



## MESSAGGIO MUNICIPALE 16 / 2009

### CONTI PREVENTIVI 2010 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

#### Commissione della gestione

Egregio Signor Presidente,  
Gentili Signore, Egregi Signori,

il Municipio sottopone alla vostra attenzione ed al vostro esame il preventivo relativo all'anno 2010, che per quanto attiene alla gestione ordinaria offre il seguente quadro:

	CHF	CHF
Ricavi:	3'580'890.-	
Spese:		6'790'515.-
Ammortamenti:		605'400.-
<b>Totale parziale</b>	<b>3'580'890.-</b>	<b>7'395'915.-</b>
Maggior accertamento imposte	50'000.-	
<b>Fabbisogno da prelevare mediante imposta 2010:</b>	<b>3'815'025.-</b>	
Introiti tributari preventivati	3'865'000.-	
Risultato d'esercizio	49'975.-	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>7'395'915.-</b>	<b>7'395'915.-</b>

## **1. CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il Municipio presenta il secondo preventivo del quadriennio 2008-2012 in una situazione economica mondiale che è nota e da molta preoccupazione.

La prospettiva economica del Comune di Claro è sempre molto negativa e il Municipio si è adoperato e continuerà a farlo, per razionalizzare al massimo la spesa pubblica e per recuperare forza finanziaria, laddove possibile, senza però fare mancare alla collettività quanto utile e necessario e senza gravarla oltre l'indispensabile di balzelli pubblici.

Grazie al piano finanziario, dinamico, che copre i prossimi tre anni si può avere sempre al meglio sott'occhio l'evoluzione e la situazione economica di Claro.

Quest'anno il Municipio ha da gestire anche il forte importo generato dalle entrate provvisorie date dal contributo di costruzione per le canalizzazioni (PGS). In attesa della realizzazione completa delle previste tratte PGS, parte della somma non ancora utilizzata allo scopo, è stata impiegata, e lo sarà anche nel prossimo futuro, per saldare debiti giunti a scadenza del Comune e dell'AAP in modo da azzerare, per il momento, l'onere bancario degli interessi sul debito. Questa operazione, permessa dalla Sezione enti locali, comporta però, se eseguita in misura sensibile, un adattamento del piano finanziario quadriennale che dovrà riportare la situazione "reale" in prospettiva, al momento della realizzazione delle tratte di PGS, e quindi del ripristino della "vecchia" situazione debitoria.

Questo per evitare illusioni di "benessere finanziario" in un momento di transitorietà.

Gli investimenti decisi sono stati pensati sempre nell'ottica menzionata e la discussione del Municipio si è rivolta direttamente ai rappresentanti commissionali del Consiglio comunale, in modo da creare, se possibile, una unità di intenti e di azione a tutto favore di Claro.

In questo senso, molto intensa è stata durante questo anno anche la discussione con i vari uffici del Cantone, con la Società elettrica sopracenerina, con il CNU, ecc., sempre alla ricerca di soluzioni vantaggiose per il nostro Comune.

Le disposizioni contenute nella nuova Legge organica comunale che portano il tasso del 10% come quota di ammortamento minimo globale applicabile sulla sostanza attivata, lasciando ai comuni un periodo di adeguamento di soli quattro anni. Come già spiegato, a livello contabile anche questo fatto comporta un peso notevole per la possibilità di Claro di investire nel prossimo futuro. Gli ammortamenti previsti nel preventivo 2010 sono però stati moderati come concesso dalla Sezione enti locali su richiesta esplicita del Comune. Anche questo nell'intento non già di creare un'illusione di "benessere", ma bensì per permettere al Comune in questi anni di realizzare il massimo ricupero possibile della sua disponibilità finanziaria.

Il contributo di livellamento versato dal Cantone nel 2010 non dovrebbe mutare in modo significativo per il nostro Comune.

## 2. ESAME DEI SINGOLI DICASTERI

La tabella che segue permette un'immediata analisi, in termini assoluti e percentuali tra le spese e i ricavi preventivati per il 2009, con un confronto diretto con quanto prospettato per la gestione 2010.

Dicastero	Spese 2010	Spese 2009	Variazione	%
Amministrazione	640'300.00	610'500.00	29'800.00	4.88
Istruzione e culto	1'914'800.00	1'888'300.00	26'500.00	1.40
Opere sociali	1'455'200.00	1'439'200.00	16'000.00	1.11
Ambiente	627'950.00	666'950.00	-39'000.00	-5.85
Costruzioni	1'369'650.00	1'244'250.00	125'400.00	10.08
Sicurezza	290'350.00	244'400.00	45'950.00	18.80
Finanze	1'057'665.00	1'394'650.00	-336'985.00	-24.16
Cultura e sport	40'000.00	25'000.00	15'000.00	60.00
<b>Totale</b>	<b>7'395'915.00</b>	<b>7'513'250.00</b>	<b>-117'335.00</b>	<b>-1.56</b>

Dicastero	Ricavi 2010	Ricavi 2009	Variazione	%
Amministrazione	45'500.00	46'500.00	-1'000.00	-2.15
Istruzione e culto	914'500.00	890'500.00	24'000.00	2.70
Opere Sociali	6'000.00	6'000.00	0.00	0
Ambiente	638'450.00	621'450.00	17'000.00	2.74
Costruzioni	162'000.00	171'000.00	-9'000.00	-5.26
Sicurezza	19'800.00	19'800.00	0.00	0
Finanze	1'791'140.00	1'832'000.00	-40'860.00	-2.23
Cultura e sport	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>3'580'890.00</b>	<b>3'590'750.00</b>	<b>-9'860.00</b>	<b>-0.27</b>

### 3. CONFRONTO PER GENERE DI CONTO

La tabella che segue mette a confronto in termini assoluti e percentuali le spese e i ricavi, riassunti per genere di conto, preventivati nel 2010 e nel 2009.

