

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 49

Magadino, 11 novembre 2013
Risoluzione municipale no. 1359

Approvazione dei conti preventivi 2014, del Comune di Gambarogno e adozione del moltiplicatore d'imposta 2014

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

nonostante i nostri sforzi per cercare una stabilità nei conti di gestione e una progettualità esplicitata nelle opere del piano finanziario, far "quadrare i conti" preventivi del Comune è sempre più arduo! Ormai, da diversi anni, i preventivi sono condizionati da scelte esterne in cui il Comune ha scarsa competenza decisionale se non quella di adattarsi ai cambiamenti strutturali decisi dal Cantone, da Enti esterni e a seguito dell'adozione di nuove Leggi, siano esse cantonali o federali.

La premessa è voluta in quanto la chiave di lettura del preventivo 2014 è essenzialmente legata a fattori tutt'altro che consolidati e in larga misura indipendenti dalla volontà del Municipio.

Il preventivo sottoposto alla vostra attenzione è già comprensivo delle misure legate al risanamento delle finanze cantonali e pure alle minori entrate legate all'applicazione della nuova Legge sull'approvvigionamento elettrico, votata dal Gran Consiglio in data 4 novembre 2013. Le privative a favore dei Comuni sono state soppresse a partire dal 1° gennaio 2014 e sostituite da una tassa per l'occupazione del suolo stradale, divisa fra Comuni e Cantone.

Il preventivo presentato, applicando un moltiplicatore d'imposta invariato all'85%, prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 553'870.00; quest'eventualità è comunque legata a vari fattori tutt'altro che consolidati e pure alle eventuali sopravvenienze d'imposta che potrebbero mutare il risultato. Il disavanzo proposto corrisponde a 5 punti percentuali di moltiplicatore; il Municipio, anche in considerazione dell'importante capitale proprio a disposizione e come in seguito meglio specificato, propone il mantenimento del moltiplicatore al livello attuale.

Senza creare inutile allarmismo è comunque d'obbligo osservare che, se si vuole mantenere inalterato il moltiplicatore d'imposta, non esistono più margini. Anche sul fronte delle entrate, gli avanzi d'esercizio riscontrati negli ultimi anni, legati a sopravvenienze d'imposta, vanno viepiù esaurendosi.

Di seguito andremo a commentare le misure che hanno determinato dei cambiamenti significativi rispetto al preventivo 2013 e meglio:

- oneri ribaltati al Comune nell'ambito del risanamento delle finanze cantonali;
- applicazione della Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali e conseguente nuova Convenzione sul Corpo di polizia intercomunale del Piano;
- applicazione del nuovo Regolamento per il sostegno finanziario ai domiciliati;
- diminuzione degli introiti a seguito della soppressione delle privative elettriche (LA-LAEL);
- compensi per la discarica inerti di Quartino;
- oneri e utili relativi all'acquisizione di un pacchetto azionario SES Holding.

Oneri ribaltati al Comune nell'ambito del risanamento delle finanze cantonali

Nell'ambito dei lavori di allestimento del preventivo 2014 del Cantone, il Consiglio di Stato è intenzionato ad adottare interventi mirati e strutturali per un miglioramento duraturo del risultato di gestione corrente.

Le misure proposte sono finalizzate al consolidamento del contributo di risanamento "transitorio" adottato nel preventivo 2013, per un importo complessivo di 20 milioni di franchi. Tale somma, seguendo le indicazioni del Piano finanziario del Cantone, sarà trasformata in una partecipazione stabile dei Comuni alla copertura dei costi delle assicurazioni sociali. Si ricorda che per il nostro Comune il contributo transitorio 2013 è stato fissato a CHF 235'219.00.

In secondo luogo, il Governo ha anticipato una serie di provvedimenti contenuti nel preventivo 2014 del Cantone che, in maniera indiretta, indurrà conseguenze positive anche sulle finanze dei Comuni, con un beneficio globale pari a 21 milioni di franchi. A parziale compensazione di tale

importo, il Consiglio di Stato propone una serie di misure di riequilibrio a favore del Cantone, per un importo pari a circa 12 milioni di franchi.

