



Comune di Melano



Città dell'energia Melano
energie per l'ambiente

MM 3-20 accompagnante i conti preventivi 2021 dell'amministrazione comunale, la determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021 e l'adeguamento del preventivo 2020 dell'amministrazione comunale

Onorando
Consiglio comunale

M e l a n o

Melano, 10 novembre 2020

Signor Presidente,
Signori Consiglieri comunali,

Vi sottoponiamo i conti preventivi per l'esercizio 2021 dell'Amministrazione comunale unitamente all'aggiornamento del preventivo 2020.

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2020

La comparsa della pandemia dovuta al virus Covid-19 ha colpito tutti a livello globale e anche il Comune di Melano si è trovato confrontato con una serie di spese non preventivate. In particolare si è trattato di mettere in atto delle misure atte a garantire la salvaguardia della salute della popolazione più fragile come i nostri anziani ma anche a quella degli allievi di scuola, dei dipendenti comunali così pure come gli utenti dei servizi comunali.

Il Municipio in data 28 luglio ha sottoposto alla Commissione della gestione le misure straordinarie, non previste quindi a preventivo, che sono state implementate per far fronte alla pandemia.

Il Cantone, sentiti i Comuni, ha previsto di istituire una prestazione ponte Covid-19 in sostegno alle persone che a causa della pandemia hanno avuto una importante diminuzione del reddito, questa rendita dovrebbe però essere erogata nel 2021 e il suo costo, per Melano, ammonterebbe a circa fr. 10'000.00.

Contabilmente questi costi straordinari sono stati inseriti in un apposito centro di costo denominato "Pandemia Covid-19" sotto il dicastero Salute Pubblica.

Questa occasione è propizia per ringraziare il gruppo amici terza età di Melano e con esso tutti i volontari che si sono messi a disposizione dei nostri anziani durante il duro periodo di lockdown. Grazie a queste persone che hanno messo il loro tempo libero a disposizione dei nostri anziani soli essi hanno potuto rimanere in casa evitando così il rischio di venire a contatto con il virus.

La necessità di adeguare il preventivo ci permette di aggiornare anche la voce stipendi del dicastero amministrazione e la voce imposte inesigibili. Con il 31 dicembre 2020 andrà al beneficio della pensione (pensionamento anticipato) la funzionaria amministrativa signora Rita Bernasconi. Al fine di permettere un adeguato trapasso delle informazioni e competenze il Municipio ha deciso di assumere una nuova funzionaria, la signora Greta Doninelli, a partire dal 1. settembre 2020.

Di seguito elenchiamo dicastero per dicastero le misure che hanno causato un superamento del preventivo 2020.

Amministrazione

301.01 Stipendi + fr. 20'000.00

Come indicato in premessa il Municipio ha assunto una funzionaria amministrativa in sostituzione della signora Rita Bernasconi che a dicembre passerà al beneficio della pensione.

Scuola infanzia

314.01 Manutenzione stabili e strutture + fr. 3'500.00

Alla scuola dell'infanzia si è reso necessario installare un nuovo lavandino in rispetto alle normative Covid-19.

Scuola elementare

301.04 Personale di pulizia + fr. 3'500.00

La necessità di disinfettare giornalmente le aule porta ad un aumento di questo costo.

Salute pubblica

313.10 Materiale emergenza Covid-19 + fr. 25'000.00

318.01 Spese postali e telefoniche + fr. 1'600.00

319.09 Altri costi emergenza Covid-19 + fr. 4'000.00

Sotto la voce materiale emergenza Covid-19 sono state inseriti tutti gli acquisti di mascherine per i dipendenti, prodotti disinfettanti, prodotti di pulizia, divisori in plexiglas, necessari per l'amministrazione, le scuole e la squadra esterna degli operai comunali. Il costo comprende pure l'acquisto di mascherine di produzione ticinese donate alla popolazione.

