

PREVENTIVO 2012



**Comune
di
Morcote**

INDICE

Messaggio Municipale	pag.	3	-	32
Conto Gestione Corrente	pag.	33	-	85
Conto Investimenti	pag.	86	-	96
Tabella riassuntiva	pag.	97	-	98
Tabella ammortamenti	pag.	99	-	99
Tabella Interessi prestiti	pag.	100	-	100

Messaggio municipale no. 904

concernente la presentazione dei conti preventivi per l'anno 2012 del Comune di Morcote

6922 Morcote, 25 ottobre 2011

Egregio Signor Presidente,

Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, il preventivo 2012 del Comune di Morcote.

Il documento è stato elaborato sulla scorta del preventivo 2011 e del consuntivo 2010 e si presenta come segue:

Uscite correnti	4'871'986.--	
Ammortamenti amministrativi	265'679.95	
Addebiti interni	150'000.--	
Totale spese correnti		5'287'665.95
Entrate correnti (senza imposte comunali)	1'836'022.--	
Accrediti interni	150'000.--	
Totale ricavi correnti (senza imposte comunali)		1'986'022.--
Fabbisogno		3'301'643.95
Gettito imposta comunale	(Molt. Politico: 80.00 %)	3'421'101.--
Avanzo / Disavanzo d'esercizio		119'457.05

CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti	2'756'475.--	
Entrate per investimenti	0.--	
Onere netto di investimento		2'756'475.--

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto d'investimento		2'756'475.--
Ammortamenti amministrativi	265'679.95	
Avanzo d'esercizio	<u>119'457.05</u>	
Autofinanziamento		<u>385'137.--</u>
Disavanzo totale		<u>-2'371'338.--</u>

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Dopo un preventivo 2010 che prevedeva una maggiore entrata di fr. 110'138.--, e un preventivo 2011 che prevedeva un avanzo di fr. 81'679.--, le previsioni per l'anno 2012 indicano un risultato positivo pari a fr. 119'457.05. Il gettito cantonale d'imposta 2008 è stato fissato in fr. 4'332'627.-- con un aumento di fr. 152'504.-- rispetto all'anno 2007.

Come per il preventivo 2011 anche per quello del prossimo anno risulta difficile fare una previsione sul gettito d'imposta, visto anche che l'ultimo dato ufficiale risale al 2008, anno in cui è iniziata la crisi economica che ha toccato il mondo intero.

Fare delle previsioni risulta quindi molto difficile, anche perché per la valutazione del gettito 2012 ci si basa sugli ultimi dati disponibili che riguardano in larga misura gli anni 2009 e 2010.

Per Morcote dobbiamo rilevare che a partire dal 2009 vi è stata la partenza di alcuni grossi contribuenti ciò che causerà molto probabilmente una diminuzione del gettito (rispetto a quello accertato 2008).

Con il consuntivo 2011 verosimilmente si esaurirà in gran parte la lunga serie di forti sopravvenienze registrata negli ultimi anni. Questa fase economica positiva ha riguardato sia il Cantone che i Comuni Ticinesi, e ha permesso nel nostro caso di abbattere considerevolmente il debito pubblico. Ciò che permette di guardare con un certo ottimismo ai futuri investimenti che il nostro Comune dovrà affrontare.

In particolare ricordiamo che in occasione dell'ultimo Consiglio Comunale sono stati votati diversi crediti d'investimento per alcuni milioni di franchi.

Per quanto riguarda il piano viario siamo in attesa dell'esito del concorso per la costruzione dell'Autosilo Garavello, che scadrà il prossimo 8 novembre 2011. Una decisione definitiva verrà presa dal Municipio entro la fine del corrente anno.

Nell'ambito delle misure di risparmio a livello Cantonale, è stato proposto di aumentare il contributo comunale alle assicurazioni sociali (sussidi cassa malati, prestazioni complementari AVS/AI, assicurati insolventi, contributi ai medici di montagna) di circa fr. 40 Mio.

La proposta è quella di portare il contributo dal 9 % al 12 % del gettito cantonale d'imposta. Per il nostro Comune si tratta di quindi di un maggior esborso di circa fr. 115'000.--.

Il preventivo del 2012 è stato quindi allestito in maniera prudentiale tendo conto di questi fattori.

Come per gli anni scorsi il Municipio ha prestato particolare attenzione al capitolo dei costi, contenendo nel limite del possibile il loro aumento.

Gli ammortamenti supplementari che abbiamo effettuato gli anni scorsi hanno permesso di diminuire l'onere per ammortamenti, passato dai fr. 363'400.-- del 2011 ai fr. 265'679.95 di quest'anno.

2. ASPETTI FINANZIARI

Per la determinazione del gettito comunale 2012 ci siamo basati sulle risultanze degli ultimi gettiti accertati. L'evoluzione del gettito è stata valutata in maniera prudentiale, tenendo conto della particolare struttura fiscale del Comune, caratterizzata dal fatto che pochi contribuenti versano una parte importante del gettito.

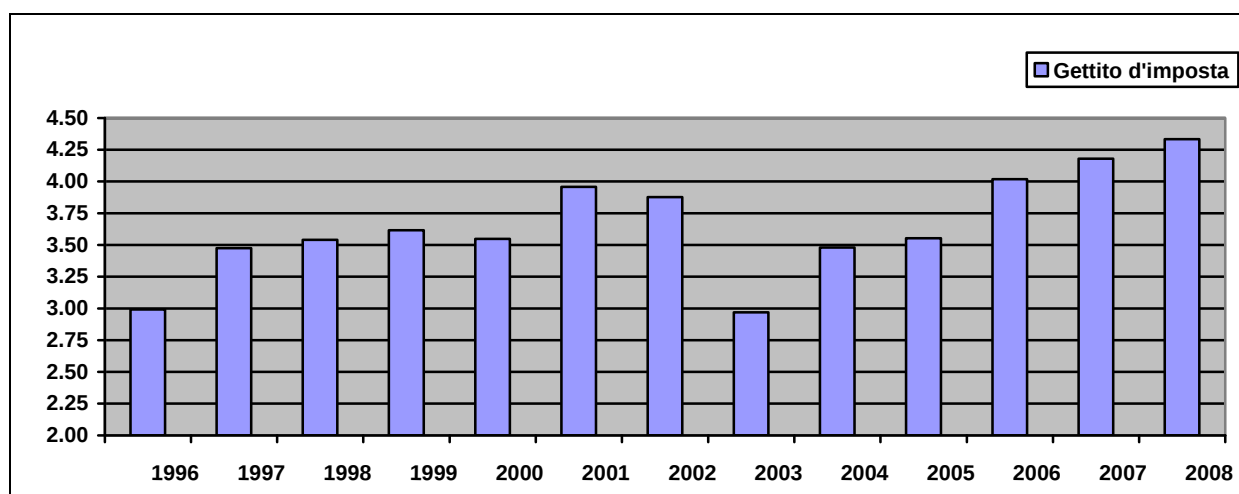
Il preventivo, come già citato, è stato allestito adottando criteri improntati alla cautela, per evitare in trovarsi confrontati con dei consuntivi con allibrate delle voci d'entrata sopravvalutate.

Si tratta evidentemente di una previsione che può variare a dipendenza di molti fattori. Il Municipio ritiene comunque di aver correttamente perseguito, come per i passati anni, una politica di valutazione corretta e prudentiale.

EVOLUZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA CANTONALE PER IL COMUNE DI MORCOTE		
Anno	Gettito cantonale	Variazione percentuale
1996 (dato accertato)	2'991'194.--	
1997 (dato accertato)	3'475'696.--	+ 16.2 %
1998 (dato accertato)	3'539'774.--	+ 1.8 %
1999 (dato accertato)	3'616'604.--	+ 2.2 %
2000 (dato accertato)	3'546'931.--	- 1.9 %
2001 (dato accertato)	3'956'177.--	+11.5 %
2002 (dato accertato)	3'877'153.--	- 2.0 %
2003 (dato accertato)	2'968'843.--	- 26.0%
2004 (dato accertato)	3'480'537.--	+ 21.3 %
2005 (dato accertato)	3'552'487.--	+ 2.1 %
2006 (dato accertato)	4'017'919.--	+ 13.1 %
2007 (dato accertato)	4'180'123.--	+ 4.0 %
2008 (dato accertato)	4'332'627.--	+ 3.6%

(metodo di calcolo gettito imposta cantonale PF+PG+imposte alla fonte-contributo di livellamento)

Grafico 1 – Evoluzione del gettito d'imposta cantonale in milioni di franchi (1996-2008)



Prima di entrare nel dettaglio dei singoli dicasteri, qui di seguito elenchiamo una serie di tabelle e grafici sull'evoluzione di alcuni indicatori finanziari.

