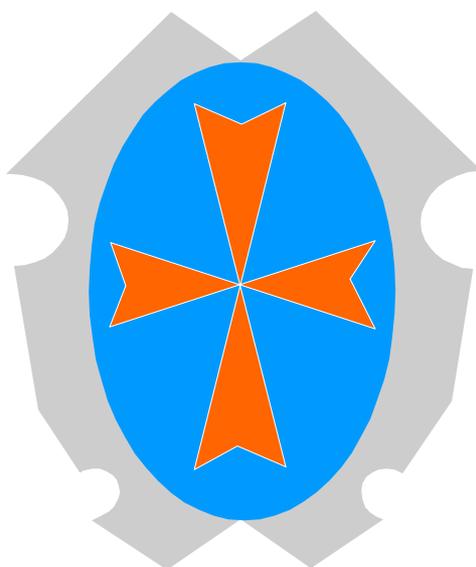


Preventivi 2018



Comune di Balerna

e

**Azienda Comunale
Acqua Potabile**



Comune di Balerna

Balerna, 24 ottobre 2017

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 2018 del Comune e dell'Azienda acqua potabile.

1. Comune di Balerna

1.1 Riassunto del preventivo per l'esercizio 2018

	<u>preventivo 2018</u>	<u>preventivo 2017</u>
<u>Conto di gestione corrente</u>		
uscite correnti	19'437'322	19'090'078
ammortamenti amministrativi	1'649'400	1'759'300
addebiti interni	100'000	100'000
totale spese correnti	21'186'722	20'949'378
entrate correnti	10'332'100	10'326'660
accrediti interni	100'000	100'000
totale ricavi correnti	10'432'100	10'426'660
fabbisogno	10'754'622	10'522'718
gettito imposta comunale	10'175'000	10'424'000
Avanzo (-) / disavanzo (+) d'esercizio	579'622	98'718
<u>Conto investimenti in beni amministrativi</u>		
uscite per investimenti	4'820'500	4'895'000
entrate per investimenti	1'061'800	1'461'000
onere netto per investimenti	3'758'700	3'434'000
<u>Conto di chiusura</u>		
onere netto per investimenti	3'758'700	3'434'000
ammortamenti amministrativi	1'649'400	1'759'300
disavanzo d'esercizio	-579'622	-98'718
autofinanziamento	1'069'778	1'660'582
disavanzo totale	2'688'922	1'773'418

<u>Dettaglio gettito imposta comunale</u>		
gettito imposta delle persone fisiche	5'727'000	5'727'000
gettito imposta delle persone giuridiche	3'818'000	4'067'000
gettito imposta immobiliare comunale	525'000	525'000
gettito imposta personale	105'000	105'000
totale gettito imposta comunale	10'175'000	10'424'000
Moltiplicatore comunale d'imposta applicato:	83%	83%

1.2 Premessa

Il preventivo che vi è sottoposto è stato allestito come di consueto tenendo conto dei dati registrati nel consuntivo 2016, dell'evoluzione delle finanze durante il corrente anno e delle informazioni trasmesseci dagli Uffici cantonali, ciò che purtroppo avviene solo in modo parziale, per quanto attiene ai contributi da versare al Cantone, rispettivamente per i sussidi versati dallo Stato agli enti locali.

Nonostante il miglioramento delle finanze a livello cantonale, anche nel 2018 saremo chiamati a versare un contributo al Cantone, come previsto dalla manovra di rientro finanziario approvata dal Gran Consiglio. Questa partecipazione si traduce nel versamento di un contributo puntuale a parziale copertura dei compiti assunti dallo Stato, come pure nella diminuzione di alcuni sussidi a favore dei Comuni.

Con il presente messaggio il Municipio propone al Consiglio Comunale di mantenere il moltiplicatore comunale all'83%; scelta motivata dalla valutazione di una contrazione del gettito fiscale derivante dalle persone giuridiche e anche in considerazione dell'importante mole d'investimenti prevista.

1.3 Considerazioni generali

Le uscite totali sono stimate in chf 21'186'722.00 con un aumento di chf 237'344.00, pari a una variazione dell'1.13% rispetto ai dati inseriti nel preventivo 2017.

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

- aumento dei costi per il personale (compresi gli oneri sociali) chf 282'749.00
- spese per beni e servizi chf 63'050.00

L'ammortamento medio sui beni amministrativi, calcolato sul valore presumibile della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2018 secondo i disposti della LOC, si fissa all'8.39%.

Le entrate sono valutate in chf 10'432'100.00 con una variazione di soli chf 5'440.00, se rapportate al preventivo 2017, pari allo 0.05%.

Il fabbisogno da prelevare per mezzo delle imposte è di chf 10'754'622.00, ciò che comporta un leggero aumento del fabbisogno di chf 231'904.00, pari al 2.20%, rispetto ai dati esposti nel preventivo 2017.

Anno	Totale spese	Totale ricavi	Fabbisogno	Fabbisogno in % delle
2008	17'675'590.00	8'219'849.00	9'455'741.00	53.50%
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%

La tabella presenta una situazione di stabilità rispetto al fabbisogno necessario a coprire le spese generali. Questa situazione e la volontà di procedere con gli investimenti programmati, fanno optare per una scelta di stabilità anche nel moltiplicatore politico per il prelievo delle imposte comunali.

1.4 Conto gestione corrente del Comune

Variazioni rispetto al preventivo 2017 e al consuntivo 2016 (in migliaia di franchi).

