



## Messaggio municipale

**No. 048**

Risoluzione municipale n. 876/2013

Collina d'Oro,

21.10.2013

### **Accompagnante i conti preventivi del Comune di Collina d'Oro per l'anno 2014 e fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale 2014**

Egregio Signor Presidente,  
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri,

Con il presente MM abbiamo il piacere di sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione i conti preventivi del Comune di Collina d'Oro per l'anno 2014, ai quali viene aggiunta la proposta di fissazione del moltiplicatore comunale d'imposta per l'anno di riferimento.

Le uscite per spese correnti (esclusi dunque gli ammortamenti amministrativi) sono preventivate a CHF 26'148'750.00 con un aumento del 4.5% (pari a CHF 1'124'080.00) rispetto al preventivo precedente, mentre le uscite per gli ammortamenti amministrativi sono pari a CHF 3'860'157.00 (-1.2%). Il totale della spesa corrente raggiunge CHF 30'008'907.00 (+3.7% paragonato al preventivo 2013).

Le entrate da ricavi correnti sono stimate a CHF 8'484'890.00, ciò che rappresenta un incremento del 16.2% (pari a CHF 1'185'350.00) rispetto al preventivo 2013.

Ne scaturisce un fabbisogno da coprire mediante la riscossione di imposte pari a CHF 21'524'017.00, di poco inferiore rispetto al preventivo scorso.

Il gettito d'imposta è stato valutato a CHF 20'316'827.00 (+3.1% rispetto al preventivo 2013). Tale gettito è stato calcolato sulla base di un immutato moltiplicatore al 65% e dopo un attento esame, obbligatoriamente approssimativo, della struttura e dei movimenti dei maggiori contribuenti del Comune nonché della attuale situazione congiunturale e dell'attività edilizia nel Comune.

Il disavanzo d'esercizio si attesta a CHF 1'207'190.00, un importo inferiore (-37.3%) rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le spese correnti e i vari centri di costo, ci sembra opportuna qualche considerazione:

- gli aumenti più consistenti riguardano le spese del personale (+6.2 % ossia CHF 404'580.00) e i maggiori oneri attribuitici dal Cantone e dai vari consorzi (+4% ossia CHF 301'500.00). Le due voci rappresentano rispettivamente il 37.5% (spese del personale) e il 28% (contributi a Cantone, Comuni e Consorzi) dell'incremento totale delle spese correnti.

Per quel che attiene al personale, il Municipio, tenuto conto della maggior mole di lavoro, ha ritenuto di rafforzare gli effettivi sia presso il corpo di polizia, sia presso l'UT.

Continua il trasferimento di oneri dal Cantone ai Comuni: Per l'attuale preventivo si è tenuto conto solo dei futuri oneri già decisi dal Gran Consiglio in via definitiva e già ora l'aumento ammonta a CHF 336'000.00.

Facciamo rilevare che per alcune importanti voci di spesa, (p.es. contributo di livellamento, spese SACD, consorzi vari, ecc), non possiamo esercitare alcun influsso. La percentuale di tali voci sul totale delle spese ammonta al 32.4%.

Le uscite per ammortamenti sui beni amministrativi, pur adottando tassi d'ammortamento in linea o perfino superiori a quelli stabiliti dalla LOC, calano del 0.65% rispetto al preventivo 2013.

E' invece rallegrante l'evoluzione delle entrate correnti, che registrano un incremento del 16.2%. Ciò è dovuto principalmente ad un'oggettiva valutazione delle imposte alla fonte e dell'imposta immobiliare comunale.

### **Investimenti**

Secondo il relativo piano, gli investimenti previsti per il prossimo anno ammontano a CHF 3'629'100.00. Tenendo conto che l'autofinanziamento, che in questo preventivo raggiunge CHF 2'652'967.00 è presumibile che il resto degli investimenti dovrà essere coperto da finanziamenti di terzi. E' opportuno tuttavia ricordare che la tabella degli investimenti è una lista indicativa e molto flessibile di obiettivi a corto e medio termine, molti dei quali devono essere ancora trasformati in MM e successivamente approvati dal CC.

