

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 7/2012

Magadino, 12 novembre 2012

Risoluzione municipale no. 1404

Approvazione dei conti preventivi 2013, del Comune di Gambarogno e adozione del moltiplicatore d'imposta 2013

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, Egregi signori Consiglieri comunali,

il preventivo 2013 è il terzo del nuovo Comune di Gambarogno "post aggregazione" e il primo della nuova Legislatura 2012-2016. Se nel 2010 il preventivo era stato una semplice somma delle esigenze e dei preventivi dei Comuni aggregati, oggi - per l'allestimento dei conti preventivi 2013 - si è potuto considerare i risultati del consuntivo 2011, del preconsuntivo 2012. Si è pure tenuto conto delle varie indicazioni contenute nel Messaggio del Consiglio di Stato sui conti preventivi 2013 del Cantone, per la parte riguardante i Comuni, garantendo così un maggior grado di precisione nella stima dei costi e dei ricavi.

Globalmente, le uscite si mantengono sugli stessi livelli di quelle contabilizzate nel consuntivo 2011, a ca. 23.3 MIO di franchi. I ricavi sono stati stimati in un importo di poco inferiore a 24 MIO, perfettamente in linea con i dati di consuntivo 2011 e le previsioni di gettito contenute nel Piano finanziario.

Con un moltiplicatore d'imposta all'85%, si riesce a presentare una situazione di buon equilibrio, con copertura dei costi stimati in CHF 23'293'865.00 e un avanzo d'esercizio di CHF 663'235.00.

VARIAZIONI DI SPESE E RICAVI RISPETTO AL PREVENTIVO 2012

Per un primo raffronto fra i conti preventivi 2012 e 2013 riteniamo interessante mostrare la ricapitolazione per genere di conto, che permette di evidenziare il buon equilibrio globale, ma anche le variazioni di costi e ricavi, indipendentemente dal dicastero o dalle singole posizioni a cui fanno riferimento.

SPESE CORRENTI

| | Preventivo 2013 | Preventivo 2012 | Variazioni |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 3 | 23'293'865.00 | 22'674'485.00 | 619'380.00 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 7'043'255.00 | 7'112'620.00 | -69'365.00 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 4'893'810.00 | 4'872'065.00 | 21'745.00 |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 830'000.00 | 815'000.00 | 15'000.00 |
| 33 AMMORTAMENTI | 3'990'800.00 | 3'686'000.00 | 304'800.00 |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 1'065'200.00 | 1'038'600.00 | 26'600.00 |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 3'625'800.00 | 3'533'200.00 | 92'600.00 |
| 38 FINANZIAMENTI SPECIALI | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 1'785'000.00 | 1'557'000.00 | 228'000.00 |

Come si può osservare dai totali generali dei costi, il preventivo 2013 si attesta sugli stessi livelli del 2012. Il dettaglio delle singole categorie è desumibile nell'allegato "preventivo per genere di conto", parte integrante del presente Messaggio.

Di seguito commentiamo unicamente le posizioni che hanno subito le maggiori variazioni.

SPESE PER IL PERSONALE

Nel complesso, rispetto al preventivo 2012, vi è una lieve diminuzione pari a CHF 69'365.00, già considerando i seguenti elementi:

- scatti annuali previsti dal ROD;
- carovita 0.5% (ancora da confermare);
- indennità per picchetti;
- riserva per ev. impiego di avventizi;
- riserva per ev. pagamento di ore straordinarie non compensabili in tempo libero o vacanza.

Contributi e risanamento della Cassa pensioni dello Stato

Per il contributo dovuto alla Cassa pensione dello Stato (limitatamente ai dipendenti affiliati ancora presso questo istituto) è stato calcolato un aumento dei costi a carico del datore di lavoro del 2%, relativo al risanamento della Cassa Pensione, così come recentemente deciso dal Gran Consiglio ticinese.

Inoltre, è pure pendente un ricorso del Comune dinnanzi al Tribunale federale per la vertenza relativa alla fuoriuscita dalla Cassa di una parte dei dipendenti.

Pensionamenti, dimissioni e nuove assunzioni 2013

Un docente titolare SE è stato pensionato il 31.08.2012. In considerazione della soppressione di una sezione di SE, grazie ad alcuni spostamenti di docenti all'interno dell'Istituto scolastico, non si è dovuto procedere a nuove assunzioni o soppressioni di funzione.

