

**INDICE GENERALE**

1.	Introduzione	4
1.1	Considerazioni generali	4
1.2	Evoluzione economica	5
1.3	Valutazione del gettito fiscale 2018	6
1.4	Moltiplicatore d'imposta 2018	12
1.5	Risultato d'esercizio	13
1.6	Principali differenze rispetto al preventivo 2017	15
1.7	Confronto preventivo 2018 con piano finanziario	19
1.8	Aggiornamento del preventivo 2018	21
1.9	Progettualità del Municipio	22
2.	Gestione corrente: principali variazioni per genere di conto e dicastero	25
3	Gestione investimenti	38
4.	Aziende municipalizzate	41
4.1	Introduzione	42
4.2	Tariffe e consumi	44
4.3	Obiettivi ams	47
4.4	Determinazione chiavi di riparto ams	48
4.5	Investimenti ams 2018	50
4.6	Crediti quadri a disposizione delle sezioni per l'anno 2018	51
4.7	a) Previsione risultati d'esercizio ams 2018	52
	b) Destinazioni utili d'esercizio	52
4.8	AMS – Gestione corrente	53
5.	Progetto di decisione	62

Risoluzione municipale 692 del 16 ottobre 2017

Al Consiglio Comunale di Stabio

Per esame alla:

**Commissione della Gestione**

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio Municipale sottoponiamo al vostro esame per approvazione i conti preventivi del Comune e delle Aziende municipalizzate inerenti l'esercizio 2018.

Qui di seguito presentiamo la tabella ricapitolativa delle cifre del preventivo della gestione corrente, della gestione investimenti e del conto di chiusura del 2018. La stessa indica pure il confronto con i dati del preventivo 2017 e del consuntivo 2016.

## RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2018

	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	18'496'701.00	18'206'501.00	18'083'726.98
Ammortamenti amministrativi	1'745'000.00	1'833'500.00	2'937'052.70
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>20'241'701.00</b>	<b>20'040'001.00</b>	<b>21'020'779.68</b>
Entrate correnti	9'361'301.00	8'855'301.00	21'291'624.24
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>9'361'301.00</b>	<b>8'855'301.00</b>	<b>21'291'624.24</b>
<b>FABBISOGNO / RISULTATO ESERCIZIO</b>	<b>10'880'400.00</b>	<b>11'184'700.00</b>	
Gettito fiscale			
<b>Moltiplicatore al 65%</b>	<b>9'035'000.00</b>	<b>8'840'000.00</b>	
<b>Tassa immobiliare</b>	<b>820'000.00</b>	<b>820'000.00</b>	
<b>Imposta personale</b>	<b>134'000.00</b>	<b>134'000.00</b>	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>- 891'400.00</b>	<b>- 1'390'700.00</b>	<b>270'844.56</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	6'470'000.00	3'946'146.00	1'796'897.40
Entrate per investimenti	- 3'912'608.00	- 768'300.00	- 695'417.20
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>2'557'392.00</b>	<b>3'177'846.00</b>	<b>1'101'480.20</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	2'557'392.00	3'177'746.00	1'101'480.20
Ammortamenti amministrativi	1'745'000.00	1'833'500.00	2'937'052.70
Risultato d'esercizio	- 891'400.00	- 1'390'700.00	270'844.56
Autofinanziamento	853'600.00	442'800.00	3'207'897.26
<b>Disavanzo totale</b>	<b>1'703'792.00</b>	<b>2'735'046.00</b>	<b>- 2'106'417.06</b>

## 1. Introduzione

### 1.1 Considerazioni generali

Secondo i dati del primo semestre possiamo affermare che l'economia svizzera ha mantenuto le aspettative di crescita ed i mercati di riferimento delle nostre imprese hanno sorpreso positivamente per una ripresa economica più sostenuta del previsto. L'indebolimento del franco svizzero contro euro, i cui valori si aggirano a poco meno di 1.15, sono un fattore non trascurabile per l'industria d'esportazione in quanto garantisce maggiore concorrenzialità nei mercati a noi vicini.

Stabio beneficia di una buona situazione finanziaria anche se i maggiori contribuenti agiscono principalmente nel settore della moda e ciò ci espone particolarmente alle fluttuazioni di mercato ad esse associate. Sul nostro territorio ospitiamo altre tipologie di industrie per le quali risulta importante poter disporre di un partner affidabile per quanto concerne gli approvvigionamenti energetici in sinergia con le strategie elaborate dall'Amministrazione pubblica.

Fattore non trascurabile sarà l'apertura della tratta italiana del linea ferroviaria Mendrisio – Stabio – Varese dalla quale ci si aspetta maggiore attrattività del nostro territorio e miglioramenti significativi nel traffico passeggeri.

Per l'allestimento del preventivo in esame il Municipio, ha deciso di elaborare un documento nel quale i costi di nostra competenza non subissero variazioni rispetto al preventivo 2017 convinti del fatto che quanto offerto alla popolazione sia adeguato alle necessità.

Alla voce ricavi, oltre a riproporre la devoluzione di eventuali utili scaturiti dai conti consuntivi delle Aziende municipalizzate sezioni gas ed elettricità a favore del Comune per un valore di Chf. 1.00, registriamo un ulteriore incremento degli incassi sulle trattenute di imposte alla fonte.

Nell'elaborazione della tabella investimenti l'Esecutivo ha fatto suo l'obiettivo, già tra l'altro approvato dal precedente Municipio, di ottimizzare gli interventi affinché si potesse presentare un documento sostenibile finanziariamente e nel contempo rispettoso degli intendimenti di legislatura ed in linea con quanto previsto dal piano finanziario licenziato nel corso dell'estate.

Le principali opere previste concernono opere stradali quali Via Campagnola, Via Vite, Via Pietane, Piazza Maggiore, Via Lische e la realizzazione/sostituzione di tratte di canalizzazioni ed il completamento dei riali della collina di San Pietro.

Altri investimenti di una certa rilevanza sono la bonifica del mappale 1032 adiacente al pozzo di captazione di Via Santa Margherita, la riattazione della ex casa Yvette, l'ampliamento degli spogliatoi del campo di calcio ed il concorso di progettazione del nuovo comparto sportivo.

Obiettivo del Municipio in questa legislatura è altresì il miglioramento dei percorsi pedonali e scolastici così da poter incrementare la qualità di vita dei nostri cittadini.

## **1.2 Evoluzione economica**

Come già accennato nell'introduzione stiamo assistendo ad una ripresa mondiale dell'economia ed ad un aumento della concorrenzialità delle nostre imprese grazie all'indebolimento del franco svizzero contro euro. Secondo gli analisti questo trend dovrebbe confermarsi anche negli anni futuri con una moderata contrazione della disoccupazione (specialmente nella zona euro) ed ad una ripresa dell'inflazione anche se contenuta.

Le economie mondialmente trainanti (Stati Uniti e Cina) registrano andamenti altalenanti con i primi che, sotto la presidenza Trump, cercano di rimpatriare know how e posti di lavoro a scapito dei paesi emergenti mentre la Cina non registra più da qualche anno percentuali di crescita a doppia cifra ma comunque rimane un attore determinante nello scacchiere mondiale.

La Svizzera, fra le economie occidentali, rimane molto competitiva con una economia sostenuta principalmente dal consumo interno e da una ritrovata vivacità dell'export. Gli analisti del BAK prevedono per l'anno 2018 un incremento del prodotto interno lordo nell'ordine del 2.3%.

Quale cantone di frontiera il Ticino è più soggetto ad influenze extra nazionali quali ad esempio i rapporti politici con l'Italia, la gestione del dossier sull'imposizione dei frontalieri, la concorrenza fiscale, il dumping salariale ed il turismo degli acquisti. Tutti questi motivi rendono problematica l'applicazione tout court dei parametri nazionali.

### 1.3 Valutazione del gettito fiscale 2018

#### Introduzione

L'anticipazione voluta dal Legislatore nella presentazione dei preventivi da parte degli enti pubblici comporta grosse difficoltà nella valutazione del gettito d'imposta poiché le società non si sono ancora chinate sui propri budget mentre per le persone fisiche siamo in possesso solo di una minima parte di notifiche di tassazione definitive riguardanti l'anno 2016.

A seguito di ciò il Municipio ha deciso di adottare quale valutazione del gettito le risultanze scaturite durante la procedura d'allestimento del consuntivo 2016 / preventivo 2017 adattandole alle previsioni allestite dalla Sezione delle Finanze cantonale nel corso del mese di luglio 2017 ben consapevole dei rischi (positivi e negativi) in cui si potrebbe incorrere.

Le modifiche della Legge tributaria entrate in vigore con il 1. gennaio 2017 (aumento delle stime immobiliari e dell'imposta personale) sono state considerate nelle nostre valutazioni.

#### **Persone fisiche**

Abbiamo messo a confronto due metodi di valutazione del gettito utilizzando nel primo caso le notifiche di tassazione a nostra disposizione e nel secondo indicizzando l'ultimo accertamento d'imposta (anno 2014).

#### 1° metodo

Partendo dalle notifiche a nostra disposizione suddivise per anno incrementate con i nostri indici di crescita fino al 2015 e poi utilizzando le previsioni di espansione del prodotto interno lordo (stima luglio 2017) otteniamo:

		<b>2010 2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>2009</b>	62'000.00	6.75%	1.95%	2.99%	5.07%	4.49%	0.60%	0.70%	1.30%	78'000.00
<b>2011</b>	39'000.00		1.95%	2.99%	5.07%	4.49%	0.60%	0.70%	1.30%	46'000.00
<b>2012</b>	59'000.00			2.99%	5.07%	4.49%	0.60%	0.70%	1.30%	68'000.00
<b>2013</b>	435'000.00				5.07%	4.49%	0.60%	0.70%	1.30%	488'000.00

<b>2014</b>	743'000.00					4.49%	0.60%	0.70%	1.30%	796'000.00
<b>2015</b>	4'100'000.00						0.60%	0.70%	1.30%	4'207'000.00
<b>2016</b>	2'108'000.00							0.70%	1.30%	2'151'000.00
	7'546'000.00									7'833'000.00

## 2° metodo

Partendo dall'ultimo gettito accertato risalente al 2014 abbiamo indicizzato i valori con le percentuali di crescita del prodotto interno lordo (luglio 2017).

		Indici di crescita				Gettito 2016
		2015	2016	2017	2018	
Gettito cantonale accertato 2014	7'659'271.00	4.49%	0.60%	0.70%	1.30%	8'160'000.00

Mediando le risultanze dei due metodi otteniamo un gettito pari a Chf. 8'000'000.00 al quale è stata applicata una riduzione di Chf. 300'000.00 in quanto riteniamo poco attendibile una crescita del 7% dell'apporto delle persone fisiche sull'arco di 4 anni.

Nei primi 8 mesi del 2017 registriamo una stabilità degli abitanti residenti nel nostro Comune e non ci attendiamo un aumento del gettito d'imposta proveniente dalla crescita demografica.

Di conseguenza il gettito inserito a preventivo per le persone fisiche ammonta a **Chf. 7'700'000.00**.

## Persone giuridiche

Come negli scorsi anni abbiamo suddiviso in due gruppi le persone giuridiche, ossia i grandi e le piccole e medie imprese comprensivi di artigiani.

1° metodo

Dal totale delle persone giuridiche abbiamo estrapolato le 20 maggiori società per le cui previsioni non adottiamo i criteri stabiliti dall'indice di crescita del prodotto interno lordo ma ci fondiamo su informazioni dirette e puntuali.

Purtroppo, come ben potete comprendere, il dover allestire i preventivi a fine estate preclude l'ottenimento d'informazioni dettagliate in quanto le società non si sono ancora chinate sui budget per l'anno venturo.

Per le 20 maggiori società l'evoluzione del gettito fiscale degli ultimi anni è il seguente:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	<b>2018</b>
Valori assoluti	3.1 mio	4.3 mio	5.3 mio	6.8 mio	5.6 mio	4.6 mio	3.1 mio	3.3 mio	<b>3.9 mio</b>
Variazioni in percentuale		+ 39%	+ 22%	+ 28%	- 17%	- 18%	- 32%	+ 6%	+ 18%
Notifiche mancanti in % importo totale			0.7%	22.6%	57.3%	81.7%	97%	100%	100%

Come si può ben notare dal 2014 in poi siamo in attesa di importanti decisioni di tassazione che potrebbero influenzare in modo sostanziale il gettito fiscale.

