



MUNICIPIO DEL COMUNE DI PORZA

Tel. 091 / 941 17 83 - 941 81 81 - 941 31 83 - 941 10 72

Fax 091 / 942 45 53

www.porza.ch - comuneporza@bluewin.ch

Al
CONSIGLIO COMUNALE

6948 P O R Z A

6948 Porza, 6 novembre 2015

**Messaggio municipale no. 9/2015 concernente i
CONTI PREVENTIVI 2016 per il Comune e l'Azienda
Acqua potabile**

Egregio Signor Presidente,
Egregi Signori Consiglieri,

il presente messaggio propone al Vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2016, che presentano le seguenti cifre:

Comune: riassunto del preventivo per l'esercizio 2016

Conto di gestione corrente

Uscite correnti	7'124'775.00
+ Ammortamenti amministrativi	607'220.00
+ Addebiti interni	30'000.00
TOTALE SPESE CORRENTI	7'761'995.00
Entrate correnti (senza imposte)	1'798'150.00
+ Accrediti interni	30'000.00
FABBISOGNO	5'933'845.00
- Imposta immobiliare	230'000.00
- Imposta personale	51'000.00
Gettito imposta comunale, MP 58% Valutato 9'050'000.00)	<u>5'249'000.00</u>
DISAVANZO D'ESERCIZIO	403'845.00

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti		1'710'020.00
- Entrate per investimenti		<u>790'000.00</u>
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI		<u>920'020.00</u>

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		920'020.00
Ammortamenti amministrativi	607'220.00	
- disavanzo d'esercizio	<u>403'845.00</u>	
AUTOFINANZIAMENTO		<u>203'375.00</u>
DISAVANZO TOTALE		<u>716'645.00</u>

Preventivo 2016 Preventivo 2015

AAP - gestione ordinaria

Costi	404'760.00	401'700.00
Ricavi	<u>416'500.00</u>	<u>416'500.00</u>
AVANZO	<u>11'740.00</u>	<u>14'800.00</u>

AAP - gestione investimenti

Entrate	0.00	0.00
Uscite	<u>460'000.00</u>	<u>747'000.00</u>
MAGGIOR USCITA	<u>460'000.00</u>	<u>747'000.00</u>

Situazione congiunturale

Secondo l'ultimo rapporto dell'Ufficio cantonale di statistica intitolato "L'economia tiene ma rallenta", la congiuntura internazionale resta ancora piuttosto nebulosa. Da un lato lancia moderati segnali di rasserenamento, con l'economia statunitense che torna ad accelerare e quella europea in timido miglioramento (sebbene con forti disparità interne). Al contempo emergono tendenze preoccupanti, come quella inerente al rallentamento economico cinese.

In questo panorama l'economia svizzera tiene ma riduce notevolmente la velocità di crociera al limite dello stallo. Sotto pressione sono soprattutto, e ancora, i settori più esposti ai mercati esteri, come l'industria manifatturiera e il turismo. Inoltre, s'incominciano a intravedere le prime ripercussioni negative sul mercato del lavoro. A fronte di un timido aumento dell'impiego, anche se meno intenso rispetto al recente passato, inizia a crescere lentamente la disoccupazione.

L'evoluzione economica del Ticino non si discosta molto da quella nazionale. Anche a livello cantonale, le tendenze settoriali non vanno oltre un leggero dinamismo, mentre sul fronte del mercato del lavoro gli occupati aumentano e si assiste ad un graduale e lento riassorbimento della disoccupazione, il cui tasso si avvicina ora alla media svizzera. All'orizzonte non ci sono segnali tali da generare ulteriori allarmismi. Probabilmente anche nei prossimi mesi l'economia nazionale e cantonale cercheranno di mantenere almeno questo ritmo lento.

Finanze cantionali

Il Preventivo 2016 del Canton Ticino, non ancora discusso in Gran Consiglio, presenta un disavanzo d'esercizio di 87,9 milioni di franchi e un autofinanziamento positivo di 104,9 milioni di franchi, pari ad un grado di autofinanziamento del 49,8%. Considerato un onere netto per investimenti pari a 210,7 milioni di franchi, il risultato complessivo ammonterà quindi nel 2016 a - 105,8 milioni di franchi con un conseguente incremento del debito pubblico che si assesterà a fine 2016 attorno ai 2 miliardi di franchi.

Il Preventivo 2016 registra un aumento contenuto delle uscite correnti (+30,2 milioni di franchi, pari al +1%), inferiore rispetto all'aumento di +1,6 presentato nel 2015, al quale corrisponde un aumento leggermente superiore delle entrate correnti (+52,1 milioni, pari al +1,7%), più contenuto tuttavia rispetto a quello presentato a preventivo dell'anno precedente (+3,1%).

Il disavanzo d'esercizio preventivato, sebbene ancora importante, rispetta il vincolo finanziario, entrato in vigore con la presentazione del preventivo 2015, che per il 2016 stabilisce un limite massimo di

disavanzo d'esercizio di 127,3 milioni di franchi (soglia del 4% dei ricavi, dedotti gli accrediti interni, i prelevamenti da finanziamenti speciali e i contributi da riversare). Da questo importo deve tuttavia ancora essere dedotta la quota di ¼ del disavanzo del conto di compensazione pari a 30,1 milioni di franchi, riducendo conseguentemente il limite massimo di disavanzo possibile per il 2016 a 97,2 milioni di franchi.

