



MUNICIPIO GRAVESANO

MESSAGGIO MUNICIPALE NR. 36/2015 ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2016

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

Ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il messaggio nr. 36/2015 accompagnante i conti preventivi del Comune per l'anno 2016, approvato con risoluzione municipale nr. 675 del 26 ottobre 2015.

PREMESSA

Il preventivo del Comune per l'anno 2016 si presenta in linea con quello degli ultimi 4 anni, con una previsione di un leggero disavanzo di CHF 5'500 (CHF 29'600 disavanzo anno 2015; CHF 2'900 anno 2014; CHF 44'750 anno 2013; CHF 8'250 anno 2012).

Lo stesso Piano Finanziario 2015-2018 indicava un risultato d'esercizio negativo per un importo di CHF 7'600; anche in questo caso le cifre si avvicinano con il preventivo 2016. Sempre con riferimento al PF 2015-2018, si ricorda che gli anni 2013 – 2014 – 2015 erano indicati quali anni con un risultato d'esercizio negativo, mentre per gli anni 2017 – 2018, il risultato sarebbe diventato di nuovo attivo.

Con le analisi di dettagli andremo a visionare quali sono le posizioni che hanno portato a questo leggero disavanzo; disavanzo decisamente contenuto se pensiamo al riversamento degli oneri dal Cantone ai Comuni, che hanno fatto molto discutere e fatto sì che parecchi Comuni del Cantone prendessero posizione ufficiale con manifestazioni di disaccordo e malcontento e in qualche caso in modo piuttosto polemico.

Da parte nostra abbiamo preferito non prendere posizione ufficiale, convinti che si possa raggiungere un'intesa con l'Autorità cantonale, per mezzo di un dialogo sereno e costruttivo e tramite i canali che rappresentano gli interessi dei Comuni.

Il Preventivo 2016 evidenzia un aumento del fabbisogno a CHF 3'325'500 (+ CHF 227'900 rispetto al 2015 con un incremento del 7.35% ca.).

Le spese correnti evidenziano un incremento a CHF 4'668'000 (+ CHF 145'100 e pari a ca. il 3.21% rispetto al 2015), mentre i ricavi registrano una diminuzione a CHF 1'342'500 (- CHF 82'800 e pari al 5.80% con riferimento sempre al 2015).

Questa importante differenza di CHF 227'900 è stata compensata da un sostanziale aumento del fabbisogno d'imposta, che per il 2016 ammonta a CHF 3'320'000 e con un aumento di CHF 252'000 rispetto allo scorso anno (CHF 201'600 moltiplicatore all'80%).

La sintesi è data dalla tabella seguente (in franchi):

	Preventivo 16	Preventivo 15	variazione	%
	<i>CHF</i>	<i>CHF</i>	<i>CHF</i>	
Uscite correnti	3'989'000	3'872'900	116'100	2.9977%
Ammortamenti amministrativi	669'000	640'000	29'000	4.5312%
Addebiti interni	10'000	10'000	0	0.0000%
SPESE CORRENTI	4'668'000	4'522'900	145'100	3.2081%
Entrate correnti	1'332'500	1'415'300	- 82'800	5.8503%
Accrediti interni	10'000	10'000	+ 0	0.0000%
Gettito imposta comunale (80%)	3'320'000	3'068'000	+ 252'000	8.2138%
RICAVI CORRENTI	4'662'500	4'493'300	+ 169'200	3.7655%
Disavanzo d'esercizio	- 5'500	- 29'600	- 24'100	

Senza ancora entrare nel dettaglio, segnaliamo le posizioni contabili – gruppi di conto – che hanno registrato le differenze più importanti nel confronto con il preventivo dell'anno precedente (importi arrotondati al 1'000 CHF).

Costi

Le spese per il Personale registrano un aumento di ca. CHF 30'000; gli Ammortamenti di CHF 29'000; i Rimborsi agli enti pubblici di CHF 35'000 e i Contributi propri di CHF 69'000.

Per contro diminuiscono le Spese per beni e servizi di CHF 14'000 e i Versamenti verso finanziamenti speciali di CHF 5'000.

Ricavi

Le Imposte diminuiscono di CHF 50'000, i Rimborsi da enti pubblici di CHF 10'000 e i Contributi per le spese correnti di CHF 71'000.