TABELLA INDICI FINANZIARI									
	2004 (Cons.)	2005 (Cons.)	2006 (Cons.)	2007 (Cons.)	2008 (Cons.)	2009 (Cons.)	2010 (Cons.)	2011 (Prev.)	2012 (Prev.)
Uscite correnti	5'207'959.--	5'025'721.--	4'954'278.--	5'178'865.--	5'301'163.--	5'549'240.--	6'313'444.--	5'090'748.--	5'287'666.--
Entrate correnti	5'306'494.--	5'847'321.--	5'413'357.--	5'332'268.--	5'671'228.--	6'476'025.--	6'859'815.--	5'172'427.--	5'407'123'.
Risultato d'esercizio	98'535.--	821'600.--	459'079.--	153'404.--	370'065.--	926'785.--	546'371.--	81'679.--	119'457.--
Autofinanziamento	658'376.--	1'308'554.--	1'151'017.--	1'020'807.--	1'306'560.--	1'565'407.--	2'136'052.--	445'079.--	385'137.--
Investimenti netti	472'098.--	356'787.--	340'917.--	321'097.--	1'333'019.--	1'344'784.--	440'049.--	2'455'475.--	2'756'475.--
Risultato totale	186'278.--	951'767.--	810'100.--	699'710.--	- 26'459.--	220'623.--	1'696'003.--	- 2'010'396.-	- 2'371'338.-
Debito pubblico	4'714'908.--	3'763'141.--	2'953'042.--	2'253'332.--	2'279'791.--	2'059'168.--	363'165.--	2'373'561.--	4'744'899.--
Debito pubblico pro-capite	6'139.--	4'958.--	3'830.--	2'922.--	2'915.--	2'610.--	470.--	3'070.--	6'146.--
Capacità d'autofinanziamento	12.8%	23.0%	21.9 %	19.6%	23.61%	24.7%	31.8%	8.86%	7.32%
Grado d'autofinanziamento	139.5%	366.8%	337.6 %	317.9%	98.01%	116.4%	485.40%	18.13%	13.97%
Quota degli interessi	0.0%	-0.1%	-1.3 %	-2.3%	-3.04%	-2.5%	-2.2%	- 3.25%	- 2.42%
Quota degli oneri finanziari	10.09%	8.4%	11.9 %	14.4%	13.88%	7.6%	21.5%	3.98%	2.62%
Copertura delle spese correnti	2.0%	16.3%	9.6 %	3.7%	7.16%	17.1%	8.9%	1.63%	2.32%

Grafico 2 – Entrate correnti e uscite correnti 2000-2012 in milioni di franchi

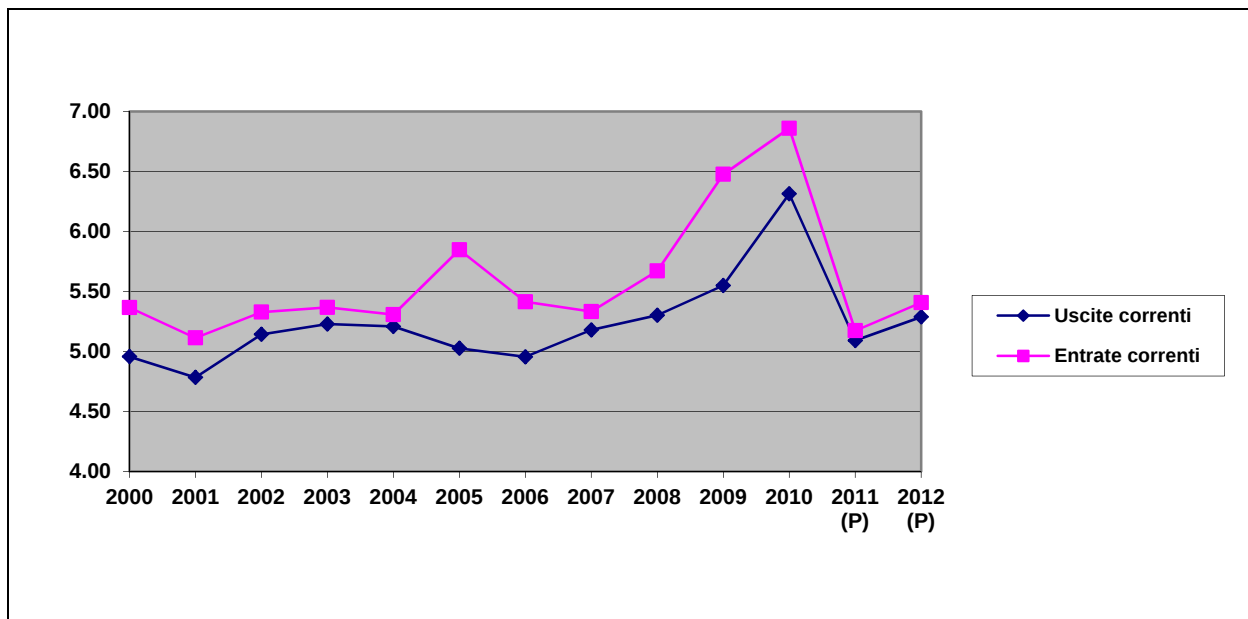


Grafico 3 – Risultato d'esercizio 2000-2012 in migliaia di franchi

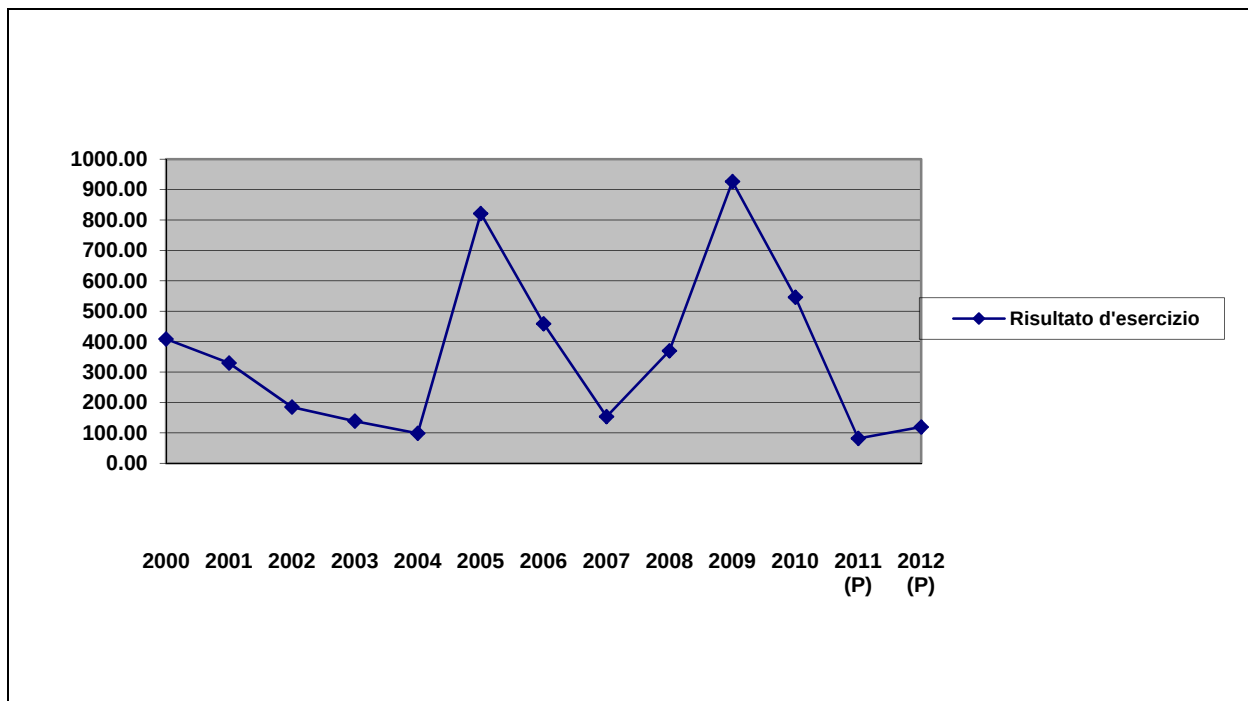
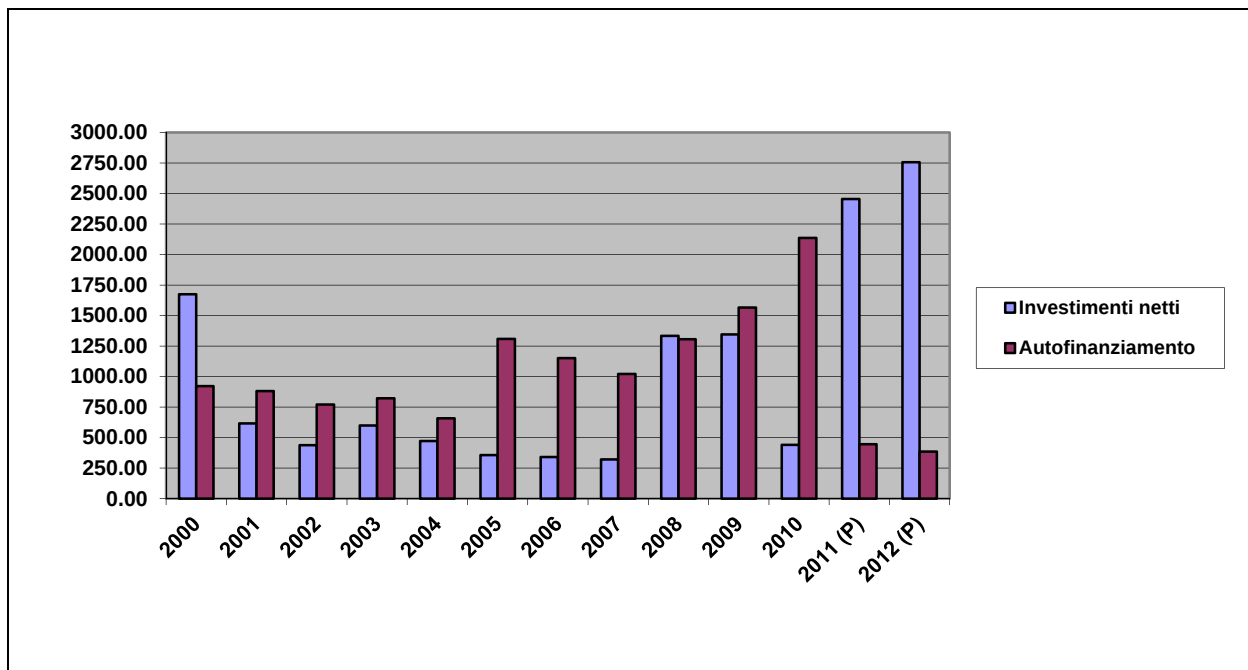