	<b>2010</b>	<b>%</b>	<b>2009</b>	<b>%</b>
<b>3 TOTALE SPESE</b>	<b>7'395'915.00</b>		<b>7'513'250.00</b>	
30 Spese per il personale	2'957'650.00	39.99	2'855'000.00	38.00
31 Spese per beni e servizi	1'246'750.00	16.86	1'111'150.00	14.79
32 Interessi passivi	421'765.00	5.70	538'850.00	7.17
33 Ammortamenti	620'400.00	8.39	845'300.00	11.25
35 Rimborsi ad Enti pubblici	716'650.00	9.69	763'050.00	10.16
36 Contributi propri	1'353'700.00	18.30	1'320'900.00	17.58
37 Riversamento contributi		0.00	0	0
38 Versamento. a finanziamenti speciali	15'000.00	0.20	15'000.00	0.20
39 Addebiti interni	64'000.00	0.87	64'000.00	0.85
<b>4 TOTALE RICAVI</b>	<b>3'580'890.00</b>		<b>3'590'750.00</b>	
40 Imposte	120'000.00	3.35	135'000.00	3.76
41 Regalie e concessioni	257'600.00	7.19	250'600.00	6.98
42 Redditi della sostanza	102'340.00	2.86	107'700.00	3.00
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, ...	586'850.00	16.39	582'850.00	16.23
44 Contributi senza fine specifico	1'570'500.00	43.86	1'591'500.00	44.32
45 Rimborsi da enti pubblici	153'000.00	4.27	147'000.00	4.09
46 Contributi per spese correnti	706'600.00	19.73	707'100.00	19.69
47 contributi da riversare	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	20'000.00	0.56	5'000.00	0.14
49 Accrediti interni	64'000.00	1.79	64'000.00	1.78

#### **4. LA GESTIONE CORRENTE**

Rammentiamo che la nuova LOC ha posto dei termini molto ristretti per adeguare i conti dei comuni ai nuovi disposti in materia di ammortamenti minimi. Se fino a ieri, oltre ai minimi previsti dall'art. 12 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni, era necessario nella globalità ammortizzare almeno il 5% della sostanza attivata, entro il 2013 tale limite verrà portato al 10%, anche se successivamente a livello cantonale sembra si sia optato per una maggiore elasticità.

Per garantire una stabilità delle tasse causali, evitare un carico eccessivo all'utenza all'inizio del periodo di ammortamento pur mantenendo un adeguato recupero dell'investimento, si è ritenuto quindi opportuno applicare ammortamenti costanti nel tempo.

L'applicazione pratica delle direttive in materia comporta alcuni effetti che rendono meno immediati le ripercussioni negative sul risultato d'esercizio.

Precisiamo che tutti gli ammortamenti dovranno essere lineari, nel senso che saranno identici durante tutto il periodo in cui saranno applicati sul valore iniziale al netto.

Infatti per le opere di smaltimento e depurazione delle acque, che in sostanza sono gli investimenti che hanno maggiore incidenza sulla gestione corrente, i tassi da adottare sono stabiliti ora all'art. 13 Rgfc come segue:

- per le canalizzazioni e opere connesse (stazioni di pompaggio, bacini di chiarificazione, ecc.): min. 2.5% (40 anni) - max. 3.5% (28.6 anni)
- per gli impianti di depurazione: min. 3% (33 anni) - max. 5% (20 anni)

Il calcolo dell'ammortamento per questo tipo di opere è effettuato sul valore iniziale, per cui diventa importante una corretta determinazione dello stesso. Per le infrastrutture esistenti, nel caso dovesse risultare difficoltoso o impossibile risalire al valore iniziale netto dell'investimento, potrà essere effettuato in modo semplificato.

Per i crediti votati negli anni scorsi e già parzialmente ammortizzati ed attivati si applicherà un tasso lineare sulla spesa rimanente dal 2009 alla chiusura dell'investimento, a partire dall'anno successivo alla stessa.

Per i nuovi crediti d'investimento, che saranno da registrare a bilancio singolarmente e non più per genere d'opera come in passato, si procederà al loro ammortamento solo a partire dall'anno successivo la fine dei lavori. Ciò comporta per l'anno venturo che non si abbiano ad ammortizzare spese per opere non ancora terminate, contrariamente al passato, quando le spese d'investimento venivano annualmente attivate.

L'effetto sarà maggiormente marcato nell'anno successivo alla conclusione dei lavori, ma avverrà linearmente, senza quindi dover procedere a valutazioni di presunti costi a fine anno a livello di preventivo.

Per quanto attiene ai contributi di costruzione si precisa che essi andranno a diminuire in modo consistente gli investimenti per canalizzazioni già attivati negli anni scorsi, addirittura azzerandoli.

Le eccedenze registrate che risulteranno saranno da accantonare annualmente e andranno in diminuzione delle spese delle opere, le quali saranno poi da ammortizzare al netto alla fine dei lavori, dedotti pure i sussidi.

Per il 2010 si è fissato un tasso d'ammortamento globale minimo pari al 6%.

Limitatamente agli spazi di manovra che gli incassi derivanti dal prelievo dei contributi di costruzione garantiscono si è deciso di disporre dei mezzi liquidi incassati rimborsando taluni debiti, con ripercussioni positive sugli interessi passivi, come si potrà desumere alle rispettive singole voci.