Ancora maggiore attenzione deve essere però data all'elemento essenziale della riforma appena entrata in vigore che è il raggiungimento del pareggio dei conti a medio termine. Questo elemento, ancorato nella Costituzione, viene monitorato attraverso il conto di compensazione che fissa al 9% delle entrate la soglia massima dei disavanzi cumulati. I dati attualmente disponibili portano a valutare in 208,1 milioni di franchi (importo composto dal disavanzo di preventivo 2015, pari a 120,2 milioni di franchi, e dal disavanzo di Preventivo 2016 pari a 87,9 milioni di franchi) il disavanzo cumulato nel 2016 a fronte di una soglia massima stabilita in 286,3 milioni.

Conti comunali

Per il 2016 il Comune di Porza prevede un totale di spese correnti pari a 7,8 milioni di franchi (+1% rispetto al preventivo 2015) e un fabbisogno d'imposta di 5,9 milioni (+4,1%) che, nonostante un disavanzo d'esercizio pari a circa 400'000 franchi potrà essere finanziato mantenendo un moltiplicatore al 58% (moltiplicatore aritmetico: 62,5%)

In base al più recente accertamento del gettito d'imposta cantonale, la stima per il 2016 (basata purtroppo ancora su dati molto provvisori) dovrebbe rimanere stabile attorno ai 9 milioni di franchi, nonostante un calo delle imposte alla fonte.

Sul fronte delle uscite correnti evidenziamo un rinnovato contributo per la partecipazione ai compiti del Cantone di 140'000 franchi, un aumento delle spese per la scuola (con l'aggiunta di un nuovo direttore condiviso con altri Comuni e la riduzione del sussidio cantonale per i docenti), l'aumento del contributo da versare al consorzio CDALED e, *last but not least*, l'ennesimo scatto dovuto ai fondi di livellamento e di compensazione intercomunale.

Da notare inoltre che il forte aumento degli investimenti effettuati nel presente quadriennio hanno generato un accresciuto fabbisogno di ammortamenti finanziari. Il Municipio propone di ridurre il tasso d'ammortamento per le "opere del genio civile" e per le "costruzioni edili". Nonostante questa riduzione la percentuale di ammortamenti per il 2016 è comunque superiore al limite minimo previsto dell'8% e ammonta al 10,4%.

Tra i ricavi, oltre alla tenuta del gettito fiscale, annotiamo la scomparsa della privativa sull'energia elettrica, compensata solo in parte dalla tassa annuale metrica.

Il quadro che ne esce rispecchia fondamentalmente il Piano finanziario allestito per gli anni 2015-2018, che presenta una struttura finanziaria ottima e che garantisce la disponibilità di cospicue riserve. Il capitale proprio a fine 2014 era di circa 6,7 milioni di franchi, che corrisponde al 112% del fabbisogno 2016 e quindi garantisce una cospicua riserva in caso di eventuali perdite d'esercizio.

Nelle note che seguono trovate altre considerazioni generali concernenti i conti preventivi 2016 nonché i dettagli relativi ai singoli dicasteri, unitamente all'Azienda acqua potabile.

Per concludere, il Municipio di Porza coglie l'occasione per ringraziare tutti i collaboratori del Comune, che con il loro costante impegno hanno permesso di offrire un sempre apprezzato servizio alla popolazione e un valido aiuto all'operato delle istanze legislative ed esecutive.

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2016

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	7'124'775.00	6'980'475.00	6'758'865.72
Ammortamenti amministrativi	607'220.00	672'800.00	723'538.10
Addebiti interni	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Totale spese correnti	7'761'995.00	7'683'275.00	7'512'403.82
Entrate correnti	1'798'150.00	1'951'800.00	7'817'988.40
Accrediti interni	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Totale ricavi correnti	1'828'150.00	1'981'800.00	7'847'988.40
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	5'933'845.00	5'701'475.00	335'584.58
Gettito imposta comunale	5'530'000.00	5'503'000.00	
Risultato d'esercizio	-403'845.00	-198'475.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	1'710'020.00	2'852'500.00	1'743'486.30
Entrate per investimenti	790'000.00	620'000.00	397'548.20
Onere netto per investimenti	920'020.00	2'232'500.00	1'345'938.10
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	920'020.00	2'232'500.00	1'345'938.10
Ammortamenti amministrativi	607'220.00	672'800.00	723'538.10
Risultato d'esercizio	-403'845.00	-198'475.00	335'584.58
Autofinanziamento	203'375.00	474'325.00	1'059'122.68
Risultato totale	-716'645.00	-1'758'175.00	-286'815.42

CONSIDERAZIONI GENERALI

Dal riassunto di preventivo pubblicato alla pagina 6 delle tabelle ricapitolative si evidenzia un totale di spese correnti di franchi 7'761'995.00, in parte assorbite dalle entrate correnti di franchi 1'828'150.00, e che danno origine ad un fabbisogno d'imposta di franchi **5'933'845.00**.

