

Numero	Data	Risoluzione municipale
23/2015	29 ottobre 2015	No. 863/2015 del 29.10.2015

Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo per esame ed approvazione il Messaggio Municipale no. 23/2015 concernente il Bilancio preventivo 2016 del Comune di Bissone.

FABBISOGNO DI IMPOSTA

Qui di seguito la comparazione dei fabbisogni per dicastero 2015-2016

Dicastero		Preventivo 2016		Preventivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
AMMINISTRAZIONE GENERALE		902'446.78	153'551.84	852'415.15	129'946.54
	netto costi		748'894.94		722'468.61
SICUREZZA PUBBLICA		204'552.50	33'300.00	245'309.12	89'082.79
	netto costi		171'252.50		156'226.33
EDUCAZIONE		608'663.86	111'444.08	555'232.08	121'955.53
	netto costi		497'219.78		433'276.55
CULTURA E TEMPO LIBERO		506'248.09	197'734.10	495'865.76	217'051.85
	netto costi		308'513.99		278'813.91
SALUTE PUBBLICA		36'437.00		36'783.00	
	netto costi		36'437.00		36'783.00
PREVIDENZA SOCIALE		987'943.80	2'313.00	1'154'408.56	1'906.00
	netto costi		985'630.80		1'152'502.56
TRAFFICO		673'388.06	253'264.30	612'780.00	203'441.02
	netto costi		420'123.76		409'338.98
PROTEZ. AMBIENTE E SIST. TERRITORIO		481'800.32	343'650.00	456'327.08	287'950.00
	netto costi		138'150.32		168'377.08
ECONOMIA PUBBLICA		63'950.00	44'270.00	18'680.00	15'460.00
	netto costi		19'680.00		3'220.00
FINANZE E IMPOSTE		1'182'882.61	815'980.00	1'283'973.56	1'146'360.00
	netto costi		366'902.61		137'613.56
TOTALE SPESE E RICAVI		5'648'313.02	1'955'507.32	5'711'774.31	2'213'153.73
FABBISOGNO			3'692'805.70		3'498'620.58

Se si mettono in paragone il fabbisogno dell'anno 2015 ed il fabbisogno dell'anno 2016 si nota un aumento pari a CHF 194'185.12.

L'evoluzione del fabbisogno complessivo dal 2013 ad oggi è raffigurata nella seguente tabella:

2013	2014	2015	2016
CHF 2'934'938.00	CHF 3'353'269.87	CHF 3'498'620.58	CHF 3'692'805.70

L'aumento del fabbisogno deriva sostanzialmente dall'aumento degli oneri posti a carico del Comune da parte del cantone, in particolare per il finanziamento degli anziani in istituti e i contributi per il finanziamento dei servizi d'appoggio e SACD, per gli oneri assicurativi (fondo cantonale AVS/AI/PC/AM) nonché per la partecipazione al finanziamento di compiti cantonali. In misura minore, ma nel tempo comunque significative, le diminuzioni dei sussidi cantonali per i compiti del comune quali ad esempio il sussidio stipendio docenti.

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'evoluzione del gettito non mostra particolari scostamenti rispetto agli anni precedenti, gli anni 2010 e 2011 hanno costituito delle annate eccezionali con delle sopravvenienze importanti. Dal 2012 in poi il gettito si ridimensiona e segue, se così si può dire, l'andamento congiunturale generale. Per i prossimi anni non si prevedono tassi di crescita importanti ed il gettito presumibilmente rimarrà tendenzialmente stabile e invariato.

Le spese addebitate al comune dovrebbero per contro diminuire con l'uscita dal calcolo degli anni di gettito più forti. Già con il 2016 per il calcolo degli oneri a carico del comune non verranno più considerati gli anni 2010 e 2011, rimane comunque l'incognita del prelevamento che può variare in funzione del fabbisogno a livello cantonale ma che comunque non potrà superare il 6% del gettito 2012 per il finanziamento delle case per anziani, ai quali va aggiunto il 4.76%, sempre del gettito 2012, in altre parole il costo di questo settore potrebbe raggiungere il 10.76% del gettito. Altri servizi che sono legati al gettito sono il finanziamento del SACD e dei servizi privati e d'appoggio e infermieri indipendenti che incidono con il 3.36% del gettito 2012.

La perequazione finanziaria inizierà per contro a scendere solo a far stato dal 2017, sempre che non vi sia un aumento del fabbisogno a livello cantonale o una diminuzione del numero di comuni paganti.

Il limite di prelievo per il finanziamento delle spese AM – PC AVS/AI è fissato al 9% del gettito 2014 (conguaglio emesso al momento della determinazione del gettito), nel 2013 si è raggiunta la percentuale massima di prelievo.