Per la valutazione del gettito e delle sopravvenienze si sono ripresi i dati risultanti dall'applicazione della linea adottata già lo scorso anno, ossia prevedendo un incasso per imposte sulla base dei gettiti accertati dal Cantone e applicando i tassi d'incremento registrati a livello cantonale, seppur in misura più contenuta. Per il 2010, tenuto conto della recessione, prudenzialmente non ci si è scostati di molto dai valori esposti per il 2009 (cfr. pag. 18).

Per i costi del personale, in generale, non è previsto un adeguamento al rincaro, procedendo come indicato dal Cantone, riservati eventuali aggiornamenti dell'ultima ora.

## **Amministrazione**

### **111.317.01 missioni e trasferte**

Il Municipio ha deciso di proporre l'assegnazione di un importo forfettario di Fr. 500.-- per capodicastero, garantendo così una disponibilità maggiore per spese e trasferte dei singoli municipali.

### **111.318.01 spese di rappresentanza**

Resta immutata anche per il 2010 questa posta che serve per diverse manifestazioni di ricevimento, come ad esempio l'incontro con i 18enni.

### **112.301.01 personale in organico**

Per il 2010, sulla base delle indicazioni ricevute dal cantone non è previsto nessun compenso del rincaro. Si è provveduto a calcolare un adeguamento degli stipendi in funzione degli scatti di anzianità. Rispetto al passato gli assegni familiari non vengono più registrati sotto questa voce, ma sono esposti a bilancio quale partita di giro. Questo comporterà di conseguenza anche una diversa registrazione per quanto concerne i contributi per oneri sociali, in quanto non verranno più rimborsati in deduzione delle spese alla voce 112.303.01 gli assegni anticipati.

#### **112.301.02 personale fuori organico**

Si ritiene valido il principio di garantire la possibilità di un'esperienza lavorativa presso la Cancelleria, valida per un giovane studente.

#### **112.316.01 noleggio macchine**

Ci si è dotati di una nuova stampante presso le scuole comunali riprendendo per la cancelleria la vecchia stampante a colori utilizzata precedentemente dai docenti.

#### **112.317.01 missioni e trasferte del personale**

Questa nuova voce è riferita alle recenti disposizioni introdotte con il nuovo regolamento organico dei dipendenti.

#### **112.318.10 consulenza fiscale**

Si propone di far capo ad una consulenza esterna specializzata per affrontare le tematiche più complicate nel settore delle procedure esecutive

### **Istruzione**

#### **221.302.01 stipendi docenti scuola infanzia**

L'importo globale è stato calcolato sulla base delle considerazioni seguenti. La docente Antonietti dovrebbe riprendere al 50% a partire da settembre. La maestra Leonardi dovrebbe assentarsi per maternità a partire da gennaio. Si prevede pertanto la designazione di un'incaricata al 50 % a partire da settembre. I costi supplementari saranno compensati da maggiori entrate per indennità di maternità versate dal Cantone.

#### **221.302.02 supplenza docenti**

La posta prevede la supplenza al 100% da gennaio a giugno.

#### **221.304.01 contributi cassa pensione**

La diminuzione è data dal fatto che le supplenze non sono sottoposte a deduzioni per cassa pensioni. Di norma le nuove incaricate ricevono uno stipendio inferiore rispetto alle titolari.

**221.311.01 acquisto arredamento mobilia e macchinario**

L'incremento di spesa è dovuto al previsto acquisto di due divanetti.

**221.313.01 spese per derrate alimentari**

L'incremento è da ricondurre al grado d'occupazione, all'incremento dei prezzi ed all'offerta qualitativa garantita.

**221.315.01 manutenzione arredamento e mobilia**

È prevista la sostituzione del cassonetto della sabbia presso la sezione C (asilo vecchio).

**221.318.02 spese telefoniche**

A seguito dell'adeguamento dello stabile pro asilo alle norme antincendio sono state installate delle linee supplementari riservate agli impianti d'allarme.

**221.436.01 rimborso indennità per infortuni e malattia**

L'entrata è stimata in funzione dell'assenza per maternità della docente Leonardi.

**221.461.01 sussidio cantonale stipendio docenti**

Questo sussidio è calcolato in base all'indice di forza finanziaria. Il calcolo è effettuato ogni due anni. L'aliquota di sussidiamento rimarrà probabilmente invariata al 60% anche per questo periodo.

**222.302.01 stipendi docenti scuole elementari**

Per lo stipendio si considera come sempre lo scatto annuale che si registra nel corso del mese di settembre e s'ipotizza, come per il restante personale, nessun adeguamento al rincaro. Il calcolo è stato fatto sulla base dei valori noti al momento della stesura.

Si ringrazia calorosamente la docente De Marchi che cessa l'attività per passare al beneficio della pensione. Anche in questo caso vale quanto già spiegato in merito alla registrazione degli assegni figli. Il numero delle sezioni rimane invariato.

**222.311.01 acquisto arredamento, mobilia e macchinario**

È terminata la sostituzione delle sedie e si prevede l'acquisto di una macchina per cucire, rientrando nei valori abituali.

**222.318.02 spese trasporto allievi SM**

L'importo a carico del Comune per il trasporto degli allievi è stato fatto in base ai dati relativi al periodo 2007/2008. La somma a preventivo è calcolata in funzione di 130 allievi ed è meramente indicativa.

**222.319.01 scuola montana (fuori sede)**

La partecipazione delle famiglie è disciplinata dall'apposito regolamento e le quote a carico delle famiglie sono definite mediante ordinanza municipale.

