PREVENTIVO 2016

Comune di Morcote

INDICE

Messaggio Municipale	**pag.**	**3**	**-**	**29**
Conto Gestione Corrente	**pag.**	**30**	**-**	**86**
Conto Investimenti	**pag.**	**87**	**-**	**95**
Tabella riassuntiva	**pag.**	**96**	**-**	**97**
Tabella ammortamenti	**pag.**	**98**	**-**	**98**
Tabella Interessi prestiti	**pag.**	**99**	**-**	**99**

Messaggio municipale no. 960

concernente la presentazione dei conti preventivi per l'anno 2016 del Comune di Morcote

6922 Morcote, 27 ottobre 2015

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,
con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, il preventivo 2016 del Comune di Morcote.
Il documento è stato elaborato sulla scorta del preventivo 2015 e del consuntivo 2014 e si presenta come segue:

Uscite correnti	5'709'600.00	
Ammortamenti amministrativi	340'000.00	
Addebiti interni	298'940.00	
Totale spese correnti		**6'348'540.00**
Entrate correnti (senza imposte comunali)	1'891'007.00	
Accrediti interni	298'940.00	
Totale ricavi correnti (senza imposte comunali)		**2'189'947.00**
Fabbisogno		**4'158'593.00**
Gettito imposta comunale (Molt. Politico: **80.00 %**)		**3'952'700.00**
Disavanzo d'esercizio		**- 205'893.00**

CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti		3’438'800.00
Entrate per investimenti		847’000.00
Onere netto di investimento		**2’591'800.00**

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto d’investimento		**2’591'800.00**
Ammortamenti amministrativi	340'000.00	
Disavanzo d’esercizio	- 205'893.00	
Autofinanziamento		**134'107.00**
Disavanzo totale		**- 2’457'693.00**

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Dopo un preventivo 2014 che prevedeva una maggiore entrata di fr. 14’357.-- e un preventivo 2015 che prevedeva un disavanzo di fr. 186'761.-- le previsioni per l’anno 2016 indicano un risultato negativo di fr. 205’893.--. Il gettito cantonale d’imposta 2012 è stato fissato in fr. 5'126'233.-- con un aumento di fr. 412'010.--. rispetto all’anno 2011.
Come già espresso lo scorso anno, malgrado la valutazione del gettito per l’anno 2012 sia aumentata, la situazione ad oggi pare essere ben diversa e lascia prevedere una diminuzione delle entrate fiscali. Per questo motivo la gestione corrente 2016 prevede un disavanzo. Come per gli anni precedenti risulta difficile fare delle previsioni attendibili. La valutazione per il 2016 si basa sugli ultimi dati disponibili che riguardano in larga misura gli anni 2012 e 2013.

Con il prossimo anno entrerà in funzione l’Azienda Municipalizzata Autosili di Morcote. Dopo l’approvazione dell’apposito regolamento, tutto l’investimento legato all’autosilo di Garavello passerà all’Azienda. Oltre a questa previsione della quale il preventivo tiene conto, nel 2016 sono previsti i costi della convenzione per la “Polizia Ceresio Sud”. Questi aspetti contabili portano a delle modifiche, anche sostanziali, nei conti del Comune. In particolare segnaliamo:

- interessi passivi per l’investimento dell’autosilo,
- accrediti/addebiti interni per la gestione dell’autosilo,
- incasso posteggi
- dicastero Polizia (110) ridefinito in base alla nuova situazione.

Per quanto riguarda la gestione dell'Azienda Municipalizzata Autosili di Morcote, segnaliamo la decisione del Municipio di registrare tutti i costi per il personale nei conti del Comune e in seguito di procedere con l'addebito all'Azienda. In maniera analoga, tutti i costi e ricavi relativi ai parchimetri (manutenzione e incassi) e alle multe (costo personale ausiliario e incasso multe) saranno girati all'Azienda.

Segnaliamo che il Governo propone delle riduzioni dei contributi cantonali per le scuole comunali. Il Consiglio di Stato ha comunicato ai Municipi del Cantone, in data 7 ottobre 2015, l'impatto presumibile della riduzione dei contributi per le scuole: per Morcote si prevede una flessione di circa fr. 10'000.-- per la Scuola Infanzia e di fr. 20'000.-- per la Scuola Elementare. Questa misura sarà in parte compensata dall'aumento dell'imposta personale che si prevede passerà dagli attuali fr. 20.-- per persona a fr. 40.--, aumentando la relativa entrata di fr. 13'020.--.

2. ASPETTI FINANZIARI

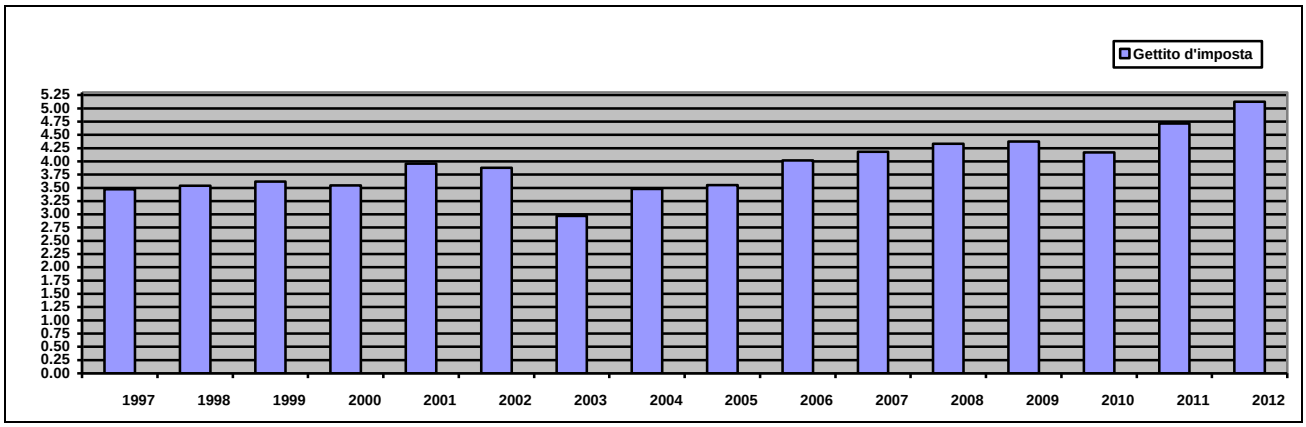
La valutazione delle entrate per imposte è stata effettuata con prudenza, come per gli anni precedenti. Ribadiamo quanto già espresso lo scorso anno in sede di preventivo, ovvero che l'attuale situazione economica rende difficile la valutazione delle entrate fiscali. Si tratta di una previsione che può variare a dipendenza di molti fattori.