### **Moltiplicatore comunale d'imposta**

Alla luce della previsione di fabbisogno effettivo netto e della stima del gettito fiscale comunale valutato al 100%, il moltiplicatore d'imposta aritmetico risulta essere del 69%, in diminuzione rispetto al preventivo precedente (-3.4 punti percentuali). Considerato che presumibilmente anche l'esercizio 2013 andrà a chiudersi con un disavanzo assai inferiore a quanto preventivato e che il capitale proprio del comune supera i 15 mio di CHF, il Municipio, coerente con la politica di stabilità e continuità fin qui adottata, propone di mantenere il moltiplicatore d'imposta comunale al 65% anche per l'anno 2014.

## **Variazioni sui singoli conti di gestione corrente**

### **Premessa e introduzione generale**

Il preventivo in oggetto è stato allestito sulla base dei regolamenti comunali attualmente in vigore e sulla base delle informazioni e previsioni ricevute dall'Amministrazione cantonale al 20 ottobre 2013.

### **Stipendi e oneri sociali**

Nel complesso l'aumento di queste due voci è dettato principalmente dagli annuali scatti e da gratifiche per anzianità di servizio (Art. 60 cpv. 1 ROD), come pure dall'aumento di personale. Le spese riguardanti il personale rappresentano il 23.2% del totale della gestione corrente.

### **030.431.03 Tasse per notifiche varie**

Alla luce della grande euforia edilizia che ha caratterizzato gli ultimi anni, si è ritenuta più realistica la previsione di un rallentamento delle domande di costruzione.

### **100.301.01 Stipendi dipendenti in organico**

L'importo esposto a questa voce tiene conto del concorso indetto per l'assunzione di un/una funzionario/a responsabile del controllo abitanti. In particolare si prevede un periodo di passaggio di consegne.

### **200.313.04 Spese di refezione**

La previsione è basata sull'occupazione completa della capacità disponibile.

### **200.313.09 Scuola infanzia AGAPE - Sorengo**

La significativa diminuzione di questa voce di spesa è da ricondurre al fatto che attualmente non vi sono bambini residenti iscritti alle attività dell'AGAPE.

### **200.461.02 Sussidio stipendi docenti SI / 210.461.01 Sussidio stipendi docenti SE**

La determinazione del sussidio in oggetto è ora basata sul numero di sezioni. La previsione è basata sugli acconti definiti per il 2013.

Questa diminuzione compensa in parte la presa a carico da parte del Cantone della totalità dell'onere per gli stipendi dei docenti di sostegno pedagogico a partire dal 2013.

### **210.301.08 Stipendi dipendenti biblioteca**

L'aumento è da ricondurre principalmente alla gratifica per anzianità (Art. 60 cpv. 1 ROD).

### **210.302.05 Indennità sorveglianza + doposcuola annuale**

La variazione di questa voce di spesa è dovuta in particolare all'aumento di una unità lavorativa a tempo parziale.

### **210.312.03 Consumo acqua fabbisogno proprio**

Il saldo di questa voce di spesa rappresenta la ripartizione interna del consumo di acqua potabile.

### **210.317.03 Passeggiate scolastiche e scuole fuori sede**

Le nuove disposizioni cantonali prevedono che il docente deve essere coadiuvato da un accompagnatore durante qualsiasi uscita anche se breve.

### **210.218.18 Spese trasporto allievi**

L'aumento per questo servizio è dovuto all'introduzione della tratta per la zona di Arasio ed al potenziamento del servizio (Tratta Scairolo - Pian Roncate) dovuta al sensibile aumento del numero di scolari da trasportare.

### **330.314.16 Manutenzione Campo Campari**

Il risparmio preventivato a questa voce è dovuto alla stipulazione di nuovi contratti di manutenzione.

### **350.366.13 Contributo per attività giovanili**

L'importo di CHF 5'000.00 a questa voce, viene esposto per la prima volta nel preventivo in esame per permettere al Municipio un minimo margine di manovra per le attività giovanili.

### **580.361.02 Contributo assistenza sociale**

La previsione per il 2014 è stata formulata sulla base del consuntivo precedente. Il saldo rappresenta la media degli ultimi 3 anni.