La stabilità dei mercati finanziari e la bassa congiuntura consentono di mantenere contenuto il costo del denaro e il tasso d'inflazione.

Allo stato attuale l'indice nazionale dei prezzi al consumo previsto per il mese di novembre 2015 si situa al di sotto dei 103 punti, l'inflazione è negativa a far stato dal mese di novembre 2010 dove si fissava a 104.2 punti.

Evoluzione dell'indice medio 2010-2014:

2010	103.9
2011	104.1
2012	103.4
2013	103.2
2014	103.2

In considerazione di quanto sopra non sono previsti rincari particolari, ciò nonostante alcune poste denotano un incremento dei costi che però non possono essere imputati all'andamento congiunturale ma bensì all'evoluzione dei costi dei servizi.

PREVISIONE RISULTATO DI ESERCIZIO E MOLTIPLICATORE 2016

Secondo l'art. 162° LOC 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 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 e l'attrattiva fiscale.

Conformemente agli artt. 160 cpv. 3 e 169 cpv. 1 della LOC, il capitale proprio a fine anno 2014, ammonta a CHF 1'659'105.55.

L'ultimo gettito cantonale base accertato (anno 2012) ammonta a CHF 4'208'737.00, conformemente all'art. 169 cpv. 2 LOC, il capitale proprio non supera il gettito cantonale base.

Dati piano finanziario	2016	2014
Moltiplicatore politico	62% Risultato previsto: CHF – 978'662.08	62% Risultato previsto: CHF – 887'376.20
Moltiplicatore aritmetico	93.00%	94.28%

Per rapporto al 2014 il moltiplicatore aritmetico denota un leggero miglioramento.

L'imprecisione delle informazioni attuali in merito al gettito e alla forza finanziaria del comune così come l'impossibilità di definire con certezza l'influsso della perequazione e dello sgravio di oneri a carico del comune a seguito della diminuzione della forza finanziaria in atto, induce il Municipio a posticipare la fissazione del moltiplicatore d'imposta a dopo la chiusura del consuntivo 2015 che è prevista entro la fine della legislatura corrente.

GESTIONE CORRENTE - COMMENTO SUI RAMI

0 Amministrazione generale

011 Potere Legislativo

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
011.300.00 – Indennità addetti uffici elettorali	CHF 6'000.00	CHF 600.00
L'aumento della posta è dovuta all'adeguamento delle indennità e al numero di votazioni previste, tra le quali anche le elezioni comunali.		

029 Amministrazione generale

La variazione del costo complessivo è dovuta principalmente all'adeguamento degli stipendi, se si confrontano i preventivi 2015 e 2016 questa differenza diminuisce essendo la situazione meglio comparabile. Tra il 2015 e il 2016 la differenza è imputabile agli adeguamenti di stipendio previsti dal regolamento.

	Cons 2014	Pre cons.2015	Prev 2016
Stipendi e indennità i funzionari	307'180.10	331'470.00	339'150.00

090 Compiti non ripartibili

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
090.301.00 – Lavoro estivo per giovani Bissonesi	CHF 9'000.00	CHF 0.00

Il Municipio ha dato seguito a quanto espresso in sede di preventivo 2015 dando l'opportunità ai giovani Bissonesi che lo desiderano di fare un'esperienza lavorativa. Nel 2015 hanno preso servizio 4 giovani volontari.

1 Sicurezza pubblica

113 Polizia

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
113. Polizia	CHF 97'211.77	CHF 37'645.83

Con il 1.7.2015 è entrata in funzione la convenzione con la Polizia di Mendrisio. Il servizio della Polizia strutturata non è però entrato in funzione al 100% dovendo essere formato il nuovo personale. Dal 1.1.2016 il servizio dovrebbe entrare in funzione al 100%.

Il Municipio, tenuto conto dei cambiamenti in atto e delle necessità strutturali ha predisposto una riorganizzazione interna del personale. Il signor Sassi, che fino ad ora rivestiva il ruolo di uscere comunale non ha più motivi di essere assegnato a questo centro di costo ed è stato spostato nel centro costo 210 a seguito del pensionamento della signora Gomez, ne consegue una ristrutturazione di tutti i riparti di costo tra i vari centri per mezzo dei generi di conto 390 addebiti interni e 490 accrediti interni.

Poiché può apparire quantomeno curiosa l'assegnazione del sig. Sassi al centro di costo educazione, anticipiamo che in funzione delle esperienze fatte nel 2014 e nel 2015 e dell'approssimarsi del pensionamento del sig. Sassi stesso, la politica dei rinforzi è stata mutata, di questo si dirà però in seguito nei rispettivi centri di costo.