Aumentano invece i Redditi della sostanza di CHF 9'000, i Ricavi per prestazioni, vendita, tasse, ecc. di CHF 16'000 e i Contributi senza specifici di CHF 23'000.

Sulla base delle proiezioni aggiornate, il gettito d'imposta comunale per l'anno in esame dovrebbe registrare un incremento delle entrate derivanti dalle Persone fisiche di CHF 36'000, una diminuzione delle Persone giuridiche di CHF 30'000, un aumento di CHF 50'000 delle Imposte alla fonte, mentre il Contributo di livellamento risulta invariato.

Di seguito presentiamo il dettaglio della valutazione del gettito d'imposta comunale per l'anno 2016, con il moltiplicatore d'imposta dell'80%.

	Base cantonale		80%	
	CHF	3'500'000	CHF	2'800'000
Persone fisiche	CHF	400'000	CHF	320'000
Persone giuridiche	CHF	180'000	CHF	180'000
Imposta immobiliare comunale	CHF	20'000	CHF	20'000
Totale	CHF	4'100'000	CHF	3'320'000

Le stime per i prossimi anni, contenute nel nuovo piano finanziario 2015-2018, evidenziano una situazione di stabilità con un autofinanziamento medio annuo di poco inferiore a CHF 700'000 ed un moltiplicatore aritmetico sempre vicino alla linea politica degli 80 punti percentuali, con un picco massimo di 80.8 punti per l'anno 2015 e un minimo di 79.5 punti per gli anni 2017 e 2018 (80.2 anno 2016).

Per il preventivo 2016 l'autofinanziamento risulta di CHF 663'500 (CHF 610'400 preventivo 2015) mentre gli investimenti netti di CHF 1'685'000 (CHF 595'000 preventivo 2015).

Il risultato totale presenta un passivo di CHF 1'021'500, contro un attivo di CHF 15'400 del 2015.

PREVENTIVO 2016 CANTONE – EFFETTI SUI COMUNI

Come lo scorso anno, vi presentiamo i contenuti del Messaggio del Cantone sui preventivi 2016, con riferimento agli effetti sui Comuni.

In generale

Si prevede che nel corso del 2016 il progetto di riforma dei rapporti fra Cantone e Comuni, denominato "Ticino 2020", possa essere reso operativo. Infatti nel corso del 2015, grazie all'attività svolta da un Gruppo di lavoro costituito da rappresentanti del Cantone e dei Comuni, coadiuvato dal Professor Bernard Dafflon, già titolare della cattedra di Finanze pubbliche e Gestione delle finanze pubbliche all'Università di Friburgo, sono stati affinati i relativi preparativi. Nell'ambito della Piattaforma dei rapporti fra Cantone e Comuni è inoltre stata condivisa una lettera d'intenti volta a stabilire gli obiettivi e le condizioni poste dalla riforma, rispettivamente i tempi e le modalità con cui si intende operare. Nel contempo il Gran Consiglio, tramite il messaggio governativo n. 7030 del 21 gennaio 2015, ha avuto a sua volta modo di conoscere e condividere gli obiettivi dell'importante lavoro, dotando il Governo, in occasione della sua seduta del 23 settembre 2015, del credito richiesto di 3.2 milioni di franchi necessario allo svolgimento del progetto. L'implementazione di questo progetto comporta un onere di 3.2 milioni di franchi anche per i Comuni, che per il 2016 si traduce in un onere massimo ipotizzato a carico degli stessi di 530'000.— franchi.

Si ricorda come la riforma sia strutturata su cinque assi principali riguardanti i rapporti fra i due livelli istituzionali, partendo dalla riorganizzazione territoriale legata al Piano cantonale delle aggregazioni (PCA), passando per la revisione dei compiti, rispettivamente dei flussi finanziari e della perequazione intercomunale, per confluire in una riforma dell'amministrazione cantonale da una parte e nel conseguente adattamento dell'assetto amministrativo comunale dall'altra. Occorre sottolineare come le aspettative poste sul progetto di riforma sono molte, ma che il relativo esito non potrà che dipendere dalla capacità di Cantone e Comuni di lavorare uniti nel raggiungimento di un obiettivo comune che è quello di chiarire e semplificare i rapporti fra i due livelli istituzionali, nell'interesse del Cittadino contribuente.