Il fabbisogno del preventivo 2016 presenta un incremento, rispetto al preventivo 2015, di franchi 232'370.00 (+ 4,08%). Questo aumento è il risultato di un previsto aumento dei costi (+ 1,02%) e di una notevole diminuzione dei ricavi (- 7,71%) ed è influenzato dai seguenti fattori:

1. **Educazione**: aumento dei costi in seguito alla decisione di incaricare una docente di appoggio per la scuola elementare, come pure la diminuzione dei ricavi dovuta al termine dell'accordo con il Comune di Comano per l'affitto della terza sezione di SI e la riduzione del sussidio cantonale per i docenti;
2. **Ambiente e pianificazione**: incremento dei costi in seguito all'introduzione della nuova chiave di riparto del consorzio CDALED che porta al raddoppio del contributo a nostro carico;
3. **Finanze**: è prevista una diminuzione dei ricavi alla posizione "Imposte alla fonte" calcolata in base all'evoluzione degli ultimi anni.

La valutazione del gettito 2016 è frutto di un susseguirsi di dati stimati, in quanto l'ultimo dato accertato riguarda il gettito del 2012, basato anch'esso, su una stima per le tassazioni ancora mancanti (per informazione comunichiamo che per l'anno fiscale 2012 mancano ancora il 40% di notifiche definitive).

I parametri usati per la valutazione del gettito fiscale 2016 sono riassunti nello specchio sottostante.

Persone fisiche

- Base dati consolidata: accertamento del gettito 2012;
- Valutazione gettito 2013: previsto un aumento del 5,5% in seguito all'arrivo di alcuni contribuenti;
- Valutazione gettito 2014: non è stato previsto nessun aumento;
- Valutazione gettito 2015: non è stato previsto nessun aumento;
- Valutazione gettito 2016: non è stato previsto nessun aumento.

Presentiamo qui di seguito uno specchio dal quale si può notare l'evoluzione del gettito fiscale cantonale del nostro Comune dall'anno 2010 all'anno 2016.

Accertato dal Cantone				Valutato			
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Persone fisiche	8'234'042	7'842'869	8'317'177	8'800'000	8'800'000	8'800'000	8'800'000
Pers. giuridiche	309'973	333'226	294'391	299'000	299'000	250'000	250'000
TOTALE	8'544'015	8'176'095	8'611'568	9'099'000	9'099'000	9'050'000	9'050'000

Rammentiamo 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 2016 sono:

- totale delle spese correnti: fr. 7,8 mio (fr. 7,7 mio nel preventivo 2015: + 1%)
- totale dei ricavi correnti: fr. 1,8 mio (fr. 2 mio nel preventivo 2015: - 7,7%)
- fabbisogno d'imposta di fr. 5,9 mio (fr. 5,7 mio nel preventivo 2015: + 4%)
- onere netto per investimenti amministrativi previsti: fr. 920'020,00
- autofinanziamento di fr. 203'375,00.

Complessivamente la struttura finanziaria del nostro Comune permane molto buona; la disponibilità di un capitale proprio a fine 2014 di circa 6,7 milioni di franchi, che corrisponde all' 86% del totale delle spese preventivate e al 112% circa del fabbisogno di preventivo 2016, garantisce una cospicua riserva in caso di future perdite (disavanzi).

Di seguito presentiamo una tabella di confronto per la quantificazione a preventivo 2016 e 2015 dei contributi dovuti dal nostro Comune a Consorzi Cantionali, comunali ed ad economia mista:

Preventivo 2016 Preventivo 2015

Contributi al Cantone:

Partecipazione comun. alle spese AVS/AI e CM	770'000.00	770'000.00
Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	140'000.00	140'000.00
Fondi di livellamento e compensazione intercomunale	830'000.00	780'000.00

Assistenza sociale	70'000.00	40'000.00
Attività di sostegno secondo la legge per le famiglie	60'000.00	55'000.00
Per la Comunità tariffale ed il traffico pubblico regionale	<u>175'500.00</u>	<u>162'500.00</u>
	2'045'500.00	1'947'500.00

Contributi a Comuni e Consorzi

Contributi anziani ospiti in istituti, SACD e Servizi di appoggio	866'500.00	913'000.00
Contributi a Consorzi (Pompieri, PCI, Croce Verde, CDALED, Basso Vedeggio, Valle del Cassarate, Sistemazione Vedeggio)	<u>332'000.00</u>	<u>245'900.00</u>
	1'198'500.00	1'156'00.00

Per un totale complessivo 3'244'000.00 3'103'500.00

In questi casi l'importante aumento di oltre franchi 100'000.00 è principalmente riconducibile all'aumento del contributo da versare al Consorzio CDALED.

Confronto 2015/2016 dei costi per genere di conto

Prima di passare in rassegna il dettaglio del preventivo 2016 per singolo conto, procediamo ad un confronto dei costi per genere di conto (gruppo) con il preventivo 2015. La tabella seguente evidenzia le differenze rispetto al preventivo dell'anno precedente e il valore percentuale di aumento o diminuzione.