A detta del Cantone, il saldo complessivo della partecipazione richiesta ai Comuni, rispetto al preventivo 2013, conoscerà quindi una riduzione, passando da 20 a 11 milioni di franchi.

Nel merito delle misure che il Governo cantonale sottopone al Gran Consiglio, va evidenziato come da un lato si introduce un nuovo maggior onere certo per i Comuni di oltre 12.1 milioni, con teorici sgravi difficilmente quantificabili e verificabili. La contropartita proposta prevede maggiori entrate sulla cui concretizzazione a corto-medio termine si nutrono seri dubbi, in particolare per quanto attiene l'aumento dei gettiti dei "globalisti" e per le minori deduzioni relative alle spese forfettarie dichiarate sugli stabili.

Le misure, anche per il fatto che sono state proposte senza il dovuto coinvolgimento dei Comuni, sono avversate dall'Associazione dei Comuni Ticinesi (ACT), dalla maggior parte delle Città e pure da alcuni gruppi politici rappresentati in Gran Consiglio.

Nell'impossibilità di sapere se e quali misure saranno adottate dal Gran Consiglio ticinese, nel preventivo 2014 sono comunque state considerate - ove possibile - le posizioni di aggravi e sgravi nella misura indicata dalla SEL (Ufficio della gestione finanziaria) per il nostro Comune, e meglio:

Sgravi e compensi	Trasporti: Suppressione tratta 2014 Albate-Como	DECS: Differimento del nuovo compito "scuola dell'obbligo e docenti"	DdC: Maggior gettito per minore deduzione forfettaria spese di manutenzione	DdC: Aumento gettiti globalisti	DdC: Costo della partecipazione deleghe d'incasso (aggravio per i Comuni)
CHF	-12'091	-18'913	-45'277	-102'000	3'288

DdC: Ripartizione imposte alla fonte - ripartizione gettito riduzione provvigione d'incasso ai datori di lavoro	DdC: Ripartizione imposte alla fonte - innalzamento aliquota per redditi accessori dal 4 al 10%:	DASF: Settore sostegno e inserimento USSI	DASF: Settore sociosanitario UACD	DASF: Settore famiglie e giovani UFaG	Totale sgravi Comuni 2014
-3'696	-10'559	-4'248	-116'328	-1'842	-311'668

Aggravi	Trasporti: recupero 3 mio con aliquota al 30%	DECS: Riduzione contributi finanziamento educazione: recupero 5.15 mio	Partecipazione comunale al finanziamento delle assicurazioni sociali: recupero 20.0 mio con aumento aliquota sul gettito differenziata (+0.50% deboli, +1.35% medi e +1.75% forti)	Assistenza: recupero 3.95 mio con aumento 5% partecipazione dei Comuni	Totale aggravi per Comune Gambarogno 2014
	40'455	81'109	185'988	39'952	347'505

Come si può osservare, almeno a livello teorico, se tutte le posizioni dovessero essere confermate l'operazione degli aggravi sarebbe compensata dagli sgravi. Da sottolineare che decadrà in ogni caso la misura transitoria decisa nel 2013 e ammontante a CHF 235'219.00; questo importo non era stato considerato nel preventivo 2013.

Applicazione della Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali e conseguente nuova Convenzione sul Corpo di polizia intercomunale del Piano (vedi MM no. 40/2013 presentato nella seduta del Consiglio comunale del 25.11.2013)

La spesa legata alla nuova Convenzione è stimata in CHF 425'000.00. Il costo pro capite è calcolato in CHF 85.00, inferiore alla "forchetta" indicata a livello cantonale che si situa fra un minimo di CHF 99.50 fino a un massimo di CHF 151.10.

Rispetto ai dati indicati nel MM no. 40/2013, su indicazione del Comune sede di Gordola, i costi generali sono stati abbassati di CHF 25'000.00, riducendo il costo pro capite da CHF 90.00 a CHF 85.00.

