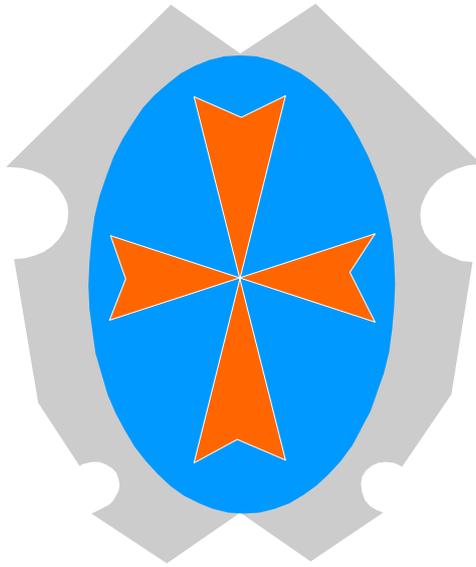


Preventivi 2019



Comune di Balerna

e

**Azienda Comunale
Acqua Potabile**



Comune di Balerna

Balerna, 30 ottobre 2018

All'On.do,
Consiglio Comunale di Balerna

Signor Presidente,
gentili Signore, egregi signori Consiglieri,

il Municipio sottopone al vostro esame i conti preventivi per l'anno 2019 del Comune e dell'Azienda acqua potabile.

1. Comune di Balerna

1.1 Riassunto del preventivo per l'esercizio 2019

	<u>preventivo 2019</u>	<u>preventivo 2018</u>
<u>Conto di gestione corrente</u>		
uscite correnti	19'767'720	19'437'322
ammortamenti amministrativi	1'827'700	1'649'400
addebiti interni	220'000	100'000
totale spese correnti	21'815'420	21'186'722
entrate correnti	10'089'800	10'332'100
accrediti interni	220'000	100'000
totale ricavi correnti	10'309'800	10'432'100
fabbisogno	11'505'620	10'754'622
gettito imposta comunale	10'341'000	10'175'000
avanzo (-)/disavanzo (+) d'esercizio	1'164'620	579'622
<u>Conto investimenti in beni amministrativi</u>		
uscite per investimenti	3'704'500.00	4'820'500
entrate per investimenti	669'000.00	1'061'800
onere netto per investimenti	3'035'500.00	3'758'700
<u>Conto di chiusura</u>		
onere netto per investimenti	3'035'500.00	3'758'700
ammortamenti amministrativi	1'827'700	1'649'400
avanzo/disavanzo d'esercizio	-1'164'620	-579'622
autofinanziamento	663'080	1'069'778
disavanzo totale	2'372'420	2'688'922

Dettaglio gettito imposta comunale		
gettito imposta delle persone fisiche	5'934'500	5'727'000
gettito imposta delle persone giuridiche	3'776'500	3'818'000
gettito imposta immobiliare comunale	525'000	525'000
gettito imposta personale	105'000	105'000
totale gettito imposta comunale	10'341'000	10'175'000
Moltiplicatore comunale d'imposta applicato:	83%	83%

1.2 Premessa

Il preventivo che vi viene sottoposto è stato allestito come di consueto, tenendo conto dei dati registrati nel consuntivo 2017, dell'evoluzione delle finanze durante il corrente anno e delle informazioni trasmesse dagli Uffici cantonali, anche se alcune, al momento, sono solo stimate.

Per quanto attiene al Centro degli Anziani il preventivo 2019 presenta ancora i conti usuali, senza tener conto della possibile creazione dell'ente autonomo con gli Istituti sociali di Chiasso, così come concordato con l'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio del DSS, che per il 2019 avrebbe in ogni caso previsto due mandati di prestazione distinti.

Con il presente messaggio il Municipio propone al Consiglio Comunale di mantenere il moltiplicatore comunale invariato all'83%. Nonostante la previsione di un deficit importante, si ritiene di non dover aumentare il moltiplicatore d'imposta, ma di attingere al capitale proprio accantonato negli scorsi anni per coprire il previsto disavanzo.

1.3 Considerazioni generali

Le uscite totali sono stimate in chf 21'815'420.00 con un aumento di chf 628'698.00, pari a una variazione del 2.97% rispetto ai dati inseriti nel preventivo 2018.

I fattori principali per l'aumento delle spese correnti sono i seguenti:

- costi per il personale, compresi oneri assicurativi e sociali chf 160'000.00
- partecipazione ai compiti dello Stato e contributi di legge al Cantone chf 295'000.00
- aumento degli ammortamenti sui beni amministrativi chf 180'000.00

L'ammortamento medio sui beni amministrativi si fissa all'8.75%, calcolato secondo i disposti della LOC sul valore presumibile della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2019.

Le entrate sono valutate in chf 10'309'800.00 con una diminuzione di chf 122'300.00 rispetto al preventivo 2018, pari all'1.17%.

Il fabbisogno da prelevare per mezzo delle imposte è di chf 11'505'620.00, ciò che comporta un aumento di chf 750'998.00, pari al 6.98% rispetto al preventivo 2018.

Anno	Totale spese	Totale ricavi	Fabbisogno	Fabbisogno in % delle
2009	18'147'766.00	8'461'447.00	9'686'319.00	53.37%
2010	18'689'345.00	8'636'613.00	10'052'732.00	53.79%
2011	18'749'917.00	8'700'000.00	10'049'917.00	53.60%
2012	18'608'728.00	8'627'190.00	9'981'538.00	53.64%
2013	18'248'772.00	8'554'790.00	9'693'982.00	53.12%
2014	18'316'662.00	8'590'812.00	9'725'850.00	53.10%
2015	19'438'930.00	9'510'550.00	9'928'380.00	51.07%
2016	20'482'565.00	9'644'570.00	10'837'995.00	52.91%
2017	20'949'378.00	10'426'660.00	10'522'718.00	50.23%
2018	21'186'722.00	10'432'100.00	10'754'622.00	50.76%
2019	21'815'420.00	10'309'800.00	11'505'620.00	52.74%

All'aumento del fabbisogno, non fa seguito un aumento del moltiplicatore per volontà politica di mantenere la stabilità nel prelievo delle imposte, facendo capo al capitale proprio, che, al 31 dicembre 2017, grazie ad una serie di risultati positivi ammontava a chf 9'791'681.14.