Grafico 4 – Investimenti netti - autofinanziamento 2000-2012 in migliaia di franchi



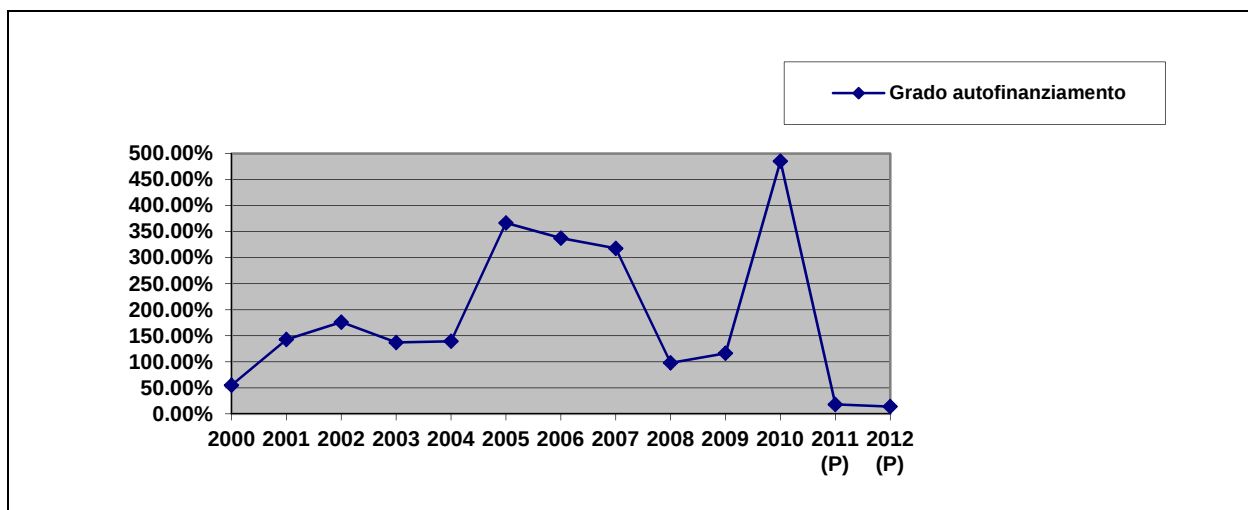
Grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento è il rapporto tra l'autofinanziamento e gli investimenti netti. Questa grandezza permette di rilevare in che misura il potenziale finanziario di un ente pubblico è proporzionato agli investimenti che lo stesso deve od intende affrontare. Un grado di autofinanziamento inferiore a 100 indica che il debito pubblico (netto) comunale aumenta.

Scala di valutazione:

debole	<60%
sufficiente	60% - 80%
buono	>80%

Grafico 5 – Grado di autofinanziamento 2000-2012



Capacità di autofinanziamento

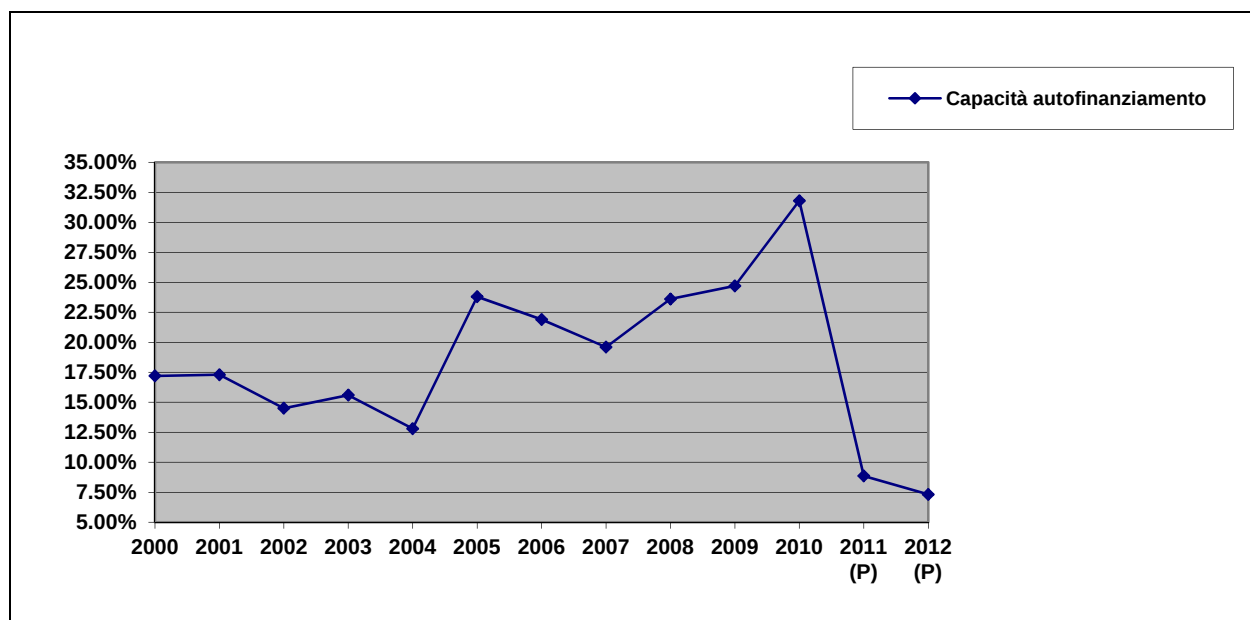
La capacità di autofinanziamento permette di determinare le risorse finanziarie correnti che possono essere assorbite da nuove uscite; in altre parole, più questa capacità è alta, maggiori sono le possibilità di affrontare nuovi investimenti o comunque nuove spese.

Scala di valutazione: debole <8%

sufficiente 8% - 15%

buona >15%

Grafico 6 – Capacità di autofinanziamento 2000-2012

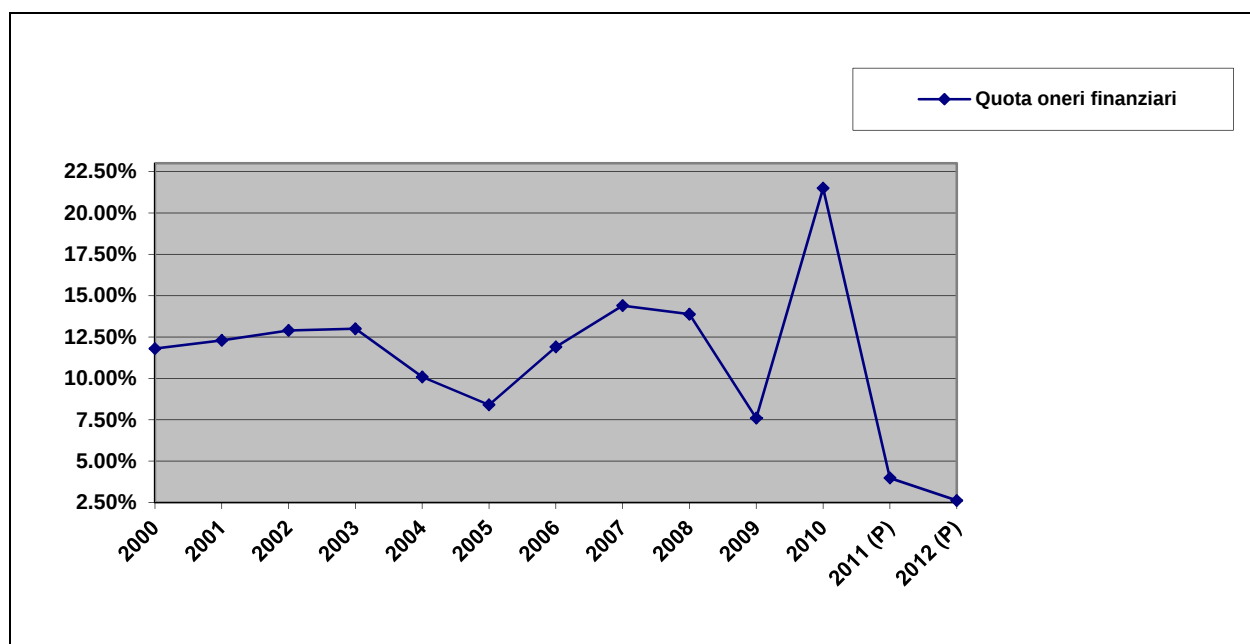


Quota degli oneri finanziari

La relazione tra gli oneri finanziari (interessi netti e ammortamenti amministrativi ordinari) e i ricavi correnti indica il carico complessivo causato dagli investimenti al conto di gestione corrente.

