



N. 16 / 14

## MESSAGGIO MUNICIPALE ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI 2015 DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Tenero, 3 novembre 2014

Preavviso: gestione e revisione ACAP

Lodevole Consiglio comunale,  
Signore e Signori Consiglieri,

Vi presentiamo per esame e deliberazione i conti preventivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2015.

### COMUNE

#### Aspetti finanziari

Il preventivo 2015 del Comune, con fr. 9'772'100.—alle uscite e fr. 4'088'600.— alle entrate, presenta un fabbisogno da prelevare con l'imposta comunale di fr. 5'683'500.—.

Rispetto al preventivo 2014, senza considerare le imputazioni interne, si constata che:

- Le uscite aumentano di fr. 511'000.—(+ 5,6%);
- Le entrate aumentano di fr. 248'300.—(+ 6,7%);
- Il fabbisogno aumenta di fr. 262'700.—(+ 4,8%).

Tenuto conto della valutazione del gettito d'imposta cantonale 2015, il moltiplicatore tecnico sale a 95,1 punti (preventivo 2014 punti 92,4).

Presentiamo l'evoluzione dei principali gruppi di spesa e le cause che hanno portato a questo consistente aumento delle uscite (in mille franchi):

Genere di conto	P 2015	P 2014	Variazione	
			in fr.	in %
Personale	3'211.5	2'917.9	+ 293.6	+ 10.0
Beni e servizi	1'782.2	1'723.2	+ 59.0	+ 3.4
Interessi passivi	247.2	282.2	- 35.0	- 12.4

Genere di conto	P 2015	P 2014	Variazione	
			in fr.	in %
Ammortamenti	889.6	841.6	+ 48.0	+ 5.7
Rimborsi ad enti pubblici	798.7	763.6	+ 35.1	+ 4.6
Contributi propri	2'533.3	2'422.7	+ 110.6	+ 4.5

L'aumento delle spese per il personale è dovuto in particolare:

- all'istituzione, a partire dall'anno scolastico 2014-2015, di un sezione supplementare di scuola elementare;
- alla nomina a tempo pieno, sempre dall'anno scolastico 2014-2015, del direttore delle scuole, carica in precedenza svolta a metà tempo;
- all'attribuzione di una classe di stipendio supplementare a tutti i docenti di scuola dell'infanzia e di scuola elementare, decisa dall'autorità cantonale, pure a partire dall'anno scolastico 2014-2015;
- alla proposta di potenziare, nel corso del 2015, di mezza unità il settore delle contribuzioni.

L'aumento dei costi per beni e servizi tocca più voci di spesa alle quali vi rimandiamo per le spiegazioni.

Si riduce l'onere per interessi passivi, grazie ai rimborsi dei prestiti effettuati nel corso del 2014 senza averne contratti dei nuovi, ai bassi tassi di interesse, e nonostante i capitali che dovremo reperire per finanziare gli investimenti previsti nel 2015.

Gli ammortamenti aumentano per effetto degli investimenti realizzati nel corso di quest'anno, che si riflettono sugli ammortamenti amministrativi del 2015.

La maggior spesa per rimborsi ad enti pubblici riguarda soprattutto la nostra partecipazione alle spese della polizia intercomunale del Piano (+ fr. 28'700.—rispetto al preventivo 2014), che ha potenziato il proprio organico.

Per quanto riguarda i contributi propri, il Governo, con il preventivo 2015, ha mantenuto invariata a 25 milioni di franchi la partecipazione dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali, che per il nostro Comune equivale ad una spesa di circa 150 mila franchi.

Come noto, il tentativo del Cantone di procedere a un ribaltamento di oneri sui Comuni in margine al preventivo 2012 aveva provocato una levata di scudi degli enti locali e alla fine era stato bocciato dal Gran Consiglio. Con il preventivo 2013, il Cantone e i Comuni avevano poi trovato un accordo per un ribaltamento di oneri di 20 milioni di franchi, limitato nel tempo. Con l'approvazione di tale preventivo, il Parlamento aveva pure varato la "Roadmap", che avrebbe dovuto condurre al varo di misure strutturali e di revisione dei

compiti dello Stato e delle relazioni Cantone-Comuni, tali da migliorare gli scenari finanziari futuri.

Con il preventivo 2014, il Consiglio di Stato aveva proposto una lunga serie di misure volte a migliorare i conti dello Stato; molte di queste misure – in modo facilmente calcolabile – avrebbero comportato maggiori oneri/minori introiti per i Comuni, mentre altre – meno facilmente quantificabili – avrebbero dovuto andare a beneficio degli Enti locali. In sede parlamentare le proposte del Consiglio di Stato sono poi state in gran parte annullate con il ritorno al sistema di ribaltamento degli oneri introdotto con il preventivo 2013, incrementando però l'importo in gioco a 25 milioni di franchi (+5 milioni) e rendendo questo meccanismo stabile nel tempo.

Tutto questo, nell'attesa di una nuova soluzione condivisa tra Cantone e Comuni, che di certo non sarà a breve a termine.

Per i gruppi dei ricavi, presentiamo le variazioni più significative rispetto al preventivo 2014 (in mille franchi):

Genere di conto	P 2015	P 2014	Variazione	
			in fr.	in %
Imposte	510.5	510.5	0.0	0.0
Regalie e concessioni	254.5	170.5	+ 84.0	+ 49.2
Rimborsi da enti pubblici	353.0	319.1	+ 33.9	+ 10.6
Contr. per spese correnti	539.4*	437.6	+ 101.8	+ 23.2

\*Senza la quota parte del contributo al Fondo energie rinnovabili, perché riversato nell'apposito conto di bilancio

Alle regalie e concessioni, incidono favorevolmente gli introiti che saranno percepiti dal 2015 con l'applicazione del nuovo Regolamento concernente le prestazioni contrattuali con i gestori delle reti di approvvigionamento elettrico, approvato dal Consiglio comunale nella seduta del 13 ottobre 2014. Come suggerito dalla Commissione della gestione, il Municipio intende applicare la tariffa massima di 1 cts/kWh sul consumo annuo dei singoli consumatori finali, viste anche le risultanze del preventivo.

I maggiori rimborsi da enti pubblici previsti nel 2015 si riferiscono alla partecipazione del Comune di Gordola alle spese per l'Ecocentro, la cui collaborazione, già iniziata nel settembre 2013, non era stata considerata al momento di allestire il preventivo 2014.

Il maggior costo dovuto alla nuova sezione di scuola elementare è per lo meno compensato da un conseguente maggiore sussidio cantonale, entrata che figura nei contributi per spese correnti.

Ricordiamo che con l'aggiornamento del Piano finanziario, nel 2015, con un moltiplicatore d'imposta di 85 punti, si prevedeva un disavanzo d'esercizio di 694 mila franchi, mentre con questo preventivo il disavanzo previsto, sempre con 85 punti di moltiplicatore, è di 554 mila franchi. Per le motivazioni esposte nell'apposito capitolo relativo alla fissazione del moltiplicatore d'imposta, il Municipio vi propone comunque un aumento della pressione fiscale di 5 punti, fissando il moltiplicatore a 90 punti. In questo modo il disavanzo 2015 si riduce a 280 mila franchi.

### **Evoluzione economica**

L'economia ticinese è in fase di miglioramento, anche se a un ritmo piuttosto lento, dovuto in gran parte all'irregolarità della ripresa della congiuntura europea (e mondiale). Il principale sostegno all'attuale fase di espansione è dato dalla domanda interna; spicca più di altri quello della costruzione. Meno positivo sembra invece il consumo privato, che influisce negativamente sul settore del commercio. Gli effetti positivi sul mercato del lavoro sono tangibili, pur se ancora modesti e con segnali discordanti (aumento degli occupati, ma pure dei disoccupati).

La Confederazione stima una crescita del prodotto interno lordo (PIL) nazionale al 2% per l'anno in corso, mentre il dato dovrebbe salire al 2,6% per l'anno 2015.

Secondo l'istituto BAK di Basilea, la crescita su base annua del PIL ticinese è del +1,8% per il 2013 e del +1,9% per il 2014, e ha confermato un lieve rallentamento per il 2015, con una variazione del +1,8%. Ricordiamo che il tasso di crescita del PIL è un elemento importante per la valutazione del gettito base dell'imposta delle persone fisiche.

### **Rapporto Stato-Comuni**

Con il preventivo 2015 il Governo valuta che i Comuni dovrebbero poter beneficiare di alcuni effetti favorevoli, ma come al solito difficilmente quantificabili, ossia:

- un maggior gettito conseguente al potenziamento degli effettivi della Divisione delle contribuzioni, che dovrebbe comportare un'ottimizzazione del lavoro di tassazione con un maggior introito fiscale per i Comuni di 3,6 milioni di franchi;
- la riduzione delle provvigioni di riscossione dell'imposta alla fonte a favore dei datori di lavoro (per i Comuni + 0,24 milioni di franchi);
- la modifica delle prestazioni assistenziali, con la riduzione del contributo alle spese assistenziali a carico dei Comuni da 1'100.—a 600 franchi/mese per giovani adulti che abitano con i loro genitori (per i Comuni + 0,12 milioni di franchi), e la riduzione del contributo alle spese assistenziali a carico dei Comuni a seguito della modifica del computo massimale dell'affitto in base all'articolo 9 Laps e articolo 5 RegLaps (per i Comuni + 0,08 milioni di franchi).

Vi sono poi misure non ancora decise o non ancora cresciute in giudicato, che potrebbero a loro volta avere un effetto sulle finanze comunali, come:

- la regolarizzazione dei capitali (amnistia fiscale cantonale), sulla quale è ancora pendente un ricorso al Tribunale federale. In caso di entrata in vigore del provvedimento è previsto per i Comuni un maggior introito di 3,2 milioni di franchi;
- l'entrata in vigore della nuova pianificazione ospedaliera, il cui messaggio sarà prossimamente sottoposto al Gran Consiglio, che prevede un aggravio annuale per i Comuni di 7 milioni di franchi. Trattandosi di una misura che dovrebbe entrare in vigore verso metà 2015, il prossimo anno il maggior onere per i Comuni è quindi di 3,5 milioni di franchi;
- il prelievo delle imposte alla fonte dei lavoratori stranieri sulla base di un moltiplicatore comunale del 100%, indipendentemente dal Comune di riferimento dell'attività svolta, con un vantaggio per i Comuni di + 7,9 milioni di franchi.

Va considerato che questo provvedimento andrà soprattutto a beneficio dei Comuni che applicano un moltiplicatore basso; per questi il maggior introito sarà infatti più elevato. I Comuni con un moltiplicatore basso sono nella maggioranza dei casi dei "paganti" nell'ambito del contributo di livellamento; la crescita delle loro risorse fiscali dovrebbe quindi avere un effetto positivo anche per i Comuni beneficiari del contributo, come il nostro.

