

**PREVENTIVO 2015**



**Comune  
di  
Morcote**

**INDICE**

<b>Messaggio Municipale</b>	<b>pag.</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>31</b>
<b>Conto Gestione Corrente</b>	<b>pag.</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>88</b>
<b>Conto Investimenti</b>	<b>pag.</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>97</b>
<b>Tabella riassuntiva</b>	<b>pag.</b>	<b>98</b>	<b>-</b>	<b>99</b>
<b>Tabella ammortamenti</b>	<b>pag.</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>Tabella Interessi prestiti</b>	<b>pag.</b>	<b>101</b>	<b>-</b>	<b>101</b>

## Messaggio municipale no. 944

**concernente la presentazione dei conti preventivi per l'anno 2015 del Comune di Morcote**

---

6922 Morcote, 20 ottobre 2014

Egregio Signor Presidente,  
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,  
con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, il preventivo 2015 del Comune di Morcote.  
Il documento è stato elaborato sulla scorta del preventivo 2014 e del consuntivo 2013 e si presenta come segue:

Uscite correnti	5'422'815.00	
Ammortamenti amministrativi	274'400.00	
Addebiti interni	256'200.00	
	<hr/>	<b>5'953'415.00</b>
Totale spese correnti		
Entrate correnti (senza imposte comunali)	2'020'714.00	
Accrediti interni	256'200.00	
	<hr/>	<b>2'276'914.00</b>
Totale ricavi correnti (senza imposte comunali)		
Fabbisogno		<b>3'676'501.00</b>
Gettito imposta comunale	(Molt. Politico: <b>80.00 %</b> )	<b>3'494'740.00</b>
		<hr/>
Disavanzo d'esercizio		<b>- 181'761.00</b>
		<hr/>

**CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**

Uscite per investimenti	545'000.00
Entrate per investimenti	0.00
Onere netto di investimento	<b>545'000.00</b>

**CONTO DI CHIUSURA**

Onere netto d'investimento	<b>545'000.00</b>
Ammortamenti amministrativi	274'400.00
Disavanzo d'esercizio	- 181'761.00
Autofinanziamento	<b>92'639.00</b>
Disavanzo totale	<b>- 452'361.00</b>

**1. CONSIDERAZIONI GENERALI**

Dopo un preventivo 2013 che prevedeva una maggiore entrata di fr. 116'951.35 e un preventivo 2014 che prevedeva un avanzo di fr. 14'357.-- le previsioni per l'anno 2015 indicano un risultato negativo di fr. 181'761.--. Il gettito cantonale d'imposta 2011 è stato fissato in fr. 4'714'223.-- con un aumento di fr. 544'111.--, rispetto all'anno 2010.

Malgrado la valutazione del gettito per l'anno 2011 sia aumentata, la situazione ad oggi pare essere ben diversa e lascia prevedere una diminuzione delle entrate fiscali. Per questo motivo la gestione corrente 2015 prevede un disavanzo. Come per gli anni precedenti risulta difficile fare delle previsioni attendibili. La valutazione per il 2015 si basa sugli ultimi dati disponibili che riguardano in larga misura gli anni 2011 e 2012.

Con il prossimo anno graveranno sui conti del Comune i costi per interessi dell'edificando autosilo di Garavello, che sono stati valutati in ca. fr. 306'300.--. L'entrata in funzione è prevista per l'inizio del 2016, e fino a quel momento gli interessi di costruzione saranno a carico della gestione corrente del Comune.

Nei prossimi mesi questo Consiglio Comunale si dovrà pronunciare sul messaggio municipale per la costituzione dell'Azienda municipalizzata che si occuperà della gestione dell'autosilo.

Come già evidenziato nel piano finanziario 2014-2018 i prossimi anni saranno caratterizzati da un peggioramento della situazione finanziaria del Comune, dovuto sia all'aumento di costi causati dall'investimento dell'autosilo di Garavello, sia agli investimenti in fase di realizzazione e che dovranno essere realizzati.

Il Municipio, nell'ambito dell'elaborazione del presente documento, ha quindi proceduto ad un'analisi approfondita di tutti i capitoli di spesa, apportando alcune modifiche che permetteranno di contenere il deficit preventivato entro dei limiti accettabili. Senza queste misure il disavanzo avrebbe superato abbondantemente la cifra di fr. 400'000.--.

Come per gli anni scorsi resta sempre di attualità la valutazione del capitolo delle entrate per imposte. Il Municipio ritiene di aver inserito a preventivo delle cifre prudenziali. L'attuale situazione economica rende molto arduo questo esercizio. Se da un lato è vero che con la conclusione di alcuni progetti immobiliari è da prevedere l'arrivo di nuovi contribuenti, è altresì vero che la situazione economica del nostro Cantone e della nostra regione in particolare, mostra i segni di un peggioramento. L'esempio della Città di Lugano è sotto gli occhi di tutti. Fino a pochi anni fa locomotiva del Ticino, oggi si trova con un debito che supera il miliardo di franchi, e un deficit strutturale di alcune decine di milioni di franchi.

Il settore terziario, motore dell'economia della nostra regione per molti decenni, sta subendo un ridimensionamento che proseguirà anche nei prossimi anni. A risentirne non sarà solo il mondo bancario, ma anche tutta quella galassia di società che vi ruotano attorno (vedi fiduciare, ecc.).

È quindi da prevedere che in futuro il substrato fiscale diminuisca anche per il nostro Comune.

Il presente preventivo non contempla le seguenti 2 voci di spesa sulle quali il Consiglio Comunale dovrà pronunciarsi prossimamente:

1. Adesione al corpo di polizia strutturata di Paradiso (aumento dei costi non ancora quantificato).
2. Assunzione di un direttore scolastico regionale per il nostro Istituto scolastico (nuova spesa di ca. fr 10'000.--/16'000.--.)

## **2. ASPETTI FINANZIARI**

Per la determinazione del gettito comunale 2015 ci siamo basati sulle risultanze degli ultimi gettiti accertati. L'evoluzione è stata valutata in maniera prudenziale, tenendo conto della particolare struttura fiscale del Comune, caratterizzata dal fatto che pochi contribuenti versano una parte importante del gettito. Come si evince dalla sottostante tabella le variazioni annue possono essere notevoli, tuttavia se confrontate per diversi anni, si può evidenziare che l'aumento del gettito medio annuo è di pochi punti percentuali.

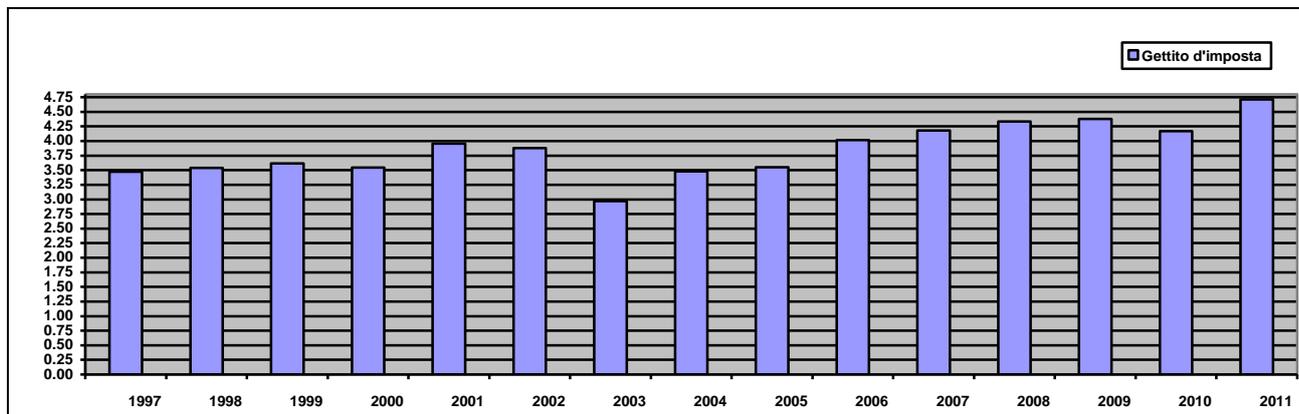
Il preventivo, come già citato, è stato allestito adottando criteri improntati alla cautela, per evitare di trovarsi confrontati con dei consuntivi con allibrate delle voci d'entrata sopravvalutate.

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, anche in vista dei futuri maggiori oneri finanziari derivanti dagli importanti investimenti che si stanno portando a termine e che dovranno essere realizzati.