Scala di valutazione:	eccessiva	>18%
	alta	10% - 18%
	media	3% - 10%
	bassa	<3%

Grafico 7 – Quota degli oneri finanziari 2000-2012

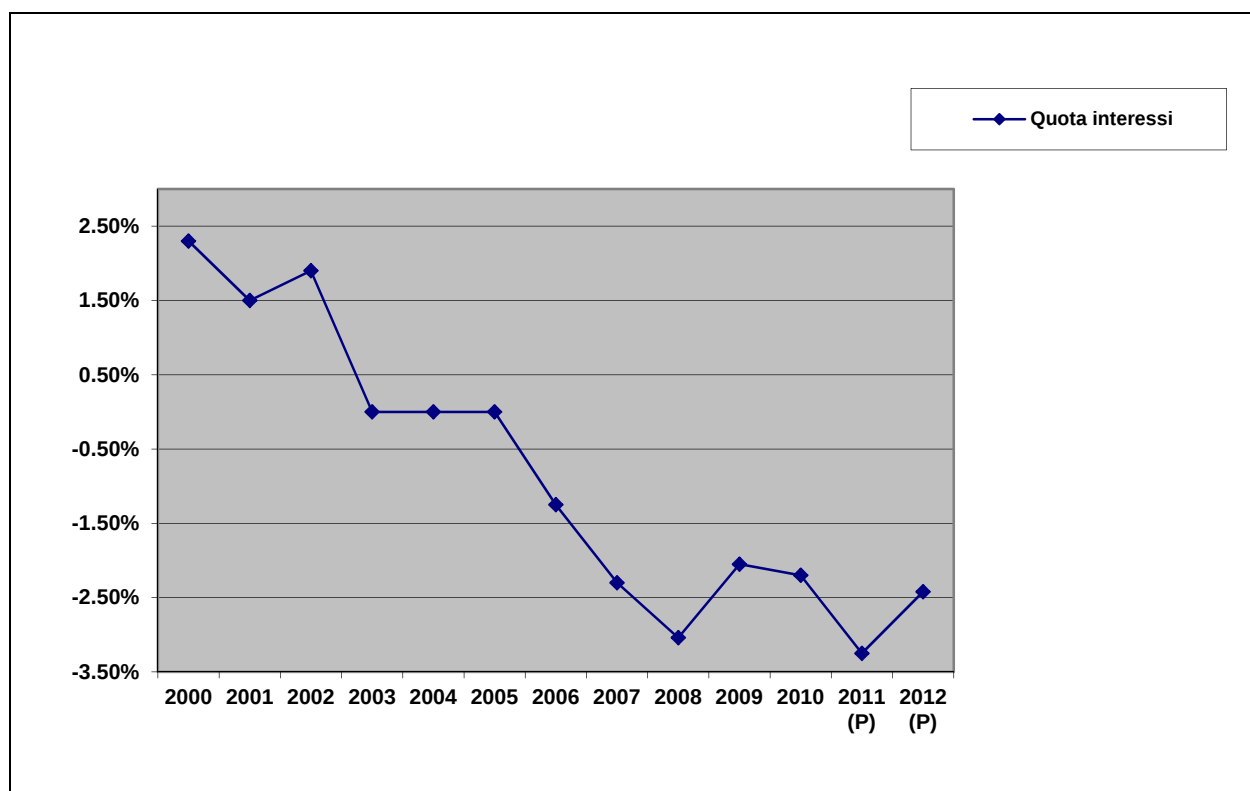


Quota degli interessi

La quota degli interessi indica il carico che gli investimenti provocano al conto di gestione corrente a prescindere dagli ammortamenti effettuati.

Scala di valutazione: eccessiva	>5%
alta	3% - 5%
media	1% - 3%
bassa	<1%

Grafico 8 – Quota interessi 2000-2012

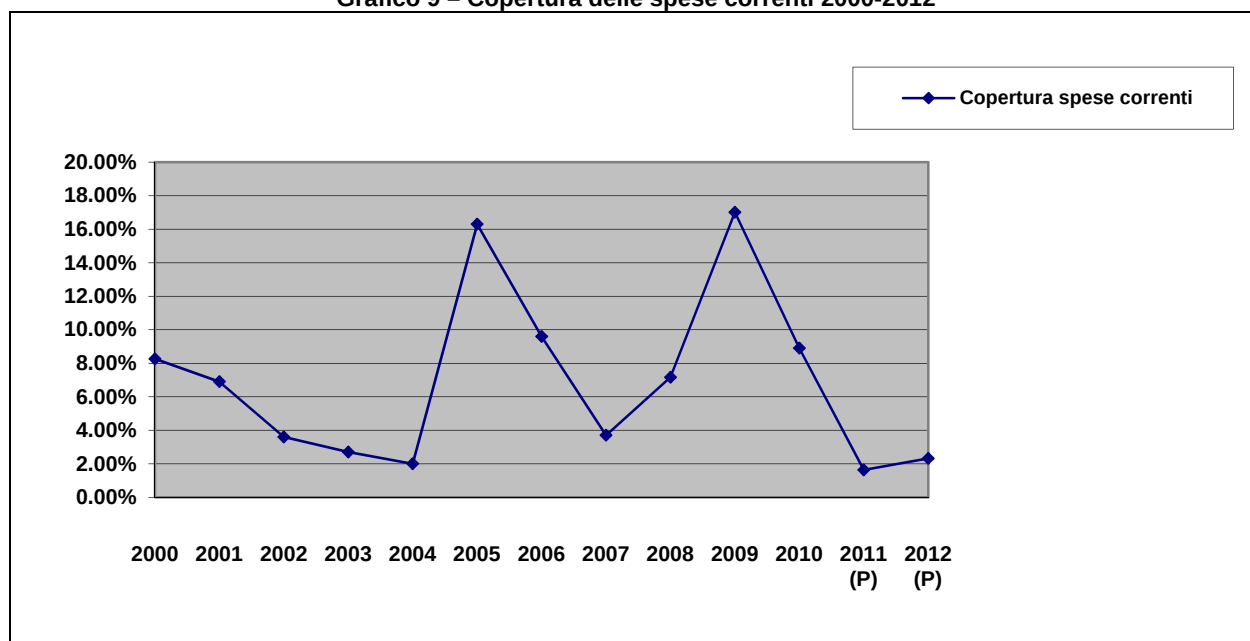


Copertura delle spese correnti

La copertura delle spese correnti indica il rapporto fra il risultato d'esercizio (senza le imputazioni interne e senza i riversamenti) e le uscite correnti (senza gli addebiti interni e i riversamenti).

Scala di valutazione: sufficiente-positivo **>0%**
disavanzo moderato **-2,5% - 0%**
disavanzo importante **<-2,5%**

Grafico 9 – Copertura delle spese correnti 2000-2012



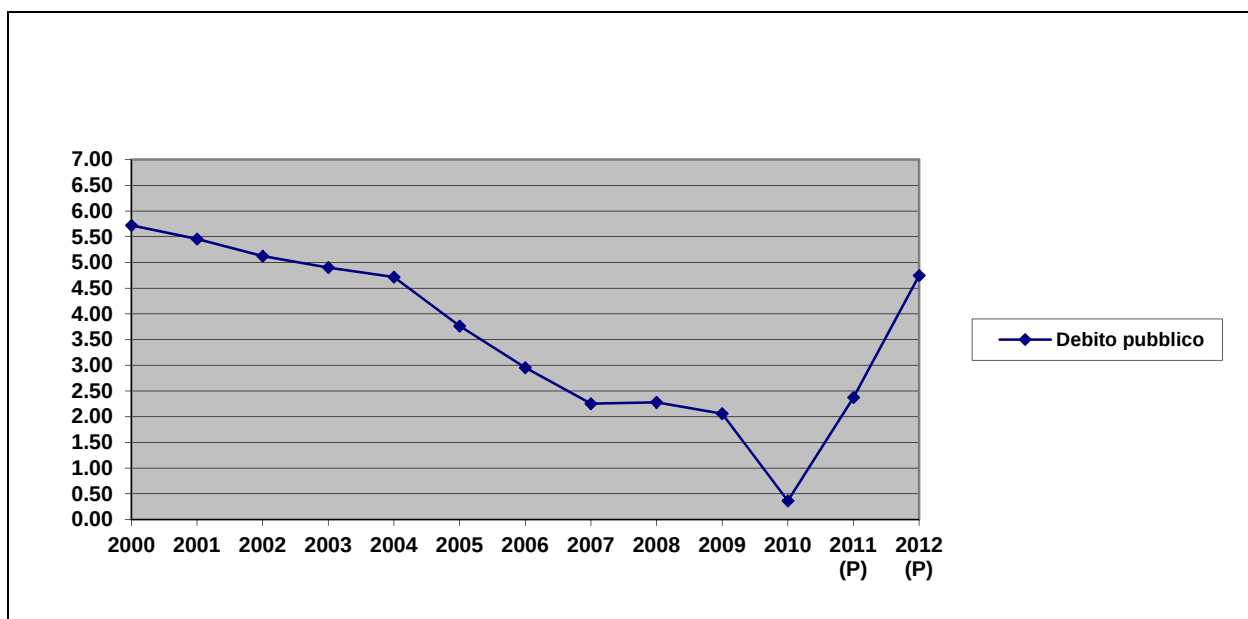
Debito pubblico

Quando gli investimenti non sono coperti dall'autofinanziamento, è necessario ricorrere a capitali di terzi per il finanziamento dell'attività pubblica, e ciò causa un aumento del debito pubblico.