**222.366.01 contributo per attività scuola media**

La spesa a preventivo è stata calcolata sulla base di un importo di circa Fr. 35.- per 130 allievi.

**222.461.01 Sussidio cantonale stipendio docenti**

Il grado di sussidio dovrebbe rimanere fissato 60% in base all'indice di forza finanziaria (pari al 74.53%).

**Culto**

**224.362.01 contributo alla Parrocchia**

L'importo base, figurante indicativamente a preventivo, viene aggiornato ogni anno in ragione dell'1.5 %, come previsto dalla convenzione apposita giunta a scadenza a fine 2008, e rinnovata tacitamente per il 2010.

## **Opere sociali**

### **332.318.02 servizio autolettiga**

In base alle indicazioni dei responsabili, si prevede un importo di Fr. 24.50 per abitante con una base di riferimento di 2550 abitanti, con un arrotondamento per eccesso.

### **333.352.01 contributo al Consorzio Casa Anziani di Riviera**

A seguito dell'entrata di Arbedo-Castione nel Consorzio ed in considerazione dell'apertura della nuova ala a far tempo dal mese luglio, si prevede una diminuzione dei costi a carico del nostro Comune. Si tratta di indicazioni pervenuteci in via non ufficiale.

### **333.361.01 partecipazione alle spese assistenziali**

L'importo è frutto di una valutazione. La partecipazione corrisponde al 20% della spesa sostenuta dal Cantone per i domiciliati a Claro.

### **333.361.05 contributi cm, cp, avs e ai**

La quota a carico dei comuni non può superare, nella sua globalità, una percentuale del gettito d'imposta cantonale per ogni singolo comune. Il calcolo in base alle indicazioni ricevute, è stato fatto, per eccesso, in ragione di una quota dell' 8.5% di Fr. 5'300'000.-, corrispondente alle previsioni di gettito d'imposta cantonale 2009, comprensivo di contributo di livellamento.

### **333.362.00 contributi per anziani ospiti d'istituti**

È previsto un aumento da Fr. 34.97 a Fr. 36.76 per giornata di presenza. Resta valido tuttavia il principio del tetto massimo pari al 6% del gettito comunale accertato, cui andrà aggiunto il 4.79% dello stesso.

### **333.365.00 contributi per il SACD**

Per il finanziamento dei SACD si stima il prelevamento di un contributo percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale, pari al 2.09 % .

### **333.365.03 contributi per i servizi d'appoggio**

Per il finanziamento dei servizi d'appoggio il calcolo avviene in ragione del tasso dello 0.79% del gettito cantonale .

## Ambiente e economia pubblica

### 441.318.09 eliminazione plastica

Da una circolare della Sezione protezione Aria, Acqua e Suolo, ufficio gestione rifiuti, riprendiamo i seguenti passaggi:

*“Secondo il rapporto sull’ultima indagine federale 2002/2003, solo il 5% (in totale ca. 2’000 t, soprattutto contenitori di bevande in PET e bidoni per detersivi) delle plastiche contenute nel sacco della spazzatura sono “realisticamente” riciclabili. L’Ufficio federale dell’ambiente (UFAM), per motivi economici, per il rischio di contaminazione nei prodotti riciclati e per la bassa incidenza sulla quantità di rifiuti, si è sempre opposto alla generalizzazione della raccolta separata delle plastiche a livello di economie domestiche. A questo proposito vale sempre il principio che in primo luogo occorra ridurre il consumo di materie prime e nel contempo contenere al minimo l’inquinamento dell’ambiente (non riciclare a qualsiasi costo). La raccolta e il riciclaggio (auto-finanziato) delle bottiglie di bevande in PET è un’eccezione nel campo del riciclaggio delle plastiche, anche se occorre ed è possibile migliorare ulteriormente la frazione raccolta. “...*

*...”Ma nel caso delle materie plastiche, che con il loro 15 per cento costituiscono una quota significativa dei rifiuti urbani vale la pena o no potenziare l’infrastruttura di raccolta e di riciclaggio? L’interrogativo è sollevato, da più parti. L’ampio assortimento di materie plastiche presente sul mercato rende di fatto difficile un loro recupero, poiché frazioni quali il polietilene, il polipropilene o il polistirolo vanno raccolte per qualità o selezionate successivamente. L’impresa vale dunque la spesa solo in pochi casi: e a complicare l’opera ci si mette anche il fatto che le plastiche degli imballaggi sono spesso sporche o combinate con altri materiali come carta e alluminio. “ ...*

*... “Diversa appare, già oggi, la situazione delle aziende artigianali ed agricole: in genere, a differenza delle economie domestiche, producono in fatti in genti quantità di rifiuti uniformi e, a parte le pellicole delle rotoballe, solo poche plastiche sporche o inquinate. In questo caso un riciclaggio finalizzato al recupero di materiale sarebbe dunque assolutamente vantaggioso ed è peraltro già in gran parte attuato.”...*

In Ticino il Regolamento cantonale d’applicazione dell’Ordinanza tecnica sui rifiuti (ROTR), non impone ai Comuni di organizzare né la raccolta separata delle bottiglie di bevande in PET (facoltativa, ma obbligatoria per i commercianti e punti vendita), né tantomeno delle plastiche miste.

Se per il PET è giustificabile un’operazione di riciclaggio con raccolta separata, per le plastiche si tratta di un esercizio poco coerente.

Infatti tutte le plastiche finiscono per essere eliminate assieme agli altri rifiuti raccolti con i sacchi della spazzatura. Esse rappresentano un ottimo combustibile e garantiscono un miglior rendimento dell’impianto d’incenerimento di Giubiasco.