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE netto costi	911'500.00	91'235.00 820'265.00	972'940.00	63'280.00 909'660.00	987'374.52	104'912.00 882'462.52
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	708'040.00	174'000.00 534'040.00	691'665.00	181'600.00 510'065.00	667'941.35	174'035.05 493'906.30
2 EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT netto costi	3'508'285.00	836'715.00 2'671'570.00	3'465'275.00	896'220.00 2'569'055.00	3'542'054.41	970'183.75 2'571'870.66
4 COSTRUZIONE netto costi	2'425'545.00	191'120.00 2'234'425.00	2'429'015.00	101'000.00 2'328'015.00	2'308'478.20	114'578.65 2'193'899.55
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	7'612'475.00	4'172'330.00 3'440'145.00	7'349'372.00	4'276'750.00 3'072'622.00	7'607'405.06	4'193'262.86 3'414'142.20
6 TRAFFICI netto costi	646'000.00	49'000.00 597'000.00	624'250.00	49'000.00 575'250.00	581'158.30	31'410.00 549'748.30
7 AMBIENTE IGIENE PUBBLICA RISORSE ENERGETICHE netto costi	1'254'800.00	1'045'000.00 209'800.00	1'177'900.00	1'032'000.00 145'900.00	1'173'784.97	1'081'386.48 92'398.49
8 CULTO E ORATORIO S.ANTONIO netto costi	79'835.00	36'850.00 42'985.00	80'120.00	36'200.00 43'920.00	74'733.75	36'567.00 38'166.75
9 FINANZE netto costi	4'668'940.00	3'713'550.00 955'390.00	4'396'185.00	3'796'050.00 600'135.00	4'303'572.82 10'923'606.94	15'227'179.76
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	21'815'420.00	10'309'800.00 11'505'620.00	21'186'722.00	10'432'100.00 10'754'622.00	21'246'503.38	21'933'515.55
	21'815'420.00	21'815'420.00	21'186'722.00	21'186'722.00	21'933'515.55	21'933'515.55

1.4 Conto gestione corrente del Comune

Variazioni rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017 (in migliaia di franchi).

Gruppo e descrizione	Preventivo 2019			Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	in % su totale entrate	in % su preventivo 2018	in % su consuntivo 2017		in % su totale entrate		in % su totale entrate
Uscite							
30 Spese per il personale	9'334	42.79	97.45	9'176	43.31	9'578	43.67
31 Spese per beni e servizi	3'367	15.43	99.82	3'504	16.54	3'373	15.38
32 Interessi passivi	167	0.77	86.08	160	0.76	194	0.88
33 Ammortamenti	1'999	9.16	123.55	1'800	8.50	1'618	7.38
35 Rimborsi a enti pubblici	1'093	5.01	99.18	1'103	5.21	1'102	5.02
36 Contributi propri	5'433	24.90	107.35	5'140	24.26	5'061	23.07
38 Finanziamenti speciali	203	0.93	91.86	204	0.96	221	1.01
39 Addebiti interni	220	1.01	220.00	100	0.47	100	0.46
Totale uscite	21'816	100.00	102.68	21'187	100.00	21'247	96.87
Entrate							
40 Imposte e sopravvenienze	3'100	14.21	74.64	3'200	15.10	4'153	18.93
41 Regalie e concessioni	115	0.53	126.37	115	0.54	91	0.41
42 Redditi della sostanza	608	2.79	95.75	593	2.80	635	2.90
43 Ricavi per prestazioni, vendite tasse diritti multe	3'724	17.07	94.37	3'903	18.42	3'946	17.99
44 Contributi senza fine specifico	8	0.04	2.72	5	0.02	294	1.34
45 Rimborsi da enti pubblici	160	0.73	87.91	185	0.87	182	0.83
46 Contributi per spese correnti	2'365	10.84	101.15	2'326	10.98	2'338	10.66
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	10	0.00	0.00	5	0.00	20	0.09
49 Accrediti interni	220	1.01	220.00	100	0.47	100	0.46
Totale entrate	10'310	47.26	87.68	10'432	49.24	11'759	53.61
Gettito provvisorio di consuntivo						10'175	46.39
Fabbisogno di preventivo	11'506	52.74		10'755	50.76		
Totale entrate	21'816	100.00	99.46	21'187	100.00	21'934	100.00
Avanzo (-) / Disavanzo (+) d'esercizio						-687	-3.13

1.5 Uscite

Spese per il personale (gruppo conti 30)

Sono previsti costi per chf 9'333'510.00 con un aumento di chf 157'638.00 rispetto al preventivo 2018, pari al 1.72%.

L'aumento dei costi per i dipendenti deriva essenzialmente dall'aumento dei costi per il personale curante attivo al Centro degli Anziani. Per favorire una migliore presa a carico, si è, infatti, optato per un leggero aumento della dotazione di personale, cui bisogna aggiungere i collaboratori ingaggiati con contratti a termine in sostituzione di alcuni operatori assenti.

Queste le differenze rispetto al preventivo 2018:

- 501.301.18 stipendio personale di cura che vede un aumento di chf 97'815.00;
- 501.303.00 contributo AVS, maggior onere per chf 21'475.00;
- 501.304.00 contributo cassa pensione, maggior onere pari a chf 29'235.00;
- 501 305.01 premio assicurazione perdita di guadagno che aumenta di chf 39'745.00 a causa delle diverse assenze per malattia di lunga durata.

Spese per beni e servizi (gruppo 31)

Sono preventivati in chf 3'366'750.00 con una diminuzione di chf 137'650.00, che equivale a una percentuale dello 3.93%.

Tale diminuzione è dovuta essenzialmente al conto 501.313.00 "Medicamenti", dove sono registrati i costi dei medicinali, che il Centro degli Anziani acquista per tutti gli ospiti degenti. Fino al 2018, gli istituti di cura riconosciuti potevano acquistare i medicinali a prezzi scontati presso farmacie, o direttamente presso i grossisti, sulla base di una convenzione con le casse malati. I farmaci erano, poi, somministrati su prescrizione medica alle persone degenti e il loro costo veniva recuperato, fatturando alle diverse casse malati un importo forfettario giornaliero, previsto dalla convenzione citata. Questa modalità di fatturazione è stata denunciata dalle casse malati in seguito ad una sentenza del Tribunale amministrativo federale, che ha ritenuto questo sistema non corretto. Il nuovo accordo stipulato dalle istituzioni con le casse malati, prevede l'obbligo di eseguire una fatturazione analitica per ogni singolo paziente e non più un importo forfettario. Questa modalità comporta un importante onere amministrativo, in alternativa si può decidere di delegare la fatturazione direttamente alla farmacia che fornisce i medicinali. A Balerna si è scelta questa seconda variante, pertanto gli acquisti di medicinali caleranno drasticamente.

Interessi passivi (gruppo conto 32)

Sono previste uscite per chf 167'240.00, con una maggior spesa ipotizzata in chf 7'665.00 rispetto al preventivo 2018, pari al 4.80%.