Dal costo di CHF 425'000.00, bisogna dedurre ca. CHF 115'000.00 relativi alle multe per il radar fisso di Vira, i parchimetri e le tessere di posteggio generando una spesa netta di CHF 314'000.00 che, a fronte dei costi rilevati nel preventivo 2013, di CHF 186'000.00, determina un aumento della spesa per il singolo servizio di CHF 128'000.00 annui. Nella valutazione dell'aumento si consideri che la riorganizzazione prevede un potenziamento d'organico e nuovi servizi all'utenza.

Applicazione del nuovo Regolamento per il sostegno finanziario ai domiciliati (vedi MM no. 38/2013 presentato nella seduta del Consiglio comunale del 25.11.2013)

Nella definizione dei "campi" nei quali concedere aiuti e sussidi ai domiciliati, in assenza di dati statistici sull'effettivo grado di utilizzo delle singole misure, si è ipotizzato di spendere - nel primo anno di applicazione - complessivi CHF 100'000.00, così suddivisi:

• i trasporti pubblici	CHF	40'000.00
• le attività culturali, formative e sportive	CHF	22'000.00
• gli investimenti in materia di risparmio energetico	CHF	35'000.00
• l'acquisto di benzina alchilata	CHF	3'000.00

In seguito, sulla scorta dell'art. 7 dell'apposito Regolamento, gli aiuti e i sussidi saranno definiti in fase di preventivo, tenendo conto delle disponibilità finanziarie e del risultato d'esercizio dell'anno precedente.

Diminuzione degli introiti per private elettriche (LA-LAEL)

A seguito del ricorso Ghiringhelli sul principio di prelievo del contributo a favore dei Comuni (ex privata), la Legge di applicazione alla LAEL (Legge federale sull'approvvigionamento elettrico) dovrà essere modificata entro il 1° gennaio 2014. La proposta di modifica è condensata nel Messaggio 6775 del Consiglio di Stato, discusso e approvato dal Gran Consiglio ticinese lo scorso 4 novembre 2013.

L'ex privata è stata sostituita da una tassa di concessione per l'uso delle strade comunali e cantonali a carico dei gestori di rete, che a loro volta potranno fatturare ai consumatori finali. La tassa sarà calcolata in base alla superficie stradale e moltiplicata per un importo tra 0.8 e 1.1 CHF /m2. Le rispettive superfici stradali saranno determinate dal Geometra revisore ufficiale, su mandato del Cantone.

Da una prima stima eseguita dall'Ufficio tecnico comunale la superficie stradale di nostra competenza potrebbe attestarsi fra 210'000 e 250'000 m2. Le private versate fino alla fine del corrente anno 2013 da SES e AMB, per un importo di ca. 1 MIO di franchi, si ridurranno con il nuovo sistema ad un importo max. stimato in CHF 300'000.00.

Tenuto conto del nuovo sistema di imposizione e della partecipazione del Cantone alla spartizione delle entrate, la perdita secca per i Comuni ammonta a 27 MIO di franchi !

Le minori entrate potrebbero esser in minima parte compensate dalla possibilità per i Comuni di ricevere prestazioni gratuite dal gestore di rete, relative all'illuminazione pubblica, che verrebbero a loro volta addebitate ai clienti esponendole chiaramente sulla bolletta. In assenza di conferme o accordi in tal senso non è comunque stato indicato alcun importo nel preventivo.

In ogni caso, il prelievo verso i clienti finale non dovrà superare l'importo finora percepito dai Comuni, ovvero 2 cts/kWh.

Secondo il Consiglio di Stato i Comuni potranno inoltre beneficiare di aiuti indiretti legati ad investimenti in materia energetica in ragione di 29/35 MIO di franchi. Sempre che approvato dal Gran Consiglio, lo stanziamento dei fondi sarà comunque ininfluente ai fini di far "quadrare" i conti di gestione corrente, essendo legati ad investimenti e accantonamenti di bilancio.