Relativamente a questo parametro, occorre fare qualche distinzione: un Comune può registrare:

- un debito pubblico elevato, ma aver realizzato tutte le opere e le infrastrutture necessarie;
- viceversa un debito pubblico basso, ma ancora molte opere da recuperare;
- un debito pubblico elevato, ma una situazione di gestione corrente positiva (gettito fiscale importante) che permette di sopportare senza difficoltà interessi e ammortamenti.

Grafico 10 – Debito pubblico 2000-2012 in milioni di franchi



Nei singoli capitoli di spesa e ricavi (ricapitolazione per genere di conto) otteniamo il seguente risultato per il prossimo anno:

TABELLA COSTI PER GENERE DI CONTO					
Conto	% dei costi totali (preventivo 2012)	Descrizione del conto	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
30	32.33 %	Spese per il personale	1'709'730.00	1'668'289.00	1'657'446.45
31	29.01 %	Spese per beni e servizi	1'533'755.00	1'484'805.00	1'408'742.53
32	1.06 %	Interessi passivi	55'900.00	24'000.00	37'181.96
33	5.47 %	Ammortamenti	289'179.95	396'900.00	1'599'200.23
35	1.58 %	Rimborsi ad altri Enti Pubblici	83'722.00	81'500.00	79'429.00
36	27.42 %	Contributi propri	1'449'769.00	1'265'274.00	1'324'732.43
37	0.0 %	Riversamento contributi	0.00	0.00	0.00
38	0.30 %	Versamenti a finanziamenti speciali	15'610.00	20'700.00	64'694.05
39	2.84 %	Addebiti interni	150'000.00	149'280.00	142'017.45
Totali	100 %		5'287'665.95	5'090'748.00	6'313'444.10

TABELLA RICAVI PER GENERE DI CONTO					
Conto	% dei costi totali (preventivo 2012)	Descrizione del conto	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
40	3.14 %	Imposte	170'000.00	170'000.00	3'802'558.67
41	1.85 %	Regalie e concessioni	100'000.00	100'000.00	113'503.65
42	3.39 %	Redditi della sostanza	183'554.00	187'554.00	202'733.30
43	19.23 %	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	1'039'740.00	1'026'800.00	1'488'156.60
44	0.41 %	Contributi senza fine specifico	22'000.00	12'000.00	30'449.40
45	4.04 %	Rimborsi da Enti Pubblici	218'638.00	179'772.00	182'824.01
46	1.89 %	Contributi per spese correnti	102'090.00	99'590.00	517'299.77
47	0.0 %	Contributi da riversare	0.00	0.00	0.00
49	2.77 %	Accrediti interni	150'000.00	149'280.00	138'500.00
Gettito	63.27 %		3'421'101.00	3'247'431.00	
Totali	100 %		5'407'123.00	5'172'427.00	6'476'025.40
Risultato d'esercizio			119'457.05	81'679.00	926'785.50

Nella tabella sottostante sono indicati le variazioni di costi e ricavi (per genere di conto), a partire dal 1973.

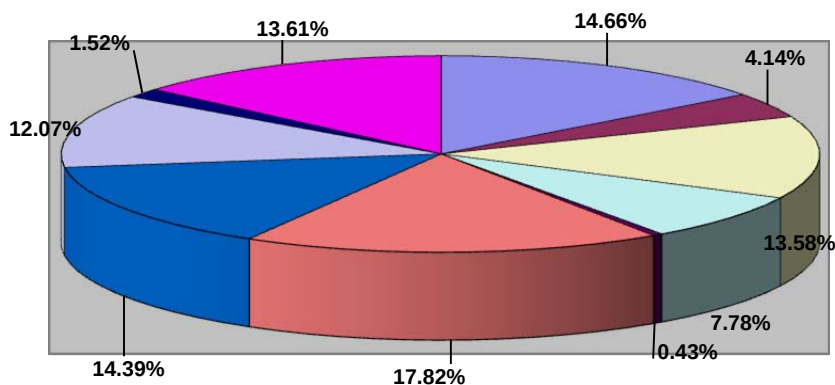
Conto	1973	1983	1993	2003	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Spese correnti	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Preventivo	Preventivo
30 Spese per il personale	240'665.30	498'879.05	1'648'720.15	1'813'331.30	1'519'798.40	1'545'018.55	1'601'235.45	1'657'446.45	1'668'289.00	1'709'730.00
31 Spese per beni e servizi	346'425.00	1'034'619.90	893'619.25	1'131'752.10	1'249'402.33	1'307'508.32	1'106'919.82	1'408'742.53	1'484'805.00	1'533'755.00
32 Interessi passivi	177'928.70	190'054.25	597'270.80	170'188.60	108'072.95	37'477.63	129'769.30	37'181.96	24'000.00	55'900.00
33 Ammortamenti	0.00	763'272.90	808'525.30	697'478.70	939'767.35	960'837.84	724'895.55	1'599'200.23	396'900.00	289'179.95
35 Rimborsi ad Enti Pubblici	0.00	154'450.00	64'163.50	61'611.25	59'610.25	67'648.15	60'637.90	79'429.00	81'500.00	83'722.00
36 Contributi propri	309'938.70	296'962.50	885'082.15	1'177'636.15	1'093'422.82	1'175'132.52	1'105'502.90	1'324'732.43	1'265'274.00	1'449'769.00
37 Riversamento contributi	0.00	0.00	0.00	8'575.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38 Versamenti a Finanziamenti speciali	0.00	0.00	67'947.30	62'576.10	70'290.70	69'039.85	63'029.00	64'694.05	20'700.00	15'610.00
39 Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	105'000.00	138'500.00	138'500.00	162'288.00	142'017.45	149'280.00	150'000.00
Totali	1'074'957.70	2'938'238.60	4'965'328.45	5'228'149.20	5'178'864.80	5'301'162.86	4'954'277.92	6'313'444.10	5'090'748.00	5'287'665.95
Ricavi correnti	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Preventivo	Preventivo
40 Imposte	779'519.65	2'134'854.99	3'001'936.45	3'429'516.30	3'508'137.26	3'860'545.63	3'489'490.21	4'461'920.26	3'417'431.00	3'591'101.00
41 Regalie e concessioni	0.00	0.00	101'483.80	96'904.60	116'623.65	104'018.80	109'511.30	124'136.71	100'000.00	100'000.00
42 Redditi della sostanza	44'431.00	139'716.77	539'451.86	169'275.15	226'493.60	205'984.45	195'706.05	184'821.75	187'554.00	183'554.00
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	233'117.85	607'618.00	976'019.80	1'192'788.40	1'086'929.39	1'077'260.20	1'115'406.80	1'071'344.52	1'026'800.00	1'039'740.00
44 Contributi senza fine specifico	0.00	0.00	112'195.00	102'179.85	17'330.30	32'928.15	104'862.30	536'702.80	12'500.00	22'000.00
45 Rimborsi da Enti Pubblici	0.00	0.00	152'824.35	159'820.45	139'903.80	126'319.45	143'640.40	191'627.44	179'772.00	218'638.00
46 Contributi per spese correnti	75'874.35	98'697.00	88'504.60	102'600.70	98'350.30	125'671.15	92'452.10	147'244.32	99'590.00	102'090.00
47 Contributi da riversare	0.00	0.00	0.00	8'575.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Accrediti interni	0.00	0.00	0.00	105'000.00	138'500.00	138'500.00	162'288.00	142'017.45	149'280.00	150'000.00
Totali	1'132'942.85	2'980'886.76	4'972'415.86	5'366'660.45	5'332'368.30	5'671'227.83	5'413'357.16	6'859'815.25	5'172'427.00	5'407'123.00
Investimenti										
50 Investimenti in beni amministrativi	-	-	388'513.05	460'456.60	433'931.90	1'752'200.60	317'487.65	678'585.30	2'358'475.00	2'508'475.00
52 Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00
56 Contributi propri			12'746.90	24'375.00	51'000.00	48'000.00	51'000.--	48'000.00	51'000.00	48'000.00
58 Altre uscite da attivare			0.00	270'119.45	44'915.00	-7'821.30	22'429.55	90'600.55	100'000.00	200'000.00
Totali	0.00	0.00	401'259.95	754'951.05	529'846.90	1'792'379.30	390'917.20	1'317'185.85	2'509'475.00	2'756'475.00
60 Trasferimento di beni amministrativi			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135'000.00	0.00	0.00
61 Contributi ed indennità			25'999.80	21'736.90	0.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00
64 Restituzione di contributi propri			0.00	89'171.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66 Contributi per investimenti propri			69'408.75	44'620.00	208'750.00	459'360.00	50'000.--	242'137.00	54'000.00	0.00
68 Riporto degli ammortamenti			0.00	683'353.00	867'403.10	936'494.95	691'937.75	1'589'680.48	363'400.00	265'679.95
Totali	0.00	0.00	710'858.78	838'880.90	1'076'153.10	1'395'854.95	741'937.75	2'466'817.48	417'400.00	265'679.95

Qui di seguito elenchiamo invece le spese e i ricavi ripartite per dicastero:

TABELLA COSTI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE					
Dicastero	% dei costi totali (preventivo 2012)	Descrizione del conto	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
0	14.66 %	Amministrazione generale	775'357.00	749'856.00	758'870.07
1	4.14 %	Sicurezza pubblica	218'745.00	213'980.00	228'740.51
2	13.58 %	Educazione	718'257.00	700'353.00	724'546.40
3	7.78 %	Cultura e tempo libero	411'401.00	417'405.00	398'199.36
4	0.43 %	Sanità	22'500.00	23'000.00	16'357.90
5	17.82 %	Previdenza sociale	942'280.00	786'785.00	820'106.58
6	14.39 %	Traffico	760'746.00	758'469.00	647'122.64
7	12.07 %	Prot. ambiente e sist. territorio	638'400.00	598'100.00	631'830.05
8	1.52 %	Economia pubblica	80'400.00	59'400.00	75'355.75
9	13.61 %	Finanze e imposte	719'579.95	783'400.00	2'012'314.84
Totali	100 %		5'287'665.95	5'090'748.00	6'313'444.10

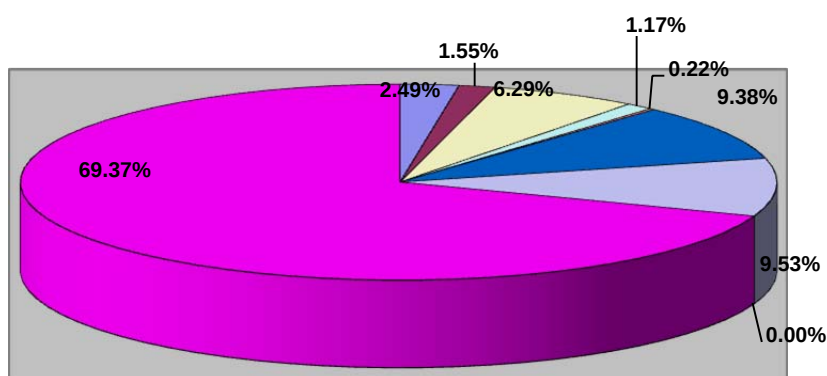
TABELLA RICAVI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE					
Dicastero	% dei ricavi totali (preventivo 2012)	Descrizione del conto	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
0	2.49 %	Amministrazione generale	134'640.00	133'000.00	152'230.65
1	1.55 %	Sicurezza pubblica	83'900.00	83'900.00	100'857.62
2	6.28 %	Educazione	339'828.00	302'842.00	323'488.09
3	1.17 %	Cultura e tempo libero	63'500.00	91'500.00	63'888.95
4	0.00 %	Sanità	0.00	0.00	0.00
5	0.22 %	Previdenza sociale	11'800.00	9'300.00	6'180.80
6	9.38 %	Traffico	506'950.00	506'450.00	481'430.00
7	9.53 %	Prot. ambiente e sist. territorio	515'100.00	475'500.00	533'021.70
8	0.00 %	Economia pubblica	100.00	100.00	316.50
9	6.07 %	Finanze e imposte	328'404.00	322'404.00	5'198'400.94
Gettito d'imposta	63.27 %		3'421'101.00	3'247'431.00	
Totale	100 %		5'407'123.00	5'172'427.00	6'859'815.25
Risultato d'esercizio			119'457.05	81'679.00	546'371.15

Percentuale spese per dicastero



- Ammnistrazione 14.66%
- Sicurezza pubblica 4.14%
- Educazione 13.58%
- Cultura e tempo libero 7.78%
- Sanità 0.43%
- Previdenza sociale 17.82%
- Traffico 14.39%
- Ambiente, sist. Territ. 12.07%
- Economia pubblica 1.52%
- Finanze e imposte 13.61%

Percentuale ricavi per dicastero



- Amministrazione 2.49%
- Sicurezza pubblica 1.55%
- Educazione 6.29%
- Cultura e tempo libero 1.17%
- Sanità 0.0
- Previdenza sociale 0.22%
- Traffico 9.38%
- Prot. Ambiente e sist. Territorio 9.53%
- Economia pubblica 0.00%
- Finanze e imposte 69.37%

3. ANALISI PREVENTIVO PER DICASTERI

0. AMMINISTRAZIONE

Conto no. 029.301.01 Stipendi personale

La voce stipendi (vale per tutti i dicasteri) è stata aumentata tenendo conto degli scatti di anzianità previsti dal Regolamento organico dei dipendenti. Il carovita è stato calcolato in ragione dello 0.5 %.

Il Gran Consiglio dovrà approvare prossimamente il piano di risanamento della Cassa Pensioni dello Stato, che comporterà tra l'altro l'aumento dei contributi a carico del datore di lavoro.

Per il momento non abbiamo ancora ricevuto i dettagli di questo piano né sappiamo per quando è prevista la sua entrata in vigore.

Conto no. 029.436.20 Prestazioni amministrative Società Autosili Comunali SA

La cifra preventivata riguarda le prestazioni amministrative fornite dalla Cancelleria Comunale alla Società Autosili Comunali SA. E' stato inserito un importo forfettario di fr. 2'000.--, che il Municipio si riserva di adeguare a dipendenza dell'onere lavorativo.

1. SICUREZZA PUBBLICA

Anche per l'anno 2012 il Municipio intende proseguire la collaborazione con un'agenzia privata e con il Corpo pompieri di Melide per il controllo del territorio e del traffico, durante il periodo turistico (conto 110.308.01).

Il Gran Consiglio ha approvato negli scorsi mesi la nuova Legge sulla Polizia che impone ai Comuni di avere un proprio servizio di polizia locale strutturato, o tramite un proprio corpo o convenzionandosi con un Comune che già dispone di questo servizio.

Il Municipio ha già contattato la Città di Lugano e il Comune di Paradiso.

Per quanto concerne la video sorveglianza, proposta con mozione dal signor Mario Caratti, il Municipio sta discutendo con i Comuni di Vico Morcote e Melide la possibilità di una video sorveglianza coordinata: resta inteso che qualsiasi decisione in merito potrà essere adottata quando sarà emanato il Regolamento di applicazione della nuova legge sulla Polizia e potrà essere stabilito in modo definitivo a quale Corpo regionale il nostro Comune sarà attribuito.

La video sorveglianza per avere senso compiuto presuppone una centrale in grado di seguire i rilievi e di porre in atto gli interventi conseguenti.

2. EDUCAZIONE

Scuola dell'infanzia

La sezione di Scuola dell'infanzia è attualmente frequentata da 25 bambini (10 di Morcote e 15 di Vico Morcote). Il costo pro capite preventivato è di fr. 8'020.--.

Visto il numero di bambini che frequentano la SI, anche per l'anno scolastico 2011/2012 si è deciso di mantenere il servizio prestato dall'insergente con esperienza pedagogica.

Ricordiamo che questa tipologia di servizio non beneficia di alcun sussidio da parte del Cantone.

Scuole elementari

Visto il buon riscontro ottenuto, anche per l'anno scolastico 2011/2012 si è deciso di mantenere il servizio di refezione per i bambini della Scuola elementare. Attualmente vi partecipano 6 ragazzi il lunedì, 3 il martedì e il venerdì e 7 il giovedì.

I pasti sono preparati dal cuoco della Scuola dell'infanzia e vengono serviti nel locale adiacente la Sala Sergio Maspoli.

Per quanto riguarda il numero di allievi, le sezioni di scuola elementare sono frequentate da 17 allievi (11 di Morcote, 5 di Vico Morcote e 1 proveniente da fuori Comune), il costo pro capite preventivato è di fr. 20'044.-- (senza le spese di trasporto).

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

Conto no. 300.318.16 Spese per manifestazioni culturali

Anche per il prossimo anno si è deciso di mantenere a fr. 12'000.-- la spesa per le manifestazioni culturali. Per il momento non sono state ancora definite le attività culturali che s'intendono organizzare.

Conto no. 320.314.05 Manutenzione parchi pubblici, giardini, sentieri

Il Municipio propone di mantenere anche per il 2012 l'importo di fr. 65'000.-- per la manutenzione dei parchi pubblici dei giardini e dei sentieri. E' infatti intenzione del Municipio continuare con la sistemazione dei sentieri turistici del nostro Comune.

Parco Scherrer

Il Municipio, così come richiesto dal Consiglio Comunale, ha incaricato l'istituto di Management Turistico di Bellinzona di allestire uno studio per il rilancio del Parco Scherrer e un secondo riguardante l'importanza economica e indotto del turismo morcotesese.

I documenti sono stati recapitati ai Consiglieri Comunali nelle scorse settimane.

La parte riguardante il Parco Scherrer, ha evidenziato alcuni aspetti di rilancio che si focalizzano sulla sistemazione paesaggistica, la riorganizzazione della logistica interna, proposte di marketing e l'organizzazione di eventi.

Gli obbiettivi della stagione 2012, finalizzati nel modificare il trend negativo di questi anni delle visite al parco, oltre alla manutenzione ordinaria, sono:

- la modernizzazione del locale cassa con la posa di uno schermo gigante di benvenuto e la proiezione di un filmato promozionale,
- la creazione di nuove caroline illustrate,
- la propaganda mirata alla popolazione ticinese e Svizzera mediante media locali e Nazionali, la divulgazione tramite i "social network",
- l'introduzione della visita guidata del parco,
- una maggiore collaborazione con gli enti turistici locali.

Inoltre considerata la preoccupante diminuzione della visita di gruppi organizzati (-37,3% media 2002 – 2010), procederemo nella ricerca e collaborazione con strutture specializzate nell'organizzazione di viaggi di gruppo.