La nostra amministrazione si è attivata più volte verso i competenti uffici cantonali affinché vengano emesse al più presto queste importanti notifiche di tassazione ma la complessità delle stesse non permettono evasioni rapide.

Per il rimanente 35% del gettito proveniente dalle persone giuridiche non sottoposte ad inchiesta telefonica abbiamo proceduto alla stratificazione per anno d'imposta applicando i tassi di crescita delle notifiche in nostro possesso fino al 2014 ed in seguito le indicazioni forniteci dalla Sezione Enti Locali:

		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>2011</b>	80'000.00	8.82%	3.39%	9.02%	- 0.50%	0.60%	1.70%	2.30%	100'000.00
<b>2012</b>	94'000.00		3.39%	9.02%	- 0.50%	0.60%	1.70%	2.30%	118'000.00
<b>2013</b>	66'000.00			9.02%	- 0.50%	0.60%	1.70%	2.30%	77'000.00
<b>2014</b>	445'000.00				- 0.50%	0.60%	1.70%	2.30%	503'000.00



<b>2015</b>	890'000.00					0.60%	1.70%	2.30%	926'000.00
<b>2016</b>	122'000.00						1.70%	2.30%	128'000.00
	1'697'000.00								1'852'000.00

Con questo primo metodo stimiamo l'apporto fiscale in Chf. 5'837'000.00.

## 2° metodo

Il secondo metodo ha quale base di partenza l'ultimo gettito accertato d'imposta cantonale, ossia il 2014, al quale sono stati applicati gli indici di crescita del prodotto interno lordo (luglio 2017) ed apportati i correttivi necessari.

		Indici di crescita				Correttivo	Gettito 2018
		2015	2016	2017	2018	2018	
Gettito cantonale accertato 2014	7'528'526.00	- 0.50%	0.60%	1.70%	2.30%	- 1'000'000.00	6'837'000.00

Il correttivo è ritenuto necessario in quanto nel gettito cantonale 2014 sono contemplati utili societari non più raggiunti negli anni seguenti.

Il secondo metodo di valutazione stima un apporto fiscale di Chf. 6'837'000.00.

Ponderando la media dei due metodi sopra descritti otteniamo un gettito d'imposta per le persone giuridiche di **Chf. 6'200'000.00**.

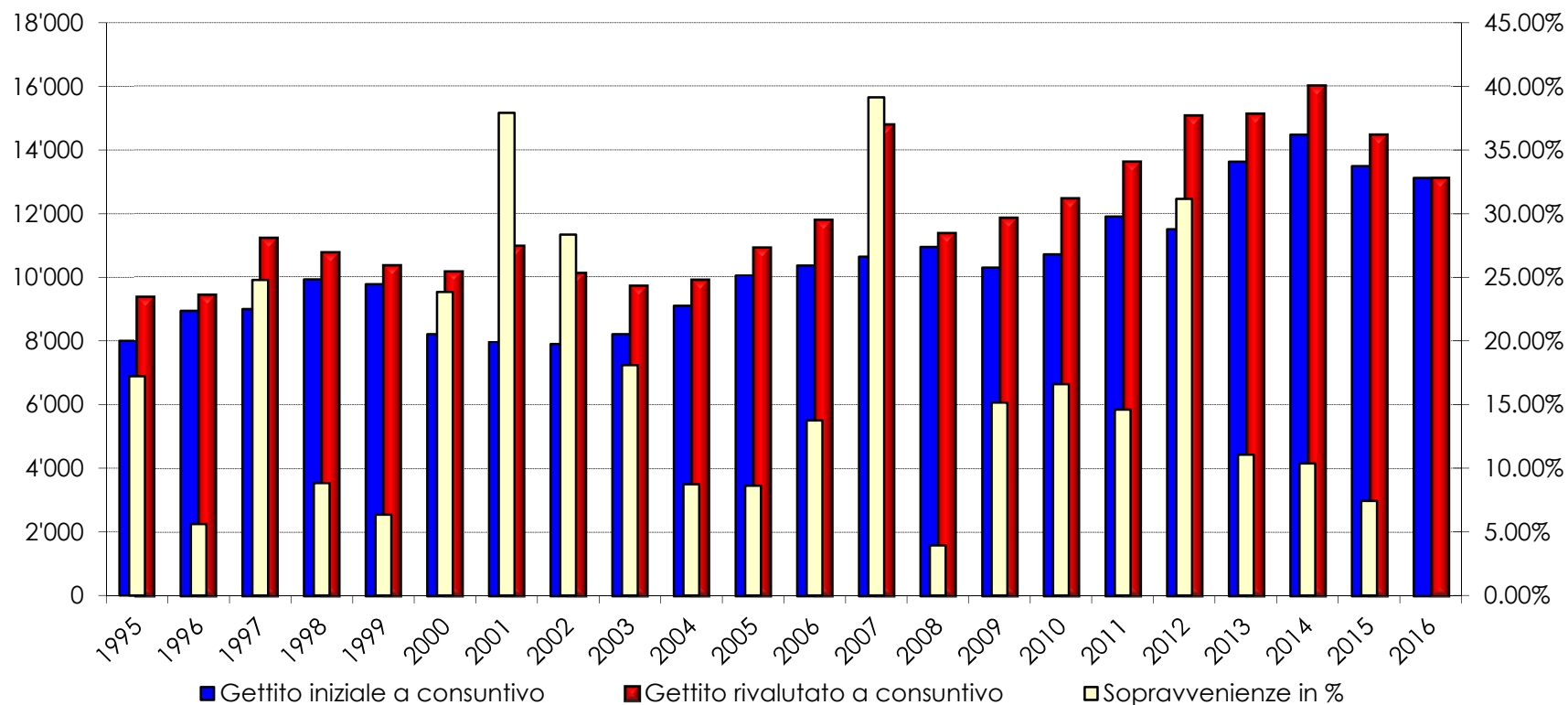
Riassumendo, il gettito d'imposta 2018 inserito a preventivo e soggetto a moltiplicatore è il seguente:

Persone fisiche	Chf.	7'700'000.00
Persone giuridiche	Chf.	<u>6'200'000.00</u>
	<b>Chf.</b>	<b>13'900'000.00</b>

Oltre a ciò è inserita un'imposta immobiliare pari a **Chf. 820'000.00** ed un'imposta personale di **Chf. 134'000.00**.

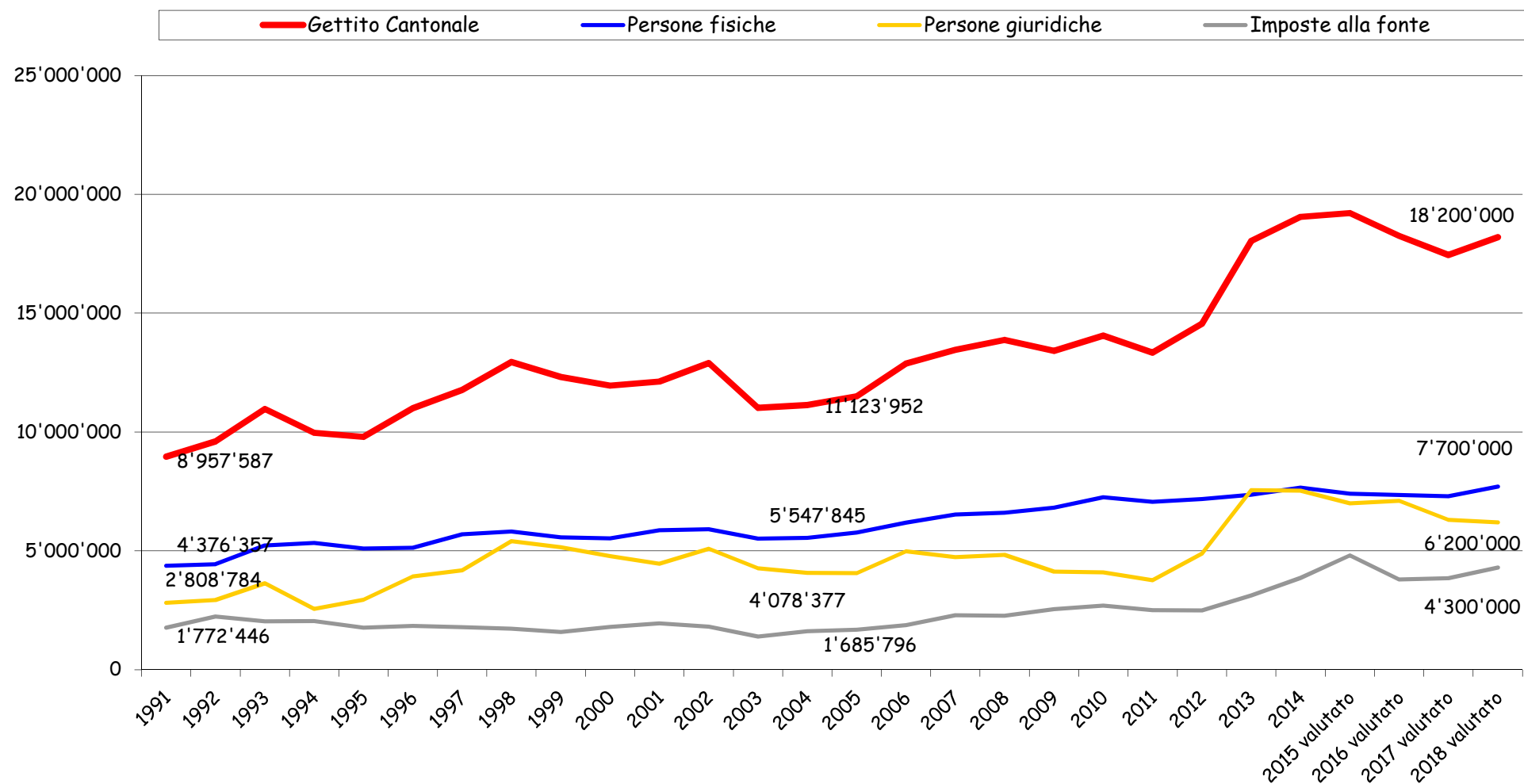
Questi due fattori non sono soggetti a moltiplicatore.

Di seguito riportiamo un grafico indicante il gettito d'imposta cantonale per il Comune esposto a consuntivo e susseguenti variazioni con espresse in termini percentuali le sopravvenienze registrate per anno di competenza.



Da ultimo presentiamo l'evoluzione delle entrate fiscali comunali suddivise fra le varie componenti.

Vi rammentiamo che l'ultimo gettito accertato risale al 2014 e che gli anni successivi sono frutto di nostre valutazioni contenute nei consuntivi e preventivi licenziati dal Municipio.



Emerge in modo chiaro che il 60% del gettito d'imposta cantonale perviene dalle aziende presenti nel nostro Comune. E' necessario per questo motivo non limitarsi agli effetti negativi provenienti dal settore industriale, ma essere consapevoli che i servizi che oggi vengono garantiti ai nostri cittadini sono finanziati anche e soprattutto grazie a loro.

Per questo motivo il Municipio vigila costantemente tramite incontri, telefonate e riunioni sull'andamento finanziario delle principali industrie mantenendo e sviluppando una relazione formale e informale.

## 1.4 Moltiplicatore d'imposta 2018

Il Municipio propone per il 2018 il mantenimento del moltiplicatore politico al **65%**.

Confermando la pressione fiscale degli ultimi 6 anni il Municipio vuole innanzitutto dare continuità alla politica intrapresa lasciando nel contempo alle persone fisiche e giuridiche maggiore disponibilità finanziaria da reinvestire nel ciclo economico.

Reputiamo corretto il mantenimento del moltiplicatore al 65% anche in virtù del capitale proprio accumulato negli anni scorsi di circa 10.7 milioni di franchi.