### **Perequazione finanziaria**

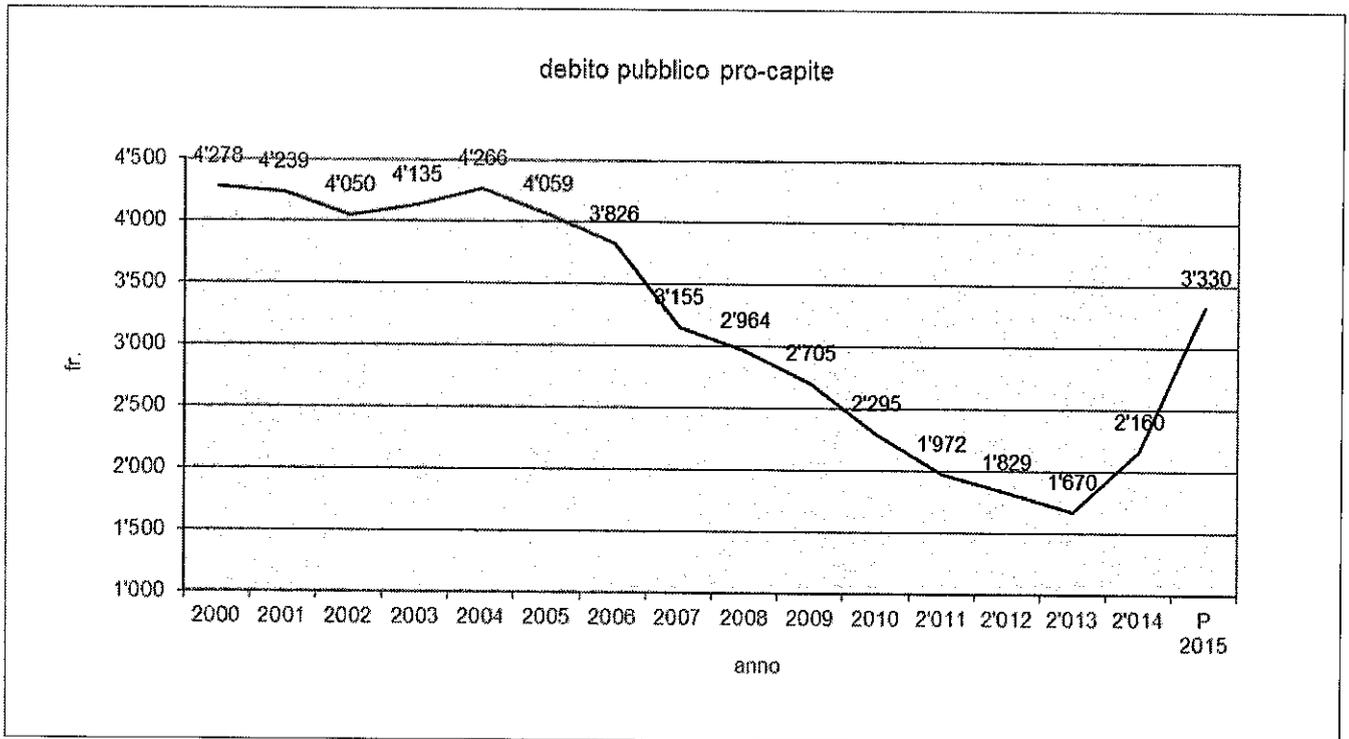
Il nostro Comune beneficerà anche nel 2015 di un importante contributo nell'ambito della Legge sulla perequazione finanziaria. Esso garantisce ad ogni Comune di raggiungere almeno il 70% della media cantonale del gettito pro capite delle risorse fiscali. Il contributo è tuttavia ridotto a dipendenza della differenza tra il moltiplicatore politico del Comune e quello comunale medio. Minore è il divario e più basso è il contributo di livellamento. Le difficoltà finanziarie di alcuni importanti Comuni, soprattutto della città di Lugano che ha aumentato nel 2014 il proprio moltiplicatore d'imposta, influiscono sul moltiplicatore comunale medio, facendolo aumentare. Ad esempio, con un moltiplicatore politico di 85 punti e un moltiplicatore comunale medio di 76 punti, un Comune ha diritto all'80% del contributo di livellamento. Se però il moltiplicatore comunale medio fosse di 80 punti, la percentuale di contributo scenderebbe al 60%. E' quello che si verificherebbe con il nostro contributo nell'anno 2016 se dovessimo confermare anche nel 2015 il moltiplicatore all'85%, con il risultato di avere un minor contributo di livellamento rispetto alla situazione attuale di oltre 160 mila franchi.

Presentiamo i dati del moltiplicatore comunale medio degli ultimi anni, fino all'anno 2016 (per il contributo di livellamento di un determinato anno, il moltiplicatore comunale medio viene calcolato utilizzando il moltiplicatore politico d'imposta di due anni prima e il gettito base di cinque anni prima):

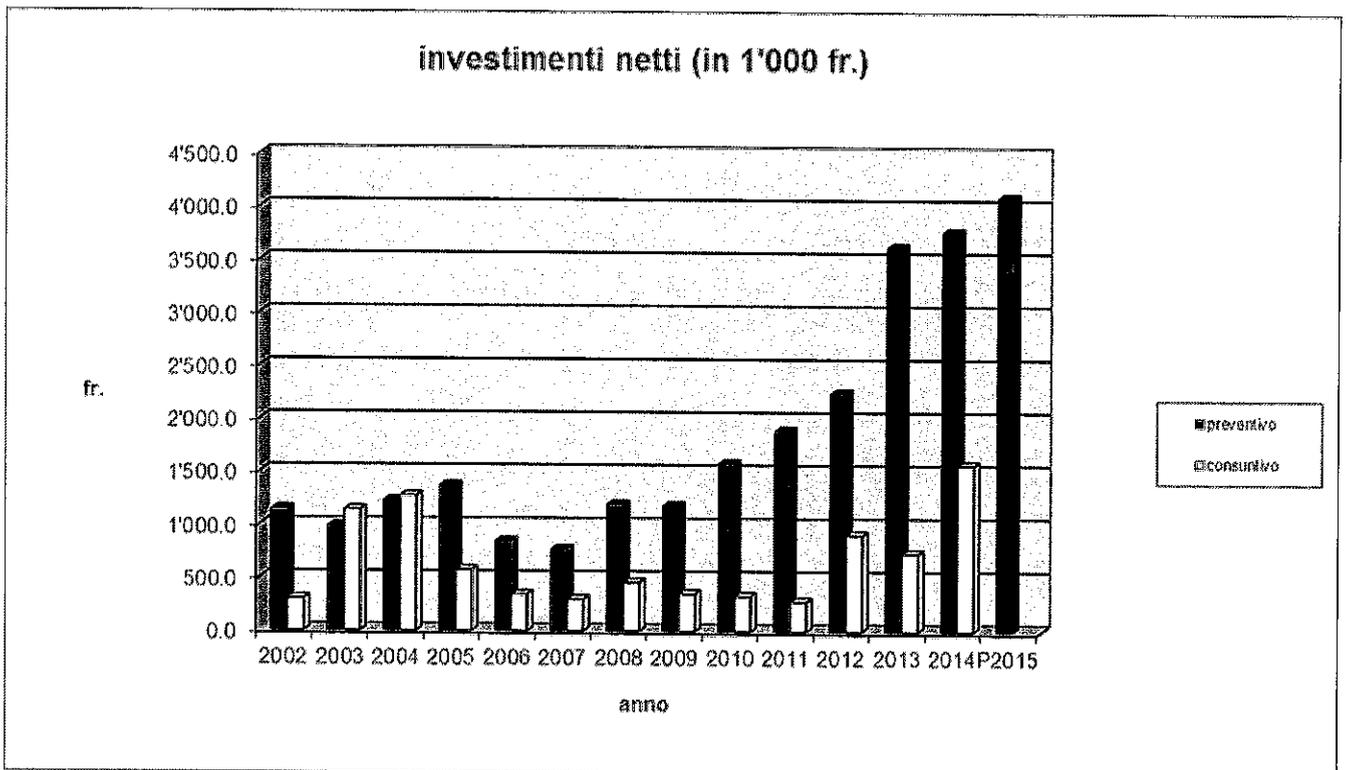
<u>Anno</u>	<u>MCM</u>
2011	79%
2012	78%
2013	78%
2014	76%
2015	76%
2016	80%

Vista la grave crisi finanziaria in cui versa la città di Lugano, soprattutto a causa del crollo del gettito d'imposta delle banche, è facile immaginare che nei prossimi anni il moltiplicatore comunale medio tenderà a salire ulteriormente, con impatto negativo sull'ammontare del contributo di livellamento.

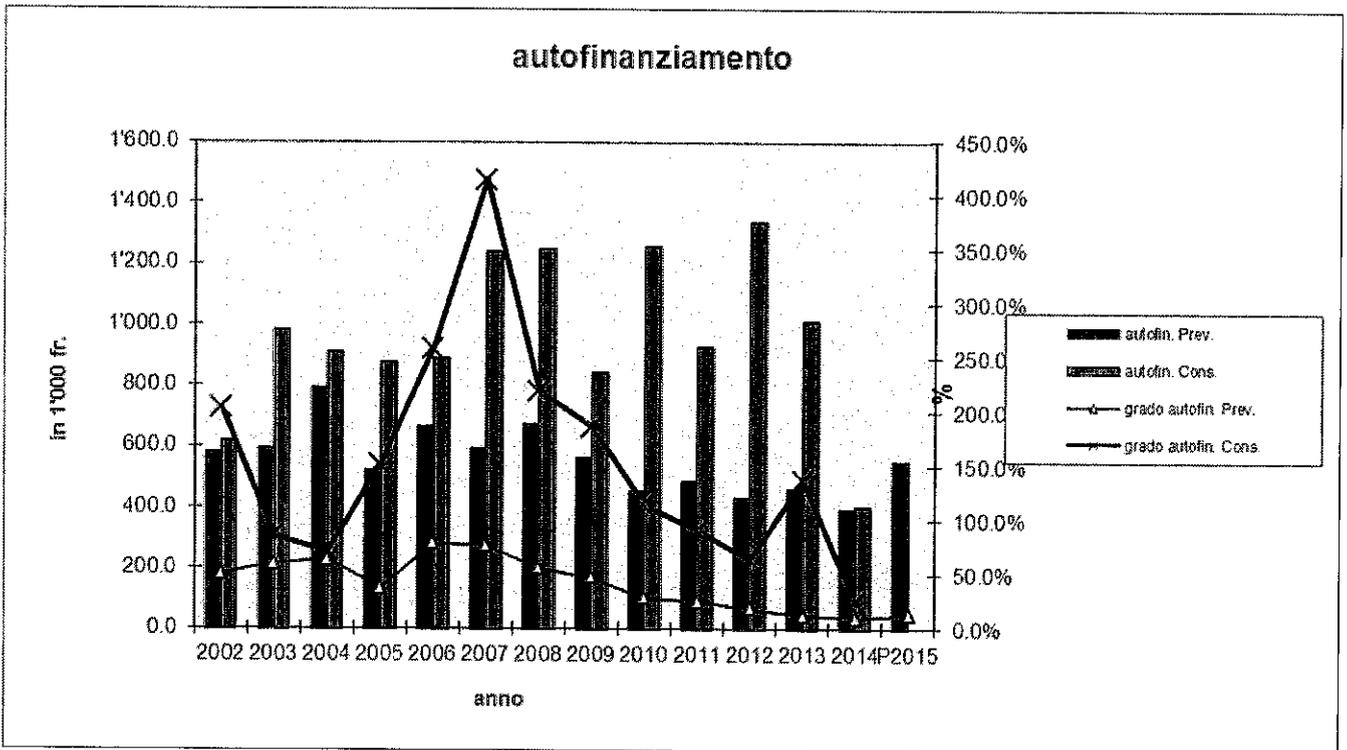
Tra l'altro, la città di Lugano, che versa attualmente per la perequazione finanziaria 27 milioni di franchi l'anno, sta spingendo verso l'autorità cantonale per ottenere la revisione della Legge, naturalmente per sgravare l'onere dei Comuni paganti e quindi a danno di quelli beneficiari del contributo.



