effettuata dal nostro ufficio di revisione in base alle ultime modifiche pervenute. Per il preventivo 2013 ci si basa quindi, oltre ai dati dell’anno 2009 comunicati dalla Sezione enti locali lo scorso mese di maggio che determinano in CHF 1'708'531 il gettito, alle risultanze della valutazione citata.





La situazione è di conseguenza la seguente

2012	Cantonale	Comunale 80%
Persone fisiche	2'000'000.00	1'600'000.00
Persone giuridiche	20'000.00	16'000.00
<b>TOTALE</b>	<b>2'020'000.00</b>	<b>1'616'000.00</b>

Il gettito all'80% di CHF 1'709'000 esposto nel riassunto è composto dai CHF 1'616'000 più le imposte immobiliari e le imposte personali.

#### Costi

Il contributo al "Fondo di livellamento" calcolato in base alla media degli ultimi 5 anni del gettito pro-capite delle risorse fiscali del Comune, alla media della popolazione finanziaria ed al moltiplicatore comunale medio, fa registrare una notevole diminuzione in considerazione dell'aumento del moltiplicatore d'imposta attuato per gli scorsi anni. Già è stato intimato il contributo di livellamento per l'esercizio 2012 pari a CHF 117'959.

L'importo complessivo degli interessi passivi, valutato per il 2013, ammonta a CHF 11'000, con una minor spesa di CHF 16'420.69 rispetto al consuntivo 2011. Queste diminuzioni sono principalmente dovute alla continua flessione dei tassi d'interesse.

Gli ammortamenti ordinari previsti per il Comune, dettagliati nell'allegata tabella degli ammortamenti, ammontano a CHF 272'910 e corrispondono all' 8,2% della sostanza ammortizzabile presunta al 1. gennaio 2013.

#### Ricavi

"Recupero interessi ZEIC": Si prevede nel corso della gestione 2013 di procedere alla pavimentazione finale e alla posa del marciapiede lungo la strada cantonale; abbiamo pertanto esposto la cifra di CHF 140'000, al conto "999,424,00", che corrisponde al recupero degli interessi passivi dei costi sostenuti per la ZEIC che dal 2005 ad oggi hanno sempre gravato la gestione corrente.

### **INVESTIMENTI**

**Per l'anno 2013 si prevedono investimenti netti complessivi per CHF 486'660 contro i CHF 695'471 del 2012 con una diminuzione di CHF 214'811.** Gli investimenti programmati sono così suddivisi:

#### Dicastero amministrazione

- Sistema informativo territoriale (SIT), la prima parte del progetto è proseguita nel corso dell'anno, si prevede di terminare l'opera con una spesa di CHF 16'700

#### Dicastero sicurezza pubblica

- Si prevede di terminare l'opera "demarcazione confini e misurazione particellare" nel corso del 2013 con una spesa di CHF 99'000; è stato inoltre preventivato incasso di CHF 104'000 riguardante i contributi dei privati

#### Dicastero cultura e tempo libero

- E' prevista una spesa di CHF 22'500 per la creazione di un parco giochi.

#### Dicastero traffico

- Si prevede di procedere nel corso del 2013 alla moderazione del traffico sulla strada Cantonale con un netto di costi a nostro carico di CHF 36'250 ed inoltre alla moderazione della Via Pré ad un costo totale di CHF 30'000.



- Siamo sempre in attesa della richiesta del contributo da versare per la seconda fase del PTL, che a tutt'oggi non è ancora stato quantificato. Abbiamo pertanto valutato per il 2013 la cifra di CHF 20'000.