Fattore importante da non sottovalutare alla stesura del consuntivo 2018 sarà la possibilità di devoluzione degli utili delle sezioni gas ed elettricità al Comune secondo necessità e come già previsto nei preventivi precedenti.

Si rinuncia alla stesura di un messaggio separato per la definizione del moltiplicatore d'imposta ma il tutto è integrato nel messaggio del preventivo di cui vi esponiamo il calcolo aritmetico:

$$\frac{(10'880'400.00 - 820'000.00 - 134'000.00) \times 100}{13'900'000.00} = 71.41\%$$

Per completezza d'informazione vi indichiamo i risultati d'esercizio possibili applicando diversi moltiplicatori:

Moltiplicatore al <b>65%</b> .	Risultato d'esercizio	Chf.	- <b>891'400.00</b>
Moltiplicatore al 70%.	Risultato d'esercizio	Chf.	- 196'400.00
Moltiplicatore al 75%.	Risultato d'esercizio	Chf.	498'600.00

## 1.5 Risultato d'esercizio

Come si può evincere dalla tabella a pagina 3, il preventivo 2018 chiude con un disavanzo d'esercizio di Chf. 891'400.00 ed una necessità di rifinanziamento pari a Chf. 1'703'792.00.

Il preventivo che vi sottoponiamo registra un aumento dei costi rispetto all'anno precedente dell'1% ed una contrazione del 3.7% in rapporto al consuntivo 2016.

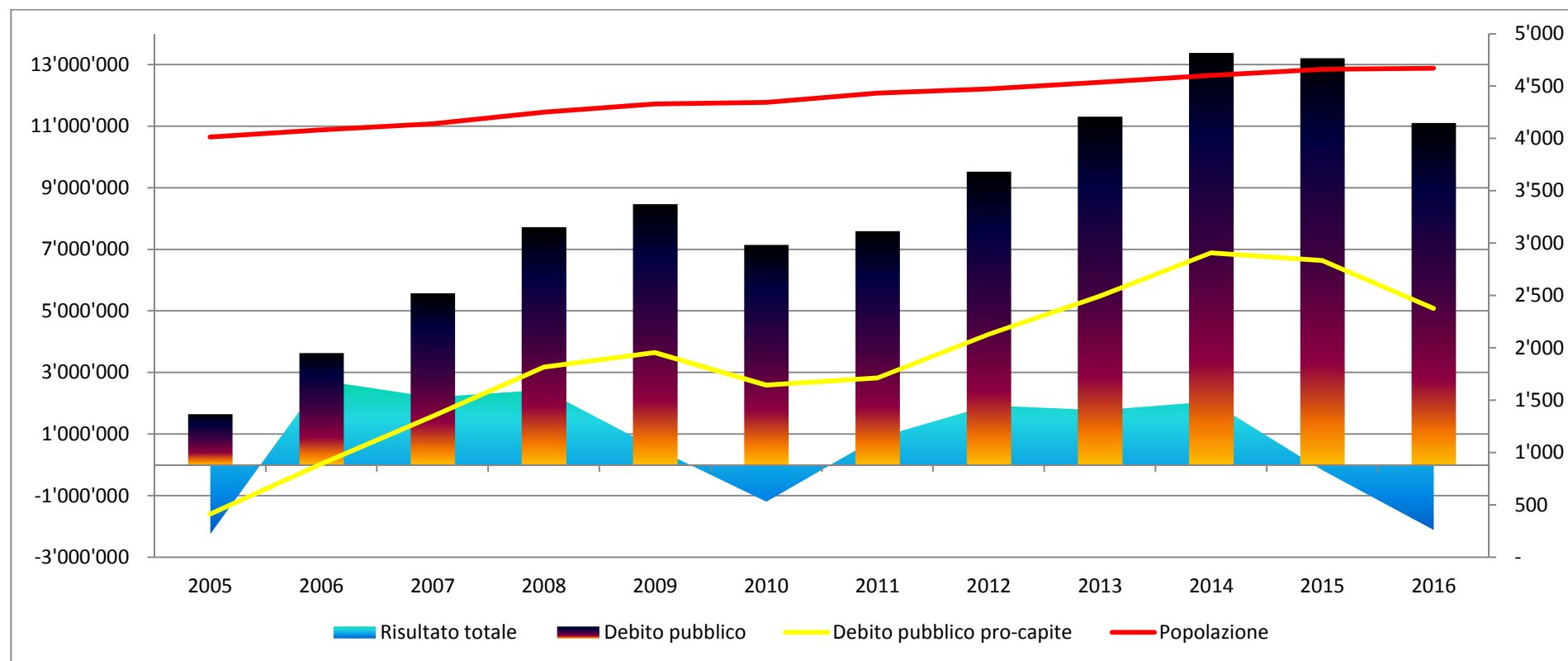
I ricavi registrano un incremento del 5.7% rispetto al preventivo 2017 ed una contrazione del 21.5% a confronto con il consuntivo 2016. Maggiori dettagli seguiranno nei capitoli successivi.

Il Municipio è cosciente che viene presentato un documento programmatico che prevede un disavanzo d'esercizio ma considerati il principio di prudenza nella valutazione dei ricavi, la situazione patrimoniale del Comune (leggasi capitale proprio di 10.7 Mio.) nonché la possibilità di devolvere l'utile delle aziende municipali gas ed elettricità all'erario comunale, sottoscrive senza alcun timore la bontà di quanto allestito.

Da rimarcare che tutti i servizi offerti alla popolazione vengono mantenuti e costantemente adeguati alle necessità.

Un'attenzione particolare è stata rivolta all'indebitamento complessivo del Comune affinché quanto proposto possa essere finanziato tramite la liquidità di cui disponiamo.

Come ben raffigurato nel grafico seguente, dopo un periodo di crescita del debito pubblico (anni 2011 – 2014) dovuto alla grande mole d'investimenti eseguiti (16.1 Mio. di cui oltre 6 Mio. per il settore scolastico) è seguito il 2015 di leggera contrazione ed un 2016 di massiccia riduzione dello stesso (oltre Chf. 2 Mio.). Ciò è stato possibile grazie all'ottimo risultato d'esercizio con conseguente ammortamento straordinario.



L'anno in esame presenta un deficit di finanziamento di Chf. 1.7 Mio. che molto probabilmente non necessiterà di attingere a capitale di terzi ma potrà essere finanziato dalla liquidità attualmente presente sui conti del Comune.

L'esecutivo sia nel piano finanziario licenziato nel corso della scorsa estate sia nella tabella investimenti allegata al presente documento ha cercato di bilanciare il più possibile gli investimenti netti a seconda delle possibilità economiche del Comune affinché i costi derivanti da un eccessivo indebitamento non gravino sulle gestioni future.

## 1.6 Principali differenze rispetto al preventivo 2017

Il preventivo 2018 registra una contrazione di fabbisogno rispetto all'anno precedente di Chf. 304'300.00.

I costi sono aumentati di Chf. 201'700.00 (+ 1.00%) così come i ricavi, gettito d'imposta dell'anno di competenza escluso, di Chf. 506'000.00 (+ 5.71%).

Per tipologia di costo/ricavo elenchiamo le differenze riscontrate (arrotondate al migliaio di franchi):

<b>Costi</b>	<b>Variazione in Chf.</b>	<b>Percentuale</b>
- Spese per il personale	+ 104'000.00	+ 1.30%
- Spese per beni e servizi	- 60'000.00	- 2.05%
- Interessi passivi	- 8'000.00	- 2.72%
- Ammortamenti	- 88'000.00	- 4.61%
- Rimborsi ad enti pubblici	+ 44'000.00	+ 3.31%
- Contributi propri	+ 210'000.00	+ 3.80%
	<b>+ 202'000.00</b>	

<b>Ricavi</b>	<b>Variazione in Chf.</b>	<b>Percentuale</b>
- Imposte (gettito escluso)	+ 360'000.00	+ 7.35%
- Regalie e concessioni	+ 34'000.00	+ 24.91%

-	Redditi della sostanza	+	6'000.00	+	1.76%
-	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	+	87'000.00	+	4.15%
-	Rimborsi da enti pubblici	+	28'000.00	+	21.37%
-	Contributi per spese correnti	-	<u>10'000.00</u>	-	1.35%
		<b>+</b>	<b>505'000.00</b>		

Di seguito procediamo al commento dei gruppi di conto che hanno registrato una significativa variazione:

### **Spese del personale**

L'aumento del costo del personale è suddiviso nel seguente modo:

-	Salario dipendenti comunali	+	Chf.	90'000.00
-	Salario docenti	-	Chf.	40'000.00
-	Oneri sociali	+	Chf.	83'200.00
-	Formazione e abbigliamento	-	Chf.	49'100.00
-	Mercede tutori/curatori	+	Chf.	20'000.00

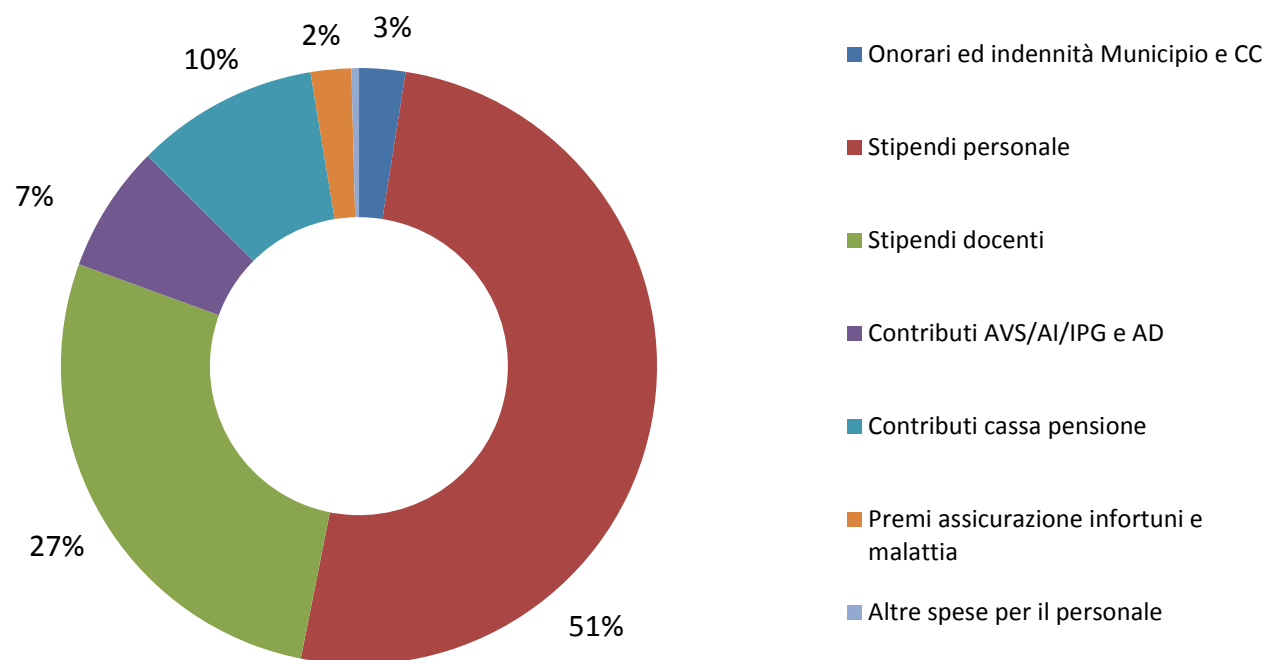
L'aumento del salario dei dipendenti comunali è da imputare agli ordinari avanzamenti di classe / scatti secondo i disposti del ROD ed alla prevista assunzione a partire dal mese di luglio di un operaio per la squadra esterna dell'Ufficio tecnico.

Nel corso del 2018 ci sarà il pensionamento di due docenti, la probabile riduzione di una sezione di Scuola elementare e l'entrata in vigore della nuova scala stipendi.

L'aumento degli oneri sociali è imputabile ai costi che dovremo sostenere per finanziare il contributo sostitutivo AVS al personale a cui verrà concesso il pre-pensionamento mentre le spese di formazione diminuiranno poiché l'agente di polizia terminerà l'anno di formazione.

