

Al
CONSIGLIO COMUNALE

6948 P O R Z A

6948 Porza, 5 novembre 2013

**Messaggio municipale no. 12/2013 concernente i
CONTI PREVENTIVI 2014 per il Comune e l'Azienda
Acqua potabile**

Egregio Signor Presidente,
Egredi Signori Consiglieri,

il presente messaggio propone al Vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2014, che presentano le seguenti cifre:

Comune: riassunto del preventivo per l'esercizio 2014

Conto di gestione corrente

Uscite correnti	6'957'925.00
+ Ammortamenti amministrativi	519'600.00
+ Addebiti interni	30'000.00
TOTALE SPESE CORRENTI	<u>7'507'525.00</u>
Entrate correnti (senza imposte)	1'768'300.00
+ Accrediti interni	<u>30'000.00</u>
FABBISOGNO	5'709'225.00
- Imposta immobiliare	230'000.00
- Imposta personale	23'000.00
Gettito imposta comunale, MP 58% Valutato 9'050'000.00)	<u>5'249'000.00</u>
DISAVANZO D'ESERCIZIO	<u>207'225.00</u> =====

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti		3'290'000.00
- Entrate per investimenti		<u>1'120'000.00</u>
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI		2'170'000.00 =====

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		2'170'000.00
Ammortamenti amministrativi	519'600.00	
- disavanzo d'esercizio	<u>207'225.00</u>	
AUTOFINANZIAMENTO		<u>312'375.00</u>
DISAVANZO TOTALE		1'857'625.00 =====

Preventivo 2014 Preventivo 2013

AAP - gestione ordinaria

Costi	418'900.00	406'100.00
Ricavi	<u>436'600.00</u>	<u>436'600.00</u>
AVANZO	17'700.00 =====	30'500.00 =====

AAP - gestione investimenti

Entrate	210'000.00	0.00
Uscite	<u>832'000.00</u>	<u>560'000.00</u>
MAGGIOR USCITA	622'000.00 =====	560'000.00 =====

Situazione congiunturale

Grazie ad una congiuntura interna tuttora robusta, l'economia svizzera dovrebbe raggiungere nel 2013 un tasso di crescita del tutto soddisfacente pari all' 1,8%. Nella prima metà del 2013, tuttavia, non vi è ancora stata una ripresa su larga scala delle esportazioni, che negli ultimi anni si sono dimostrate molto resistenti.

Anche in questo settore si prospetta però un miglioramento, viste le progressive schiarite sul fronte della congiuntura internazionale e nell'eurozona. Per il 2014, quindi, il gruppo di esperti della Segreteria di Stato dell'economia (SECO) prevede che il PIL metterà a segno un'ulteriore crescita su base più solida, realizzando un aumento del 2,3%. Grazie a una congiuntura in fase di consolidamento, l'anno prossimo anche la disoccupazione dovrebbe segnare un'inversione di tendenza e cominciare a diminuire.

Finanze cantonali

Il Preventivo 2014 del Cantone Ticino presenta un disavanzo di gestione corrente di 125,9 milioni di franchi e un autofinanziamento positivo di 51.0 milioni di franchi. Considerato un onere netto per investimenti pari a 204.8 milioni di franchi, per il 2014 si prospetta un aumento del debito pubblico di 153.8 milioni. Il preventivo registra un aumento limitato delle spese correnti (+42.4 milioni di franchi, pari al +1.2%) e un aumento più sostenuto dei ricavi correnti (+82.1 milioni, pari al +2.5%) sul quale incidono poco o nulla i gettiti fiscali, che dovrebbero attestarsi sui livelli del 2013. Ne deriva un disavanzo d'esercizio inferiore rispetto allo scorso anno.

Con il preventivo 2014 il Consiglio di Stato chiede un sacrificio ai Comuni e al personale. Per quanto riguarda i rapporti con i Comuni, si è per esempio rinunciato a compensare integralmente gli effetti positivi sui Comuni indotti dalle misure cantonali, permettendo quindi agli stessi di limitare l'aggravio legato alla maggiore compartecipazione a determinati oneri. Rispetto al 2013, i Comuni trarranno un beneficio complessivo di 12 milioni di franchi, anche se va evidenziato che, con il preventivo 2014, la misura transitoria relativa al contributo comunale al risanamento delle finanze cantonali adottato nel 2013 diventerà strutturale attraverso un aumento duraturo della partecipazione comunale alle assicurazioni sociali.

