



Comune
di
Vezia

Messaggio Municipale

accompagnante il bilancio
preventivo del Comune per
l'anno 2015 e la fissazione
del moltiplicatore di imposta
comunale 2015

numero	data	risoluzione municipale
42/14	4 ottobre 2013	n 1893 del 6 ottobre 2014

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

abbiamo il piacere di presentarvi, per esame ed approvazione, il bilancio preventivo del Comune riguardante l'esercizio 2015, nonché la proposta relativa alla fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale 2015.

1. Premessa

Il 1° settembre 2014 è entrata in vigore la modifica della LOC che regola la procedura di approvazione dei conti preventivi. In particolare il messaggio sui conti preventivi dovrà essere licenziato e trasmesso ai consiglieri comunali ed alla commissione della gestione entro il 30 ottobre dell'anno precedente a cui si riferisce (art. 33 cpv. 1 e art. 56 cpv. 1). Inoltre i messaggi sui conti consuntivi e preventivi non possono essere ritirati dal Municipio e neppure rinviati dal Consiglio Comunale. Il Legislativo deve quindi obbligatoriamente statuire in merito (art. 57). È stato inoltre fissato il principio per il quale se i conti comunali non sono approvati, il Municipio ne fa immediato rapporto al Consiglio di Stato; il Governo statuisce in merito, ritenuto però che i preventivi sono, come regola, ritornati agli organi comunali per una nuova deliberazione del legislativo (art. 206 cpv. 1).

Il preventivo 2015 è presentato quando le trattative tra Cantone e Comuni sulle misure di contenimento del deficit dei conti cantonali sono ancora in corso. Al momento della redazione del presente documento non si dispone di ulteriori informazioni, in merito alle ripercussioni sui conti comunali del preventivo cantonale 2015. Lo stesso preventivo cantonale dovrà comunque essere ancora discusso ed approvato in Gran Consiglio.

La misura di contenimento del disavanzo cantonale, attraverso una partecipazione dei comuni, che era stata introdotta per la prima volta nel 2014, è stata confermata dal Gran Consiglio. La stessa è stata nel contempo aumentata da fr. 20 milioni a fr. 25 milioni, diventando definitiva. Questa misura sostituisce tutte le altre misure che erano state annunciate e che avrebbero inciso sulle finanze comunali per un totale di fr. 32.1mio. Dal punto di vista contabile questo costo è registrato sul conto 990.361.00 "Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone" e si traduce per il nostro Comune in un importo pari a fr. 148'397 (in crescita rispetto agli iniziali fr. 117'776).

Rendiamo infine attenti che anche quest'anno siamo stati costretti a rinunciare all'obiettivo di un tasso di ammortamento minimo pari al 10%. L'art. 214 cpv. 1 lett. a LOC prescrive a tal riguardo che a partire dal 2017 deve essere raggiunto il limite dell'8%, rimane per contro invariato il termine per il raggiungimento del limite del 10% (2019).

2. Contesto congiunturale¹

Non si interrompe il lento miglioramento dell'economia ticinese, ma inizia a impensierire il tenore di crescita che si rivela sempre meno energico. A frenare l'andamento congiunturale del Cantone è, ancora una volta, il rallentamento economico estero, in particolare di Germania e Italia. In Svizzera gli indicatori globali continuano ad essere positivi, sebbene la domanda interna inizi ad affievolirsi e la domanda esterna non sia ancora sufficientemente forte per dare uno slancio più deciso alla crescita.

¹ Fonte: Notiziario statistico, settembre 2014, pubblicato dall'ufficio cantonale di statistica

In Ticino sono i comparti dell'edilizia e del bancario ad offrire i maggiori segnali positivi, nonostante anche loro lamentino alcune difficoltà settoriali. Sul fronte interno, i consumi privati appaiono ancora sottotono, situazione che si riflette nelle difficoltà del commercio al dettaglio; mentre sul fronte esterno, l'industria avverte una crescita di produzione e di ordinativi, anche se questi sono giudicati tuttora lontani dal livello ottimale. Ancora meno positivo il quadro del comparto turistico; in questo caso la stagione è stata pregiudicata anche da fattori meteorologici.

In chiaroscuro i dati del mercato del lavoro, dove aumentano gli impieghi e le persone occupate, ma crescono pure le persone disoccupate (a fronte di una diminuzione degli iscritti agli URC, persiste l'incremento dei non iscritti).