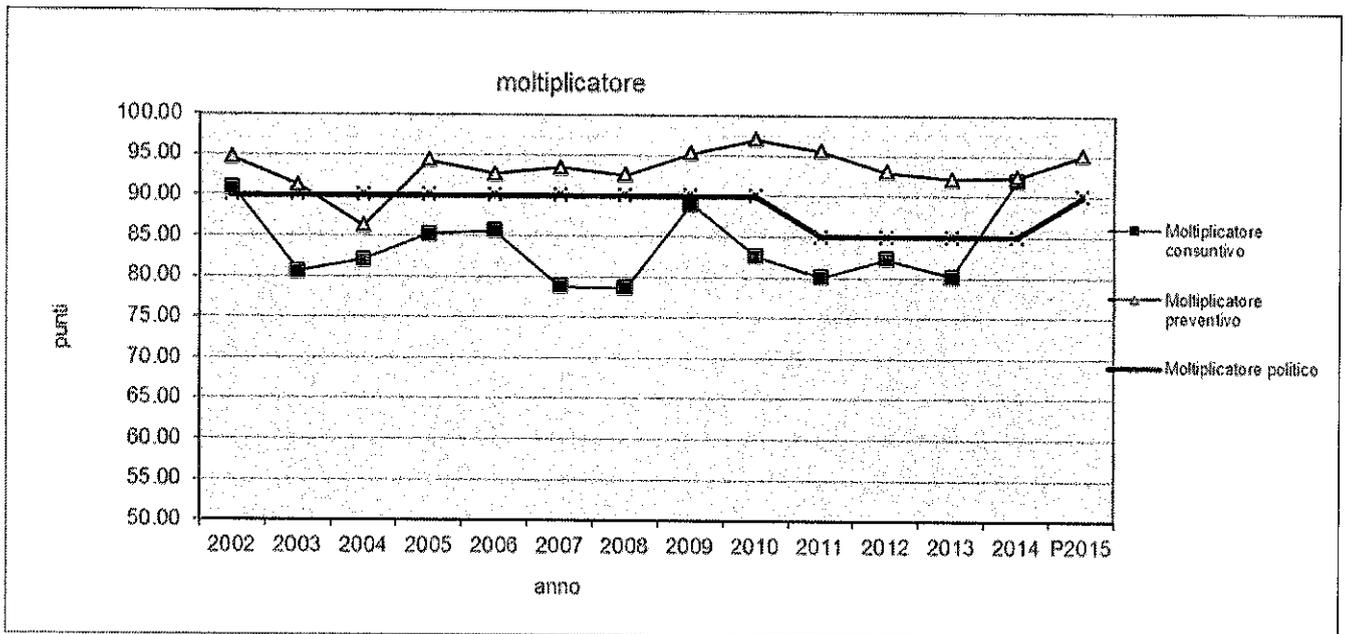
(debito 2014: dato di preconsuntivo)



(investimenti netti 2014: dato di preconsuntivo)



(autofinanziamento e grado di autofin. 2014: dato di preconsuntivo)



(moltiplicatore consuntivo 2014: dato di preconsuntivo)

**L'organico del Comune**

<u>Funzione</u>	<u>Grado di occupazione</u>
Segretario comunale	tempo pieno
Contabile	tempo pieno
Assistente sociale	al 50% (prima al 40%)
Funzionario amministrativo	tempo pieno
Funzionaria amministrativa	a metà tempo
Funzionario/a amministrativo/a	a metà tempo (nuovo)
Apprendista impiegata di commercio	
Tecnico comunale	tempo pieno
Aiuto tecnico comunale	al 25% per l'UTC e al 25% per l'ACAP
Quattro operai UTC	tempo pieno
Direttore istituto scolastico	tempo pieno (prima a metà tempo)
Custode delle scuole	tempo pieno
Cuoca	tempo pieno (secondo il calendario scolastico)
Aiuto cuoca	tempo pieno (secondo il calendario scolastico)
Ausiliaria scuola materna	tempo parziale
Ausiliaria scuola elementare	tempo parziale
Ausiliaria palazzo comunale	tempo parziale

**L'istituto scolastico**

	Anno 2013/14	Anno 2014/15
Totale allievi istituto scolastico	216	216
Totale allievi scuola dell'infanzia	77	78
Numero di sezioni scuola dell'infanzia	4	4
Allievi 1a. sezione	20	22
Allievi 2a. sezione	21	20
Allievi 3a. sezione	18	18
Allievi 4a. sezione	18	18
Docenti titolari a tempo pieno scuola dell'infanzia	3	3
- Nominati	1	1
- in congedo a tempo pieno	1	1
- con nomina a metà tempo e incarico a metà tempo	1	1
- Incaricati	1	1
Docenti titolari a metà tempo scuola dell'infanzia	2	2
- nominati	1	1
- incaricati	1	1

	Anno 2013/14	Anno 2014/15
Totale allievi scuola elementare	140	145
Numero di sezioni di scuola elementare	7	8
Allievi 1a. A	22	17
Allievi 1a. B	--	16
Allievi 2a. A	18	18
Allievi 2a. B	17	--
Allievi 3a. A	21	18
Allievi 3a. B	--	18
Allievi 4a. A	22	24
Allievi 4a. / 5a. (pluriclasse)	18	--
Allievi 5a. A	22	18
Allievi 5a. B	--	16
Docenti titolari a tempo pieno scuola elementare	3	6
- nominati	2	3
- con nomina a metà tempo e incarico a metà tempo	--	1
- incaricati	1	2
- in congedo	1	1
Docenti titolari a metà tempo scuola elementare	8	4
- nominati	2	3
- in congedo a metà tempo	1	1
- incaricati	4	1
Docenti di materie speciali (tempo parziale)	4	5
Docente di sostegno pedagogico	1	2
Docenti di religione (tempo parziale)	2	3
Docente profilassi dentaria (6 lezioni l'anno)	1	1

### **Conto di gestione corrente**

Nel 2015 non sono previsti adeguamenti degli stipendi al costo della vita. Attualmente, sono stabiliti su base 104.2 punti dell'indice dei prezzi al consumo (dicembre 2005 = 100), a fronte di un indice che a settembre 2014 è di 103.3 punti.

## AMMINISTRAZIONE GENERALE

### 010 Organi Comunali

300 02 Indennità addetti votazioni Fr. 4'500.—

Per l'anno 2015, oltre alle 4 votazioni federali (8 febbraio, 14 giugno, 18 ottobre e 29 novembre), sono previste anche le elezioni cantonali (19 aprile) e le elezioni federali (18 ottobre), quest'ultime in concomitanza con una votazione.

310 02 Spese per votazioni/elezioni Fr. 9'000.—

Dal mese di settembre 2014 il Cantone ha introdotto un nuovo sistema di spedizione del materiale di votazione, eliminando la busta risposta come era intesa finora ed introducendo una sola busta sia per la nostra spedizione sia per la rispedizione da parte dell'utente.

Pertanto in questa posta vengono conteggiate unicamente le spese di spedizione e di imbustamento del materiale di votazione da parte del Laboratorio protetto Cabla, al quale dal 2014 abbiamo affidato questa incombenza. Il costo per questa prestazione è di cts 17 per busta preparata.

### 020 Amministrazione comunale

301 00 Stipendio al personale Fr. 440'000.—

Il 1° gennaio 2016 la nostra contabile beneficerà del pensionamento. Per assicurare un adeguato avvicendamento, è prevista l'assunzione del/della suo/a sostituto/a già a partire dal mese di novembre.

Si rende inoltre necessario aumentare di mezza unità il settore delle contribuzioni, per far fronte all'incremento della popolazione e quindi dell'attività legata al settore tributario. Ricordiamo che questo compito è svolto dall'anno 2004 da una dipendente occupata a metà tempo, e nel frattempo la popolazione è aumentata di oltre 500 unità. Il potenziamento, previsto a partire dal mese di giugno 2015, consentirà anche di riorganizzare i vari compiti della cancelleria comunale.

309 00 Formazione professionale Fr. 3'500.—

E' prevista in particolare la frequenza di un nostro dipendente al corso di contabilità organizzato dalla Sezione degli enti locali, della durata di 64 ore-lezione, durante i mesi di settembre-novembre 2015.

316 00 Leasing computer/programmi Fr. 0.—

A fine anno 2014 scade il leasing per il server in dotazione alla nostra amministrazione.

318 11 Spese esecutive Fr. 11'000.—

436 04 Recupero spese esecutive e postali Fr. 9'000.—

Gli importi vengono adeguati in base ai dati degli ultimi consuntivi.

319 00 Spese varie Fr. 42'000.—

A partire dal 2015, le FFS hanno annunciato un nuovo aumento di Fr. 400.-- del costo delle carte giornaliere FFS per Comuni. Da una verifica sulle carte giornaliere vendute in questi ultimi anni, riteniamo di poter mantenere il costo al pubblico come finora a Fr. 40.--, avendo così una copertura quasi totale delle spese vive.

431 06 Tassa sui cani Fr. 0.—

Questa voce figura ora più correttamente nel dicastero Sicurezza pubblica, centro di costo "Altri servizi giuridici", conto 101 434 11.

436 03 Recuperi diversi Fr. 45'000.—

In questa posta, oltre al ricavo della vendita delle carte FFS e alla tassa di Fr. 10.- per la restituzione delle imposte tramite assegno postale, vengono conteggiati anche gli incassi delle indennità per la verifica dei morosi della cassa malati e per la stesura dei rapporti sulle naturalizzazioni (riversamento dal Cantone).

Come già indicato a consuntivo 2013, non viene più conteggiato l'incasso delle tasse per l'intimazione degli atti esecutivi, compito svolto dalla Polizia intercomunale del Piano.

490 08 Accredito operatore sociale Fr. 45'500.—

Vi rimandiamo al commento al centro di costo 589 "Iniziativa assistenziali", conto 390 08.

090 Immobili amministrativi

312 01 Riscaldamento palazzo comunale Fr. 10'000.—

Nel 2015 è previsto un solo rifornimento di diecimila litri ad un costo indicativo di Fr. 1.—il litro.

## **SICUREZZA PUBBLICA**

100 Catasto e misurazioni

I dati di queste poste sono riferiti ai conteggi della tenuta a giorno della misurazione ufficiale del nostro Comune per i lotti 1 e 2 zona RFD e lotto 3 della zona RFP.