Rileviamo per terminare che la maggior parte delle decisioni di competenza del Parlamento sono oggetto di decreti legislativi allegati al messaggio del Consiglio di Stato. In due casi, per ragioni tecniche di tempi di presentazione anticipati, sono stati elaborati degli specifici messaggi: si tratta di quello che propone l'aumento del limite minimo imponibile dell'imposta calcolata sul dispendio ("globalisti") e di quello che propone la modifica della modalità di calcolo per la determinazione della riduzione dei premi di cassa malattia.

Conti comunali

Per il 2014 il Comune di Porza prevede un totale di spese correnti pari a 7.5 milioni di franchi (+0.2 milioni rispetto al Preventivo 2013) e un fabbisogno d'imposta di 5.7 milioni che, salvo imprevisti, potrà essere finanziato mantenendo un moltiplicatore al 58%, grazie ad un gettito fiscale in buona tenuta. Infatti, in base al più recente accertamento del gettito d'imposta cantonale, la valutazione per il 2014 (persone fisiche, persone giuridiche e imposte alla fonte) dovrebbe attestarsi attorno ai 9 milioni di franchi.

Se sul fronte delle entrate le notizie sono positive, meno rosee si presentano le previsioni sulle uscite. Come accennato sopra e come spiegato nel dettaglio nelle pagine che seguono, il continuo riversamento di oneri da parte del Cantone verso i Comuni determina un inarrestabile aumento delle spese correnti. Queste riguardano in special modo le assicurazioni sociali e la compensazione finanziaria intercomunale. In questi casi l'importante aumento dei contributi è principalmente riconducibile alla crescita del gettito d'imposta del nostro Comune.

Per quel che riguarda la situazione patrimoniale, i recenti e ripetuti utili d'esercizio annuali hanno condotto ad un capitale proprio di oltre 6 milioni di franchi. La struttura finanziaria è quindi ottima e garantisce la disponibilità di cospicue riserve. Questo rappresenta il miglior viatico per un piano d'investimenti impegnativo che il Municipio di Porza prevede per i prossimi anni. Per il 2014 si prevedono investimenti in beni amministrativi pari a 3.3 milioni di franchi, secondo progetti che sono ora sottoposti al Consiglio comunale (interventi di manutenzione straordinaria e per la sicurezza degli stabili comunali, moderazione del traffico su Via Tesserete e nel nucleo, ecc.). Di riflesso, gli ammortamenti sulla sostanza peseranno sulla gestione in una misura accresciuta rispetto agli ultimi anni.

Nelle note che seguono trovate altre considerazioni generali concernenti i conti preventivi 2014 nonché i dettagli relativi ai singoli dicasteri.

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.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Dal riassunto di preventivo pubblicato alla pagina 5 delle tabelle ricapitolative si evidenzia un totale di spese correnti di franchi 7'507'525.00, in parte assorbite dalle entrate correnti di franchi 1'798'300.00, e che danno origine ad un fabbisogno d'imposta di franchi **5'709'225.00**.

Il fabbisogno del preventivo 2014 presenta un incremento, rispetto al preventivo 2013, di franchi 365'400.00 (+ 6,84%). Questo incremento è il risultato di un previsto aumento dei costi (+ 2,13%) e di una diminuzione dei ricavi (- 10,41%) ed è influenzato dai seguenti fattori:

1. Educazione: diminuzione dei ricavi di franchi 50'000.00 circa per la riduzione prevista al conto "Sussidi dal cantone per stipendi docenti";
2. Previdenza sociale: con un aumento di costi di circa franchi 30'000.00 per il contributo alle case anziani, SACD e servizi di appoggio;
3. Traffico: incremento di circa franchi 50'000.00 per i costi relativi al finanziamento dei trasporti pubblici;
4. Finanze: contributo di livellamento potenzialità fiscale e perequazione finanziaria, con l'elevato maggior onere di franchi 130'000, rendono il capitolo "Finanze" il più soggetto a modifiche rispetto all'anno precedente.

Come si evince l'aumento dei costi è dovuto ad un "ribaltamento" da parte del Cantone. La valutazione del gettito 2014 è frutto di un susseguirsi di dati stimati, in quanto l'ultimo dato accertato riguarda il gettito del 2010, basato anch'esso, su una stima per le tassazioni ancora mancanti.