Il prossimo 30 novembre 2018 scadrà un prestito di chf 3'000'000.00, per il quale oggi paghiamo un tasso d'interesse dell'1.09%. Visto l'importante volume di investimenti attivati, riteniamo necessario aumentare a chf 4'000'000.00 tale debito. Valutando un tasso di interesse dell'1%, prevediamo un aumento dei costi di interesse che rimangono comunque molto contenuti.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

Gli ammortamenti sono ipotizzati in chf 1'998'800.00 con un aumento di chf 198'800.00, pari al 11.04%, rispetto a quanto preventivato nel 2018.

I costi per ammortamenti sono calcolati sulla sostanza ammortizzabile presunta al 1° gennaio 2019. L'ammortamento medio, secondo i disposti della LOC, si fissa all'8.75%, quindi al di sopra del minimo di legge, che ricordiamo essere dell'8.00%. Questa situazione deriva dall'aumento della sostanza da ammortizzare.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

Per questo gruppo si prevedono costi per chf 1'093'000.00 con una leggera diminuzione di chf 10'250.00 rispetto al preventivo 2018.

In questo gruppo di conti è stato previsto un aumento per la copertura dei costi del nuovo Centro di soccorso cantonale pompieri del Mendrisiotto (CSCPM).

Contributi propri (gruppo conti 36)

L'importo esposto è di chf 5'433'120.00 con un aumento di chf 293'495.00, pari al 5.71%, rispetto al preventivo 2018.

Su indicazione del Cantone prevediamo il raddoppio del contributo al "fondo di livellamento della potenzialità fiscale" (conto 903.361.08 chf 220'000.00), aumento derivante dai dati scaturiti a partire dal gettito 2015, che per il nostro Comune era risultato in forte crescita.

Altri aumenti sono stati registrati per tutti i contributi dovuti al Cantone, soprattutto in ambito sociosanitario, basati sulla forza fiscale e sul gettito d'imposta:

- | | | |
|---|-----|-------------|
| - contributo finanziamento case anziani | chf | 110'000.00; |
| - contributo per i SACD | chf | 10'000.00; |
| - contributo servizi di appoggio | chf | 15'000.00; |
| - mantenimento anziani a domicilio | chf | 20'000.00. |

Anche la partecipazione ai compiti dello Stato (conto 907.361.00) ha conosciuto un innalzamento a circa chf 400'000.00, a seguito dell'aumento del gettito cantonale d'imposta.

Versamenti a finanziamenti speciali (gruppo conti 38)

La minor spesa di chf 1'000.00 rispetto al preventivo 2018 è legata alla diminuzione dell'accantonamento al fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni.

Addebiti interni (gruppo conti 39)

Per questo gruppo di conto le spese registrate sono più che raddoppiate, da chf 100'000.00 a chf 220'000.00, ma sono compensate dal medesimo aumento degli accrediti interni (gruppo conti 490).

L'aumento è stato previsto, poiché abbiamo già provveduto a adeguare i conti legati al servizio raccolta rifiuti, considerata la prossima introduzione della tassa causale (tassa sul sacco) a livello cantonale. La Sezione degli enti locali (SEL) ha emanato delle direttive all'indirizzo dei Comuni, in vista dell'elaborazione del preventivo 2019, che indicano quali costi dovranno

essere coperti con le tasse causali, fra questi vi sono in particolare i costi del personale impiegato in questo servizio.

1.6 Entrate

Imposte (gruppo conti 40)

Nel gruppo di conti 40 sono previste entrate per chf 3'100'000.00, cifra inferiore di chf 100'000.00 rispetto a quanto stimato nel 2018.

Nel 2018 prevediamo la diminuzione delle sopravvenienze d'imposta legate alle persone giuridiche, derivanti in particolare dagli esercizi 2015 e 2016.

Per le imposte alla fonte abbiamo previsto un aumento di chf 200'000.00 rispetto al preventivo 2018, basandoci sui dati in nostro possesso.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

Sono previsti ricavi per chf 114'550.00 senza alcuna variazione rispetto al preventivo 2018.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

Per questi conti si prevedono ricavi per chf 608'120.00 con un incremento di chf 15'120.00, rispetto a quanto esposto nei preventivi 2018.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe (gruppo conti 43)

In questo gruppo di conti si valutano entrate per chf 3'724'285.00 con una minor entrata pari a chf 179'045.00, pari al 4.59%, rispetto a quanto esposto nei conti preventivi 2018.

Le minori entrate sono ipotizzate nei seguenti conti del Centro degli Anziani:

- 501.432.00 "Rette camere": allineato al risultato registrato a consuntivo 2017;
- 501.432.05 "Ricavi per medicinali": azzerato a seguito della disdetta della convenzione fra l'associazione delle casse malati e gli istituti di cura. Come già illustrato in precedenza, già da metà del corrente anno la fatturazione e il relativo incasso sono eseguiti direttamente dalla farmacia.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

Sono stimate entrate per chf 8'000.00 con un aumento di chf 2'500.00.

Si tratta di una partecipazione alle entrate della Confederazione per la tassa sul CO2.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

Si prevedono entrate per chf 159'615.00 con diminuzione di chf 25'005.00, pari al 13.54%, rispetto al preventivo 2018.

La differenza deriva dal conto 201.456.03 "Recupero stipendio docenti delle materie speciali".

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

Sono stimati ricavi per chf 2'365'230.00 con un aumento di chf 39'230.00, pari all'1.69%, rispetto a quanto previsto nel 2018.

Dal Cantone riceveremo meno contributi per i docenti (conti 201.461.00 e 201.461.00 "Sussidio cantonale"), perché è aumentato l'indice di forza finanziaria (IFF).

Per contro, prevediamo una maggiore entrata per i contributi versati dal Cantone per la gestione del Centro anziani: 501.462.00 "Contributo copertura disavanzo" e 501.462.01 "Contributo copertura esercizi precedenti". In quest'ultimo è stato registrato il conguaglio che ci spetta per l'esercizio 2017.

Prelevamenti da finanziamenti speciali (gruppo conti 48)

È stato aumentato il prelevamento dall'accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni.

Accrediti interni (gruppo conti 49)

Gli accrediti interni sono raddoppiati, da chf 100'000.00 a chf 220'000.00, e vanno a compensare l'esposizione degli addebiti interni.