Per la determinazione del gettito comunale 2016 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. Di seguito riportiamo l'evoluzione del gettito d'imposta cantonale dal 1997 ad oggi:

EVOLUZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA CANTONALE PER IL COMUNE DI MORCOTE		
Anno	**Gettito cantonale**	**Variazione percentuale**
1997 (dato accertato)	**3'475'696.--**	
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%**
2009 (dato accertato)	**4'376'019.--**	**+ 1.0%**
2010 (dato accertato)	**4'170'112.--**	- 4.7%
2011 (dato accertato)	**4'714'223.--**	**+13.05%**
2012 (dato accertato)	**5'126'233.--**	**+8.04%**

(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 (1996-2012)



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

	2008 (Cons.)	2009 (Cons.)	2010 (Cons.)	2011 (Cons.)	2012 (Cons.)	2013 (Cons.)	2014 (Cons.)	2015 (Prev.)	2016 (Prev.)
Uscite correnti	5'301'163.--	5'549'240.--	6'313'444.--	7'080'800.--	7'241'298.--	7'766'817.--	6'438'313.--	5'953'415.--	6'348'540'.--
Entrate correnti	5'671'228.--	6'476'025.--	6'859'815.--	7'402'905.--	8'115'346.--	7'821'615.--	6'567'230.--	5'771'654.--	6'142'647.--
Risultato d'esercizio	370'065.--	926'785.--	546'371.--	322'105.--	874'048.--	54'798.--	128'917.--	- 181'761.--	- 205'893.--
Autofinanziamento	1'306'560.--	1'565'407.--	2'136'052.--	1'970'351.--	3'334'675.--	2'721'136.--	996'006.--	92'639.--	134'107.--
Investimenti netti	1'333'019.--	1'344'784.--	440'049.--	375'811.--	1'330'774.--	6'278'367.--	8'723'956.--	545'000.--	2'591'800.--
Risultato totale	- 26'459.--	220'623.--	1'696'003.--	1'594'540.--	2'003'900.--	- 3'557'232.-	- 7'727'950.-	- 452'361.-	- 2'457'693.
Debito pubblico	2'279'791.--	2'059'168.--	363'165.--	-1'231'375.--	- 3'235'275.--	321'957.--	8'049'907.--	8'502'268.--	10'959'961.-
Debito pubblico pro-capite	2'915.--	2'610.--	470.--	-1'579.--	- 4'456.--	* 442.--	* 11'386.--	* 11'631.--	* 14'993.--
Capacità d'autofinanziamento	23.61%	24.7%	31.8%	27.2%	41.9%	35.9%	15.8%	1.68%	2.29%
Grado d'autofinanziamento	98.01%	116.4%	485.40%	524.30%	250.6%	43.3%	11.4%	17.00%	5.17%
Quota degli interessi	-3.04%	-2.5%	-2.2%	- 1.9%	- 2.0%	- 1.8%	0.88%	3.60%	1.25%
Quota oneri finanziari	13.88%	7.6%	21.5%	20.8%	28.9%	- 1.6%	14.6%	8.58%	7.07%
Copertura delle spese correnti	7.16%	17.1%	8.9%	4.6%	12.3%	0.73%	2.09%	- 3.19%	- 3.40%

* 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 731 (preventivo 2016).