Conto no. 350.365.07 Colonia Viarmes

Nel corso del 2012 i ragazzi di Viarmes verranno in colonia a Morcote. L'importo di questo conto è stato quindi adattato tenendo conto come base di paragone i costi sostenuti 2 anni or sono.

4. SANITA'

Nessuna osservazione particolare

5. PREVIDENZA SOCIALE

Conto no. 500.361.05 contributi CM/AVS/AI/PC

Come indicato in precedenza il Cantone propone di aumentare la quota a carico dei Comuni dal 9 % al 12 % del gettito cantonale d'imposta.

Conto no. 570.362.0 Contributi per anziani ospiti d'istituti

Il contributo comunale per il finanziamento delle case per anziani, secondo le indicazioni della Sezione del sostegno a enti e attività locali è stato preventivato in Fr. 295'610.--.

Il costo per giornata di presenza e per ciascun ospite domiciliato nel Comune è stimato in circa fr. 39.-- per giornata. Questa quota non può superare il 6% del gettito dell'imposta cantonale. A questo importo (quota delle giornate di presenza) va aggiunto il 5.18 % circa del gettito d'imposta cantonale 2008.

Conto no. 580.365.13 Contributo Servizi di assistenza e cure a domicilio

Per il prossimo anno e su indicazione della Sezione del sostegno a enti e attività sociali è stato preventivato un costo pari al 2.02 % del gettito d'imposta cantonale 2008.

Conto no. 580.365.14 Contributo Servizi di appoggio

Per il prossimo anno su indicazione della Sezione del sostegno a enti e attività sociali è stato preventivato un costo pari allo 0.88 % del gettito d'imposta cantonale 2008.

Conto no. 580.366.03 Contributi all'assistenza sociale

L'importo inserito in questo conto tiene conto dell'evoluzione dei contributi versati per l'assistenza sociale riscontrata durante quest'anno.

Conto no. 580.366.06 Sussidio assegno di studio

Per il 2011 sono stati erogati 8 assegni a favore di 4 famiglie per un importo complessivo di fr. 5'600.--, così ripartiti:

- 4 assegni (2 da fr. 1'000.--, uno da fr. 700.-- e uno da fr. 500.--), in totale fr. 3'200.-- per il primo figlio;
- 3 assegni (2 da fr. 700.-- e uno da fr. 500.--), in totale fr. 1'900.-- per il secondo figlio;
- 1 assegno da fr. 500.-- per il terzo figlio.

Accogliendo una proposta della specifica Commissione, che si è chinata sul problema in seguito ad una suggestione del Consigliere Comunale Massimo Marcon che proponeva di estendere il numero dei beneficiari procedendo ad una revisione dei parametri di assegnazione, il Municipio ha deciso di:

- Mantenere i parametri di reddito previsti attualmente dal regolamento (fr. 50'000.--) in quanto con il loro aumento si verrebbe a porre al beneficio dell'assegno famiglie che superano largamente i fr. 100'000.-- di reddito.
- Allargare la platea di beneficiari interpretando il regolamento nel senso che sono al beneficio dell'assegno tutti i bambini ed i giovani a partire dall'anno successivo a quello della nascita e non più partire dall'inizio dell'obbligo scolastico.

A parere della Commissione e del Municipio l'educazione dei figli inizia infatti già nell'ambito familiare e indipendentemente dal fatto che il bambino sia già o meno in età scolastica ed inoltre l'estensione retroattiva del beneficio dell'assegno può rappresentare un aiuto alle famiglie meno abbienti per le quali i figli, anche se piccoli, rappresentano pur sempre un costo non indifferente.

Da un calcolo effettuato ed applicando tali criteri i bambini e i giovani potenzialmente beneficiari sarebbero 27 e, tenuto conto che la media dell'assegno per il 2011 è di fr. 700.-- ne risulterebbe un onere, per la Fondazione Chiattoni di fr. 18'900.--.

Va comunque sottolineato che la percentuale dei richiedenti rispetto agli aventi diritto in rapporto agli assegni concessi è molto bassa (quest'anno del 35%). Pur calcolando un raddoppio di tale percentuale l'onere rientrerebbe nei limiti di rendimento del capitale senza intaccare quest'ultimo.

6. TRAFFICO

Strade comunali, posteggi e piazze

Le voci di spesa rispecchiano in grandi linee le cifre del preventivo 2011.

Come per tale anno, abbiamo preventivato un importo di fr. 40'000.-- per le spese legali che il Comune sta sostenendo per recuperare i costi dei danni della frana del 29.04.2009 (vedi messaggio municipale no. 875). Su indicazioni della Sezione Enti locali ci è stato consigliato di registrare questa spesa nel conto di gestione corrente invece del conto investimenti.

La stessa cifra è stata inserita nei ricavi e in sede di consuntivo sarà registrata con la contro partita "debitori frana 29.04.2009".

L'inchiesta penale è tutt'ora pendente presso il Ministero pubblico. I periti nominati dal Procuratore Pubblico hanno presentato la propria perizia indicando quale causa del franamento la costruzione di un muro ciclopico alla base della deponia di materiale di scavo.

Il Procuratore dovrà ora pronunciarsi su eventuali responsabilità in campo penale.

Nel frattempo il Municipio ha avviato le pratiche per le vertenze di natura civile.

Navigazione / Porto Vedo-Arbostora

I costi di gestione corrente comprendenti interessi e ammortamenti risultano dal seguente schema:

<u>Costi di gestione corrente</u>	<u>Costi</u>	<u>Ricavi</u>
Spese per illuminazione	5'000.00	
Spese acqua	2'000.00	
Manutenzione strutture portuali ed accessorie	20'000.00	
Tassa demanio pubblico	20'200.00	
Assicurazione struttura	1'800.00	
Interessi/Ammortamenti	148'698.00	
Prestazioni amministrative	14'000.00	
Sorveglianza e controllo	25'000.00	
Condoni, abbandoni e bonifici	1'000.00	
Ricavi posti barca		220'000.00
Affitto snack-bar		25'200.00
Ricavi diversi		100.00
Totale	237'698.00	245'300.00

La posizione riguardante interessi e ammortamenti è stata calcolata con una quota fissa annuale di Fr. 148'698.00 per la durata di 20 anni al tasso del 4.65% su un totale dell'investimento di Fr. 1'998'144.23 (vedi consuntivo 2001).

Il ricavo posti barca rispecchia quanto preventivato nel 2011; anche le poste relative alla manutenzione e agli addebiti per le prestazioni amministrative non sono state modificate.

7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Protezione delle acque

Il Tribunale delle espropriazioni, in una recente sentenza ha sancito che i contributi di costruzione sinora prelevati a Morcote hanno carattere provvisorio. Considerato come il PGC sia stato completato con la realizzazione dell'ultimo tronco fognatura in località Codato-Sorasello, si tratta ora di emettere i contributi di costruzione definitivi. Nel preventivo abbiamo dunque inserito gli oneri per la realizzazione di questo lavoro. Si tratta di ricostruire la situazione contabile dei contributi a partire dal 1979/1980 fino ad oggi, e di calcolare poi l'importo definitivo.

Raccolta e eliminazione rifiuti

In merito al problema dei rifiuti siamo in grado di comunicarvi che il Municipio ha, in linea di principio, deciso l'introduzione della tassa sul sacco.

Sono attualmente in fase di preparazione i calcoli che permetteranno, alla luce anche della diminuzione dei costi d'incenerimento, di presentare a questo Consiglio Comunale una proposta definitiva di regolamento sui rifiuti che conterrà il nuovo sistema di applicazione della tassa e che ci adeguerà alle disposizioni federali e cantonali.

Secondo infatti una recente sentenza del Tribunale federale, almeno il 70 % dei costi relativi ai rifiuti (costi d'incenerimento, di raccolta, gli interessi e gli ammortamenti dei contenitori, le prestazioni degli operai comunali, ecc.) va coperto con le tasse causali e non può più essere prelevato e coperto, come sin d'ora fatto, tramite il prelievo delle imposte.

Devono infatti essere valutate diverse varianti in quanto è intenzione del Municipio evitare che i residenti stabili nel Comune vengano penalizzati in rapporto agli abitanti delle residenze secondarie; i costi causati da quest'ultimi (contenitori, giro di raccolta, ecc.) verrebbero infatti coperti solo in minima parte nel caso di pura e semplice introduzione della tassa sul sacco.

A parte questo aspetto, di non evidente soluzione, l'introduzione della tassa sul sacco dovrebbe permettere di premiare il cittadino virtuoso e di ridurre la quantità di rifiuti prodotta nel nostro Comune. Da una recente statistica dell'Okkio, siamo infatti il quarto Comune del Cantone maggior produttore di rifiuti, anche se tale statistica è calcolata sulla base dei domiciliati, il che ovviamente penalizza i Comuni che, come il nostro, presentano un numero elevato di residenze secondarie.

Entro fine anno o al massimo agli inizi dell'anno prossimo dovrebbe essere licenziato, all'indirizzo di questo Consiglio Comunale, il relativo messaggio municipale.