Sono stati inseriti tre nuovi accrediti legati alle nuove direttive per il calcolo dei costi del servizio raccolta rifiuti:

- 401.490.00 "Accrediti interni" chf 90'000.00 quale costo del personale addetto alla pulizia delle piazze di raccolta differenziata e per il servizio in occasione delle raccolte dei rifiuti speciali o degli ingombranti;
- 701.490.00 "Accrediti interni" chf 20'000.00 per il recupero dei costi generali non computabili (rifiuti nei cestini, ecc.) e per i costi legati alla produzione dei rifiuti da parte dell'amministrazione comunale;
- 900.490.00 "Accrediti interni" chf 10'000.00 per i costi amministrativi legati alla gestione del servizio raccolta rifiuti (aggiunti ai costi amministrativi legati al Centro degli Anziani).

L'accredito di chf 100'000.00 per la gestione finanziaria del Centro anziani è stato esposto integralmente, poiché sarà inserito nel contratto di prestazione che verrà stipulato con il DSS.

1.7 Evoluzione delle uscite

I costi sono stimati in crescita con un aumento di chf 628'698.00, così suddivisi:

- chf 330'398.00 per incremento delle spese ordinarie;
- chf 178'300.00 derivanti dall'aumento degli ammortamenti;
- chf 120'000.00 legati ad addebiti interni e compensati da altrettante entrate.

Il reale aumento delle spese da considerare è quindi di chf 330'398.00, pari all'1.56% rispetto a quanto previsto nel 2018. La metà di questi costi è legata ai contributi dovuti allo Stato e sui quali non abbiamo alcuna possibilità di intervenire, perché previsti da disposti di leggi superiori.

L'incremento dei contributi versati allo Stato deriva essenzialmente dall'aumento della nostra forza finanziaria, che si basa su diversi parametri fra cui il più importante è il gettito fiscale. La partecipazione finanziaria ai compiti dello Stato (conto 907.361.00), che inizialmente era prevista come soluzione transitoria in vigore fino al risanamento delle finanze cantonali, con decisione del Gran Consiglio è diventata una misura strutturale (vedi BU 47/2016). Questa situazione durerà verosimilmente fino al momento in cui saranno ridefiniti i compiti e i flussi finanziari tra Cantone e Comuni, nell'ambito della riforma denominata "Ticino 2020". Fino ad allora, Balerna dovrà contribuire in modo importante, essendo un Comune finanziariamente forte, con una somma che si aggirerà attorno a chf 400'000.00 annui.

Per quanto attiene alle spese di competenza del Municipio, facciamo le seguenti considerazioni.

Le spese per il personale non prevedono significativi scostamenti, se non per quanto riguarda il Centro degli Anziani. La volontà del Municipio di salvaguardare la qualità delle cure ha determinato la scelta di incrementare la dotazione del personale curante, a fronte di un sempre maggior carico di lavoro dettato dall'aumentato grado di dipendenza delle persone accolte al centro. Purtroppo, presso il Centro degli Anziani si sono verificate alcune malattie, che comportano assenze di lunga durata e che si protrarranno anche nel prossimo anno, necessitando delle sostituzioni. Sempre nell'ottica di ricerca della miglior qualità nel servizio, si è deciso di far capo a personale assunto con contratti a tempo determinato e non più alle agenzie interinali. Questo dovrebbe favorire una maggior stabilità nel personale e, di conseguenza, una maggiore qualità del lavoro prestato.

Sempre al Centro degli Anziani abbiamo un costo legato alla sostituzione dei due collaboratori che sono ancora in attesa di giudizio da parte della pretura penale. I due collaboratori sono stati nel frattempo provvisoriamente spostati in altri ambiti lavorativi del Comune e stanno dando il loro contributo nei rispettivi nuovi ruoli.

La spesa totale prevista per le manutenzioni è stata leggermente diminuita rispetto al preventivo 2018, adeguandola ai risultati scaturiti dal consuntivo 2017.

Spese totali previste per le manutenzioni:

	preventivo 2019	preventivo 2018	consuntivo 2017
manutenzione stabili	200'000.00	195'000.00	200'702.25
manutenzione attrezzature asilo	6'000.00	6'000.00	2'677.07
manutenzione stabili Bosco Gurin	25'000.00	25'000.00	14'545.85
manutenzione centro anziani	140'000.00	140'000.00	171'791.90
manutenzione strade	70'000.00	82'500.00	42'215.00
man. parchi e arredo urbano	90'000.00	92'500.00	91'191.55
manutenzione campi sportivi	65'000.00	65'000.00	61'159.10
manutenzione cimitero	35'000.00	35'000.00	17'717.35
Oratorio Sant'Antonio	35'000.00	35'000.00	32'017.40
manutenzione idranti	20'000.00	15'000.00	19'485.15
manutenzione illuminazione pubblica	22'500.00	22'500.00	19'753.20
totale	708'500.00	713'500.00	673'255.82

Per il servizio raccolta rifiuti i Comuni ticinesi sono chiamati ad adeguare i propri regolamenti comunali entro il 30 giugno 2019, introducendo il sistema delle tasse causali sul quantitativo di rifiuti prodotti (tassa sul sacco), così come previsto dal Regolamento di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente (RLaLPAmb). Il Regolamento del nostro Comune prevede già questo sistema, ma dovremo comunque adattarlo per adeguarci agli obiettivi della legge e ai disposti del regolamento di applicazione.

Le nuove disposizioni sono state trasmesse ai Comuni con una direttiva della Sezione degli enti locali (SEL) in cui sono state specificate le modalità di calcolo per poter valutare il reale grado di copertura del servizio. In particolare le disposizioni specificano che la tassa base deve servire a coprire i costi fissi del servizio (mezzi e strutture utilizzate, personale impiegato, ecc.), mentre le tasse causali devono poter coprire i costi derivanti dallo smaltimento dei rifiuti raccolti (costo sul sacco e tasse sui rifiuti verdi e ingombranti). L'obiettivo finale deve tendere alla copertura integrale dei costi del servizio, tramite il prelievo della tassa base e della tassa causale sul quantitativo. La copertura dei costi al 100% è l'obiettivo da raggiungere a medio termine, mentre in una fase transitoria o di introduzione, può essere tollerata una copertura inferiore, considerato un minimo del 70%.

Il Municipio ha comunque deciso di impostare da subito il piano dei conti inserendo quanto previsto dalla direttiva della SEL. Questa decisione ci permetterà di meglio capire l'ammontare dei costi fissi e di quelli variabili, in modo da poter calibrare al meglio la tassa base e le tasse causali sul quantitativo da applicare a partire dal 2020.