Grafico 2 – Entrate correnti e uscite correnti 2000-2016 in milioni di franchi

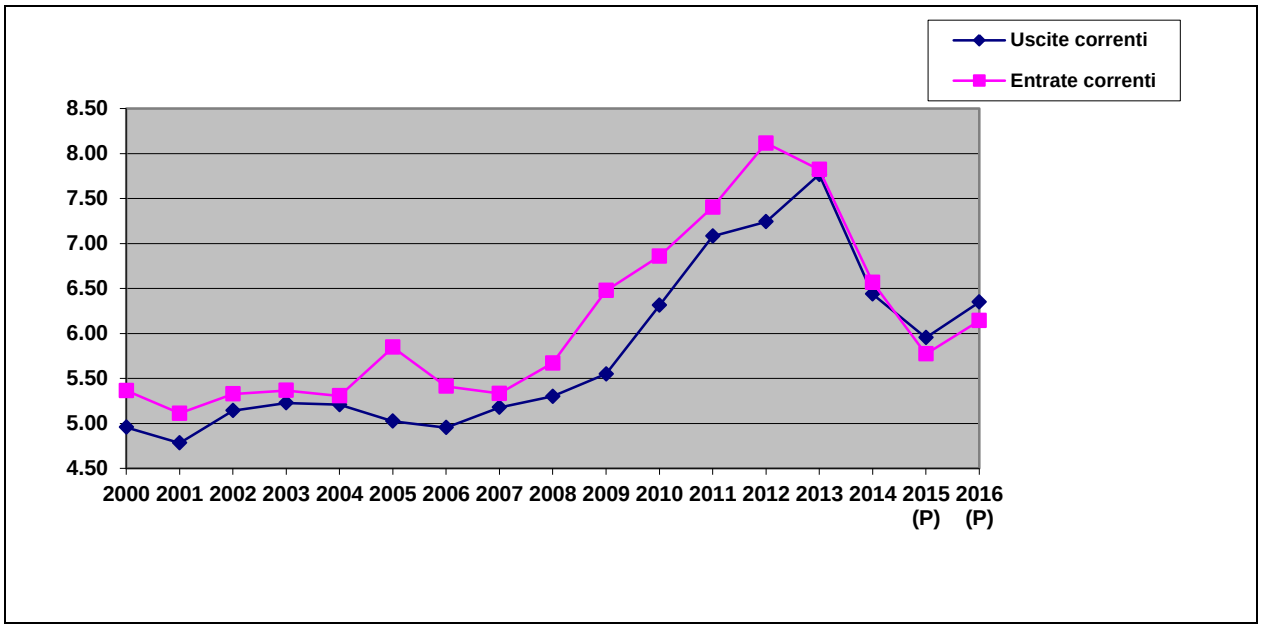


Grafico 3 – Risultato d'esercizio 2000-2016 in migliaia di franchi

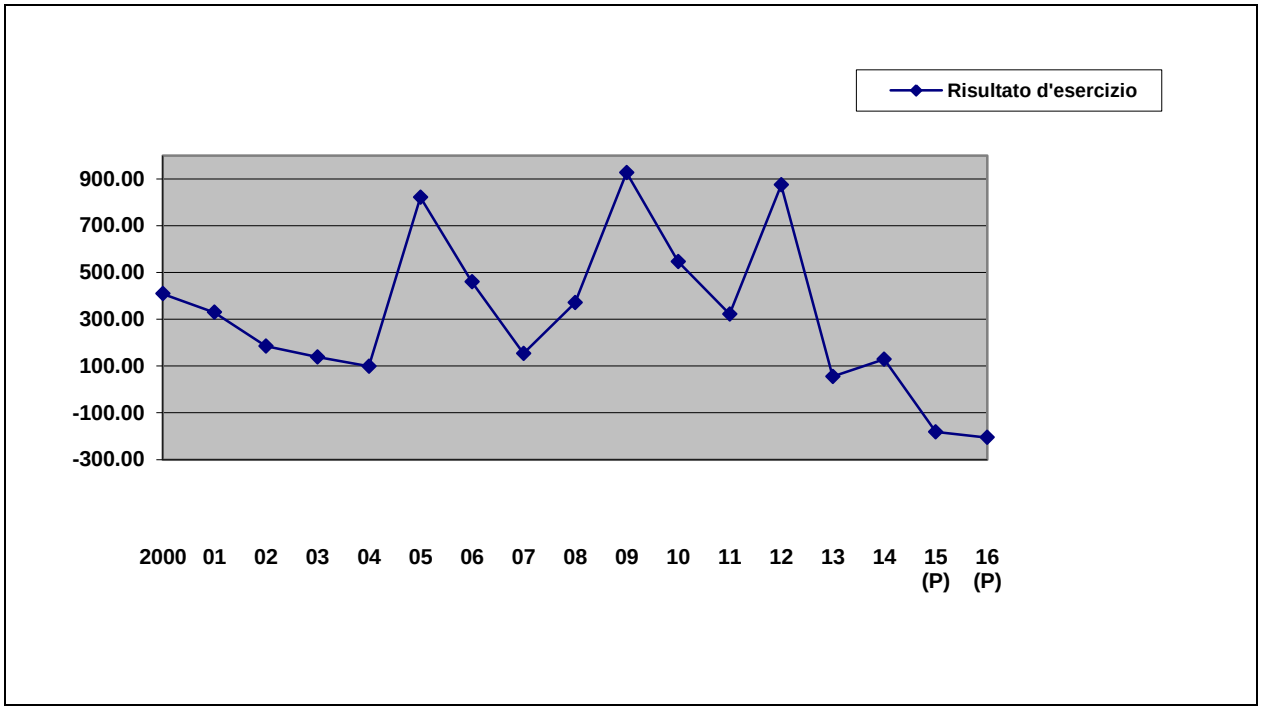
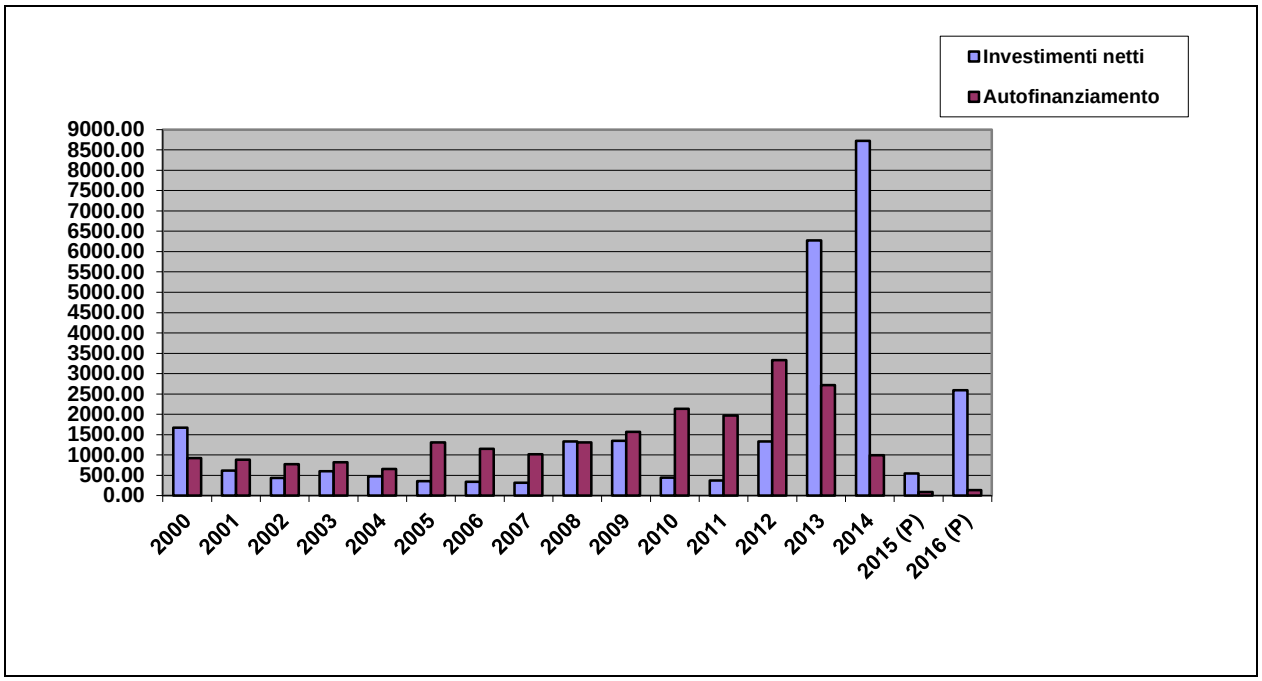


Grafico 4 – Investimenti netti - autofinanziamento 2000-2016 in migliaia di franchi