2 Educazione

200 Scuola dell'infanzia

Non vi sono cambiamenti particolari nell'ambito della scuola dell'infanzia, anche il costo per le pulizie non varia in modo significativo trattandosi di un semplice riparto dei costi a mezzo addebito sul conto 200.390.00

210 Scuole Elementari

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
210.301.00 – Stipendio al personale nominato	CHF 72'050.00	CHF 28'587.65

La signora Gomez termina la sua attività per pensionamento il 31.12.2015, dal 1.1.2016 il Municipio ha introdotto una riorganizzazione delle funzioni in previsione del pensionamento a breve anche dell'operaio comunale Sassi Renato. Il signor Sassi già si occupa della pulizia della palestra e, nell'ambito della squadra esterna, coadiuvava gli altri nei lavori di manutenzione e pulizia degli spazi esterni degli istituti scolastici.

Oltre a questo, come si vedrà in seguito, gli sono stati assegnati compiti puntuali da svolgersi durante le ferie scolastiche. La nuova mansione comporta la limitazione del periodo delle ferie che possono essere svolte unicamente in concomitanza con le vacanze scolastiche.

Viene così ottimizzato l'impiego del personale esistente a seguito dell'introduzione dell'assistente di Polizia e del pensionamento della signora Gomez.

Gli accrediti per le altre funzioni del Sig. Sassi sono caricati al conto 210.490.00

Spese/Ricavi correnti per accrediti e addebiti interni

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
210.390.00 – Addebiti interni	CHF 8'855.98	CHF 16'352.25
210.490.00 – Accrediti interni	CHF 44'806.08	CHF 9'938.27

Fino al 2015 l'accredito interno concerne il riparto dei costi della signora Gomez tra la scuola elementare e la scuola dell'infanzia.

Dal 2016 la nuova funzione assegnata al signor Sassi prevede compiti più estesi che vanno a toccare vari dicasteri. Il riparto dei costi per la manutenzione degli spazi esterni dai centri di costo 113/620 ai centri di costo 200/210, diminuisce in quanto la manutenzione degli spazi esterni e interni è assegnata al signor Sassi e non dà più luogo a riparti.

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
210.352.30 – contributo per direzione scolastica	CHF 25'000.00	CHF 0.00
Con il 2016 entrerà in funzione la direzione scolastica per il comprensorio, viene qui indicata la quota a nostro carico		

3 Cultura e Tempo libero

La promozione culturale e le attività del tempo libero hanno riscontrato molto successo tra la popolazione e si mantiene per il momento questa linea.

L'acquisto di nuove attrezzature messe gratuitamente a disposizione delle associazioni locali contribuisce ad incrementare la disponibilità e l'interesse dei domiciliati a mantenere attive le associazioni.

L'intervento del Municipio nell'aiutare le associazioni anche con la messa a disposizione del personale oltre che per il sostegno finanziario ha incrementato le attività e la collaborazione tra le associazioni.

341 Lido comunale

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
341.301.00 – Stipendio al personale	CHF 97'990.00	CHF 40'532.50
341.390.00 – Addebiti interni	CHF 33'209.62	CHF 170'040.10
<p>La riorganizzazione del personale e un'analisi delle imputazioni dei costi ha consentito di ottimizzare alcuni punti. Il personale prima registrato in altri centri di costo viene ora registrato nel centro di costo di maggior peso o che ne determina la necessità.</p> <p>Antecedentemente veniva dato in outsourcing diversa manutenzione, in particolare per quanto attiene al verde pubblico, e veniva assunto personale specifico per alcune mansioni.</p> <p>Il costo era molto importante considerata la mole di lavoro. Il Municipio ha iniziato a sostituire nel 2014 mandati in outsourcing con personale assunto a tempo determinato.</p> <p>Dopo tagli troppo importanti e conseguenti correzioni, si pensa di riuscire nel 2016 a raggiungere una situazione meglio equilibrata sulla scorta delle esperienze acquisite nel 2014 e 2015.</p> <p>Il Signor Sassi, durante il periodo estivo nel quale l'istituto scolastico è chiuso, si occuperà della manutenzione e pulizia degli spogliatoi del Lido.</p> <p>Pure il personale addetto al taglio del prato ed alla manutenzione del verde è stato meglio ripartito nei centri di costo, la risultanza è un importo meno importante negli addebiti interni che, a nostro avviso, consente una migliore trasparenza nella lettura.</p>		
341.312.00 – Manutenzione stabili e strutture	CHF 20'000.00	CHF 53'474.31
341.436.01 – Rimborso consumo gas	CHF 0.00	CHF 16'805.60
<p>Con la messa in servizio della nuova condotta del gas, verranno separati gli allacciamenti tra il Lido e l'albergo La Palma. Il costo per unità calorica del gas diminuirà sensibilmente e il solo costo a nostro carico verrà registrato.</p>		