Graficamente rappresentiamo la suddivisione per tipologia di costo delle spese per il personale:





### **Spese per beni e servizi**

Le tipologie di conto che hanno avuto maggiori oscillazioni sono le seguenti:

Acqua, energia e combustibili	Chf.	-	12'300.00
Manutenzione stabili e strutture	Chf.	-	29'000.00
Manutenzione mobilio, macchine veicoli e attrezzi	Chf.	+	9'500.00
Locazione, affitti	Chf.	-	10'000.00
Rimborso spese	Chf.	+	12'000.00
Servizi ed onorari	Chf.	-	16'900.00

I commenti di dettaglio verranno proposti nei singoli conti.

### **Ammortamenti**

Calcolati secondo i dettami di legge.

### **Rimborsi ad enti pubblici**

I seguenti fattori contribuiscono alla crescita della spesa:

- diminuzione dei costi per lo smaltimento dei rifiuti (Chf. - 10'000.00);
- aumento dei costi per la partecipazione alle spese del corpo pompieri (Chf. + 14'000.00);
- aumento degli oneri per il Consorzio depurazione acque (Chf. + 24'000.00);
- aumento partecipazione al Consorzio manutenzione Argini Medio Mendrisiotto (Chf. + 16'000.00).

### **Contributi propri**

Per alcune voci di spesa la determinazione degli importi da versare al Cantone è strettamente legata al gettito d'imposta e tra queste annotiamo:

- Al Cantone per assicurazione malattia, prestazione complementare, AVS e invalidità	Chf.	+ 18'000.00
- Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone	Chf.	+ 64'000.00
- Contributi per anziani ospiti in istituti	Chf.	+ 83'000.00

I conti sottoelencati registrano un incremento di spesa dovuto al potenziamento dei collegamenti con mezzi pubblici da e per Stabio:

- Partecipazione alla spesa dei trasporti pubblici regionali	Chf.	+ 39'000.00
- Contributo alla comunità tariffale Ticino e Moesano	Chf.	+ 26'000.00

### **Imposte**

Sulla base degli ultimi accertamenti in nostro possesso e su una possibile tempistica di emissione di notifiche di tassazioni arretrate inerenti persone giuridiche, abbiamo proposto una riduzione delle sopravvenienze d'imposta di Chf. 90'000.00 ed un aumento delle entrate per imposte alla fonte pari a Chf. 450'000.00.

**Regalie e concessioni**

Il Cantone riconosce per il 2018 un importo superiore quale tassa per concessione uso speciale delle strade comunali (Chf. + 34'000.00).

**Ricavi per prestazioni e vendite, tasse, diritti e multe**

La maggior entrata è data dalle seguenti posizioni:

- recupero spese tutori/curatori	Chf.	+	1'000.00
- intimazione precetti esecutivi e atti	Chf.	+	10'000.00
- adeguamento contributo AMS per spese centro elettronico	Chf.	+	10'000.00
- adeguamento ricavi per tassa d'uso canalizzazioni	Chf.	+	32'000.00
- aumento entrate per prestito esposizione	Chf.	+	8'000.00
- ricavi diversi	Chf.	+	11'000.00

**Rimborsi da enti pubblici**

La variazione è dovuta alla rifatturazione ad altri istituti scolastici delle ore prestate dai nostri docenti nelle loro sedi come da indicazioni ricevute dal competente Ufficio cantonale.

**1.7 Confronto preventivo 2018 con piano finanziario**

Avendo allestito a pochi mesi di distanza i due documenti programmatici non si registrano sostanziali divergenze anche se per il preventivo siamo scesi ad un livello di dettaglio maggiore ed ad un'analisi approfondita dei singoli conti.

Nella tabella sottostante esponiamo i gruppi di conti le cui risultanze sono degne di nota:

	Preventivo 2018	piano finanziario	variazione
30 PERSONALE	8'105'200	8'010'500	94'700
31 BENI E SERVIZI	2'892'200	2'934'500	- 42'300
32 INTERESSI	286'000	284'100	1'900
33 AMMORTAMENTI	1'830'000	1'745'200	84'800
35 RIMB.A ENTI P.	1'373'500	1'314'200	59'300
36 CONTRIBUTI PROPRI	5'754'801	5'625'900	128'901
37 RIV. CONTRIBUTI		(450'000)	450'000
38 VERS. FIN. SPECIALI		900'000	- 900'000
TOTALE SPESE	20'241'701	20'364'400	- 122'699
40 IMPOSTE	5'260'000	5'100'000	160'000
40 GETTITO	9'989'000	9'996'000	- 7'000
41 REGALIE	173'000	138'500	34'500
42 INTERESSI	374'800	369'000	5'800
43 RIMUNERAZIONI	2'183'000	2'146'000	37'000
44 PARTECIPAZIONI	25'500	25'500	0
45 RIMB. DA ENTI P.	159'000	131'000	28'000
46 CONTR.SPESE CORR.	736'001	1'156'001	- 420'000
47 CONTR.DA RIV.		0	0
48 PREL.FIN.SPECIALI	450'000	450'000	0
TOTALE ENTRATE	19'350'301	19'512'001	- 161'700
<b>RISULTATO</b>	<b>- 891'400</b>	<b>- 852'399</b>	39'000

Da rimarcare che nel piano finanziario abbiamo dovuto inserire nelle categorie 37 e 38 così come nella 46 i proventi e le girate di conto del contributo FER (contabilmente neutre) mentre non devono essere incluse a preventivo.

Nel gruppo di conti "contributi propri" annotiamo una differenza di Chf. 74'000.00 a carico del conto "contributi per anziani ospiti in istituti" nel cui calcolo vengono sommati i giorni di presenza di persone anziane in case di cura ed il prelievo di una parte del gettito cantonale riferito al Comune.

Nei ricavi nel gruppo di conto "imposte" abbiamo previsto un maggior incasso a preventivo di Chf. 100'000.00 per imposte alla fonte e di Chf. 50'000.00 per sopravvenienze d'imposta.

## 1.8 Aggiornamento del preventivo 2018

### - *Rapporto Cantone – Comune*

Da alcuni anni a questa parte il Cantone propone delle misure di risanamento delle proprie finanze chiedendo l'intervento dei comuni e rivedendo i compiti a loro spettanti anticipando alcune misure da inserire nella riforma Ticino 2020. Da una prima lettura del preventivo cantonale non dovrebbero esserci costi aggiuntivi a carico dei comuni.

### - *Modifica tasso imposizione IVA*

A seguito del rifiuto in votazione popolare del 24 settembre u.s. sulla riforma della previdenza per la vecchiaia 2020 abbiamo ricevuto dall'Amministrazione Federale delle contribuzioni la comunicazione del cambiamento del tasso IVA per l'anno 2018. Infatti la modifica di Legge introdotta il 1. gennaio 2011, che prevedeva la destinazione dello 0.4% del tasso IVA al finanziamento aggiuntivo dell'assicurazione invalidità, aveva un effetto temporale limitato al 31 dicembre 2017. Nel frattempo però (votazione popolare del 9 febbraio 2014) il popolo ha approvato l'aumento di 0.1% punti percentuali del tasso IVA per finanziare e ampliare l'infrastruttura ferroviaria e ciò con effetto 1. gennaio 2018.

Di conseguenza il nuovo tasso ordinario IVA sarà del 7.7%.

Il Municipio ritiene non necessario modificare i conti così come presentati in quanto, dove non fosse possibile recuperare l'IVA precedente pagata, l'influenza di questa riduzione è da giudicare trascurabile.

## 1.9 Progettualità del Municipio

Nel corso del 2018 procederemo alla liquidazione di diverse opere iniziate alcuni anni or sono tra le quali citiamo la realizzazione dei lotti III e IV della strada industriale e rispettivo raccordo e la costruzione dei collettori a ridosso e paralleli alla linea ferroviaria.

L'investimento principe, come riportato nel preventivo 2017, è sicuramente la riqualifica e rivalorizzazione della Piazza Maggiore sia in termini d'investimento sia d'impatto urbanistico e aggregativo.

Con quest'opera è nelle intenzioni del Municipio creare le condizioni affinché la piazza di Stabio torni ad essere quella zona d'incontro, d'aggregazione, di cultura e di svago che ha svolto fino a qualche decennio fa. Infatti è nostra opinione che la Piazza Maggiore debba ritornare il fulcro della nostra comunità dove poter svolgere tutte quelle attività che contribuiscono a rinsaldare i rapporti fra cittadini.

Il messaggio municipale richiedente il credito per la sua realizzazione vi sarà sottoposto nel 2018.

Non meno importanti, almeno dal punto di vista finanziario, saranno la realizzazione delle opere stradali riguardanti via Campagnola e via Vite, per la categoria terreni la riqualifica del fondo 1032, per le costruzioni edili l'ampliamento degli spogliatoi al campo di calcio e la ristrutturazione della casa Yvette così come per le opere di genio civile i lavori riguardanti l'ultimo lotto della correzione dei riali della collina di San Pietro, la canalizzazione di via Vite e le opere previste dalla prima fase del PGS.

Il Municipio si adopererà in questa legislatura, visto la crescente richiesta da parte della cittadinanza di poter disporre di strade più sicure a zona 30 km/h, nel migliorare la qualità di vita della nostra popolazione.

È altresì intenzione dell'Esecutivo indire un concorso d'idee per la progettazione del nuovo centro sportivo per il quale dovremmo essere finalmente giunti alla conclusione della lunga diatriba giuridica in merito all'esproprio dei terreni interessati.

Investimenti approvati dal Municipio nel 2017:

- Aumento credito per archiviazione elettronica dei documenti e flussi di lavoro informatizzati (+ Chf. 25'000.00)

*Il Municipio sta implementando un sistema per la gestione e archiviazione elettronica dei documenti che permetta inoltre la ridefinizione dei flussi di lavoro.*

- Sostituzione cestini per rifiuti (Chf. 30'000.00)

Si procede a sostituire i cestini per evitare abusi a seguito dell'introduzione della tassa sul sacco. Gli stessi sono in ogni caso vetusti.

- Aggiornamento credito posa prefabbricato centro giovani (+ Chf. 15'000.00)

Si procede all'aggiornamento del credito d'investimento resosi necessario per la struttura provvisoria dello spazio giovani.

- Masterplan e strategia di sviluppo territoriale (Chf. 30'000.00)

Secondo la nuova Legge sullo sviluppo territoriale e l'aggiornamento della Legge federale sulla pianificazione del territorio è richiesto al Comune di elaborare uno studio di base dove si prospettano visioni e indirizzi della futura pianificazione.

- Informatizzazione e aggiornamento Piano Regolatore (Chf. 54'000.00)

A seguito dei nuovi disposti giuridici è necessario adeguare le nostre normative.

- Variante Piano Regolatore ubicazione centro giovani (Chf. 12'000.00)

Il Municipio come auspicato dai diversi gruppi politici ha avviato l'iter pianificatorio per permettere ai nostri ragazzi di poter disporre di una sede degna del suo nome. L'Esecutivo in questa procedura ha dato mandato al pianificatore di definire l'ubicazione ideale.

- Progettazione parco del Laveggio (Chf. 20'000.00)

Nuovi progetti che migliorano la qualità di vita dei nostri cittadini e permettono una miglior fruibilità dei parchi oggi esistenti.

- Creazione piattaforma WebGIS (Chf. 18'000.00)

S'intende introdurre un applicativo informatico che permetta all'utente di visionare le nostre infrastrutture tramite internet.

Le iniziative di cui sopra hanno comportato o comporteranno uscite per investimenti pari a Chf. 204'000.00.

Per le aziende municipalizzate sono stati approvati i seguenti investimenti:

- Aumento credito per archiviazione elettronica dei documenti e flussi di lavoro informatizzati (+ Chf. 5'000.00)

Il Municipio sta implementando un sistema per la gestione e archiviazione elettronica dei documenti che permetta inoltre la ridefinizione dei flussi di lavoro.

