



Comune di Melano



Città dell'energia

Melano

energie per l'ambiente

**MM 15-16 accompagnante i conti preventivi 2017 dell'amministrazione comunale e dell'azienda acqua potabile e la determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2017**

Onorando  
Consiglio comunale

M e l a n o

Melano, 18 ottobre 2016

Signor Presidente,  
Signori Consiglieri comunali,

Vi sottoponiamo i conti preventivi per l'esercizio 2017 dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile.

## **AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

---

Il conto di gestione corrente presenta costi per Fr. 5'733'410 (+1.1 %) rispetto al preventivo 2016) e ricavi (senza imposte comunali) per Fr. 2'737'800 (+1.16 %) con un fabbisogno da coprire con imposta di Fr. 2'995'610.

Il gettito preventivato in Fr. 2'750'000 deriva dal gettito d'imposta cantonale 2014 e la finora parziale emissione delle tassazioni relative al 2015, 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. 245'610.

Si tratta di un disavanzo d'esercizio moderatamente elevato ma inferiore rispetto ai preventivi degli anni scorsi, esso è dovuto in buona parte, come negli esercizi precedenti, agli aggravii decisi dal Consiglio di Stato nell'ambito del preventivo 2017.

Anche se a livello cantonale si indica la manovra finanziaria neutra per i Comuni così non risulta per tutti.

Di seguito elenchiamo le misure che dovrebbero essere adottate nel l'ambito del preventivo 2017 del Cantone:

- Nuovo contributo finanziario di fr. 38.13 mio a carico dei comuni
- Abolizione del riversamento ai comuni dell'imposta sugli utili immobiliari
- Introduzione di una tassa di giudizio da fr. 100.00 a fr. 2'000.00 per le approvazioni di Regolamenti, convenzioni e mandati di prestazioni comunali

Questi nuovi aggravii verrebbero compensati da queste maggiori entrate o minori uscite:

- Aumento imposta immobiliare comunale (dovuta all'aumento valori di stima)
- Aumento imposta sulla sostanza (dovuta all'aumento valori di stima)
- Aumento della tassa metrica prevista dalla LA-LAEL
- Diminuzione costi servizio cura e assistenza a domicilio
- Diminuzione spese per case anziani

Sarà da effettivamente valutare se queste compensazioni previste permetteranno al Comune di uscire in pari con i nuovi aggravii previsti.

Gli ammortamenti amministrativi e patrimoniali ammontano a fr. 626'710, con una percentuale del 9.37 % dei beni amministrativi ammortizzabili, ben superiore al minimo legale del 8 %. Da notare che il Gran Consiglio ha modificato l'articolo della LOC inerente gli ammortamenti, nel senso che non vige più l'obbligo di portare, entro il 2019, il tasso di ammortamento minimo al 10 %.

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

#### **Evoluzione spese correnti e ricavi correnti dal 2000 ad oggi**

<b>Anno</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Variazione</b>	<b>Ricavi correnti</b>	<b>Variazione</b>
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 P	Sfr. 5'670'410.00	+2.74%	Sfr. 5'296'450.00	-10.3%
2017 P	Sfr. 5'733'410.00	+1.1%	Sfr. 5'487'800.00	+3.61%

*P = secondo preventivo*

*\* = aumento del moltiplicatore d'imposta*

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

*\*\*\* = portato ammortamenti al 10 %*

Il gettito preventivato per l'anno 2017, tenuto conto di un moltiplicatore politico del 85 %, è il seguente:

	persone fisiche	persone giuridiche	Totale
Imposta comunale	2'500'000	250'000	2'750'000
<b>Gettito totale</b>			<b>2'750'000</b>

stato al 30.09.2016

Gli investimenti previsti nel 2017 concernono soprattutto la realizzazione delle opere di premunizione dell'Ova Cribietta, il saldo dell'illuminazione LED, la progettazione di nuovi magazzini comunali, nonché la sostituzione della condotta di acqua potabile in via delle Scuole e in via Cantonale.

Segnaliamo nell'usuale commento ai singoli capitoli le modifiche più rilevanti rispetto al preventivo 2016.

## AMMINISTRAZIONE GENERALE

Spese Fr. 665'600 Ricavi Fr. 148'500

### Amministrazione generale

#### **Accantonamento pensionamenti anticipati**

Visto che dal 2016 la gestione della scuola, rispettivamente dei docenti, viene svolta da Melano si è deciso di aumentare l'accantonamento per i pensionamenti anticipati.

## SICUREZZA PUBBLICA

Spese Fr. 294'000 Ricavi Fr. 26'000

Nessuna segnalazione.

## EDUCAZIONE

Spese Fr. 1'615'200 Ricavi Fr. 846'000

### Scuola dell'infanzia

Segnaliamo che la docente Silvia Luisoni ha terminato l'attività per trasferimento della residenza oltralpe, il Municipio ha incaricato quale nuova docente SI la signora Anna Maria Niggli.