Gruppo e descrizione	Preventivo 2018			Preventivo 2017		Consuntivo 2016		
		in % su totale entrate	in % su preventivo 2017	in % su consuntivo 2016		in % su totale entrate		in % su totale entrate
Uscite								
30 Spese per il personale	9'176	43.31	103.18	103.26	8'893	42.45	8'886	40.46
31 Spese per beni e servizi	3'504	16.54	101.83	111.17	3'441	16.43	3'152	14.35
32 Interessi passivi	160	0.76	78.43	68.09	204	0.97	235	1.07
33 Ammortamenti	1'800	8.50	95.54	63.40	1'884	8.99	2'839	12.93
35 Rimborsi a enti pubblici	1'103	5.21	102.80	98.66	1'073	5.12	1'118	5.09
36 Contributi propri	5'140	24.26	99.90	105.78	5'145	24.56	4'859	22.12
38 Finanziamenti speciali	204	0.96	97.61	112.09	209	1.00	182	0.83
39 Addebiti interni	100	0.47	100.00	100.00	100	0.48	100	0.46
Totale uscite	21'187	100.00	101.14	99.14	20'949	100.00	21'371	97.30
Entrate								
40 Imposte e sopravenienze	3'200	15.10	100.00	74.31	3'200	15.28	4'306	19.60
41 Regalie e concessioni	115	0.54	122.34	125.00	94	0.45	92	0.42
42 Redditi della sostanza	593	2.80	106.85	103.67	555	2.65	572	2.60
43 Ricavi per prestazioni, vendite tasse diritti multe	3'903	18.42	100.26	99.06	3'893	18.58	3'940	17.94
44 Contributi senza fine specifico	5	0.02	125.00	1.87	4	0.02	267	1.22
45 Rimborsi da enti pubblici	185	0.87	105.11	234.18	176	0.84	79	0.36
46 Contributi per spese correnti	2'326	10.98	96.96	106.16	2'399	11.45	2'191	9.98
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	5	0.00	0.00	0.00	5	0.00	6	0.03
49 Accrediti interni	100	0.47	100.00	100.00	100	0.48	100	0.46
Totale entrate	10'432	49.24	100.06	90.30	10'426	49.77	11'553	52.60
Gettito provvisorio di consuntivo							10'411	47.40
Fabbisogno di preventivo	10'755	50.76	102.20		10'523	50.23		
Totale entrate	21'187	100.00	101.14	96.46	20'949	100.00	21'964	100.00
Avanzo (-) / Disavanzo (+) d'esercizio							-593	-2.70

1.5 Uscite

Spese per il personale (gruppo conti 30)

Sono previsti costi per chf 9'175'872.00 con un aumento di chf 282'749.00 rispetto al preventivo 2017, pari al 3.18%.

L'aumento dei costi per il personale è determinato dai seguenti fattori:

- aumento derivante dagli scatti annuali previsti dal ROD;
- costi dovuti alla presenza simultanea prevista al momento dell'assunzione del nuovo segretario comunale, per la cui introduzione sono stati previsti 4 mesi di sovrapposizione;
- aumento dei costi per il personale al Centro degli Anziani dovuto alla necessità di sostituire alcuni operatori assenti;
- maggior costo per il premio dell'assicurazione perdita di guadagno per i dipendenti del Centro degli Anziani, a seguito dei diversi casi di malattia attivi.

Spese per beni e servizi (gruppo 31)

Sono preventivati in chf 3'504'400.00 con un aumento di chf 63'050.00, che equivale a un incremento percentuale dell'1.83%.

In questo gruppo di conti segnaliamo l'introduzione di nuovi conti:

- 013.318.06 "Consulenze legali esterne" che prevede costi per chf 15'000.00, poiché le tematiche sono sempre più complesse, specie in ambito pianificatorio, rendendo necessarie delle perizie giuridiche esterne.
- 601.319.01 "Mobility car sharing" che prevede una spesa di chf 13'000.00 per la creazione di una postazione, che accoglierà un veicolo inserito nel progetto Mobility. Questa associazione permette il noleggio a tariffe contenute di veicoli di diverse tipologie, un servizio pensato per le persone che si spostano usando i mezzi pubblici. Nel conto 601.439.00 "Proventi vari" a consuntivo saranno contabilizzati i rimborsi che l'associazione restituirà al Comune per questo servizio.
- 601.319.04 "Acquisto Flexicard" che prevede un aumento di chf 15'400.00, perché si è deciso di acquistare una terza carta FFS da mettere a disposizione della popolazione di Balerna;
- 702.318.00 "Consulenze politica energetica comunale" con una spesa di chf 15'000.00 destinati ad ingaggiare un consulente esterno che possa seguire i progetti in ambito energetico, supportando l'UTC e sgravando detto ufficio da compiti amministrativi.

Interessi passivi (gruppo conto 32)

Sono previste uscite per chf 159'575.00 con una minor spesa ipotizzata in chf 44'020.00 rispetto al preventivo 2017.

Lo scorso 30 giugno 2017 abbiamo negoziato un nuovo prestito di chf 6'000'000.00 per 10 anni a un tasso d'interesse estremamente favorevole dello 0.69%. Ciò ha permesso di ridurre in modo significativo i costi per debiti a lungo termine.

Il 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 d'investimenti previsti nei prossimi anni, riteniamo necessario rinegoziare un debito di pari importo. Valutando un tasso di

interesse dell'1%, prevediamo un contenimento significativo di questi costi anche negli anni a venire.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

Gli ammortamenti sono valutati in chf 1'800'000.00 con una diminuzione di chf 84'300.00 rispetto a quanto preventivato nel 2017, pari al 4.47%.

Questa diminuzione è dovuta in modo particolare all'ammortamento supplementare di un milione di franchi contabilizzato nel 2016, che ha permesso di ridurre la sostanza da ammortizzare. I costi per ammortamenti sono calcolati sulla sostanza ammortizzabile presunta al 1° gennaio 2018. L'ammortamento medio, secondo i disposti della LOC, si fissa all'8.39%, quindi superiore al minimo di legge che ricordiamo essere pari all'8.00%.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

Per questo gruppo si prevedono costi per chf 1'103'250.00 con un aumento di chf 29'750.00 rispetto al preventivo 2017.