- Catasto pericoli pozzo di captazione (Chf. 14'000.00)

*Allestimento del catasto dei potenziali pericoli per il pozzo di captazione.*

- Progettazione centrale biogas (Chf. 60'000.00)

*Il Municipio intende pubblicare una domanda di costruzione per la realizzazione di una centrale a biogas. Con la licenza edilizia verranno instaurati rapporti di collaborazione con altri comuni per permettere la realizzazione di questo importante progetto di valorizzazione delle biomasse a favore di tutta la collettività*

I crediti di cui sopra hanno comportato o comporteranno uscite per investimenti pari a Chf. 79'000.00.



## 2. Gestione corrente: principali variazioni per genere di conto e dicastero

Di seguito elenchiamo e commentiamo le maggiori variazioni registrate a preventivo 2018 rispetto al documento dell'anno precedente.

No conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2017
0	<b>Amministrazione generale</b>		
021	<b>Centro elettronico</b>		
<b>021.315.01</b>	<b>Manutenzione centro elettronico</b>	<b>47'000.00</b>	<b>34'000.00</b>

Per poter mantenere efficaci ed efficienti i prodotti informatici in dotazione all'amministrazione comunale e per dotarla di nuovi strumenti è necessario acquistare le relative licenze d'uso e prevedere adeguati interventi di manutenzione sia hardware che software.

Segnaliamo a tale proposito il nuovo applicativo per la gestione degli utenti delle Aziende municipalizzate, il programma stipendi, il programma di contabilità con la possibilità di utilizzare i sottoconti e l'adeguamento al modello contabile MCA2 ed i nuovi strumenti di comunicazione. Non da ultimo verrà implementato un nuovo applicativo che permetterà di validare e conservare documenti contabili in formato elettronico secondo le norme di legge.

<b>021.436.01</b>	<b>Da AMS per prestazioni, manutenzione CED</b>	<b>30'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
-------------------	-------------------------------------------------	------------------	------------------

Considerato come gran parte degli applicativi sono a disposizione anche delle aziende municipalizzate abbiamo adeguato la loro partecipazione ai costi annui.

**1 Sicurezza****101 Altri servizi giuridici**

<b>101.300.03</b>	<b>Indennità tutori/curatori</b>	<b>70'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
<b>101.431.08</b>	<b>Recupero q.p. spese tutori/curatori</b>	<b>45'000.00</b>	<b>34'000.00</b>

Adeguamento della spesa ai sempre maggiori casi di tutele/curatele riguardanti persone domiciliate nel nostro Comune; nel contempo prevediamo un aumento della partecipazione delle famiglie.

**110 Corpo di polizia**

<b>110.301.00</b>	<b>Stipendio personale in organico</b>	<b>643'500.00</b>	<b>606'000.00</b>
<b>110.301.01</b>	<b>Stipendio personale incaricato</b>	<b>14'000.00</b>	<b>46'500.00</b>
<b>110.306.00</b>	<b>Acquisto abbigliamento</b>	<b>2'500.00</b>	<b>15'500.00</b>
<b>110.309.00</b>	<b>Ricerca e formazione personale</b>	<b>4'000.00</b>	<b>44'000.00</b>

A fine marzo 2018 terminerà la formazione dell'aspirante agente di polizia che in seguito verrà integrato nel nostro corpo di polizia. Di conseguenza diminuiscono le spese per la formazione e l'acquisto d'abbigliamento mentre vi sarà una diversa imputazione del salario.

Nel preventivo 2018 non abbiamo inserito la spesa di un ulteriore nuovo aspirante agente di polizia in quanto nessun candidato ha scelto il corpo di polizia di Stabio. Il Municipio ha quindi inoltrato una richiesta per la scuola del 2019. Il preventivo 2019 terrà conto di questa spesa aggiuntiva.

<b>110.431.01</b>	<b>Tasse per concessione permessi speciali e intimazione precetti esecutivi</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>110.439.99</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'000.00</b>

Adeguamento del preventivo ai riscontri degli anni precedenti.

**120 Protezione civile**

<b>120.352.02</b>	<b>Contributo Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto</b>	<b>94'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
-------------------	------------------------------------------------------------	------------------	------------------

Dalle indicazioni ricevute dal Consorzio risulta un onere pro-capite di Chf. 20.00 causato principalmente dal completamento dell'organico di professionisti e dagli ammortamenti previsti.

**2 Educazione****200 Scuola dell'infanzia**

<b>200.302.00</b>	<b>Stipendio docenti</b>	<b>587'000.00</b>	<b>598'000.00</b>
-------------------	--------------------------	-------------------	-------------------

Riduzione della massa salariale dovuta all'assegnazione ad un giovane docente di un incarico al 50%.  
Rammentiamo che dal 1. gennaio 2018 entrerà in vigore la nuova scala stipendi cantonale che verrà applicata anche ai docenti delle scuole comunali.

**201 Servizio scuola dell'infanzia**

<b>201.301.00</b>	<b>Stipendio personale in organico</b>	<b>222'500.00</b>	<b>232'500.00</b>
-------------------	----------------------------------------	-------------------	-------------------

Riduzione della massa salariale dovuta alla sostituzione di una inserviente giunta al beneficio della pensione con una giovane aiuto cuoca.

**210 Direzione - Amministrazione**

<b>210.301.00</b>	<b>Stipendio personale in organico</b>	<b>197'500.00</b>	<b>212'000.00</b>
-------------------	----------------------------------------	-------------------	-------------------

Riduzione della massa salariale dovuta ad una diversa percentuale lavorativa della nuova direttrice in quanto non le sono stati attribuiti compiti in ambito culturale. Essa sarà occupata all'80% e nel contempo il Municipio dovrà definire il nuovo assetto della direzione scolastica. Eventuali differenze verranno giustificare a consuntivo.

<b>210.304.00</b>	<b>Cassa Pensione</b>	<b>32'500.00</b>	<b>28'500.00</b>
-------------------	-----------------------	------------------	------------------

Il leggero incremento è imputabile alla partecipazione comunale al finanziamento del contributo sostitutivo AVS per il pensionamento di un dipendente.

**211 Scuola elementare**

<b>211.302.00</b>	<b>Stipendio docenti</b>	<b>1'552'000.00</b>	<b>1'581'000.00</b>
-------------------	--------------------------	---------------------	---------------------

Nell'allestimento del presente documento abbiamo considerato il pre-pensionamento di due docenti e la loro sostituzione con giovani insegnanti.

Rammentiamo che dal 1. gennaio 2018 entrerà in vigore la nuova scala stipendi cantonale che verrà applicata anche ai docenti delle scuole comunali.

<b>211.304.00</b>	<b>Cassa Pensione</b>	<b>257'500.00</b>	<b>191'000.00</b>
-------------------	-----------------------	-------------------	-------------------

L'incremento è imputabile alla partecipazione comunale al finanziamento dei contributi sostitutivi AVS a favore dei docenti che andranno in pre-pensionamento.

<b>211.452.00</b>	<b>Ricupero stipendi docenti consorziati</b>	<b>150'000.00</b>	<b>122'000.00</b>
-------------------	----------------------------------------------	-------------------	-------------------

Calcolo effettuato sui riscontri dei primi otto mesi del corrente anno. Al momento della stesura del preventivo non eravamo ancora in possesso delle ore svolte dai nostri docenti in altre sedi.

<b>211.461.02</b>	<b>Sussidio Cantonale stipendio docenti</b>	<b>377'000.00</b>	<b>390'000.00</b>
-------------------	---------------------------------------------	-------------------	-------------------

La contrazione del sussidio è da imputare alla probabile riduzione di una sezione di scuola elementare con effetto 1. settembre 2018.

## 212 Servizio scuola elementare

<b>212.314.00</b>	<b>Manutenzione fabbricati</b>	<b>30'000.00</b>	<b>40'000.00</b>
-------------------	--------------------------------	------------------	------------------

Con l'obiettivo di ottimizzare i costi di gestione corrente abbiamo cercato di definire all'interno del conto in esame quali fossero le necessità di manutenzione dei fabbricati e quanto invece fosse un investimento vero e proprio. Da qui la riduzione dei costi di gestione corrente e l'apertura di un credito quadro.

<b>212.317.05</b>	<b>Corso di sci</b>	<b>50'000.00</b>	<b>40'000.00</b>
-------------------	---------------------	------------------	------------------

Adeguamento della spesa ai costi sostenuti negli anni precedenti.

## 3 Cultura e tempo libero

### 300 Amministrazione e gestione museo

<b>300.301.00</b>	<b>Stipendio personale in organico</b>	<b>35'000.00</b>	<b>61'000.00</b>
<b>300.301.01</b>	<b>Stipendio personale incaricato</b>	<b>16'000.00</b>	<b>39'000.00</b>

La nuova struttura organizzativa del museo e della cultura prevede una curatrice al 70% ed una collaboratrice al 50%. Per ragioni contabili abbiamo suddiviso le percentuali tra i due dicasteri ipotizzando un 50% + 25% al museo e 20% + 25% alla cultura.

Il Municipio definirà nel corso del 2018 se prevedere un ulteriore 10% di grado occupazione aggiuntivo da dedicare all'archivio della memoria. Il dicastero, oltre alla responsabilità museale e culturale, dovrà infatti occuparsi pure dell'allestimento dell'archivio della memoria.

Nel preventivo 2017 ricordiamo che oltre alle ore previste per la collaboratrice erano stati inclusi spese per il personale addetto al trasloco del magazzino del museo per un importo stimato in Chf. 15'000.00.

<b>300.439.01</b>	<b>Entrate per prestito esposizioni</b>	<b>8'500.00</b>	<b>500.00</b>
-------------------	-----------------------------------------	-----------------	---------------

È preventivata la cessione della mostra sulle api ad altri enti interessati per una somma di Chf. 8'000.00.

### **310            Cultura**

<b>310.301.00</b>	<b>Stipendio personale in organico</b>	<b>14'000.00</b>	<b>4'500.00</b>
<b>310.301.01</b>	<b>Stipendio personale incaricato</b>	<b>16'000.00</b>	<b>4'500.00</b>
<b>310.301.05</b>	<b>Stipendio personale ausiliario</b>	<b>12'500.00</b>	<b>-.-</b>

La nuova struttura organizzativa prevede una responsabile della cultura al 20% (ruolo precedentemente assunto dal direttore delle scuole), una collaboratrice al 25% e del personale ausiliario su chiamata secondo le necessità.

### **4                Protezione ambiente e salute pubblica**

#### **400            Raccolta e smaltimento rifiuti**

<b>400.301.05</b>	<b>Stipendio personale ausiliario</b>	<b>44'000.00</b>	<b>25'000.00</b>
-------------------	---------------------------------------	------------------	------------------

Dalle statistiche fornite dal dicastero e dai bisogni per il funzionamento dell'ecocentro necessitiamo di personale avventizio in aggiunta all'operaio comunale per 1'750 ore annue. Ciò permette la presenza di 2/3 persone ad ogni apertura della struttura garantendo funzionalità, ordine e pulizia.

<b>400.318.44</b>	<b>Smaltimento rifiuti riciclabili</b>	<b>130'000.00</b>	<b>140'000.00</b>
-------------------	----------------------------------------	-------------------	-------------------

Con l'introduzione della tassa sul sacco abbiamo previsto un aumento di costi per lo smaltimento dei rifiuti riciclabili di cui però ignoravamo l'esatta ampiezza; con l'esperienza accumulata in questi due anni abbiamo potuto valutare meglio il relativo costo.

<b>400.351.00</b>	<b>Smaltimento rifiuti domestici (ACR)</b>	<b>170'000.00</b>	<b>180'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------------	-------------------	-------------------

Vale il medesimo commento espresso per il conto precedente. Non vi sono per l'anno 2018 aumenti previsti nella tassa di smaltimento rifiuti domestici da parte dell'Azienda Cantonale Rifiuti.