Il quadro prospettico diventa più prudente, proprio in virtù del rallentamento dei comparti che finora avevano trascinato la crescita, in attesa di configurare meglio le potenzialità effettive dei comparti economici che finora sono rimasti più in coda.

3. Considerazioni generali

L'importante disavanzo previsto per il 2015 non rappresenta una sorpresa, ma risulta in linea con quanto ipotizzato nei piani finanziari presentati nel corso degli ultimi anni. Questa tendenza non costituisce un caso isolato, ma è registrata in diversi conti comunali ed ha come principali cause un calo dei gettiti fiscali, accompagnato da un travaso di oneri da parte del Cantone verso i Comuni. La fase delle tanto discusse sopravvenienze fiscali ha lasciato spazio a dei conti pubblici con squilibri strutturali.

Evoluzione Risultati d'esercizio

Anno	Preventivo	Consuntivo	Scostamento
2011	-570'831	46'534	617'365
2012	-609'566	-331'179	278'387
2013	-400'569	-578'970	-178'401
2014	-957'333		
2015	-750'668		

Ricordiamo che, come comunicato nei relativi messaggi, in seguito alle mutate condizioni quadro, l'approccio prudenziale è stato notevolmente ridimensionato a partire dal 2011, rinunciando alla creazione intenzionale di "cuscinetti" in grado di attutire spiacevoli sorprese in sede di accertamento definitivo del gettito.

Vezia rimane comunque fra i comuni più forti finanziariamente a livello cantonale (indice superiore a 105: comuni finanziariamente forti/zona superiore), anche se gli ultimi rilevamenti hanno fatto segnare un'inversione di tendenza. Questo elemento si ripercuote in maniera importante sui conti comunali, in quanto diverse voci di spesa sono legate al gettito fiscale, e pertanto implicano uno sfasamento temporale. Se da un lato a livello di preventivo e piano finanziario teniamo già conto di un calo dei gettiti fiscali, dall'altro le voci di spesa che ci vengono addebitate vengono calcolate sulla base degli ultimi dati fiscali accertati. Questo meccanismo influenza anche il nostro contributo al fondo di livellamento.

Evoluzione Indice di Forza Finanziaria

IFF 93-94	IFF 95-96	IFF 97-98	IFF 99-00	IFF 01-02	IFF 03-04	IFF 05-06	IFF 07-08	IFF 09-10	IFF 11-12	IFF 13-14	IFF 15-16
108.33	104.14	102.63	108.03	99.29	104.72	106.38	115.41	123.05	117.70	117.27	114.63

4. Elementi caratterizzanti il preventivo 2015

Elenchiamo alcune voci che hanno subito, rispettivamente potrebbero subire, una variazione per rapporto agli importi abitualmente registrati nel corso degli ultimi anni. Si fa notare che diverse di queste voci sono legate all'esito di messaggi che devono essere ancora discussi in sede di Consiglio Comunale.

020.318.08 Consulenza tecnica

La diminuzione di questa voce è legata all'esito della decisione del Consiglio Comunale, in merito all'inserimento nell'organico della figura del tecnico comunale, nonché alla tempistica relativa all'assunzione. In contropartita lo stipendio dell'eventuale nuovo dipendente comunale figura nella voce 020.301.00 (a partire dalla seconda metà dell'anno). Si rimanda al relativo messaggio per ulteriori dettagli.

110 Polizia

Tutte le voci legate al servizio di Polizia sono state portate a zero e nel contempo sono state provvisoriamente registrate nel costo del servizio alla voce 110.319.00. Anche in questo caso l'effettivo andamento è subordinato all'esito della decisione del Consiglio Comunale, in merito all'adesione al corpo di polizia Ceresio Nord. Si rimanda al relativo messaggio per ulteriori dettagli.

210.302.00 Stipendi docenti

Per l'anno scolastico 2014/15 la SE avrà una sezione in meno rispetto all'anno precedente. Il Cantone ha aumentato lo stipendio dei docenti a partire dall'anno scolastico 2014/2015.

210.312.00 Consumo combustibile riscaldamento

Dopo la sostituzione del vetusto impianto con un sistema di riscaldamento a gas si prevede una minore spesa.