Compenso per la discarica inerti di Quartino

I dati statistici inerenti i primi mesi di gestione della discarica di Quartino lasciano intendere che il deposito sarà superiore ad ogni aspettativa; per l'anno 2014 sono stati valutati depositi per ca. 100'000 mc.

Al Comune viene versato un indennizzo per l'utilizzo della strada e il controllo edilizio e ambientale di CHF 1.70/mc; oltre a questo importo viene pure versato un supplemento di CHF 0.50/mc quale tassa di pianificazione per un totale di CHF 2.20/mc.

Il compenso per la discarica inerti di Quartino, indicato a preventivo 2014, ammonta a CHF 220'000.00.

Oneri e utili relativi all'acquisizione di una parte del pacchetto azionario SES Holding

Sulla scorta degli accordi sottoscritti con il patto parasociale, nell'ambito dell'acquisizione del pacchetto azionario della Società Elettrica Sopracenerina, già detenuto da Alpiq, il prossimo anno (2014) bisognerà procedere all'acquisizione di una quota del pacchetto azionario della neo costituita SES Holding.

Prudenzialmente si è valutato un investimento di ca. 1.9 MIO di franchi, con costi d'interesse calcolati all'1%; CHF 19'000.00 sono compresi nei costi per interessi.

La resa del capitale azionario sottoscritto ammonterà, sempre secondo il patto parasociale, al 3% del valore nominale. Nel preventivo 2014 sono stati indicati dividendi nell'ordine di CHF 57'000.00.

Contributi comunali per il finanziamento delle case per anziani, dei servizi d'assistenza e cura a domicilio, dei servizi d'appoggio e degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio

Negli ultimi anni abbiamo spesso ricevuto richieste per informazioni e precisazioni sul sistema di calcolo dei contributi comunali in ambito sociale; per informazione alleghiamo la tabella di calcolo allestita sulla scorta delle indicazioni fornite dall'Ufficio cantonale degli anziani e delle cure a domicilio, nella circolare di servizio dell'11 ottobre 2013 e pure le previsioni di maggiori oneri ribaltati al Comune per il risanamento delle finanze cantonali.

ANZIANI						CHF
		CHF	Totali	Gettito 2010		12'934'817.00
Costo giornata di presenza		37.00				
Numero giornate di presenza		16'200	599'400.00	max 6.00%		776'089.02
Costi per giornata presenze di cura		12.00				
Numeri giornate		800	<u>9'600.00</u>			
Subtotale			609'000.00			
Supplemento	4.81%	12'934'817.00	<u>622'164.70</u>			
Totale anziani			1'231'164.70			

SACD						
Base	2.24%	12'934'817.00	289'739.90			
Privati	0.41%	12'934'817.00	53'032.75			
Totale SACD			342'772.65			

SERVIZI D'APPOGGIO						
Totale servizi d'appoggio	1.02%	12'934'817.00	131'935.13			

MANTENIMENTO A DOMICILIO						
	Abitanti	Costo per abitante				
Base	4950	17.55	86'872.50			

Variazioni di spese e ricavi rispetto al preventivo 2013

Per un primo raffronto fra i conti preventivi 2013 e 2014 riteniamo interessante mostrare la ricapitolazione per genere di conto, che permette di evidenziare il buon equilibrio globale, ma anche le variazioni di costi e ricavi, indipendentemente dal dicastero o dalle singole posizioni a cui fanno riferimento.

SPESE CORRENTI

		Preventivo 2014	Preventivo 2013	Variazioni
3		24'289'455.00	23'293'865.00	995'590.00
30	SPESE PER IL PERSONALE	6'993'655.00	7'043'255.00	-49'600.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	5'274'200.00	4'893'810.00	380'390.00
32	INTERESSI PASSIVI	805'000.00	830'000.00	-25'000.00
33	AMMORTAMENTI	3'940'900.00	3'990'800.00	-49'900.00
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'309'100.00	1'065'200.00	243'900.00
36	CONTRIBUTI PROPRI	4'065'600.00	3'625'800.00	439'800.00
38	FINANZIAMENTI SPECIALI	60'000.00	60'000.00	0.00
39	ADDEBITI INTERNI	1'850'500.00	1'785'000.00	65'500.00

