



Comune di Melano



**Melano**  
energie per l'ambiente

**MM 20-17 accompagnante i conti preventivi 2018 dell'amministrazione comunale e la determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2018**

Onorando  
Consiglio comunale

M e l a n o

Melano, 31 ottobre 2017

Signor Presidente,  
Signori Consiglieri comunali,

Vi sottoponiamo i conti preventivi per l'esercizio 2018 dell'Amministrazione comunale, comprensivi dei conti in precedenza registrati sotto l'azienda acqua potabile.

Il conto di gestione corrente presenta costi per Fr. 6'050'375 (+5.53 %) *rispetto al preventivo 2017* e ricavi (senza imposte comunali) per Fr. 3'037'000 (+ 10.3 %) con un fabbisogno da coprire con imposta di Fr. 3'013'375.

Il gettito preventivato in Fr. 2'550'000 deriva dal gettito d'imposta cantonale 2015 e la finora parziale emissione delle tassazioni relative al 2016 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. 463'375.

Se da un lato l'aumento dei costi è ben bilanciato da un importante aumento dei ricavi il minor gettito d'imposta previsto causa un maggiore disavanzo d'esercizio rispetto a quello quantificato per il 2017.

Si tratta di un presunto disavanzo d'esercizio elevato, dovuto principalmente a due fattori, un fattore concerne l'aumento del gettito degli scorsi anni che ha causato un conseguente aumento dei contributi relativi al dicastero previdenza sociale (+100'000), l'altro fattore deriva invece dai minori ricavi d'imposta per la partenza di un importante contribuente così come minori versamenti d'imposta da parte delle persone giuridiche, per questo motivo il gettito d'imposta previsto è diminuito di fr. 200'000 rispetto al preventivo 2017 (2'750'000).

A questo proposito è comunque giusto segnalare che il Municipio da sempre è abbastanza prudente nel valutare il gettito d'imposta.

Per bilanciare l'aumento dei costi e la diminuzione del gettito il Municipio ha deciso di diminuire la percentuale relativa agli ammortamenti amministrativi, portandola dal 9.08 % del 2017 al 8.43 %, superiore comunque al minimo legale dell'8 %. Ammortamenti amministrativi e patrimoniali ammontano in totale a fr. 523'800.

Da un primo colpo di vista salta all'occhio l'importante aumento previsto sia a livello di costi che di entrate del dicastero ambiente e sistemazione del territorio, ciò è dovuto all'integrazione dei conti relativi all'azienda acqua potabile, da sciogliere tramite apposito messaggio municipale (vedi MM 19-17).

### 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 P	Sfr. 5'733'410.00	+1.07%	Sfr. 5'487'800.00	-22.94%
2018 P	Sfr. 6'050'375.00	+5.53%***	Sfr. 5'587'000.00	+1.81%***

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 2018, tenuto conto di un moltiplicatore politico del 85 %, è il seguente:

	persone fisiche	persone giuridiche	Totale
Imposta comunale	2'400'000	150'000	2'550'000
<b>Gettito totale</b>			<b>2'550'000</b>

stato al 30.09.2017

Se negli scorsi anni si è avuta un'effettiva crescita del gettito d'imposta per il 2018 è stato visto al ribasso rispetto al preventivo precedente, per i motivi segnalati in precedenza.

Nel 2018 dovrebbero iniziare importanti investimenti quali le opere di premunizione delle Ove Cribietta e Valle della Chiesa, la progettazione dell'ampliamento del centro scolastico, la realizzazione di una pista ciclabile tra Melano e Maroggia e l'acquisto di un terreno a lago, previa autorizzazione del legislativo.

Nel corso del 2018 verrà implementato nell'amministrazione comunale un sistema di gestione della qualità, verranno definite quindi tutte le procedure inerenti l'attività dell'amministrazione. Si tratta di un passo indispensabile per un'amministrazione moderna e al passo con i tempi, che potrà garantire il normale funzionamento del comune anche in caso di sostituzioni/assenze prolungate del personale.

Con il 1. gennaio 2018 inizierà la collaborazione con il Comune di Bissone per l'utilizzo dell'Ecocentro. La positiva esperienza in atto da qualche tempo con Maroggia ha portato il municipio a aderire alla proposta di collaborazione fatta da Bissone. Per favorire l'utenza il Municipio ha previsto di ampliare gli orari di apertura del centro che verrà aperto anche il giovedì sera (16.00-19.00).

Dal 1. settembre 2017 ha iniziato l'attività quale Direttrice didattica la signora Tania Gerosa, alla quale auguriamo di poter trarre molte soddisfazioni nel suo percorso professionale alle dipendenze del Comune di Melano. La sua occupazione presso le sedi scolastiche di Arogno, Maroggia, Melano e Rovio, corrisponde ad una percentuale lavorativa dell'80 %.

Nel contempo cogliamo l'occasione per ringraziare la signora Cornelia Gallacchi che ci lascia per una nuova sfida professionale, a lei vada un sentimento di gratitudine per la professionalità e la competenza dimostrata in questi anni di attività in favore dei bambini della nostra regione.