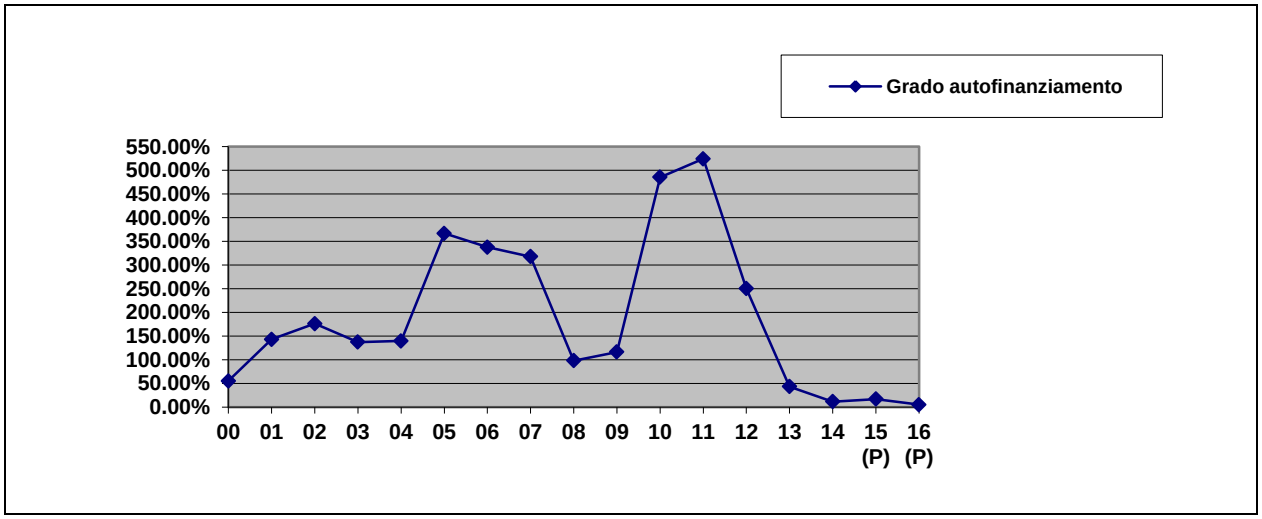


Grado di autofinanziamento

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 2000-2016

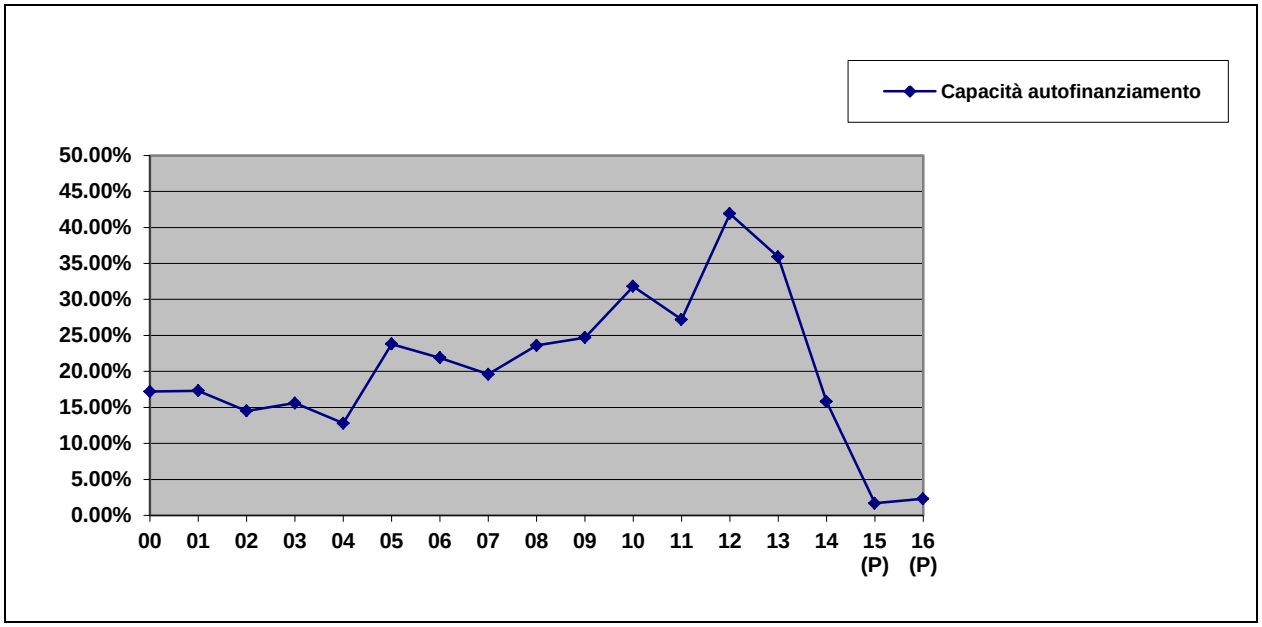


Capacità di autofinanziamento

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 2000-2016

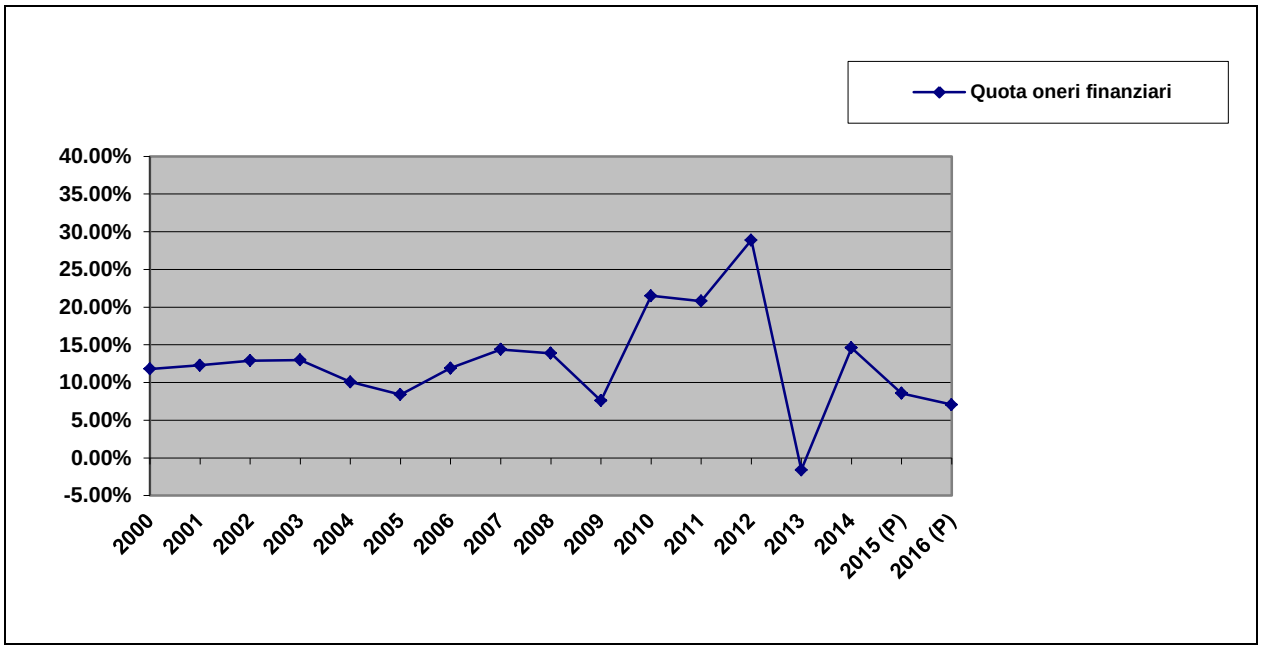


Quota degli oneri finanziari

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 2000-2016

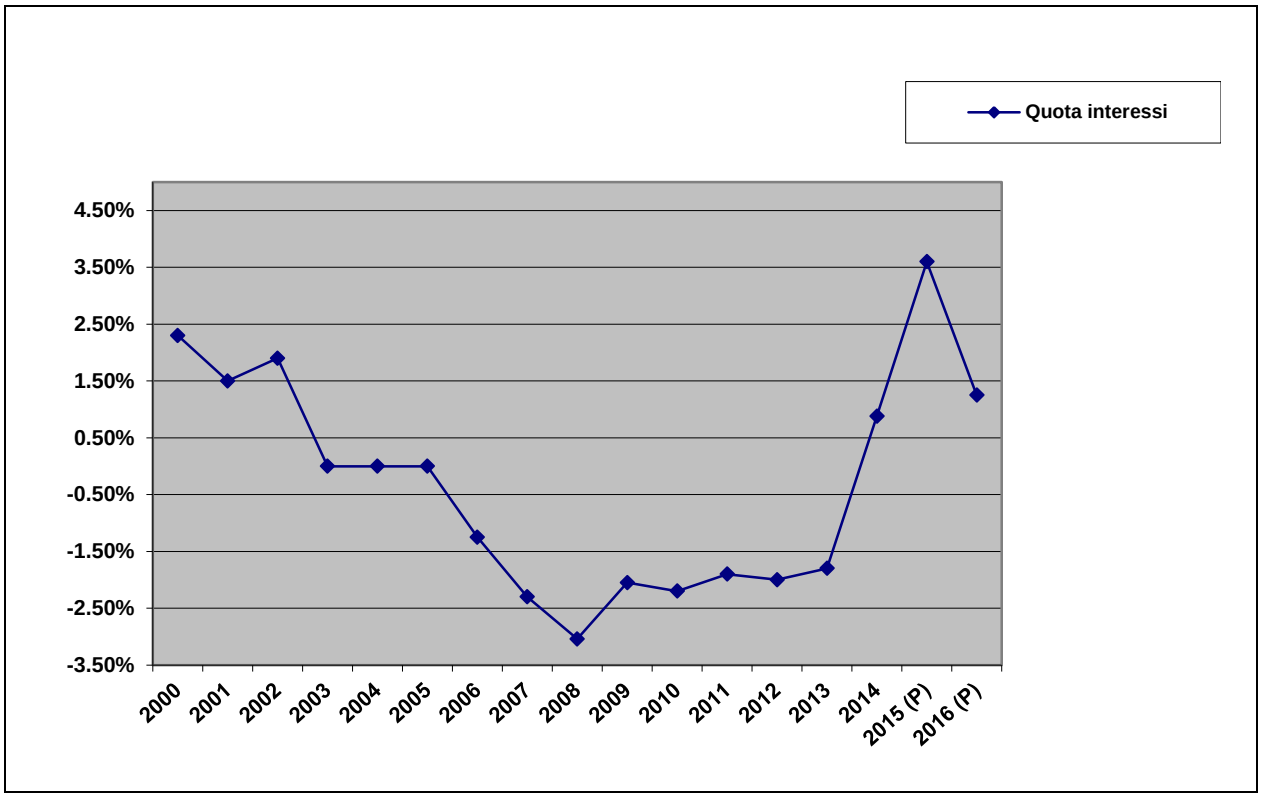


Quota degli interessi

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 2000-2016

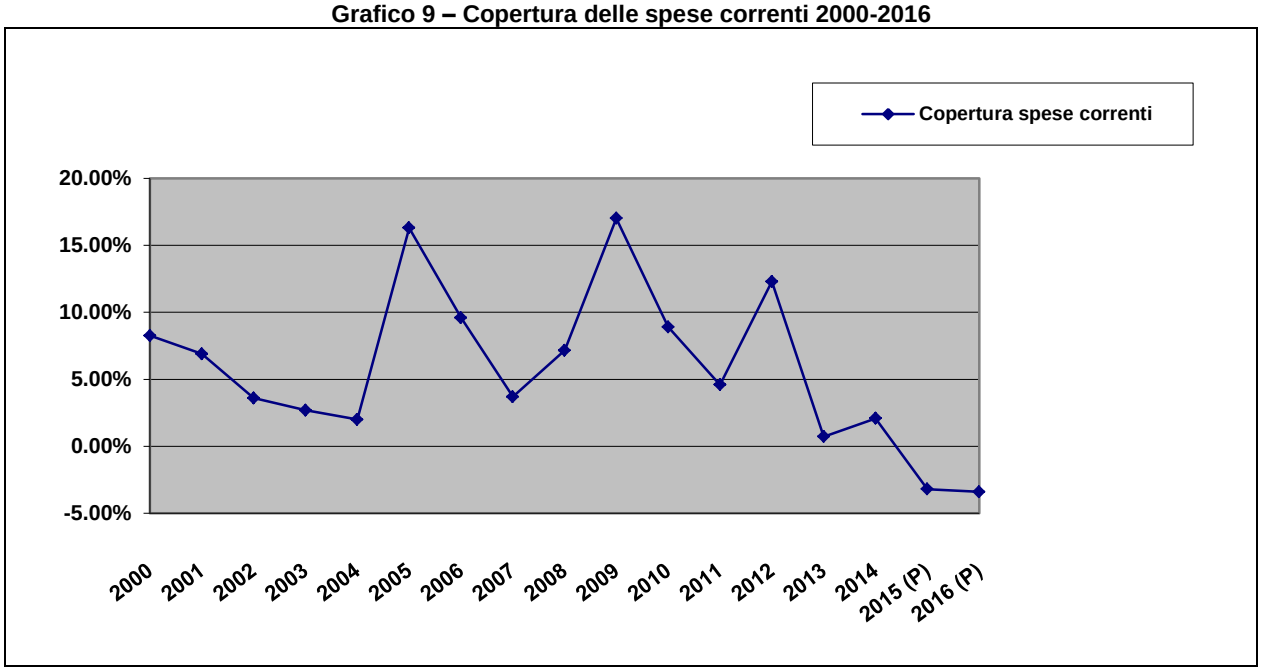


Copertura delle spese correnti

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 2000-2016



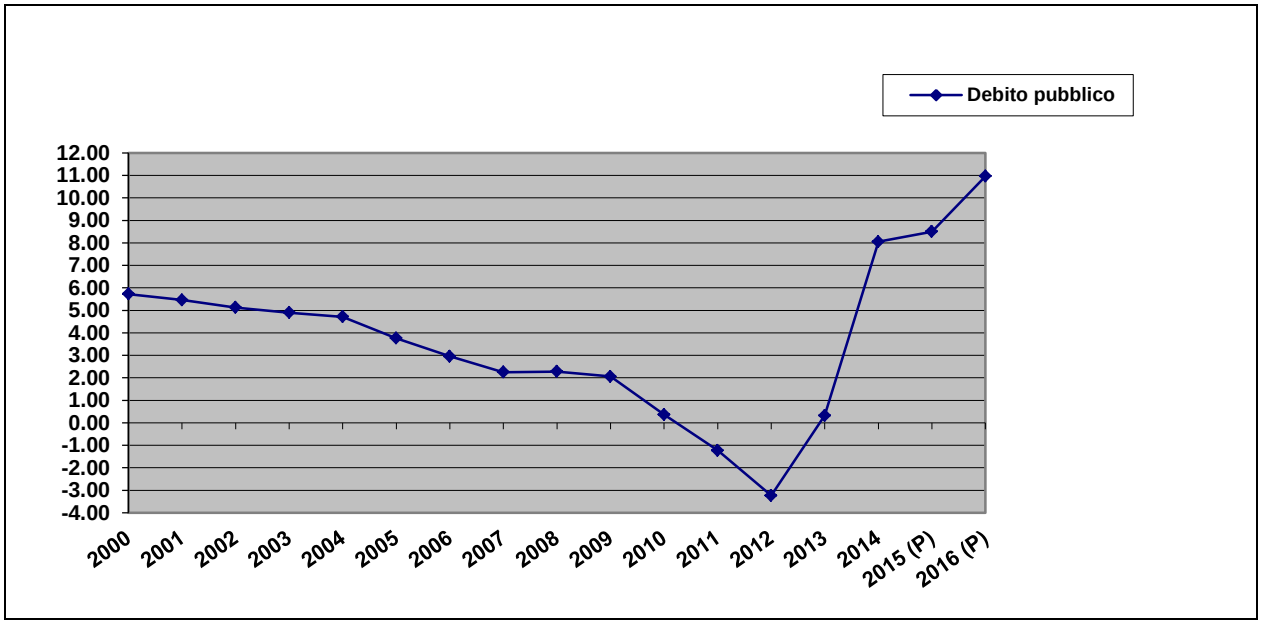
Debito pubblico

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 2000-2016 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 2016)**	**Descrizione del conto**	**Preventivo 2016**	**Preventivo 2015**	**Consuntivo 2014**
30	28.58 %	Spese per il personale	1’814'725’.00	1'840’490.00	1'777’417.35
31	25.77 %	Spese per beni e servizi	1'635'706.00	1'458'106.00	1'382'873.59
32	2.55 %	Interessi passivi	161'600.00	391'300.00	250'186.11
33	5.65 %	Ammortamenti	359'000.00	303'400.00	878'029.99
35	4.18 %	Rimborsi ad altri Enti Pubblici	265'450.00	111'700.00	104'003.60