I conti che presentano variazioni significative sono i seguenti:

- 100.352.00 "Convenzione con Chiasso" per allineare i costi della convenzione per il servizio di polizia ai dati registrati nel consuntivo 2016;
- 102.352.02 "Rimborso Ente regionale PCI" che è stato adeguato al preventivo 2018 presentato dall'Ente e che ipotizza un costo pro-capite annuo di chf 20.00.

Contributi propri (gruppo conti 36)

L'importo esposto è di chf 5'139'625.00 con uno scostamento di soli chf 4'885.00 rispetto al preventivo 2017.

Su indicazioni del Cantone prevediamo un maggior costo per il fondo di livellamento della potenzialità fiscale (conto 903.361.08); aumento derivante dalla positiva evoluzione delle finanze comunali.

Per i seguenti altri conti, in assenza d'indicazioni dai preposti uffici cantonali, abbiamo rivisto le spese previste, basandoci sui dati esposti nel consuntivo 2016:

- quota parte assistenza sociale;
- contributo finanziamento case anziani;
- contributo per i SACD;
- contributo servizi di appoggio;
- mantenimento anziani a domicilio.

Il conto 502.365.08 "Contributo per anziani ospiti di istituti non riconosciuti" è stato azzerato, perché non vi sono più persone domiciliate a Balerna residenti in istituti non riconosciuti.

Versamenti a finanziamenti speciali (gruppo conti 38)

La minor spesa è legata al riversamento al fondo FER, che risulta leggermente inferiore a quanto ipotizzato nel 2017.

Addebiti interni (gruppo conti 39)

Le uscite previste per il conto 501.390.00 "Addebiti interni" sono quelle riconosciute dall'Ufficio anziani del DSS, quale contributo per il lavoro amministrativo svolto dall'Ufficio cassa per la gestione amministrativa del Centro degli Anziani.

1.6 Entrate

Imposte (gruppo conti 40)

Nel gruppo di conti 40 sono previste entrate per chf 3'200'000.00, cifra invariata rispetto a quanto stimato nel 2017.

Nel 2018 prevediamo la diminuzione delle sopravvenienze d'imposta legate alle persone giuridiche derivanti, in particolare, dall'esercizio 2015.

Per le imposte alla fonte abbiamo previsto un aumento basato sul dato di competenza del 2016 che ha certificato un importo di chf 2'208'703.00.

È pure stato aumentato l'importo previsto per il conto 911.403.00 "Imposte sul reddito e sulla sostanza (imposte annue)", dove vengono registrate le imposte sui prelievi dalle casse pensioni, le vincite o le dichiarazioni di redditi precedentemente occultati al fisco. Già negli ultimi due anni abbiamo registrato entrate impreviste derivanti dalla cosiddetta "mini amnistia fiscale", introdotta a livello federale a contare dal 1° gennaio 2010, che in caso di autodenuncia prevede il solo recupero delle imposte e non più la comminazione di una multa.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

Sono previsti ricavi per chf 114'650.00 con un aumento di chf 20'590.00.

L'aumento è determinato dalla decisione del Cantone di aumentare, da chf 0.80 a chf 0.90 al km, la tassa applicata per l'uso in concessione del suolo pubblico (ex privata).

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

Per questi conti si prevedono ricavi per chf 593'000.00 con un incremento di chf 38'000.00 rispetto a quanto esposto nei preventivi 2017.

Le maggiori entrate scaturiscono dall'aumento degli interessi versati dall'Azienda acqua potabile per il prestito in conto corrente destinato al finanziamento degli investimenti effettuati.

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

In questo gruppo di conti si valutano entrate per chf 3'903'330.00 con una maggiore entrata pari a chf 10'230.00 rispetto a quanto esposto nei conti preventivi 2017.

Le maggiori entrate derivano dai seguenti conti:

- 501.432.02 "Ricavi per refezione" perché la cucina del Centro degli Anziani fornirà i pasti alla mensa dello "Scoiattolo 7"; servizio di attività extra scolastiche gestito dall'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto, che ha aperto i battenti nel settembre 2017 presso la casa ex-Jäggli ora di proprietà comunale.

- 601.435.00 “Ricavi carte Flexicard” dove si registrano le entrate per la vendita alla popolazione delle carte giornaliera delle FFS.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

Sono stimate entrate per chf 5'500.00 con un aumento di chf 1'000.00.

Si tratta di una partecipazione alle entrate della Confederazione legate alla tassa sul CO2.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

Si prevedono entrate per chf 184'620.00 con uno scostamento di chf 8'620.00 rispetto a quanto esposto nel preventivo 2017.

La differenza deriva dai seguenti conti:

- 201.456.02 “Recupero stipendio direzione Istituti scolastici comunali” dove è registrato il contributo del Comune di Novazzano per la direzione congiunta degli Istituti scolastici;
- 201.456.03 “Recupero stipendio docenti delle materie speciali”.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

Sono stimati ricavi per chf 2'326'000.00 con una diminuzione delle entrate di chf 73'000.00 rispetto a quanto previsto nel 2017.

Le minori entrate derivano dai seguenti conti:

- 201.461.00 e 201.461.01 “Sussidio cantonale” in cui si registrano le diminuzioni dei contributi cantonali per i docenti; decisione presa nell'ambito della manovra di risanamento delle finanze cantonali, cui si aggiunge l'aumento dell'indice di forza finanziaria del Comune (IFF);
- 501.462.00 “Contributo copertura disavanzo” dove è registrato il contributo cantonale previsto dal contratto di prestazione per la gestione del Centro degli Anziani.