212.361.00 Contributo trasporto allievi scuole medie

Il Municipio ha deciso di contribuire al sussidio dell'abbonamento per quelle famiglie che sono state toccate, a seguito delle varie misure di risparmio, dall'eliminazione del contributo Cantonale.

300.318.00 Manifestazioni comunale persone terza età

In sostituzione del pranzo offerto prima delle festività natalizie a tutti gli anziani, si prevede di organizzare un momento di incontro sotto altra forma.

340.314.00 Manutenzione stabili e strutture

Il Municipio ha manifestato la propria intenzione di disdire il contratto di affitto del campo principale di calcio. Di conseguenza anche tutti i costi legati alla cura della superficie di gioco scompariranno.

580.366.00 PC Comunale

Questa voce sarà influenzata dalla decisione Consiglio Comunale in merito al nuovo regolamento che regola i criteri per l'attribuzione di un aiuto comunale. Si rimanda al relativo messaggio per ulteriori informazioni.

690.361.10 Finanziamento trasporti pubblici

Questa voce rappresentava la quota di partecipazione al finanziamento della prima fase di attuazione del Piano dei Trasporti del Luganese (PTL) e del Programma di Agglomerato del Luganese (PAL). Visto che si è giunti al termine della prima fase la CRTL presenterà un messaggio relativo alla seconda fase, per il periodo 2014-2033. Sulla base delle informazioni finora ricevute si prevede un aumento della partecipazione dei comuni di circa il 45%, rispetto alle quote precedentemente versate. A livello contabile si è optato per attivare a bilancio questa voce quale investimento. Per ulteriori dettagli si rimanda al relativo messaggio.

710.352.00 Contributo consorzio depurazione acque CDALED

Questo dato ci è stato fornito direttamente dal consorzio.

720.318.01 Servizio raccolta rifiuti vegetali

Il Municipio propone la chiusura della piazza di compostaggio dei rifiuti vegetali. Si rimanda al relativo messaggio.

860.410.00 Concessioni

Questa voce ha subito un'importante diminuzione a seguito dell'entrata in vigore delle modifiche approvate dal Gran Consiglio della legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico (ex-privativa AIL). La "vecchia" privativa è stata ridotta a circa 44'000 CHF. Per compensare questa diminuzione, per un periodo transitorio, il Cantone verserà ai Comuni un contributo per attività in ambito energetico e per il risanamento di immobili e di infrastrutture. Per Vezia questo contributo è stabilito in 70/80'000 CHF. In attesa di ulteriori informazioni registriamo per semplicità anche questo secondo contributo sotto il medesimo conto.

5. Investimenti

Nel corso del 2015 sono previsti degli investimenti relativamente contenuti, alcuni dei quali già approvati dal Consiglio Comunale. In particolare citiamo:

- Sistemazione vecchia casa comunale. Se si dovesse trovare una soluzione adeguata si procederebbe con i relativi lavori.
- Sistemazione SE. Si procederà, così come approvato dal Consiglio Comunale, alla sostituzione di parte dei serramenti. Eventuali altri lavori verranno valutati puntualmente.
- Ristrutturazione SI. I lavori non hanno ancora potuto prendere avvio, in seguito all'effetto sospensivo causato dal ricorso contro la concessione della licenza edilizia da parte del proprietario del sedime interessato dall'intervento. Attualmente la pratica è stata depositata presso il Tribunale Federale, dopo esser stata respinta dalle precedenti istanze giudiziarie.

6. Evoluzione gettiti

Alleghiamo al presente preventivo una tabella relativa all'evoluzione del gettito delle persone fisiche e giuridiche, in modo da facilitare l'analisi dei dati, soprattutto in funzione della fissazione del moltiplicatore d'imposta (ultimo dato accertato 2011). Ricordiamo però che la stima del gettito 2015 viene inserita unicamente nel riassunto del preventivo e non appare nel documento che deve essere approvato dal Legislativo.

Anche quest'anno il Municipio **non inserisce volontariamente delle sottovalutazioni** prudenziali nelle proprie stime. Ciò nonostante questo non significa che non vi siano incognite legate ad alcuni casi particolari.