Sulla base delle considerazioni che precedono, a partire dal 2010, il Municipio non intende più procedere alla raccolta separata di tutti i tipi di plastica, imponendo l’eliminazione diretta per il tramite dei sacchi, con un conseguente marcato risparmio, introducendo tuttavia una raccolta parziale, limitata al recupero della plastica domestica idonea ad essere riutilizzata. Non saranno praticati sconti sulle tariffe in quanto il grado di copertura dei costi si aggira solo sul 70%.

### 441.352.01 Rimborso a CNU Biasca e Valli

Con la messa in esercizio del nuovo impianto cantonale di termovalorizzazione dei rifiuti (ICTR) di Giubiasco, la pianificazione cantonale in materia di smaltimento dei rifiuti solidi urbani (RSU) e assimilabili sancisce l'obbligo di consegna all'ICTR, a far tempo dal gennaio 2010, di tutti i rifiuti urbani non riciclabili, quelli ad essi assimilabili nonché quelli artigianali e industriali comparabili per genere ai rifiuti urbani siano essi detenuti da enti pubblici o da privati.(art. 6a del ROTR).

Anche se le tariffe di smaltimento per il 2010 non sono ancora state definite, si sa che le stesse, secondo l'art. 24 della Legge concernente l'istituzione dell'Azienda cantonale dei rifiuti, non potranno superare l'importo di Fr. 180.- / Ton. (IVA esclusa).

Indicativamente possiamo quindi affermare che a partire dall'anno prossimo la spesa per l'eliminazione dei RSU si ridurrà sensibilmente.

La Delegazione consortile, interpellati i Municipi del comprensorio, è dell'opinione di mantenere invariato il prezzo di vendita degli involucri e quindi della tassa sul sacco, lasciando ai singoli Municipi la facoltà di eventualmente adeguare la rispettiva tassa base.

#### **441.434.01 tasse raccolta rifiuti**

Per il 2010 non si prospettano, visto quanto precede, adeguamenti della relativa ordinanza.

#### **442.318.01 Flexicard FFS**

Il Municipio ha deciso di mantenere questo servizio risultato molto apprezzato dalla popolazione.

#### **442.410.01 contributo SES**

Grazie al decreto legislativo urgente d'applicazione alla LAEI si è garantito ai comuni un importo pari a 2 cts sui primi 0.1 GWh / rispettivamente 1 cts sul consumo compreso tra 0.1 e 45GWh (art. 10 tributo per l'uso della rete) e 0.9 cts sui primi 0.1 GWh / rispettivamente 0.45 cts sul consumo compreso tra 0.1 e 45GWh (art. 11 prestazioni contrattuali).

Quanto previsto dall'art. 10 è fisso. La quota prevista dall'art. 11 può essere modificata su richiesta del Comune e finirebbe tuttavia per gravare sull'utente. Questo elemento serve anche a coprire rimborso e ammortamento (4.55%) degli impianti messi a disposizione, stimati in base agli ultimi conteggi in Fr. 120'000.-. Gli impianti potrebbero essere riscattati dal Comune. A quelli attualmente installati andranno ad aggiungersi le nuove strutture che verranno posate, con il relativo incremento del valore attivato. La SES nel prelevare presso l'utenza questa percentuale, di fatto funge, da esattrice, in quanto la riversa al Comune, dedotti gli oneri descritti sopra.

La commissione energia sta esaminando i dettagli della nuova legge che in novembre dovrebbe essere presentata in Gran Consiglio. Fino al 2013 dovrebbe restare immutata la base dei 2 cts al KWh. L'art. 10 diverrà l'art. 14. Per quanto concerne l'attuale art. 11 che diverrà l'art. 15, si rileva che esso permetterà ai Comuni di prelevare qualcosa in più per finanziarsi. In sostanza tutto quanto previsto dalle convenzioni non in contrasto con la LF dovrebbe valere fino al 31.12.2013, poi dovranno essere elaborati nuovi accordi che rispettino le norme in materia a livello federale e cantonale per ulteriori 5 anni.

Per procedere ad una simulazione indicativa partiamo dai seguenti dati:

Consumi:

Esclusi quelli comunali (per edifici pubblici e illuminazione pubblica): ca. 9'100'000 kWh  
Consumi di punti di fornitura con vecchia tariffa edifici pubblici: ca. 150'000 kWh  
Consumi per illuminazione pubblica stradale: ca. 215'000 kWh  
Totale a Claro ca. 9'465'000 kWh

Aspetti finanziari:

Nuovo compenso in denaro secondo art. 10 DLU ca. Fr. 177'000.- (rappresenta una diminuzione di ca. Fr.83'000.-)

Compenso per prestazioni supplementari secondo art. 11 DLU ca. Fr. 80'000.- (applicando gli 0.9 cts/kWh), così motivati:

- maggiori costi per abolizione tariffa preferenziale per edifici pubblici ca. Fr. 20'000.- (passando da Fr. 40'000.- a Fr. 60'000.-)
- maggiori costi generati dall'illuminazione pubblica stradale ca. Fr. 55'000.- (passando da 0.- a Fr. 55'000.-)

Quindi il Comune dovrebbe durante l'anno 2009 pagare ca. Fr. 60'000.- di fatture elettriche (probabilmente meno, perché non tutti i punti di fornitura che beneficiavano della tariffa preferenziale EP sono intestati al Comune), per poi ricevere nel corso del 2010 il versamento a conguaglio di ca. Fr. 200'000.- (Fr. 177'000.- + Fr. 80'000.- - Fr. 55'000.- = Fr. 202'000.-).