101 Altri servizi giuridici

301 10 Mercede tutori/curatori Fr. 25'000.—

I costi per la gestione delle tutele/curatele, sono a carico della persona interessata o di chi è tenuto al suo sostentamento, nel caso in cui queste siano in possesso di sostanza sufficiente; in caso contrario, il Comune di domicilio del pupillo è tenuto a rimborsare detti costi.

L'importo viene aggiornato tenuto conto dei dati di consuntivo 2013 e di preconsuntivo 2014.

113 Polizia comunale

301 00 Stipendio al personale Fr. 8'000.—

Si tratta del costo per la sorveglianza allievi nella zona della stazione FFS e delle scuole, svolta dal 1° marzo 2014 da un'ausiliaria pagata dal Comune.

318 38 Servizio di sicurezza esterno Fr. 0.—

Come già accennato a preventivo 2014, il Municipio dopo attento esame e valutando sufficiente il grado di copertura che il nuovo organico della Polizia Intercomunale del Piano può garantire alla sicurezza sul nostro territorio, ha deciso di rinunciare alle prestazioni che l'agenzia privata ci forniva durante il periodo estivo.

352 13 Partecipazione spese polizia intercomunale Fr. 258'700.—

I dati per la partecipazione ai costi della Polizia intercomunale del Piano ci vengono forniti dal Comune di Gordola. Dal preventivo 2015 risultano costi per Fr. 1'639'400.—e ricavi per Fr. 367'500.—con una maggiore uscita di Fr. 1'271'900.—da ripartire tra i 4 Comuni convenzionati. Il costo pro capite per il 2015 è di Fr. 94.03 (preventivo 2014 Fr. 84.58 – convenzione Fr. 93.19).

427 00 Tasse parchimetri Fr. 55'000.—

Considerato il costante, anche se lieve, aumento delle entrate delle tasse parchimetri che si è registrato in questi ultimi anni, l'importo viene adeguato.

140 Corpo pompieri urbano

Tutti i dati sono stati forniti dal furiere del Corpo pompieri, compresi quelli riguardanti la Sezione di bosco (vedi centro di costo 141).

312 00 Energia elettrica Fr. 3'500.—

L'allacciamento elettrico dei nuovi veicoli, per la messa in carica delle batterie degli apparecchi, è la causa del maggior consumo che si è registrato già a partire dal consuntivo 2013.

319 00 Spese varie Fr. 15'000.—

Si prevede l'acquisto di un PC per il nuovo comandante (l'attuale cesserà l'attività con la fine del corrente anno) e delle scaffalature per il veicolo di comando. L'acquisto del monitor CECAL e del tavolo manutenzione APR, previsto nel 2014, è stato posticipato al 2015.

E' inoltre prevista la revisione delle porte scorrevoli della caserma.

141 Corpo pompieri sezione bosco

Nessuna osservazione.

150 Militare

Nessuna osservazione.

160 Protezione civile

352 01 Contributo al Consorzio PCi Locarno Fr. .51'400.—

Il dato ci è stato fornito dall'amministrazione del Consorzio PCi di Locarno.

**EDUCAZIONE**

Il Consiglio di Stato ha deciso l'aumento salariale di una classe di stipendio per i docenti delle scuole comunali (scuole elementari e dell'infanzia) a partire dall'anno scolastico 2014-2015. La misura si inserisce nel quadro dei provvedimenti volti ad accrescere l'attrattività della professione di insegnante anche attraverso misure di miglioramento salariale, e segue la decisione, già intervenuta nel 2013, di abolire le due classi di penalità per i docenti neo assunti.

200 Scuola dell'infanzia

315 02 Manutenzione veicoli Fr. 2'000.—

Nel 2015, è prevista la sostituzione degli pneumatici del pulmino usato per il trasporto degli allievi della nostra scuola dell'infanzia.

461 00 Sussidio stipendi docenti Fr. 169'400.—

Per ogni sezione di scuola dell'infanzia (con refezione) viene versato da parte del Cantone un sussidio di Fr. 83'040.—, al quale si applica la percentuale fissata in base alla forza finanziaria del Comune, che nel nostro caso è del 51%.

210 Scuola elementare

Con l'anno scolastico 2014-2015 è stato necessario istituire una sezione supplementare di scuola elementare, dato il numero di allievi iscritti. Le otto sezioni saranno probabilmente mantenute anche nell'anno scolastico 2015-2016. Questo si ripercuote su alcune voci di spesa (in particolare stipendi e oneri sociali).

301 00 Stipendio al personale Fr. 193'700.—

Come già indicato nel messaggio sul consuntivo 2013 del Comune, a partire dall'anno scolastico 2014-2015 il direttore scolastico svolge la sua funzione a tempo pieno (in precedenza al 50%). La decisione è stata presa per meglio rispondere alle esigenze del nostro istituto scolastico, che possono essere così riassunte:

1. Compiti amministrativi in crescita

- informatizzazione di tutta la gestione note/allievi a livello cantonale;
- ampliamento e gestione del servizio mensa;
- gestione doposcuola;
- parte amministrativa (corrispondenza cartacea ed elettronica, bollettini, fatture, ecc.);

2. Problemi famigliari in crescita

- problemi con le famiglie sempre più "particolari";
- problemi di comportamento dei bambini, sempre più difficili;
- gestione di tensioni e conflitti.

3. Nuovi compiti amministrativi dati dalla riforma della scuola

- visite ai docenti;
- valutazione dei docenti;
- colloqui con i docenti;
- preparazione di rapporti per l'autorità di nomina.

4. Direzione didattica

- accompagnamento dei docenti in progetti vari;
- sostegno ai docenti nei casi complicati.

A questo vanno ad aggiungersi tutti quei progetti scolastici e parascolastici (scuola montana, lingue e sport, settimana polisportiva, escursioni, giornate sportive, ecc.).

Il risultato di questa crescita esponenziale degli impegni è che la parte amministrativa finiva per prendere il sopravvento, a scapito della parte didattica e, soprattutto, del 50% di insegnamento che il direttore doveva in precedenza svolgere.

313 06    Doposcuola Fr.    10'000.—

Da ottobre 2014 è stato riproposto (con successo) il doposcuola scolastico assistito (compiti) e che sicuramente sarà organizzato anche in futuro.

313 07    Spese di refezione Fr.    28'000.—

I pasti forniti da Casa Tarcisio vengono sempre fatturati Fr. 8.00, come nell'anno scolastico 2012-2013.

Di conseguenza resta invariato anche il costo a carico delle famiglie, fissato in Fr. 8.00 (conto 433 03).

317 03    Scuola montana Fr.    25'000.—

433 01    Partecipazione scuola montana Fr.    6'000.—

Nell'anno scolastico 2014-2015 (periodo gennaio-giugno) si prevede di organizzare una mini-settimana bianca di tre giorni a Mogno (costo circa 7'000 franchi, comprendenti vitto, alloggio, piattelli, monitori sci), per le due classi di quinta. A settembre-ottobre 2015 è in programma invece la settimana verde per una sessantina di bambini (quinte e quarte) e sei adulti (costo circa 18'000 franchi per vitto, alloggio, spostamenti, onorari accompagnatori, ecc.).

Le famiglie parteciperanno complessivamente con circa 1'000 franchi per la mini-settimana bianca e con circa 4'800 franchi per la settimana verde.

452 01 Rimborsio ammissione allievi Fr. 4'200.—

Sette ragazzi, non domiciliati a Tenero-Contra, frequentano la nostra scuola elementare.

452 02 Rimborsio riparto stipendio docenti Fr. 49'600.—

E' calcolato il rimborso da parte del Comune di St. Antonino per le 14 unità didattiche (UD) che la docente di attività creative svolge in quel Comune.

461 00 Sussidio stipendi docenti Fr. 365'000.--

Per ogni sezione di scuola elementare viene versato da parte del Cantone un sussidio di Fr. 88'570.--, al quale si applica la percentuale fissata in base all'indice di forza finanziaria del Comune, che nel nostro caso è del 51%. Sono inoltre sussidiate le supplenze riconosciute sussidiabili e 2 UD relative all'educazione fisica.

211 Scuole media

Nessuna osservazione.

220 Scuole speciali

365 00 Contributi diversi Fr. 5'000.—

Si tratta dei contributi versati ai ragazzi per la frequenza alle varie scuole di musica e ai corsi estivi di lingue e sport, campi estivi e/o colonie.

L'uscita viene adeguata in base all'ultimo consuntivo.

## **CULTURA E TEMPO LIBERO**

309 Altra promozione culturale

L'offerta culturale dell'anno 2015 prevede: un teatro per adulti in primavera, un teatro per bambini in autunno, il concerto di Natale, la programmazione di alcune conferenze e il corso di lingue per persone non italofone.

Altri eventi potranno essere programmati secondo le disponibilità finanziarie e se si presenterà l'opportunità.

330 Parchi pubblici e sentieri

361 13 Parco Piano di Magadino Fr. 6'100.—

Viene esposta anche nel 2015 la nostra partecipazione alle spese di gestione del Parco del Piano di Magadino, anche se la sua apertura è ancora incerta per l'anno prossimo.

340 Sport e tempo libero

Nessuna osservazione.

**350 Altre attività di tempo libero**

**365 03 Contributi a società** **Fr. 3'000.—**

Il contributo al Gruppo Volontari Anziani di Tenero per l'organizzazione dell'annuale pranzo anziani è stato portato a Fr. 3'000.--, in considerazione delle spese che deve sostenere per questa giornata.

**390 Culto**

Nessuna osservazione.

**SALUTE PUBBLICA****460 Servizio medico scolastico**

Nessuna osservazione.

**490 Altri compiti per la salute**

**365 13 Servizio ambulanza Locarnese e Valli (SALVA)** **Fr. 90'000.—**

Il contributo per l'anno 2015 risulta dal preventivo dell'Associazione SALVA e corrisponde ad un pro-capite medio di Fr. 32.73 (preventivo 2014 fr. 33.64; consuntivo 2013 Fr. 29.26). Il contributo di ogni Comune è poi fissato in rapporto alla popolazione.

**PREVIDENZA SOCIALE****500 Assicurazione vecchiaia e superstiti**

Nessuna osservazione.

**530 Altre assicurazioni sociali**

**361 07 Contributo CM/AVS/AI/IPG** **Fr. 560'000.—**

L'aliquota massima a carico dei Comuni non può superare il 9% del gettito d'imposta cantonale per i Comuni di forza finanziaria superiore; l'8.5% per quelli di forza finanziaria media e di 7.5% per quelli di forza finanziaria debole. Per il biennio 2015-2016 il nostro Comune è collocato tra quelli finanziariamente forti (zona inferiore), al 53° posto tra i 135 Comuni ticinesi (nel biennio 2013-2014 eravamo tra i Comuni finanziariamente medi (zona superiore, al 56° posto tra i 147 Comuni ticinesi).