<b>EVOLUZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA CANTONALE PER IL COMUNE DI MORCOTE</b>		
<b>Anno</b>	<b>Gettito cantonale</b>	<b>Variazione percentuale</b>
<b>1997</b> (dato accertato)	<b>3'475'696.--</b>	
<b>1998</b> (dato accertato)	<b>3'539'774.--</b>	<b>+ 1.8 %</b>
<b>1999</b> (dato accertato)	<b>3'616'604.--</b>	<b>+ 2.2 %</b>
<b>2000</b> (dato accertato)	<b>3'546'931.--</b>	<b>- 1.9 %</b>
<b>2001</b> (dato accertato)	<b>3'956'177.--</b>	<b>+11.5 %</b>
<b>2002</b> (dato accertato)	<b>3'877'153.--</b>	<b>- 2.0 %</b>
<b>2003</b> (dato accertato)	<b>2'968'843.--</b>	<b>- 26.0%</b>
<b>2004</b> (dato accertato)	<b>3'480'537.--</b>	<b>+ 21.3 %</b>
<b>2005</b> (dato accertato)	<b>3'552'487.--</b>	<b>+ 2.1 %</b>
<b>2006</b> (dato accertato)	<b>4'017'919.--</b>	<b>+ 13.1 %</b>
<b>2007</b> (dato accertato)	<b>4'180'123.--</b>	<b>+ 4.0 %</b>
<b>2008</b> (dato accertato)	<b>4'332'627.--</b>	<b>+ 3.6%</b>
<b>2009</b> (dato accertato)	<b>4'376'019.--</b>	<b>+ 1.0%</b>
<b>2010</b> (dato accertato)	<b>4'170'112.--</b>	<b>- 4.7%</b>
<b>2011</b> (dato accertato)	<b>4'714'223.--</b>	<b>+13.05%</b>

(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 (1996-2011)**



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

<b>TABELLA INDICI FINANZIARI</b>									
	2007 (Cons.)	2008 (Cons.)	2009 (Cons.)	2010 (Cons.)	2011 (Cons.)	2012 (Cons.)	2013 (Cons.)	2014 (Prev.)	2015 (Prev.)
Uscite correnti	5'178'865.--	5'301'163.--	5'549'240.--	6'313'444.--	7'080'800.--	7'241'298.--	7'766'817.--	5'874'801.--	5'953'415.--
Entrate correnti	5'332'268.--	5'671'228.--	6'476'025.--	6'859'815.--	7'402'905.--	8'115'346.--	7'821'615.--	5'889'158.--	5'771'654.--
Risultato d'esercizio	153'404.--	370'065.--	926'785.--	546'371.--	322'105.--	874'048.--	54'798.--	14'357.--	- 181'761.--
Autofinanziamento	1'020'807.--	1'306'560.--	1'565'407.--	2'136'052.--	1'970'351.--	3'334'675.--	2'721'136.--	237'777.--	92'639.--
Investimenti netti	321'097.--	1'333'019.--	1'344'784.--	440'049.--	375'811.--	1'330'774.--	6'278'367.--	1'227'475.--	545'000.--
Risultato totale	699'710.--	- 26'459.--	220'623.--	1'696'003.--	1'594'540.--	2'003'900.--	- 3'557'232.--	- 989'698.--	- 452'361.--
Debito pubblico	2'253'332.--	2'279'791.--	2'059'168.--	363'165.--	-1'231'375.--	- 3'235'275.--	321'957.--	1'311'655.--	1'764'016.--
Debito pubblico pro-capite	2'922.--	2'915.--	2'610.--	470.--	-1'579.--	- 4'456.--	* 442.--	* 1'855.--	* 2'495.--
Capacità d'autofinanziamento	19.6%	23.61%	24.7%	31.8%	27.2%	41.9%	35.9%	4.23%	1.68%
Grado d'autofinanziamento	317.9%	98.01%	116.4%	485.40%	524.30%	250.6%	43.3%	19.37%	17.00%
Quota degli interessi	-2.3%	-3.04%	-2.5%	-2.2%	- 1.9%	- 2.0%	- 1.8%	2.86%	3.60%
Quota oneri finanziari	14.4%	13.88%	7.6%	21.5%	20.8%	28.9%	- 1.6%	6.73%	8.58%
Copertura delle spese correnti	3.7%	7.16%	17.1%	8.9%	4.6%	12.3%	0.73%	0.36%	- 3.19%

\* NOTA: Conformemente all'art. 7 cpv. 1 del Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale del 3 dicembre 2002, a partire dall'anno 2011 la popolazione utilizzata per l'applicazione della Legge sulla perequazione intercomunale del 25 giugno 2002 è la popolazione residente permanente al 31 dicembre. Dal 2011 non è più possibile calcolare la popolazione finanziaria. Per Morcote questo cambiamento ha modificato la popolazione da 780 (preventivo 2012) a 707 (preventivo 2015).