#### **443.314.02 manutenzione impianti di canalizzazione**

Negli ultimi anni la rete di canalizzazione ha avuto una notevole espansione, il che comporta un conseguente aumento dei costi per manutenzione e pulizia, così da garantire interventi regolari.

#### **443.352.02 rimborso al Consorzio depurazione acque Riviera**

I dati forniti dal CDAR prevedono una partecipazione di Fr. 72'420.-, calcolata in ragione del 35.50% della cifra globale a carico dei comuni, pari a Fr. 204'000.- (spese amministrative e finanziarie) e la quota parte degli ammortamenti sugli investimenti calcolata in ragione di Fr. 67'690.-. L'importo di Fr. 142'000.- a preventivo è la somma indicativa arrotondata delle quote a carico del Comune di Claro per le due componenti citate.

#### **443.352.03 rimborso a CDAR per immissioni nel collettore**

Questa voce è riferita al trattamento delle acque residue a seguito dell'allacciamento alla stazione di pompaggio di Cà d'Ossola, con una conseguente partecipazione ai costi d'esercizio variabili, in rapporto anche alla quantità d'acqua immessa, ipotizzati dal CDAR in Fr. 74'800.- (mc 187'000 a Fr./mc 0.40).

#### **443.352.04 rimborso a CDAR per manutenzione ordinaria**

Si tratta dei costi d'esercizio fissi, valutati in base ai dati in possesso del CDAR, in Fr. 33'902.-.

## **Costruzioni**

### **551.301.01 personale UTC in organico**

Si rimanda a quanto già descritto per le altre voci relative al personale. La voce tiene conto delle ripercussioni derivanti dall'eventuale accettazione del messaggio municipale con cui si chiede un adeguamento di alcune classi del ROC per i membri della squadra UTC.

### **551.301.02 stipendio ausiliari**

Il Municipio ha confermato a tutto il 2010 il mandato al disegnatore del genio civile che collabora con il tecnico comunale. L'importo prevede pure la retribuzione di due addetti alla sorveglianza della discarica e la possibilità di usufruire dei servizi di una collaboratrice al 50% per terminare i lavori di archiviazione presso l'UTC. Come negli anni scorsi si prevede di poter far capo ad un ausiliario esterno per la squadra UTC nel periodo estivo.

### **551.306.01 abbigliamento operai UTC**

Il settore verrà disciplinato da un'ordinanza interna.

### **551.308.01 prestazione da terzi per personale avventizio**

Il ricorso a ditte esterne o a terzi, possibilmente con sede nel Comune, unicamente in funzione dei momenti di maggiore necessità, ad esempio in caso di forti nevicate, è stato mantenuto a Fr. 5'000.-.

### **551.311.04 rinnovamento catasto - trasformazione MU93**

Ricordiamo che la misurazione ufficiale su tutto il territorio comunale di Claro è stata eseguita negli anni '90, in un formato numerico. Oggi questa misurazione deve essere obbligatoriamente trasformata in standard MU93. L'adeguamento dei dati al nuovo standard federale amplia sensibilmente il campo d'utilizzo della misurazione ufficiale, finora spesso limitato alle esigenze del registro fondiario. In Ticino, conformemente alla nuova legge sulla misurazione ufficiale dell'8 novembre 2005, il committente di questi lavori è il Cantone. Di conseguenza, non è più indispensabile ottenere preliminarmente l'approvazione comunale dei crediti necessari, come in passato. Il costo totale dell'operazione ammonta a Fr. 41'454.- IVA compresa. I lavori saranno portati a termine in due anni. Trattandosi di un progetto che deve essere inteso come la continuazione di un mandato già in corso (geometra revisore del Comune) la legge sulle commesse pubbliche prevede la possibilità di procedere all'incarico diretto anche se il montante supera Fr. 150'000.-.

Per quanto riguarda il finanziamento dell'opera, i costi saranno coperti per il 24% dalla Confederazione, per il 22% dal Cantone e per il 21% da sussidiamenti SAU.

Il rimanente 33% sarà a carico del Comune. Ciò si traduce in una spesa di Fr. 79'220.-, da ripartire in tre rate annuali. Quella del 2010 sarà l'ultima.

#### **551.318.01 consulenza tecnica e studi preliminari**

La posta si compone di un importo di Fr. 15'000.- ipotizzato per il ricorso al consulente in materia di pianificazione, in particolare per le domande relative alla zona nucleo e di Fr. 20'000.- da destinare ad una sorta di coaching per l'ufficio tecnico per razionalizzare le metodologie di lavoro. È intenzione del Municipio sgravare il tecnico di tutte le incombenze derivanti dal PGS, così da permettergli anche di occuparsi dell'evasione delle pratiche procedurali relative alle multe, già oggetto del MM 6/2009.

Ricordiamo che si tratta di procedure di contravvenzione che dovrebbero sfociare in sanzioni pecuniarie tali da coprire i costi. Le entrate sono state molto prudenzialmente stimate in Fr. 10'000.- (voce 551.437.01).

#### **552.312.01 abbonamento spese illuminazione pubblica**

Si rimanda alle considerazioni espresse alla voce 442.410.01.

#### **552.314.01 manutenzione impianti illuminazione**

Quanto precede vale anche in questo caso.

#### **552.352.01 consorzio opere manutenzione Ticino Moesa**

Il contributo per il 2010 rimane immutato anche se la tendenza è quella di prevedere per il futuro un ulteriore incremento della quota a carico dei membri.

#### **553.312.01 spese luce**

Si rimanda alle considerazioni espresse alla voce 442.410.01.