SPESE PER IL PERSONALE

Nel complesso, rispetto al preventivo 2013, vi è una lieve diminuzione pari a CHF 49'600.00, già considerando i seguenti elementi:

- scatti annuali previsti dal ROD;
- indennità per picchetti;
- eventuale impiego di avventizi;
- diminuzione degli stipendi degli agenti (ora gestiti nell'ambito della nuova Convenzione della polizia del Piano);
- incarico concesso ad una nuova docente SI (sezione con doppia docenza a Contone);
- incarico concesso alla bibliotecaria;
- incarico per le sorveglianti delle mense;
- aumento delle ore per il personale di pulizia.

In attesa della consegna del rapporto sull'operatore sociale non è stato previsto un importo specifico in quanto non è ancora dato a sapere se si

procederà con l'assunzione di personale proprio (quindi spese per il personale), in quale percentuale (quantificazione del costo) o con partecipazioni esterne (quindi da iscrivere sotto contributi propri).

SPESE PER BENI E SERVIZI

E' previsto un aumento di CHF 380'390.00 legato soprattutto a:

- aggiunta di due conti per la manutenzione dei sentieri e dei selciati;
- aumento dei costi di manutenzione per gli stabili;
- aumento dei costi legati al servizio raccolta rifiuti per l'implementazione dei nuovi eco centri (costi per il noleggio di contenitori, le vuotature e lo smaltimento).

INTERESSI PASSIVI

I costi per interessi passivi si sono ulteriormente compressi grazie ai tassi estremamente bassi e al rimborso di alcuni prestiti.

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

I tassi di ammortamento applicati sono gli stessi dell'anno 2013 e sono esposti nella tabella di seguito riportata.

RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI

L'aumento di CHF 243'900.00 è legato a:

- aumento dei costi per differente gestione del capitolo "polizia" legato alla nuova convenzione;
- diminuzione dei costi per differente gestione del capitolo "piazza di tiro di Quartino";
- diminuzione dei costi legati al Consorzio depurazione CDV;
- diminuzione dei costi legati al Consorzio rifiuti Bellinzona Sud di cui non facciamo più parte.

CONTRIBUTI PROPRI

L'aumento di CHF 439'800.00 è legato a:

- aumento delle partecipazioni al finanziamento delle assicurazioni sociali di CHF 186'000.00 (misura decisa nell'ambito del risanamento delle finanze cantonali);
- aumentata la partecipazione alle spese assistenziali di CHF 80'000.00;

- aumentate le spese relative ai SACD, ai Servizi di appoggio e di mantenimento a domicilio degli anziani per una spesa complessiva di ca. CHF 140'000.00;
- contributi a fondo perso relativi all'applicazione del nuovo Regolamento per gli aiuti ai domiciliati, per complessivi CHF 100'000.00;
- diminuzione di ca. CHF 60'000.00 del contributo versato per le Case anziani (valutazione sul gettito e sui giorni di presenza).

ADDEBITI INTERNI

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

Vi sono pure degli addebiti per il servizio rifiuti. Gli importi indicati sono ininfluenti ai fine dei risultati d'esercizio in quanto di pari importo agli accrediti interni.

RICAVI CORRENTI

		Preventivo 2014	Preventivo 2013	Variazioni
4		11'860'230.00	12'373'300.00	-513'070.00
40	IMPOSTE	1'113'000.00	1'023'000.00	90'000.00
41	REGALIE E CONCESSIONI	526'000.00	1'111'500.00	-585'500.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	894'500.00	877'100.00	17'400.00
43	RICAVI VENDITE, TASSE E MULTE	5'246'450.00	5'624'150.00	-377'700.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'007'500.00	722'500.00	285'000.00
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	171'080.00	168'850.00	2'230.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'053'200.00	1'061'200.00	-8'000.00
49	ACCREDITI INTERNI	1'850'500.00	1'785'000.00	65'500.00

IMPOSTE

L'importo indicato in CHF 1'113'000.00 è relativo unicamente alle imposte alla fonte, alle sopravvenienze d'imposta, alle sopravvenienze per tasse d'utenza e alle imposte speciali.