I parametri usati per la valutazione del gettito fiscale 2014 sono riassunti nello specchio sottostante.

Persone fisiche

- Base dati consolidata: accertamento del gettito 2010;
- Valutazione gettito 2011: previsto un aumento del 4,3% in seguito all'arrivo di alcuni contribuenti;
- Valutazione gettito 2012: previsto un incremento dello 0,6%;
- Valutazione gettito 2013: previsto un aumento pari all'1% oltre agli effettivi arrivi di nuovi contribuenti;
- Valutazione gettito 2014: previsto un aumento pari all'1%.

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 2014.

Accertato dal Cantone				Valutato			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Persone fisiche	7'206'032	7'684'054	8'234'042	8'107'000	8'159'000	8'741'000	8'828'400
Pers. giuridiche	230'512	254'925	309'973	329'000	300'000	300'000	300'000
<i>TOTALE</i>	<i>7'436'544</i>	<i>7'938'979</i>	<i>8'544'015</i>	<i>8'436'000</i>	<i>8'459'000</i>	<i>9'041'000</i>	<i>9'128'400</i>

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 2014 sono:

- totale delle spese correnti: fr. 7,5 mio (fr. 7,3 mio nel preventivo 2013: + 2,7%)
- totale dei ricavi correnti: fr. 1,8 mio (fr. 2 mio nel preventivo 2013: -10%)
- fabbisogno d'imposta di fr. 5,7 mio (fr. 5,3 mio nel preventivo 2013: + 7,6%)
- onere netto per investimenti amministrativi previsti: fr. 2,1 mio
- autofinanziamento di fr. 312'375.00.

Complessivamente la struttura finanziaria del nostro Comune permane molto buona; la disponibilità di un capitale proprio a fine 2012 di oltre 6 milioni di franchi, che corrisponde al 80% del totale delle spese preventivate e al 105% circa del fabbisogno di preventivo 2014, garantisce una cospicua riserva in caso di future perdite (disavanzi).

Di seguito presentiamo un tabella di confronto per la quantificazione a preventivo 2014 e 2013 dei contributi dovuti dal nostro Comune a Consorzi Cantionali, comunali ed ad economia mista:

	<u>Preventivo 2014</u>	<u>Preventivo 2013</u>
<i><u>Contributi al Cantone:</u></i>		
partecipazione comun. alle spese AVS/AI e CM	860'000.00	850'000.00
fondi di livellamento e compensa- zione intercomunale	775'000.00	660'000.00
assistenza sociale	18'000.00	15'000.00
attività di sostegno secondo la legge per le famiglie	48'000.00	53'000.00
per la Comunità tariffale ed il traffico pubblico regionale	<u>162'500.00</u>	<u>125'000.00</u>
	1'863'500.00	1'703'000.00
<i><u>Contributi a Comuni e Consorzi</u></i>		
Contributi anziani ospiti in istituti, SACD e Servizi di appoggio	899'000.00	875'000.00
Contributi a Consorzi (Pompieri, PCi, Croce Verde, CDALED, Basso Vedeggio, Valle del Cassarate, Sistemazione Vedeggio)	<u>245'900.00</u>	<u>240'600.00</u>
	1'144'900.00	1'115'600.00
Per un totale complessivo	3'008'400.00	2'818'600.00

In questi casi l'importante aumento di circa franchi 200'000.00 è principalmente riconducibile all'incremento dei costi legati alla compensazione finanziaria ed all'aumento delle percentuali di prelievo introdotte dal Cantone quali misure di risanamento per i conti cantonali 2014.

Confronto 2013/2014 dei costi per genere di conto

Prima di passare in rassegna il dettaglio del preventivo 2014 per singolo conto, procediamo ad un confronto dei costi per genere di conto (gruppo) con il preventivo 2013. La tabella seguente evidenzia le differenze rispetto al preventivo dell'anno precedente e il valore percentuale di aumento o diminuzione.