Nel conto 501.462.01 “Contributo copertura disavanzi precedenti” è stata indicata una maggiore entrata dovuta al conguaglio del contratto di prestazione 2016 per la gestione del Centro degli Anziani. Si tratta però solo di una previsione, poiché, ad oggi, la revisione dei conti 2016 non è ancora avvenuta da parte dell'Ufficio anziani.

Accrediti interni (gruppo conti 49)

L'unico accredito interno riguarda il contributo previsto nel contratto di prestazione per la gestione del Centro degli Anziani riconosciuto per il lavoro amministrativo svolto dall'Ufficio cassa per la gestione finanziaria del Centro; accredito che va a pareggiare il conto 501.390.00 “Addebiti interni”.

1.7 Evoluzione delle uscite

Le spese generali si prevedono in crescita, benché contenute nell'1.13%, e sono legate, soprattutto, all'aumento dei costi per il personale, costi diretti ed indiretti, così come ai contributi dovuti al Cantone.

Le spese legate al personale sono da riportare a tre motivi essenziali:

- la sostituzione del segretario comunale, per la quale è stata prevista una compresenza di 4 mesi e l'aumento dei costi del personale presso il Centro degli Anziani per la necessità di avere a disposizione sufficiente personale supplente;
- l'aumento dei costi per gli oneri sociali e assicurativi;
- il normale aumento annuale previsto dalla scala salariale del nostro Regolamento organico dei dipendenti (ROD).

Per la messa in rete del Centro degli Anziani con quello del Comune di Chiasso, non sono previste ripercussioni finanziarie per il 2018. La scelta di mettere in rete questi istituti non ha per scopo un risparmio di costi a breve termine, soprattutto per quanto attiene al personale, ma è stata voluta nell'ambito di un progetto avviato a livello cantonale per favorire sinergie a più livelli fra i vari istituti. La collaborazione mira a portare una diversa organizzazione, più modulare e che preveda anche quadri intermedi oggi non presenti, che possa favorire un miglioramento continuo della qualità nella presa a carico delle persone degenti. L'obiettivo di questa collaborazione è la creazione di un ente di diritto pubblico, che gestirà le strutture sociali attive nei due Comuni. A questo scopo è stato costituito un gruppo di lavoro, che comprende rappresentanti dei due Comuni e dell'Ufficio anziani, che analizzerà le possibili forme di collaborazione e individuerà i necessari passi al fine di giungere alla creazione di un ente unico.

Nel preventivo 2018, d'accordo con l'Ufficio anziani, l'impostazione contabile è rimasta invariata e prevede la stipulazione di un contratto di prestazione specifico per il nostro Centro. Nel futuro, a dipendenza dell'evoluzione del progetto, questa situazione potrebbe modificarsi, ma, al momento, non è possibile prevedere la tempistica di tale cambiamento.

L'incremento dei contributi versati allo Stato deriva essenzialmente dall'aumento della nostra forza finanziaria e quindi si tratta di uscite compensate da un aumento dei ricavi. Considerato il miglioramento generale delle finanze cantonali, stando alle informazioni rilasciate dal Consiglio di Stato, vi è da sperare che in un prossimo futuro sia diminuita la partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone, che oggi incide in modo significativo sulle finanze degli enti locali.

La spesa totale relativa alle manutenzioni è aumentata rispetto al preventivo 2017. In realtà, tuttavia, non si tratta di un reale incremento, ma solamente di una diversa ripartizione delle spese:

- nelle manutenzioni delle strade sono stati inseriti anche i costi di smaltimento dei rifiuti derivanti dalla pulizia delle strade e dalle vuotature dei cestini;
- nelle manutenzioni dei parchi e dell'arredo urbano sono inseriti i costi degli scarti vegetali derivanti dal verde pubblico.

Queste modifiche si rendono necessarie per meglio calcolare i costi da computare al servizio "raccolta e smaltimento rifiuti", che in futuro dovrà essere coperto dalle tasse causali, così come previsto a livello cantonale.

Spese totali previste per le manutenzioni

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
manutenzione stabili	195'000.00	195'000.00	166'136.30
manutenzione attrezzature asilo	6'000.00	6'000.00	2'213.30
manutenzione stabili Bosco Gurin	25'000.00	30'000.00	11'886.30
manutenzione centro anziani	140'000.00	125'000.00	126'212.10
manutenzione strade	82'500.00	60'000.00	74'989.55
man. parchi e arredo urbano	92'500.00	80'000.00	76'334.55
manutenzione campi sportivi	65'000.00	65'000.00	62'846.70
manutenzione cimitero	35'000.00	35'000.00	39'465.80
Oratorio Sant'Antonio	35'000.00	40'000.00	30'259.42
manutenzione idranti	15'000.00	15'000.00	7'730.60
manutenzione illuminazione pubblica	22'500.00	27'500.00	20'716.20
totale	713'500.00	678'500.00	618'790.82

Per il servizio raccolta rifiuti occorre ricordare che il 1° luglio 2017 sono entrate in vigore le nuove norme cantonali per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti urbani previste dalla Legge cantonale di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente (LALPamb). Queste norme obbligano tutti i Comuni ticinesi ad adeguare il proprio regolamento comunale per la raccolta dei rifiuti entro il 30 giugno 2019, introducendo il sistema delle tasse causali per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti.

Il nostro regolamento prevede già questo sistema e, pertanto, le modifiche da apportare saranno minori, giacché andranno modificati solamente gli importi minimi e massimi per la tassa sul quantitativo (tassa sul sacco); importi che verranno decisi dal Consiglio di Stato e non più dai singoli Comuni, facendo riferimento ai costi per lo smaltimento dei rifiuti applicati dall'Azienda cantonale dei rifiuti (ACR).