Evolutione gettiti

Anno	Gettito PF	Gettito PG	Totale
2007	4'444'274	2'462'969	6'907'243
2008	4'582'464	3'036'216	7'618'680
2009	4'705'562	2'645'122	7'350'684
2010	4'584'002	2'926'831	7'510'833
2011	4'445'087	2'865'514	7'310'601

Sulla base dei tabulati del centro sistemi informativi abbiamo delle indicazioni per quanto riguarda il 2012 ed il 2013 (situazione aggiornata a settembre 2014):

2012	emesse	valutate	totale
Persone fisiche	3'483'626	814'782	4'298'408
Persone giuridiche	2'995'227	295'535	3'290'761
Totale			7'589'169

2013	emesse	valutate	totale
Persone fisiche	1'485'536	2'791'531	4'277'066
Persone giuridiche	16'218	4'110'850	4'127'068
Totale			8'404'135

A livello di tendenza si nota ancora un rallentamento/diminuzione dei gettiti relativi alle persone fisiche. Alcune partenze di contribuenti nel corso degli ultimi anni hanno influito negativamente. Per gli anni 2014 e 2015 ipotizziamo una crescita leggermente inferiore al tasso di crescita del PIL nominale.

L'andamento del gettito delle persone giuridiche ha invece delle incognite maggiori, soprattutto in ragione della particolare stratificazione dei contribuenti, nonché di fattori contingenti particolari. In questo caso abbiamo avuto una sorpresa positiva per quanto riguarda il 2013, rispetto alle informazioni precedentemente ricevute da alcune aziende. In proiezione futura però un'importante azienda con riparto inter-comunale farà segnare un'importante contrazione per il nostro Comune. A livello di preventivo riprendiamo queste informazioni.

7. Moltiplicatore

Secondo l'art. 162a il moltiplicatore deve tener conto dell'equilibrio finanziario a medio termine, che in sintesi impone al Comune di avere un capitale proprio positivo (art. 158 cpv. 5 LOC), ma non superiore ad un gettito di imposta cantonale base (art. 169 cpv. 2 LOC). Entro questi limiti, il Comune può fissare la sua aliquota con una certa libertà, vale a dire deve far dipendere la sua scelta da considerazioni di politica finanziaria quali la stabilizzazione del moltiplicatore, il livello della spesa, il programma degli investimenti, la presenza di capitale proprio, l'attrattività fiscale.

Conformemente agli artt. 160 cpv. 3 e 169 cpv. 1 della LOC il capitale proprio a fine 2013, rettificato dalla perdita di esercizio 2013 di 578'970 CHF, era pari a 6'753'670 CHF.

L'ultimo gettito cantonale base accertato (anno 2011) ammonta a 7'310'601 CHF. Il gettito cantonale base stimato per il 2015 è pari a **6'681'857 CHF**.

Fabbisogno preventivo 2015	CHF		5'865'040
./ Imposta personale	CHF	31'080	
./ Imposta immobiliare	CHF	226'000	
			-257'080
Totale fabbisogno netto	CHF		5'607'924

$$\text{Moltiplicatore aritmetico} = \frac{\text{fabbisogno netto}}{\text{gettito imposta cantonale base}}$$

$$\text{Moltiplicatore aritmetico} = \frac{5'607'924}{6'681'857} = 83.93\%$$

Il Municipio sulla base delle tendenze in atto a livello delle spese, rispettivamente dei gettiti, ritiene opportuno intervenire anche sul fronte delle entrate, procedendo con un primo rialzo di 5 punti percentuali del moltiplicatore politico. Il capitale proprio che negli scorsi anni era stato utilizzato per assorbire le perdite, non può rappresentare una soluzione duratura agli squilibri dei conti comunali. Con questa manovra il deficit previsto si assesta a 750'668 CHF, rispetto a 1'125'212 CHF che si otterrebbe mantenendo il moltiplicatore invariato.

In un'ottica intercomunale la proposta di portare il moltiplicatore al 70% ci colloca ancora in media con le realtà a noi vicine:

	Moltiplicatore 2014
Cadempino	53
Canobbio	78
Comano	75
Cureglia	60
Lamone	90
Massagno	75
Origlio	75
Porza	58
Savosa	75
Lugano	80

Si invita pertanto il Consiglio comunale a voler

RISOLVERE:

1. Il conto preventivo del Comune per l'esercizio 2015 è approvato.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno, ammontante a CHF 5'865'004 a mezzo imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2015 è fissato al 70%.

Commissioni incaricate dell'esame:

- Gestione