	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Differenze %
SPESE PER IL PERSONALE . Differenza %	1'978'900.00	2'034'400.00	- 55'500.00 - 2,73%
SPESE X BENI E SERVIZI . Differenza %	1'195'600.00	1'164'800.00	+ 30'800.00 + 2,64%
INTERESSI PASSIVI . Differenza %	90'000.00	86'000.00	+ 4'000.00 + 4,65%
AMMORTAMENTI . Differenza	650'500.00	651'300.00	- 800.00 - 012%
RIMB. A ENTI PUBBLICI . Differenza	605'600.00	600'200.00	+ 5'400.00 + 0,90%
CONTRIBUTI PROPRI . Differenza	2'936'925.00	2'764'425.00	+ 172'500.00 + 6,24%
VERS. A FINANZ. SPECIALI . Differenza	20'000.00	20'000.00	0.00
ADDEBITI INTERNI . Differenza	30'000.00	30'000.00	0.00

30 SPESE PER IL PERSONALE

Diminuzione di CHF 55'500.00 / 2,73%

La diminuzione più importante concernente il preventivo 2014 delle spese per il personale è stato registrato nel dicastero "Educazione", in particolare per il servizio di scuola elementare.

A partire dall'anno scolastico in corso (2013/2014), vista la diminuzione del numero di bambini iscritti alla nostra SE, non ci è più stata concessa la quarta sezione. Oltre alla riduzione della spesa preventivata per gli stipendi delle docenti titolari, troviamo pure una diminuzione dei preventivi riguardanti le nostre quote per gli stipendi e gli oneri sociali dei docenti delle materie speciali (attività creative, educazione fisica, educazione musicale e sostegno pedagogico).

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

Le spese relative alla Cassa Pensione dei docenti sono state adeguate e calcolate con la nuova aliquota, a carico del datore di lavoro, del 17,6%.

31 SPESE PER BENI E SERVIZI

Aumento di CHF 30'800.00 / 2,64%

Questo gruppo riguarda le spese per acquisto materiale vario, manutenzioni, assicurazioni e le consulenze. Aumentati i preventivi riguardanti le spese di riscaldamento (in particolare per quanto riguarda la fornitura di olio combustibile) in funzione dell'aumento del costo. Sono inoltre state inserite le spese relative alla manutenzione del nuovo magazzino comunale di Via Risciago. Segnaliamo inoltre un incremento di spesa di CHF 15'000.00 per il finanziamento del traffico pubblico regionale.

32 INTERESSI PASSIVI

Aumento di CHF 4'000.00 / 4,65%

Gestione della liquidità e andamento dei tassi d'interesse ci permettono di contenere questi costi. Si prevede comunque di richiedere nel corso della gestione 2014, in considerazione degli investimenti previsti, un nuovo anticipo di 1'000'000.00 di franchi.

33 AMMORTAMENTI

Diminuzione di CHF 800.00 / 0,12%

Viste le misure di contenimento dei costi proposte dal Cantone nei preventivi 2013 e 2014 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 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 del 10% da alcuni anni, la percentuale di ammortamenti amministrativi per il 2014 ammonta al 12,7%.

35 RIMBORSI A ENTI PUBBLICI

Aumento di CHF 5'400.00 / 0,90%

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 l'incremento è principalmente da ricondurre alla maggiore uscita preventivata per la polizia intercomunale Ceresio Nord. Questo aumento è dovuto alla necessità di assumere alcuni nuovi agenti.

36 CONTRIBUTI PROPRI

Aumento di CHF 172'500.00 / 6,24%

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

Il conto stipendi al personale fisso (002.301.01) non prevede rincari; ciò vale per tutti i conti 301 e 302 dei diversi dicasteri.

Sono stati adeguati gli onorari per i membri del Municipio, nonché le diarie per missione e funzioni straordinarie autorizzate per i membri del Municipio, delle commissioni e delle delegazioni, come previsto dal nuovo Regolamento comunale e sulla base dell'effettiva incidenza registrata nel 2012.

Ridotta a franchi 28'000.00 la spesa relativa al servizio cantonale per l'incasso delle imposte comunali. Con l'introduzione della nuova applicazione informatica che permette alle cancellerie di stampare e ritirare i vari documenti e le relative liste, non viene più considerata la spesa per la stampa e l'invio dei documenti.

Le altre poste sono il linea con il preventivo 2013.

1 SICUREZZA PUBBLICA

COSTI

La spesa complessiva valutata per la Polizia intercomunale Ceresio Nord di franchi 250'000.00 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. Le multe sono incassate direttamente dalla Polizia Ceresio Nord e vanno in deduzione dei costi totali.

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.