Grafico 2 – Entrate correnti e uscite correnti 2000-2015 in milioni di franchi

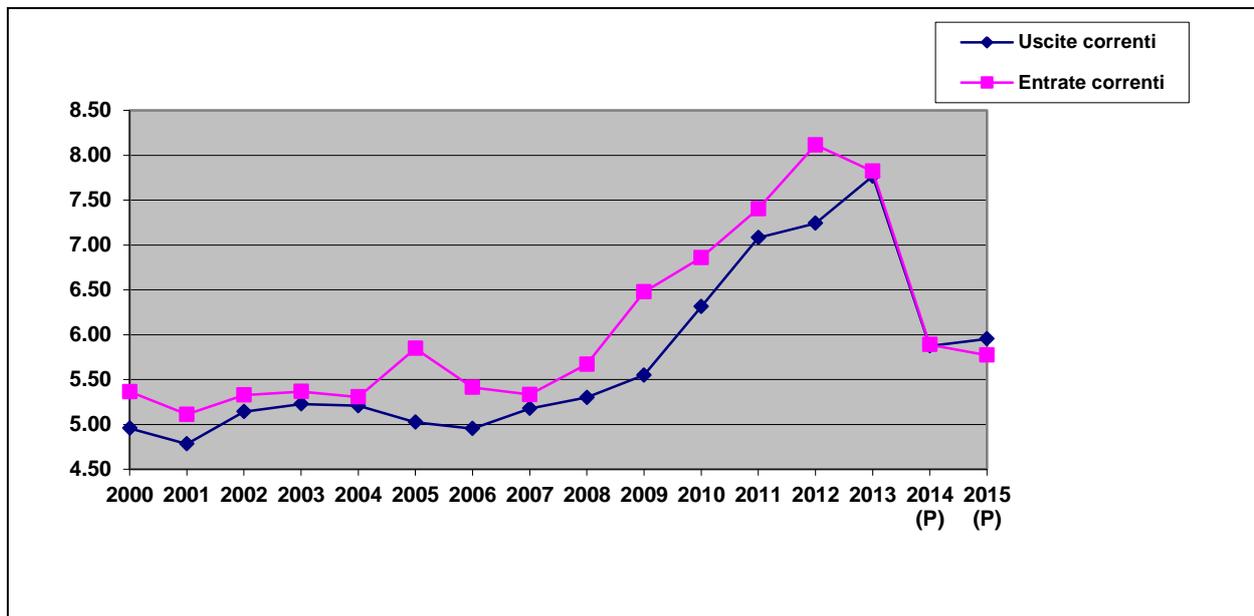


Grafico 3 – Risultato d'esercizio 2000-2015 in migliaia di franchi

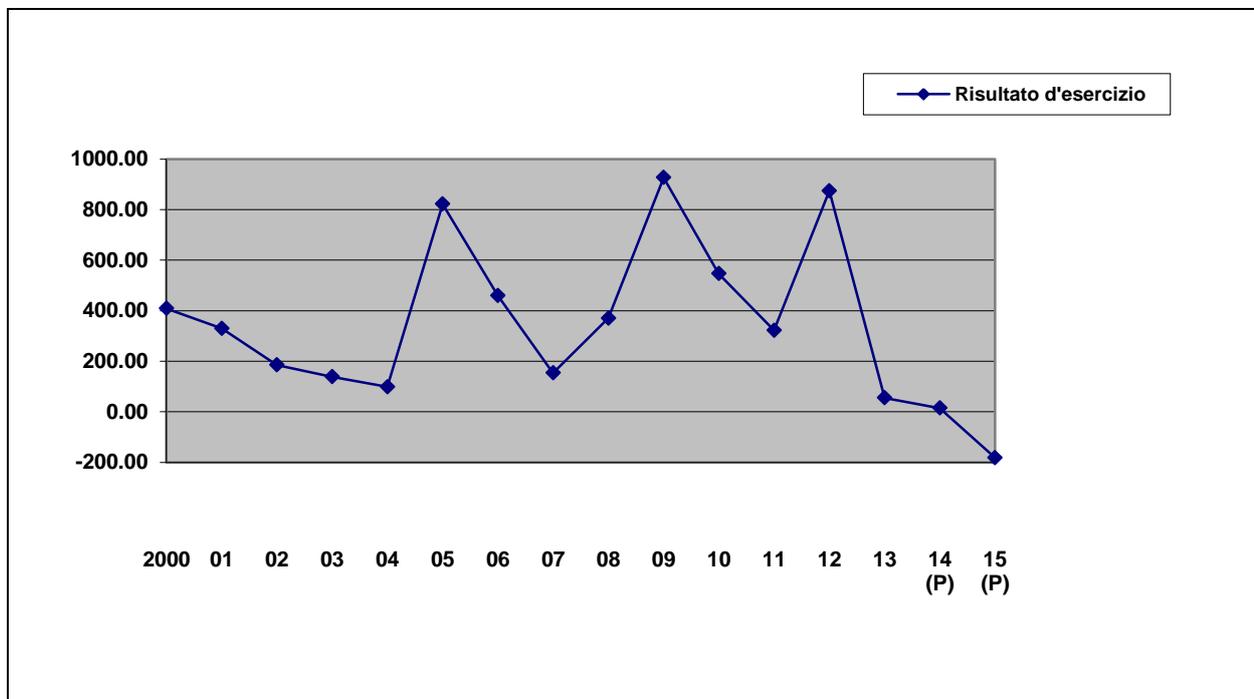
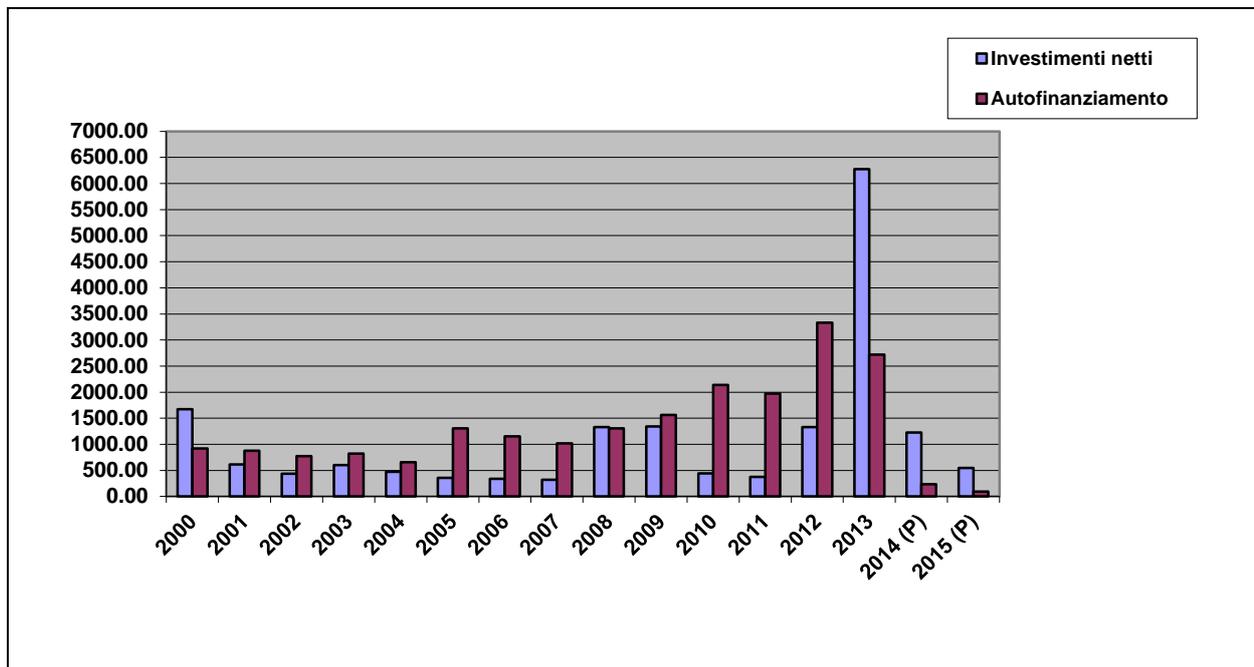


Grafico 4 – Investimenti netti - autofinanziamento 2000-2015 in migliaia di franchi

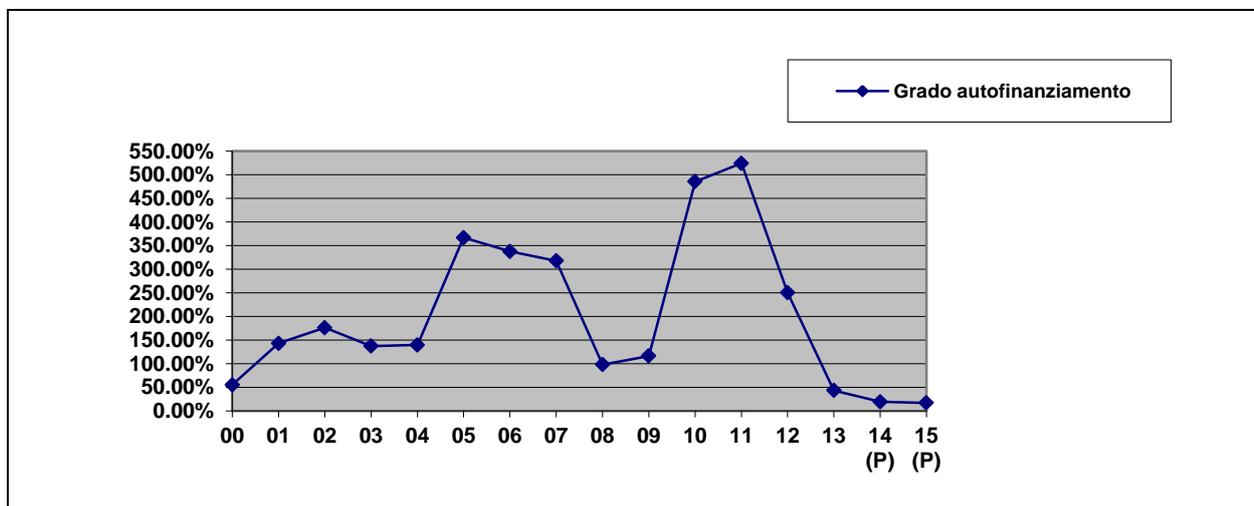


### Grado di autofinanziamento

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.

<b>Scala di valutazione: debole</b>	<b>&lt;60%</b>
<b>sufficiente</b>	<b>60% - 80%</b>
<b>buono</b>	<b>&gt;80%</b>

Grafico 5 – Grado di autofinanziamento 2000-2015

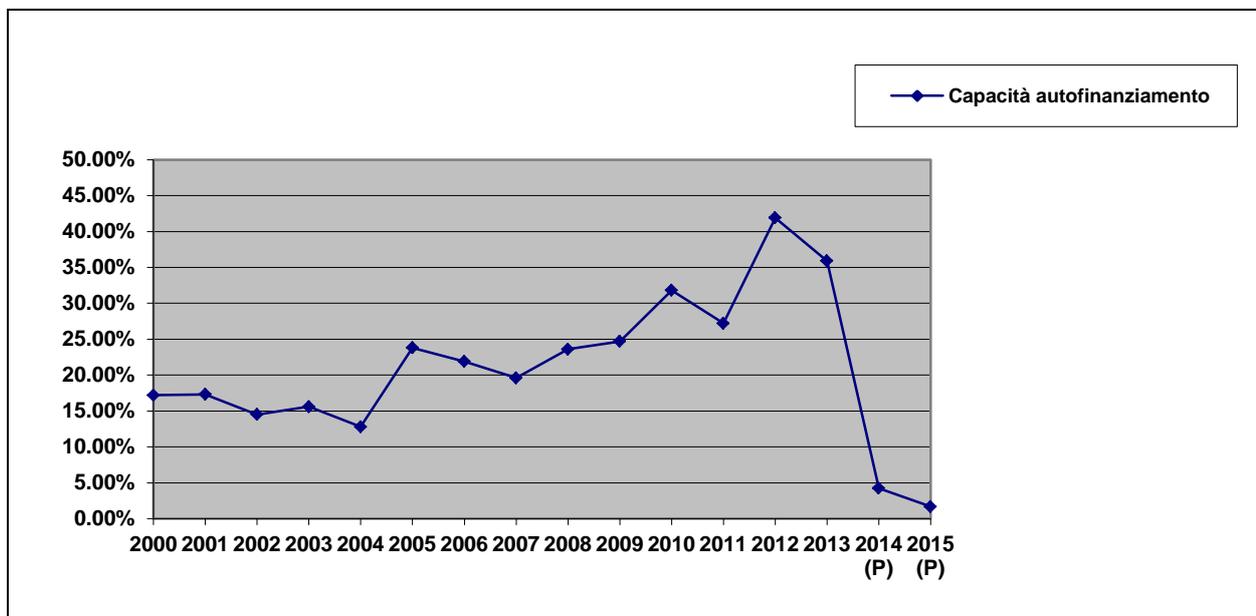


### Capacità di autofinanziamento

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.