A partire dal prossimo anno scolastico 2013/2014, in considerazione delle previsioni e dell'andamento demografico, potrebbero esserci i presupposti per l'aumento di una sezione di scuola dell'infanzia a Contone. Non avendo ancora nessun dato certo, nel preventivo 2013 non è stato inserito alcun costo.

Un tecnico comunale, impiegato al 50%, ha dato le dimissioni e cesserà il suo rapporto di lavoro il prossimo 31.12.2012. Il Municipio, per razionalizzare la continuità di lavoro e meglio seguire gli investimenti per opere pubbliche, ha deciso di indire un concorso per l'assunzione di un nuovo tecnico al 100%. A preventivo è stata adattata la relativa cifra (660.301.01).

Nel mese di gennaio 2013 andrà pure in pensione un operaio addetto al servizio approvvigionamento idrico che sarà sostituito con un trasferimento interno. Di conseguenza, in sostituzione di quest'ultimo, è stato indetto un concorso per l'assunzione di un nuovo operaio per il territorio, a tempo pieno.

Il Municipio ha pure deciso di incaricare temporaneamente, fino alla fine dell'anno scolastico 2012/2013, un'ulteriore persona di servizio presso la mensa scolastica di Vira, per 20 ore settimanali (224.301.02). Si valuterà in seguito se prolungare questo incarico a dipendenza del numero di allievi che frequenteranno in futuro la mensa di Vira.

Si rende attenti che la cifra inserita a preventivo per la cuoca della mensa di Vira (224.301.01) è comprensiva pure delle ore di pulizia del centro scolastico che la cuoca effettuata durante i periodi di chiusura della mensa.

INTERESSI PASSIVI

I costi per interessi passivi si sono ulteriormente compressi grazie ai tassi estremamente bassi, ai minimi storici (ca. 0.5% su base LIBOR a 3 mesi). Il contenuto aumento rispetto al preventivo 2012, di CHF 15'000.00, è legato al fatto che nella posizione sono ora comprese le spese per le quattro opzioni SWAP, sottoscritte su un totale di 26 MIO di franchi, quale assicurazione a lungo termine su possibili aumenti dei tassi d'interesse. Si sta valutando una ulteriore opzione su 7 MIO di CHF in modo di aver assicurato a lunga scadenza almeno il 60% del debito pubblico.

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

I tassi di ammortamento applicati sono gli stessi dell'anno 2012 e sono esposti nella tabella riportata a pagina 6.

CONTRIBUTI PROPRI

In assenza di decisioni da parte del Gran Consiglio ticinese, in merito al riparto degli oneri sociali, non sono stati considerati nel preventivo i possibili aumenti relativi

alla quota a carico dei Comuni di ca. 20 MIO di franchi. I maggiori costi per il nostro Comune, a dipendenza del sistema di calcolo che sarà adottato (sulla scorta della forza finanziaria o con un importo pro capite fisso), potrebbe ammontare a ca. CHF 300'000.00.

ADDEBITI INTERNI

Questi addebiti sono riferiti soprattutto al servizio di approvvigionamento idrico al quale vengono addebitati i costi relativi agli stipendi per prestazioni eseguite dall'Amministrazione, dall'UTC e dagli operai.

Vi sono pure degli addebiti/accrediti per il servizio rifiuti.

RICAVI CORRENTI

| | Preventivo 2013 | Preventivo 2012 | Variazioni |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 4 | 12'373'300.00 | 12'128'320.00 | 244'980.00 |
| 40 IMPOSTE | 1'023'000.00 | 1'000'000.00 | 23'000.00 |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 1'111'500.00 | 1'061'000.00 | 50'500.00 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 877'100.00 | 910'760.00 | -33'660.00 |
| 43 RICAVI VENDITE, TASSE E MULTE | 5'624'150.00 | 5'661'360.00 | -37'210.00 |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 722'500.00 | 667'500.00 | 55'000.00 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 168'850.00 | 142'500.00 | 26'350.00 |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 1'061'200.00 | 1'128'200.00 | -67'000.00 |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 1'785'000.00 | 1'557'000.00 | 228'000.00 |