	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Differenze %
SPESE PER IL PERSONALE . Differenza %	1'987'950.00	1'934'450.00	+ 53'500.00 + 2,77%
SPESE X BENI E SERVIZI . Differenza %	1'192'600.00	1'187'900.00	+4'700.00 + 0,40%
INTERESSI PASSIVI . Differenza %	80'000.00	85'000.00	- 5'000.00 - 5,88%
AMMORTAMENTI . Differenza	611'220.00	689'400.00	- 78'180.00 -11,34%
RIMB. A ENTI PUBBLICI . Differenza	673'600.00	602'600.00	+ 71'000.00 + 11,78%
CONTRIBUTI PROPRI . Differenza	3'071'625.00	3'038'925.00	+ 32'700.00 + 1,08%
VERS. A FINANZ. SPECIALI . Differenza	115'000.00	115'000.00	0.00
ADDEBITI INTERNI . Differenza	30'000.00	30'000.00	0.00

30 SPESE PER IL PERSONALE

Aumento di CHF 53'500.00 / 2,77%

L'aumento più importante concernente il preventivo 2016 delle spese per il personale è stato registrato nel dicastero "Educazione".

I motivi principali sono i seguenti: l'aumento di una classe di stipendio concessa a tutti i docenti; l'introduzione dell'obbligo di assunzione di un direttore scolastico e l'assunzione di una docente di appoggio; i costi sono comunque stati contenuti grazie alla sostituzione di due docenti con molti anni di esperienza, che hanno lasciato la scuola di Porza, con l'assunzione di due giovani insegnanti.

Non è stato previsto alcun adeguamento per il rincaro sugli stipendi degli altri dipendenti comunali.

31 SPESE PER BENI E SERVIZI

Aumento di CHF 4'700.00 / 0,40%

Questo gruppo, che riguarda le spese per acquisto materiale vario, manutenzioni, assicurazioni e le consulenze, non presenta particolari modifiche rispetto al preventivo 2015.

32 INTERESSI PASSIVI

Diminuzione di CHF 5'000.00 / 5,88%

Un'oculata gestione della liquidità e la decisione di procedere ai rinnovi degli anticipi fissi semestralmente ci permettono di contenere questi costi.

33 AMMORTAMENTI

Diminuzione di CHF 78'180.00 / 11,34%

Viste le misure di contenimento dei costi proposte dal Cantone negli ultimi preventivi ed i relativi oneri supplementari a carico dei Comuni, il Consiglio di Stato ha proposto un'ulteriore modifica dell'art. 214 cpv. 1a delle Legge organica comunale che disciplina "le misure per facilitare l'adeguamento ai nuovi limiti di ammortamento".

Attualmente questo capoverso prevede che il limite minimo del 10% dovrà essere raggiunto entro il 2019.

Ricordiamo che il nostro Comune ha già raggiunto il limite del 10% da diversi anni.

Per quanto riguarda il preventivo 2016, visto il notevole incremento delle spese di gestione corrente e l'incremento della sostanza ammortizzabile (dovuta alla quantità di investimenti effettuati negli ultimi due anni), il Municipio ha deciso di ridurre il tasso di ammortamento per le "opere del genio civile" e per le "costruzioni edili". **Nonostante questa riduzione la percentuale di ammortamenti per il 2016 è comunque**

superiore al limite minimo previsto dell'8% ed ammonta al 10,4%.

35 RIMBORSI A ENTI PUBBLICI

Aumento di CHF 71'000.00 / 11,78%

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. L'incremento è da imputare alla quota da versare al Consorzio CDALED.

36 CONTRIBUTI PROPRI

Aumento di CHF 32'700.00 / 1,08%

Questa voce è di gran lunga la più importante per l'amministrazione comunale, rappresenta infatti oltre 1/3 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

Nessuna differenza

39 ADDEBITI INTERNI

Nessuna differenza

Fatte queste considerazioni entriamo nel merito dei singoli capitoli.

0 AMMINISTRAZIONE

In generale tutte le poste del capitolo "Amministrazione" sono in linea con il preventivo 2015.

1 SICUREZZA PUBBLICA

La spesa complessiva valutata per la Polizia intercomunale Ceresio Nord di franchi 235'000.00 ci è stata comunicata dal Comune di Massagno che è responsabile per la gestione finanziaria; la stessa include gli stipendi e le indennità, le voci per i contributi sociali e le spese diverse di gestione. La diminuzione, rispetto al preventivo dello scorso anno, è dovuta alla modifica della chiave di riparto in seguito all'entrata dei Comuni di Vezia e Origlio nel corpo di polizia intercomunale.

Sono inoltre stati mantenuti i costi per il servizio di sorveglianza per il passaggio pedonale in Via Cantonale che viene svolto unicamente durante il periodo scolastico.

Il contributo al Consorzio Pompieri, di franchi 38'000.00 è stato calcolato in base alla nuova organizzazione dei pompieri ed alla relativa nuova Legge cantonale. I contributi finanziari dei Comuni sono così fissati:

- un contributo pro-capite uguale per tutto il Ticino, compreso fra 9 e 13 franchi;
- un contributo proporzionale al gettito dell'imposta immobiliare comunale, compreso tra lo 0,9 e l'1,3%.