36	26.84 %	Contributi propri	1'704'119.00	1'468'019.00	1'650'544.02
37	0.16 %	Riversamento contributi	10’000.00	0.00	0.00
38	1.56 %	Versamenti a finanziamenti speciali	99'000.00	124'200.00	125'235.25
39	4.71 %	Addebiti interni	298'940.00	256'200.00	270'023.45
Totali	**100 %**		**6'348'540.00**	**5'953'415.00**	**6'438'313.36**

TABELLA RICAVI PER GENERE DI CONTO					
Conto	**% dei costi totali (preventivo 2016)**	**Descrizione del conto**	**Preventivo 2016**	**Preventivo 2015**	**Consuntivo 2014**
40	4.23 %	Imposte	260'000.00	260'000.00	3'820’873.10
41	0.47 %	Regalie e concessioni	28'710.00	28'710.00	173'927.12
42	1.44 %	Redditi della sostanza	88’397.00	192'504.00	194'647.68
43	17.22 %	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	1’057'800.00	1’022'100.00	1'086'963.24
44	1.81 %	Contributi senza fine specifico	111'000.00	111'000.00	587'797.75
45	3.41 %	Rimborsi da Enti Pubblici	209'700.00	240'400.00	244'785.75
46	2.20 %	Contributi per spese correnti	135'400.00	166'000.00	157'735.75
48	0.0 %	Prelevamento fin. speciali	0.00	0.00	30'476.05
49	4.87 %	Accrediti interni	298'940.00	256'200.00	270'023.45
Gettito	64.35 %		3'952'700.00	3'494'740.00	
Totali	**100 %**		**6'142'647.00**	**5'771'654.00**	**6'567'229.89**
Risultato d’esercizio			- 205'893.00	- 181'761.00	128'916.53