#### **430 Ambiente**

<b>430.301.00</b>	<b>Stipendio personale in organico</b>	<b>44'000.00</b>	<b>44'000.00</b>
<b>430.301.01</b>	<b>Stipendio personale incaricato</b>	<b>8'000.00</b>	<b>-.-</b>

È intenzione del dicastero Ambiente ripensare nel corso del 2018 la propria organizzazione interna affinché i servizi erogati alla popolazione possano corrispondere alle necessità e richieste di quest'ultima e rispondere il più efficacemente possibile alle esigenze di una società sempre più attenta alle pratiche ambientali. Le proposte che ne scaturiranno saranno oggetto di discussione in Municipio e, se accolte, implementate successivamente.

Per il 2018 abbiamo voluto quantificare a preventivo i costi per il personale ausiliario incaricato di svolgere attività puntuali nell'ambito della salvaguardia dell'ambiente già imputate nei conti 2016 e 2017.

**5 Previdenze sociali****500 Servizi Sociali**

<b>500.301.00</b>	<b>Stipendio personale in organico</b>	<b>215'500.00</b>	<b>206'000.00</b>
-------------------	----------------------------------------	-------------------	-------------------

Nel corso del 2018 due dipendenti del servizio festeggiano importanti traguardi alle dipendenze del nostro comune e, come previsto dal Regolamento organico dei dipendenti, possono beneficiare di una gratifica di servizio pari ad una mensilità di salario.

**500 Servizi Sociali**

<b>501.317.08</b>	<b>Spese colonie diurne</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
-------------------	-----------------------------	------------------	------------------

Il servizio delle colonie diurne rimane confermato. Verrà meglio definito il rapporto di lavoro con gli animatori per rendere il servizio più efficiente a livello amministrativo.

**510 Contributi al Cantone**

<b>510.361.06</b>	<b>Al Cantone per AM/PC/AVS/AI</b>	<b>1'665'000.00</b>	<b>1'647'000.00</b>
-------------------	------------------------------------	---------------------	---------------------

Ipotizzando un gettito d'imposta cantonale per il Comune di circa Chf. 18.5 Mio. ed una percentuale di prelievo del 9% il contributo da versare al Cantone per assicurazione malattia, prestazione complementare, AVS e invalidità è di Chf. 1'665'000.00.



**511 Contributi a consorzi**

<b>511.362.04</b>	<b>Contributi per anziani ospiti di istituti</b>	<b>1'430'000.00</b>	<b>1'347'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------------------	---------------------	---------------------

Il contributo è calcolato sommando le giornate di presenza degli anziani domiciliati nel nostro Comune in case di riposo (Chf. 36.00 giornalieri ma al massimo 6% del gettito cantonale) e prelevando una percentuale del 4.5% sul gettito d'imposta cantonale 2015. A ciò sono aggiunti i costi del mantenimento a domicilio di persone anziane i cui costi sono posti a carico dei comuni in misura di 4/5 per un pro-capite di Chf. 20.00.

**512 Contributi ad istituzioni private**

<b>512.365.08</b>	<b>Contributi servizi assistenza e cura a domicilio (SACD)</b>	<b>407'000.00</b>	<b>416'000.00</b>
-------------------	----------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------

Fanno parte del conto in oggetto i costi del servizio d'assistenza e cura a domicilio d'interesse pubblico, dei servizi privati e degli infermieri indipendenti.

Per ogni tipologia di servizio è prelevata una percentuale del gettito cantonale d'imposta riferito al 2015, ossia il 2.1% per il SACD, lo 0.1% per OACD e lo 0.07% per gli infermieri indipendenti.

<b>512.365.09</b>	<b>Contributo per servizio d'appoggio</b>	<b>185'000.00</b>	<b>165'000.00</b>
-------------------	-------------------------------------------	-------------------	-------------------

Anche per questo contributo si procede al prelievo dal gettito d'imposta cantonale 2015 di una percentuale stimata all'1%.

**6 Costruzioni****611 Impianti sportivi e verde pubblico**

<b>611.301.01</b>	<b>Stipendio personale in organico</b>	<b>77'500.00</b>	<b>43'500.00</b>
-------------------	----------------------------------------	------------------	------------------

A completamento della squadra esterna dell'Ufficio tecnico è prevista l'assunzione da metà anno di un operaio qualificato che si occuperà principalmente della manutenzione del verde pubblico.

**612 Strade, piazze e ponti**

<b>612.312.00</b>	<b>Energia elettrica – illuminazione pubblica</b>	<b>35'000.00</b>	<b>45'000.00</b>
-------------------	---------------------------------------------------	------------------	------------------

A seguito degli importanti investimenti effettuati negli scorsi anni nell'ammodernamento dell'illuminazione pubblica ed in special modo nella sostituzione delle vecchie lampade con la nuova tecnologia LED, possiamo ridurre il consumo di energia elettrica e di conseguenza il costo sostenuto per illuminare le strade comunali.

<b>612.314.10</b>	<b>Manutenzione strade in ghiaia</b>	<b>20'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------	------------------	------------------

Ben consapevoli che le strade in ghiaia sono soggette ai fenomeni atmosferici che ne provocano il deterioramento si è cercato di programmare la loro manutenzione su più anni favorendo le vie più percorse.

**613 Canalizzazioni**

<b>613.352.00</b>	<b>Contributo Consorzio Depurazione Acque Mendrisiotto</b>	<b>744'000.00</b>	<b>720'000.00</b>
-------------------	------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------

<b>613.434.03</b>	<b>Tasse canalizzazione</b>	<b>824'000.00</b>	<b>792'000.00</b>
-------------------	-----------------------------	-------------------	-------------------

Le modifiche apportate dal Consorzio alla ripartizione dei costi della depurazione della acque luride, l'introduzione della tassa sui microinquinanti e l'aumento dei costi di gestione provocano un aumento della nostra

partecipazione alle spese e ci inducono ad adeguare l'Ordinanza comunale concernente il prelievo della tassa d'uso canalizzazioni al fine di pareggiare i costi del servizio.

## 614 Arginatura

<b>614.352.09</b>	<b>Contributo Consorzio Manutenzione Argini Medio Mendrisiotto</b>	<b>70'000.00</b>	<b>54'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------	------------------

Continua la cessione al Consorzio di argini fluviali a cui deve provvedere alla manutenzione e di conseguenza aumentano i costi di gestione corrente a carico dei comuni consorziati. Si prevede nel corso dell'anno venturo l'accorpamento dei comuni della Val Mara con conseguente ricalcolo delle interessenze a carico dei singoli soggetti.

## 7 Finanze

### 700 Partecipazione contributi diversi

<b>700.361.01</b>	<b>Contributo fondo perequazione finanziaria</b>	<b>53'000.00</b>	<b>69'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------------------	------------------	------------------

Il contributo è dovuto dai comuni con una forza finanziaria superiore a 70 punti ed è calcolato tenendo in considerazione le risorse finanziarie ed il moltiplicatore d'imposta ai quali è applicata una percentuale di prelievo dello 0.19%.

### 711 Ammortamenti

<b>711.331.00</b>	<b>Ammortamento beni amministrativi</b>	<b>1'745'000.00</b>	<b>1'833'500.00</b>
-------------------	-----------------------------------------	---------------------	---------------------

Applicazione dei tassi d'ammortamento secondo le disposizioni stabilite della Legge organica comunale. Per maggiori dettagli vi rimandiamo alla tabella allegata.

Ricordiamo che con effetto 1. gennaio 2017 il tasso d'ammortamento minimo per la sostanza ammortizzabile è fissato all'8%.

<b>711.361.99</b>	<b>Partecipazione risanamento finanziario del Cantone</b>	<b>520'000.00</b>	<b>456'000.00</b>
-------------------	-----------------------------------------------------------	-------------------	-------------------

Il contributo per il 2018 è stabilito in Chf. 38.1 Mio. ripartito per il 50% in proporzione alla popolazione residente e la rimanenza in rapporto al gettito d'imposta cantonale per i comuni anno 2014.

## 720 Imposte

<b>720.400.02</b>	<b>Sopravvenienze d'imposta</b>	<b>850'000.00</b>	<b>940'000.00</b>
-------------------	---------------------------------	-------------------	-------------------

In considerazione di quanto esposto nelle tabelle riportate a pagina 6 e seguenti del presente messaggio abbiamo ipotizzato per il 2018 la ricezione e l'emissione delle notifiche di tassazione mancanti riguardanti gli anni 2013 e 2014 ed in parte 2015 e 2016.

<b>720.400.03</b>	<b>Imposte alla fonte e dimoranti</b>	<b>4'300'000.00</b>	<b>3'850'000.00</b>
-------------------	---------------------------------------	---------------------	---------------------

Adeguamento ai riscontri ottenuti dall'Ufficio imposte alla fonte.

## 8 Economia Pubblica

### 810 Altri servizi

<b>810.361.03</b>	<b>Comunità tariffale Ticino e Moesano</b>	<b>85'000.00</b>	<b>59'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------------	------------------	------------------

Il fabbisogno a carico dei comuni ammonta a Chf. 5 Mio. suddivisi per la popolazione residente e per tipologia e frequenza del servizio pubblico offerto. Per Stabio la messa in servizio della ferrovia Mendrisio – Stabio – Varese e l'aumento delle corse da e per Mendrisio hanno implicato un aumento della nostra partecipazione.

<b>810.365.10</b>	<b>Partecipazione spese trasporti pubblici regionali</b>	<b>235'000.00</b>	<b>196'000.00</b>
-------------------	----------------------------------------------------------	-------------------	-------------------

Vale di principio la spiegazione esposta per la voce precedente. Il fabbisogno a carico dei comuni è stabilito in Chf. 17.2 Mio. e la nostra partecipazione è valutata nell'ordine dell'1.37%.

## 860 Elettricità

<b>Dal 860.301.00 al 860.366.14</b>	<b>Conti diversi - uscite</b>	<b>281'000.00</b>	<b>307'000.00</b>
<b>860.485.00</b>	<b>Prelevamento FER per copertura costi gestione corrente</b>	<b>450'000.00</b>	<b>450'000.00</b>

I costi del servizio in oggetto sono totalmente coperti dal Fondo Energie Rinnovabili con i cui proventi finanziamo anche l'acquisto di biciclette e scooter elettrici (Chf. 28'000.00), le spese per il trasporto pubblico Arcobaleno (Chf. 20'000.00), l'eventuale deficit della vendita dei biglietti Flexicard (Chf. 3'000.00), gli investimenti nell'illuminazione pubblica delle strade (Chf. 88'000.00) e la seconda parte del rinnovo dell'illuminazione interna degli uffici comunali (Chf. 13'000.00).

<b>860.463.01</b>	<b>Distribuzione utile AMS</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
-------------------	--------------------------------	-------------	-------------

Come già esplicitato nei preventivi precedenti il Municipio valuterà a consuntivo l'opportunità di trapassare parte dell'utile AMS all'erario comunale.

### 3 Gestione investimenti

Il programma investimenti è stato allestito sulla base del programma di legislatura e rispecchia quanto presentato con il piano finanziario alcuni mesi orsono.

Per il suo allestimento si è cercato di seguire nel limite del possibile le linee direttive finanziarie che prevedono il rientro del debito pubblico a medio termine e quindi limitare le opere da realizzare all'autofinanziamento.

Purtroppo ciò non sempre è possibile poiché investimenti di una certa rilevanza hanno tempi di realizzazione che non coincidono con le esigenze finanziarie.

Breve riassunto investimenti previsti a preventivo ed inseriti a consuntivi dal 2011 al 2016:

		Preventivo	Consuntivo	Differenza
Anno	2011	6.6	3.5	- 3.1
Anno	2012	4.8	2.6	- 2.2
Anno	2013	3.4	3.0	- 0.4
Anno	2014	6.7	4.0	- 2.7
Anno	2015	5.1	1.9	- 3.2
Anno	2016	4.0	1.1	- 2.9

Fatte queste premesse commentiamo di seguito le principali opere previste per l'anno 2018:

#### Categoria terreni

Dopo l'acquisizione del fondo 1032 avvenuta nel corso del 2017 procederemo con le opere di bonifica del terreno situato all'interno dei cerchi di protezione del pozzo di captazione di Santa Margherita.