In quanto elemento integrante della riforma, continuano, seppur più lentamente di quanto previsto in un primo tempo, i lavori riguardanti l'elaborazione del PCA. La prima fase della consultazione relativa agli scenari aggregativi è stata conclusa e sono in elaborazione gli elementi della seconda fase riguardante gli aspetti attuativi e finanziari. Di rilievo per il prosieguo sarà la decisione del Tribunale federale in merito all'iniziativa promossa da Giorgio Ghiringhelli e denominata Avanti con le nuove città di Locarno e Bellinzona. L'allungarsi dei tempi nel pronunciamento su questo ricorso (determinante anche per l'ammissibilità dell'iniziativa promossa dalla VPOD che propone un Ticino a 15 Comuni, attualmente in sospenso) ha a sua volta prodotto un ritardo nel consolidamento procedurale del PCA. Alla luce di questi elementi va ritenuto che la tempistica prevista per la presentazione del messaggio sul PCA al Gran Consiglio subirà inevitabilmente qualche ulteriore ritardo.

Misure con effetti positivi sui Comuni

Tra le decisioni proposte contestualmente al preventivo 2016 per ridurre il disavanzo d'esercizio cantonale, alcune hanno un impatto positivo sui Comuni:

		importi in milioni di franchi	
Genere della misura		Impegno Finanziario	
		sul P2016 dei Comuni	
		Spese	Ricavi
	- sggravio, rispettivamente maggiori entrate per i Comuni,		
	+ aggravio, rispettivamente minori entrate per i Comuni		
1	Ristrutturazione e riorganizzazione del trasporto pubblico (Manno, Cevio-Bosco/Gurin, Cerentino-Cimalmotto, Peccia-Piano di Peccia)	- 0.12	
2	Contributi cantonali individuali per mantenimento a domicilio: Riduzione coefficiente di partecipazione di partecipazione dal 69.55% al 55.92%	- 1.44	
3	Prestazioni ordinarie per assistiti: Riforma della modalità di intervento finanziario dell'assistenza (adeguamento fabbisogno, supplementi, franchigia reddito)	- 0.51	
4	Prestazioni ordinarie per assistiti: Soppressione parziale delle garanzie di deposito (esclusi i nuovi utenti)	- 0.12	
5	Prestazioni ordinarie per assistiti: inasprimento delle sanzioni (dal 20% al 30%)	- 0.025	
	Totale	- 2.20	0.00
	Adeguamento dell'imposta personale		- 6.00
			-8.20

Si commentano di seguito le misure con impatto più importante sui Comuni:

- Per quanto attiene ai contributi cantonali individuali per mantenimento a domicilio, il CdS ha deciso per il 2016 di porre un tetto massimo di 8.5 milioni di franchi, optando per la riduzione della percentuale delle spese riconosciute dal 69.55% al 56%, con un conseguente risparmio totale di 1.8 milioni di franchi, di cui 1.44 milioni a favore dei Comuni e 0.36 milioni a favore del Cantone;
- La riforma della modalità d'intervento finanziaria dell'assistenza, che prevede una rivisitazione dei meccanismi di calcolo del supplemento per le famiglie di 3 o più persone con più di 16 anni, l'abrogazione dell'automatismo del supplemento minimo d'integrazione e il passaggio ad un supplemento individuale vincolato all'effettivo impegno attraverso l'introduzione di un unico supplemento di integrazione (SI) e l'introduzione di incentivi allo svolgimento di attività lavorative tramite supplementi d'integrazione e franchigia sul reddito, comporta un risparmio pari a ca. 0.5 milioni di franchi sui Comuni;
- La misura della soppressione parziale delle garanzie di deposito comporta una riduzione della spesa per i Comuni di 0.12 milioni di franchi.
- Come già illustrato al capitolo 2.3 "misure di competenza del Parlamento", è emersa durante le riunioni di piattaforma di dialogo Cantone-Comuni l'esigenza per i Comuni di poter recuperare parte del maggiore aggravio previsto per il 2016 attraverso l'aumento dell'imposta personale. L'attuale tariffa dell'imposta personale risale effettivamente al 1976, l'adeguamento della tariffa da fr. 20.- a fr. 40.- attraverso la modifica dell'art. 290 cpv. 2 della Legge Tributaria (LT) appare pertanto giustificato. In aggiunta si ritiene inoltre ragionevole aggiornare anche l'età a partire dalla quale scatta il prelievo, riducendola dagli attuali 20 a 18 anni. Tutti gli altri Cantoni che conoscono l'imposta personale, la prelevano, infatti, già a partire dal compimento del diciottesimo anno di età. Le maggiori entrate ordinarie per i Comuni derivanti dagli adeguamenti dell'imposta personale proposte nel presente messaggio sono valutate in circa 6 milioni di franchi.