Conto	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016
701.313.07 Sacchi per i rifiuti	24'000.00	24'000.00	23'754.80	23'799.10
701.314.00 Spese manutenzione Infrastrutture	15'000.00			
701.318.07 Raccolta rifiuti vegetali	28'000.00	28'000.00	28'825.15	27'213.65
701.318.22 Raccolta rifiuti	180'000.00	190'000.00	186'290.65	179'381.50
701.319.00 Spese varie	12'500.00	15'000.00	15'000.00	14'433.24
701.330.00 Abbandoni condoni e carenze	6'000.00			
701.351.01 Rimborso ACR	111'500.00	130'000.00	129'248.65	126'315.30
701.351.02 Deposito rifiuti vegetali	30'000.00	35'000.00	44'590.60	50'430.65
701.390.00 Addebiti interni	100'000.00			
totale	507'000.00	422'000.00	427'709.85	421'573.44
701.434.02 Tassa raccolta rifiuti	360'000.00	355'000.00	364'058.65	358'481.25
701.436.09 Rimborso tassa vetro	7'000.00	7'000.00	6'815.45	7'795.65
701.436.09 Rimborso eliminazione carta	8'000.00	8'500.00	8'343.25	8'668.00
701.490.00 Accrediti ineterni	20'000.00			
totale	395'000.00	370'500.00	379'217.35	374'944.90
tasso copertura	77.91%	87.80%	88.66%	88.94%

L'Esecutivo ha già allestito un messaggio municipale per modificare il Regolamento comunale per la gestione dei rifiuti, in modo da adeguarlo a quanto previsto dal RLaLPAmb. L'obiettivo è di approvare il nuovo regolamento entro il mese di giugno 2019, per poi metterlo in vigore a

partire dal 1° gennaio 2020. Una volta approvato il regolamento, sarà necessario emanare un'ordinanza che codifichi l'ammontare della tassa base e delle tasse causali da prelevare per coprire i relativi costi.

Con la nuova impostazione che tiene conto anche dei costi per il personale impiegato e per le attrezzature, vedi tabella, la copertura dei costi che per il 2018 era stimata attorno all'87%, subirà un calo importante e si situerà attorno al 77.91%. Questo è in linea con i disposti di legge, che nella fase transitoria tollerano una copertura minima del 70%, che poi dovranno aumentare con l'introduzione del nuovo regolamento comunale.

In futuro dovremo gradualmente tendere alla copertura integrale dei costi e per poter raggiungere lo scopo dovremo forzatamente prevedere di aumentare la tassa base, perché il Consiglio di Stato ha annunciato che la forchetta per la tassa causale sul quantitativo (tassa sul sacco) sarà inferiore a quello che noi oggi applichiamo. Per migliorare la copertura dei costi si potrà eventualmente anche valutare un aumento delle tasse causali per lo smaltimento dei rifiuti verdi e/o dei rifiuti ingombranti.

L'Esecutivo si è nuovamente chinato sull'ipotesi di realizzare un ecocentro in collaborazione con altri Comuni della regione, ma le discussioni non hanno permesso di individuare una soluzione valida. È stata tuttavia individuata una diversa strategia che prevede di collaborare con la ditta Walter Marini SA, operativa sul nostro territorio e che già oggi si occupa della raccolta dei rifiuti ingombranti, pianificando un maggior numero di raccolte direttamente presso la loro sede operativa di Sant'Antonio. Si prevede di organizzare una raccolta al mese presso la ditta con il supporto di alcuni operai comunali, le cui modalità sono in fase di perfezionamento. Questa soluzione permetterà un miglioramento importante del servizio, triplicando le giornate a disposizione per la consegna dei rifiuti ingombranti, apparecchi elettrici e giocattoli, senza incidere significativamente sui costi.

Le spese per ammortamenti sono destinate a crescere ancora per un paio di anni, considerato che stiamo investendo e che di conseguenza aumenta la sostanza da ammortizzare. Sul fronte degli ammortamenti si sta profilando un cambiamento radicale a seguito dell'introduzione del nuovo piano contabile armonizzato per gli enti locali MCA2. Questa grossa novità sarà introdotta a partire dal 2020 nei Comuni pilota e poi dovrebbe diventare effettiva per tutti i Comuni entro il 2022. Con il nuovo piano contabile vi sarà un cambiamento nel sistema di calcolo degli ammortamenti dei beni amministrativi che da degressivo, come avviene attualmente, diventerà lineare. Questa grossa novità, oltre ad eliminare il tasso minimo di ammortamento dell'8%, comporterà una iniziale forte diminuzione dei costi per ammortamenti, per poi conoscere un graduale ma inesorabile continuo aumento. Nel caso, per esempio, di un edificio essi diminuiranno dall'attuale 6% (tasso minimo previsto dal Rgfc) al 2.5%, in quanto basati sull'ipotesi che un tale edificio avrà una durata di utilizzo di 40 anni.

1.8 Evoluzione delle entrate

Le entrate correnti sono valutate in chf 10'309'800.00 con una diminuzione di chf 122'300.00 rispetto al preventivo 2018.

Le entrate sono sostanzialmente rimaste invariate rispetto a quanto presunto per l'anno 2018. La diminuzione indicata derivata essenzialmente dai mancati introiti per la fatturazione dei medicinali alle casse malati presso il Centro degli Anziani.

Le entrate fiscali sono state valutate al rialzo in confronto a quanto esposto nel consuntivo 2017 e nel preventivo 2018. A fronte della previsione di una contrazione del gettito per le persone giuridiche (PG), è stato stimato un aumento per le imposte derivanti dalle persone fisiche (PF); un adeguamento è stato previsto anche per le imposte alla fonte (IF).

Gettito ipotizzato a preventivo		Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
PF 2019 7'150'000	PF 2018 6'900'000	PF 2017 6'900'000	PF 2016 6'600'000	PF 2015 7'719'927	PF 2014 7'223'029	PF 2013 6'831'302
PG 2019 4'550'000	PG 2018 4'600'000	PG 2017 4'600'000	PG 2016 4'600'000	PG 2015 5'284'391	PG 2014 4'623'234	PG 2013 4'983'813
Totale 11'700'000	totale 11'500'000	totale 11'500'000	totale 11'200'000	totale 13'004'391	totale 11'861'263	totale 11'821'121

Il gettito accertato per il 2015 è risultato molto importante sia per le PF che per le PG. Bisogna, tuttavia, considerare che per le PG il dato esposto prevede ancora un 30% di imposte valutate e questo potrebbe portare a un risultato finale inferiore.

Le nostre valutazioni vanno nella direzione di una contrazione del gettito delle PG, perché abbiamo registrato la partenza di un paio di aziende, dal 2016 non vi sono più entrate per le società che operano nella zona Pasture e, inoltre, abbiamo informazioni di una leggera contrazione dell'utile da parte di una grande azienda.