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

Conto	1973	1983	1993	2003	2011	2012	2013	2014	2015	2016
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	1'733'656.35	1'720'983.85	1'706'497.79	1'777'417.35	1'840'490.00	1'814'725.00
31 Spese per beni e servizi	346'425.00	1'034'619.90	893'619.25	1'131'752.10	1'397'351.27	1'356'566.55	1'446'705.01	1'382'873.59	1'458'106.00	1'635'706.00
32 Interessi passivi	177'928.70	190'054.25	597'270.80	170'188.60	47'384.36	27'560.42	55'402.90	250'186.11	391'300.00	161'600.00
33 Ammortamenti	0.00	763'272.90	808'525.30	697'478.70	2'259'128.74	2'486'556.55	2'772'526.90	878'029.99	303'400.00	359'000.00
35 Rimborsi ad Enti Pubblici	0.00	154'450.00	64'163.50	61'611.25	77'550.90	88'157.85	94'783.80	104'003.60	111'700.00	265'450.00
36 Contributi propri	309'938.70	296'962.50	885'082.15	1'177'636.15	1'356'224.05	1'351'746.15	1'402'986.56	1'650'544.02	1'468'019.00	1'704'119.00
37 Riversamento contributi	0.00	0.00	0.00	8'575.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
38 Versamenti a Finanziamenti speciali	0.00	0.00	67'947.30	62'576.10	57'428.45	51'392.00	40'312.95	125'235.25	124'200.00	99'000.00
39 Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	105'000.00	152'076.30	158'334.50	247'601.05	270'023.45	256'200.00	298'940.00
Totali	1'074'957.70	2'938'238.60	4'965'328.45	5'228'149.20	7'080'800.42	7'241'297.87	7'766'816.96	6'438'313.36	5'953'415.00	6'348'540.00
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	5'343'108.61	5'868'502.07	5'119'745.99	3'820'873.10	3'754'740.00	4'212'700.00
41 Regalie e concessioni	0.00	0.00	101'483.80	96'904.60	143'976.20	135'694.30	142'960.40	173'927.12	28'710.00	28'710.00
42 Redditi della sostanza	44'431.00	139'716.77	539'451.86	169'275.15	188'200.15	213'882.34	191'016.65	194'647.68	192'504.00	88'397.00
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	233'117.85	607'618.00	976'019.80	1'192'788.40	1'083'258.35	1'074'036.76	1'158'628.43	1'086'963.24	1'022'100.00	1'057'800.00
44 Contributi senza fine specifico	0.00	0.00	112'195.00	102'179.85	167'698.60	336'264.00	618'271.75	587'797.75	111'000.00	111'000.00
45 Rimborsi da Enti Pubblici	0.00	0.00	152'824.35	159'820.45	220'199.65	227'481.75	246'323.20	244'785.75	240'400.00	209'700.00
46 Contributi per spese correnti	75'874.35	98'697.00	88'504.60	102'600.70	104'386.95	101'149.90	97'067.05	157'735.75	166'000.00	135'400.00
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
48 Prelevamento da finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'476.05	0.00	0.00
49 Accrediti interni	0.00	0.00	0.00	105'000.00	152'076.30	158'334.50	247'601.05	270'023.56	256'200.00	298'940.00
Totali	1'132'942.85	2'980'886.76	4'972'415.86	5'366'660.45	7'402'904.81	8'115'345.62	7'821'614.52	6'567'229.89	5'771'654.00	6'142'647.00
Investimenti										
50 Investimenti in beni amministrativi	-	-	388'513.05	460'456.60	345'068.45	1'341'012.35	2'039'438.35	10'508'191.30	300'000.00	3'224'000.00
52 Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi			0.00	0.00	0.00	0.00	4'500'000.00	0.00	0.00	0.00
56 Contributi propri			12'746.90	24'375.00	45'000.00	0.00	0.00	64'800.00	45'000.00	64'800.00
58 Altre uscite da attivare			0.00	270'119.45	-14'257.00	582'966.30	282'194.00	177'364.90	200'000.00	150'000.00
Totali	0.00	0.00	401'259.95	754'951.05	375'811.45	1'923'978.65	6'821'632.35	10'750'356.20	545'000.00	3'438'800.00
60 Trasferimento di beni amministrativi			0.00	0.00	0.00	463'400.00	309'000.00	5'000.00	0.00	0.00
61 Contributi ed indennità			25'999.80	21'736.90	0.00	129'804.25	79'500.00	0.00	0.00	847'000.00
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	0.00	0.00	154'765.00	2'021'400.00	0.00	0.00
68 Riporto degli ammortamenti			0.00	683'353.00	1'648'276.79	2'460'626.80	2'666'338.15	867'089.45	274'400.00	340'000.00
Totali	0.00	0.00	710'858.78	838'880.90	1'648'276.79	3'053'831.05	3'209'603.15	2'893'489.45	274'400.00	1'187'000.00

3. ANALISI PREVENTIVO PER DICASTERI

0. AMMINISTRAZIONE

Conto no. 010.318.09 Spese rappresentanza e ricevimenti

Gli importi sono stati adeguati in base agli ultimi consuntivi.

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%.

Segnaliamo che è intenzione del Municipio aumentare il grado di occupazione del tecnico comunale dall'attuale 50% al 70/80%.

Conto no. 029.436.23 Azienda Autosili amministrazione

Come detto in precedenza, per la gestione dell'autosilo di Garavello, tutti i costi del personale saranno registrati nella gestione corrente del Comune. Per quanto riguarda le prestazioni della Cancelleria Comunale, è previsto un accredito di fr. 10'000.--.

1. SICUREZZA PUBBLICA

A seguito dell'entrata in vigore della convenzione di Polizia e la creazione del nuovo corpo, per la sicurezza pubblica si presenta un preventivo con le sole spese relative al personale ausiliario, materiale di cancelleria, spese postali, il costo della convenzione e il riversamento all'azienda municipalizzata delle multe incassate.

Il Municipio è intenzionato ad assumere un agente ausiliario al 50%. Lo stesso avrà come compiti il controllo dei posteggi sul territorio comunale e alcune attività puntuali che non saranno più svolte dalla Polizia Ceresio Sud (sorveglianza porto comunale, controllo parchimetri, controllo albi comunali, ecc.).

A preventivo è stato quindi adeguato l'importo per le indennità a personale ausiliario, che oltre a contenere il costo per gli agenti della Prosegur (che diminuisce da circa fr. 25'000.-- a fr. 15'000.--) e del Corpo Pompieri di Melide, prevede ora anche l'importo per l'ausiliario. Le prestazioni che quest'ultimo svolgerà a favore dell'Azienda Municipalizzata saranno poi addebitate a quest'ultima.

Per quanto riguarda le multe di circolazione e posteggi, le stesse saranno emesse ed incassate dal Comune (se elevate dalla Prosegur spetterebbero invece al Cantone) e in seguito saranno riversate all'Azienda Municipalizzata. Tenuto conto dell'entrata in servizio dell'autosilo di Garavello, è stato rivisto al ribasso l'importo per le contravvenzioni incassate.

2. EDUCAZIONE

Scuola dell'infanzia

Il preventivo ricalca quello degli anni passati. È stato aggiunto il costo relativo al Direttore Scolastico. Segnaliamo il leggero aumento delle spese per la refezione e il relativo recupero nei ricavi. Questo aumento è dovuto al maggior numero di allievi delle Scuole Elementari che frequentano la mensa scolastica.

Quali misure di risparmio per il debito cantonale, i sussidi versati per ogni sezione di Scuola infanzia e Scuola Elementare saranno notevolmente ridotti (meno fr. 10'000.-- per sezione).

La sezione di Scuola dell'infanzia è attualmente frequentata da 17 bambini (14 di Morcote e 3 di Vico Morcote). Il costo pro capite preventivato è di fr. 11'133.50.