Altri costi emergenza Covid-19 contempla invece i rimborsi delle carte giornaliere FFS che a causa del lockdown non sono state utilizzate. Inoltre il Municipio per ringraziare i volontari che si sono adoperati per portare la spesa a casa degli anziani e i dipendenti comunali, ha donato un buono da spendere nei ristoranti di Melano, sostenendo così gli esercizi pubblici locali.

Previdenza sociale

362.40 Anziani ospiti in Istituti + fr. 40'000.00

365.10 Servizi d'appoggio + fr. 5'000.00

A causa delle spese straordinarie sostenute a causa della pandemia dagli enti e dai servizi, i Comuni devono partecipare a questi costi con una spesa totale di 15.164 mio.

Protezione ambiente e sistemazione del territorio

330.04 Tasse rifiuti inesigibili + fr. 10'000.00

Il Municipio ha deciso di esonerare gli esercizi pubblici dalla tassa base raccolta rifiuti 2020. È inoltre prevista una diminuzione della tassa rifiuti per le persone giuridiche che presenteranno una comprovata richiesta.

Finanze

427.09 Riduzione affitti/occupazioni - fr. 15'087.50

330.01 Imposte inesigibili + fr. 70'000.00

Durante il lockdown il Municipio ha esonerato dal pagamento degli affitti gli inquilini degli spazi comunali che non hanno potuto esercitare, generando una minore entrata di fr. 15'087.50.

Purtroppo la voce imposte inesigibili è difficilmente quantificabile, nel corso del 2020 si è registrata un'importante perdita a causa della liquidazione di una società. Il preventivo di fr. 70'000.00 deve essere portato a fr. 140'000.00.

Visto quanto sopra chiediamo al Consiglio comunale di aggiornare il preventivo, come indicato in precedenza, aumentando i costi totali di fr. 182'600.00 e diminuendo i ricavi di fr. 15'087.50, con un aumento del fabbisogno d'imposta di fr. 197'687.50.

PREVENTIVO 2021

"Mala tempora currunt" con questa espressione i latini si lamentavano dei tempi in cui stavano vivendo, potremmo fare nostra questa esclamazione visto il periodo buio nel quale ci troviamo.

Una grande incertezza regna sul futuro finanziario di Comuni, Cantone e Confederazione. Alle conosciute difficoltà di ogni anno nel prevedere il gettito d'imposta si aggiunge ora una pandemia che lascerà il segno per più anni e aumenta in modo esponenziale la difficoltà di valutare le entrate in termini di imposte ma anche le uscite di un ente pubblico. Sembra brutto dirlo ma in pratica si naviga a vista.

L'evoluzione della pandemia, tutt'ora avvolta nell'incognita, impone ai Comuni di essere flessibili e adattarsi alle necessità e alle mutazioni in atto. Non è escluso che in futuro ci possano essere, oltre alle misure già messe in atto dal Comune, altre misure cantonali alle quali i Comuni saranno chiamati a partecipare.

Si dovrà pertanto continuare a monitorare la situazione, in modo da garantire l'erogazione dei servizi e gli aiuti alle persone in stato di bisogno. L'attuale situazione finanziaria dovrebbe comunque permetterci di mantenere il moltiplicatore d'imposta all'85 %.

Le stime cantonali indicano una contrazione delle entrate fiscali delle persone fisiche pari all'8 % e delle persone giuridiche pari al 25 %.

Se da un lato vi è la grande incognita della pandemia, dall'altro lato il Municipio ha accolto positivamente il voto consultivo sull'aggregazione comunale tra i Comuni di Arogno, Maroggia, Melano e Rovio. A Melano la votazione è passata con un importante scarto, il 67 % dei votanti ha infatti approvato l'aggregazione dei nostri Comuni. Purtroppo ad Arogno hanno vinto i contrari all'aggregazione, motivo per cui allo stato attuale l'aggregazione dovrebbe aver luogo tra i Comuni di Maroggia, Melano e Rovio.

Le elezioni comunali previste nel 2021 verranno prorogate dal Consiglio di Stato in modo da permettere al nuovo Comune di avere il tempo necessario per allestire i regolamenti ed entrare in funzione a partire dal 2022.