Misure con effetti negativi sui Comuni

Con il preventivo 2016 vengono proposte due misure con un impatto diretto sulle finanze comunali: importi in milioni di franchi

Genere della misura	<i>importi in milioni di franchi</i>	
	Impegno Finanziario sul P2016 dei Comuni	
	<i>Spese</i>	<i>Ricavi</i>
- sgravio, rispettivamente maggiori entrate per i Comuni,		
+ aggravio, rispettivamente minori entrate per i Comuni		
1 Contributi ai Comuni per docenti SI e SE	+ 12.00	
2 Aumento della quota di finanziamento per il trasporto pubblico dal 25% al 27.5%	+ 1.43	
Totale	+ 13.43	0.00

La prima misura è volta a modificare i rapporti decisionali e di conseguenza i contributi del Cantone ai Comuni per il finanziamento degli stipendi dei docenti delle Scuole dell'Infanzia ed Elementari. A oggi sono previsti contributi per le scuole comunali (SI e SE) nell'ordine di 52 milioni di franchi (si tratta del contributo più consistente versato ai Comuni). L'operazione consiste nel ridurre tale sussidio di 12 milioni di franchi (pari al 22%), in modo da non penalizzare i Comuni finanziariamente deboli. Per ogni sezione SI (con o senza refezione) e SE è, infatti, fissato un contributo base che varia in funzione della forza finanziaria; i Comuni deboli ricevono il 90% mentre quelli più ricchi il 30% del contributo forfetario per sezione di scuola deciso annualmente con Decreto esecutivo dal Consiglio di Stato.

La soluzione proposta consiste nel dividere i 12 milioni di franchi di riduzione dei contributi ai Comuni per il numero complessivo di sezioni SI e SE (circa 1'200); ciò significa che ogni sezione di ogni Comune perderebbe 10'000.- franchi di contributi fissi. Quale contropartita il Cantone intende permettere ai Comuni che lo desiderano, di modificare il numero di sezioni di SI ed SE da formare, a condizione che rimanga nei parametri del numero minimo e massimo di allievi per classe.

Esempio con una sezione (importi in franchi)

Contributo base	Coefficiente di distribuzione	Sussidio	Taglio = Riduzione effettiva	Contributo Versato
80'000	90%	72'000	-10'000	62'000
80'000	30%	24'000	-10'000	14'000

La seconda misura è volta ad aumentare la quota di finanziamento comunale per il trasporto pubblico dal 25% al 27.5%.

A complemento di quanto sopra vi informiamo di un'ulteriore misura che ha un impatto indiretto sulle finanze dei Comuni. Per i contributi per localizzazione geografica è stato, infatti, introdotto un tetto massimo a 15.0 milioni di franchi. L'incremento inizialmente previsto per il 2016 di circa 1.5 milioni di franchi viene quindi azzerato.

GESTIONE CORRENTE

Spese correnti

L'evoluzione dei singoli gruppi di spesa, si presenta come segue:

GRUPPO DI SPESE	Preventivo 2016	Preventivo 2015	VARIAZIONE CHF	%
Spese per il personale	829'900	799'400	30'500	3.8153
Spese per beni e servizi	770'200	783'900	13'700	1.7476
Interessi passivi	110'000	110'000	0	0
Ammortamenti	669'000	640'000	29'000	4.5312
Rimborsi a enti pubblici	1'045'250	1'010'250	35'000	0.9753
Contributi propri	1'163'650	1'094'350	69'300	6.3325
Riversamento contributi				
Versamenti a finanziamenti speciali	70'000	75'000	5'000	6.6666
Addebiti interni	10'000	10'000	0.00	0.00
TOTALE SPESE CORRENTI	4'668'000	4'522'900	145'100	3.2081

La tabella sopra menzionata – riassunto per genere di conto – presenta il confronto con l'esercizio precedente ed evidenzia quanto segue.