In previsione di questi cambiamenti abbiamo deciso di meglio ripartire le spese derivanti dalla raccolta e dallo smaltimento dei rifiuti, eliminando i costi per i rifiuti derivanti dalle pulizie delle strade e dei parchi comunali presenti sul nostro territorio, come già indicato in precedenza.

Conto		Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
701.318.07	Raccolta rifiuti vegetali	28'000.00	28'000.00	27'213.65	25'849.30
701.351.01	Deposito rifiuti vegetali	35'000.00	50'000.00	50'430.65	49'075.20
701.313.07	Sacchi per i rifiuti	24'000.00	24'000.00	23'799.10	23'617.00
701.318.22	Raccolta rifiuti	190'000.00	215'000.00	179'381.50	215'175.80
701.319.00	Spese varie	15'000.00	15'000.00	14'433.24	13'913.00
701.351.01	Rimborso ACR	130'000.00	125'000.00	126'315.30	127'088.55
	totale	422'000.00	457'000.00	421'573.44	454'718.85
701.434.02	Tassa raccolta rifiuti	355'000.00	355'000.00	358'481.25	359'216.20
701.436.09	Rimborso tassa vetro	7'000.00	10'000.00	7'795.65	8'000.00
701.436.09	Rimborso eliminazione carta	8'500.00	9'000.00	8'668.00	10'000.00
	totale	370'500.00	374'000.00	374'944.90	377'216.20
	tasso copertura	87.80%	81.84%	88.94%	82.96%

La copertura dei costi è stata stimata nell'87%, quindi in sintonia con quanto previsto dalla legge che chiede la copertura totale di questi costi con una tolleranza prevista fra l'obiettivo del 100% e un minimo del 70%.

Accantonata l'ipotesi di collaborare con l'eco-centro realizzato dal Comune di Novazzano a causa delle dimensioni insufficienti, l'Esecutivo ha preso contatto con altri Comuni vicini per valutare altre possibili sinergie. Non avendo al momento elementi certi sull'esito di possibili collaborazioni, i costi e ricavi dell'organizzazione del servizio per la raccolta dei rifiuti sono stati calcolati con le modalità attualmente in vigore e con tariffe invariate, così come sono previste dal nostro regolamento.

Nei preventivi 2018 sono state incrementate le spese previste in campo energetico con l'aumento di servizi a favore della popolazione tramite la creazione di una postazione dell'Associazione Mobility, la disponibilità di una terza Flexicard delle FFS e tramite l'aumento del credito disponibile per la sovvenzione dell'acquisto di biciclette elettriche.

È stato previsto anche un importo a favore di un consulente energetico, che possa seguire e consigliare il nostro UTC in progetti che riguardano il settore. Il consulente, oltre a fornire informazioni tecniche, potrebbe anche sgravare l'UTC da alcuni compiti amministrativi per la ricerca di incentivi e di finanziamenti in questo specifico campo.

1.8 Evoluzione delle entrate

Le entrate correnti sono valutate in chf 10'432'100.00 con uno scostamento di chf 5'440.00 rispetto a quanto previsto nel 2017.

Le entrate previste sono importanti e, soprattutto, legate alle imposte: a fronte di una contrazione del gettito per le persone giuridiche (PG) sono stati previsti aumenti per le imposte alla fonte e per le imposte annue.

Gettito ipotizzato	Gettito a preventivo	Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
PF 2018 6'900'000	PF 2017 6'900'000	PF 2016 6'600'000	PF 2015 6'600'000	PF 2014 7'223'029	PF 2013 6'831'302	PF 2012 6'909'195
PG 2018 4'600'000	PG 2017 4'900'000	PG 2016 4'600'000	PG 2015 4'400'000	PG 2014 4'623'234	PG 2013 4'983'813	PG 2012 3'867'961
totale 11'500'000	totale 11'800'000	totale 11'200'000	totale 11'000'000	totale 11'861'263	totale 11'821'121	t totale 10'777'156

Com'era già stato evidenziato nella presentazione del gettito 2017, le entrate fiscali hanno probabilmente raggiunto un tetto massimo e prevediamo una contrazione già per il corrente anno. Le informazioni in possesso dell'Ufficio cassa fanno ipotizzare una riduzione per le PG già nel 2017, che dovrebbero scendere a chf 4'600'000. Le cifre sono comunque molto elevate, basti ricordare che nel 2010 il gettito accertato delle PG era inferiore ai 3 milioni di franchi (chf 2'917'905, indicazione della SEL del 22 aprile 2013). L'ultimo dato accertato risale al 2014 con chf 4'638'234, in seguito le nostre valutazioni avevano considerato una certa stabilità per poi indicare un rialzo nel 2017. Alla luce d'informazioni aggiornate, questa stima appare ora molto ottimista. Riteniamo, quindi, più appropriato ridurre queste cifre nel segno di una certa stabilità rispetto all'ultimo risultato accertato.

Per le persone fisiche (PF) abbiamo pure optato per la stabilità rispetto al dato esposto nel 2017, in quanto il dato provvisorio indica un risultato atteso di poco inferiore ai 7 milioni di franchi. Poiché questa previsione comprende un 44% di emissioni solamente valutate, perché le notifiche di tassazione non sono ancora state emesse o non sono ancora cresciute in giudizio, appare corretto mantenere una certa prudenza al riguardo.