#### Categoria costruzioni edili

Terminati i lavori per l'ampliamento dei magazzini comunali destinati al museo è previsto l'ingrandimento degli spogliatoi al campo di calcio, la ristrutturazione della casa Yvette e la formazione di nuovi servizi igienici al cimitero con nuovo accesso alla camera mortuaria.

Rimane ancora un punto interrogativo sulla nostra partecipazione ai costi di costruzione della nuova sede della Protezione civile e del rispettivo finanziamento tramite i contributi esonero formazione rifugi.

Infine abbiamo inserito un credito quadro di Chf. 30'000.00, scorporando la spesa dai costi di gestione corrente, per miglorie da apportare a fabbricati di nostra proprietà di cui Chf. 5'000.00 per edifici adibiti a scuola dell'infanzia, Chf. 10'000.00 per edifici adibiti a scuola elementare e Chf. 15'000.00 per tutti gli altri fabbricati.

#### Categoria genio civile strade

I lavori per la realizzazione della strada industriale lotti III e IV e raccordo con via Santa Margherita sono terminati da tempo ma rimaniamo sempre in attesa delle decisioni del Tribunale di espropriazione in merito agli indennizzi da versare ai proprietari dei terreni su cui è stata realizzata l'opera. A seguito di ciò potremo procedere all'emissione definitiva dei contributi di migloria.

Fra i crediti già votati dal vostro Consesso prevediamo di terminare i lavori per il prolungo di via Pietane e versare le nostre partecipazioni per l'organizzazione viaria attorno alla stazione FFS, per la moderazione del traffico sulla strada cantonale con la realizzazione di una pista ciclabile e la sesta rata per il PTM.

Ricorsi permettendo inizieranno i lavori per la moderazione del traffico su via Campagnola per la quale abbiamo previsto anche l'emissione di un acconto dei contributi di migloria.

Fra i crediti non ancora votati prevediamo l'inizio dei lavori su via Vite lotto I (il messaggio municipale è già stato licenziato) e la sistemazione della Piazza Maggiore il cui messaggio dovrebbe giungere sui vostri banchi entro l'inizio del prossimo anno.

Altro intervento che troverà spazio nel 2018 è il versamento della prima rata a favore del Programma d'agglomerato del Mendrisiotto di seconda generazione (PAM2).

Ci saranno messaggi municipali puntuali d'introduzione zona 30 km/h e riqualifica spazi pubblici nell'ottica di rendere più vivibile il nostro territorio.

#### Categoria genio civile canalizzazioni

Nell'anno in esame concluderemo i lavori inerenti la costruzione della strada industriale lotti III e IV, del raccordo con via Santa Margherita e le canalizzazioni attorno alla linea ferroviaria Mendrisio – Stabio – Varese. Inizieremo l'esecuzione dell'ultimo lotto della correzione dei riali della collina di San Pietro ed in corrispondenza con l'avanzamento lavori poseremo le canalizzazioni su via Campagnola e via Vite lotto I.

Dovremo altresì portare a termine i lavori previsti dalla I tappa del credito quadro del PGS anni 2016 – 2018 e pagheremo la rata per la liquidazione degli investimenti effettuati dal Consorzio depurazione acque del Mendrisiotto.

Fra i ricavi, oltre ad alcuni sussidi per canalizzazioni, abbiamo previsto l'emissione del secondo acconto dei contributi di costruzione canalizzazioni (LALIA).

#### Categoria studi e progetti

È intenzione del Municipio indire nel corso del 2018 un concorso d'idee per la progettazione del centro sportivo comunale di cui oramai si parla da anni e si procederà all'introduzione di un sistema di gestione della qualità.

#### Categoria altri investimenti

È prevista la continuazione dei lavori di restauro delle opere di Natale Albisetti e la ricerca sulla sua vita, la ricostruzione boschiva a sud di Santa Margherita e l'ampliamento della selva castanile del Monte Asturo.

Verrà aggiornato il parco veicoli con la sostituzione dell'automobile a disposizione dell'ufficio tecnico ed il secondo veicolo della polizia e verrà proposto il rifacimento del parco giochi presso la casa anziani.

Dallo studio nel parco del Laveggio emergeranno misure per rendere lo stesso più attrattivo e fruibile alla nostra cittadinanza.

Vengono altresì richiesti due crediti quadro inerenti il rinnovo dei parchi giochi situati sul territorio comunale e per l'informatica (Chf. 30'000.00 ciascuno). Quest'ultimo credito è particolarmente importante poiché stiamo assistendo ad una sempre maggior informatizzazione del settore pubblico voluto dalla Confederazione con ricadute per Cantoni e Comuni.



#### **4. Aziende municipalizzate**



### **Commento al preventivo 2018**

## 4.1 Introduzione

Per l'anno 2018 le previsioni d'esercizio sono state valutate e consolidate nel presente preventivo, tenuto conto delle linee operative e dei consumi avvenuti negli ultimi anni.

Questi preventivi non si discostano quindi, in particolare a livello di gestione corrente, da quelli del 2017, confermando inoltre i flussi finanziari dalle ams all'amministrazione pubblica comunale.

Il documento 2018 espone quindi la prospettiva dei seguenti risultati d'esercizio:

<b>Sezione acqua</b>	<b>Chf.</b>	<b>2'103.00</b>
<b>Sezione gas</b>	<b>Chf.</b>	<b>47'436.00</b>
<b>Sezione elettricità</b>	<b>Chf.</b>	<b>0.00</b>

Il prospetto d'esercizio della sezione elettricità è presentato con un risultato a pareggio, presenti comunque, al suo interno, accantonamenti per Chf. 940'900.00 al Fondo elettrodotto (conto no. 490.373.00) e Chf. 134'961.00 al Fondo progetti speciali (conto no. 490.373.01).

Quale complemento d'informazione ripetiamo che, il primo fondo è istituito dall'utile registrabile sul transito dell'energia e utilizzabile per interventi vincolati alla rete e alle strutture (Sottostazioni) di distribuzione di energia, mentre il secondo fondo è costituito dagli annuali utili sulla vendita di energia e può essere utilizzato da ams anche per altri scopi (fotovoltaico, fibre ottiche, ecc.).

La costituzione di questi fondi è sempre e comunque regolata dalle disposizioni della LAEl, sotto la sorveglianza di ElCom, che fissa i limiti massimi di guadagno sia sulla rete sia sull'energia.

A livello di gestione corrente è stata mantenuta una pressione degli oneri analoga ai tre anni precedenti.

A livello d'investimenti, l'anno 2018 prevede un'attivazione di circa Chf. 2'350'000.00.

Oltre alle previsioni, di natura cautelare, per interventi e allacciamenti urgenti con i Crediti quadri (*confrontare indicazioni al capitolo 4.6*), da rilevare:

- le opere di potenziamento/modifica della rete del gas - MM no. 06/2016,
- il progetto dell'impianto comunale di Biogas,
- lo sgombero della particella 1032 RFD, sedime adiacente al pozzo Sta. Margherita - MM no. 09/2016,
- gli investimenti relativi al Consorzio ARM,
- la sostituzione del furgone Citroen Jumper in dotazione ai servizi acqua e gas in quanto datato (prima immatricolazione anno 2006) e confrontati con oneri di manutenzione sempre più rilevanti,
- e si completerà il catasto dei pericoli concernente il pozzo Sta. Margherita.

## 4.2 Tariffe e consumi

Come consuetudine dedichiamo uno specifico capitolo esplicativo sulle tariffe 2018 delle tre sezioni.

### \* Tariffe sezione acqua

Anche per l'anno 2018 è previsto il mantenimento delle tariffe in auge oramai da anni.

La sezione prevede un risultato a pareggio. Con il possibile incremento degli oneri in merito all'ARM, è presumibile che per il futuro bisognerà rivedere le tariffe attuali.

Sul piano dei consumi si sono mantenuti quali riferimenti, i volumi di erogazione degli scorsi anni.

Sempre e comunque da tener presente che, per le economie domestiche, l'influenza meteorologica gioca un ruolo altresì importante sui volumi d'acqua utilizzati.

### \* Tariffe sezione gas

Per l'anno 2018 non si prevede, allo stato attuale, una fluttuazione significativa delle tariffe per la fornitura di gas naturale. Le Aziende municipalizzate, solo a fronte dell'evoluzione dei consumi e della tempistica per la messa in opera del nuovo allacciamento gas (confrontare MM no. 06/2016), potranno definire con precisione quale sarà l'andamento tariffario futuro.

Senza dimenticare l'andamento del puro prezzo dell'energia gas che, come ben saprete, è determinato sia dal mercato dei vettori energetici, sia dalla congiuntura economica su scala mondiale, sia dalla situazione geo-politica delle nazioni fornitrici di gas.

Di conseguenza potrebbero essere necessari degli aggiornamenti tariffari da apportare nel corso dell'anno alle fatturazioni mensili (forti utenti) e trimestrali (economie domestiche).

Per quanto riguarda i volumi di erogazione, si riscontra una buona tenuta dei consumi, in particolare nel lato industriale dove vi è un utilizzo dell'energia per i processi produttivi. Si rileva che questo settore garantisce pressoché 80% del volume erogato.

### \* Tariffe sezione elettricità

Le tariffe elettriche sono calcolate integrando i valori definiti di tre distinti operatori: ams (gestore rete e impianti locali), Swissgrid (gestore rete nazionale) e AET (gestore rete AT cantonale e fornitrice di energia), secondo i parametri stabiliti

dall'ElCom. Detto questo segnaliamo, richiamata la pubblicazione avvenuta a fine agosto 2017 (*albi comunali – siti ams e Comune – ElCom*), quanto segue:

### **Prezzo energia 2018:**

Il costo dell'energia registra una diminuzione, rispetto al 2017, seppur minore di quanto prospettato a seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di fornitura con l'integrazione di AET-Blu (energia certificata proveniente da centrali idroelettriche ticinesi).

L'applicazione della modalità degli acquisti scaglionati da parte della Direzione ams, tenuto conto dell'arco temporale concesso e grazie a oculate analisi del mercato, ha permesso ad ams di ottenere dei prezzi inferiori (Peak e Off-Peak) rispetto all'anno precedente.

Nel 2018, quindi, l'onere del puro costo d'energia diminuirà, per l'utenza domestica, in ragione dell'8% circa.

### **Prezzo utilizzo rete 2018:**

Per la rete (media/bassa tensione) fa riscontro l'influsso derivato dalla diminuzione dei volumi di erogazione e alle minori differenze di copertura a favore dell'utenza. Ne consegue un aumento medio pari a circa il 14% rispetto al 2017 per tutti i livelli di rete.

### **Contributi 2018**

Si rilevano le seguenti modifiche dei contributi prelevati a livello federale.

**a) Contributo energie rinnovabili e per la protezione dei corsi d'acqua** (RIC – base Legge sull'energia LEne).

Per il 2018 il prelievo è previsto in **2.30** cts/kWh, contro i cts 1.50/kWh del 2017 (+ 53%).

Si attende la decisione del Consiglio Federale entro fine anno.

**b) Contributo gestore di rete nazionale** (PSRS).

Il prelievo per il 2018 è determinato in **0,32** cts/kWh, contro i cts 0.40 cts/kWh del 2017 (- 20%).

Swissgrid – tariffe stato al 27.03.2017.

**Tributi**

I tributi, stabiliti dalle leggi cantonali e applicati dal 2014, sono stati così stabiliti per l'anno 2018.