5 Previdenza sociale

501 Contributi comunali a fondi centrali

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
501.361.00 – Contributi comunali al fondo cantonale AVS/AI/PC/AM	CHF 363'700.00	CHF 633'837.20
<p>In sede di consuntivo 2014 abbiamo avuto modo di fare alcune precisazioni sugli oneri di competenza comunale nell'ambito della socialità e dell'assistenza.</p> <p>Questo costo rientra in quest'ambito e segue l'andamento del gettito d'imposta.</p> <p>Come annunciato l'effetto dei gettiti elevati andrà esauendosi sperando il proprio effetto di riduzione dei costi a carico del comune in modo marcato.</p> <p>Possiamo anticipare che per il 2014, a bocce ferme, per questo conto ci sono stati ritornati ca. 110'000.00 CHF pagati in eccesso.</p>		

570 Case per anziani,

580 Assistenza

Spese correnti

Si uniscono qui alcune voci che pur essendo contabilizzate con una classificazione funzionale differente, si riferiscono alla spesa sostenuta per le persone anziane.

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
570.362.00 – Anziani ospiti d'istituti	CHF 317'300.00	CHF 405'975.85
580.365.10 – Contributi SACD/OACD, indipendenti	CHF 102'700.00	CHF 141'499.81
580.365.15 – Contributi per i servizi di appoggio	CHF 44'770.00	CHF 65'141.12
580.366.00 – Mantenimento anziani a domicilio	CHF 17'020.00	CHF 14'087.75

I costi per gli anziani sono a carico del comune, in parte sono legati al gettito, in parte legati al numero di anziani ospiti di istituti e al fabbisogno cantonale per la copertura dei costi. Pure la diminuzione dei costi prevista per queste voci si ricollega a quanto espresso in sede di consuntivo 2014.

6 Traffico

620 Strade comunali

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
620.301.01 – Stipendi e indennità personale ausiliario.	CHF 65'340.00	CHF 3'000.00	CHF 50'959.00
620.390.00 – Addebiti interni	CHF 21'222.27	CHF 49'877.86	CHF 48'890.27
620.490.00 – Accrediti interni	CHF 99'504.30	CHF 63'601.02	CHF 80'366.14
Totale	CHF 12'942.03	CHF 10'723.16	CHF 19'483.13

Nota: gli importi in rosso costituiscono una diminuzione del costo.

Questo importo denota una differenza con il 2014 e segue l'andamento delle ristrutturazioni previste.

Se quanto in atto non disattenderà le aspettative, è possibile che questo importo venga nel corso degli anni inglobato nel costo del personale nominato.

Anche qui diviene manifesta la ristrutturazione in atto dove gli addebiti e accrediti interni vengono adeguati di conseguenza.

Il preventivo 2014 denota un maggiore onere complessivo a carico di questo centro di costo, i cambiamenti tendono ad ottimizzare il riparto dei costi che, nel 2015 sono però previsti con una diversa contabilizzazione, ne consegue che nel consuntivo 2015, tenuto conto dei cambiamenti in atto, la contabilizzazione seguirà quella prevista per il 2016 andando con ogni probabilità a creare delle discrepanze con il preventivo, di questo si parlerà comunque ancora in sede di approvazione del consuntivo.

620.314.04 – Verde pubblico	CHF 20'000.00	CHF 9'439.40
-----------------------------	---------------	--------------

Nel corso del tempo una parte di questi costi sono stati assorbiti dal personale della squadra esterna, con la fine dei lavori sul ponte diga e la sua conseguente riapertura, rientra in funzione il servizio con l'AFOR per il taglio delle scarpate, si tratta di un intervento puntuale che occuperebbe la nostra squadra per un periodo di tempo importante.

621 Posteggi e autorimesse

Ricavi correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
621.316.00 – Affitto posteggi FFS	CHF 10'000.00	CHF 3'852.60

Scaduto il contratto attuale le FFS chiedono una revisione degli accordi, si presume che il mancato rinnovo automatico sfocerà in un aumento a carico del comune, inoltre si è provveduto a riservare dei posteggi ad uso degli appartamenti patrimoniali di proprietà del Comune. Essendo ancora in corso le trattative e non essendovi ancora cifre certe, questo importo è da considerarsi indicativo.