Per le PF il dato 2015 sarà sicuramente da ricordare come quello più elevato mai registrato, anche in questo caso occorre tuttavia ricordare che un 15% di queste imposte è solamente stimato e perciò la cifra reale potrebbe differire. Nel 2016 anche per le PF abbiamo registrato la partenza di un paio di contribuenti importanti e di conseguenza previsto un ridimensionamento delle entrate. Lo scorso mese di marzo la SEL ha indicato il gettito provvisorio 2016 per le PF, dato che per Balerna era stimato in chf 7'346'539.00, in diminuzione rispetto al gettito accertato 2015. Il gettito provvisorio presenta un 40% di imposte stimate quindi occorre avere una certa prudenza nell'espore queste cifre, perché comprendono anche le stime per persone che non hanno presentato le dichiarazioni di imposta e che in taluni casi vengono in seguito annullate o ridimensionate.

Le sopravvenienze di imposta sono state ipotizzate in chf 500'000.00; sappiamo di avere delle sopravvenienze legate agli anni 2014, 2015 e 2016, ma non è possibile sapere quando queste imposte saranno emesse e quando potremo incassarle. Nel 2018 avevamo stimato le sopravvenienze in chf 700'000.00, ma, al momento di stilare il presente messaggio, esse sono ferme a chf 500'000.00. Speriamo di raggiungere quanto preventivato nel corso dei prossimi due mesi, ma dobbiamo prendere atto della tendenza alla diminuzione delle sopravvenienze, situazione ampiamente prevista anche nel Piano Finanziario.

Per quanto attiene l'IF prevediamo un assestamento sulle cifre di competenza del 2017, che hanno registrato un'entrata pari a chf 2'479'846.43. Per cifre di competenza si intendono le IF dovute per il 2017 e che sono state versate in due acconti durante quell'anno, cui deve essere sommato il conguaglio versato nel 2018. Il dato esposto nel presente documento è un dato di cassa, quindi si prevedono gli incassi effettivi che saranno versati per il conguaglio 2018 e i due acconti per le IF 2019.

Nel 2019 abbiamo ridotto la previsione di incasso delle imposte speciali, o imposte annue, che vengono emesse per situazioni particolari. La “mini amnistia fiscale”, in vigore a livello federale fino allo scorso 30 settembre, ha fatto emergere molti capitali ma evidentemente queste risorse sono ripartite su tutto il territorio cantonale. A Balerna abbiamo avuto un paio di entrate straordinarie di una certa importanza, legate a questa amnistia, ma si tratta di casi isolati, mentre la maggior parte delle dichiarazioni comporta delle entrate contenute in alcune migliaia di franchi.

La diminuzione delle entrate ordinarie vede nuovamente minori contributi versati dal Cantone, questo a causa dell'aumento dell'indice di forza finanziaria (IFF) per il biennio 2019/2020. Nella graduatoria dei Comuni Balerna risulta essere il primo della zona inferiore dei Comuni finanziariamente forti con un indice IFF di 103.29. Questo comporta un maggior esborso per i contributi da versare al Cantone e minori entrate per i contributi che il Cantone versa ai Comuni per lo svolgimento di alcuni compiti.

1.9 Investimenti previsti nel 2019

Il piano delle opere allestito dal Municipio prevede spese totali per chf 3'704'500.00 che, al netto delle entrate per investimenti, dovrebbero attestarsi a chf 3'035'500.00.

L'investimento più importante per lo sviluppo futuro del nostro Comune è previsto sul Pian Faloppia, con la progettazione definitiva della strada di servizio e l'urbanizzazione di tutti i terreni ancora disponibili. Questo importante investimento sarà realizzato nei prossimi due anni.

Il secondo investimento per importanza riguarda il concorso per la progettazione definitiva dell'ampliamento e ristrutturazione parziale del Centro degli Anziani. Il concorso per la procedura selettiva di un gruppo di progettazione interdisciplinare è stato indetto il 21 settembre 2018 e la consegna degli atti richiesti è prevista per il 9 novembre 2018. La giuria dovrà analizzare gli atti e selezionerà alcuni gruppi da invitare alla seconda fase del concorso, che prevede la progettazione fino alla richiesta della licenza edilizia. Questa seconda fase si concluderà nel mese di aprile del 2019, con la presentazione degli elaborati e del modellino richiesto, quindi la giuria dovrà determinarsi e attribuire il monte premi previsto dal bando di concorso.

Sempre nel 2019 contiamo di allestire il bando di concorso per la ristrutturazione del palazzo scolastico. A questo scopo sono stati previsti chf 300'000.00 che dovranno essere oggetto di un messaggio all'attenzione del Consiglio Comunale, con l'obiettivo di presentare il concorso nell'autunno 2019.

In ambito scolastico, segnaliamo che al termine dei lavori di ristrutturazione della Scuola dell'infanzia si prevede di sistemare anche gli spazi esterni, gli accessi e il parco giochi, al fine di renderli più accoglienti e metterli a norma per quanto riguarda gli aspetti della sicurezza. Per questi interventi sono previsti chf 150'000.00, che saranno pure oggetto di un prossimo messaggio municipale.

Nel 2019 è stato previsto di intervenire anche sugli altri parchi giochi, con interventi puntuali di sistemazione e messa in sicurezza delle attrezzature. Questi interventi dovrebbero essere effettuati in autunno e per la loro esecuzione sono stati stimati costi per chf 90'000.00.

L'ammodernamento dell'illuminazione pubblica dovrebbe pure terminare nel corso del 2019 con la posa delle ultime lampade a LED sulle strade che ancora ne sono sprovviste. Considerato che nel 2018 abbiamo registrato pochi costi per questi investimenti, nel 2019 è stato previsto di esaurire il credito votato per un importo totale di chf 710'000.00.

In ambito dei traffici e della mobilità sono previste una serie di partecipazioni agli investimenti di carattere regionale:

- chf 150'000.00 quale quota parte al Piano dei trasporti del Mendrisiotto;
- chf 89'500.00 per la partecipazione ai costi di realizzazione delle opere inserite nel piano di agglomerato di seconda generazione (PAM2);
- chf 95'000.00 per la progettazione e la realizzazione delle misure previste dal PAM3.

Sempre in ambito dei traffici abbiamo previsto due investimenti a favore della mobilità lenta:

- chf 85'000.00 la realizzazione di un marciapiedi lungo viale Tarchini a Sant'Antonio, il cui credito è già stato votato lo scorso dicembre;
- chf 55'000.00 quale partecipazione massima ai costi per la realizzazione di un passaggio pedonale protetto in via San Gottardo, zona Mercole, intervento che sarà eseguito dai servizi cantonali verosimilmente nella seconda parte dell'anno.