#### Dicastero Protezione dell'Ambiente e sistemazione del territorio

- Preventivati CHF 106'000 per messa in sicurezza della canalizzazione al mapp. 208
- Preventivati CHF 100'000 per la sostituzione della tratta di canalizzazione tra il Municipio e la scalinata "Fontanone"
- Proseguono i lavori per il progetto del piano generale smaltimento PGS, per il 2013 sono previsti costi per CHF 88'210
- Si prevede una spesa di CHF 15'000 per la preparazione della procedura d'incasso dei contributi LALIA
- Piano Regolatore, CHF 30'000 previsti nel 2013

#### Dicastero Finanze

- Preventivati CHF 21'000 per la chiusura dell'investimento "Urbanizzazione Morniolo" con la pavimentazione definitiva, l'esecuzione del marciapiede sarà eseguita e terminata nel corso dell'anno.

Ricordiamo che gli investimenti a preventivo devono dare unicamente indicazioni sulla situazione delle entrate e delle uscite, per opere già votate o da votare da parte del Legislativo (articolo 157 cpv. 2 LOC).

Il preventivo del conto degli investimenti ha valore programmatico e non deve essere votato dal Consiglio comunale (articolo 18 cpv. 2 Rgf).

Per quanto concerne i crediti già votati, fanno stato gli importi autorizzati dal Consiglio comunale.

### **Moltiplicatore d'imposta per il 2013**

La modifica legislativa relativa alla definizione del moltiplicatore d'imposta analogamente all'approvazione del preventivo mette in difficoltà i Comuni che di norma fissavano il moltiplicatore verso la fine dell'anno di computo potendo fare capo ad un pre-consuntivo ed ai dati relativi al gettito d'imposta sicuramente più affidabili e credibili. Il fatto di fissare con un anno d'anticipo il moltiplicatore va sicuramente a discapito dell'attendibilità e dovrà essere attentamente ponderato da parte dei legislativi comunali.

I documenti di riferimento per la decisione sul moltiplicatore d'imposta comunale 2013 sono:

- il preventivo 2013, che si chiude con un fabbisogno da coprire con imposte di CHF 1'859'910;
- il consuntivo 2011 che si è chiuso con un disavanzo d'esercizio di CHF 318'045.11 e un capitale proprio che si è assestato a CHF 677'804.10;
- il piano finanziario 2013-2016.

La valutazione del gettito d'imposta per il 2013 è stata eseguita utilizzando i dati forniti dal Centro sistemi informativi aggiornati al 30 settembre 2012. In particolare ci si è basati sul gettito fiscale 2009 e sulle parziali emissioni del 2010.

<b>2012</b>	<b>Cantonale</b>	<b>Comunale 80%</b>
Persone fisiche	2'000'000.00	1'600'000.00
Persone giuridiche	20'000.00	16'000.00
<b>TOTALE</b>	<b>2'020'000.00</b>	<b>1'616'000.00</b>



Il gettito all'80% di CHF 1'709'000 esposto nel riassunto è composto dai CHF 1'616'000 più le imposte immobiliari e le imposte personali.

Le imposte soggette a moltiplicatore, e quindi le imposte (su base cantonale) sul reddito e sostanza delle persone fisiche e le imposte sull'utile e capitale delle persone giuridiche, sono stimate per il 2012 in complessivi Fr. 2'020'000.

Per la copertura del fabbisogno netto 2012 di CHF 1'859'910 risulta un moltiplicatore aritmetico del 92%:

Fabbisogno da coprire a mezzo imposte	CHF	1'859'910
Totale imposte	CHF	2'020'000
<b>Moltiplicatore aritmetico</b>	<b>CHF</b>	<b>92%</b>

Visti i dati esposti, considerati gli investimenti, il Municipio considera equo e sopportabile mantenere l'attuale pressione fiscale comunale, con un moltiplicatore comunale 2013 all'80%

A disposizione per eventuali chiarimenti, vi invitiamo pertanto a voler

### **r i s o l v e r e**

1. E' accettato il preventivo 2013 che presenta un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta di **CHF 1'859'910**.
2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2013 è fissato all'80% dell'imposta cantonale base.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco  Il Segretario  
G. Cossi M. Dotta

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
<b>X</b>		