#### **553.314.01 manutenzione stabili comunali**

Con gli interventi pianificati a livello di gestione investimenti è sembrata giustificata una riduzione della posta.

#### **553.314.02 lavori cimiteriali**

Sotto questa nuova posta verranno registrate le spese per le operazioni di scavo e di sepoltura affidate a terzi.

### **Sicurezza pubblica**

**661.311.01 acquisto segnaletica**

Si prevede il rifacimento di demarcazioni orizzontali per posteggi.

**661.318.02 servizio sorveglianza**

Alla luce delle positive esperienze del 2009, si è deciso di continuare a far capo ad un servizio di sorveglianza nella fascia oraria notturna, potenziandolo se del caso.

**661.352.01 contributo corpo pompieri Bellinzona**

In base alle indicazioni ricevute dal comandante la quota dovrebbe subire un aumento del 5%.

**661.352.02 contributo corpo pompieri Pizzo di Claro**

Si tratta della partecipazione calcolata in base ai preventivi forniti dal corpo pompieri di montagna.

**661.437.02 multe**

Si prevede l'introduzione di un'adeguata segnaletica disciplinante l'uso dei parcheggi e di maggiori controlli dell'accesso al centro di raccolta Nave, mediante impianto di videosorveglianza.

**662.352.01 rimborso a PCI regionale**

La nostra partecipazione dovrebbe corrispondere, a circa Fr. 63'000.-, in base alle indicazioni ricevute dall'ente stesso.

**Finanze**

Le componenti a copertura del fabbisogno sono state indicativamente così stimate (in franchi):

**Riassunto componenti a copertura del fabbisogno stimato**

		<b>3'815'025.-</b>
<b>771.400.01</b>	<b>imposte reddito sostanza</b>	<b>3'450'000.-</b>
<b>771.400.02</b>	<b>sopravvenienza imposte reddito e sostanza</b>	<b>50'000.-</b>
<b>771.400.04</b>	<b>imposta personale</b>	<b>35'000.-</b>
<b>771.401.01</b>	<b>imposte utile e capitale</b>	<b>80'000.-</b>
<b>771.402.01</b>	<b>imposte immobiliari</b>	<b>250'000.-</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>49'975.-</b>

Per la valutazione del gettito delle persone fisiche, che hanno un ruolo assolutamente preponderante per le nostre risorse fiscali, è parso opportuno rifarsi alle tabelle d'incremento adottate dal Cantone ed oggetto di una circolare della Sezione enti locali. Quanto emerge troverà del resto riscontro nelle previsioni ipotizzate dal piano finanziario che sarà a breve licenziato dal Municipio, sulla base delle indicazioni del consulente esterno.

Il calcolo ovviamente trae origine dall'ultimo gettito accertato, quello del 2006B

<b>base accertamento 2006B e tassi incremento sel 11.07.2008</b>				
	anno	gettito pf	incremento %	Fr.
accertato	2006	3'280'032.00	4.6	150'881.00
	2007	3'430'913.00	3.4	113'804.80
	2008	3'547'564.00	2.9	100'369.14
	2009	3'650'443.00	1 ipotetico	36'504.00
	2010	<b>3'686'948.00</b>		

Prudenzialmente la valutazione del tasso d'incremento è stata fatta con fattori più contenuti:

<b>base accertamento 2006B e tassi ridotti</b>
--

	anno	gettito pf	incremento %	Fr.
accertato	2006	3'280'032.00	2.3	75'440.00
	2007	3'355'472.00	1.7	57'043.00
	2008	3'412'515.00	1.45	49'481.00
	2009	3'461'997.00	0.50	17'310.00
	2010	<b>3'479'307.00</b>		

Anche con questa versione risulta attendibile l'ipotesi messa a preventivo di Fr. 3'450'000.-.

#### **772.441.04 Imposta sul maggior valore immobiliare**

Il riparto di quest'imposta è attualmente sospeso a causa di misure di contenimento della spesa cantonale entrata in vigore nel 2006. Tale misura decadrà a partire dall'anno 2010 quindi con effetto all'imposta sugli utili immobiliari dovuta per le contrattazioni iscritte a RF o concluse a partire dal 01.01.2010. anche in questo caso vi è però d'attendersi che l'effetto sugli introiti comunali si faccia sentire solo nel 2011 (nell'anno delle transazioni immobiliari stesse è però generalmente emesso il 50% circa delle tassazioni).

#### **773.321.05 Raiffeisen int. Centro scuole**

Il prestito, che ammontava a Fr. 483'382.65, è stato integralmente rimborsato nel corso del 2009, facendo capo all'incasso registrato per quanto attiene ai contributi di costruzione PGS.

#### **773.321.07 Raiffeisen int. su ant. fisso 4 mio**

Lo stesso principio del rimborso grazie alle entrate per contributi di costruzione potrà essere applicato a far tempo dal 1. luglio 2010 a questo prestito fisso.

Figurano per tanto esposti unicamente gli interessi che matureranno nei primi 6 mesi dell'anno calcolati in ragione del 2.75%. La quota di Fr. 500'000.- di pertinenza dell'Acqua potabile sarà remunerata al Comune al tasso del 2.75% per i primi sei mesi e al 2% da luglio in poi, a un tasso di favore.

#### **773.322.08 Interessi c/c Comune AAP (nuovi prestiti x AAP)**

Si tratta di finanziare gli acquisti dei contatori per l'azienda Acqua potabile per il tramite del Comune.

### **773.420.01 interessi da conti correnti**

La disponibilità di liquidità nei primi 6 mesi dell'anno ad un tasso minimo del 1% dovrebbe fruttare circa Fr. 30'000.-.