Giusto inoltre segnalare che con il 31 agosto 2017 ha terminato l'attività di docente presso la scuola elementare il signor Daniele Realini, al quale giungano i più sentiti ringraziamenti per l'ottima collaborazione instaurata e il servizio svolto in favore dei bambini.

Segnaliamo nell'usuale commento ai singoli capitoli le modifiche più rilevanti rispetto al preventivo 2017.

## **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

Spese Fr. 668'800 Ricavi Fr. 164'000

### Amministrazione generale

#### **Manutenzione stabili e strutture**

Questa voce è stata adattata viste le effettive spese registrate negli ultimi anni.

**Sportule di cancelleria**

Nel 2018 verranno adeguate le tasse di Cancelleria visto che da oltre 20 anni non sono mai state aumentate.

**Contributo ACAP per spese amministrative e prestazioni tecnico**

Visto lo scioglimento dell'azienda acqua potabile queste voci sono state spostate nei conti 490.06 e 490.07, solo per una questione contabile di numeri di conto da utilizzare.

**SICUREZZA PUBBLICA**

Spese Fr. 298'800 Ricavi Fr. 26'000

Nessuna osservazione.

**EDUCAZIONE**

Spese Fr. 1'645'100 Ricavi Fr. 889'100

**Scuola dell'infanzia**

Segnaliamo che la docente Lara Pedroncelli si trova ancora in congedo maternità, il Municipio ha incaricato quale docente per l'anno scolastico 2017-2018 la signora Sonia Bongiovanni

***Manutenzione stabili e strutture***

L'aumento è dovuto all'intenzione di sostituire le lamelle (protezione solare) di tutto il Centro scolastico.

**Scuola elementare*****Stipendio direzione didattica***

Come già segnalato la nuova direttrice didattica, visto l'onere lavorativo, è stata assunta ad una percentuale dell'80 % rispetto alla percentuale del 60 % della direttrice precedente.

**CULTURA E TEMPO LIBERO**

Spese Fr. 176'000 Ricavi Fr. 116'900

**Altre attività di tempo libero**

A partire dal 1. marzo 2018 il Lido comunale avrà una nuova gerenza.

***Manutenzione lido***

Verrà modificata e facilitata l'entrata al lago tramite una nuova scala di accesso.

**Manutenzione porto**

Si sta valutando la posa di un impianto di video-sorveglianza all'interno del sedime del Porto comunale.

**SALUTE PUBBLICA**

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

Nessuna segnalazione.

**PREVIDENZA SOCIALE**

Spese Fr. 1'111'000 Ricavi Fr. 4'000

Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale**Assicurazioni sociali**

L'aumento dei contributi alle assicurazioni sociali è dovuto alla crescita del gettito d'imposta cantonale accertato nel 2014, base di calcolo pe questi contributi.

Case per anziani**Anziani ospiti in istituti**

La suddivisione dei costi per il finanziamento delle case anziani avviene sulla base di un costo di fr. 39.00 per giornata di presenza, a questo importo va ad aggiungersi il 4.96 % del gettito d'imposta 2014.

Assistenza**Servizio assistenza e cura a domicilio, servizi d'appoggio e mantenimento anziani a domicilio**

Il finanziamento dei SACD e dei servizi d'appoggio viene fissato con una percentuale del gettito d'imposta cantonale 2014, che come abbiamo già indicato in precedenza è aumentato.

Il finanziamento per gli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio è invece stimato con un importo di fr. 27.92 per abitante.

**TRAFFICO**

Spese Fr. 365'400 Ricavi Fr. 28'500

Nessuna segnalazione.

**PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

Spese Fr. 774'265 Ricavi Fr. 660'000

**Acqua potabile / stazione pompaggio AP Rovio Melano*****Acqua potabile***

Il nuovo centro di costo 700 e 701 contempla i conti che in precedenza erano computati all'azienda acqua potabile comunale, ora sciolta.

**Eliminazione rifiuti*****Stipendi***

Visti i nuovi orari di apertura dell'Ecocentro sono stati di conseguenza aumentate le voci di spesa relativa agli ausiliari.

***Sacchi ufficiali***

Questa voce viene indicato il costo di acquisto per il Comune dei sacchi ufficiali di colore celeste.

**Raccolta rifiuti solidi urbani e raccolta rifiuti c/o Ecocentro**

A partire da questo preventivo vengono separati quelli che sono i costi di raccolta dei RSU (rifiuti solidi urbani) da quelli relativi al materiale riciclabile raccolto all'Ecocentro comunale.

**Azienda cantonale dei rifiuti**

In questi primi mesi dall'introduzione della tassa sul sacco abbiamo registrato un calo superiore al 30 % del volume di RSU inceneriti presso l'Azienda cantonale dei rifiuti.

**ECONOMIA PUBBLICA**

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

Nessuna segnalazione.

**FINANZE E IMPOSTE**

Spese Fr. 851'210 Ricavi Fr.1'028'500

**Spese non ripartibili*****Ammortamenti su beni amministrativi***

Sono stati previsti ammortamenti ordinari in beni patrimoniali per fr. 81'299 (parte commerciale nuovo stabile comunale) e in beni amministrativi per fr. 407'811, la percentuale totale degli ammortamenti si situa al 8.43 %, al di sopra del minimo di legge (8 %).