IMPOSTE

L'importo indicato in CHF 1'023'000.00 è relativo unicamente alle imposte alla fonte, alle sopravvenienze d'imposta, alle sopravvenienze per tasse d'utenza e alle imposte speciali. Il preventivo chiude con un fabbisogno da coprire a mezzo imposte di CHF 10'920'565.00. La valutazione del gettito, con moltiplicatore all'85%, ammonta a CHF 11'583'800.00 ed è così calcolata:

| | |
|--|----------------------|
| | Preventivo |
| | 2013 |
| | 85% |
| moltiplicatore rispetto al gettito cantonale | |
| persone fisiche | 8'931'800.00 |
| persone giuridiche | 1'547'000.00 |
| imposta immobiliare comunale | 1'020'000.00 |
| imposta personale | 85'000.00 |
| Totale imposte | 11'583'800.00 |

La valutazione del gettito d'imposta è stata eseguita sulla scorta del gettito accertato 2009 e dei dati noti delle ultime tassazioni emesse.

REGALIE E CONCESSIONI

Nessuna segnalazione particolare. L'aumento di CHF 55'000.00, rispetto al preventivo 2012, è relativo all'apertura della discarica inerti di Quartino e conseguente riversamento delle indennità dovute al Comune; prudenzialmente è stato calcolato un importo di CHF 80'000.00.

CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO

La minor entrata di CHF 55'000.00 è dovuta alla diminuzione del contributo di livellamento sulla scorta dei nuovi parametri di calcolo legati al nuovo Comune.

RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI

Nessuna segnalazione particolare.

CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

Nessuna segnalazione particolare.

ACCREDITI INTERNI

Vedi commento sugli addebiti interni.

INVESTIMENTI 2013

Il conto investimenti è un documento informativo che viene presentato unitamente al preventivo della gestione corrente, ma non deve essere approvato dal Consiglio comunale. Il documento presentato riprende gli investimenti considerati nel Piano finanziario. **In considerazione della presentazione di quest'ultimo documento, nel corso della medesima seduta, nel Messaggio sul preventivo si riportano unicamente gli estremi, senza particolari commenti.**

Il dettaglio e la descrizione degli investimenti sono rilevabili consultando l'allegato conto investimenti

| | |
|---|---------------------|
| 5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | 7'103'150.00 |
| 50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 6'728'350.00 |
| 56 CONTRIBUTI PROPRI | 71'000.00 |
| 57 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI | 173'800.00 |
| 58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE | 130'000.00 |
| 6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | 2'491'300.00 |
| 61 CONTRIBUTI ED INDENNITA' | 425'000.00 |
| 66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI | 2'066'300.00 |

| | | |
|-------------------------------------|--------------|---------------------|
| Onere netto per investimenti | | 4'611'850.00 |
| Ammortamenti amministrativi | 3'870'800.00 | |
| Risultato d'esercizio | 663'235.00 | |
| Autofinanziamento | | 4'534'035.00 |
| Risultato totale - disavanzo | | -77'815.00 |

Commento: con un autofinanziamento di 4.5 MIO di franchi è stato possibile attuare investimenti di 7.1 MIO di CHF lordi. Riconfermata la buona capacità di investimento del nuovo Comune nel suo complesso.

Il Municipio - unitamente agli altri Comuni del comprensorio SES - sta trattando una possibile partecipazione all'acquisizione del pacchetto azionario messo in vendita da Alpiq. Al momento, in assenza di dati certi, per l'anno 2013 non è ancora stato considerato alcun importo.