L'importo indicato a preventivo 2014 era comprensivo del contributo richiesto dal Cantone ai Comuni per il risanamento delle finanze cantonali. Secondo una disposizione emanata in seguito dalla Sezione degli enti locali, questo contributo deve essere registrato nel centro di costo "Ammortamenti", con la denominazione "Partecipazione risanamento finanziario del Cantone".

## 540 Protezione della gioventù

Le voci che compongono questo dicastero sono gestite in base alla Legge per le famiglie (Lfam) che prevede il versamento al Cantone di un contributo annuo (cotno 361 12). Allo scopo di lasciare a disposizione dei Comuni i mezzi finanziari necessari per sostenere le attività che maggiormente sono vicine ai bisogni dei propri cittadini, questo contributo può essere ridotto del 50%, se il Comune partecipa ai costi d'esercizio delle attività di sostegno alle famiglie riconosciute ai sensi dell'art. 7, o del 25%, se partecipa ai costi d'esercizio per le attività ai sensi dell'art. 9 (conti 365 05 e 365 14).

## 570 Case per anziani

362 07 Contributo anziani in istituto Fr. 665'000.—

I dati per il calcolo del contributo sono forniti dal Dipartimento della sanità e della socialità.

## 580 Assistenza agli anziani

Anche i dati di questo centro di costo ci sono forniti dal Dipartimento della sanità e della socialità.

## 589 Iniziative assistenziali

390 08 Addebito operatore sociale Fr. 45'500.—

L'operatrice sociale, che era stata assunta dal 1° novembre 2013 in sostituzione della precedente, ha rassegnato le dimissioni con effetto il 1° luglio 2014 avendo trovato un'occupazione a tempo pieno presso lo Stato. Abbiamo quindi dovuto assumere con una certa urgenza una nuova operatrice sociale, impiegata attualmente a titolo provvisorio. Il Municipio intende a breve pubblicare il concorso per la nomina di una nuova operatrice sociale, prevedendo un impiego a metà tempo e non più al 40% come in precedenza.

L'operatrice sociale che ha lasciato il Comune, in un suo rapporto di giugno 2014, evidenzia che nei mesi da novembre 2013 a febbraio 2014 vi è stato un incremento considerevole dei casi, che ha creato una grande mole di lavoro (20 nuovi casi, di cui 11 per la domanda di prestazioni LAPS). Verso la fine della primavera e l'inizio dell'estate la mole di lavoro è comunque diminuita. L'operatrice fa notare che il picco maggiore è avvenuto tra dicembre 2013 e gennaio 2014, tanto da arrivare fino a 10 colloqui il giorno, numero eccessivo che impedisce l'approfondimento delle singole situazioni e non permette di conservare una costante attenzione verso le problematiche. Secondo la teoria del servizio sociale, il numero massimo di colloqui che in un giorno un assistente sociale comunale dovrebbe avere è 4; il restante tempo di lavoro dovrebbe essere dedicato soprattutto alla costruzione e concretizzazione dei progetti di intervento per e con l'utenza.

Segnaliamo anche qualche dato numerico: a giugno 2014 i casi aperti erano 98, mentre quelli chiusi erano 47. A questi vanno ad aggiungersi 8 casi sospesi, ossia degli abitanti del Comune che si sono rivolti al servizio sociale finora una sola volta e che hanno espresso

l'interesse di rivolgersi al servizio in futuro, e 3 famiglie seguite per la domanda di prestazioni LAPS che hanno ricevuto una risposta negativa.

A quanto sopra elencato occorre ancora sommare gli incontri effettuati, e da effettuare, per la verifica della condizione economica dei morosi LAMal residenti a Tenero-Contra.

Da rilevare che già nel corso del 2014 è stato necessario incrementare l'onere di lavoro dell'operatrice sociale al fine di garantire un adeguato servizio all'utenza, con l'aggiunta di una mezza giornata lavorativa.

## TRAFFICO

### 620 Strade e posteggi

301 00 Stipendio al personale Fr. 430'000.—

Come misura di contenimento della spesa, il credito per l'assunzione di personale avventizio da integrare alla squadra comunale è stato ridotto, tenuto anche conto della possibilità di organizzare ancora programmi occupazionali per gli asilanti (si veda il centro di costo 589 "Iniziative assistenziali", conto 318 47).

318 15 Lavori di segnaletica Fr. 25'000.—

Oltre all'annuale rinfresco della segnaletica orizzontale, si deve tener conto della sistemazione/sostituzione di cartelli fissi (costo circa franchi 5'000.--) e del rinfresco della nuova segnaletica orizzontale (strisce rosa) pure quantificato in circa franchi 5'000.--.

362 04 Contributo trasporto urbano e suburbano Fr. 305'000.—

Lo scorso anno, nell'ambito delle misure di contenimento del disavanzo cantonale, l'aliquota a carico dei Comuni per il trasporto pubblico regionale ed urbano era stata aumentata dal 25% al 30%, misura che dopo le discussioni in Gran Consiglio sul preventivo 2014, non è poi stata adottata (ma che avevamo considerato nel nostro preventivo). Nel 2015 è previsto comunque un maggior costo dovuto all'onere di ammortamento e di gestione dei nuovi apparecchi distributori dei titoli di trasporto, messi in esercizio dalle FART e necessari con l'introduzione della Comunità tariffale integrale. Inoltre, per la manutenzione di detti distributori, sono necessarie maggiori risorse di personale.

434 03 Abbonamenti posteggi Fr. 25'000.—

Dopo l'approvazione del nuovo Regolamento sull'utilizzo dei posteggi pubblici, avvenuta nella seduta del Consiglio comunale del 13 ottobre 2014, e la successiva ratifica dell'autorità cantonale, il Municipio ha emanato la relativa Ordinanza municipale con le nuove tariffe di abbonamento (fr. 500.—annui per domiciliati e titolari di commerci siti nel Comune e fr. 800.—per altre persone).

690 Altro traffico

Nessuna osservazione.

**PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO**710 Fognatura e depurazione

<u>352 16</u>	<u>Contributo al CDV</u>	<u>Fr. 264'000.—</u>
---------------	--------------------------	----------------------

Il dato a preventivo ci è stato fornito dall'amministrazione del Consorzio depurazione acque del Verbano.

720 Nettezza urbana

Al momento della stesura del presente preventivo non sono previsti aumenti per il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti per il 2015. Il leggero aumento che si riscontra in taluni poste è dovuto al maggior quantitativo di rifiuti consegnati a seguito dell'aumento della popolazione.

<u>313 04</u>	<u>Acquisto materiale</u>	<u>Fr. 35'000.—</u>
---------------	---------------------------	---------------------

L'aumento della popolazione si ripercuote pure sul maggior costo per l'acquisto di sacchi e materiale di consumo vario.

318 07	Raccolta rifiuti ingombranti	Fr. 55'000.—
--------	------------------------------	--------------

<u>452 08</u>	<u>Rimborso riparto spese Ecocentro</u>	<u>Fr. 38'000.—</u>
---------------	---	---------------------

Con l'apertura dell'Ecocentro, nel settembre 2012, la consegna di ingombranti ha registrato un sensibile aumento. Oltre 500 quintali raccolti nell'anno 2012 a confronto di una media degli anni precedenti di 250 quintali.

Inoltre, dal mese di settembre 2013, l'Ecocentro viene utilizzato anche dai cittadini di Gordola; il quantitativo di rifiuti ingombranti che figura a consuntivo 2013 (810 quintali) è chiaramente destinato ad aumentare.

Una verifica dei primi 6 mesi del 2014 ci indica infatti che il quantitativo raccolto lo scorso anno è già stato raggiunto. Sono già stati raccolti 455 quintali di legna e 390 di ingombranti.

Il maggior costo per la raccolta di ingombranti dovuto all'utilizzo dell'Ecocentro da parte dei cittadini di Gordola è compensato dal relativo rimborso spese (vedi conto 452 08).

740 Cimitero

Nessuna osservazione.

770 Protezione dell'ambiente

Nessuna osservazione.

## ECONOMIA PUBBLICA

### 830 Turismo

362 06 Contributo Ente Turistico

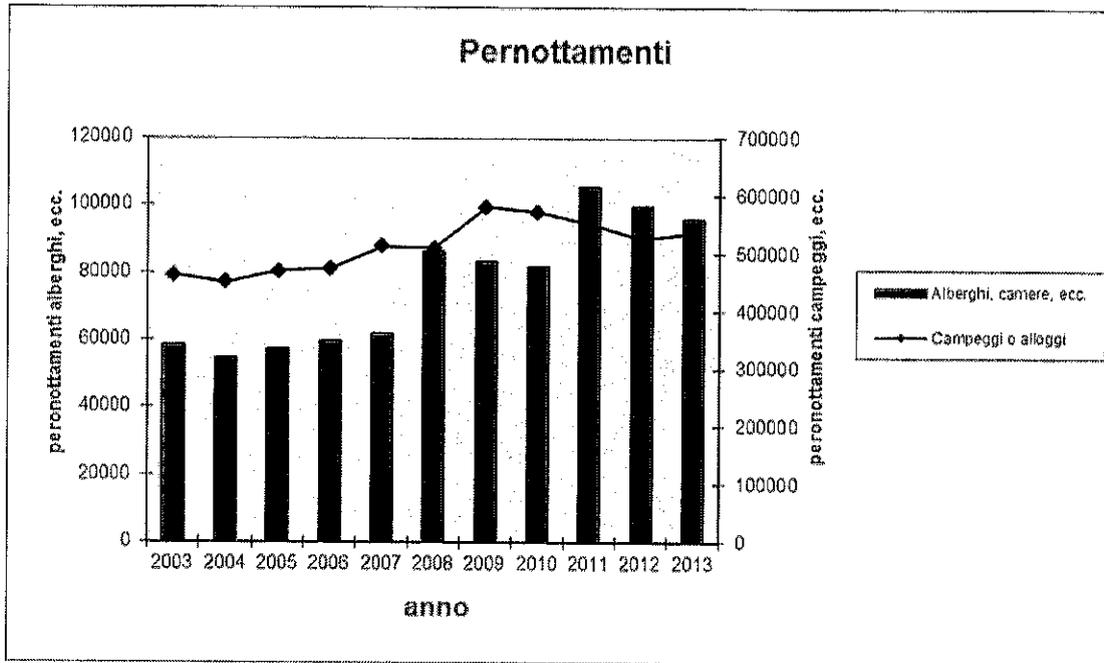
Fr. 64'000.—

Il contributo è dovuto in base alla Legge sul turismo e viene prelevato sulla base del numero dei pernottamenti in camere, alberghi, campeggi, ecc.

Nel corso del 2013 (esercizio 2014) si è registrata una nuova flessione di pernottamenti per quanto concerne le case di vacanza e/o camere d'albergo, mentre i campeggi hanno finalmente potuto registrare un leggero aumento di pernottamenti rispetto all'anno precedente.

Nell'incertezza della congiuntura e delle stagioni, manteniamo il dato dello scorso preventivo.