Gli aumenti, per cifre e percentuali, si registrano nei gruppi di conto: Spese per il personale (CHF 30'500 / 3.8153%); Ammortamenti (CHF 29'000 / 4.5312%); Rimborsi a enti pubblici (CHF 35'000 / 0.9753%) e Contributi propri (CHF 69'300 / 6.3325%).

Le diminuzioni le ritroviamo invece nei gruppi di conto: Spese per beni e servizi (CHF 13'700 / 1.7476%) e nei Versamenti a finanziamenti speciali (CHF 5'000 / 6.6666%).

Invariata rispetto al preventivo 2015 i gruppi di conto Interessi passivi (CHF 110'000) Addebiti interni (CHF 10'000), mentre il gruppo di conti Riversamento contributi non presenta alcuna cifra.

Vi segnaliamo – per dicastero – le voci contabili che hanno subito le variazioni (+ / - CHF 5'000) più significative.

Amministrazione generale

I costi per gli Stipendi al personale salgono di CHF 37'000 e sono derivanti da un aumento delle percentuali di lavori del personale amministrativo a tempo parziale, dovuto ad effettive necessità.

Segnaliamo inoltre l'intenzione di procedere ad una riorganizzazione totale dell'archivio comunale che implica un impiego maggiore in ore del personale amministrativo e quantificabile tra CHF 10'000 e CHF 15'000.

Registrano aumenti le Spese per consulenze e perizie legali (CHF 9'000) e le Consulenze tecniche (CHF 10'000) vista la necessità di rivolgersi in maniera sempre più frequente agli specialisti per problemi di natura tecnica e giuridica (Domande costruzioni, problematiche relative a condotte acqua potabile e canalizzazioni, evasione ricorsi).

L'aumento di CHF 5'000 che si registra nella voce Stipendi inservienti pulizie è puramente una questione tecnica, dovuta ad una ripartizione delle ore di pulizia della nostra cuoca (vedi la corrispondente diminuzione della voce contabile del Dicastero Educazione: Stipendio cuoca SI).

Sicurezza pubblica

In questo dicastero segnaliamo aumenti nelle spese diverse Delegazione Tutoria (CHF 5'000) e i Contributi all'Ente intercomunale Protezione Civile Lugano Campagna, pure di CHF 5'000, mentre sono stralciati i Contributi sostitutivi rifugi PCI di CHF 5'000.

Educazione

Come già indicato sopra, segnaliamo la diminuzione di CHF 6'000 nella voce contabile Stipendio cuoca SI.

Informiamo inoltre degli aumenti nelle voci Cassa Pensioni docenti (CHF 6'000).

È per contro sensibile l'aumento del contributo per il Consorzio SE Manno-Gravesano, che passa da CHF 630'000 dello scorso anno, a CHF 665'000 (+ CHF 35'000) preventivati per l'anno 2016.

Cultura e Tempo Libero

Le cifre del preventivo 2016 del Dicastero Cultura e Tempo Libero, sono assolutamente in linea con quelle indicate con il preventivo 2015 (CHF 1'000 in meno rispetto allo scorso anno).

Salute Pubblica

Vale lo stesso discorso per il Dicastero Cultura e Tempo Libero, con una riduzione dei costi tra il Preventivo dello scorso anno e quello del 2016 di CHF 1'400.

Previdenza sociale

Importante l'aumento che si registra tra il Preventivo 2015 e quello del prossimo anno (+ CHF 30'000).

Diminuiscono i contributi per anziani ospiti ed istituti di CHF 15'000, mentre aumentano i contributi SACD di CHF 15'000 e i contributi per i servizi d'appoggio di CHF 10'000.

Traffico

Anche in questo caso aumentano i costi del personale (CHF 25'000) dovuti da una parte ad un impiego superiore del personale ausiliario (+ CHF 10'000), dall'altra all'azzeramento delle voci contabili personale ausiliario e personale straordinario (- CHF 15'000).

Nel Dicastero Traffico segnaliamo ancora unicamente una diminuzione di CHF 6'000 nella voce Comunità tariffale Ticino e Moesano.