2 EDUCAZIONE

Scuola dell'infanzia

COSTI

Gli stipendi docenti scuola dell'infanzia sono stati aggiornati con gli scatti di anzianità.

RICAVI

Come per gli scorsi anni scolastici, la terza sezione è sempre occupata dagli allievi di Comano sulla base di una convenzione stipulata tempo fa.

Scuola elementare

COSTI

Il totale di spesa riguardante gli stipendi docenti di scuola elementare fa registrare una diminuzione di franchi 47'500.00, come già spiegato in precedenza a partire dall'anno scolastico 2013/2014, vista la diminuzione del numero di bambini iscritti alla scuola elementare, ci sono state concesse unicamente tre sezioni di SE. Fino alla fine di agosto 2014 sarà ancora presente in sede, in qualità di docente di appoggio, la docente Romina Kernen; di conseguenza la diminuzione più consistente si potrà notare con i conti del 2015.

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

1.a+2.a elementare	doc. Valentina Brenna	20 allievi
3.a+4.a elementare	doc. Augusta Sampietro	21 allievi
5.a elementare	doc. Alessandra Jaccard	14 allievi

Sono aggiornati in base alle necessità ed al numero di iscritti i costi relativi alla mensa per gli allievi della scuola elementare. Anche per l'anno scolastico 2013/2014 tale servizio è apprezzato dalle famiglie di Porza e registra un incremento delle iscrizioni rispetto agli scorsi anni.

Ridotta a franchi 15'000.00 la spesa preventivata per la frequenza scuole in altri Comuni, in particolare vedi convenzione con la Città di Lugano per l'Istituto scolastico della Gerra, nostri residenti alla frazione della Resega. Attualmente risultano unicamente due bambini domiciliati a Porza iscritti presso altre scuole elementari.

RICAVI

Preventivato in franchi 40'000.00 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.

Ancora ridotto l'incasso riguardante il sussidio cantonale stipendi docenti a franchi 85'000.00. Per il 2014 si prevede un'ulteriore diminuzione di circa il 5% rispetto al contributo forfettario annuo concesso per il 2013.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

COSTI

Mantenuto anche per il 2014 il contributo annuo di franchi 15'000.00 alla fondazione dell'Orchestra della Svizzera Italiana. Proprio in questi giorni la cancelleria sta distribuendo 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.

Il Municipio ha deciso di aderire ancora alla proposta per l'utilizzo privilegiato da parte dei nostri cittadini del centro sportivo Valgersa (conto 334,317,00). Ai nostri cittadini sono concessi sconti e riduzioni, per queste agevolazioni è stato stabilito un contributo forfettario di franchi 2.00 per abitante.

E' stata inoltre introdotta, a partire dal 5 luglio 2013, la nuova ordinanza municipale per il sussidio delle entrate alla piscina di Tesserete. Anche in questo caso i rimborsi ai nostri cittadini vengono registrati nel conto citato in precedenza.

Mantenuto anche per il 2013 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.

Aggiornata a franchi 30'000.00 la posta riguardante i "Contributi ad associazioni sportive e ricreative". Come già spiegato nel messaggio dei conti consuntivi 2012, a seguito della promozione del FC Porza in seconda lega, il nostro campo di Tavesio non è più giudicato conforme dalla lega, in particolare per quanto riguarda le misure minime e la distanza di sicurezza tra le linee laterali e gli elementi costruttivi (recinzioni, gradinate, muri, ecc..). Contenute in questo conto sono anche le spese relative all'affitto dei campi di Cornaredo.

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

RICAVI

Nulla da segnalare.

4 SANITA'

COSTI

Per quanto riguarda il Contributo al consorzio Croce Verde è stata valutata una spesa complessiva di franchi 30'000.00.

Per il 2014, secondo le indicazioni ricevute dall'amministrazione, il costo pro-capite dovrebbe situarsi attorno ai franchi 19.95.

RICAVI

Nulla da segnalare.

5 PREVIDENZA SOCIALE

COSTI

Il contributo CM/AVS/AI/PG, di franchi 860'000.00, viene prelevato al tasso del 10,75% (in precedenza del 9%) sul gettito e di conseguenza segue il suo sviluppo (aumento), l'incremento rispetto al preventivo 2013 è di ben franchi 100'000.00.

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 sette ospiti in questi istituti che ci fatturano le relative spese.