Il preventivo chiude con un fabbisogno da coprire a mezzo imposte di CHF 12'436'725.00. La valutazione del gettito, con moltiplicatore all'85%, ammonta a CHF 11'882'855.00 e non tiene conto di eventuali influssi dati dal cambiamento di assetto societario per le persone giuridiche.

			Preventivo 2014
	Previsione di gettito 2014	MP	
persone fisiche	10'869'000.00	85%	9'238'650.00
persone giuridiche	1'787'300.00	85%	1'519'205.00
imposta immobiliare comunale			1'040'000.00
imposta personale			85'000.00
Totale imposte			11'882'855.00

Con moltiplicatore d'imposta all'85% si prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 553'870.00.

REGALIE E CONCESSIONI

La forte diminuzione di CHF 585'500.00 è legata soprattutto a:

- decadenza delle privative elettriche;
- aumento delle entrate per la discarica inerti di Quartino.

RICAVI, VENDITE, TASSE E MULTE

La diminuzione di CHF 377'700.00 è legata soprattutto a:

- riduzione del totale delle tasse d'uso per canalizzazioni (CHF 200'000.00);
- riduzione del totale delle tasse d'uso acqua potabile (CHF 30'000.00);
- riduzione delle multe di circolazione e delle indennità per precetti legate alla nuova Convenzione della polizia del Piano (incassate dal Comune sede a deduzione dei costi generali ripartiti) (CHF 105'200.00).

CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO

L'aumento di CHF 285'000.00 è legato soprattutto a:

- aumento delle imposte sugli utili immobiliari (CHF 250'000.00);
- aumento delle imposte di successione (CHF 10'000.00);
- aumento del contributo di livellamento (CHF 20'000.00);
- aumento del contributo di localizzazione geografica (CHF 3'000.00).

ACCREDITI INTERNI

Vedi commento sugli addebiti interni.

Investimenti 2014

Il conto investimenti è un documento informativo che viene presentato unitamente al preventivo della gestione corrente, ma non deve essere approvato dal Consiglio comunale.

Il dettaglio e la descrizione degli investimenti sono rilevabili consultando l'allegato conto investimenti, allestito nel rispetto del Piano finanziario.

	INVESTIMENTI					Preventivo 2014
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					14'787'300.00
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					14'563'500.00
56	CONTRIBUTI PROPRI					
57	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI					173'800.00
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE					50'000.00
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					8'108'600.00
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'					297'100.00
64	RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI PROPRI					
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI					4'005'600.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI					3'805'900.00
7	USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI					1'900'000.00
70	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI					1'900'000.00

Onere netto per investimenti		10'484'600.00
Ammortamenti amministrativi	3'805'900.00	
Risultato d'esercizio	-553'870.00	
Autofinanziamento		3'252'030.00
Risultato totale - disavanzo		-7'232'570.00

Il disavanzo d'esercizio ha ridotto l'autofinanziamento da ca. 4.5 MIO a ca. 3.25 MIO di franchi a fronte di investimenti eccezionali legati anche alla prima tranche del Porto Gambarogno e all'acquisizione di parte del pacchetto azionario SES Holding. Il disavanzo totale di oltre 7 MIO di franchi dovrebbe in parte rientrare entro fine legislatura sulla scorta degli apporti di liquidità da parte degli utenti del porto, con il deposito delle garanzie e pure con la concessione degli aiuti sugli investimenti da parte del Cantone.

Per una sana gestione bisognerà limitare gli investimenti di legislatura all'autofinanziamento onde evitare di aumentare l'indebitamento; di conseguenza, il Municipio adatterà il piano degli investimenti e conseguentemente il Piano finanziario.