AMMORTAMENTI 2013

| Genere | Valore al 01.01.2012 | Tassi 2012 % | Ammortamento 2012 | Valore dopo ammortamento | Investimenti 2012 | Valore al 31.12.2013 | Tassi 2013 % | Ammortamento 2013 |
|------------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| terreni | 2'405'981.38 | 5 | 120'299.07 | 2'285'682.31 | 60'016.90 | 2'345'699.21 | 5 | 117'284.96 |
| opere genio | 1'887'013.52 | 10 | 188'701.35 | 1'698'312.17 | 628'876.45 | 2'327'188.62 | 10 | 232'718.86 |
| opere stradali | 10'384'917.85 | 10 | 1'038'491.79 | 9'346'426.07 | 376'108.05 | 9'722'534.12 | 10 | 972'253.41 |
| canalizzazioni nuove | 0.00 | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 | 0.00 |
| costruzioni | 13'530'161.10 | 10 | 1'353'016.11 | 12'177'144.99 | 1'269'291.23 | 13'446'436.22 | 10 | 1'344'643.62 |
| boschi e corsi d'acqua | 645'783.72 | 0 | 0.00 | 645'783.72 | 0.00 | 645'783.72 | 0 | 0.00 |
| mobili, attrezzature | 2'900.00 | 40 | 1'160.00 | 1'740.00 | 507'556.55 | 509'296.55 | 40 | 203'718.62 |
| altri investimenti | 376'064.66 | 20 | 75'212.93 | 300'851.73 | 58'657.95 | 359'509.68 | 20 | 71'901.94 |
| vecchi inv. AP | 15'280'000.00 | | 760'962.93 | 14'519'037.07 | 0.00 | 14'519'037.07 | | 760'962.93 |
| nuovi inv. AP | 4'584'982.29 | 2.5 | 114'624.56 | 4'470'357.73 | 2'232'803.30 | 6'703'161.03 | 2.5 | 167'579.03 |
| | 49'097'804.52 | | 3'652'468.74 | 45'445'335.78 | 5'133'310.43 | 50'578'646.21 | | 3'871'063.37 |

L'importo di cui sopra è stato arrotondato per difetto in CHF 3'870'800.00.

ADOZIONE DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA 2013

Sulla scorta degli artt. 162 e 162a LOC, la decisione inerente la fissazione del moltiplicatore d'imposta può essere adottata nel Messaggio del preventivo, con separato dispositivo che dovrà essere approvato, come i conti, a maggioranza semplice.

La base di calcolo

| | | Preventivo 2013 | |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|----------------------|
| Conto di gestione corrente | | | |
| Uscite correnti | | 17'638'065.00 | |
| Ammortamenti amministrativi | | 3'870'800.00 | |
| Addebiti interni | | 1'785'000.00 | |
| Totale spese correnti | | | 23'293'865.00 |
| Entrate correnti | | 10'588'300.00 | |
| Accrediti interni | | 1'785'000.00 | |
| Totale ricavi correnti | | | 12'373'300.00 |
| Fabbisogno d'imposta | | | 10'920'565.00 |
| Dettaglio gettito imposte | PF | 10'508'000.00 | |
| | PG | 1'820'000.00 | |
| | Personale | 85'000.00 | |
| | Immobiliare | 1'020'000.00 | |
| Gettito imposta comunale | MP 85% | | 11'583'800.00 |
| Avanzo d'esercizio | | | 663'235.00 |

Per formulare la proposta del moltiplicatore, il Municipio ha ripreso i dati riassuntivi del preventivo 2013 e il gettito d'imposta accertato 2009; a quest'ultimo è stato aggiunto lo stesso parametro di crescita - per gli anni 2010-2013 - del Piano finanziario (2%).

L'avanzo d'esercizio di CHF 663'235.00 non tiene conto di possibili maggiori costi relativi all'aumento della quota per oneri sociali a carico dei Comuni, di ca. 20 MIO di franchi e neppure della riorganizzazione del servizio di polizia intercomunale, susseguente all'introduzione della nuova Legge cantonale, come pure di altri possibili costi imposti con decisioni di altri Enti.

Per questo, si propone il mantenimento del moltiplicatore d'imposta, anche per l'anno 2013, all'85% del gettito cantonale.

Il presente Messaggio è stato discusso e approvato dal Municipio in data 12.11.2012, con risoluzione no. 1404/2012.

Visto quanto precede, siete invitati a voler

deliberare:

1. Sono approvati i conti preventivi 2013, del Comune di Gambarogno, che prevedono ricavi correnti per complessivi CHF 12'373'300.00, spese di CHF 23'293'865.00, per un fabbisogno da coprire a mezzo imposta di CHF 10'920'565.00.
2. Si prende atto dei conti preventivi degli investimenti, che prevedono ricavi per investimenti di complessivi CHF 2'491'300.00, spese d'investimento di CHF 7'103'150.00, per un disavanzo netto d'investimento di complessivi CHF 77'815.00.
3. Per l'anno 2013 il moltiplicatore d'imposta è fissato all'85% del gettito cantonale.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Tiziano Ponti

Alberto Codioli

Allegati

- Conto preventivo 2013;
- Conto preventivo investimenti 2013