<b>Scala di valutazione: debole</b>	<b>&lt;8%</b>
<b>sufficiente</b>	<b>8% - 15%</b>
<b>buona</b>	<b>&gt;15%</b>

Grafico 6 – Capacità di autofinanziamento 2000-2015

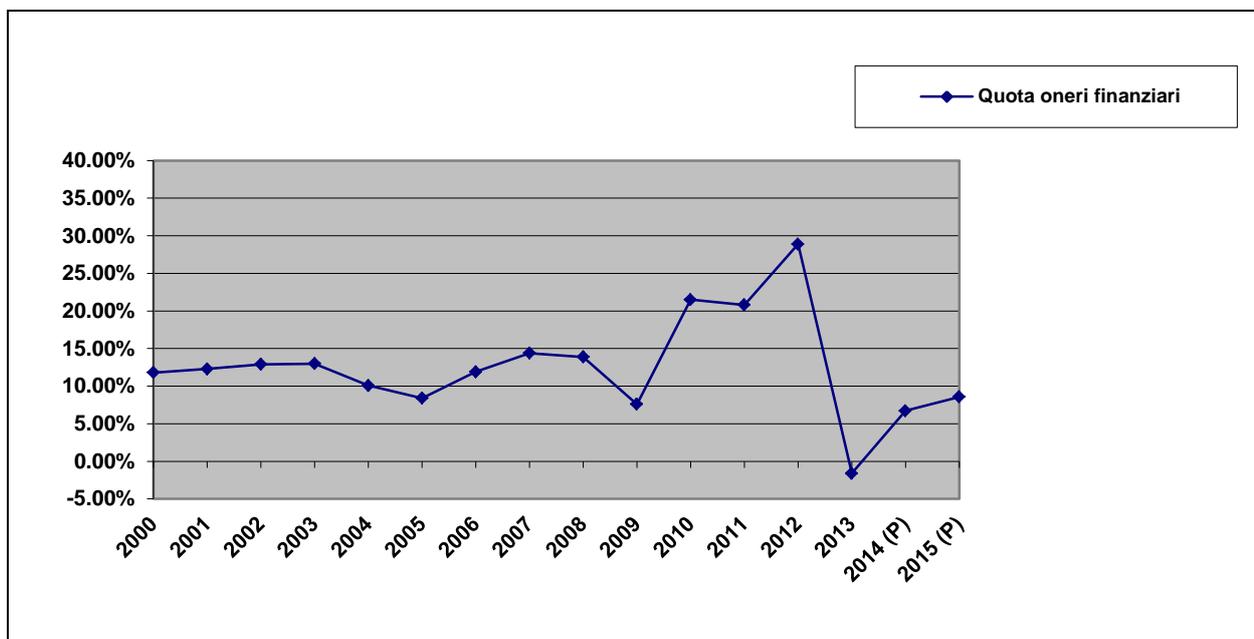


### Quota degli oneri finanziari

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.

<b>Scala di valutazione:</b>	<b>eccessiva</b>	<b>&gt;18%</b>
	<b>alta</b>	<b>10% - 18%</b>
	<b>media</b>	<b>3% - 10%</b>
	<b>bassa</b>	<b>&lt;3%</b>

Grafico 7 – Quota degli oneri finanziari 2000-2015

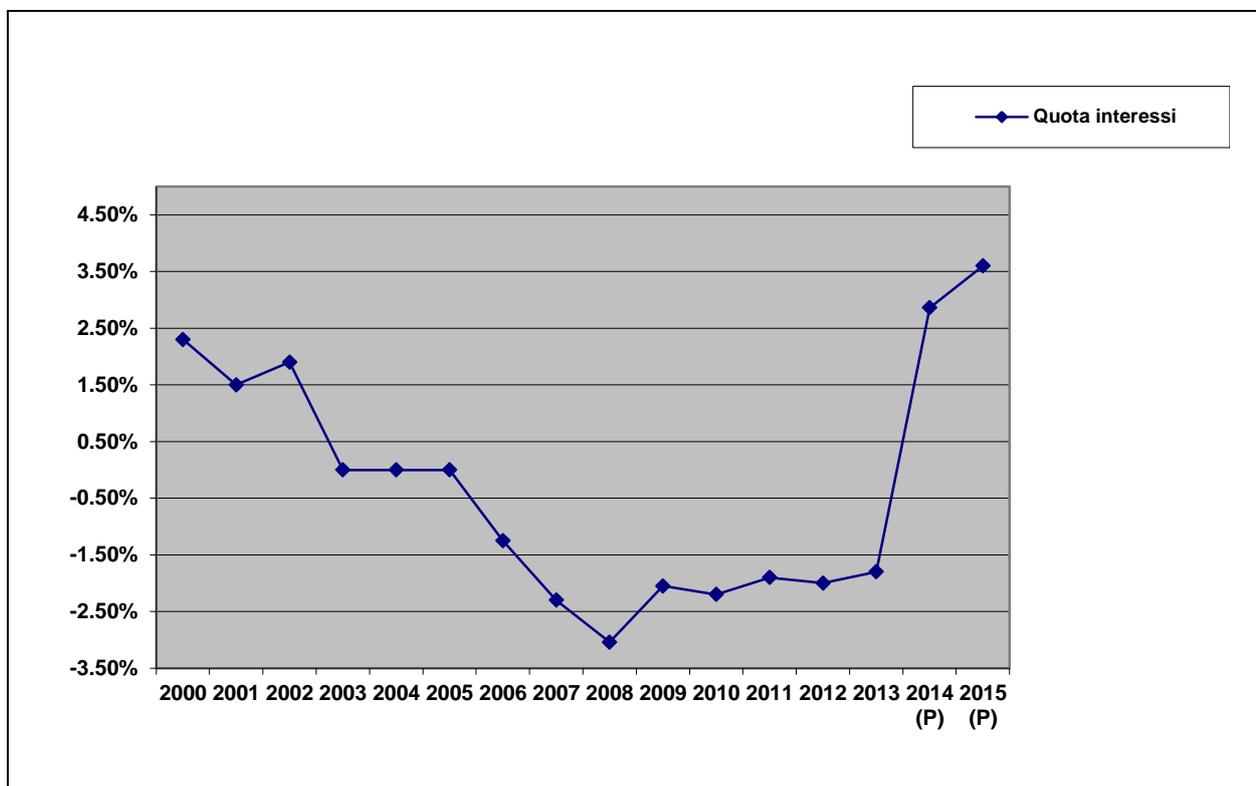


### Quota degli interessi

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

<b>Scala di valutazione:</b>	<b>eccessiva</b>	<b>&gt;5%</b>
	<b>alta</b>	<b>3% - 5%</b>
	<b>media</b>	<b>1% - 3%</b>
	<b>bassa</b>	<b>&lt;1%</b>