Le sopravvenienze d'imposta sono state ipotizzate in chf 700'000.00, dato che rimane sempre molto difficile da valutare, in quanto non si conosce la tempistica dell'emissione delle tassazioni e, soprattutto, è difficile capire in che periodo le incasseremo. Le sopravvenienze che stiamo ora registrando derivano dai gettiti 2014 e 2015, mentre negli anni a venire ci attendiamo un ridimensionamento di queste entrate, avendo in seguito esposto gettiti molto importanti.

Per quanto attiene alle imposte alla fonte, l'ultimo dato riguarda le cifre di competenza del 2016 con entrate pari a chf 2'208'703.51. Anche per queste imposte abbiamo registrato una contrazione rispetto al dato del 2015 (chf 2'373'071.89), sembra perciò corretto confermarne la stabilità.

Nel 2018 abbiamo previsto un ulteriore rialzo per l'incasso delle imposte speciali, o imposte annue, che vengono emesse per situazioni particolari. Si presume che a seguito della "mini amnistia fiscale" in vigore a livello federale dal 1° gennaio 2010 si possa registrare un incremento per queste imposte.

Nelle entrate ordinarie non vi sono grossi scostamenti da segnalare, se non la diminuzione dei contributi versati dal Cantone in virtù dell'aumentata forza finanziaria del Comune. A parziale compensazione rileviamo l'aumento delle entrate per la concessione d'uso delle strade (ex-privativa), che per decisione del Consiglio di Stato sono state aumentate.

1.9 Investimenti previsti nel 2018

Il piano delle opere allestito dal Municipio prevede spese totali per chf 4'820'500.00, che, al netto delle entrate per investimenti, dovrebbero attestarsi a chf 3'758'700.00.

Il Municipio è cosciente che si tratta di un volume importante d'investimenti che auspica di poter realizzare, ma, evidentemente, questo obiettivo non dipende solamente dalla volontà dell'Esecutivo, ma è pure condizionato da una serie di fattori esterni.

Lo scorso 23 settembre abbiamo inaugurato la sistemazione della parte centrale di Via San Gottardo con l'ampliamento dei marciapiedi, del sagrato e dello spazio antistante al Municipio. È stata un'operazione di riqualifica importante che ha permesso di rimettere a nuovo il centro del paese e il cui risultato è stato apprezzato dalla popolazione. Nel corso del 2018 sarà realizzata un'opera collaterale con la creazione di una scalinata sulla salita Don Muther. Il costo dell'investimento ammonta a chf 155'000.00, dai quali occorre dedurre i contributi derivanti dal PAM2, e permetterà di dare nuovo decoro a questo collegamento fra la zona di via Stazione e di via Prada con il centro paese.

Sempre in tema di strade segnaliamo la riqualifica con moderazione del traffico su Strada Regina, in particolare nella parte che da via Monte Generoso serve il quartiere residenziale

verso Mezzana. L'intervento sarà attuato in collaborazione con il Comune di Castel San Pietro, essendo la strada a confine fra i due Comuni.

L'investimento più importante non è però di tipo materiale ma riguarda la progettazione della strada di servizio sul Pian Faloppia e l'urbanizzazione dei terreni adiacenti. Il progetto è necessario e urgente, poiché è già stata presentata una domanda di costruzione per l'edificazione di due edifici e poiché vi sono altre iniziative in divenire proprio sui terreni che saranno serviti da detta strada.

Sempre in ambito di traffici e mobilità abbiamo una serie di partecipazioni agli investimenti di carattere regionale:

- chf 130'000.00 quale quota parte al Piano dei trasporti del Mendrisiotto;
- chf 15'000.00 partecipazione ai costi di progettazione delle opere inserite nel piano di agglomerato di seconda generazione (PAM2);
- chf 89'000.00 quota parte per i finanziamenti degli investimenti previsti dal PAM2;
- chf 60'000.00 per la progettazione delle misure previste dal PAM3.

L'ammodernamento dell'illuminazione pubblica con la posa di nuove lampade a LED continuerà come previsto e pianificato con AGE SA, utilizzando il credito quadro di chf 1'200'000.00 votato il 21 novembre 2016.

Per quanto attiene gli edifici comunali, nel 2018 si concluderà la seconda tappa del risanamento della Scuola dell'infanzia, che prevede il rifacimento completo della sala multiuso, la sostituzione dei vetri di tutti i serramenti, l'eliminazione delle barriere architettoniche all'esterno della struttura e la posa di due ascensori per collegare i livelli dell'edificio. L'intervento, già avviato nel corrente anno, terminerà nella primavera del 2018 e prevede una spesa di circa 1 milione di franchi.

Il Palazzo municipale conoscerà un intervento di rinnovamento, che prevede la sostituzione di tutti i serramenti e la posa di protezioni solari esterne. Un investimento di chf 270'000.00 che si rende necessario al fine di mantenere in buono stato il Palazzo municipale, nonché per renderlo più efficiente dal punto di vista energetico.

Per il Centro degli Anziani la richiesta di credito per la progettazione definitiva è già stata approvata dal Consiglio Comunale, si tratta ora di procedere con la pubblicazione del bando di concorso per la scelta del team di progettisti.

Nel 2018 dovremmo poter gettare le basi anche per il risanamento del Palazzo scolastico, un investimento che il Municipio non vuole più procrastinare. L'Esecutivo ha ricevuto uno studio di massima con due possibili varianti, fra le quali scegliere. Presa questa decisione, si dovrà allestire un messaggio per richiedere il credito necessario ad allestire il bando di concorso pubblico, che permetterà di scegliere un team che si occuperà della progettazione definitiva dell'intervento.

Si tratta di due grossi investimenti che vedranno impegnata l'amministrazione comunale, e in particolare l'UTC, per alcuni anni, ma che sono necessari per migliorare la vivibilità di questi edifici che risentono ormai del peso degli anni di attività. I prospettati interventi di risanamento

saranno pure l'occasione per apportare le migliorie necessarie, affinché gli spazi a disposizione possano essere adeguati agli standard qualitativi odierni.