2 EDUCAZIONE

Scuola dell'infanzia

L'istituto scolastico, in particolare per quanto riguarda il servizio delle mense di scuola dell'infanzia ed elementare, ha subito delle modifiche sostanziali. A seguito delle dimissioni del cuoco, in servizio da più di dieci anni, il Municipio ha deciso di assumere due giovani ragazzi; una cuoca ed un aiuto cuoco (in questo modo saranno pure risolti i problemi di sostituzioni nel caso di malattie). E' stata pertanto trasferita al servizio di mensa della scuola elementare la signora che per molti anni ha prestato servizio in qualità di aiuto cuoca presso la scuola dell'infanzia. La spesa totale fa registrare una diminuzione di quasi franchi 10'000.00 grazie alla giovane età dei nuovi assunti.

Sono per contro aumentati i costi relativi alla pulizia dello stabile (franchi 33'000.00 per la scuola dell'infanzia e franchi 18'000 per la scuola elementare). Si è resa necessaria l'assunzione di nuovo personale di pulizia per sostituire il custode, occupato giornalmente per il trasporto con il pulmino degli allievi di Comano, previsto anche per il prossimo anno scolastico.

Adeguate le "spese di refezione" in base alla diminuzione degli allievi; ricordiamo che, a partire dall'anno scolastico in corso, la terza sezione non è più occupata dagli allievi di Comano.

Scuola elementare

Il totale di spesa riguardante gli stipendi docenti di scuola elementare fa registrare un aumento di franchi 27'000.00. Come già spiegato in precedenza per l'anno scolastico 2015/2016, la docente Augusta Sampietro è occupata come docente di appoggio; la posta di franchi 76'000.00 riguarda la quota a nostro

carico (24 UD). Le altre 8UD vengono eseguite presso il Comune di Cureglia.

La diminuzione di franchi 58'000.00 alla posta "Stipendi docenti scuola elementare" è invece dovuta alla partenza di due docenti che risultavano al massimo della classe che sono state sostituite con due nuovi giovani docenti.

Informiamo inoltre che lo scorso mese di luglio ha iniziato la sua attività il nuovo direttore scolastico; l'importo registrato di franchi 27'000.00 riguarda la quota a carico del nostro Comune.

Esposto al conto "221,433,02" l'incasso previsto di franchi 28'000.00. Il Municipio di Comano, sempre confrontato con un numero di allievi molto elevato, ha richiesto al nostro Comune di poter iscrivere 7 allievi presso la nostra scuola elementare.

E' stato firmato un accordo con il Comune di Comano che prevede un versamento di franchi 4'000.00 per ogni allievo (3'500.00 per la frequenza scolastica e 500.00 per il trasporto con pulmino).

Per quanto riguarda i sussidi cantonali sugli stipendi dei docenti vi comunichiamo che, come previsto nel quadro del Preventivo dello Stato per il 2016, è stata proposta una riduzione pari a circa franchi 10'000.00 per sezione di scuola (SI e SE).

Come di consueto vi presentiamo l'organico dei docenti di scuola elementare e la suddivisione delle classi:

1.a elementare	doc. Veronica Dragone	17 allievi
2.a+3.a elementare	doc. Romina Kernén	22 allievi
4.a+5.a elementare	doc. Fabien Cordonier	18 allievi

Sono aggiornati in base alle necessità ed al numero di iscritti i costi relativi alla mensa per gli allievi della scuola elementare.

Preventivato in franchi 33'000.00 l'incasso delle tasse di refezione per la mensa SE, fatturato mensilmente alla tariffa, confermata dal Municipio con relativa ordinanza, in franchi 12.00 a pasto.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

Mantenuto anche per il 2016 il contributo annuo di franchi 15'000.00 alla fondazione dell'Orchestra della Svizzera Italiana. Nel mese di ottobre la Cancelleria ha distribuito i biglietti omaggio alla popolazione di Porza per i concerti d'autunno, gli stessi sono molto richiesti ed apprezzati.

Per quanto riguarda le spese per manifestazioni culturali, informiamo che il Municipio ha deciso di partecipare con un contributo finanziario puntuale, di volta in volta, a dipendenza

dell'evento proposto dalla Fondazione Lindenberg, coinvolgendo e con la collaborazione della nostra Commissione socio-culturale.

Mantenuto anche per il 2016 il preventivo di franchi 10'000.00 per la manifestazione "Scollinando" che ha riscontrato negli scorsi anni un ottimo successo di pubblico ed un generale apprezzamento.

Le altre proposte del Municipio sono in linea con quelle degli anni precedenti.

4 SANITA'

Per quanto riguarda il Contributo al consorzio Croce Verde è stata valutata una spesa complessiva di franchi 28'000.00.

Per il 2016, secondo le indicazioni ricevute dall'amministrazione, il costo pro-capite dovrebbe situarsi attorno ai franchi 18.00.

5 PREVIDENZA SOCIALE

La nuova Legge per le famiglie ha introdotto la base legale per un sistema di incentivi a favore di attività a sostegno delle famiglie.

In particolare sono in evidenza i compiti e gli oneri spettanti ai Comuni determinati dall'esercizio degli asili nido, dagli istituti per minorenni e del sostegno delle famiglie.