Grafico 8 – Quota interessi 2000-2015

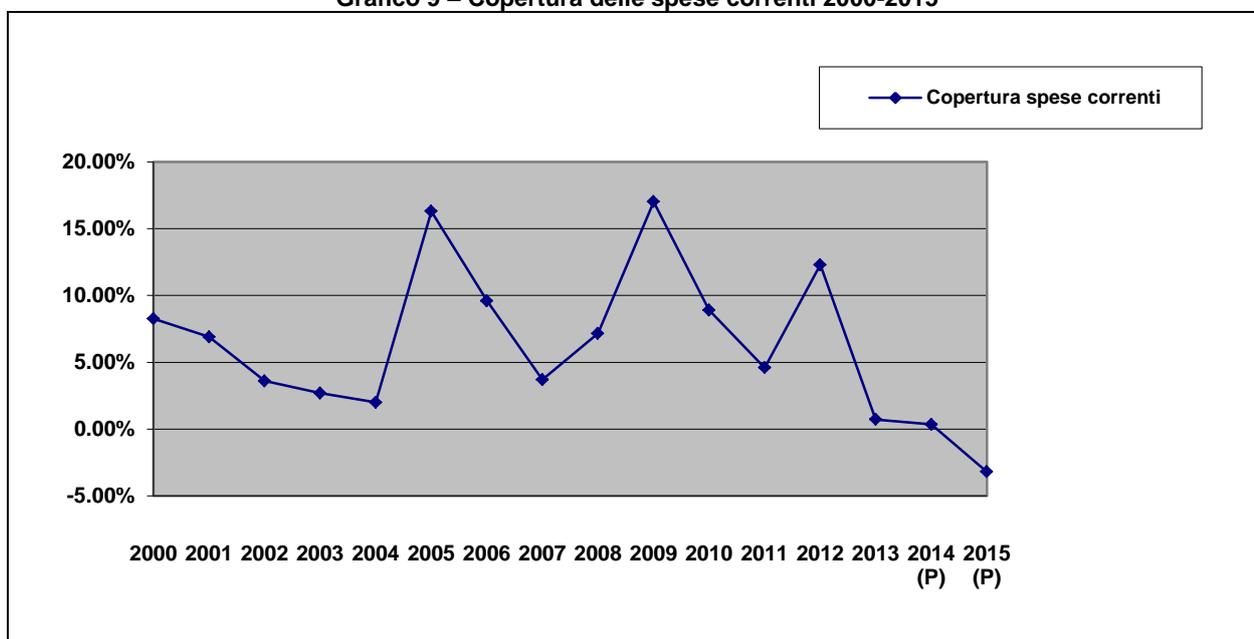


### Copertura delle spese correnti

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 2000-2015



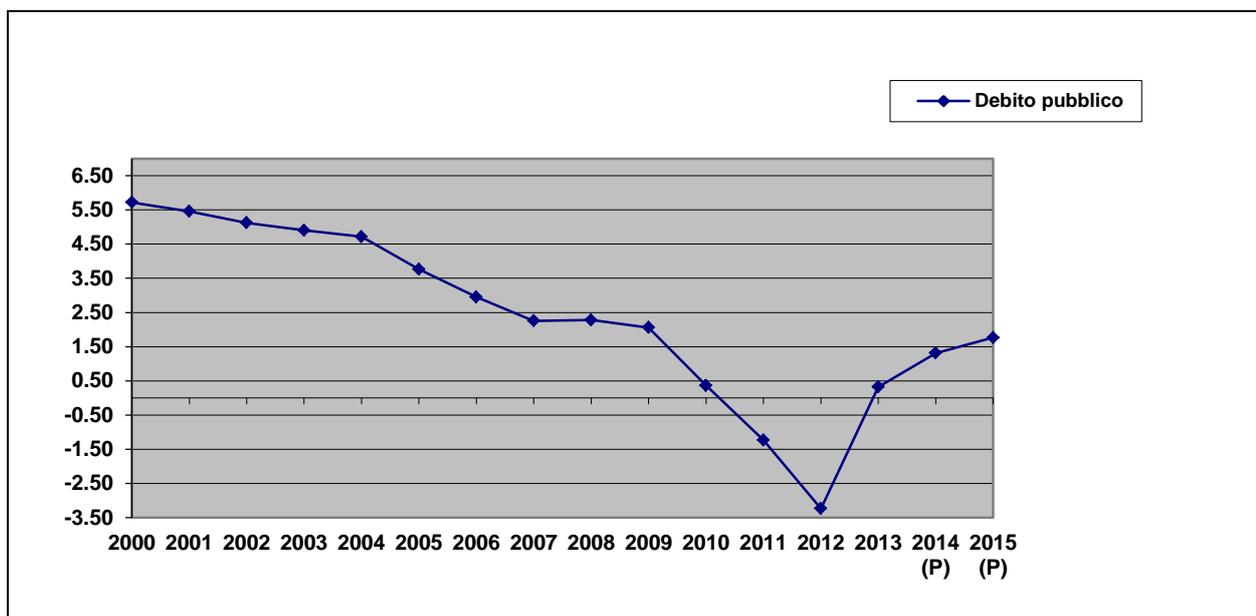
## **Debito pubblico**

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 2000-2015 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 2015)	Descrizione del conto	Preventivo 2015	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
30	30.91 %	Spese per il personale	1'840'490.00	1'756'791.00	1'706'497.79
31	24.49 %	Spese per beni e servizi	1'458'106.00	1'607'961.00	1'446'705.01
32	6.57 %	Interessi passivi	391'300.00	348'000.00	55'402.90
33	5.10 %	Ammortamenti	303'400.00	246'420.00	2'772'526.90
35	1.88 %	Rimborsi ad altri Enti Pubblici	111'700.00	106'200.00	94'783.80
36	24.66 %	Contributi propri	1'468'019.00	1'511'304.00	1'402'986.56
37	0.0 %	Riversamento contributi	0.00	0.00	0.00
38	2.09 %	Versamenti a finanziamenti speciali	124'200.00	33'000.00	40'312.95
39	4.30 %	Addebiti interni	256'200.00	265'125.00	247'601.05
<b>Totali</b>	<b>100 %</b>		<b>5'953'415.00</b>	<b>5'874'801.00</b>	<b>7'766'816.96</b>

TABELLA RICAVI PER GENERE DI CONTO					
Conto	% dei costi totali (preventivo 2015)	Descrizione del conto	Preventivo 2015	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
40	4.50 %	Imposte	260'000.00	260'000.00	5'119'745.99
41	0.50 %	Regalie e concessioni	28'710.00	25'000.00	142'960.40
42	3.34 %	Redditi della sostanza	192'504.00	187'004.00	191'016.65
43	17.71 %	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	1'022'100.00	997'176.00	1'158'628.43
44	1.92 %	Contributi senza fine specifico	111'000.00	61'000.00	618'271.75
45	4.17 %	Rimborsi da Enti Pubblici	240'400.00	268'412.00	246'323.20
46	2.88 %	Contributi per spese correnti	166'000.00	105'000.00	97'067.05
47	0.0 %	Contributi da riversare	0.00	0.00	0.00
49	4.44 %	Accrediti interni	256'200.00	265'125.00	247'601.05
<b>Gettito</b>	<b>60.55 %</b>		<b>3'494'740.00</b>	<b>3'720'441.00</b>	
<b>Totali</b>	<b>100 %</b>		<b>5'771'654.00</b>	<b>5'889'158.00</b>	<b>7'821'614.52</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>			<b>- 181'761.00</b>	<b>14'357.00</b>	<b>54'797.56</b>

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

Conto	1973	1983	1993	2003	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Spese correnti</b>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo							
30 Spese per il personale	240'665.30	498'879.05	1'648'720.15	1'813'331.30	1'657'446.45	1'733'656.35	1'720'983.85	1'706'497.79	1'756'791.00	1'840'490.00
31 Spese per beni e servizi	346'425.00	1'034'619.90	893'619.25	1'131'752.10	1'408'742.53	1'397'351.27	1'356'566.55	1'446'705.01	1'607'961.00	1'458'106.00
32 Interessi passivi	177'928.70	190'054.25	597'270.80	170'188.60	37'181.96	47'384.36	27'560.42	55'402.90	348'000.00	391'300.00
33 Ammortamenti	0.00	763'272.90	808'525.30	697'478.70	1'599'200.23	2'259'128.74	2'486'556.55	2'772'526.90	246'420.00	303'400.00
35 Rimborsi ad Enti Pubblici	0.00	154'450.00	64'163.50	61'611.25	79'429.00	77'550.90	88'157.85	94'783.80	106'200.00	111'700.00
36 Contributi propri	309'938.70	296'962.50	885'082.15	1'177'636.15	1'324'732.43	1'356'224.05	1'351'746.15	1'402'986.56	1'511'304.00	1'468'019.00
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	64'694.05	57'428.45	51'392.00	40'312.95	33'000.00	124'200.00
39 Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	105'000.00	142'017.45	152'076.30	158'334.50	247'601.05	265'125.00	256'200.00
<b>Totali</b>	<b>1'074'957.70</b>	<b>2'938'238.60</b>	<b>4'965'328.45</b>	<b>5'228'149.20</b>	<b>6'313'444.10</b>	<b>7'080'800.42</b>	<b>7'241'297.87</b>	<b>7'766'816.96</b>	<b>5'874'801.00</b>	<b>5'953'415.00</b>
<b>Ricavi correnti</b>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo							
40 Imposte	779'519.65	2'134'854.99	3'001'936.45	3'429'516.30	4'461'920.26	5'343'108.61	5'868'502.07	5'119'745.99	3'980'441.00	3'754'740.00
41 Regalie e concessioni	0.00	0.00	101'483.80	96'904.60	124'136.71	143'976.20	135'694.30	142'960.40	25'000.00	28'710.00
42 Redditi della sostanza	44'431.00	139'716.77	539'451.86	169'275.15	184'821.75	188'200.15	213'882.34	191'016.65	187'004.00	192'504.00
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	233'117.85	607'618.00	976'019.80	1'192'788.40	1'071'344.52	1'083'258.35	1'074'036.76	1'158'628.43	997'176.00	1'022'100.00
44 Contributi senza fine specifico	0.00	0.00	112'195.00	102'179.85	536'702.80	167'698.60	336'264.00	618'271.75	61'000.00	111'000.00
45 Rimborsi da Enti Pubblici	0.00	0.00	152'824.35	159'820.45	191'627.44	220'199.65	227'481.75	246'323.20	268'412.00	240'400.00
46 Contributi per spese correnti	75'874.35	98'697.00	88'504.60	102'600.70	147'244.32	104'386.95	101'149.90	97'067.05	105'000.00	166'000.00
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	142'017.45	152'076.30	158'334.50	247'601.05	265'125.00	256'200.00
<b>Totali</b>	<b>1'132'942.85</b>	<b>2'980'886.76</b>	<b>4'972'415.86</b>	<b>5'366'660.45</b>	<b>6'859'815.25</b>	<b>7'402'904.81</b>	<b>8'115'345.62</b>	<b>7'821'614.52</b>	<b>5'889'158.00</b>	<b>5'771'654.00</b>
<b>Investimenti</b>										
50 Investimenti in beni amministrativi	-	-	388'513.05	460'456.60	678'585.30	345'068.45	1'341'012.35	2'039'438.35	1'082'475.00	300'000.00
52 Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi			0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	4'500'000.00	0.00	0.00
56 Contributi propri			12'746.90	24'375.00	48'000.00	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00
58 Altre uscite da attivare			0.00	270'119.45	90'600.55	-14'257.00	582'966.30	282'194.00	100'000.00	200'000.00
<b>Totali</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>401'259.95</b>	<b>754'951.05</b>	<b>1'317'185.85</b>	<b>375'811.45</b>	<b>1'923'978.65</b>	<b>6'821'632.35</b>	<b>1'227'475.00</b>	<b>545'000.00</b>
60 Trasferimento di beni amministrativi			0.00	0.00	135'000.00	0.00	463'400.00	309'000.00	0.00	0.00
61 Contributi ed indennità			25'999.80	21'736.90	500'000.00	0.00	129'804.25	79'500.00	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	242'137.00	0.00	0.00	154'765.00	0.00	0.00
68 Riporto degli ammortamenti			0.00	683'353.00	1'589'680.48	1'648'276.79	2'460'626.80	2'666'338.15	217'420.00	274'400.00
<b>Totali</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>710'858.78</b>	<b>838'880.90</b>	<b>2'466'817.48</b>	<b>1'648'276.79</b>	<b>3'053'831.05</b>	<b>3'209'603.15</b>	<b>217'420.00</b>	<b>274'400.00</b>