Da ultimo segnaliamo altri investimenti necessari e importanti anche se meno visibili:

- chf 200'000.00 PGS sotto Strada Regina, che sarà eseguito in concomitanza con i lavori di sistemazione della strada stessa;
- chf 800'000.00 per la realizzazione della tappa di PGS sotto via Passeggiata.

1.10 Prospettive future

Il 2018 potrebbe essere l'anno della svolta per quanto attiene allo sviluppo del Pian Faloppia grazie ad alcune iniziative che si stanno concretizzando. Negli ultimi anni avevamo assistito ad un crescente interesse verso questo comparto destinato allo sviluppo economico, ma purtroppo i progetti si erano sempre arenati.

Quest'anno sono giunte due domande di costruzione per progetti concreti e che, soprattutto, rispettano le norme previste dal PRP del Pian Faloppia, proponendo l'inserimento di aziende produttive con prodotti di alta tecnologia. Una terza azienda, già operativa nel Mendrisiotto, sta pure valutando un trasferimento al Pian Faloppia per necessità di espansione. Anche in questo caso si tratta di un'azienda che risponde ai requisiti richiesti dal PRP del Pian Faloppia.

Per far decollare queste iniziative anche l'ente pubblico deve fare la sua parte e per questa ragione abbiamo deciso di progettare al più presto la strada di servizio prevista al centro del PRP del Pian Faloppia. Il MM per l'ottenimento del credito è già stato sottoposto al Consiglio comunale nella seduta del 23 ottobre 2017, ottenendo l'approvazione del vostro consesso. Ora, si tratta di procedere celermente con la progettazione per poi passare alla fase realizzativa, per la quale vaglieremo la possibilità di una collaborazione operativa fra ente pubblico e privati, in modo da coordinare i tempi di realizzazione della strada con la tempistica prevista dalle iniziative in atto.

Le collaborazioni intercomunali proseguono con contatti regolari fra i vari esecutivi, permettendo di affrontare temi a carattere regionale e cercando delle soluzioni sempre più condivise. La ricerca di sinergie ha due scopi fondamentali: il miglioramento dell'efficienza operativa e della qualità dei servizi e il contenimento dei costi per la loro gestione. In quest'ottica i due poli regionali di Mendrisio e Chiasso stanno fungendo da motori come logica vuole per diversi servizi a carattere regionale.

Nei servizi sanitari, dopo la creazione del Servizio ambulanze del Mendrisiotto (SAM) e del Servizio medico dentario regionale del Mendrisiotto (SMDR), i due enti stanno ora pensando ad una fusione in un'unica struttura. Evoluzione logica di una stretta collaborazione che già oggi vede i due enti sotto lo stesso tetto con la condivisione dei servizi amministrativi.

Il neo costituito Acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM) è un'altra realtà che in futuro assumerà un ruolo sempre più centrale, diventando l'ente preposto alla distribuzione di un bene primario come l'acqua potabile.

Altro ente regionale che ha un'incidenza sull'attività dei Comuni è la Commissione regionale dei trasporti (CRTM), non fosse altro che per la mole importante di progetti che confluiscono

nei diversi Piani di agglomerato del Mendrisiotto (PAM), che sono già alla terza edizione e che coinvolgono sempre più i Comuni dal punto di vista progettuale, ma, soprattutto, da quello finanziario per la partecipazione ai costi d'investimento.

Prossimamente avremo anche la creazione del "Corpo pompieri del Mendrisiotto", con sede principale nel centro di pronto intervento di Mendrisio, recentemente inaugurato, e una sottosedo presso l'attuale caserma di Chiasso. Un'ulteriore dimostrazione della necessità di unire le forze per proporre dei servizi più funzionali e professionali.

La realtà del Mendrisiotto è sempre più quella di un grande agglomerato ed anche il Piano cantonale delle aggregazioni prevede per il futuro un unico Comune, che si estenda dalla frontiera al lago. Una visione che però è ancora alla ricerca di un consenso politico.

L'Esecutivo è comunque intenzionato a continuare con le collaborazioni intercomunali che sicuramente permettono di offrire più servizi alla popolazione e di razionalizzare le risorse. In questo senso va letto il progetto di messa in rete del Centro degli Anziani, che permetterà di avere una maggiore efficacia ed efficienza nella gestione del personale e, in generale, un'organizzazione più funzionale che una struttura di piccole dimensioni fatica ad avere.

Un altro settore in cui vorremmo poter trovare una collaborazione extracomunale riguarda il servizio raccolta rifiuti, per migliorare il quale intendiamo appoggiarci a un eco-centro già operativo. Potremmo così offrire un centro di raccolta fruibile durante tutto l'anno e, soprattutto, nei giorni feriali.

Il fermento edilizio degli ultimi anni sembra essersi leggermente attenuato. A Balerna negli scorsi anni sono stati realizzati diversi edifici, altri sono in fase di costruzione, per un totale di circa 100 unità abitative. Siccome gli abitanti al 31 dicembre 2016 erano 3'453, dato che ricalca quelli degli ultimi quattro anni, se anche solo la metà di queste unità dovessero essere occupate, potremmo a breve superare la soglia di 3'500 abitanti. Un aumento della popolazione che sarebbe segno positivo per il nostro Comune, che, di fatto, sul suo territorio ha strutture e servizi per le esigenze di tutte le fasce di età.

1.11 Conclusioni

I preventivi 2018 indicano un disavanzo d'esercizio di una certa rilevanza, ma la situazione finanziaria del Comune è tale che questa ipotesi non spaventa. L'Esecutivo e l'amministrazione si adopereranno per contenere i costi all'interno di quanto stimato e, se potremo contare su qualche entrata non preventivata, riusciremo a chiudere con un risultato migliore, vicino al pareggio dei conti.