#### **Rendita ponte AVS**

Questa voce è stata spostata dal dicastero amministrazione all'educazione visto che la rendita sostitutiva AVS viene versata ad una ex-dipendente della scuola dell'infanzia. L'importo viene poi pareggiato dal prelevamento dall'accantonamento pensionamento anticipato.

### Scuola elementare

Con il 1. settembre 2016 hanno iniziato l'attività quali docenti la signora Gaggini Beatrice (SE), Ferrari Chiara (attività creative) e Lepori Caterina (educazione fisica).

Il Municipio ringrazia i docenti che hanno terminato l'attività lavorativa presso l'Istituto scolastico di Melano, in particolare la docente Mita Castoldi che ha terminato l'attività, dopo un lungo servizio in favore dei bambini, per raggiunti limiti d'età.

### **Stipendio docenti**

La voce è stata aumentata siccome la docente di educazione fisica viene stipendiata direttamente dal nostro Comune, a differenza del precedente docente che veniva stipendiato dal Comune di Mendrisio che poi trasmetteva la nostra quota parte. Questa voce veniva indicata in precedenza al cto 352.20.

### **Contributi AVS/AD**

La voce è stata ridotta in quanto nel 2016 si è incorso in un errore aritmetico.

## **CULTURA E TEMPO LIBERO**

Spese Fr. 145'000 Ricavi Fr. 109'900

### Promozione culturale

#### **Attività culturali**

L'importo è stato aumentato vista l'intenzione del Municipio di organizzare una mostra negli spazi della nuova casa comunale.

## **SALUTE PUBBLICA**

Spese Fr. 68'800 Ricavi Fr. 2'000

Nessuna segnalazione.

## **PREVIDENZA SOCIALE**

Spese Fr. 1'001'000 Ricavi Fr. 4'000

Con il preventivo 2017 viene superata la soglia di 1 mio di franchi di spesa per quanto attiene il dicastero previdenza sociale, un dato che deve sicuramente far riflettere.

### Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale

#### **Assicurazioni sociali (AVS/AI/PC/AM)**

Questa voce di spesa viene riscossa dal Cantone e viene calcolata applicando l'8.5 % al gettito d'imposta del Comune.

## TRAFFICO

Spese Fr. 341'000 Ricavi Fr. 28'500

### Strade comunali

#### **Stipendi**

La voce è stata aumentata vista l'assunzione di un giovane di Melano quale ausiliario/aiuto-operaio con una percentuale lavorativa del 50 %.

## PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Spese Fr. 535'000 Ricavi Fr. 365'100

### Eliminazione rifiuti

#### **Sacchi ufficiali raccolta rifiuti**

Con l'introduzione di una tassa mista per la raccolta e eliminazione dei rifiuti (cfr. MM 14-16) il Municipio deve mettere a disposizione i sacchi ufficiali per la raccolta rifiuti, sotto questa voce viene indicato il costo per l'acquisto dei sacchi necessari a tutta l'utenza per circa un anno.

#### **Azienda cantonale dei rifiuti**

La tassa mista sui rifiuti dovrebbe mettere nelle condizioni le economie domestiche di migliorare il riciclaggio dei rifiuti, è prevista una diminuzione dei rifiuti solidi urbani consegnati all'inceneritore di circa il 20 %.

#### **Tassa raccolta rifiuti**

Questa voce contempla sia la tassa base che la vendita dei sacchi nei negozi del paese.

### Altra protezione dell'ambiente

#### **Politica energetica**

L'aumento è dovuto al fatto che il Municipio di Melano ha presentato la propria candidatura all'Ufficio federale dell'energia inerente la realizzazione di un progetto energetico per i proprietari immobiliari. Se questo progetto verrà accolto dall'UFE potrà beneficiare di importanti contributi federali e cantonali, su una spesa totale di ca. fr. 68'000 la quota parte a carico di Melano dovrebbe ammontare a ca. fr. 15'000.

## ECONOMIA PUBBLICA

Spese Fr. 92'500 Ricavi Fr. 115'000

Nessuna segnalazione.

## FINANZE E IMPOSTE

Spese Fr. 975'210 Ricavi Fr.1'092'800

### Imposte

#### ***Imposte inesigibili***

Si tratta, purtroppo, dei creditori d'imposta che o per un attestato carenza beni o per la partenza all'esterno non possono più essere incassati.

### Gestione patrimonio e debiti

#### ***Interessi prestito Raiffeisen 11214.69***

Nel 2017 è previsto il rimborso del prestito di 1 mio in scadenza con la liquidità.

