



Comune di Melano



Città dell'energia Melano

energie per l'ambiente

MM 9-18 accompagnante i conti preventivi 2019 dell'amministrazione comunale e la determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2019

Onorando
Consiglio comunale

M e l a n o

Melano, 31 ottobre 2018

Signora Presidente,
Signori Consiglieri comunali,

Vi sottoponiamo i conti preventivi per l'esercizio 2019 dell'Amministrazione comunale.

Il conto di gestione corrente presenta costi per Fr. 6'176'715 (+2.09 %) rispetto al preventivo 2018) e ricavi (senza imposte comunali) per Fr. 3'075'900 (+ 2.13 %) con un fabbisogno da coprire con imposta di Fr. 3'100'815.

Il gettito preventivato in Fr. 2'630'000 deriva dal gettito d'imposta cantonale 2016 e la finora parziale emissione delle tassazioni relative al 2017, 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. 470'815.

Si tratta di un disavanzo d'esercizio abbastanza elevato, sulla stessa linea di quanto previsto per l'anno corrente, esso è dovuto in buona parte ad un aumento dei costi non dovuto a decisioni comunali ma imposti dall'alto.

In generale si registra un aumento di quelle voci di spesa legate al gettito d'imposta comunale, questo in virtù del fatto che il gettito cantonale base accertato per il nostro Comune è passato da fr. 4'382'636.00 nel 2014 a fr. 4'762'849.00 nel 2015.

È giusto specificare che l'aumento del gettito è dovuto ad una nuova modalità di accertamento del gettito d'imposta cantonale.

In sostanza i Municipi non potranno più chiedere correzioni del gettito (diminuzione) dovute a perdite, partenze, ecc. Entro il 15 maggio dell'anno i Comuni possono trasmettere l'elenco delle perdite su debitori comprovate che verranno dedotte dal gettito d'imposta dell'anno seguente, e così per gli anni a venire.

Gli ammortamenti amministrativi e patrimoniali ammontano a fr. 594'800, con una percentuale del 8 % dei beni amministrativi ammortizzabili, in linea con il minimo legale previsto.

Fortunatamente il gettito delle persone fisiche è in aumento, ciò permette di limitare il disavanzo d'esercizio previsto, compensando parzialmente i nuovi costi.

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 P	Sfr. 6'050'375.00	+1.48%***	Sfr. 5'587'000.00	-6.29%***
2019 P	Sfr. 6'176'715.00	+2.09%	Sfr 5'705'900.00	+2.13%

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 2019, tenuto conto di un moltiplicatore politico del 85 %, è il seguente:

	persone fisiche	persone giuridiche	Totale
Imposta comunale	2'470'000	160'000	2'630'000
Gettito totale			2'630'000

stato al 30.09.2018

Nel corso del 2019 la Commissione aggregazioni, formata da Sindaci e Segretari comunali di Arogno, Bissone, Maroggia, Melano e Rovio, dovrebbe dare mandato ad uno studio di consulenza affinché accompagni la Commissione nell'allestimento del rapporto per l'aggregazione dei 5 Comuni da sottoporre al Consiglio di Stato.

Gli investimenti previsti nel 2019 concernono soprattutto la conclusione delle opere di premunizione dell'Ova Cribietta, la progettazione definitiva dell'ampliamento del Centro scolastico e relativa procedura di espropriazione, la progettazione della riorganizzazione dell'Ecocentro e il magazzino comunale, la realizzazione di una ciclopista tra Melano e Maroggia, con relativa sostituzione della condotta AP, verranno inoltre sostituite alcune tratte di fognatura e AP, come previsto nel PGS e PGA.

Segnaliamo nell'usuale commento ai singoli capitoli le modifiche più rilevanti rispetto al preventivo 2018.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

Spese Fr. 683'800 Ricavi Fr. 167'000

Amministrazione generale

Allestimento piano finanziario

È previsto l'aggiornamento del Piano finanziario allestito ad inizio 2017.

Quota parte spese amministrative servizio rifiuti

Con l'avvento della nuova legge che prevede l'obbligo di prelevare una tassa sul quantitativo di rifiuti (tassa sul sacco) è necessario registrare nel centro di costo rifiuti tutti i costi amministrativi, del personale, di informazione e sensibilizzazione, di investimento, oltre ai normali costi di raccolta. Questo serve per verificare se questi costi vengono coperti con le specifiche tasse causali. Sotto il dicastero ambiente trovate indicate le nuove voci che vengono contemplate in questo centro di costo.