AMMORTAMENTI 2014

Genere	Valore al 01.01.2013	Tassi 2013 %	Ammortamento 2013	Valore dopo ammortamento	Investimenti 2013	Valore al 31.12.2013	Tassi 2014 %	Ammortamento 2014
terreni	2'285'682.31	5	114'284.12	2'171'398.19	0.00	2'171'398.19	5	108'569.91
opere genio	1'650'682.97	10	165'068.30	1'485'614.67	435'000.00	1'920'614.67	10	192'061.47
opere stradali	9'775'696.52	10	977'569.65	8'798'126.87	200'000.00	8'998'126.87	10	899'812.69
canalizzazioni nuove	0.00	3	0.00	0.00	0.00	0.00	3	0.00
costruzioni	13'736'036.27	10	1'373'603.63	12'362'432.64	487'242.00	12'849'674.64	10	1'284'967.46
boschi e corsi d'acqua	373'378.68	0	0.00	373'378.68	133'241.00	506'619.68	10	50'661.97
mobili, attrezzature	488'426.30	40	195'370.52	293'055.78	68'987.35	362'043.13	40	144'817.25
altri investimenti	937'925.68	20	187'585.14	750'340.54	214'066.80	964'407.34	20	192'881.47
vecchi inv. AP	16'116'591.36		760'962.93	15'355'628.43	0.00	15'355'628.43		760'962.93
nuovi inv. AP	4'566'322.95	2.5	116'025.22	4'450'297.73	2'200'000.00	6'650'297.73	2.5	171'124.93
	49'930'743.04		3'890'469.49	46'040'273.55	3'738'537.15	49'778'810.70		3'805'860.08

L'importo di cui sopra è stato arrotondato per eccesso in CHF 3'805'900.00.

ADOZIONE DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA 2014

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

La base di calcolo

		Preventivo 2014	
Conto di gestione corrente			
Uscite correnti		18'642'555.00	
Ammortamenti amministrativi		3'805'900.00	
Addebiti interni		1'850'500.00	
Totale spese correnti			24'298'955.00
Entrate correnti		10'011'730.00	
Accrediti interni		1'850'500.00	
Totale ricavi correnti			11'862'230.00
Fabbisogno d'imposta			12'436'725.00
Dettaglio gettito imposte	PF	10'869'000.00	
	PG	1'787'300.00	
	Personale	85'000.00	
	Immobiliare	1'040'000.00	
Gettito imposta comunale	MP 85%		11'882'855.00
Disavanzo d'esercizio			553'870.00

Per formulare la proposta del moltiplicatore, il Municipio ha ripreso i dati riassuntivi del preventivo 2014 e il gettito d'imposta accertato 2010, con i fattori di crescita calcolati nel Piano finanziario.

Il disavanzo d'esercizio di CHF 553'870.00 è già comprensivo della soppressione della privativa elettrica e di tutte le misure proposte dal Cantone per il risanamento delle proprie finanze, inserite nel preventivo 2014, ma non ancora approvate dal Gran Consiglio.

Il Municipio, anche in considerazione dell'importante capitale proprio a disposizione, malgrado il disavanzo, propone il mantenimento del moltiplicatore d'imposta, anche per l'anno 2014, all'85% del gettito cantonale.

Il presente Messaggio è stato discusso e approvato dal Municipio in data 11 novembre 2013, con risoluzione no. 1359.

Visto quanto precede, siete invitati a voler

deliberare:

1. Sono approvati i conti preventivi 2014, del Comune di Gambarogno, che prevedono ricavi correnti per complessivi CHF 11'862'230.00, spese di CHF 24'298'955.00, per un fabbisogno da coprire a mezzo imposta di CHF 12'436'725.00.
2. Si prende atto dei conti preventivi degli investimenti, che prevedono entrate per investimenti di complessivi CHF 4'302'700.00, uscite d'investimento di CHF 14'787'300.00, per un onere netto d'investimento di complessivi CHF 10'484'600.00.
3. Per l'anno 2014 il moltiplicatore d'imposta è fissato all'85% del gettito cantonale.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco



Tiziano Ponti

Il Segretario



Alberto Codioli

Allegati

- Conto preventivo 2014;
- Conto preventivo investimenti 2014.