Nel corso del 2019 si vorrebbe presentare anche un messaggio per la concessione di un credito necessario alla realizzazione di un impianto di video sorveglianza sul territorio comunale. L'impianto previsto dovrebbe coprire alcune zone sensibili in centro paese e le piazze per la raccolta differenziata, così da evitare che vengano utilizzate in modo disordinato come purtroppo spesso accade.

1.10 Prospettive future

Sul nostro territorio sono in atto diverse iniziative immobiliari, altre si prospettano per il 2019 e gli anni a venire, ciò che di fatto porterà ad avere un centinaio circa di nuove unità abitative. Se tutte queste unità abitative fossero occupate, potremmo conoscere un aumento della popolazione di circa 250 abitanti. È una situazione ipotetica che per il Comune Balerna non appare problematica, considerato che disponiamo dei servizi e delle infrastrutture necessarie per far fronte a questo supposto incremento della popolazione. Un aumento di giovani famiglie e di bambini sarebbe anzi auspicato, perché la nostra popolazione sta invecchiando e le previsioni di frequenza presso il nostro Istituto scolastico parlano di una situazione stabile con, a medio termine, una tendenza alla diminuzione del numero di allievi.

Anche nei Comuni vicini si sta assistendo ad un proliferare di costruzioni, un'evoluzione del mercato immobiliare che, prima o poi, lo stesso mercato dovrà correggere, rallentando questo sviluppo per non rischiare di avere un numero eccessivo di abitazioni sfitte.

Sempre in ambito immobiliare, segnaliamo l'inizio del cantiere per l'edificazione di uno stabile produttivo sul Pian Faloppia; edificio che potrà accogliere al suo interno alcune aziende che dovranno rispondere alle norme previste per questo comparto strategico a livello regionale. La nuova costruzione sarà portata a termine in un paio di anni e speriamo che questo immobile possa fungere da motore per attirare aziende interessanti.

Il comparto del Pian Faloppia rientra nei poli di sviluppo economico (PSE) previsti dal Piano direttore (PD) nella scheda R7 «Zone di lavoro e poli di sviluppo economico - PSE», recentemente oggetto di una revisione posta in consultazione. Le modifiche apportate alla scheda del PD vanno nella direzione di rafforzare e consolidare questi PSE, chiedendo ai Comuni di essere rigorosi nell'accettare nuovi insediamenti, che dovranno disporre delle caratteristiche specifiche previste per il PSE. I Comuni saranno pure chiamati ad una gestione più attiva ed efficace di questi comparti, con l'indicazione di affidarsi ad una figura professionale che possa fungere da promotore e manager gestionale.

Il Municipio di Balerna condivide questa impostazione, come pure l'indicazione di una figura professionale che possa seguire lo sviluppo del PSE. Per questa figura professionale si ritiene utile e possibile appoggiarsi all'Ente regionale di sviluppo (ERS), che potrebbe avere o sviluppare tali competenze al suo interno e assumere questo ruolo, che riteniamo possa essere più efficace se svolto su scala regionale grazie alla rete di contatti che l'ERS può intrecciare. L'esecutivo ritiene, altresì, che da parte dell'Ufficio dello sviluppo economico dovrebbe esserci una collaborazione ed un sostegno maggiore rispetto a quanto avvenuto fino ad oggi, nell'ottica di favorire uno sviluppo interessante per la regione e per tutto il Cantone. In questo momento economico difficile, in cui assistiamo alla partenza di alcune importanti aziende, poter favorire l'insediamento di attività produttive, se possibile tecnologicamente innovative, è sicuramente un obiettivo che dovrebbe favorire unità di intenti a più livelli.

Da parte del Comune faremo il possibile per fornire le condizioni ideali per questi insediamenti e in questo senso stiamo lavorando per poter realizzare l'urbanizzazione completa del Pian Faloppia. La realizzazione della strada dovrebbe avvenire in parallelo con l'edificazione in atto, così che fra un paio di anni si abbia una situazione ottimale.

Il Municipio di Balerna, di concerto con l'Esecutivo di Chiasso, ha presentato la proposta di un ente di diritto comunale che idealmente dovrebbe gestire le strutture per persone anziane dei due comuni. Il MM 8/2018, licenziato nel mese di giugno, è stato recentemente ritirato per ridiscuterne i contenuti con una commissione municipale, per approfondire tutti gli aspetti che ancora necessitano di essere chiariti e trovare una formulazione che possa raccogliere il maggior consenso possibile. L'obiettivo della messa in rete rimane, ma si vuole concordare meglio i contenuti di questo accordo e fissare alcune garanzie rispetto all'autonomia di funzionamento per il Centro degli Anziani di Balerna.

I tempi di questa messa in rete si allungano e risulta oggi difficile indicare una tempistica precisa. Come già indicato in precedenza, il presente documento non prevede alcuna modifica alla gestione finanziaria. Qualora la volontà di messa in rete fosse confermata e l'ente autonomo potesse essere attivato nel corso del 2019, nell'allestimento del preventivo 2020 si terrà conto della nuova realtà organizzativa e delle relative conseguenze a livello gestionale.

La messa in rete delle case per anziani va letta nell'ottica di una sempre maggior collaborazione fra gli enti pubblici della regione. Questo avviene ormai in molti settori, Polizia, SAM, SACD, ..., ed altri seguiranno a breve come per la nuova organizzazione del Corpo Pompieri, che si avvierà proprio nel 2019. L'esigenza di collaborare per rispondere in modo sempre più efficace ed efficiente è una tendenza che sembra inarrestabile e che coinvolge molti settori della nostra società. Le collaborazioni intercomunali e la creazione di questi enti sovracomunali sono anche una risposta indiretta al progetto di aggregazione, che per la nostra regione prevede uno scenario di Mendrisiotto unico, sviluppo che, però, al momento non pare ancora maturo politicamente.

Sul territorio di Balerna e di Novazzano, zona Pasture, è prevista la creazione di un Centro federale d'asilo (CFA) gestito dalla Segreteria della migrazione (SEM), che dovrà accogliere le persone che giungono in Ticino e fanno richiesta di asilo. La costruzione è prevista per il 2023, ma, nel frattempo, la SEM ha previsto di adeguare l'edificio esistente come soluzione transitoria, soluzione che dovrebbe essere utilizzata fino alla realizzazione della struttura definitiva. Il Municipio di Balerna è consapevole che un simile centro debba sorgere vicino alla frontiera e ritiene che la soluzione logistica individuata, anche se non ideale, rientri in questa logica, mentre ha espresso delle perplessità circa la scelta di allestire in loco la soluzione transitoria, che avrebbe potuto essere collocata in altra sede con costi anche molto inferiori.