Fatta questa premessa il conto di gestione corrente presenta costi per Fr. 6'483'195 (+0.6 % rispetto al preventivo 2020) e ricavi (senza imposte comunali) per Fr. 3'385'272 (+ 1.51 %) con un fabbisogno da coprire con imposta di Fr. 3'097'923.

Il gettito preventivato in Fr. 2'600'000 deriva dal gettito d'imposta cantonale 2018 e la finora parziale emissione delle tassazioni relative al 2019, rivisto in funzione di arrivi e partenze delle persone fisiche e giuridiche.

Con un moltiplicatore politico dell'85%, il disavanzo d'esercizio presunto ammonterebbe a Fr. 497'923.

Si tratta di un disavanzo d'esercizio elevato che senza la pandemia in atto sarebbe stato di molto inferiore.

Gli ammortamenti amministrativi e patrimoniali ammontano a fr. 520'448, con una percentuale del 8.07 % dei beni amministrativi ammortizzabili, in linea con il minimo legale previsto.

Come indicato in precedenza è prevista una contrazione dell'8 % del gettito delle persone fisiche e del 25 % del gettito delle persone giuridiche, il Municipio ha valutato in modo ancora più prudentiale il gettito fiscale.

Nella tabella seguente è possibile vedere l'evoluzione tra spese e ricavi correnti negli ultimi 20 esercizi, impressionante il raddoppio di costi e ricavi avuto in questo lasso di tempo.

Evoluzione spese correnti e ricavi correnti dal 2000 ad oggi

Anno	Spese correnti	Variazione	Ricavi correnti	Variazione
2000	SFr. 3'052'790.00	+6.57%	SFr. 2'820'907.00	+2.79%
2001	SFr. 3'019'445.00	-1.09%	SFr. 3'022'576.00	+7.14%
2002	SFr. 3'142'545.00	+4.07%	SFr. 3'162'779.00	+4.63%
2003	SFr. 2'934'379.00	-6.62%	SFr. 3'322'778.00	+5.05%
2004	SFr. 3'094'687.00	+5.46%	SFr. 3'226'096.00	-2.90%
2005	SFr. 3'224'761.00	+4.20%	SFr. 2'952'901.00	-8.46%
2006	SFr. 3'284'606.00	+1.85%	SFr. 3'254'918.00	+10.22%*
2007	SFr. 3'417'071.00	+4.03%	SFr. 3'413'850.00	+4.88%
2008	SFr. 3'538'826.00	+3.56%**	SFr. 3'888'826.00	+13.91%
2009	SFr. 3'920'772.00	+10.8%***	SFr. 3'906'638.00	+0.45%
2010	SFr. 3'934'514.00	+0.35%	SFr. 3'997'182.00	+2.32%
2011	SFr. 4'093'551.00	+4.04%	SFr. 4'157'234.00	+4%
2012	SFr. 4'152'446.00	+1.44%**	SFr. 4'366'492.00	+5.03%
2013	SFr. 4'342'637.00	+4.58%**	Sfr. 4'817'437.00	+10.33%
2014	Sfr. 4'546'509.51	+4.69%	Sfr. 4'851'083.15	+0.7%
2015	Sfr. 5'519'277.62**	+21.4%	Sfr. 5'904'605.20	+21.72%

2016	Sfr. 5'672'610.00	+2.78%**	Sfr. 7'121'243.00	+20.60%
2017	Sfr. 5'962'237.00	+5.11%	Sfr. 5'962'237.00	-16.27%
2018	Sfr. 6'560.911.00	+10%***	Sfr. 6'849'902.00	+14.7%***
2019	Sfr. 6'564'635.51	+0.06%	Sfr. 6'843'365.05	-0.1%
2020 P	Sfr. 6'444'682.00	-1.86%	Sfr. 6'114'793.00	-11.9%
2021 P	Sfr. 6'483'195.00	+0.6%	Sfr. 5'985'272.00	-2.11%