In quest'ottica il Municipio ha nuovamente deciso di partecipare al mantenimento di determinate strutture, sulla base di parametri che contemplano in particolar modo i fruitori domiciliati a Porza, secondo il principio dell'interesse pubblico comunale, senza che ne derivi un onere aggiuntivo, in quanto i rispettivi importi versati vengono dedotti dal costo totale fatturato dal Cantonale al Comune.

Il conto "contributi a Case per anziani" è calcolato in base alle spese fatturate dagli istituti riconosciuti in cui sono ospitati i nostri anziani e riguardano gli oneri che sono richiesti ai Comuni non consorziati per le spese d'investimento (interessi passivi e ammortamenti). Attualmente abbiamo quattro ospiti in questi istituti che ci fatturano le relative spese.

Il Contributo per anziani ospiti di istituti sarà calcolato ad un tasso del 4,76% del gettito d'imposta Cantonale 2012 oltre ad un importo di franchi 38.00 al giorno per ogni anziano ospite in istituti (per l'esercizio in corso si contano undici anziani ospiti di istituti) per un totale di franchi 550'000.00.

Il Contributo per il SACD (Servizi assistenza e cura a domicilio, dei servizi privati e degli infermieri indipendenti) 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 2,34% del gettito d'imposta Cantonale 2012 ed ammonta a franchi 200'000.00.

Il Contributo per i servizi di appoggio 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 1,02% del gettito d'imposta Cantonale 2012.

Il Contributo per il finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio, introdotto a partire dal 2013, è stato calcolato con un importo di franchi 19.36 per abitante sulla base della popolazione residente 2014. L'importo esposto al conto 558,366,01 è di franchi 31'500.00.

Queste sono posizioni che incidono notevolmente sulle finanze del nostro Comune e per le quali non abbiamo autonomia o competenza decisionale in quanto regolati dai diversi disposti di legge vigenti.

I contributi per l'assistenza sociale hanno subito un notevole incremento nel corso degli ultimi anni.

Abbiamo di conseguenza aggiornato la posta al conto "558.361.00 Quota-parte assistenza sociale" a franchi 70'000.00.

Per informazione comunichiamo che attualmente ci sono 12 persone a Porza che beneficiano di un aiuto assistenziale.

6 TRAFFICO

Aggiornata a franchi 43'000.00 la spesa prevista per l'illuminazione pubblica. L'incremento è stato valutato tenendo conto dei costi effettivi di illuminazione fatturati dall' AIL SA nel corso dell'ultima gestione; sono inoltre stati conteggiati i costi di noleggio. A questo proposito vi informiamo che a partire da gennaio 2016 tutti i nuovi lampioni che verranno posati sul nostro territorio non saranno più pagati ma bensì ci verrà fatturato un costo annuale di noleggio.

Aggiornato a franchi 96'000.00 il costo a nostro carico per il finanziamento del traffico pubblico regionale.

Questa cifra ci è stata comunicata dall'ufficio competente ed è stata calcolata in base alla nuova chiave di riparto che considera i seguenti criteri:

- la popolazione, in quanto indicatore del volume dell'utenza nei singoli Comuni,
- la qualità dell'offerta, in quanto indicatore del tipo dell'intensità del servizio di trasporto disponibile nei singoli Comuni,
- la forza finanziaria, in quanto indicatore della capacità economica dei singoli Comuni.

Il costo a carico dei Comuni comprende l'insieme delle prestazioni del trasporto pubblico regionale viaggiatori per l'anno 2016 su tutto il Cantone (linee LTV e LTP). Il Maggior onere è dovuto alla nuova offerta di trasporto su gomma del Mendrisiotto nonché ad adattamenti non sostanziali dell'offerta sulle linee ferroviarie e su gomma delle altre imprese di trasporto.

L'incasso previsto per la vendita delle carte giornaliere ammonta a franchi 14'000.00.

Le tariffe di vendita sono state modificate tramite ordinanza, approvata dal Municipio in data 17 agosto 2015. L'aumento di franchi 10.00 a carta è stato necessario in seguito agli aumenti richiesti ed applicati dalle FFS, ritenuto il principio della copertura del costo giornaliero.

7 AMBIENTE E PIANIFICAZIONE

Nel preventivo 2016 non sono segnalate importanti differenze per quanto concerne il dicastero "Ambiente e Pianificazione"

L'unica posta che fa segnare un importante incremento di spesa è il Contributo al Consorzio CDALED.

Nonostante il fabbisogno di preventivo 2016 sia rimasto invariato rispetto al preventivo 2015, la modifica dell'aliquota di prelievo, che è passata dall' 1,29% al 2,0410% ha comportato un aumento di circa franchi 70'000.00 del contributo per la gestione corrente.

A partire dal 2016 ci verrà richiesto pure il pagamento della tassa federale sui microinquinanti che comporterà, per l'insieme dei Comuni un aggravio supplementare complessivo di circa 1 milione di franchi all'anno. Questo contributo sarà calcolato con un importo di franchi 9.00 pro-capite.

Esposti i costi per i controlli degli impianti di combustione del 17° ciclo ed i relativi ricavi riguardanti le partecipazioni dei privati.

8 ECONOMIA PUBBLICA

Nessuna variazione di rilievo.