Protezione ambiente e sistemazione territorio

L'acquisto acqua da Lugano diminuisce per un importo di CHF 20'000, mentre per contro è stato inserito l'acquisto di acqua dal Comune di Alto Malcantone per un importo di CHF 10'000, visto che finalmente è andata in porto la Convenzione tra i due Comuni per la fornitura di acqua potabile dal Comune di Alto Malcantone al Comune di Gravesano.

La consulenza tecnica per le questioni legate al Servizio acqua potabile è stata aumentata di CHF 5'000 rispetto al preventivo dell'anno 2015.

Gli ammortamenti ordinari – sempre per il Servizio acqua potabile – aumentano di CHF 10'000.

Aumentano pure le consulenze tecniche relative all'eliminazione delle acque luride (CHF 5'000), gli ammortamenti amministrativi canalizzazioni (CHF 6'000), mentre registra una diminuzione il Contributo al Consorzio Lugano e dintorni (CHF 5'000).

In previsione di sostituire parzialmente i cassonetti per la raccolta rifiuti con contenitori più grandi e con una riduzione dei punti di raccolta, è stata indicato a preventivo 2016 il noleggio contenitori per un importo di CHF 7'000.

Economia Pubblica

Il Dicastero Economia Pubblica si presenta praticamente con le medesime cifre del preventivo 2015.

Finanze e imposte

Aumentano di CHF 13'000 gli ammortamenti.

RICAVI CORRENTI

L'evoluzione dei singoli gruppi di ricavi si presenta come segue:

GRUPPI DI RICAVI	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Variazione CHF	%
Imposte	390'000	440'000	50'000	11.3636
Regalie e concessioni	29'000	28'800	200	0.6944
Redditi della sostanza	94'500	85'600	8'900	10.3971
Ricavi per prestazioni, vendite, tasse	534'000	518'000	16'000	3.0888
Contributi senza fine specifico	85'300	62'400	22'900	36.6987
Rimborsi da enti pubblici	2'700	12'500	9'800	78.4000
Contributi per spese correnti	192'000	263'000	71'000	26.9961
Prelevamento da finanziamenti speciali	5'000	5'000	0	0
Accrediti interni	10'000	10'000	0	0
TOTALE RICAVI CORRENTI	1'342'500	1'425'300	82'800	5.8093

Le entrate correnti del preventivo 2016 risultano inferiori di CHF 82'800 rispetto al 2015.

Diminuiscono in modo sensibile le Imposte (CHF 50'000 / 11.3636%), i Rimborsi per enti pubblici (CHF 9'800 / 78.4000%) e i Contributi per spese correnti (CHF 71'000 / 26.9961%).

Aumentano i gruppi di conto per Regalie e concessioni (CHF 200 / 0.6944%), i Redditi della sostanza (CHF 8'900 / 10.3971%), i Ricavi prestazioni, vendite, tasse, ecc. (CHF 16'000 / 3.0888%), i Contributi senza fine specifico (CHF 22'900 / 36.6987%).

Rimangono invariati i Prelevamenti da finanziamenti speciali e gli Accrediti interni.

Anche per i ricavi, vi segnaliamo – per dicastero – le voci contabili che hanno subito le variazioni (+ / - CHF 5'000) più significative.

Amministrazione generale

Nessuna differenza particolare da segnalare.

Sicurezza pubblica

Sono stati stralciati – come per le entrate – i Contributi sostitutivi rifugi PCi (CHF 5'000).

Educazione

Richiamato il Preventivo 2016 del Cantone, segnaliamo l'importante diminuzione del Sussidio cantonale sugli stipendi dei docenti SI per un importo di CHF 24'000, ma soprattutto il Sussidio cantonale sugli stipendi dei docenti SE, che si riduce di CHF 47'000.

Cultura e Tempo Libero

Nessuna differenza da segnalare per il Dicastero Cultura e tempo libero.

Salute Pubblica

Gli importi indicati per il Preventivo 2016 non si differenziano da quelli dell'anno precedente.

Previdenza Sociale

Insignificanti le differenze tra il Preventivo 2016 e quello dell'anno precedente.

Traffico

Aumentano le tasse per i posteggi e i parchimetri (CHF 5'000).