Anno	Numero pernottamenti	
	Alberghi, camere, ecc.	Campeggi o alloggi
2003	58'129	462'316
2004	54'423	450'274
2005	57'015	468'681
2006	59'402	473'528
2007	61'826	512'105
2008	86'203	508'599
2009	83'280	580'383
2010	81'488	571'787
2011	105'200	551'377
2012	99'620	524'764
2013	95'879	536'712



L'uscita comprende inoltre, come ogni anno, il contributo di Fr. 8'000.—versato per il servizio navetta Tenero-Locarno-Tenero.

## 860 Distribuzione energia elettrica

385 01	Riversamento al FER	Fr. 140'000.—
461 03	Contributo FER	Fr. 140'000.—

Nella sua seduta del 19 dicembre 2013 il Gran Consiglio ha approvato la modifica della Legge Cantonale sull'energia. L'art. 8b della summenzionata modifica prevede la costituzione di un Fondo per le energie rinnovabili (FER) destinato, fra l'altro, a finanziare attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

Per alimentare il FER, il Cantone ha la possibilità di prelevare un importo compreso fra 0.9 e 1.1 cts per ogni kWh di energia elettrica erogata al consumatore finale. Il riversamento ai Comuni dell'introito ad essi destinato è stabilito secondo una specifica chiave di riparto che tiene conto del quantitativo di energia elettrica fatturata, della popolazione residente permanente, della superficie delle zone edificabili e del numero di edifici di ogni singolo Comune.

Il Regolamento del FER definisce la destinazione dei finanziamenti del fondo e le condizioni di accesso agli incentivi cantonali.

Il dato esposto in questo preventivo é una stima fornitaci dall'autorità cantonale.

Il contributo che sarà versato dal Cantone deve essere accantonato all'apposito Fondo per le energie rinnovabili e dovrà essere utilizzato per il finanziamento di investimenti e dei costi operativi nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

Per il 2015 prevediamo di prelevare dal fondo un importo di fr. 60'000.— (vedi conto 485 01) per migliorare il risparmio energetico dell'illuminazione pubblica.

Entro la fine del secondo anno dall'entrata in vigore del FER, dovrà essere presentato alla Commissione consultiva del fondo per le energie rinnovabili un consuntivo su quanto svolto e quanto si vuole intraprendere, da aggiornare in seguito annualmente. Per questo motivo, stiamo valutando di allestire un Piano energetico comunale che potrebbe costituire uno strumento utile in tal senso.

410 00 Tassa convenzione SES Fr. 0.—

Con l'entrata in vigore della modifica della Legge cantonale di applicazione della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico, questa tassa è stata incassata per l'ultima volta nel 2013.

410 03 Tassa per prestazioni contrattuali SES Fr. 180'000.—

Su questa entrata vi rimandiamo al messaggio municipale 10/14 approvato dal Consiglio comunale nella seduta del 13 ottobre 2014. Dando seguito al suggerimento della Commissione della gestione, il Municipio intende fissare la tassa a carico dei singoli consumatori finali a 1 cts/kWh, importo massimo previsto dal nuovo Regolamento sulle prestazioni contrattuali con i gestori delle reti di approvvigionamento elettrico.

410 04 Tassa per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali Fr. 74'000.—

Il 1° gennaio 2014 è entrata in vigore la modifica della Legge cantonale di applicazione della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI), che prevede, fra l'altro, all'art. 14 quanto segue:

#### Tasse

1. Per la concessione dell'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali, il Cantone e i Comuni riscuotono una tassa a carico dei gestori di rete (*che la ribalta al consumatore finale con un importo di 0,8 cts/kWh su tutto il territorio cantonale*).
2. Questa tassa viene calcolata sulla base della superficie stradale, moltiplicata per una tassa annuale metrica compresa fra 0.8 e 1.1 fr./mq. Ed è valida per tutto il Cantone.
3. Tale superficie dei beni cantonali e comunali viene accertata e adeguata dal competente geometra revisore.
4. Eventuali regole specifiche per la definizione della superficie dei beni cantonali e comunali del demanio artificiale d'uso comune (strade pubbliche, piazze, posteggi, ecc.), così come la tassa metrica annuale di cui al capoverso 2, saranno definite dalle disposizioni d'applicazione.

La tassa metrica a carico dei gestori di rete per l'anno 2015 è stata fissata in 0.8 fr./mq.

La superficie stradale accertata per il nostro Comune è di mq. 92'213.

Pertanto per l'anno 2015 ci sarà versata una tassa di Fr. 73'770.--.

## FINANZE E IMPOSTE

### 900 Imposte

330 01 Carenza beni / perdita Fr. 50'000.—

L'uscita, che va rapportata all'evoluzione del gettito d'imposta, viene adeguata tenuto dei dati degli ultimi consuntivi.

400 01 Sopravvenienze imposte arretrate Fr. 250'000.—

L'importo previsto riguarda le sopravvenienze relative agli anni d'imposta 2009-2011, e meglio:

- Fr. 25'000.—per le partite d'imposta 2009, su un gettito totale ancora da emettere di circa 75 mila franchi (pari all'1% circa delle partite complessive);
- Fr. 200'000.—per le partite d'imposta 2010, su un gettito totale ancora da emettere di circa 320 mila franchi (pari al 2 % circa delle partite complessive).

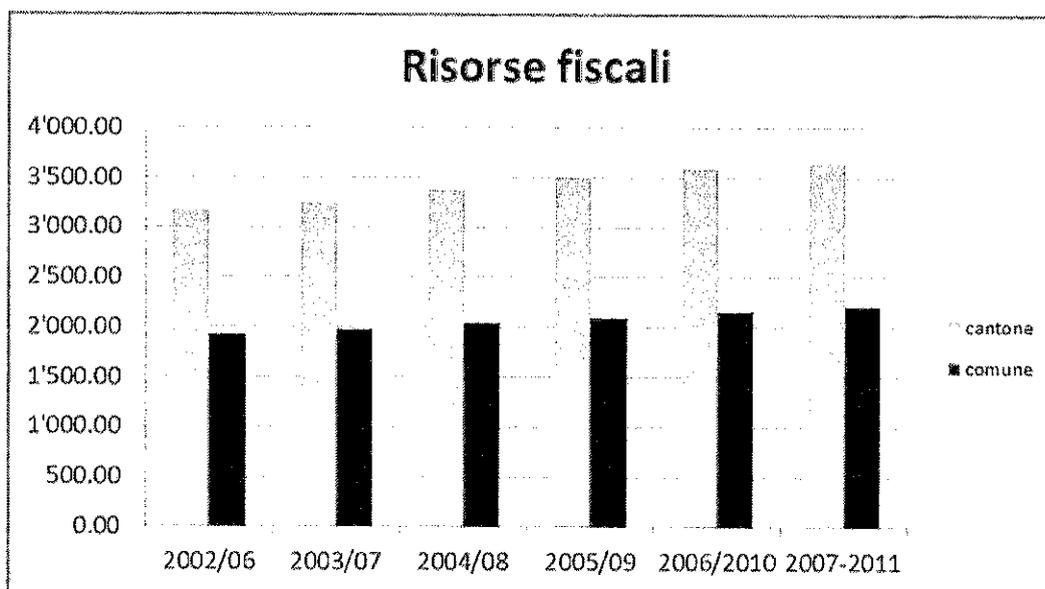
Stimiamo inoltre che nel 2015 registreremo le prime sopravvenienze per l'anno 2011, per un importo di fr. 25'000.—su un totale previsto di fr. 100'000.--.

### 920 Compensazione

444 00 Contributo di livellamento Fr. 650'000.—

Presentiamo come d'uso il confronto tra la media cantonale delle risorse fiscali e di quella comunale che hanno determinato il contributo di livellamento a favore del nostro Comune:

Periodo	Risorse cantonali fr.	Risorse comunali fr.	Differenza fr.
2002-2006	3'173.46	1'936.07	1'237.39
2003-2007	3'244.31	1'982.51	1'261.80
2004-2008	3'375.55	2'043.01	1'332.54
2005-2009	3'497.20	2'102.13	1395.07
2006-2010	3'593.13	2'162.16	1'430.97
2007-2011	3'646.55	2'221.01	1'425.54



Nel periodo 2007-2011 si riduce per la prima volta il divario tra le risorse fiscali del Comune e quelle cantonali. Per questo motivo, a consuntivo l'importo per l'anno 2014 sarà inferiore a quello che era stato valutato al momento di allestire il preventivo.

Il calcolo del contributo è regolato dagli articoli 4 – 7 della legge sulla perequazione finanziaria intercomunale del 25 giugno 2002 e dagli articoli 8 – 15 del rispettivo Regolamento.

### 930 Parte alle entrate della Confederazione

Nessuna osservazione.

### 931 Parte comunale alle imposte cantonali

Nessuna osservazione.

### 932 Parte comunale a patenti e regalie

Nessuna osservazione.

### 940 Interessi

322 00 Interessi passivi prestiti consolidati Fr. 225'000.--

Anche per il 2014, la buona liquidità ci ha permesso di rimborsare cash il prestito UBS 2007 di due milioni di franchi. Per il prestito Wiremas 2005 (Erste) di 3 milioni di franchi al tasso d'interesse del 2.45%, che verrà a scadenza a fine ottobre 2015, si prevede di sottoscrivere un prestito ad un tasso non superiore al 2% (per un periodo di 7-10 anni).

L'importo è comprensivo degli interessi sui prestiti che si prevede di sottoscrivere per finanziare gli investimenti del 2015 e non coperti dall'autofinanziamento (si veda il calcolo del fabbisogno di capitali a pagina 30 del messaggio).

420 00 Interessi attivi Fr. 5'000.—

Gli investimenti previsti nel 2015 avranno una ripercussione sull'ammontare dei conti correnti comunali.

421 02 Interessi crediti fluttuanti ACAP Fr. 15'000.—

Anche durante il 2014 l'Azienda acqua potabile ha provveduto a rimborsare parte del debito al Comune. L'importo considera anche gli anticipi che il Comune effettuerà per gli investimenti programmati nel 2015 dall'Azienda acqua potabile.

Il tasso d'interesse applicato sul debito residuo è del 2.049%.

942 Immobili patrimoniali

Nessuna osservazione.

990 Ammortamenti

Le due tabelle alle pagine successive illustrano gli ammortamenti previsti per il 2015.

Sono state confermate le aliquote di ammortamento per categoria di beni del preventivo 2014, che consentono di raggiungere la percentuale di ammortamento medio del 9,27% (preventivo 2014: 9,51%).

Ricordiamo che l'aliquota minima del 10% dovrà essere raggiunta entro il 2018.