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

<b>TABELLA COSTI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE</b>					
<b>Dicastero</b>	<b>% dei costi totali (preventivo 2015)</b>	<b>Descrizione del conto</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2013</b>
<b>0</b>	15.14 %	Amministrazione generale	901'090.00	879'500.00	851'163.31
<b>1</b>	4.19 %	Sicurezza pubblica	249'685.00	242'061.00	262'272.87
<b>2</b>	12.36 %	Educazione	735'560.00	753'950.00	769'905.85
<b>3</b>	6.27 %	Cultura e tempo libero	373'105.00	449'240.00	280'380.70
<b>4</b>	0.37 %	Sanità	22'300.00	23'500.00	18'272.20
<b>5</b>	14.63 %	Previdenza sociale	870'700.00	926'300.00	851'392.61
<b>6</b>	14.07 %	Traffico	837'575.00	802'830.00	768'743.72
<b>7</b>	11.15 %	Prot. ambiente e sist. territorio	663'900.00	688'400.00	637'394.05
<b>8</b>	2.55 %	Economia pubblica	151'800.00	90'600.00	60'042.40
<b>9</b>	19.28 %	Finanze e imposte	1'147'700.00	1'012'420.00	3'267'249.25
<b>Totali</b>	<b>100 %</b>		<b>5'953'415.00</b>	<b>5'868'801.00</b>	<b>7'766'816.96</b>

<b>TABELLA RICAVI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE</b>					
<b>Dicastero</b>	<b>% dei ricavi totali (preventivo 2015)</b>	<b>Descrizione del conto</b>	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2013</b>
<b>0</b>	2.64 %	Amministrazione generale	152'100.00	147'480.00	176'973.91
<b>1</b>	1.41 %	Sicurezza pubblica	81'500.00	84'500.00	121'593.82
<b>2</b>	6.84 %	Educazione	394'900.00	444'383.00	387'061.45
<b>3</b>	1.29 %	Cultura e tempo libero	74'600.00	52'000.00	67'145.05
<b>4</b>	0.00 %	Sanità	0.00	0.00	0.00
<b>5</b>	0.27 %	Previdenza sociale	15'800.00	11'800.00	14'536.80
<b>6</b>	8.62 %	Traffico	497'500.00	504'950.00	587'256.25
<b>7</b>	9.25 %	Prot. ambiente e sist. territorio	534'000.00	527'500.00	532'731.45
<b>8</b>	1.73 %	Economia pubblica	100'010.00	100.00	125.00
<b>9</b>	7.39 %	Finanze e imposte	426'504.00	396'004.00	5'934'190.79
<b>Gettito d'imposta Totale</b>	<b>60.55 %</b>		<b>3'494'740.00</b>	<b>3'720'441.00</b>	
	<b>100 %</b>		<b>5'771'654.00</b>	<b>5'889'158.00</b>	<b>7'821'614.52</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>			<b>- 181'761.00</b>	<b>20'357.00</b>	<b>54'797.56</b>

### **3. ANALISI PREVENTIVO PER DICASTERI**

#### **0. AMMINISTRAZIONE**

##### **Conto no. 010.318.09 Spese rappresentanza e ricevimenti**

Nel corso del corso del prossimo anno verrà festeggiato il 55 esimo anniversario del gemellaggio con il Comune di Viarmes. Una delegazione del Comune si recherà in Francia per celebrare la ricorrenza. L'importo di fr. 15'000.-- comprende anche altre attività di rappresentanza effettuate dal Municipio.

##### **Conto no. 029.301.01 Stipendi personale**

Con il 1° gennaio 2014 è entrato in vigore il nuovo Regolamento Organico dei dipendenti. Nel corso del corrente anno il Municipio ha provveduto ad adattare la scala degli stipendi alle nuove funzioni.

Segnaliamo che presso la Cancelleria Comunale il grado d'occupazione a titolo d'incarico dell'impiegata è stato portato dal 50 % al 70 % a seguito dell'aumento degli impegni amministrativi dovuto alla messa in cantiere di numerose opere d'investimento, ed in particolare alla prevista entrata in servizio del nuovo autosilo.

##### **Conto no. 090.318.64 Studio fattibilità riqualifica Vecchio asilo**

Segnaliamo di aver riproposto l'importo di fr. 10'000.00 per lo studio di fattibilità di riqualifica del vecchio asilo, visto che non è stato possibile allestire lo studio nel corso del corrente anno.

#### **1. SICUREZZA PUBBLICA**

Il Municipio in questi mesi sta preparando in collaborazione con i Comuni di Paradiso, Melide e Vico Morcote, il progetto di polizia strutturato interregionale. Nei prossimi mesi sarà presentato il relativo messaggio municipale con tutte le indicazioni del caso.

Per il momento non ci è possibile quantificare il costo a carico del nostro Comune, che prevedibilmente sarà superiore a quello attuale.

## **2. EDUCAZIONE**

### **Scuola dell'infanzia**

Il 13 gennaio 2014 il Consiglio di Stato ha deciso di rivedere la scala stipendi per i docenti comunali, a partire dal 1° settembre 2014. Questa decisione ha come diretta conseguenza l'aumento degli stipendi indicati nel preventivo 2015. Gli importi sono stati di conseguenza aggiornati.

La sezione di Scuola dell'infanzia è attualmente frequentata da 22 bambini (14 di Morcote e 8 di Vico Morcote). Il costo pro capite preventivato è di fr. 7'955.00.

Come per il 2014, è stata preventivata una spesa per lo stipendio dell'inservente che si occupa della pulizia dell'asilo e della sorveglianza della mensa della scuola elementare. Negli accrediti interni è stata registrata la quota parte legata al servizio mensa SE.

### **Scuole elementari**

Come per la Scuola infanzia, anche per questo capitolo, gli stipendi dei docenti sono stati rivisti in base alla decisione cantonale.

Per quanto riguarda il numero di allievi, le sezioni di scuola elementare sono frequentate da 23 allievi (14 di Morcote e 9 di Vico Morcote), il costo pro capite preventivato è di fr. 16'797.40.

La mensa attualmente è frequentata da 9 bambini il lunedì, 12 il martedì e giovedì e 14 il venerdì. I pasti sono preparati dal cuoco della Scuola dell'infanzia e vengono serviti nel locale adiacente la Sala Sergio Maspoli.

Di seguito riportiamo una breve tabella esplicativa di quelli che sono i costi relativi al servizio mensa per la Scuola Infanzia e per la Scuola Elementare:

	SI	Quota parte SE
Stipendio cuoco	fr. 45'620.00	fr. 20'100.00
Spese refezione	fr. 41'600.00	fr. 15'400.00
Spese sorveglianza mensa	<u>fr. 12'600.00</u>	<u>fr. 30'000.00</u>
<b>Totale spese</b>	<b>fr. 99'820.00</b>	<b>fr. 65'500.00</b>
./. Tasse refezione SE	<u>fr. 9'000.00</u>	<u>fr. 13'500.00</u>
<b>Totale da ripartire</b>	<b>fr. 90'820.00</b>	<b>fr. 52'000.00</b>
Settimane scolastiche:	36	36
Pranzi settimanali:	80	47
Totale pasti annuali:	2880	1692

**Conto no. 210.318.13 Trasporto allievi**

Per quanto riguarda il capitolo del trasporto degli allievi il Municipio ha deciso di sopprimere il servizio a partire dallo scorso mese di settembre. Per l'anno scolastico 2014/2015 i ragazzi che ne avrebbero potenzialmente usufruito sarebbero stati 5, mentre che il costo fisso del trasporto sarebbe ammontato a fr. 9'072.-- per allievo e per anno scolastico.

Il Municipio ha comunicato tempestivamente alle famiglie degli allievi potenzialmente interessati al trasporto e ancora prima della fine dello scorso anno scolastico, che si stava esaminando questa eventualità.

A tale comunicazione ha dato risposta una sola famiglia e a quel momento il Municipio si è preoccupato di indire, per discutere il problema, una riunione alla quale sono state invitate tutte le cinque famiglie degli allievi potenzialmente interessati al trasporto.

Delle cinque famiglie convocate unicamente tre hanno dato seguito alla convocazione: di queste tre una ha comunicato il suo disinteresse al trasporto, una seconda ha comunicato, pur essendo disposta a servirsene, di non ritenerlo essenziale.

Solo una delle tre famiglie ha ribadito la sua convinzione circa la necessità di mantenere tale servizio.