### Spese non ripartibili

#### ***Partecipazione risanamento finanziario del Cantone***

Come indicato in premessa il nuovo contributo finanziario a favore del Cantone da parte dei Comuni ammonta a fr. 38.13 mio. Il nuovo contributo abroga il precedente di 25 mio. Per Melano si tratta di un esborso di fr. 132'100.00.

#### ***Partecipazione progetto "Ticino 2020"***

Si tratta di un progetto finanziato da Cantone e Comuni volto a riorganizzare i flussi, i compiti e le competenze tra Cantone e Comuni.

## 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 2017, limitatamente alle competenze di questo esecutivo.

### **Opere premunizione Ova Cribietta**

Visti i sempre più frequenti eventi alluvionali il Municipio ha dato mandato allo studio Lucchini & Canepa di Lugano di allestire un progetto per la messa in sicurezza dell'Ova Cribietta, nel contempo verrà realizzato un progetto di massima che preveda la messa in sicurezza di tutte le Ove sul territorio di Melano che sono state rilevate nell'ambito dello studio sulle zone di pericolo.

### **Spurgo cimitero**

Nel mese di ottobre 2016 sono iniziati i lavori di spurgo del cimitero comunale, gli stessi termineranno ad inizio 2017.

### **Ampliamento Centro scolastico**

Vista la necessità di avere nuovi spazi per il centro scolastico di Melano il Municipio intende dare mandato ad un progettista di allestire uno studio di fattibilità finalizzato all'elaborazione del concorso di progetto per i nuovi spazi.

### **Magazzino comunale**

Con l'approvazione del nuovo Piano regolatore, che dovrebbe avvenire a breve, il Municipio intende realizzare, in via prioritaria, un nuovo magazzino comunale.

**Pubblicazione storica su Melano**

Vedi MM 9-16.

**Sostituzione fognature secondo PGS**

Nel 2017 è prevista la sostituzione della fognatura in via della Chiesa, vedi MM 13-16.

---

**AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

---

Il conto di gestione corrente presenta costi per Fr. 231'415 e ricavi per Fr. 225'400, per un disavanzo d'esercizio di Fr. 6'015.

Non ci sono particolari osservazioni in merito ai conti dell'azienda acqua potabile se non alla voce Tasse consumo AP e noleggio contatori dove è indicato un importo maggiorato rispetto all'esercizio precedente, ciò è dovuto all'aumento della tassa di consumo al metro cubo, portato da fr. 0.80 a fr. 0.90.

Segnaliamo inoltre che devono ancora essere sottoposti ai rispettivi legislativi i messaggi del Consorzio per la conduzione della stazione di pompaggio AP Rovio-Melano, per l'approvazione dei conti consuntivi 2014 e 2015.

---

**CONTO INVESTIMENTI**

---

***Tubazione AP in via Cantonale***

Nel corso del 2017 dovrebbero prendere avvio i lavori per la realizzazione della corsia ciclabile tra Melano e Maroggia con conseguente sostituzione della condotta AP, come da MM 7-16.

***Tubazione AP Via delle Scuole***

Nel 2017 è pure prevista la sostituzione della condotta situata su sedimi privati in via delle Scuole, in ossequio al MM 12-16.

---

**MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER IL 2017**

---

La definizione del moltiplicatore politico per il 2017 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 2017 sono:

- il preventivo 2017, che si chiude con un fabbisogno da coprire con imposte di Fr. 2'995'610.00;

- il consuntivo 2015, approvato dal Consiglio comunale il 4.04.2016, che si è chiuso con un avanzo d'esercizio di fr. 385'327.58 e un capitale proprio che si è assestato a fr. 1'763'812.37.
- il piano finanziario 2012/2016, attualmente in fase di aggiornamento

La valutazione del gettito d'imposta per il 2017 è stata eseguita utilizzando i dati delle tassazioni aggiornati al 30 settembre 2016. In particolare ci si è basati sul gettito fiscale 2014 e sulle parziali emissioni del 2015.

Arrotondato:	persone fisiche	persone giuridiche	Totale
<b>Gettito totale al 100 %</b>	<b>2'941'176</b>	<b>294'118</b>	<b>3'235'294</b>

### Di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico:

fabbisogno ordinario netto \* 100 / gettito d'imposta 2017 (senza imposta personale e immobiliare)

$$2'995'610 * 100 / 3'235'294 = 92.59 \%$$

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 supportabile mantenere l'attuale pressione fiscale comunale, con un moltiplicatore comunale 2017 all'85 %.

---

A disposizione per eventuali chiarimenti, vi invitiamo a deliberare:

1. Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2017 dell'Amministrazione comunale, dell'Azienda acqua potabile.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2017 per il tramite dell'imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2017 è fissato all'85 % dell'imposta cantonale base.

Il Sindaco:  D. Maffei

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario:  A. Civatti

**Commissione d'esame: gestione**