Attualmente sono complessivamente 14 gli anziani di Porza ospitati nelle seguenti case per anziani:

3 anziani sono ospiti di "Villa Santa Maria di Savosa"

2 anziani sono ospiti della "Casa dei ciechi a Lugano"

1 anziano è ospite della "Residenza Paradiso"

1 anziano è ospite della "Casa Girasole di Massagno"

1 anziano è ospite del "Centro la Piazzetta di Lugano"

1 anziano è ospite della "Casa anziani Bianca Maria di Cadro"

1 anziano è ospite della "Fondazione Cà Rezzonico a Lugano"

1 anziano è ospite della "Pensione Sole di Torricella"

1 anziano è ospite della "Casa di riposo di Castel S. Pietro"

1 anziano è ospite della "Casa S.Giuseppe di Tesserete"

1 anziano è ospite della "Casa anziani Alto Vedeggio di Mezzovico"

I rappresentanti di Cantone e Comuni si sono incontrati nel corso del mese di settembre scorso (Piattaforma Cantone-Comuni) per discutere le proposte del Consiglio di Stato per il contributo dei Comuni al risanamento dei conti cantonali.

Il decreto legislativo per la partecipazione finanziaria dei Comuni al risanamento finanziario del Cantone per l'anno 2013 non viene più riproposto nel 2014 (conto 550,361,04).

In sostituzione al contributo citato sono state proposte le seguenti misure:

- Aumento della partecipazione dei Comuni ai costi delle assicurazioni sociali (0.50% deboli, 1,35% medi e 1.75% forti – vedi Porza) sul gettito cantonale di riferimento;
- Aumento partecipazione dei Comuni ai costi del trasporto pubblico (dal 25% al 30% nel 2014 e al 35% a partire dal 2015);
- Aumento della partecipazione dei Comuni ai costi dell'assistenza (dal 25% al 30%);
- Riduzione dei contributi cantonali al finanziamento delle scuole comunali.

Il Contributo per anziani ospiti di istituti sarà calcolato ad un tasso del 4,81% del gettito d'imposta Cantonale 2010 oltre ad un importo di franchi 37.00 al giorno per ogni anziano ospite in istituti (per l'esercizio in corso si contano quattordici anziani ospiti di istituti) per un totale di franchi 575'000.00.

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 2,65% del gettito d'imposta Cantonale 2010 ed ammonta a franchi 215'000.00.

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 2010.

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 17.55 per abitante sulla base della popolazione 2011. L'importo esposto al conto 558,366,01 è di franchi 27'000.00.

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 sono confermati a livelli stabili non potendo finora prevedere le nuove richieste che potrebbero scaturire dalla modifica della Legge federale sulla disoccupazione.

Abbiamo di conseguenza aggiornato la posta al conto "558,361,00 Quota-parte assistenza sociale" a franchi 18'000.00, in base all'aumento previsto del 5%.

RICAVI

Nulla di particolare da segnalare.

6 TRAFFICO

COSTI

Inserite a preventivo le spese per l'illuminazione e la manutenzione del nuovo magazzino di Via Risciago.

Aggiornata a franchi 90'000.00 la spesa prevista per il finanziamento del traffico pubblico regionale con l'aumento del 5% citato nell'introduzione.

Invariata, rispetto al preventivo 2013, la nuova voce di spesa "Finanziamento percorsi ciclabili" con un preventivo di franchi 13'000.00.

Mantenuta a franchi 10'000.00 la spesa per il contributo da versare agli acquirenti di una bicicletta elettrica. Per informazione comunichiamo che nel corso dell'anno sono stati versati sussidi a 5 cittadini di Porza.

RICAVI

Nulla da segnalare.

7 AMBIENTE E PIANIFICAZIONE

COSTI

Nel preventivo 2014 non sono segnalate importanti differenze per quanto concerne il Consorzio per la Depurazione acque di Lugano e Dintorni (CDALED), così come per l'eliminazione dei rifiuti che include i costi per la raccolta eseguita da una ditta appaltante e quelli dell'eliminazione da parte dell'Ente di smaltimento, che fattura la tariffa di franchi 170.00 per tonnellata + IVA.

Immutato il contributo da versare all'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese; il costo di gestione valutato ammonta a franchi 6'000.00 e corrisponde ad un importo di franchi 4.00 per abitante.