Come per gli scorsi anni, è stata preventivata una spesa per lo stipendio dell'inserviente 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 questo centro di costo ricalca i preventivi per gli scorsi anni. Il costo per il Direttore Scolastico è stato preventivato in fr. 23'100.-- e viene calcolato in base al numero di allievi (SI + SE). La diminuzione prevista del sussidio cantonale per gli stipendi dei docenti è di fr. 20'000.-- (2 sezioni). È stata inserita la spesa per il docente di appoggio, decisione presa nel 2014 su raccomandazione dell'Ispettorato scolastico. Il compito del docente di appoggio, considerata la presenza di una triclasse nel secondo ciclo, è quella di fornire assistenza in particolare per l'insegnamento differenziato del francese.

Per quanto riguarda il numero di allievi, le sezioni di scuola elementare sono frequentate da 29 allievi (18 di Morcote e 11 di Vico Morcote), il costo pro capite preventivato è di fr. 15'722.40.

La mensa attualmente è frequentata da 16 bambini il lunedì, 25 il martedì e venerdì e 17 il giovedì. I pasti sono preparati dal cuoco della Scuola dell'infanzia e vengono serviti nel locale adiacente la Sala Sergio Maspoli.

Conto no. 210.318.13 Trasporto allievi

Per quanto riguarda il capitolo del trasporto allievi, il Municipio e la Commissione scolastica hanno avviato lo studio per l'introduzione del servizio di accompagnamento "Pedibus" che prevede che gli studenti si ritrovino presso alcuni luoghi prestabiliti e successivamente vengano accompagnati da uno o più adulti fino all'istituto scolastico. Nella sua ultima seduta però la Commissione ha deciso di accantonare - almeno per il momento - tale studio dato che nelle riunioni dei genitori, tale problema non è stato sollevato, che il servizio interesserebbe un numero limitato di allievi e soprattutto, viste le difficoltà di trovare genitori disposti e possibilitati a prestarsi al volontariato, si dovrebbe ricorrere a ulteriore personale.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

Conto no. 310.314.03 Manutenzione e restauri stabili protetti

Durante la primavera 2015 sono proseguite le esercitazioni didattiche per il Bachelor di restauro e conservazione della SUPSI sulla parte rimanente della Chiesa di Santa Maria del Sasso. I risultati di tale studio sono stati presentati il 24 settembre 2015, presenti i membri del Municipio, del Consiglio Parrocchiale, dell'Associazione Amici dei Restauri de dell'Ufficio beni culturali, oltre che al Direttore SUPSI Sig. Gervasoni. La navata est e i suoi affreschi in modo particolare si trovano in uno stato di conservazione ben migliore rispetto alla navata ovest, oggetto dello studio 2014, senza importanti degradi che possano determinare un'urgenza. Nell'occasione il Municipio ha potuto contattare la Signora Lara Calderari dell'Ufficio beni culturali al fine di definire i passi concreti e necessari che permettano l'apertura di un cantiere di restauro e conservazione iniziando dalle parti fortemente degradate. Al riguardo è stato quindi convenuto un incontro in Municipio durante il mese di novembre.

Parco Scherrer

I dati statistici mostrano una lenta ripresa delle visite durante le ultime due stagioni. Paragonando le annate 2013 - 2014 troviamo a consuntivo l'aumento di 928 entrate, più 12%. Alcuni dati estratti dalle statistiche dal 1996 al 2014 riassumono al meglio la situazione attuale e l'andamento globale del parco e precisamente:

Totali e medie 1996 - 2014

- Visitatori: 264'675
- Media visitatori annua: 13'930,26
- Ricavi (entrate e vendita gadget): chf. 1'698'388,05
- Media ricavi annua (entrate e vendita gadget): chf. 89'388,84

Situazione dicembre 2014

- Visitatori: 8'406
- Ricavi (entrate e vendita gadget): chf. 63'450,75
- Evoluzione visitatori, media 1996 - 2014: meno 5'524,26 / -39.6%
- Evoluzione dei ricavi, media 1996 - 2014: meno chf. 25'938,09 / -29%

Paragone stagioni 2013 – 2014

- Visitatori: più 928 / 12%
- Entrate finanziarie (entrate e vendita gadget): più 16'526,20 / 35,2%

Perdita d'esercizio **media** annua 1996 - 2014: chf. 73'978,93.

I dati statistici riguardanti i festeggiamenti del 50esimo verranno presentati nelle osservazioni sul consuntivo 2015.

Gli obbiettivi promozionali previsti per la prossima stagione vertono sulla propaganda locale e nazionale. È stata approvata l'adesione al progetto "Anno dei Giardini 2016 - Giardini stellati". Si tratta di una campagna lanciata a livello nazionale svizzero. L'obbiettivo principale è la valorizzazione, promozione, conoscenza e tutela dei giardini Svizzeri. Il progetto è coordinato da un'organizzazione mantello che avrà il compito di sostenere singoli progetti elaborati in riferimento alle particolarità di ogni giardino aderente. I risultati verranno inseriti in un network comune. Contemporaneamente l'organizzazione mantello è promotrice del progetto « I custodi del giardino», basato su un'esposizione itinerante nazionale dedicata a giardini «speciali» come il parco Scherrer, valorizzando le straordinarie personalità ad essi legate. Informazioni dettagliate si possono trovare sul sito Internet: www.annodelgiardino2016.ch

Altre misure propagandistiche previste per la prossima stagione saranno:

- La campagna propagandistica tramite le bustine di zucchero
- Mantenere l'informazione legata alla celebrazione di matrimoni civili
- L'apertura serale con visita guidata un giorno alla settimana durante i mesi di luglio, agosto
- Presenza nella principali fiere tramite il network di Grandi Giardini Italiani
- Collaborazione con "Garden of Switzerland" per la promozione oltre Gottardo
- Introduzione della "Audioguida" per visite guidate indipendenti

Sarà operativo il progetto di collaborazione con il comune di Varenna (I), riguardante la possibilità di entrate combinate con il parco botanico Villa Monastero.
Si conferma il successo nel sito internet "YouTube" del filmato promozionale. In breve tempo ha già ottenuto oltre 1'600 visualizzazioni.

Per tutti questi motivi il Municipio ha ritenuto di inserire a preventivo l'importo di chf. 15'000.00 destinati alla propaganda.

Solo nel far conoscere ulteriormente il parco Scherrer valorizzandone le innumerevoli qualità, in considerazione dei bisogni della clientela, potremo migliorarne l'andamento e far risplendere questo gioiello nella perla del Ceresio.

Le statistiche dettagliate 1996 - 2014 sono a disposizione presso la Cancelleria comunale.

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 2016 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.	15'000.00
Contributo manifestazione 1° agosto	fr.	12'500.00
Contributi altre manifestazioni	fr.	7'000.00
Altre spese di attività di tempo libero	fr.	1'000.00

Segnaliamo che il contributo per la manifestazione Blues To Bop è stato aumentato a fr. 15'000.-- perché, a seguito della rinuncia della Città di Lugano ad organizzare la manifestazione, il Municipio intende riprendere l'evento. I contributi per le altre manifestazioni sono stati aggiornati in base ai consuntivi degli anni precedenti.

Conto no. 350.365.07 Colonia Viarmes

Dopo aver discusso con le autorità di Viarmes, il Municipio e la Commissione Viarmes e colonie hanno deciso di porre termine alla colonia dei ragazzi. Le motivazioni sono da ricondurre principalmente alla mancanza di giovani di Morcote che vi partecipano. L'ultima colonia di Morcote recatasi in Francia nel 2015 contava 19 bambini in totale di cui solo 4 di Morcote.

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. 570.362.00 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. 406'000.--.

Il costo per giornata di presenza e per ciascun ospite domiciliato nel Comune è stimato in circa fr. 38.-- 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 4.76% circa del gettito d'imposta cantonale 2012.

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 2012.

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 1.02% del gettito d'imposta cantonale 2012.