Protezione ambiente e sistemazione territorio

Si registra un aumento di CHF 10'000 nelle Tasse di consumo Acqua potabile e di CHF 5'000 nelle Tasse uso canalizzazioni.

Economia Pubblica

Il Dicastero Economia Pubblica si presenta praticamente con le medesime cifre del preventivo 2015.

Finanze e imposte

Diminuiscono le entrate per le Imposte alla fonte (CHF 50'000), mentre aumenta di CHF 20'000 la voce Tassa sugli utili immobiliari.

INVESTIMENTI

Gli investimenti programmati per l'anno 2016 ammontano a CHF 1'685'000 e sono condizionati dall'importante investimento relativo alla sopraelevazione del magazzino comunale – spazi da destinare alla Scuola Media – per un importo di CHF 1'150'000.— il cui credito dovrà ancora essere oggetto di decisione da parte del Consiglio comunale.

Nel dettaglio:

Amministrazione

- Sopraelevazione magazzino comunale CHF 1'150'000

Cultura e Tempo Libero

- Acquisto terreno campo sportivo CHF 170'000

Traffico

- Partecipazione piano trasporti del luganese CHF 100'000

Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

- Condotte Via Grumo CHF 50'000
- Modifiche serbatoi esistenti CHF 100'000
- Canalizzazione Via Grumo CHF 50'000
- CDALED – Consorzio Lugano e dintorni (investimenti diversi) CHF 65'000

TOTALE

CHF 1'685'000

Ricordiamo che a preventivo, gli investimenti sono indicati unicamente a titolo indicativo e non sono oggetti di decisione da parte del legislativo.

MOLTIPLICATORE ANNO 2016

Conformemente ai dispositivi di Legge (articolo 162 cpv. 1 e 2 e articolo 162a cpv. 1 LOC), che impongono di fissare il moltiplicatore d'imposta dopo l'approvazione del conto preventivo dell'anno (al più tardi entro il 31 dicembre), sottoponiamo in coda al presente messaggio – rispettivamente al punto 2. del dispositivo di risoluzione – la proposta di determinazione del moltiplicatore comunale per l'anno 2016, sulla base del seguente calcolo.

Calcolo del moltiplicatore aritmetico per l'anno 2016

Valutazione gettito di imposta Persone fisiche	CHF	3'500'000	
Valutazione gettito di imposta Persone giuridiche	CHF	<u>400'000</u>	
Totale gettito base	CHF	3'900'000	
Fabbisogno aggiornato (Preventivo 2015)	CHF	3'325'500	
- Imposta personale	CHF	20'000	
- Imposta immobiliare	CHF	<u>180'000</u>	CHF 200'000
Fabbisogno netto			<u>CHF 3'125'000</u>

Moltiplicatore aritmetico = $\frac{\text{Fabbisogno netto} \times 100}{\text{Gettito base}}$

$$= \text{CHF } 3'125'000 / 3'900'000.- \times 100 = \boxed{80.12 \%}$$

Proposta di moltiplicatore anno 2016

Il Municipio ha esaminato attentamente l'evoluzione passata e futura delle finanze comunali e propone quindi al Consiglio comunale, tenuto conto delle risultanze di cui sopra, di mantenere all'80% il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2016.

CONCLUSIONI

Le cifre del preventivo 2016 presentano alcuni spunti di riflessione.

La prima considerazione è la buona tenuta delle nostre finanze, nonostante i fattori negativi che avrebbe potuto condizionare il risultato del preventivo 2016.

L'aumento delle spese e la diminuzione dei ricavi, causati in parte del riversamento degli oneri dal Cantone al Comune, sono stati neutralizzati da un importante incremento del gettito d'imposta comunale (+ CHF 252'000).

Il secondo spunto va direttamente a collegarsi con il Piano Finanziario 2015 – 2018.

Un piano Finanziario che appare decisamente attendibile se confrontiamo il risultato d'esercizio previsto per l'anno 2016 (- CHF 7'600) ai dati risultanti dal preventivo (- CHF 5'500).

Dati che si riflettono poi sulla previsione del moltiplicatore aritmetico (80.20 indicato a Piano Finanziario), contro l'80.12 risultante dal preventivo 2016.