A fronte di una situazione del genere dalla quale è emerso che una sola famiglia ritiene tale servizio indispensabile, la decisione municipale, confrontando tale esigenza con la spesa di fr. 45'000.- non poteva che essere quella adottata.

Crediamo di poter affermare che, negli ultimi anni, il Municipio non ha mai limitato le risorse destinate alla Scuola, sia dell'Infanzia che Elementare e non intende farlo. Ciò non toglie che la preoccupazione di chi amministra la cosa pubblica deve essere quella di utilizzare razionalmente le pubbliche risorse a vantaggio di tutta la comunità. In questo spirito abbiamo investito nella mensa scolastica, nel rifacimento della cucina della SI e della SE, nella docente di sostegno della Scuola dell'Infanzia e, prossimamente, saremo chiamati ad investire nella figura del Direttore scolastico.

Investimenti questi che tornano a vantaggio di tutti gli allievi e che quindi appaiono giustificati: cosa che non sarebbe per l'investimento, anche solo di 25'200.- per il trasporto mattino e sera a beneficio di una sola famiglia.

Il Municipio è sempre disponibile ad esaminare proposte di spese che rendano più attrattiva la Scuola, fermo restando come già detto che l'investimento vada a beneficio della Scuola tutta.

### **Direttore istituto scolastico**

Come accennato in apertura, con il prossimo anno scolastico (a partire dal 1° settembre 2015) vi sarà l'obbligo di introdurre la figura del direttore scolastico, che andrà a sostituire il docente responsabile.

Il maggior costo per il nostro Comune dovrebbe situarsi tra i fr.10'000.-- e i fr. 16'000.-- all'anno.

Nelle prossime settimane verrà presentato il relativo messaggio municipale.

### **3. CULTURA E TEMPO LIBERO**

#### **Conto no. 300.318.16 Spese per manifestazioni culturali**

Il contributo per manifestazioni culturali è stato diminuito da fr. 12'000.-- a fr. 7'000.--, tenendo conto delle risultanze di quanto speso negli ultimi anni, e in un'ottica di risparmio visto il peggioramento della situazione finanziaria.

Il Municipio ha inoltre deciso, per tutte le manifestazioni più importanti, di specificare in dettaglio il contributo versato dal Comune (contributo che non tiene conto delle prestazioni fornite dall'amministrazione tramite i propri servizi).

#### **Conto no. 310.314.03 Manutenzione e restauri stabili protetti**

Durante il corrente anno la SUPSI, Dipartimento ambiente costruzioni e design, ha organizzato delle esercitazioni didattiche nell'ambito di un corso di laurea bachelor in conservazioni, presso la Chiesa di Santa Maria del Sasso.

Una quindicina di studenti, sotto la supervisione del docente Marco Somaini, si sono alternati negli studi sullo stato di conservazione dei dipinti, dell'altare della navata ovest degli stucchi della Cappella del Crocifisso.

A seguito delle risultanze di questi studi, e su indicazione dell'Ufficio cantonale dei monumenti storici, è stata deliberata sempre alla SUPSI, la campagna di monitoraggio delle condizioni termoisometriche all'interno della Chiesa.

Sulla base dei risultati ottenuti si potrà decidere quale ulteriori passi intraprendere.

## **Parco Scherrer**

I dati statistici riconfermano anche per la stagione 2013 il trend negativo di questi anni. Una nota positiva che fa ben sperare, la troviamo paragonando le stagioni 2012 – 2013 con a consuntivo 451 ospiti in più, pari ad un aumento delle visite del 6,4%.

Alcuni dati estrapolati dalle statistiche dal 1996 al 2013 riassumono al meglio la situazione attuale e l'andamento globale del parco e precisamente:

### **Totali e medie 1996 - 2013**

- Visitatori: 256'269
- Media visitatori annua: 14'237,16
- Ricavi (entrate e vendita gadget): chf. 1'634'937,30
- Media ricavi annua (entrate e vendita gadget): chf. 90'829,85

### **Situazione dicembre 2013**

- Visitatori: 7'478
- Ricavi (entrate e vendita gadget): chf. 46'924,55
- Evoluzione visitatori, media 1996 - 2013: meno 6'759,16 / -47,4%
- Evoluzione dei ricavi, media 1996 - 2013: meno chf. 43'905,30 / -48,3%
- Visite di gruppi organizzati, media 2002 - 2013: diminuzione di 3,16 gruppi / -5,7%

### **Paragone 2012 – 2013**

- Visitatori: più 451 / 6,4%
- Entrate finanziarie (entrate e vendita gadget): più 813,20 / 1,7%

Perdita d'esercizio **media** annua 1996 - 2013: chf. 70'091,95.

Anche per la stagione 2015 il Municipio intende proseguire con promozioni finalizzate alla propaganda locale che hanno già dimostrato effetti positivi durante l'anno in corso. Un sondaggio ad hoc permetterà di ottenere dati statistici sull'efficacia di questa strategia promozionale.

Le misure prioritarie propagandistiche previste per la prossima stagione saranno:

- La diffusione dello spot pubblicitario sulla RTSI
- La campagna propagandistica tramite le bustine di zucchero
- Potenziare l'informazione legata alla celebrazione di matrimoni civili
- La collaborazione con l'agenzia promozionale di eventi "Amiconi Consulting"
- La partecipazione alla fiera "Lugano Sposi" di gennaio 2015
- L'apertura serale con visita guidata un giorno alla settimana durante i mesi caldi (giugno, luglio, agosto)
- Usufruire delle piattaforme multimediali gratuite presenti nella rete internet
- La promozione destinata ai gruppi con l'offerta di visite guidate

È in fase di studio con il comune di Varenna (I), un progetto di collaborazione riguardante la possibilità di entrate combinate con il loro parco botanico.

Grazie all'associazione "Grandi Giardini Italiani", il Parco Scherrer è stato inserito nella prestigiosa catena dei giardini "Follies of Europe". Parchi unici ed esclusivi con caratteristiche architettoniche e oggetti in stile Barocco, Rococò, Liberty e con ricostruzioni di edifici famosi. Sempre tramite questo importante "network", avremo l'opportunità di una presenza a expo 2015 a Milano. Sono in corso trattative con il comitato organizzativo.

Un rilevante successo ha avuto l'introduzione nel sito internet "YouTube" del filmato promozionale. In breve tempo ha già ottenuto oltre 400 visualizzazioni.

Seguendo la segnalazione emersa durante l'ultimo Consiglio Comunale, dove veniva ricordato che l'anno prossimo ricorre il 50esimo di appartenenza del parco al Comune di Morcote, il Municipio si è attivato nell'elaborare un programma di festeggiamenti con eventi diversificati da svolgere durante l'intero periodo d'apertura del parco.

Per tutti questi motivi il Municipio ha ritenuto di inserire a preventivo l'importo di chf. 15'000.00 destinati alla propaganda. Somma che sarà utilizzata anche per i festeggiamenti del 50esimo.

Solo nel far conoscere ulteriormente il parco Scherrer valorizzandone le innumerevoli qualità in considerazione dei bisogni della clientela, potremo migliorarne l'andamento, che è uno dei principali poli d'attrazione turistica per il Comune di Morcote.

**Le statistiche dettagliate sono a disposizione presso la Cancelleria Comunale.**

### **Conto no. 340.318.62 Studio fattibilità riqualifica campo Villa Isella**

Per quanto riguarda lo studio di fattibilità per la riqualifica del campo ex Villa Isella, il Municipio ha fatto allestire una proposta di intervento per la sistemazione del sedime. Nelle scorse settimane ha inoltre chiesto al Comune di Lugano la disponibilità a voler acquistare l'intero capannone presso il quale si trova il magazzino comunale sul territorio di Barbengo. L'intenzione sarebbe quella di valutare l'eventuale vendita dei magazzini a Barbengo e di creare una nuova struttura completa presso l'area Villa Isella.

### **Altre attività di tempo libero**

Come indicato in precedenza il Municipio, per una completezza d'informazione, ha suddiviso i contributi per manifestazioni elargiti alle Associazioni di Morcote. Per il 2015 sono state preventivate le seguenti uscite:

Contributo Carnevale	fr.	2'000.00
Contributo Old Timer Day	fr.	10'000.00
Contributo Blues To Bop	fr.	7'000.00
Contributo manifestazione 1° agosto	fr.	12'500.00
Contributi altre manifestazioni	fr.	1'000.00
Altre spese di attività di tempo libero	fr.	1'000.00

### **Conto no. 350.365.07 Colonia Viarmes**

Nel corso del 2015 i ragazzi di Morcote si recheranno in colonia a Viarmes. L'importo di questo conto è stato quindi adattato tenendo conto come base di paragone i costi sostenuti 2 anni or sono. È stata quindi preventivata la spesa di fr. 20'000.--.

### **4. SANITA'**

Nessuna osservazione particolare

### **5. PREVIDENZA SOCIALE**

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

L'importo è stato calcolato sulla base del gettito cantonale d'imposta previsto. L'importo viene stabilito applicando il tasso di prelievo del 9 %.