Non è stata, comunque, inoltrata formale opposizione al progetto, scegliendo per contro la strada del dialogo con la SEM, affinché assicuri una gestione adeguata del Centro e dia i mezzi necessari al Cantone e ai Comuni per poter allestire un efficace concetto di sicurezza anche all'esterno della struttura. L'Esecutivo intende anche operare una pressione, affinché per la costruzione, ma soprattutto per la gestione del Centro, si possa far capo a ditte e personale residente nella regione.

1.11 Conclusioni

I preventivi 2019 indicano un disavanzo d'esercizio non indifferente, una situazione che può essere tuttavia sostenuta grazie al capitale proprio accumulato negli anni. Si tratta comunque di un segnale che indica un cambiamento di tendenza rispetto agli ultimi anni. Questa situazione non sorprende, perché già prevista nell'aggiornamento del Piano finanziario, documento non vincolante ma che indica le tendenze in atto a livello finanziario.

L'Esecutivo e l'amministrazione si adopereranno per contenere i costi correnti, ma l'esercizio 2019 difficilmente riuscirà a chiudere con un pareggio, salvo il sopraggiungere di qualche importante entrata non preventivata.

La situazione delle finanze comunali consente comunque all'Esecutivo di proporre il mantenimento del moltiplicatore politico all'83%, scelta politica che vorremmo mantenere fino al termine della legislatura.

Il preventivo per l'anno 2020, se potrà già essere allestito sulla base del nuovo MAC2, non sarà più confrontabile con i precedenti esercizi. La volontà di modificare subito il piano contabile è dettata dalla possibilità di impostare la nuova legislatura con il nuovo sistema, evitando di modificare il piano dei conti a metà del nuovo mandato.

Gli importanti cambiamenti che sono previsti a livello del nuovo piano contabile per gli enti pubblici porteranno ad un cambiamento radicale nella gestione finanziaria e in particolare

nella gestione degli ammortamenti. Il momento è favorevole per gli investimenti e noi ne abbiamo diversi importanti in atto o in programmazione, che sarebbe opportuno attivare e portare a termine, considerata la nostra attuale situazione finanziaria.

Negli anni a venire, complice una possibile riforma fiscale che potrebbe portare alla diminuzione del carico fiscale sulle aziende, potremmo avere una contrazione importante del gettito e, di conseguenza, potremmo essere confrontati con una situazione più delicata.

2. Azienda Acqua potabile

2.1 Gestione corrente

I conti preventivi per l'anno 2019 prevedono un risultato d'esercizio negativo con un disavanzo pari a chf 161'605.00.

2.2 Spese generali

Le spese correnti per l'AAP presentano le seguenti variazioni:

- energia elettrica: minor lavoro delle pompe, vista la diminuzione dei consumi, nonché per allinearsi con i dati del consuntivo 2017;
- aumento dei costi per la gestione dell'Azienda Pozzo Prà Tiro;
- diminuzione degli interessi passivi sul conto corrente del Comune.

I costi di gestione del nuovo Acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM) non prevedono grossi aumenti rispetto a quanto esposto nel 2018, come da indicazioni contenute nel preventivo dell'ARM.

La diminuzione importante dei consumi sul nostro territorio permetterà al Comune di chiedere all'ARM di rivedere la chiave di riparto per i costi di gestione e di investimento. L'art. 32 degli Statuti dell'ARM prevede in effetti quanto segue: *"... Le chiavi di riparto verranno aggiornate all'inizio di ogni legislatura e qualora la maggioranza del Consiglio consortile lo ritenga opportuno. La chiave di riparto può essere rivista anche in base alla richiesta di un singolo Comune consorziato."*

Basandoci su questo ultimo paragrafo e vista la diminuzione importante dei consumi derivanti dalle aziende, abbiamo chiesto all'ARM di ridiscutere la ripartizione dei costi di gestione ma, soprattutto, degli investimenti.

2.3 Entrate

Le entrate prevedono una forte contrazione stimata in chf 64'500.00, quale conseguenza diretta del calo dei consumi di acqua potabile.

La contrazione delle entrate è legata agli interventi strutturali realizzati da una grossa azienda, che ha introdotto un sistema di recupero dell'acqua utilizzata, ciò che le ha permesso di abbattere drasticamente i propri consumi.

Le entrate per la tassa base e il noleggio dei contatori non prevedono per contro alcuna variazione.

Questa contrazione delle entrate porterà ad un risultato finanziario negativo importante, ma per il momento non è stato previsto un ritocco delle tariffe per l'erogazione dell'acqua potabile. La decisione sarà in futuro inevitabile per non chiudere anche i prossimi conti nelle cifre rosse, ma verrà presa solo nel corso dell'anno, quando avremo un quadro più preciso della diminuzione dei metri cubi erogati.

Il prezzo dell'acqua potabile sarà destinato ad aumentare soprattutto quando l'ARM avrà completato la messa in rete degli acquedotti comunali e sarà attivata la stazione di captazione a lago. Non è possibile oggi prevedere quando questo accadrà, ma verosimilmente non sarà realtà prima del 2025.

2.4 Investimenti

Gli investimenti previsti ammontano a chf 525'000.00 e prevedono le seguenti opere:

- chf 170'000.00 per la seconda tappa del rifacimento su via Passeggiata;

opere inerenti l'ARM:

- chf 15'000.00 quota parte investimenti cantieri USTRA;
- chf 25'000.00 quota parte sottostrutture condotte Prati Maggi/Coldrerio/Ligornetto;
- chf 20'000.00 quota parte progettazione definitiva della tappa zero;
- chf 190'000.00 quota parte per la realizzazione della stazione di consegna a Coldrerio;
- chf 105'000.00 rimborso investimenti già effettuati dai Comuni e rilevati dall'ARM.

Le spese per questi investimenti saranno suddivise fra i Comuni membri del Consorzio, sulla base della chiave di riparto prevista dall'art. 32 degli statuti dell'ARM. Come già indicato in precedenza, l'Esecutivo ha già inoltrato formale richiesta al Consorzio, affinché si possa procedere alla revisione della chiave di riparto.

3. **Proposta di risoluzione**

3.1 Amministrazione comunale

Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2019.

Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale del prossimo esercizio amministrativo sulla base del fabbisogno di chf 11'505'620.00.

3.2 Determinazione del moltiplicatore d'imposta

Il moltiplicatore d'imposta comunale per il 2019 è fissato all'83% del gettito d'imposta cantonale di riferimento.

3.3 Azienda acqua potabile

Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'Azienda acqua potabile per l'anno 2019.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Avv. Luca Pagani

Il Segretario
Angelo Russo