## **CONTO INVESTIMENTI**

---

Il preventivo del conto investimenti, sottoposto al Legislativo per discussione, evidenzia le opere che il Municipio intende realizzare nel corso del 2018, limitatamente alle competenze di questo esecutivo.

### **Ampliamento Centro scolastico (progetto)**

Durante la primavera 2018 scadrà il concorso di progettazione per l'ampliamento del centro scolastico, credito approvato con MM 9-17. Il Municipio disporrà così degli elementi per poter chiedere il credito per la progettazione definitiva dell'ampliamento.

### **Villa Sauter**

Il Municipio propone l'acquisto della proprietà a lago denominata "Villa Sauter", prospiciente al Piazzale Santa Lucia e frutto di una trattativa tra il Municipio e l'attuale proprietaria, l'acquisto verrà sottoposto tramite presentazione di un apposito messaggio municipale e beneficerà di un importante contributo finanziario da parte del Cantone.

### **Risanamento illuminazione pubblica con tecnologia LED**

Nel corso del 2018 inizieranno i lavori per la formazione di una pista ciclabile tra Melano e Maroggia, questi lavori permetteranno di sostituire l'illuminazione pubblica lungo quel tratto.

### **Magazzino comunale – Ecocentro**

È stato presentato al Municipio un progetto di massima per la riorganizzazione del sedime dell'Ecocentro e la realizzazione dei magazzini comunali ritenuti ormai indispensabili per il nostro comune. Il Municipio sottoporrà poi all'attenzione del Consiglio comunale la richiesta di credito per la progettazione definitiva.

### **Tubazione AP Via Cantonale**

Nell'ambito dei lavori cantonali per la formazione di una ciclopista verrà sostituita la condotta di AP, condotta importante anche in ottica del Piano cantonale di approvvigionamento idrico visto che collega i comuni di Melano e Maroggia.

### **Opere priorità 1 PGA - Sostituzione fognature secondo PGS**

È prevista la sostituzione di alcune tratte di condotta dell'acqua potabile e della fognatura come da Piano generale dell'acquedotto (PGA) e Piano generale smaltimento delle acque (PGS).

### **Opere di premunizione Ove Cribietta e Valle della Chiesa**

Nel 2018 verranno realizzate le importanti opere di premunizione dell'Ova Cribietta e Valle della Chiesa, a questo proposito segnaliamo che il Cantone ha approvato il progetto che verrà sussidiato nella misura del 62 % dei costi. Con grande piacere abbiamo inoltre appreso che la società d'assicurazioni La Mobiliare ha stanziato un importante importo quale partecipazione ai costi di realizzazione delle opere di premunizione. Grazie a questi contributi l'importo a carico del Comune e dei privati verrà di molto ridotto.

## MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER IL 2018

Come stabilito nella LOC con il preventivo occorre definire anche il moltiplicatore politico per l'anno seguente, operazione 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 2018 sono:

- il preventivo 2018, che si chiude con un fabbisogno da coprire con imposte di Fr. 3'031'375;
- il consuntivo 2016, approvato dal Consiglio comunale il 10.04.2017, che si è chiuso con un avanzo d'esercizio di fr. 340'522.62 e un capitale proprio che si è assestato a fr. 2'104'334.99.
- il piano finanziario 2017/2020.

La valutazione del gettito d'imposta per il 2018 è stata eseguita utilizzando i dati aggiornati al 30 settembre 2017. In particolare ci si è basati sul gettito fiscale 2015 e sulle parziali emissioni del 2016.

Arrotondato:	persone fisiche	persone giuridiche	Totale
<b>Gettito totale al 100 %</b>	<b>2'823'529</b>	<b>176'471</b>	<b>3'000'000</b>

### Di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico:

fabbisogno ordinario netto \* 100 / gettito d'imposta 2018 (senza imposta personale e immobiliare)

$$3'037'000 * 100 / 3'000'000 = 101.23 \%$$

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

Visti i dati esposti, considerati gli investimenti e visto il capitale proprio, il Municipio considera equo e sopportabile mantenere l'attuale pressione fiscale comunale, con un moltiplicatore comunale 2018 pari all'85 %. Qualora la situazione finanziaria del Comune dovesse peggiorare verrà valutato per il prossimo futuro, unitamente alla commissione della gestione, un eventuale aumento del moltiplicatore d'imposta.

---



A disposizione per eventuali chiarimenti, vi invitiamo a deliberare:

- 1. Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2018 dell'Amministrazione comunale.**
- 2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2018 per il tramite dell'imposta comunale.**
- 3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018 è fissato all'85 % dell'imposta cantonale base.**

Il Sindaco:  D. Maffei

PER IL MUNICIPIO

Il Segretario:  A. Civatti



The seal is circular with a blue border. Inside the border, the text 'COMUNE DI' is at the top and 'MELANO' is at the bottom. In the center is a shield-shaped coat of arms.

***Commissione d'esame: gestione***

r.m. 453 – 30 ottobre 2017