SICUREZZA PUBBLICA

Spese Fr. 310'800 Ricavi Fr. 26'000

Polizia del fuoco

Corpo pompieri Mendrisio

Con l'avvento del consorzio pompieri Mendrisiotto che dovrebbe entrare in funzione nel corso del 2019 aumenteranno di conseguenza i costi, vedi MM 5-18.

EDUCAZIONE

Spese Fr. 1'556'400 Ricavi Fr. 876'700

Scuola dell'infanzia

Segnaliamo che la docente Milena Zanini, dopo quasi 30 anni di attività in favore dei bambini di Melano ha terminato l'attività con l'anno scolastico 2017-2018, alla signora Zanini vanno i nostri ringraziamenti per la fattiva collaborazione instaurata in questi anni. Le docenti delle due sezioni di scuola dell'infanzia sono le signore Sonia Rossinelli e Deborah Bernasconi.

Scuola elementare

Doposcuola

I corsi di doposcuola vengono organizzati direttamente dal gruppo genitori dell'Istituto scolastico di Melano-Maroggia.

Associazione famiglie diurne (pre-dopo scuola)

La messa in funzione da parte dell'Associazione famiglie diurne del servizio pre-dopo scuola comporta costi che non vengono coperti in toto dalle quote di partecipazione dei genitori. Il Comune di Melano concede gli spazi utilizzati dal servizio a titolo gratuito e copre il deficit annuo che, si auspica, non dovrebbe superare fr. 2'500.00.

CULTURA E TEMPO LIBERO

Spese Fr. 185'500 Ricavi Fr. 126'700

Promozione culturale

Attività culturali

L'importo è stato aumentato vista l'intenzione del Municipio di organizzare una importante mostra, in collaborazione con l'artista di Melano Marisa Casellini, negli spazi del parco Santa Lucia ed all'interno di villa Santa Lucia. Il Municipio si è comunque attivato nella ricerca di sponsor.

Sport

Pulizia spogliatoi

Dal primo gennaio 2019 la pulizia degli spogliatoi comunali verrà gestita dal Comune che chiederà una partecipazione finanziaria alle società che utilizzano la struttura.

SALUTE PUBBLICA

Spese Fr. 63'800 Ricavi Fr. 2'000

Altri compiti per la salute

Noleggior defibrillatore

Oltre al defibrillatore presente in Piazza G. Motta il Municipio noleggia un altro apparecchio da mettere a disposizione durante la bella stagione del Lido comunale e durante il resto dell'anno del Centro sportivo.

PREVIDENZA SOCIALE

Spese Fr. 1'208'200 Ricavi Fr. 3'500

Nessuna osservazione.

TRAFFICO

Spese Fr. 365'900 Ricavi Fr. 37'500

Nessuna osservazione.

PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Spese Fr. 785'015 Ricavi Fr. 687'100

A preventivo sono azzerate le voci inerenti l'IVA, sia per l'acqua potabile, che per i rifiuti e eliminazione acque luride. Secondo le nuove direttive l'IVA deve essere gestita direttamente a bilancio senza passare dalla gestione corrente.

Eliminazione acque luride

Secondo giurisprudenza del Tribunale Federale le tasse casuali devono coprire i costi generati dal servizio. Visto che le spese superano in modo abbastanza importante i ricavi di questo centro di costo il Municipio intende adeguare le tariffe della tassa d'uso fognatura che sono immutate dal 2006.

Eliminazione rifiuti

Come indicato al dicastero amministrazione generale sono state inserite le nuove voci che devono essere computate al centro di costo Eliminazione rifiuti.

Altra protezione dell'ambiente

Collaudo impianti di combustione / Fatturazione controlli impianti combustione

Dal 1. gennaio 2018 le tasse relative ai collaudi degli impianti di combustione effettuati dal controllore ufficiale incaricato dal Comune vengono incassate direttamente dal Comune che riversa poi quanto incassato al controllore.