**SOSTANZA AMMORTIZZABILE E AMMORTAMENTI (art. 158 cpv. 2 LOC)**

Categorie di beni	Saldo al 31.12.2013	%	Ammortamento 2014	Uscite Inv. 2014	Entrate Inv. 2014	Sostanza ammortizzabile 31.12.2014	%	Amm. ordinari 2015
<u>BENI AMMINISTRATIVI</u>								
- Terreni e boschi	1'374'558.85	3.00%	41'237	0.00	0.00	1'333'322.10	3.00%	40'000
- Strade, piazze e altri	2'084'606.85	12.00%	250'153	1'278'300.00	113'000.00	2'999'754.05	12.00%	359'971
- Costruzioni edili	3'507'581.95	7.00%	245'531	195'300.00	0.00	3'457'351.20	7.00%	242'015
- Mobili e attrezzature e veicoli	171'448.80	65.00%	111'442	0.00	47'400.00	12'607.10	65.00%	8'195
- Contributi all'investimento	964'214.55	12.00%	115'706	177'400.00	0.00	1'025'908.80	12.00%	123'109
- Altre uscite attivate e di pianificazione	8'407.85	65.00%	5'465	77'600.00	0.00	80'542.75	65.00%	52'353
<u>BENI PATRIMONIALI</u>								
- Costruzioni edili	53'144.00	10.00%	5'314	0.00	0.00	47'829.60	10.00%	4'783
- Altri investimenti	546.00	50.00%	273	0.00	0.00	273.00	50.00%	137
	8'164'508.85		775'120	1'728'600.00	160'400.00	8'957'588.60		830'561
								0

% ammortamento complessivo (art. 12 Rgfcc)

9.27%



361 14 Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone Fr. 150'000.—

Il Governo ha mantenuto invariata a 25 milioni di franchi la partecipazione dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali. La ripartizione dell'onere a carico di ogni singolo Comune avviene in base alla popolazione.

### **Conto degli investimenti**

Nel 2015 sono previsti investimenti lordi per complessivi fr. 4'188'300.--; le entrate ammontano a fr. 100'000.--. Risultano quindi investimenti netti per un totale di fr. 4'088'300.- Nel corso del 2015 saranno portate a termine le opere del genio civile approvate ultimamente dal Consiglio comunale, come il risanamento dei drenaggi del campo di calcio, il nuovo marciapiede sul lato est di Via Brere (lato nord) e le infrastrutture dell'illuminazione pubblica.

Per quanto riguarda la messa in sicurezza dello sbocco di Via San Nicolao, siamo sempre in attesa del consenso dei proprietari a cedere al Comune il sedime necessario per garantire la visibilità necessaria, per motivi di sicurezza, così da rendere agibile la strada nei due sensi di marcia.

L'anno prossimo sono anche previsti interventi per la passeggiata a lago, in particolare la formazione di una scogliera nella zona del Lido comunale, in accordo con il proprietario del sedime. L'incarto è attualmente presso l'autorità cantonale per preavviso.

Il pagamento per l'acquisto delle azioni SES detenute da AET dovrebbe avvenire entro le seguenti scadenze: fr. 488'361.-- entro il 31 marzo 2015 e fr. 515'492.-- entro il 31 dicembre 2015. Rimane un credito di fr. 150'578.—per subentrare eventualmente nei diritti d'acquisto di quei Comuni che dovessero rinunciarvi.

Nel 2015 saremo chiamati a versare al Cantone il contributo di fr. 518'800.—relativo alla nostra partecipazione per gli allargamenti stradali in corso in Via Contra, in zona Fraccia, che saranno portati a termine l'anno prossimo.

L'anno prossimo sarà probabilmente decisivo per il progetto della nuova scuola dell'infanzia e per la sua realizzazione, indipendentemente dalla decisione che adotterà il Consiglio comunale nella seduta di dicembre 2014. Per il momento ci limitiamo a inserire la spesa per la progettazione definitiva del progetto vincitore del concorso.

Il contributo sostitutivo di fr. 32'000.—per la sottrazione di area agricola, esposto alle uscite di pianificazione, è in relazione alla variante di Piano regolatore del comparto Cartiera, attualmente presso l'autorità cantonale per approvazione.

Riguardo alla variante di Piano regolatore riva lago, ci troviamo in una situazione di stallo. Abbiamo sottoposto alla Sezione dello sviluppo territoriale un Masterplan, ossia una proposta di intervento nel comparto interessato, e l'esito è stato sconcertante. Sono state sollevati problemi di conformità con le norme federali dopo l'entrata in vigore delle nuove

norme in materia di pianificazione del territorio, ma anche problematiche nei contenuti. Stiamo valutando con il pianificatore i passi da intraprendere.

L'anno prossimo saremo probabilmente in grado di sottoporre al Cantone, per l'esame preliminare, la variante di Piano particolareggiato comparto speciale di estensione del nucleo (la zona collinare dalla chiesa al castello Pedrazzini).

Nel corso del 2015 dovrebbero iniziare anche i lavori per la sistemazione di Via delle Vigne e Via dei Fiori, legati alla realizzazione del piano di quartiere Alfred Müller SA. In quest'ambito è prevista anche la riqualifica di Via Francesca, con l'introduzione della Zona 30.

Non essendo stato possibile trovare un accordo bonale con i proprietari, abbiamo avviato la procedura di espropriazione dei terreni necessari per realizzare il collegamento pedonale ciclabile Via Brere-Via Tre Case, procedura che dovrebbe concludersi nel corso dell'anno prossimo.

Per quanto riguarda la sistemazione del punto panoramico al Falò, che prevede in particolare la formazione di un posteggio pubblico, abbiamo dato mandato ad uno studio d'ingegneria di elaborare il progetto che preveda anche l'esproprio del sedime necessario alla realizzazione dell'opera.

Il Cantone non ci ha finora addebitato alcun importo per le spese d'investimento del Parco del piano di Magadino. Ricordiamo che la somma complessiva a carico dei 14 Comuni interessati ammonta a fr. 1'497'133.—e si riferisce agli investimenti per il primo quadriennio. La percentuale di partecipazione del nostro Comune è del 5,15% dell'importo citato.

Vi segnaliamo infine che per il Lido comunale il Municipio non ha ancora preso una decisione definitiva.

Alle entrate 2015 del conto investimenti figurano i contributi di migioria relativi alla riqualifica della tratta finale di Via Gerbione, stimati in fr. 100'000.--.

Il fabbisogno di capitali per il 2015 è il seguente:

• Investimenti netti 2014	+ fr. 4'088'300.—
• Ammortamento prestiti*	+ fr. 0.—
• Rimborso prestiti	+ fr. 3'000'000.—
• Anticipi all'ACAP	+ fr. 933'000.—
• Rimborsi ACAP	- fr. 361'400.—
• Autofinanziamento**	- fr. 545'200.—
Bisogni in capitale	<u>+ fr. 7'114'700.—</u>

\* i prestiti finora contratti non prevedono ammortamenti

\*\* con moltiplicatore al 90%

Nel 2015 dovremo quindi contrarre prestiti per complessivi 7,1 milioni di franchi circa, di cui 3 milioni per il rimborso di prestiti e 4,1 milioni per il finanziamento dei previsti investimenti, ad un tasso d'interesse del 2%.

Nel 2015 il grado di autofinanziamento previsto è solo del 13.3%.

Ricordiamo che il preventivo del conto investimenti non è vincolante per il Municipio, avendo solo valore programmatico e non deve essere votato dal Consiglio comunale (art. 18 cpv. 2 Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni).

### **Moltiplicatore d'imposta comunale 2015**

Il moltiplicatore è il rapporto percentuale tra il fabbisogno ed il gettito dell'imposta cantonale base (art. 162 cpv. 1 LOC). Dal fabbisogno si deduce l'imposta personale e l'imposta immobiliare.

Nel definirlo occorre anche tener conto dell'ammontare del capitale proprio.

Il fabbisogno risultante dal preventivo 2015 è di fr. 5'683'500.--, l'imposta personale fr. 40'000.—e l'imposta immobiliare fr. 440'000.--. Il fabbisogno netto ammonta quindi a fr. 5'203'500.--.

Il gettito d'imposta 2015 delle persone fisiche è stato valutato partendo dalle tassazioni dell'anno 2012 (emissioni al 31 agosto 2014 + partite mancanti) e determinato secondo i seguenti criteri:

persone fisiche:

- gettito anno 2012 (emissioni al 31 agosto 2014 + partite mancanti);
- aumento dell'1% per l'anno 2013, del'1,5% per il 2014, e del 3% per il 2015 (incremento PIL 2% + nuovi arrivi)

persone giuridiche:

- gettito dell'anno 2012 di fr. 740'000.--, indi aumento di fr. 10'000.—annui

#### Gettito persone fisiche (al 100%):

Gettito PF 2012 (fr.)		Gettito PF 2012	Gettito PF 2013	Gettito PF 2014
emesse al 31.08.14	partite mancanti	Totale	(anno 2012 + 1%)	(anno 2013 + 1.5%)
3'618'000.--	832'000.--	4'450'000	4'495'000.--	4'560'000.--

Gettito PF 2015: fr. 4'700'000.—(anno 2014 + 3%)

#### Gettito persone giuridiche (al 100%):

Gettito PG 2012 (fr.)		Gettito PG 2012	Gettito PG 2013	Gettito PG 2014
emesse al 31.08.14	partite mancanti	Totale	(+ 10'000.)	(+ 10'000)
285'000.--	455'000.--	740'000.--	750'000.--	760'000.--

Gettito PG 2015: fr. 770'000.—( 2014 + 10'000.--)

Il gettito dell'imposta cantonale base del 2015 è quindi di complessivi fr. 5'470'000.—.

Il moltiplicatore aritmetico é del 95.1%. Confermando il moltiplicatore d'imposta all'85%, nel 2014 avremmo un disavanzo d'esercizio di circa fr. 550'000.--.

Il Municipio vi propone di aumentare nel 2015 il moltiplicatore politico di 5 punti, fissandolo al 90%, per queste ragioni:

- i dati di preconsuntivo per l'anno 2014 confermano le indicazioni del preventivo; si prospetta un disavanzo d'esercizio di circa 370 mila franchi.
- Mantenendo il moltiplicatore a 85 punti si ridurrebbe ancora di più il già esiguo grado di autofinanziamento. Ci costringerebbe in pratica a finanziare tutti gli investimenti 2015 con capitale dei terzi.
- Visti gli importanti investimenti previsti nel medio periodo, è opportuno mantenere un capitale proprio di una certa entità, per non dover magari aumentare ulteriormente il moltiplicatore per non trovarci con un capitale proprio passivo.
- Si prevedono entrate per sopravvenienze, che sono in sostanza quelle che determinano il miglioramento di un anno d'esercizio, inferiori agli anni precedenti.

Ricordiamo infatti che le sopravvenienze d'imposta possono far divergere in modo anche marcato i risultati di un esercizio rispetto al dato di preventivo. Va però tenuto conto che il loro ammontare dipende dal gettito d'imposta di competenza effettivamente emesso per un determinato anno rispetto alla valutazione che era stata fatta in sede di consuntivo, e dalla tempistica con cui vengono emesse le notifiche di tassazione.

- Con un moltiplicatore d'imposta a 90 punti l'esercizio 2015 chiude comunque con un disavanzo di circa fr. 280'000.--.