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 2016 ci si basa quindi, oltre ai dati dell'anno 2012 comunicati dalla Sezione Enti locali lo scorso mese di maggio che determinano in franchi 8'356'337.00 il gettito, alle risultanze della valutazione citata.

La situazione è di conseguenza la seguente:

2016	Cantonale	Comunale 58%
Persone fisiche	8'800'000.00	5'104'000.00
Persone giuridiche	250'000.00	145'000.00
TOTALE	9'050'000.00	5'249'000.00

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 (che è in aumento), diventa ogni anno più oneroso. Per il 2016 è stato calcolato un costo di franchi 800'000.00.

L'importo complessivo degli interessi passivi, valutato per il 2016, ammonta a franchi 45'000.00, ed è in linea con i preventivi degli scorsi anni.

Gli ammortamenti amministrativi ordinari previsti, dettagliati nell'allegata "tabella degli ammortamenti", ammontano a franchi 607'220.00 e corrispondono al **10,4%** della sostanza ammortizzabile presunta al 1° gennaio 2016.

Il Municipio ha deciso di ridurre al 10% l'aliquota di ammortamento dei beni esposti a bilancio riguardanti le opere del genio civile (valore contabile iniziale di 2'429'700.00) e le costruzioni edili (valore contabile iniziale di 1'712'400.00).

Mantenuta la cifra di franchi 140'000.00 esposta al conto "999.361.00" per la partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone.

Per le altre poste nulla di particolare da segnalare.

Con queste premesse il Municipio resta a disposizione dei Consiglieri comunali per ogni ragguaglio sui presenti conti.

Proposta per la fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2016

Criteri fissazione moltiplicatore

La proposta municipale, così come la relativa decisione del Consiglio comunale, deve tener conto del principio dell'equilibrio finanziario (art. 151 cpv.1 LOC), in particolare delle regole per il capitale proprio (art. 169 cpv.2 e 158 cpv.5), già alla base delle precedenti decisioni municipali sul moltiplicatore.

Il moltiplicatore non deve quindi essere legato automaticamente e unicamente alla copertura del fabbisogno di preventivo, ma può rimanere un vero e proprio "**moltiplicatore politico**" che tenga in debito conto anche di una certa stabilità dell'imposizione fiscale comunale.

Il tutto ruota in definitiva attorno alla valutazione del capitale proprio, che potrebbe permettere di assorbire eventuali disavanzi: e ciò tenuto conto anche del fatto che il fabbisogno di preventivo, così come la stima preventiva del gettito d'imposta cantonale base, possono divergere in modo sostanziale da quanto risulterà poi a consuntivo.

Dati finanziari e indicazioni generali

I dati fiscali e contabili non si scostano di molto dal quadro presentato per la fissazione del moltiplicatore d'imposta del 2015. I dati fiscali generali indicano una buona tenuta del gettito. Le notifiche che devono ancora essere emesse sono un numero importante e pertanto risulta difficile la valutazione in questo momento.

La positiva chiusura dei consuntivi degli ultimi anni, unitamente ai segnali di un'evoluzione altrettanto positiva del gettito fiscale per il corrente anno (stima gettito cantonale per il 2016 circa franchi 8'800'000.00 per le persone fisiche e 250'000.00 per le persone giuridiche), non fanno altro che confermare una solida tenuta del nostro gettito, considerato che è formato nella misura del 90% dalle entrate delle persone fisiche.

Il preventivo 2016 indica le informazioni e i dati più importanti con alcuni costi e oneri imputati, come pure alcuni ricavi inferiori, causati dalle solite decisioni cantonali sfavorevoli agli Enti locali (in particolare ai dicasteri educazione, previdenza sociale e traffico) come pure alcuni aumenti di partecipazioni a consorzi, con un aumento di spesa di circa franchi 200'000.00.

Le cifre del consuntivo 2015 non sono ancora complete, possiamo in ogni caso affermare che dovrebbero essere in linea con gli anni precedenti (quindi con un avanzo d'esercizio), in particolare per quanto riguarda la gestione corrente (costi e ricavi). Da valutare le eventuali sopravvenienze d'imposta.

Questa sostanziale conferma del quadro finanziario del nostro Comune ha portato il Municipio a decidere di mantenere il moltiplicatore, tra i più favorevoli del Cantone, e ciò a beneficio di tutti i nostri cittadini e pertanto la **riconferma del moltiplicatore per il 2016 nella percentuale del 58%.**

CALCOLO DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER IL PRELEVAMENTO DELL'IMPOSTA COMUNALE 2016

Uscite di preventivo 2016	Fr. 7'761'995.00
./. Entrate non fiscali	Fr. <u>1'828'150.00</u>
FABBISOGNO	Fr. 5'933'845.00
./. Imposta immobiliare	Fr. 230'000.00
./. Tassa personale (40 x 1'275)	Fr. <u>51'000.00</u>
FABBISOGNO NETTO	Fr. 5'652'845.00

Gettito base d'imposta cantonale <u>previsto 2016</u> (valutato)	Fr. 9'050'000.00
---	------------------

<u>Moltiplicatore al 58%</u>	Fr. 5'249'000.00
-------------------------------------	-------------------------

CALCOLO DEL MOLTIPLICATORE ARITMETICO PER L'ANNO 2016

Il principio per la valutazione del moltiplicatore aritmetico è il seguente:

Fabbisogno di preventivo ordinario netto (fabbisogno di preventivo dedotti gli importi riguardanti l'imposta personale e l'imposta immobiliare, moltiplicato per 100 e diviso il gettito dell'imposta cantonale base.