8 ECONOMIA PUBBLICA

Nulla di particolare da segnalare.

9 FINANZE

COSTI

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 2014 ci si basa quindi, oltre ai dati dell'anno 2010 comunicati dalla Sezione Enti locali lo scorso mese di maggio che determinano in franchi 7'938'552.00 il gettito, alle risultanze della valutazione citata.

La situazione è di conseguenza la seguente:

2014	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. Già è stato intimato il contributo di livellamento per l'esercizio 2013 pari a franchi 710'355.00.

L'importo complessivo degli interessi passivi, valutato per il 2014, ammonta a franchi 50'000.00, ed è in linea con i preventivi degli scorsi anni.

Gli ammortamenti amministrativi ordinari previsti, dettagliati nell'allegata "tabella degli ammortamenti", ammontano a franchi 519'600.00 e corrispondono al **12,7%** della sostanza ammortizzabile presunta al 1° gennaio 2014. Percentualmente il tasso d'ammortamento 2014 è elevato rispetto all' 8% fissato dalla LOC.

RICAVI

Visto l'incremento più contenuto del gettito cantonale e le sopravvenienze registrate negli scorsi anni il Municipio ha deciso di ridurre la cifra preventivata per le sopravvenienze d'imposta a 200'000.00 franchi, (preventivo 2013 – fr. 500'000.--).

Per le altre poste nulla di particolare da segnalare.

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

Proposta per la fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2014

Premessa

La competenza di decidere sul moltiplicatore è definitivamente attribuita al Consiglio comunale, che di regola lo fissa – a maggioranza semplice – con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui il moltiplicatore si riferisce, **ma al più tardi entro il 31 maggio (art. 162 cpv. 1 e 2 LOC).**

In ordine

La decisione del Legislativo sul moltiplicatore sarà immediatamente esecutiva (art. 2 cpv.5 DL). Un eventuale ricorso al Consiglio di Stato contro la medesima è quindi sprovvisto dell'effetto sospensivo.

Alla commissione della gestione, rispettivamente ai singoli Consiglieri comunali, è data facoltà di formulare, in sede di esame del messaggio municipale, una proposta alternativa di moltiplicatore (controproposta, emendamento) rispetto a quella del messaggio municipale.

Nel primo caso (**Commissione della gestione**), il rapporto commissionale può proporre, motivandola avuto riguardo degli interessi finanziari del Comune, un'alternativa senza limiti di sorta.

Al **singolo Consigliere comunale** è per contro data facoltà di portare emendamenti alla proposta del messaggio municipale, poste le seguenti condizioni cumulative (art. 162 cpv. 3 LOC):

- la proposta alternativa non può scostarsi da quella municipale di **+/- (più/meno) 5 punti**;
- la proposta va comunicata al Municipio, alla Commissione della gestione e al Presidente del Legislativo **almeno 10 giorni prima della seduta** del Consiglio comunale. La **Commissione della gestione** si esprimerà con un breve rapporto sulla stessa.

Il moltiplicatore d'imposta non potrà invece in ogni caso essere oggetto di proposta di mozione (**art. 67 cpv.1 LOC**) e, **nemmeno potrà essere oggetto di iniziativa ai sensi dell'art. 76 e segg. LOC.**

Criteria 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 2013. I dati fiscali per il 2010, emesse circa il 90% delle notifiche che corrispondono al 75% del totale dell'imposta da incassare (si precisa che il rimanente 10% corrisponde al 25% dell'imposta, casi più importanti), indicano una buona tenuta del gettito. Per il 2011 le notifiche da emettere sono nell'ordine del 18% circa che corrispondono al 40% circa dell'imposta da incassare, mentre per il 2012 siamo in possesso solamente del 47% delle notifiche per le persone fisiche, risulta pertanto 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 2014 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 2014 indica le informazioni e i dati più importanti, in particolare gli investimenti previsti, ma anche gli ulteriori oneri che il Cantone ha deciso di ribaltare ai Comuni (in particolare al dicastero "Previdenza sociale") con un aumento di spesa di circa franchi 180'000.00.