Altra protezione dell'ambiente

Prelevamento dal FER

È previsto di utilizzare parte dei fondi del FER per finanziare i contributi per gli abbonamenti ai trasporti pubblici, i sussidi alle biciclette elettriche e gli incentivi di efficienza energetica.

ECONOMIA PUBBLICA

Spese Fr. 91'000 Ricavi Fr. 118'000

Nessuna segnalazione.

FINANZE E IMPOSTE

Spese Fr. 926'3000 Ricavi Fr.1'031'400

Gestione patrimonio e debiti

Nel corso del 2019 andranno in scadenza tre prestiti per un totale di fr. 4'500'000.00.

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 2019, limitatamente alle competenze di questo esecutivo.

Opere premunizione riali Ova Cribietta e Valle della Chiesa

Le importanti opere di premunizione sono in fase di esecuzione, i lavori dovrebbero terminare al più tardi a primavera 2019.

Ecocentro riorganizzazione

Il Municipio visto anche l'aumento dell'utenza all'Ecocentro intercomunale intende riorganizzare lo stesso, per questo motivo ha dato mandato ad uno studio di architettura di quantificare i costi per la riorganizzazione, nell'ambito di questo studio verranno progettati anche i magazzini comunali.

Ampliamento Centro scolastico

Al termine della procedura di concorso ad invito lo studio Inches-Geleta di Locarno si è aggiudicato il primo premio della giuria con il progetto "Lilliput". Nel corso del 2019 inizierà la fase di progettazione definitiva e contestualmente il Municipio intende avviare la procedura di esproprio per il terreno necessario all'ampliamento del centro scolastico.

Sostituzione fognature secondo PGS

Il Municipio intende realizzare le opere prioritarie di sostituzione delle fognature previste dal PGS, purtroppo il Cantone, nonostante quanto asserito in fase di approvazione del PGS, non sussidierà queste opere perché già state sussidiate negli anni '70.

Tubazione AP Via Cantonale

Nel mese di novembre 2018 dovrebbero iniziare i lavori per la realizzazione della ciclopista tra Melano e Maroggia nell'ambito dei quali verrà sostituita la condotta di acqua potabile che collega Melano a Maroggia.

Opere priorità 1 PGA

Analogamente alle sostituzioni previste dal PGS verranno sostituite le condotte di acqua potabile esistenti.

MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER IL 2019

La definizione del moltiplicatore politico per il 2019 risulta come sempre di non facile attuazione vista l'incertezza che regna sia per le spese effettive che per la quantificazione del gettito d'imposta comunale.

Come già indicato gli anni scorsi, il fatto di fissare con un anno d'anticipo il moltiplicatore va sicuramente a discapito dell'attendibilità e dovrà essere attentamente ponderato da parte dei legislativi comunali.

I documenti di riferimento per la decisione sul moltiplicatore d'imposta comunale 2019 sono:

- il preventivo 2019, che si chiude con un fabbisogno da coprire con imposte di Fr. 3'100'815.00;
- il consuntivo 2017, approvato dal Consiglio comunale il 23.05.2018, che si è chiuso con un avanzo d'esercizio di fr. 7'566.87 e un capitale proprio che si è assestato a fr. 2'111'901.86;
- il piano finanziario 2017/2020.

La valutazione del gettito d'imposta per il 2019 è stata eseguita utilizzando i dati delle tassazioni aggiornati al 30 settembre 2018. In particolare ci si è basati sul gettito fiscale 2016 e sulle parziali emissioni del 2017.

Arrotondato:	persone fisiche	persone giuridiche	Totale
Gettito totale al 100 %	2'905'882	188'235	3'094'117

Di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico:

fabbisogno ordinario netto * 100 / gettito d'imposta 2019 (senza imposta personale e immobiliare)

$$3'100'815 * 100 / 3'094'117 = 100.22 \%$$

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 l'attuale pressione fiscale comunale, con un moltiplicatore comunale 2019 all'85 %.

A disposizione per eventuali chiarimenti, vi invitiamo a deliberare:

1. Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2019 dell'Amministrazione comunale.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2019 per il tramite dell'imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2019 è fissato all'85 % dell'imposta cantonale base.

PER IL MUNICIPIO

Il Vice-Sindaco:  D. Cresta



Il Segretario:  A. Ciyatti

Commissione d'esame: gestione

r.m. 426 – 29.10.2018