P = secondo preventivo

** = aumento del moltiplicatore d'imposta*

*** = non tenuto conto dell'ammortamento straordinario*

**** = integrato conti azienda acqua potabile*

Il gettito preventivato per l'anno 2021, tenuto conto di un moltiplicatore politico del 85 %, è il seguente:

	persone fisiche	persone giuridiche	Totale
Imposta comunale	2'500'000	100'000	2'600'000
Gettito totale			2'600'000

stato al 30.09.2020

Gli investimenti previsti nel 2021 concernono soprattutto la progettazione definitiva e gli atti d'appalto relativi all'ampliamento del Centro scolastico e la realizzazione del nuovo Ecocentro e del magazzino comunale.

È inoltre prevista la realizzazione di un nuovo WC alla stazione FFS di Maroggia-Melano, la sostituzione della condotta di acqua potabile e della fognatura in via Scairone e l'ammodernamento del pozzo di captazione acqua potabile.

Il Municipio auspica inoltre di poter portare a termine la progettazione della passeggiata a lago tra Santa Lucia e Panico.

Segnaliamo nell'usuale commento ai singoli capitoli le modifiche più rilevanti rispetto al preventivo 2020.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

Spese Fr. 731'000 Ricavi Fr. 179'000

Amministrazione generale

Rendita ponte AVS

La voce è prevista visto il pre-pensionamento di una dipendente. Questa uscita viene poi compensata con il prelievo dallo specifico fondo (020.486.01).

Manutenzione stabili e strutture

L'aumento è dovuto alla necessità di intervenire con lavori di manutenzione negli spazi del piano terreno di Villa Santa Lucia. Con questo intervento sarà possibile mettere parzialmente a disposizione la Villa per mostre o altre manifestazioni.

Spese legali

Aumenta l'esigenza di avvalersi di specialisti per questioni legali per cause che vedono il Comune in lite, in particolare per questioni legate alle commesse pubbliche e pianificatorie.

Lavori preparatori aggregazione

Sotto questo costo sono stati inseriti i costi relativi alla fase preparatoria dell'aggregazione comunale.

SICUREZZA PUBBLICA

Spese Fr. 322'000 Ricavi Fr. 26'000

Nessuna osservazione.

EDUCAZIONE

Spese Fr. 1'716'800 Ricavi Fr. 935'400

Scuola dell'infanzia

Segnaliamo che la docente Sonia Rossinelli ha ripreso l'attività lavorativa al 50 %, le altre docenti sono le signore Federica Tantardini e Martina Sangiorgio.

Scuola dell'infanzia

Spese direzione didattica

L'aumento di questa voce è dovuto all'assunzione di un vice-direttore didattico, nella persona del signor Simone Crocco di Arbedo.

Scuola elementare

Personale pulizia

La disinfezione giornaliera delle aule porta ad un aumento di questo costo.

Stipendi docenti

Con l'anno scolastico 2020-2021 non è stato più necessario assumere un docente di appoggi, questo ha generato la diminuzione degli stipendi.

CULTURA E TEMPO LIBERO

Spese Fr. 202'100 Ricavi Fr. 136'500

Sport

Manutenzione campi sportivi

Sulla base dei consuntivi degli anni precedenti abbiamo adeguato la voce relativa alla manutenzione dei campi sportivi.

Altre attività di tempo libero

Manutenzione lido

A seguito di un'ispezione del Laboratorio cantonale è scaturito che la vetusta cucina del Bar non è più a norma. Si prevede la posa di una nuova cucina in inox e la revisione dell'impianto elettrico (RASI).

SALUTE PUBBLICA

Spese Fr. 90'300 Ricavi Fr. 4'000

Pandemia Covid-19

Sotto questo centro di costo vengono inserite le spese di acquisto materiale di emergenza e altri costi legati alla pandemia. Si tratta chiaramente di costi difficilmente quantificabili. La partecipazione alla rendita ponte Covid consiste in una misura straordinaria e limitata nel tempo finanziata al 75 % dal Cantone e al 25 % dal Comune. Obiettivo di questa rendita è quello di sostenere chi si trova in difficoltà a causa della pandemia cercando nel limite di possibile di evitare l'aumento delle domande di prestazioni sociali. Le previsioni indicano un costo per il Comune di fr. 10'000.