Le cifre del consuntivo 2013 non sono ancora complete, possiamo in ogni caso affermare che dovrebbero essere in linea con gli anni precedenti, 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 2014 nella percentuale del 58%.**

CALCOLO DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER IL PRELEVAMENTO DELL'IMPOSTA COMUNALE 2014

Uscite di preventivo 2014	Fr. 7'507'525.00
./. Entrate non fiscali	Fr. <u>1'798'300.00</u>
FABBISOGNO	Fr. 5'709'225.00
./. Imposta immobiliare	Fr. 230'000.00
./. Tassa personale (20x1'050)	Fr. <u>23'000.00</u>
FABBISOGNO NETTO	Fr. 5'456'225.00

Gettito base d'imposta cantonale previsto 2014
(valutato)

Fr. 9'0500'000.00

Moltiplicatore al 58%

Fr. 5'249'000.00

CALCOLO DEL MOLTIPLICATORE ARITMETICO PER L'ANNO 2014

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 2014	Fr. 5'709'225.00
./i. imposta personale	Fr. 23'000.00
./i. imposta immobiliare	Fr. <u>230'000.00</u>
Fabbisogno ordinario netto	Fr. 5'456'225.00

$5'456'225.00 \times 100 : 9'050'000.00 = \mathbf{60,29\%}$.

Il moltiplicatore aritmetico per l'anno 2014 è del 60,29% .

Determinazione del moltiplicatore politico

La prima considerazione utile per la determinazione del moltiplicatore politico per l'anno 2014, è quella che la percentuale aritmetica conferma, o quasi, quello politico, stabilito al 58%. Ricordiamo che il moltiplicatore non deve essere legato automaticamente alla copertura del fabbisogno di preventivo, ma può rimanere un vero e proprio "moltiplicatore politico" che tiene in considerazione anche una certa stabilità dell'imposizione fiscale. In definitiva il capitale proprio del nostro Comune, che al 31 dicembre 2012 ammontava a franchi 6'000'145.62, 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.

Evidentemente, davanti alle cifre di investimento previste, nasce la necessità di doversi garantire delle adeguate risorse proprie, attraverso l'autofinanziamento; sia a coperture 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 esposte e dai dati finanziari presentati, preso atto di un capitale proprio di (fr.6'000'145'062), di un debito pubblico pro-capite negativo, di investimenti per l'anno 2013 di (ca.fr.1'600'000.--) 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 2014 nella percentuale del 58%.**

Vi invitiamo pertanto a voler

risolvere:

- Il preventivo 2014, conto di gestione corrente, del Comune è approvato;
- Il fabbisogno da prelevare a mezzo imposta per l'anno 2014 è fissato in

Fr. 5'709'225.00;

- Il moltiplicatore comunale per il 2014 è fissato al 58% (cinquantotto-per cento - %);
- Il Municipio è autorizzato al prelievo delle imposte comunali per l'anno 2014, moltiplicatore comunale fissato nella percentuale del 58%.

Con ossequio.

0 AZIENDA ACQUA POTABILE

Situazione generale

Il conto preventivo di gestione corrente dell'Azienda acqua potabile presenta una maggior entrata di franchi 17'700.00.

Per quanto concerne le spese correnti intendiamo confermare il trend di contenimento delle stesse, come peraltro già indicato nei preventivi precedenti. Le spese di esercizio ricalcano sostanzialmente quelle previste per il 2013.

Commento alle singole voci

Posizione 010 – Amministrazione

Nessuna modifica rispetto al preventivo 2013.

Posizione 020 – Esercizio

Aggiornata la spesa preventivata per la "tassa di base annuale" a franchi 28.000.00. Come già spiegato durante la presentazione dei conti consuntivi 2012, l'AIL SA ha applicato il contratto di fornitura vigente, con relativa tassa di base, anche per il nuovo punto di approvvigionamento recentemente creato nella zona "Orti" che serve il nuovo quartiere di Cornaredo (NQC).

Nel conto "020,314,02 Manutenzione serbatoio" è stata valutata la spesa annua di franchi 5'000.00 per il contratto di manutenzione del nuovo impianto del serbatoio di San Rocco. Lo stesso comprende un'ispezione periodica e gli eventuali interventi di riparazione necessari.

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 (1,5% 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 106'900.00. 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

r i s o l v e r e:

- E' approvato il preventivo 2014 dell' Azienda acqua potabile che chiude con un avanzo di **Fr. 17'700.00.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO:

Il Sindaco:
Franco Citterio

Il Segretario:
Walter De Vecchi

La Contabile:
Lorena Fornera Gasparetto