8 Economia Pubblica

860 Energia

Ricavi correnti

Come si è avuto modo di vedere già nell'ambito del consuntivo 2014, entra in funzione il contributo FER, per contro le concessioni per privata spariscono di conseguenza.

Per il 2015 si prevede che il preventivo, così come impostato, andrà disatteso e seguirà quando visto in sede di consuntivo 2014 e preventivo 2016, riprenderemo questa posta con il consuntivo 2015.

9 Finanze e Imposte

900 Imposte

Ricavi correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
900.400.01 – Sopravvenienze imposte persone fisiche	CHF 200'000.00	CHF 263'718.40
Analizzando le decisioni su reclami e ricorsi fino ad ora emesse, emerge una flessione del gettito verso il basso, anche le sopravvenienze si contraggono in parte per le decisioni favorevoli ai ricorrenti, in parte per una flessione al ribasso maggiore di quella preventivata.		

921 Cantone - Comuni

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
921.361.01 – Contributo al fondo di livellamento	CHF 380'000.00	CHF 327'884.00
Questa voce è pure dipendente dal gettito, ma contrariamente ad altre poste fa capo alla media degli ultimi 5 anni accertati di gettito cantonale base. Questo significa che, in controtendenza con altre poste dipendenti dal gettito viste in precedenza, la riduzione del gettito di riferimento si avrà unicamente quando il gettito degli anni forti uscirà dalla media. Questo importo dipende pure dal numero di comuni paganti, dall'indice di forza finanziaria e dal fabbisogno a livello cantonale.		

990 Spese non ripartibili

Spese correnti

Voce	Preventivo 2016	Consuntivo 2014
990.331.00 – Ammortamenti ordinari	CHF 490'576.30	CHF 522'817.95
990.331.10 – Ammortamenti (sul valore iniziale)	CHF 91'498.25	CHF 67'070.35
Gli ammortamenti ordinari subiscono una lieve flessione in quanto gli investimenti in corso aumentano in prevalenza la sostanza ammortizzabile sul valore iniziale andando ad incrementarla in modo marcato. Nel complesso l'onere per ammortamenti rimane sostanzialmente invariato.		
990.361.00 – Partecipazione al risanamento finanze cantone	CHF 71'000.00	CHF 70'563.00
Il Cantone ha presentato nel proprio preventivo 2016 un aumento degli oneri a carico dei Comuni. Aderendo al coro degli altri Comuni che si sono manifestati contrari a questo nuovo travaso di oneri, il Municipio ha deciso di non adeguare l'importo di questa posta. Si vedrà nel corso del prossimo anno se il Cantone intenderà mantenere o meno questo nuovo onere.		

GESTIONE INVESTIMENTI

Gli investimenti non vengono approvati in sede di preventivo, saranno sottoposti al Consiglio comunale tramite specifico Messaggio Municipale, seguendo l'iter di approvazione previsto dalla LOC, restano riservati i casi di competenza municipale per importi d'investimento inferiori ai CHF 30'000.00 conformemente all'art. 28 ROC.

Si precisa che l'elevato indebitamento del Comune verso gli istituti di credito consiglia un rallentamento degli investimenti al fine di ridurre la sostanza ammortizzabile complessiva, questo anche in vista del termine della moratoria che vede l'ammortamento minimo ritornare a breve termine al 10%, questo comporterà un onere per ammortamenti molto importante.

DISPOSITIVO DECISIONALE

In considerazione dell'evoluzione del gettito fiscale e degli importanti investimenti, buona parte dei quali andranno a pesare prevalentemente sull'Azienda Municipale Acqua potabile, il Municipio rinvia la decisione di fissazione del moltiplicatore entro il termine del 31 maggio 2016, come previsto dalla LOC art 162 cpv 2.

Così facendo si potrà disporre di più precise informazioni in merito all'andamento del gettito fiscale.

Sulla base di quanto sopra esposto, chiediamo all'onorando Consiglio comunale di voler

r i s o l v e r e :

1. I bilanci preventivi 2016 del Comune di Bissone che prevedono uscite per CHF 5'648'313.02, entrate per CHF 1'955'507.32 con un fabbisogno di CHF 3'692'805'70 sono approvati.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare tramite le imposte comunali il fabbisogno per l'anno 2016, ammontante a CHF 3'692'805.70.

Con ogni ossequio.

Bissone, 29 ottobre 2015

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Sergio De Toni

Il Segretario:
Fabrizio Gervasoni

Per esame e rapporto (art. 10 RALOC):

- (x) Commissione della gestione
- () Commissione delle opere pubbliche
- () Commissione delle petizioni e naturalizzazioni

Allegati:

Bilancio preventivo 2016 Comune di Bissone.