**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. 319'200.--.

Il costo per giornata di presenza e per ciascun ospite domiciliato nel Comune è stimato in circa fr. 40.-- 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 2015.

**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 2.12% del gettito d'imposta cantonale 2015.

**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 0.90% del gettito d'imposta cantonale 2015.

**6. TRAFFICO****Strade comunali, posteggi e piazze**

Segnaliamo che a partire dal 1° gennaio 2015 il Municipio ha intenzione di procedere all'assunzione a titolo di incarico, della persona che attualmente sta svolgendo un piano di reinserimento professionale. Nel corso del 2014 il piano occupazionale prevedeva già l'incarico a tempo pieno ma lo stipendio era versato solo nella misura del 50%. Visto il buon esito del piano di reinserimento, il Municipio ritiene di proseguire su questa strada.

### **Navigazione / Porto Vedo-Arbostora**

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

<b><u>Costi di gestione corrente</u></b>	<b><u>Costi</u></b>	<b><u>Ricavi</u></b>
Spese per illuminazione	5'000.00	
Spese acqua	3'000.00	
Manutenzione strutture portuali ed accessorie	20'000.00	
Tassa demanio pubblico	20'206.00	
Assicurazione struttura	1'850.00	
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		215'000.00
Affitto snack-bar		25'200.00
Ricavi diversi		100.00
<b>Totale</b>	<b>238'754.00</b>	<b>240'300.00</b>

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).

## **7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

### **Protezione delle acque**

Continuano i contatti e gli studi di fattibilità di allacciare il nostro impianti IDA a quello del Pian Scairolo.

Questo procedere è dettato dal fatto che il nostro impianto necessiterà notevoli investimenti di miglioria e messa a giorno nei prossimi anni.

Il Municipio sta valutando diverse opzioni di cambio di destinazione del manufatto.

### **Raccolta e eliminazione rifiuti**

Niente di particolare da segnalare, gli importi a preventivo sono un adeguamento al consuntivo 2013.

Nel corso del 2014 sono stati sostituiti i contenitori dei rifiuti su tutto il territorio comunale.

Per il 2015 il municipio sta valutando la possibilità di mantenere i due giri di raccolta su tutto l'arco dell'anno.

È in fase di studio la fattibilità di porre due RSU interrati nella zona Garavello non appena entrerà in funzione il nuovo autosilo comunale.

Per quanto riguarda la volontà del cantone di imporre la tassa sul sacco a livello generale il Municipio monitora costantemente gli eventi.

### **Spese di aggiornamento e revisione piano regolatore**

Negli scorsi mesi il Municipio ha ricevuto il rapporto dell'esame preliminare delle varianti di piano regolatore, da parte del Dipartimento del territorio. Le varianti vertono sulle seguenti tematiche:

- zone di pericolo (verifica delle zone di pericolo: caduta sassi e alluvionamento e conseguente riformulazione dell'articolo 31 delle NAPR *zone esposte a pericoli naturali*),
- spazio riservato alle acque (uniformare il PR di Morcote con il nuovo quadro giuridico federale e cantonale),
- zone edificabili sgravate da pericoli naturali (nuova attribuzione alla zona edificabile delle superfici e fondi sgravati da pericoli naturali),
- zone AP-EP e zone alberghiere (incrementare l'acquisizione di superfici a lago per la creazione di finestre e superfici a lago pubbliche; attribuire il mappale no. 163 ad una zona di contenuto turistico alberghiero),
- posteggi riva lago (proposta di istituire 5 nuove aree di posteggio per attività ricreative e di ristoro),
- attività alberghiere già attive (bonus di ampliamenti per le attività già esistenti),
- bonus edilizi su terreni in pendenza (maggiorazione dell'altezza massima per degli edifici in presenza di terreni che superano una determinata pendenza),
- nuove norme e parametri edificatori (nuovo concetto di piano di quartiere).

Nei prossimi mesi sarà presentato il relativo Messaggio Municipale.

Il Municipio ha inoltre dato mandato al pianificatore studio Orsi e Associati di elaborare il Piano Particolareggiato del nucleo e, in collaborazione con lo studio Lucchini & Canepa, di studiare la sistemazione dell'area di Garavello.

**Conto no. 780.318.67 Sportello energia**

Il servizio di consulenza energetico non ha purtroppo riscosso il successo sperato, nel corso del 2014 sono state effettuate solo 6 consulenze. Visto questo risultato, il Municipio ha deciso di sospendere il servizio.

**Conto no. 780.318.68 Certificato Città Energia**

Viene mantenuto a preventivo un importo che servirà a valutare la fattibilità di dotarci del label "Città dell'energia".

**8. Economia Pubblica****Conto no. 830.318.69 Gestione stazione Bike-Sharing**

E' stata inserita una nuova voce relativa ai costi per la gestione del servizio bike sharing. L'importo preventivato ammonta a fr. 12'000.00.

**Energia, elettricità**

Su indicazione della Sezione degli enti locali sono stati inseriti i nuovi conti in oggetto, tutti relativi alla modifica della legge cantonale di applicazione della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico del 23 marzo 2007, del 30 novembre 2009 (LA-LAEI).

**Conti 860.385.01 e 860.461.01 Fondo Energie Rinnovabili**

In base alle indicazioni della SEL, sono stati registrati fr. 71'200.-- di contributi per 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. Questa operazione risulta essere, per il 2015, neutra in quanto in gestione corrente vengono registrate sia l'entrata del contributo (come ricavo) sia il riversamento nei transitori passivi come finanziamento speciale (come costo). L'accesso al fondo dovrà essere utilizzato per il finanziamento di investimenti secondo quanto definito dall'art. 8c let. g LENE, e meglio:

*“se il supplemento al prelievo di cui all'art. 8b cpv. 3 è applicato, le attività dei Comuni, debitamente documentate, nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico, in particolare per il risanamento del proprio parco immobiliare e di quello in comproprietà, per la costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico, per interventi sulle proprie infrastrutture, per la costruzione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili, per l'implementazione di reti intelligenti (smartgrid), per incentivi a favore dei privati, delle aziende e degli enti pubblici e in genere per tutti gli altri provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.”*

### **Conto no. 860.410.02 Tassa per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali**

Per il 2015 quale contributo è stato preventivato un incasso di fr. 28'710.--. Questa tassa sostituisce la precedente privata versata dalle AIL SA. Questo conto sostituisce il conto 930.410.01 Contributo AIL.

## **9. FINANZE E IMPOSTE**

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

Per la valutazione dei prestiti è stato considerato quanto deciso con il Messaggio Municipale no. 938 per l'esercizio del diritto di compera dell'Autosilo di Garavello. Gli interessi di costruzione per l'Autosilo di Garavello sono stati calcolati in ragione di fr. 306'300.--. È stato valutato un nuovo prestito per l'autosilo (esclusa quindi la gestione corrente), ammontante a fr. 22'260'000.-- al tasso del 2%.

### **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.

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

Considerata la situazione finanziaria attuale e le prospettive per il 2015, il Municipio propone di effettuare degli ammortamenti in ragione del 18.1% sulla sostanza ammortizzabile registrata a bilancio. Nelle singole categorie sottoposte ad ammortamento, si è considerato un tasso medio rispetto ai minimi e massimi autorizzati per legge.

Per un dettaglio si rimanda alla tabella ammortamenti a pagina 95.

## **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 730 Finanziamento PTL, importo votato fr. 495'000.--, (importo di spesa preventivo 2015 fr. 45'000.--);
- MM 892 Opere premunizione caduta sassi, importo votato fr. 2'614'500.--, (importo di spesa preventivo 2015 fr. 100'000.--);
- MM 901 Allestimento PGS, importo votato fr. 700'000.--, (importo di spesa preventivo 2015 fr. 100'000.--);
- MM 921 Credito controllo fasi edificazione Autosilo Garavello, importo votato fr. 200'000.--, (importo di spesa preventivo 2015 fr. 100'000.--);

### **Moltiplicatore d'imposta**

Vista l'entità delle spese già votate e i previsti oneri derivanti dagli investimenti in corso d'opera, il Municipio anche per l'anno 2015 propone di mantenere il moltiplicatore al tasso dell' 80 %.

**\* \* \* \***

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

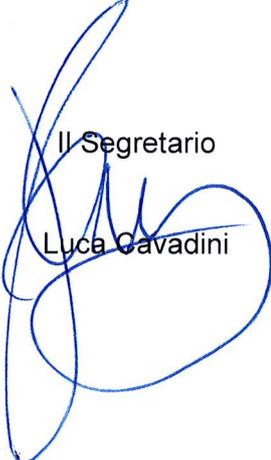
### risolvere:

1. Sono approvati i conti preventivi 2015 del Comune.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di 3'494'740.-- a mezzo dell'imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2015 è fissato all' 80 % delle risultanze delle imposte cantonali per le persone fisiche e per le persone giuridiche.

Il Sindaco  
  
 Nicola Brivio

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario  
  
 Luca Cavadini

#### Per esame e rapporto

Gestione	Legislazione e petizioni
●	

Approvato con Risoluzione municipale no. 462 del 13 ottobre 2014.