Spese di aggiornamento e revisione piano regolatore

Il 1° luglio 2011 è entrata in vigore la modifica della Legge federale sulla pianificazione del territorio (LPT) in materia di residenze secondarie. Concretamente i Piani direttori cantonali (PD) dovranno entro 3 anni dall'entrata in vigore della predetta modifica stabilire misure per limitare il numero di nuove abitazioni secondarie, promuovere l'industria alberghiera e le abitazioni primarie a prezzi moderati nonché migliorare il tasso di occupazione delle abitazioni secondarie. Scopo della novella legislativa è dunque quello di adottare misure particolari per garantire un rapporto equilibrato tra abitazioni primarie e secondarie, evitando quindi un'eccessiva concentrazione di residenze secondarie a scapito proprio delle abitazioni primarie e del settore alberghiero. Se il PD cantonale non avrà recepito e concretizzato le disposizioni federali, rendendole quindi vincolanti anche per i Piani regolatori comunali (PR) e se i Comuni non avranno adottato, da parte loro, nello stesso termine le limitazioni e le quote dei loro territori destinati a tali scopi, il Legislatore federale ha disposto un divieto di autorizzazione di abitazioni secondarie fintanto che Cantoni e Comuni non si saranno messi in regola. La problematica è indubbiamente sentita anche nel nostro Comune e, ancor prima dell'entrata in vigore della modifica legislativa, lo scrivente Municipio ha voluto chinarsi sul tema affidando al nuovo pianificatore arch. Lorenzo Orsi il compito di valutare ed elaborare le necessarie varianti di PR per poter ossequiare, nei termini stabiliti dal diritto federale, le nuove norme pianificatorie ed evitare così le spiacevoli conseguenze di un eventuale ritardo. Nel corso del 2012 è dunque previsto lo studio di dettaglio delle varianti e la loro presentazione alla popolazione e al Legislativo Comunale, che sarà chiamato ad esprimersi in merito.

8. ECONOMIA PUBBLICA

Materiale di propaganda

A seguito della mozione presentata dalla Signora Katia Mandelli Ghidini, il Municipio ha deciso di aumentare la posta del conto *materiale per propaganda* (Cto. 311.04), per la posa dei nuovi totem turistici. Considerato l'importo di spesa non eccessivo, approvando il dispositivo di risoluzione del preventivo 2012, vi preghiamo di considerare la mozione evasa.

9. FINANZE E IMPOSTE

Per quanto riguarda la valutazione delle entrate si rimanda alla considerazioni espresse nell'introduzione.

Attualmente il Comune è esposto presso gli istituti bancari solamente per fr. 1'000'000.--.

CALCOLO PREVENTIVO DEGLI INTERESSI					
Relazione Bancaria	Data scadenza	Tasso interesse	Conto interessi	Situazione 31.01.2012	Interesse 2012
Banca Stato Conto 1552066/403.000.001	02.08.2012	2.15%	940 322.22	1'000'000.00	12'500.--
Rinnovo prestito	-	2%	940.322.22	1'000'000.00	8'400.--
Nuovo prestito	-	2%	940.322.22	1'000'000.00	20'000.--

Questo prestito giungerà a scadenza nel 2012. Considerati gli investimenti cui farà fronte il Comune, il Municipio prevede di rinnovare il debito. Se necessario si dovrà inoltre aumentare l'esposizione passiva bancaria per finanziare la realizzazione delle opere votate di recente da questo Legislativo. Abbiamo quindi preventivato un aumento della voce *interessi passivi* di fr. 20'000.--.

Ammortamenti

Con l'entrata in vigore della revisione della Legge Organica Comunale sono cambiate le disposizioni riguardanti gli ammortamenti. Lo scopo principale delle modifiche apportate alle regole sugli ammortamenti è quello di potenziare la capacità di autofinanziamento dei Comuni e di conseguenza di ridurre l'indebitamento.

Sono state introdotte le seguenti novità:

- aumento dal 5 al 10% del tasso di ammortamento minimo complessivo della sostanza ammortizzabile (art. 158 cpv. 2 LOC/ art. 12 cpv. 1 RgfC); di conseguenza sono pure state riviste le aliquote di ammortamento minime e massime per le singole categorie di sostanza ammortizzabile (art. 12 cpv. 2 RgfC);
- esclusione dalla sostanza ammortizzabile delle opere per l'approvvigionamento idrico e per la depurazione delle acque che andranno ammortizzate sul valore iniziale in base alla durata di vita (art. 158 cpv. 3 LOC / art. 13 cpv. 2 e 3 RgfC, art. 27 cpv. 4 RgfC);

- esclusione dalla sostanza ammortizzabile dei terreni patrimoniali non edificati e delle partecipazioni amministrative, da ammortizzare secondo la perdita effettiva di valore (art. 158 cpv. 4 LOC);
- esclusione dalla sostanza ammortizzabile degli immobili da reddito patrimoniali, da ammortizzare secondo regole commerciali (art. 214 LOC/ art. 13 cpv. 1 RgfC);
- ammortamento dell'eccedenza passiva in quattro anni, con facoltà del Dipartimento delle istituzioni di concedere una deroga (art. 158 cpv. 5 LOC);
- adeguamento al nuovo limite di ammortamento del 8% entro cinque anni e del 10% entro dieci anni.

Categoria:	aliquote nuove	aliquote attuali
terreni non edificati	0 - 10	0 - 5
opere del genio edile	10 - 25	6 - 15
costruzioni edili	6 - 15	4 - 10
boschi	4 - 10	2 - 5
mobilio, macchine, ecc.	25 - 100	20 - 50
contributi per investimenti	10 - 25	6 - 15
altre uscite attivate	25 - 100	20 - 100

Per il calcolo del tasso di ammortamento complessivo (min. 10%), fa stato il valore della **sostanza ammortizzabile al 31 dicembre dell'anno precedente**.

Tenuto conto delle buone prospettive per l'anno 2012 il Municipio propone di effettuare degli ammortamenti in ragione del 3.5% sulla sostanza ammortizzabile delle opere per la depurazione delle acque e del 13.84% sul resto della sostanza ammortizzabile registrata a bilancio.

Per un dettaglio si rimanda alla tabella ammortamenti a pagina 99.

Sostanza ammortizzabile ai sensi del cpv. 3 (ammortamento sul valore iniziale)

Le opere di questa categoria sono da ammortizzare con **tassi stabiliti in funzione della durata di vita, da applicare sul valore iniziale (netto)**. Questa nuova prassi è stata introdotta in quanto trattasi di opere finanziate da tributi causali.

In particolare, per quanto riguarda la depurazione delle acque, occorre rispettare le disposizioni federali in materia, che prevedono la copertura dei costi tramite il prelievo di apposite tasse. Tra questi costi vi sono anche gli interessi e gli ammortamenti residui degli investimenti effettuati.

Opere per lo smaltimento e depurazione delle acque

I tassi da adottare, secondo le indicazioni emerse dai materiali legislativi e sentita la Sezione della protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo (SPAAS), sono stabiliti ora all'art. 13 Rgfc come segue:

- per le **canalizzazioni e opere connesse** (stazioni di pompaggio, bacini di chiarificazione ecc.): **min. 2.5%** (40 anni) - **max. 3.5%** (28.6 anni)
- per gli **impianti di depurazione**: **min. 3%** (33 anni) - **max. 5%** (20 anni)
- per i **contributi di investimento** (gruppo di bilancio 16; si tratta in genere di contributi a consorzi che hanno costruito collettori intercomunali o impianti di depurazione) si dovrà applicare un tasso che corrisponde al tipo di opera che l'ente delegato ha realizzato.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nel conto investimenti sono iscritte a preventivo le spese per i lavori non ancora terminati o in fase di esecuzione, i crediti votati inerenti lavori che saranno eseguiti nel corso dell'anno. Il conto sarà aggiornato a dipendenza di nuovi crediti votati dal Consiglio Comunale.

Crediti già votati

- MM 851 Acquisto terreni Garavello, importo votato fr. 909'000.--, (importo di spesa 2012 fr. 303'475.--);
- MM 730 Finanziamento PTL, importo votato fr. 495'000.--, (importo di spesa 2012 fr. 48'000.--);
- MM 892 Opere premunizione caduta sassi, importo votato fr. 2'614'500.--, (importo di spesa 2012 fr. 1'000'000.--);
- MM 893 Progetto sistemazione riale Vallon, importo votato fr. 383'000.--, (importo di spesa 2012 fr. 200'000.--);
- MM 897 Sistemazione di 2 parchi giochi, importo votato fr. 280'000.--, (importo di spesa 2012 fr. 280'000.--);
- MM 898 Ricostruzione muri in sasso, importo votato fr. 300'000.--, (importo di spesa 2012 fr. 300'000.--);
- MM 899 Edificazione cinerari, importo votato fr. 425'000.--, (importo di spesa 2012 fr. 425'000.--);
- MM 901 Allestimento PGS, importo votato fr. 700'000.--, (importo di spesa 2012 fr. 200'000.--).

Moltiplicatore d'imposta

Vista l'entità delle spese già votate e i previsti oneri derivanti dalla costruzione degli Autosili, il Municipio anche per l'anno 2012 propone di mantenere il moltiplicatore al tasso dell' 80 %.

Restando a disposizioni per tutte le ulteriori informazioni che doveste necessitare vi invitiamo a voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti preventivi 2012 del Comune.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di 3'421'101.00 a mezzo dell'imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2012 è fissato all' 80 % delle risultanze delle imposte cantonali per le persone fisiche e per le persone giuridiche.
4. Con l'approvazione del preventivo 2012, la mozione della signora Katia Mandelli Ghidini per la posa di totem turistici nel nucleo è evasa.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Pausto Bizzini



Il Segretario:
Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione	Legislazione e petizioni
•	

Approvato con Risoluzione municipale no. 483 del 24 ottobre 2011