Fabbisogno di preventivo 2016	Fr. 5'933'845.00
./. imposta personale	Fr. 51'000.00
./. imposta immobiliare	Fr. <u>230'000.00</u>
Fabbisogno ordinario netto	Fr. 5'652'845.00

$5'652'845.00 \times 100 : 9'050'000.00 = \underline{\underline{62,46\%}}$.

Il moltiplicatore aritmetico per l'anno 2016 è del 62,46% .

Determinazione del moltiplicatore politico

La prima considerazione utile per la determinazione del moltiplicatore politico per l'anno 2016, è quella che la percentuale aritmetica è aumentata di qualche punto percentuale, rispetto a quello politico, stabilito al 58%.

In definitiva il capitale proprio del nostro Comune, che al 31 dicembre 2014 ammontava a circa 6,7 milioni di franchi, permette di assorbire eventuali disavanzi e ciò in relazione anche al fatto che il fabbisogno di preventivo, così come il gettito d'imposta cantonale base del Comune valutato, possano divergere anche in modo sostanziale da quanto risulterà poi a consuntivo.

La prudenza, la pressione fiscale di difficile valutazione e la ragionevole speranza di mantenere la stabilità delle nostre entrate, hanno convinto il Municipio a proporre il mantenimento dell'aliquota del 58%.

Tuttavia l'elemento sicuramente più importante è quello legato al programma degli investimenti e quindi alla necessità di autofinanziamento, che può essere valutato in modo adeguato con il nuovo piano finanziario. In ogni caso, tenuto conto dei crediti già votati, dei messaggi già licenziati e dei futuri interventi prospettati, ne deriva una situazione sicuramente impegnativa per le finanze future del nostro Comune, ma che non dovrebbe creare squilibri importanti rispetto alle valutazioni e previsioni del Municipio.

Evidentemente, davanti alle cifre di investimento previste, nasce la necessità di doversi garantire delle adeguate risorse proprie, attraverso l'autofinanziamento; sia a copertura degli investimenti in corso, sia per garantire il finanziamento degli investimenti futuri previsti.

E' infatti un adeguato autofinanziamento l'unico elemento che permette il contenimento e/o il rimborso dei debiti, liberando così futuri spazi di manovra e contribuendo alla riduzione degli oneri finanziari a carico della gestione corrente.

In considerazione delle indicazioni espresse e dai dati finanziari presentati, preso atto di un capitale proprio di franchi 6'724'673.38, di un debito pubblico pro-capite negativo (- franchi 709), di investimenti netti per l'anno 2015 di circa 1'500'000.00 di franchi, pagati interamente con la gestione corrente, pertanto un autofinanziamento più che positivo, l'Esecutivo decide di proporre e chiedere al Consiglio comunale la riconferma del moltiplicatore per il 2016 nella percentuale del 58%.

Vi invitiamo pertanto a voler

risolvere:

- Il preventivo 2016, conto di gestione corrente, del Comune è approvato;
- Il fabbisogno da prelevare a mezzo imposta per l'anno 2016 è fissato in

Fr. 5'933'845.00;

- Il moltiplicatore comunale per il 2016 è fissato al 58% (cinquantotto-per cento - %);
- Il Municipio è autorizzato al prelievo delle imposte comunali per l'anno 2016, moltiplicatore comunale fissato nella percentuale del 58%.

Con ossequio.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:
Franco Citterio

Il Segretario:
Walter De Vecchi

La Contabile:
Lorena Fornera Gasparetto

0 AZIENDA ACQUA POTABILE

Situazione generale

Il conto preventivo di gestione corrente dell'Azienda acqua potabile presenta una maggior entrata di franchi 11'740.00.

Le spese di gestione corrente ricalcano sostanzialmente quelle previste per il 2015.

Commento alle singole voci

Posizione 010 – Amministrazione

Nessuna modifica rispetto al preventivo 2015.

Posizione 020 – Esercizio

Nessuna modifica rispetto al preventivo 2015.

Posizione 030 – Interessi passivi e attivi

Gli interessi che l'Azienda acqua potabile versa al Comune, sono stati aggiornati sulla base dei tassi medi di mercato (1,2% su un debito complessivo di circa franchi 1'200'000.00).

Posizione 040 – Ammortamenti

Gli ammortamenti previsti, dettagliati nell'allegata "tabella degli ammortamenti" ammontano a franchi 114'260.00. Ricordiamo che per le opere di potenziamento della rete idrica viene applicato un tasso d'ammortamento del 2,5% sull'investimento iniziale.

Vi invitiamo pertanto a voler

risolvere:

- E' approvato il preventivo 2016 dell' Azienda acqua potabile che chiude con un avanzo di **Fr. 14'800.00.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:
Franco Citterio

Il Segretario:
Walter De Vecchi

La Contabile:
Lorena Fornera Gasparetto