PREVIDENZA SOCIALE

Spese Fr. 1'353'700 Ricavi Fr. 3'500

Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale

Assicurazioni sociali

La partecipazione comunale al finanziamento delle assicurazioni sociali (AVS, AI, PC e AM) avviene tramite il prelievo di una percentuale basata sull'ultimo gettito d'imposta cantonale, in questo caso il 2016 che, rispetto al 2015, ha registrato una flessione.

Assistenza

Vista la lunga assenza per malattia dell'operatrice sociale Greta Nava il Municipio ha assunto a titolo di incarico per 6 mesi (rinnovabile di altri 6) la signora Marisa Tondi di Rovio.

TRAFFICO

Spese Fr. 385'500 Ricavi Fr. 49'500

Altro traffico

Publibike – stazione bike sharing

La Commissione regionale dei trasporti ha presentato uno studio che prevede l'implementazione di stazioni di bike sharing in tutto il Mendrisiotto e Basso Ceresio, trovando in Publibike il partner più idoneo e che serve già il comprensorio di Lugano. Il costo di installazione e manutenzione di una stazione ammonta a fr. 16'000 e potrà essere finanziato con il contributo FER (Fondo energie rinnovabili).

PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Spese Fr. 776'657 Ricavi Fr. 689'400

Acqua potabile

Nel corso dell'anno il Laboratorio cantonale ha effettuato delle analisi a tappeto nel Cantone al fine di verificare la presenza del metabolita Clorotalonil all'interno dell'acqua potabile. Anche al pozzo di captazione Sovaglia il valore massimo di un metabolita è stato superato. Nello specifico si tratta del metabolita R471811 il cui valore massimo consentito è 0.1, le misurazioni al pozzo variano da 0.15 a 0.20. Il superamento del limite per questo metabolita è comunque minimo, l'acqua potabile distribuita sul territorio di Melano viene già parzialmente miscelata con l'acqua sorgiva e i valori misurati in buona parte del Comune sono inferiori al valore 0.1. Il Municipio, in accordo con il Laboratorio cantonale, sta valutando quali misure implementare per ridurre questa sostanza nell'acqua potabile. Si ribadisce che l'acqua potabile di Melano è potabile e non rappresenta un pericolo per la salute.

Analisi e consulenze

Questa nuova voce, prevista anche sotto il centro di costo stazione pompaggio acqua potabile, comprende i costi per tutte le analisi dell'acqua potabile oltre a quelle specifiche per verificare la presenza del metabolita Clorotalonil.

Eliminazione rifiuti

Nel corso del 2021 verranno terminati i lavori di riorganizzazione dell'Ecocentro intercomunale. Gli oneri dell'investimento verranno suddivisi con i Comuni di Bissone e Maroggia (vedi conto 452.07 quota parte gestione Ecocentro).

Altra protezione dell'ambiente

Sussidio biciclette elettriche

Questo contributo è aumentato considerevolmente negli anni il Municipio ha deciso quindi di raddoppiare in fr. 10'000 l'importo annuo a disposizione. Il fondo FER permette di finanziare questo sussidio.

ECONOMIA PUBBLICA

Spese Fr. 89'500 Ricavi Fr. 118'000

Nessuna segnalazione.

FINANZE E IMPOSTE

Spese Fr. 815'638 Ricavi Fr. 1'225'972

Imposte

Imposte inesigibili

Il trend registrato in questi anni viene confermato anche in futuro, sempre un maggior numero di persone e aziende fatica a pagare le imposte, l'avvento della pandemia non farà che accentuare questa difficoltà.

Perequazione finanziaria

Contributo di livellamento

Per il 2021 si paventa una forte diminuzione del contributo di livellamento. A causa della pandemia numerosi comuni paganti hanno chiesto una diminuzione di questa perequazione, il Consiglio di Stato sta valutando la proposta.