### **Case per anziani e Assistenza**

In fase di allestimento del preventivo si è proceduto ad una suddivisione più trasparente dei contributi versati aprendo un nuovo conto il "570.362.04 Contributi per anziani ospiti di istituti" e rinominando il "570.361.09 Contributo cantonale case anziani".

Attraverso la lettera del 11.10.2013 l'ufficio degli anziani e delle cure a domicilio ha comunicato le indicazioni per l'allestimento del preventivo 2014 che prevedono un generale aumento delle voci di spesa correlate, in particolare:

### **570.361.09 Contributi per anziani ospiti di istituti**

L'aumento di questa voce è da ascrivere in particolare alla decisione del Consiglio di Stato riguardo allo sblocco dello Spitex a partire dal 2014. In pratica tutti i 14 Spitex, con i quali il Cantone ha sottoscritto un contratto di prestazioni, potranno richiedere il sussidio per tutti i loro utenti contrariamente alla prassi attuale che prevede una soglia massima di sussidio.

#### **580.365.18 Contributi per il SACD**

Il contributo è stato calcolato sulla base dell'indicazione fornita pari al 2.24% del gettito d'imposta cantonale 2010 per il Comune di Collina d'Oro.

#### **580.365.23 Contributi per Mantenimento a domicilio**

Questa voce rappresenta un nuovo trasferimento di oneri dal Cantone al Comune. Questa misura era contenuta nel messaggio no 6697 del 15.10.2012 accompagnante il preventivo 2013 del Cantone. Teoricamente questo aggravio dovrebbe risultare neutro in quanto il Cantone prevede che verrà compensato da una diminuzione dell'esborso per la partecipazione al finanziamento delle case per anziani.

La cifra esposta è basata sulle indicazioni fornite dall'Autorità cantonale competente.

#### **690.366.06 Incentivo utilizzo mezzi pubblici – Abb. Arcobaleno**

La previsione è basata sull'andamento degli ultimi anni, in particolare è stato tenuto debito conto del crescente ricorso a questo tipo di sussidio comunale da parte della popolazione.

#### **700.314.01 Manutenzione stabili e strutture**

Con risoluzione municipale Nr. 679 del 19.8.2013, il Municipio si è impegnato a contribuire nella misura del 50% al finanziamento dei costi relativi al piano di monitoraggio e analisi dei pericoli HACCP relativo all'acquedotto intercomunale di Caslano. L'importo a nostro carico ammonta a ca. CHF. 24'000.00.

#### **720 Eliminazione rifiuti**

La realizzazione degli eco-punti e la relativa posa dei contenitori interrati prosegue. Prudenzialmente sono state mantenute le cifre dell'anno scorso in quanto il costo effettivo del nuovo sistema di raccolta deve essere ancora verificato.

#### **720.315.07 Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti**

Questa voce rappresenta la stima della spesa prevista per la manutenzione, pulizia e disinfezione dei contenitori interrati attualmente già in uso. Non è da escludere un aumento in sede di consuntivo dovuto ad esigenze specifiche.

#### **804 Produzione vegetale (vino)**

La scelta di richiedere l'assoggettamento all'IVA secondo il metodo effettivo per l'attività di vendita del vino ha implicato l'apertura di questo nuovo centro di costo. Le cifre rispecchiano l'andamento della cifra d'affari degli ultimi anni.

Tutto quanto premesso, si invita cortesemente il Consiglio Comunale a voler

**risolvere:**


1. Sono approvati i Bilanci Preventivi del Comune di Collina d'Oro per l'anno 2014.
2. Il Municipio é autorizzato a coprire il fabbisogno di **CHF. 21'524'017.00** mediante la riscossione delle imposte comunali e le sopravvenienze attive.
3. il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2014 è fissato al **65%** dell'imposta cantonale di riferimento.

Con l'espressione dei più cordiali saluti.

il Sindaco:  
Sabrina Ronelli

*S. Ronelli*

**Per il Municipio**



il Segretario:  
Pietro Balerna

*P. Balerna*

Allegati: - conti preventivi 2014  
- tabelle ammortamenti 2014  
- calcolo moltiplicatore aritmetico 2014