A complemento precisiamo che gli ammortamenti preventivati si fondano sui seguenti criteri:

#### **Terreni**

Valore ipotizzato al 31.12.2009:	Fr.	2'724'800.-
Tasso:		3.00 %
Ammortamento arrotondato:	Fr.	82'000.-

#### **Opere del genio civile (escluse canalizzazioni)**

Valore ipotizzato al 31.12.2009:	Fr.	1'972'414.-
Tasso:		10.00 %
Ammortamento arrotondato:	Fr.	197'000.-

#### **Canalizzazioni**

Valore ipotizzato al 31.12.2009:	Fr.	0.-
Tasso:		
Ammortamento arrotondato:	Fr.	0.-

#### **Opere edili**

Valore ipotizzato al 31.12.2009:	Fr.	5'086'002.-
Tasso:		5.00 %
Ammortamento arrotondato:	Fr.	254'000.-

#### **Mobilia, veicoli e attrezzature**

Valore ipotizzato al 31.12.2009:	Fr.	60'605.-
Tasso:		30.00 %
Ammortamento arrotondato:	Fr.	18'000.-

#### **Contributi ad investimenti**

Valore ipotizzato al 31.12.2009:	Fr.	19'400.-
Tasso:		7.00 %
Ammortamento arrotondato:	Fr.	1'400.-

### **Altre spese attivate**

Valore ipotizzato al 31.12.2008: Fr. 250'419.-  
Tasso: 21.00 %  
Ammortamento arrotondato: Fr. 53'000.-

I tassi applicati tendono ad adeguarsi progressivamente ai disposti della LOC che prevedono entro il 2013 l'applicazione di un tasso globale minimo medio pari al 10% (finora il 5% della sostanza registrata a bilancio). Seguendo il criterio descritto l'ammortamento complessivo si fissa in Fr. 835'300.-, per un tasso del 5.99%.

Il contributo di livellamento è stato stimato indicativamente in Fr. 1'550'000.-.

### **Cultura, sport e tempo libero**

#### **881.318.01 organizzazione manifestazioni culturali**

Si prevede di sottolineare il centenario della nascita dell'artista Mario Marioni.

#### **881.365.04 sostegno attività giovanili**

Il Municipio intende riservare maggior attenzione ai giovani del Comune, sostenendoli nella loro formazione nelle attività sportive e culturali, secondo criteri che andranno definiti e regolamentati.

## **5. GESTIONE INVESTIMENTI**

I lavori per i quali si chiede vengano corrisposti i sussidi cantonali garantiti sono i seguenti:

*Parchi giochi*  
*Tratta Casa comunale – A Ramlin*

Fr. 42'600.-  
 Fr. 140'000.-

Per quanto attiene alle opere messe in programma per il 2010, ricordando che il preventivo per la gestione investimenti riveste carattere meramente indicativo, rimandiamo alla tabella che segue, tratta dal piano delle opere adottato dal Municipio in funzione dell'elaborazione del piano finanziario 2009 - 2012:

Investimento	MM	credito	PREVENTIVO 2010
Acquisto nuovo impianto spandisale	15 09	30'000.00	<b>30'000.00</b>
Revisione PR in base a risoluzione Consiglio di Stato	4 08	130'000.00	<b>60'000.00</b>
Variante PR per albergo	10 04	40'000.00	<b>10'000.00</b>
Contr. pecuniario variante riale Cassinello	10 09	10'514.00	<b>10'514.00</b>
Variante PR Cassinello		ipotesi	<b>15'000.00</b>
Risanamento riale Cassinello IV Fase	12 01	440'400.00	<b>400'000.00</b>
Manutenzione diversi stabili comunali	12 08	60'000.00	<b>30'000.00</b>
Manutenzione stabili CISPI	19 08	567'700.00	<b>537'000.00</b>
Discarica Nave - div. interventi	20 08	475'000.00	<b>450'000.00</b>
Moderazione traffico (zona 30)	13 05	450'000.00	<b>50'000.00</b>
Impianto climatizzazione mensa SI	13 09	20'000.00	<b>20'000.00</b>
Realizzazione della tratta PGS 2007 (Ca'Comunal/A Casro/A Ramlin)	07 07	1'925'000.00	<b>500'000.00</b>
Realizzazione delle tratte PGS In Carée d'Maron e Al Monostei	12 09 bis	2'775'000.00	<b>1'500'000.00</b>
Videosorveglianza centro scolastico	Ipotesico	15'000.00	<b>15'000.00</b>
<b>TOTALE (lordo)</b>			<b>3'627'514.00</b>

Il Municipio è volentieri a disposizione per ogni ulteriore informazione che dovesse necessitare e invita il Consiglio comunale ad accettare l'annesso disegno di decreto.

Con la massima stima.

Per il Municipio:

Il Sindaco

Il Segretario

ing. R. Bison

R. Zuretti

Approvato con risoluzione nr. 1065/2009 del 9 novembre 2009



## IL CONSIGLIO COMUNALE DI CLARO

visto il messaggio municipale 16/2009, accompagnante i conti preventivi dell'Amministrazione comunale validi per l'anno 2010;

### **risolve:**

1. E' approvato il conto preventivo 2010 dell'Amministrazione comunale.
2. Sulla base delle risultanze delle entrate che ammontano a Fr. 3'580'890.- e delle uscite che ammontano a Fr. 7'395'915.- é stabilito un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta comunale di Fr. 3'815'025.-.

Il Consiglio comunale

Claro, 14 dicembre 2009