6. TRAFFICO

Strade comunali, posteggi e piazze

Gli importi sono stati adeguati in base ai consuntivi precedenti. Segnaliamo che, con l'entrata in servizio dell'autosilo di Garavello, i costi relativi alla riparazione dei parchimetri e alla tassa da versare al demanio pubblico per i posteggi sulla strada cantonale, saranno registrati nei conti del Comune e successivamente girati all'Azienda Municipalizzata Autosili di Morcote.

Tenuto conto del Messaggio Municipale no. 957 concernente la richiesta di un credito straordinario di fr. 2'469'000.-- per la realizzazione delle rotonde di San Carlo e Costa, e in particolare alle risoluzioni 4 e 5, che prevedono l'acquisto del mappale 908 e la disdetta al diritto di superficie, il costo per l'affitto del terreno della Fondazione Caccia Rusca è invece stato azzerato.

Navigazione / Porto Vedo-Arbostora

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

Costi di gestione corrente	**Costi**	**Ricavi**
Spese per illuminazione	5'000.00	
Spese acqua	3'000.00	
Manutenzione strutture portuali ed accessorie	20'000.00	
Tassa demanio pubblico	20'126.00	
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		20'000.00
Ricavi diversi		100.00
Totale	**238’674.00**	**235'100.00**

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).

7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Protezione delle acque

Per cercare di risolvere il problema delle esalazioni maleodoranti provenienti dall'impianto di depurazione in Riva da San Carlo, il Municipio ha deliberato delle opere di miglioria. Le stesse non eccedono l'importo in delega per investimenti all'Esecutivo e dovrebbero garantire un miglioramento della situazione, soprattutto nel periodo estivo.

Segnaliamo che il Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni ha disdetto il servizio per il trasporto dei fanghi dall'impianto IDA alla sede a Muzzano. Dopo aver richiesto alcune offerte da ditte specializzate, il servizio è stato affidato alla ditta Alpuriget Sagl, tuttavia il costo subisce un notevole aumento, passando dai fr. 20'302.80 del consuntivo 2014 ai preventivati fr. 36'000.--.

Segnaliamo infine che il 1° gennaio 2016 entreranno in vigore le modifiche alla Legge e all'Ordinanza sulla protezione delle acque che concretizzeranno la strategia nazionale per la riduzione dei microinquinanti dalle acque di scarico. Questo comporta una nuova tassa di fr. 9.-- per ogni abitante permanente allacciato ad una stazione centrale di depurazione. Per il 2016 è pertanto stato previsto l'importo di fr. 16'200.--.

Raccolta e eliminazione rifiuti

Niente di particolare da segnalare, gli importi a preventivo sono un adeguamento al consuntivo 2014.

Al termine della sistemazione dell'area del Garavello, con la rimozione dei posteggi, il Municipio intende posare alcuni contenitori interrati per la raccolta dei RSU. Questa opera rientra in un discorso più generale legato alla riqualifica del nucleo di Morcote.

Per quanto riguarda la volontà del cantone di imporre la tassa sul sacco a livello generale, al momento non ci sono indicazioni precise, il Municipio monitora costantemente gli eventi.

Protezione dell'ambiente

Segnaliamo come nel 2016 è previsto il 17° ciclo di controllo degli impianti di combustione. Sono pertanto state previste la spesa e la relativa tassa.

Conto no. 780.318.68 Certificato Città Energia

Dopo aver valutato i passi da intraprendere e l'investimento finanziario necessario per ottenere il label "Città dell'energia", il Municipio ha deciso di rinunciare al marchio. La spesa è stata pertanto stralciata.

Spese di aggiornamento e revisione piano regolatore

Dopo aver ricevuto il rapporto dell'esame preliminare delle varianti di piano regolatore, il Municipio ha proceduto alla pubblicazione per informare la popolazione. Le osservazioni pervenute sono state valutate e, dove possibile, tenute conto per la stesura definitiva. Nei prossimi mesi sarà presentato il relativo messaggio.

Oltre alle varianti di PR, nel corso del 2016 il Municipio deve elaborare il Piano Particolareggiato del nucleo.

8. Economia Pubblica

Conto no. 810.314.12 Manutenzione demanio forestale

Nel corso del 2015 è terminata la posa delle reti per la caduta sassi. Per il controllo e la manutenzione annuale è stato preventivato un importo di fr. 9'612.00, la cifra esposta quale manutenzione demanio forestale è stata aggiornata di conseguenza. Nel corso del 2016 verranno prelevati i contributi di miglioria.

Conto no. 830.318.72 Promozione Autosilo Garavello

Nel corso del 2016, dopo la consegna del manufatto, il Municipio intende organizzare l'inaugurazione dell'Autosilo di Garavello. Oltre all'inaugurazione, con invito alle autorità e alla popolazione, il Municipio ritiene necessario promuovere l'autosilo, informando il pubblico, in particolar modo quello ticinese e d'oltre Gottardo. Si intende pertanto procedere con delle pubblicazioni sui giornali della Svizzera interna. Il Municipio è dell'avviso che l'apertura dell'autosilo possa costituire un'opportunità di rilancio per Morcote e in questo senso si vogliono organizzare anche alcune manifestazioni per cercare di attrarre visitatori da tutta la Svizzera. Sebbene il programma e i costi non siano ancora stati definiti, il Municipio ritiene che sia necessario mettere a preventivo un importo di fr. 150'000.--.

9. FINANZE E IMPOSTE

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

La spesa per interessi passivi è stata modificata tenendo conto dei nuovi investimenti che il Municipio intende eseguire e del fatto che le spese per interessi riferite all'autosilo saranno inserite nella contabilità dell'Azienda Municipalizzata.

Si rimanda alla tabella 99 per un maggiore dettaglio.

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 ridurne 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 2016, il Municipio propone di effettuare degli ammortamenti in ragione del 14.9% 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 98.

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 946 Finanziamento PTL, importo votato fr. 1'296'000.--, (importo di spesa preventivo 2016 fr. 64'800.--);
- MM 892 Opere premunizione caduta sassi, prelievo contributi di miglioria (importo preventivo 2016 fr. 847'000.--);
- MM 901 Allestimento PGS, importo votato fr. 700'000.--, (importo di spesa preventivo 2016 fr. **1**00'000.--);
- MM 921 Credito controllo fasi edificazione Autosilo Garavello, importo votato fr. 200'000.-- (importo di spesa preventivo 2016 fr. 50'000.--);
- MM 956 Credito sostituzione infrastrutture in Riva dal Garavell, importo votato fr. 493'000.-- (importo di spesa preventivo 2016 fr. 493'000.--);
- MM 957 Credito realizzazione rotonde San Carlo e Costa, importo votato fr. 2'186'000.--, (importo di spesa preventivo 2016 fr. 2'186'000.--);
- MM 958 Credito esecuzione portico al livello 6 dell'Autosilo di Garavello, importo votato fr. 545'000.--, (importo di spesa preventivo 2016 fr. 545'000.--);

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 2016 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 2016 del Comune.

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di 3'952'700.-- a mezzo dell'imposta comunale.

3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2016 è fissato all' 80 % delle risultanze delle imposte cantonali per le persone fisiche e per le persone giuridiche.

4. È autorizzato il trapasso dell'investimento per l'edificazione dell'Autosilo di Garavello e i relativi sussidi, dedotta la partecipazione di fr. 4.5 milioni a carico del Comune, all'Azienda Municipalizzata Autosili di Morcote.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Nicola Brivio

MUNICIPIO DI MORCOTE

Il Segretario

Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione	Legislazione e petizioni
●	

Approvato con Risoluzione municipale no. 450 del 26 ottobre 2015.