La positiva situazione delle finanze comunali consente all'Esecutivo di proporre il mantenimento del moltiplicatore politico all'83% con la volontà di procedere all'esecuzione degli investimenti citati. Il previsto disavanzo d'esercizio potrà essere coperto grazie al capitale proprio.

Grazie a queste riserve possiamo guardare al futuro e, soprattutto, alla mole d'investimenti previsti con una certa tranquillità. Non è l'ammontare dei costi che preoccupa l'Esecutivo, semmai è la mole di lavoro che ciò comporterà per l'amministrazione, la quale sarà chiamata a pianificare e seguire diversi cantieri nel medesimo tempo. Il periodo è veramente propizio per procedere con gli investimenti, considerato il basso costo del denaro, le riserve di capitale

e il debito pubblico contenuto. Sappiamo che quest'ultimo aumenterà in modo importante, ma la nostra situazione finanziaria permetterà di sopportare tale aumento e di procedere con i necessari ammortamenti senza entrare in affanno.

2. Azienda Acqua potabile

2.1 Gestione corrente

I conti preventivi per l'anno 2018 prevedono un risultato d'esercizio negativo con un disavanzo pari a chf 88'045.00.

Considerazioni generali

L'esercizio 2018 ipotizza un risultato negativo di chf 88'045.00, che l'Azienda acqua potabile (AAP) potrà coprire utilizzando il capitale proprio di cui dispone.

Nel corso del 2017 sono terminati i lavori di rinnovamento del serbatoio Nebione, che ha potuto riprendere la sua importante funzione a pieno regime e in completa sicurezza. Per la nostra AAP si è trattato di un investimento importante e complesso da gestire per la necessità di garantire l'indispensabile sicurezza nella distribuzione dell'acqua anche durante i lavori. Ora, abbiamo un impianto efficiente che potrà essere operativo per molti anni a beneficio della nostra AAP ma anche del sistema dell'ARM.

2.2 Spese generali

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

- energia elettrica: leggera diminuzione per allinearsi con i dati del consuntivo 2016;
- acquisto acqua all'Azienda Pozzo Prà Tiro: diminuzione per contrazione dei prelievi.

I costi di gestione del nuovo Acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM) non prevedono grossi aumenti rispetto a quanto esposto nel 2017, come da indicazioni contenute nel preventivo dell'ARM.

2.3 Entrate

Le entrate diminuiscono in modo rilevante, poiché si riduce il consumo di acqua potabile. La contrazione sarà importante perché dallo scorso luglio l'azienda che maggiormente consumava acqua per la sua attività ha messo in funzione un nuovo sistema di recupero e riutilizzo delle acque.

Questa contrazione delle entrate porterà a un risultato finanziario negativo e l'Esecutivo dovrà valutare se ritoccare o no le tariffe dell'acqua potabile, invero fra le più basse della Svizzera, per parzialmente compensare le mancate entrate. La decisione sarà presa al momento opportuno, quando avremo un quadro più preciso della diminuzione dei metri cubi erogati.

Disponendo comunque l'azienda di un importante capitale proprio, il previsto disavanzo d'esercizio non crea particolari apprensioni e potrà essere compensato attingendo alle riserve.

In futuro il prezzo dell'acqua potabile sarà destinato ad aumentare, soprattutto quando l'ARM entrerà pienamente in funzione e assumerà il compito di vendere e distribuire l'acqua potabile. Questo scenario è ancora lontano dal realizzarsi, perché vi sono ancora molti passi da compiere per la messa in rete degli acquedotti. Innanzitutto occorrerà procedere con la revisione del Piano cantonale di approvvigionamento idrico - Mendrisiotto, ultima variante approvata nel 2014, per aggiornarlo alle nuove esigenze ed all'evoluzione dei lavori. La revisione vuole anche essere lo spunto per accelerare la progettazione della tappa che prevede la captazione dell'acqua dal lago, perché questa è la garanzia di poter sempre disporre in sicurezza di acqua potabile per tutto il comprensorio.

2.4 Investimenti

Gli investimenti previsti ammontano a chf 750'000.00 e prevedono le seguenti opere:

- chf 170'000.00 per la seconda tappa del rifacimento su via Passeggiata;
- chf 150'000.00 per la sostituzione di una tubazione su Strada Regina.

Opere inerenti il nuovo ARM:

- chf 55'000.00 quota parte investimenti cantieri USTRA;
- chf 135'000.00 quota parte sottostrutture condotte Prati Maggi/Coldrerio/Ligornetto;
- chf 30'000.00 quota parte progettazione definitiva della tappa zero;
- chf 210'000.00 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; chiave di riparto che viene rivista ogni quattro anni o a seguito di importanti cambiamenti nell'erogazione di acqua potabile.

L'art. 32 prevede anche la possibilità che sia un singolo Comune a chiedere la revisione della chiave di riparto qualora vi fossero motivi particolari.

Dallo Statuto: "... 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."

Alla luce di quanto esposto in precedenza, sarà importante monitorare l'evoluzione dei consumi di acqua da parte dell'AAP per capire se sarà necessario procedere con una richiesta di revisione della chiave di riparto per i costi di gestione e di investimento dell'ARM.

3. Proposta di risoluzione

3.1 Amministrazione comunale

Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2018.

Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale del prossimo esercizio amministrativo sulla base del fabbisogno di chf 10'754'622.00.

3.2 Determinazione del moltiplicatore d'imposta

Il moltiplicatore d'imposta comunale per il 2018 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 2018.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Avv. Luca Pagani

Il Segretario
Roberto Mazzola