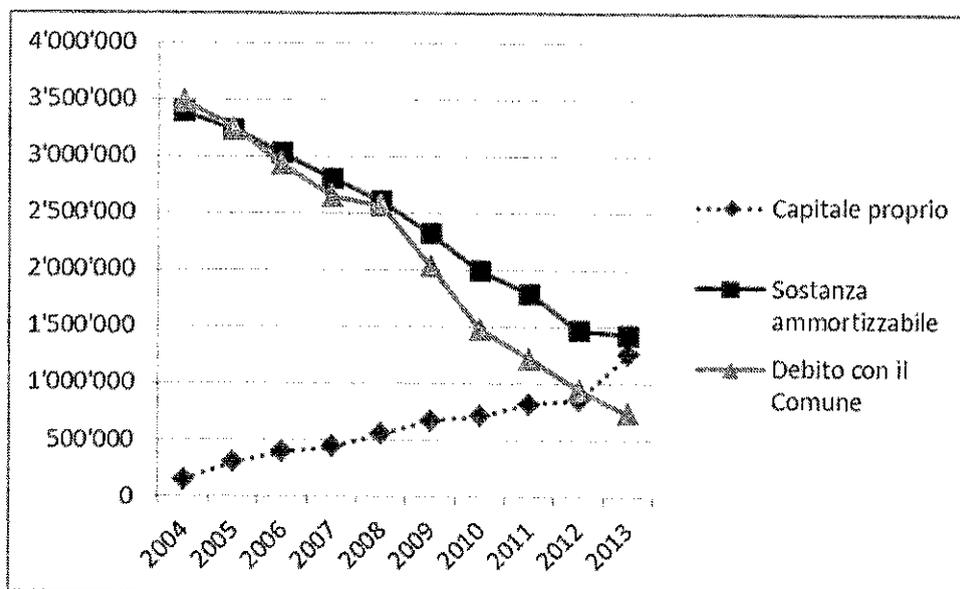
### AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

Il preventivo 2015 dell'Azienda comunale acqua potabile, conto gestione corrente, presenta un disavanzo di fr. 67'300.--, con fr. 732'000.—alle uscite e fr. 664'700.—alle entrate.

Rispetto all'anno 2014 le uscite aumentano di fr. 34'700.—(+ 4.97%), più che altro per i maggiori ammortamenti, mentre le entrate diminuiscono di fr. 8'000.—(- 1.18%).

Nonostante la prevista perdita d'esercizio, le finanze dell'Azienda sono solide, se solo si considera che è stato accumulato un capitale proprio al 31 dicembre 2013 di oltre 1'250'000.—franchi. Inoltre, dal 2017 saranno completamente ammortizzati i vecchi investimenti effettuati sulla rete di distribuzione, che avevano un valore iniziale di fr. 6'500'000.--. Questo significa che dall'anno 2017 l'Azienda potrà investire fino a tale importo mantenendo invariata l'incidenza attuale degli ammortamenti sulla gestione corrente.

D'altronde, l'evoluzione positiva delle finanze è dimostrata dal grafico seguente, che illustra i dati del capitale proprio, del debito nei confronti del Comune e della sostanza ammortizzabile negli ultimi dieci anni.



Ricordiamo che dal profilo prettamente tecnico, la qualità dell'acqua erogata è costantemente monitorata secondo le prescrizioni di legge, e che risulta sempre di buona qualità, soddisfacendo i requisiti della potabilità imposti dalla Legge sulle derrate alimentari. Vista la buona situazione patrimoniale dell'ACAP, saranno confermate anche nel 2015 le attuali tariffe di erogazione.

### Conto gestione corrente

In generale non vi sono scostamenti significativi rispetto al preventivo 2014. Per le variazioni di rilievo vi rimandiamo ai singoli commenti di spesa e di ricavo.

312 01 Energia elettrica Fr. 30'000.—

L'importo viene ridotto tenuto conto dei costi registrati negli ultimi anni.

314 01 Manutenzione idranti e saracine Fr. 20'000.—

Una parte degli interventi straordinari agli idranti, che erano stati programmati ancora nel 2014, sono stati rinviati all'anno prossimo.

318 09 Analisi potabilità acqua Fr. 6'000.—

Ogni tre anni occorre effettuare l'analisi completa delle acque, con un costo di circa fr. 3'000.--. L'ultima è stata eseguita nel 2012.

318 10 Prestazioni UTC Fr. 63'000.—

Vista la qualità del lavoro espresso e dell'impegno profuso nello svolgimento dei suoi compiti, dal 1° gennaio 2014 l'aiuto tecnico comunale ha beneficiato di un avanzamento di classe, secondo quanto previsto dal Regolamento organico dei dipendenti.

321 00 Interessi debito con il Comune Fr. 15'000.—

L'importo è stato calcolato tenuto conto degli anticipi che effettuerà il Comune per gli investimenti dell'Azienda e delle quote di rimborsi del prestito comunale.

Il tasso d'interesse applicato è del 2,049%.

331 00 Ammortamenti Fr. 428'700.—

Il dettaglio degli ammortamenti figura nella tabella alla pagina seguente.

Ricordiamo che le singole opere sono ammortizzate a quote costanti in base alla loro durata d'utilizzazione, nei limiti fissati dall'articolo 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni.

## SOSTANZA AMMORTIZZABILE E AMMORTAMENTI (art. 158 cpv. 3 LOC)

Opera	Valore iniziale	Valore a bilancio 01.01.14	Tasso ammortamento	Importo ammortamento	Uscite inv. 2014	Entrate inv. 2014	Valore a bilancio 31.12.14	Ammortamento 2015
Rete di distribuzione	6'500'000.00	833'022.90	5.00%	325'000.00			508'022.90	325'000
Contatori		1.00		0.00			1.00	0
Condotte in Via alla Costa	29'860.45	14'183.10	5.00%	1'493.02			12'690.08	1'493
Nuova condotta in zona al Falò	0.00	0.00	5.00%	0.00	50'000.00		50'000.00	0
Sistemazione sorgenti Carcale	19'311.90	9'171.00	5.00%	965.60			8'205.41	966
Risanamento vasche bacino alla stazione di pompaggio	23'912.70	11'356.60	5.00%	1'195.64			10'160.97	1'196
Allestimento manuale Aquati		1.00		0.00			1.00	0
Quota parte investimenti pozzi intercomunali	14'516.10	2'323.05	7.00%	1'016.13			1'306.92	1'016
Condotte Via Vigne, Via Tre Case e Via Verbano	66'587.45	36'955.35	5.00%	3'329.37			33'625.98	3'329
Sostituzione condotta al Carcale	11'552.95	6'412.25	5.00%	577.65			5'834.60	578
Sostituzione condotta in Via Brughiera	131'400.00	0.00	5.00%	6'570.00	131'400.00		131'400.00	6'570
Sostituzione condotta in Via Campai	60'000.00	0.00	5.00%	3'000.00	60'000.00		60'000.00	3'000
Revisione zone di protezione sorgenti		1.00		0.00			1.00	0
Risanamento intonaco interno bacino al Falò	29'201.60	19'711.40	5.00%	1'460.08			18'251.32	1'460
Rete di distribuzione in Via Tre Case	252'431.35	203'168.50	5.00%	12'621.57			190'546.93	12'622
Acquisto contatori per bacini ACAP		1.00		0.00			1.00	0
Nuovo impianto UV al Falò	28'704.40	1.00	15.00%	4'305.66			1.00	0
Aggiornamento impianti telecomando pozzi int.		1.00		0.00			1.00	0
Aggiornamento impianti telecomando		1.00		0.00			1.00	0
Impianto disinfezione acqua UV	17'570.00	1.00		0.00			1.00	0
Completazione e aggiornamento impianti		1.00		0.00			1.00	0
Allestimento catasto acquedotto		1.00		0.00			1.00	0
Piano generale dell'acquedotto (PGA)	50'000.00	0.00	50.00%	25'000.00	50'000.00		50'000.00	25'000
Lavori di miglioria al bacino Fraccia	22'081.15	19'873.15	5.00%	1'104.06			18'769.09	1'104
Sostituzione condotta Via Brughiera	49'210.85	44'288.85	5.00%	2'460.54			41'828.31	2'461
Impianto disinfezione UV al Carcale	31'500.00	22'050.00	15.00%	4'725.00			17'325.00	4'725
Nuova tubazione in Via del Sole	23'251.50	22'088.50	5.00%	1'162.58			20'925.93	1'163
Sistema di lettura radio/rasmesa	134'024.85	134'024.85	35.00%	46'908.70			87'116.15	46'909
Rivestimento vasche e camere di rottura	53'703.80	53'703.80	5.00%	2'685.19			51'018.61	2'685
<b>Totali</b>		1'432'343.30		445'580.77	291'400.00	0.00	1'317'038.19	441'275

365 00 Contributo di solidarietà Fr. 4'000.—

Nel 2012 l'Azienda aveva sostenuto l'Associazione Beogo, nel cui comitato figura il nostro concittadino Mario Canevascini, con un contributo di fr. 4'000.--. Il nostro finanziamento ha contribuito alla realizzazione, con altri, e con grande soddisfazione delle popolazioni locali, di progetti in ambito idrico sviluppati in Burkina Faso in stretta relazione di partenariato con le Associazioni femminili locali Zoodo e Yelemani.

Il Municipio vi propone di destinare il contributo del 2015 ancora a questa Associazione, che sta valutando il finanziamento di una pompa solare per un pozzo di un progetto di sovranità alimentare sviluppato dall'Associazione Yelemani, a Loumbilla (a 20 km dalla capitale Ouagadougou), e per permettere una più agevole, economica ed ecologica irrigazione dei campi.

#### 434 00/434 03 Tasse d'abbonamento e di consumo

I vari importi sono stati rivisti avuto riguardo dei consuntivi degli ultimi.

Come già evidenziato nel commento iniziale, nel 2015 le tasse non subiranno variazioni.

#### **Conto degli investimenti**

Nel 2015 sono previsti investimenti lordi per l'Azienda comunale acqua potabile di complessivi fr. 933'000.--. L'autofinanziamento previsto (ammortamenti dedotto il disavanzo d'esercizio) è pari a fr. 361'400.--, che corrisponde al 38.73%.

Sulle singole opere osserviamo quanto segue:

#### Nuova condotta in zona al Falò

I lavori di posa della condotta sono finalmente iniziati nel corso di quest'autunno e saranno portati a termine a inizio anno 2015.

#### Progetto di potenziamento della rete idrica

La prima parte del progetto sarà concentrata alla progettazione del collegamento idraulico con Minusio e al conseguente ampliamento e adattamento del sistema di automazione.

La progettazione invece del nuovo serbatoio e della nuova stazione di pompaggio al Falò è prevista invece nel 2016.

Entro la fine del 2015 contiamo invece di concludere l'esecuzione del collegamento idraulico con Minusio (vedi nuove uscite per investimenti). Per maggiori spiegazioni sui previsti lavori vi rimandiamo al messaggio municipale 11/14.

\*

\*

\*

**Proposta di decisione**

Con queste premesse vi proponiamo di risolvere:

1. E' approvato il preventivo del Comune per l'esercizio 2015, conto gestione corrente.
2. E' approvato il preventivo dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2015, conto gestione corrente.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2015 è fissato al 90% dell'imposta cantonale base del medesimo anno.

Con ossequio.

PER IL MUNICIPIO DI TENERO-CONTRA

Il Sindaco:

f.to Paolo Galliciotti

Il Segretario:

f.to Vittorio Scettrini

Allegato: Preventivo 2015