Le spese correnti che si attestano per il 2016 a CHF 4'668'000 registrano un aumento percentuale del 3.2%, leggermente superiore alla media degli ultimi 5 anni (aumento medio 2.5%).

Per contro i ricavi appaiono in contro tendenza, con una diminuzione percentuale del 5.8%, rispetto alla media degli ultimi 5 anni (+ 0.8%).

Da notare che le cifre dei ricavi a preventivo non tengono conto dell'incasso delle imposte; imposte che con la loro lineare crescita, ha permesso di sempre chiudere in attivo (anche se con risultati molto contenuti).

Entrate fiscali di cui vi proponiamo uno specchietto con la situazione 2005 – 2010 – 2015 (per il 2005 e 2010 dati accertati, mentre per il 2015 si tratta di una valutazione, non disponendo ancora dell'accertamento definitivo da parte del Cantone).

GETTITO D'IMPOSTA CANTONALE (2005-2010-2015)									
DENOMINAZIONE	ANNO 2005	ANNO 2010	VARIAZIONE	%	ANNO 2015	VARIAZIONE 2005	%	VARIAZIONE 2010	%
Persone fisiche	2'510'834.00	2'883'183.00	372'349.00	14.82	3'602'000.00	1'091'166.00	43.45	718'817.00	24.93
Persone giuridiche	164'499.00	315'867.00	151'368.00	92.01	400'000.00	235'501.00	143.16	84'133.00	26.63
Imposte alla fonte	224'176.00	239'951.00	15'775.00	7.03	250'000.00	25'824.00	11.51	10'049.00	4.18
Contributo livellamento	108'628.00	50'408.00	58'220.00	53.59	10'000.00	98'628.00	90.79	40'408.00	80.16
	3'008'137.00	3'489'409.00	481'272.00	15.99	4'262'000.00	1'253'863.00		772'591.00	

Alcune considerazioni sulla tabella sopra esposta:

Il gettito d'imposta delle persone fisiche ha beneficiato di un importante aumento negli ultimi 5 anni (quasi del doppio rispetto all'aumento tra il 2005 e il 2010).

Quelle delle persone giuridiche ha invece registrato un aumento importante tra il 2005 e il 2010 (ca. il 92%), mentre è rallentato negli ultimi 5 anni (percentuale del 25%).

Le imposte alla fonte hanno registrato un lieve aumento negli anni tra il 2005 e il 2010 (7.03%), mentre tra il 2010 e il 2015 l'aumento è sceso al 4.18%.

Il contributo di livellamento si è praticamente dimezzato nel primo quinquennio in esame (riduzione di oltre il 53%), scendendo poi a oltre l'80% nel confronto tra 2010 e 2015.

La statistica che vi sottoponiamo, ci rileva che il nostro Comune ha la sua forza finanziaria nelle Persone fisiche e questo garantisce equilibrio e stabilità.

	ANNO 2005	ANNO 2010	ANNO 2015
% PF su totale imposte	83.47	82.63	84.51
% PG su totale imposte	5.47	9.05	9.39
% IF su totale imposte	7.45	6.87	5.87
% CL su totale imposte	3.61	1.45	0.23
Totale	100	100	100

Nell'ultimo decennio le PF sono rimaste stabili, le persone giuridiche sono quasi raddoppiate, mentre sono leggermente diminuite le entrate per le imposte alla fonte e si è praticamente azzerato l'importo relativo al Contributo di livellamento.

In attesa dei risultati del consuntivo 2015 le cui previsioni lasciano intravedere che anche quest'anno dovremmo chiudere in positivo, continuando una tendenza che dura oramai quasi un ventennio.

Per tutto quanto esposto nel presente messaggio, il Municipio invita il Consiglio comunale a voler

risolvere

1. Il preventivo del Comune di Gravesano per l'anno 2016 che prevede:

Conto di gestione corrente

costi per (totale spese correnti)

CHF 4'668'000.—

ricavi per (totale ricavi correnti)

CHF 1'342'500.—

per un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta di

CHF 3'325'500.—

è approvato.

2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2016 è fissato all'**80%**.

Vogliate gradire, Signor Presidente, Gentili Signore e Egregi Signori Consiglieri comunali, i nostri migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO DI GRAVESANO

IL SINDACO IL SEGRETARIO

Fabio Sacchi Graziano Cremona