CONTO INVESTIMENTI

Il preventivo del conto investimenti, sottoposto al Legislativo per discussione, evidenzia le opere che il Municipio intende realizzare o portare a termine nel corso del 2021, limitatamente alle competenze di questo esecutivo.

Ecocentro riorganizzazione

Il Municipio sta deliberando le commesse per la riorganizzazione dell'Ecocentro. La tempistica prevede che i lavori verranno terminati entro l'estate 2021.

Ampliamento Centro scolastico

È stata avviata la procedura di esproprio per acquisire il sedime sul quale realizzare l'ampliamento del Centro scolastico. I progettisti nel frattempo stanno portando avanti i piani di appalto così da iniziare a pubblicare i relativi concorsi.

Progetto definitivo passeggiata a lago Sta Lucia – Panico

L'intenzione del Municipio è di presentare una richiesta di credito per la realizzazione della passeggiata a lago nel corso del 2021.

Sostituzione fognatura e condotta acqua potabile in via Scairone

Nell'ambito del credito quadro PGA e PGS è prevista la sostituzione della condotta AP e della fognatura su un tratto in via Scairone (strada parallela al riale Viganale).

Ammodernamento pozzo Sovaglia

In collaborazione con il Comune di Rovio è previsto l'ammodernamento della stazione di pompaggio intercomunale come da messaggio approvato dal Consiglio comunale.

MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER IL 2021

La definizione del moltiplicatore politico per il 2021 risulta ancor più difficoltoso degli scorsi anni complice l'incertezza legata alla pandemia da coronavirus.

I documenti di riferimento per la decisione sul moltiplicatore d'imposta comunale 2021 sono:

- il preventivo 2021, che si chiude con un fabbisogno da coprire con imposte di Fr. 3'097'923.00;
- il consuntivo 2019, approvato dal Consiglio comunale il 15.06.2020, che si è chiuso con un avanzo d'esercizio di fr. 278'729.54 e un capitale proprio che si è assestato a fr. 2'721'962.68;
- il piano finanziario 2019/2024.

La valutazione del gettito d'imposta per il 2021 è stata eseguita utilizzando i dati delle tassazioni aggiornati al 30 settembre 2020. In particolare ci si è basati sul gettito fiscale 2018 e sulle parziali emissioni del 2019.

Arrotondato:	persone fisiche	persone giuridiche	Totale
Gettito totale al 100 %	2'941'176	117'647	3'058'824

Di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico:

fabbisogno ordinario netto * 100 / gettito d'imposta 2021 (senza imposta personale e immobiliare)

$$3'097'923 * 100 / 3'058'824 = 101.28 \%$$

Ricordiamo che il moltiplicatore d'imposta a Melano è stabile all'85 % dal 2006.

Visti i dati esposti, considerati gli investimenti e gli ammortamenti, tenuto conto del capitale proprio, il Municipio considera ancora sopportabile mantenere anche per il 2021 un moltiplicatore comunale all'85 %.

La popolazione e le persone giuridiche, a causa della pandemia, sono già state duramente colpite a livello finanziario, il Municipio ritiene pertanto importante, in questo momento difficile, non aumentare la pressione fiscale dei propri contribuenti.

A disposizione per eventuali chiarimenti, vi invitiamo a deliberare:

- 1. Il preventivo del Comune per l'anno 2020 è aggiornato secondo le indicazioni contenute nel presente messaggio con un aumento dei costi di fr. 182'600.00 e una diminuzione dei ricavi di fr. 15'087.50.**
- 2. Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2021 dell'Amministrazione comunale.**
- 3. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2021 per il tramite dell'imposta comunale.**
- 4. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2021 è fissato all'85 % dell'imposta cantonale base.**

Il Sindaco:

 D. Maffei

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario:

 A. Civatti

Commissione d'esame: gestione

r.m. 486 – 9 novembre 2020