**Tassa uso demanio pubblico:** anno 2018 = **0,95** cts/kWh    *anno 2017 = 0,80 cts/kWh*  
(prelievo stabilito fino a max. 8 GWh)

stima prelievo 2017 nel comprensorio ams Chf. 860'000.00

**Fondo cantonale energie** anno 2018 = **1,20** cts/kWh    *invariato rispetto al 2017*  
(prelievo stabilito fino a max 500 MWh)

**rinnovabili FER:** stima prelievo 2018 nel comprensorio ams Chf. 370'000.00

### 4.3 Obiettivi ams

Gli obiettivi generali per l'anno 2018 restano invariati rispetto ai precedenti periodi per tutte e tre le sezioni. Anche col presente messaggio ripetiamo comunque i principali obiettivi delle aziende municipalizzate:

- Contenimento dei costi operativi.
- Mantenimento degli standard di sicurezza nei vari servizi e perfezionamento competenze dei dipendenti ams.
- Interventi di manutenzione e rinnovamento nelle infrastrutture dei vari servizi.
- Politica prezzo del gas.  
*Mantenimento della concorrenzialità dei prezzi rispetto ad altre fonti d'approvvigionamento; così come di una certa linearità del costo del gas metano rispetto alle altre aziende distributrici del Sottoceneri.*
- Rete di distribuzione gas.  
*Nuovo allacciamento alla condotta principale AIL SA e, laddove s'intravede un certo potenziale di utenza, espansione della rete di distribuzione gas al fine di aumentare il bacino d'utenza.*
- Impianto di Biogas.  
*Accompagnare l'analisi in merito alla realizzazione di una centrale biogas a Stabio, impianto di raffinazione e immissione in rete ams del biogas. Gestione e vendita dei certificati ECO.*
- Progetto acquedotto a lago (PCAI).  
*Sostegno ai rappresentanti politici del Comune nel Consorzio ARM.*
- Impianti per la produzione di energia alternativa (fotovoltaico).  
*Realizzazione d'impianti fotovoltaici su stabili comunali.*
- Estensione e creazione di nuove linee di fibre ottiche con particolare attenzione al progetto FTTH (fiber to the home)
- Attività nell'ambito dell'efficienza energetica.

#### 4.4 Determinazione chiavi di riparto ams

Il dicastero amministrazione e finanze, settore mantello nel quale confluiscono costi e ricavi generali, è da azzerare ripartendo costi e ricavi nei tre specifici dicasteri: elettricità – gas – acqua.

Sono proposte, per approvazione, le chiavi di riparto che tengono conto del principio economico delle stesse.

##### 1 Amministrazione e finanze

<b>I<sup>a</sup> chiave:</b>	conti da 110.301.00 a 110.309.10 Stipendi/oneri personale <i>Ripartizione effettuata sulla base dell'occupazione del personale nei tre settori.</i> <u>Ripartizione:           Acqua 9%                   Gas 18%                   Elettricità 73%</u>	Chf.	517'000.00
<b>II<sup>a</sup> chiave:</b>	conti da 110.310.10 a 110.311.40, da 110.317.00 a 110.318.40; e 110.436.60 Spese generali e diverse <i>La chiave è elaborata sulla base della mole di lavoro amministrativo generata dalle sezioni nella gestione dell'utenza (fatturazione, richiami, ecc.) e del carico d'incidenza differente degli oneri assicurativi RC in rapporto alla loro incidenza sui dicasteri.</i> <u>Ripartizione:           Acqua 9%                   Gas 14%                   Elettricità 77%</u>	Chf.	266'000.00
<b>III<sup>a</sup> chiave:</b>	conti da 110.318.71 a 110.319.99 Prestazioni diverse dal Comune <i>Ripartizione effettuata tenuto conto dell'occupazione del personale e dell'incidenza del fatturato nei tre settori.</i> <u>Ripartizione:           Acqua 3%                   Gas 20%                   Elettricità 77%</u>	Chf.	277'000.00
<b>IV<sup>a</sup> chiave:</b>	conto 110.365.00 Promovimento e marketing <i>Elaborata sulla base della cifra d'affari 2017. I rapporti % rimangono invariati rispetto al 2016.</i> <u>Ripartizione:           Acqua 3%                   Gas 20%                   Elettricità 77%</u>	Chf.	150'000.00
<b>V<sup>a</sup> chiave:</b>	conto 110.316.00 Affitto sedimi logistica ams <i>L'importo (fisso) di Chf. 145'000.00 è stato imputato con due metodologie:</i>	Chf.	145'000.00



1. strutture uso esclusivo della sezione elettricità (SS Punto Franco, SS Gerrette e Cabine),

2. rimanente sulla chiave del personale operativo.

Ripartizione: Acqua 6% Gas 12% Elettricità 82%

**VIª chiave:** conti da 120.301.05 a 120.436.11 Chf. 14'800.00

Stipendi personale di pulizia e materiale

Ripartizione effettuata sulla base dell'occupazione del personale nei tre settori.

Ripartizione: Acqua 9% Gas 18% Elettricità 73%

**VIIª chiave:** conto 190.421.10 Chf. 500.00

Interessi

Elaborata sulla base della cifra d'affari 2017.

I rapporti % rimangono invariati rispetto al 2016.

Ripartizione: Acqua 3% Gas 20% Elettricità 77%

## 4.5 Investimenti ams 2018

Nella tabella è indicata la mole degli investimenti previsti da ams per il 2018, separati per sezione:

Descrizione	MM nr.	elettricità	gas	acqua	
FTTH (fiber to the home)	02/2017	80'000.00			
Sgombero particella no.1032 RFD	09/2016			150'000.00	
Impianto Biogas	----		300'000.00		
Via Giulia (prolungo)	02/2005		60'000.00		
Progetti fotovoltaici comunali	----	120'000.00			
Impianti acquedotto/contatori/idranti	33/2010			10'000.00	
Credito quadro (cabine – manufatti – condotte)	sezioni investimenti	300'000.00	200'000.00	150'000.00	
Nuova condotta d'allacciamento gas	06/2016		440'000.00		
Sostituzione furgone 4x4			20'000.00	15'000.00	
ARM – partecipazioni al consorzio	----			480'000.00	
2° Fase catasto pericoli pozzo captazione				25'000.00	
<b>Totali</b>		<b>500'000.00</b>	<b>1'020'000.00</b>	<b>830'000.00</b>	<b>2'350'000.00</b>

La determinazione e l'imputazione degli importi sopraccitati scaturiscono dalla previsione di avanzamento delle opere, rispettivamente di utilizzo, dei crediti già approvati dal Legislativo. Non ci soffermiamo in spiegazioni delle opere perché rilevabili puntualmente nei rispettivi Messaggi municipali o dalle brevi indicazioni fornite nell'introduzione per i MM non ancora licenziati.

Per quanto concerne la partecipazione ai costi ARM segnaliamo che l'importo esposto si basa sul piano finanziario settembre 2016 e dalle indicazioni ricevute dal Segretario del Consorzio.

## 4.6 Crediti quadri a disposizione delle sezioni per l'anno 2018

Anche per l'anno 2018 si chiede di mantenere integralmente i crediti quadri a disposizione delle tre sezioni, così come proposti dall'anno 2013, al fine di dare la necessaria dinamicità/elasticità ad ams; sempre tenuto conto che l'utilizzo degli stessi rimane sotto il controllo del Municipio che riferirà puntualmente nei consuntivi.

È proposta quindi la concessione dei seguenti crediti quadri, ribadendo i medesimi concetti degli anni precedenti:

### Sezione Elettricità

credito quadro 2018 di **Chf. 300'000.00**

Il credito potrà soddisfare sia le esigenze primarie della sezione, la realizzazione di condotte e manufatti per l'acquisizione di utenza o interventi sulla rete quando queste opere divengono di carattere urgente e l'iter procedurale politico-amministrativo non permette di operare nei tempi tecnici che l'economia privata richiede.

È uniformato l'utilizzo del credito quadro elettricità a quelli delle altre sezioni, stabilendo che il suo utilizzo è autorizzato anche per l'anticipo di opere di sopra/sottostruttura elettrica.

### Sezione Gas

credito quadro 2018 di **Chf. 200'000.00**

Il credito potrà soddisfare sia le esigenze primarie della sezione, la realizzazione di condotte e manufatti per l'acquisizione di utenza o interventi sulla rete quando queste opere divengono di carattere urgente e l'iter procedurale politico-amministrativo non permette di operare nei tempi tecnici che l'economia privata richiede.

### Sezione Acqua

credito quadro 2018 di **Chf. 150'000.00**

Il credito potrà soddisfare sia le esigenze primarie della sezione, la realizzazione di condotte e manufatti per l'acquisizione di utenza o interventi sulla rete quando queste opere divengono di carattere urgente e l'iter procedurale politico-amministrativo non permette di operare nei tempi tecnici che l'economia privata richiede.

**4.7 a) Previsione risultati d'esercizio ams 2018**

Dal preventivo 2018 scaturisce un avanzo globale d'esercizio ams di Chf. 49'539.00, così composto:

Sezione acqua	avanzo di	Chf.	2'103.00
Sezione gas	avanzo di	Chf.	47'436.00
Sezione elettricità	risultato	Chf.	0.00

**b) Destinazioni utili d'esercizio**

Il Municipio chiede che, per la destinazione degli utili, il Consiglio comunale si chini sulle proposte definitive che saranno formulate al momento dell'approvazione del Consuntivo ams 2018, come da base Art. 4 LMSP (Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici).

## 4.8 AMS – Gestione corrente

Esponiamo e motiviamo le modifiche intervenute rispetto al preventivo dell'anno precedente.

Sono tralasciati i commenti alle poste che mantengono invariato l'importo già previsto nel *preventivo anno 2017*.

### 1 Amministrazione e finanze (generale)

No conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2017
----------	-------------	-----------------	-----------------

### 110 Direzione e amministrazione generale

da 110.301.00 a 110.309.10	<b>Capitolo oneri del personale</b>	<b>517'000.00</b>	<b>584'000.00</b>
-------------------------------	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Nel complesso del capitolo oneri del personale non vi sono particolari osservazioni da portare.

<b>110.318.71</b>	<b>Prestazioni e q.p. manutenzione CED</b>	<b>30'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------------	------------------	------------------

Maggior onere preventivato sulla base di puntuali aggiornamenti informatici.

**2 Sezione acqua**

No conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2017
----------	-------------	-----------------	-----------------

**200 Amministrazione**

<b>200.390.00</b>	<b>Addebito interno q.p. spese amministrative</b>	<b>91'980.00</b>	<b>97'710.00</b>
-------------------	---------------------------------------------------	------------------	------------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dalla sezione 1, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

**210 Manutenzione rete di distribuzione e serbatoi**

da <b>210.301.00</b> a <b>210.305.01</b>	<b>Capitolo oneri del personale</b>	<b>156'300.00</b>	<b>157'000.00</b>
---------------------------------------------	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Nel complesso del gruppo oneri del personale non vi sono particolari osservazioni da segnalare.

<b>210.311.20</b>	<b>Acquisto contatori</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'000.00</b>
-------------------	---------------------------	-----------------	-----------------

Mantenimento della posta alle esigenze di servizio della sezione.

<b>210.318.23</b>	<b>Analisi acque</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
-------------------	----------------------	------------------	------------------

Mantenimento della posta alle esigenze di controllo delle acque distribuite, in ossequio alle disposizioni superiori di legge.

<b>210.362.00</b>	<b>Partecipazione costi gestione ARM</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
-------------------	------------------------------------------	------------------	------------------

Onere di partecipazione del Comune ai costi di gestione corrente del consorzio ARM.

<b>290.390.01</b>	<b>Addebito interno spese generali</b>	<b>1'317.00</b>	<b>1'317.00</b>
-------------------	----------------------------------------	-----------------	-----------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dalla sezione 1, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

## **280 Tasse acqua potabile e ricavi diversi**

<b>280.434.10</b>	<b>Tassa d'abbonamento</b>	<b>67'000.00</b>	<b>67'000.00</b>
-------------------	----------------------------	------------------	------------------

La tassa d'abbonamento rimane invariata rispetto al precedente anno (base fatturazione anno 2016).

<b>280.434.11</b>	<b>Vendita acqua per uso domestico</b>	<b>365'000.00</b>	<b>360'000.00</b>
<b>280.434.12</b>	<b>Vendita acqua per uso industriale</b>	<b>265'000.00</b>	<b>260'000.00</b>

A livello prudenziale si è preferita una valutazione di contenimento della vendita d'acqua sia all'utenza domestica, sia industriale, mantenendo pressoché invariate le previsioni dell'anno precedente (base fatturazione anno 2016).

<b>280.434.20</b>	<b>Contributi per allacciamenti</b>	<b>65'000.00</b>	<b>70'000.00</b>
-------------------	-------------------------------------	------------------	------------------

Per l'anno 2018, oltre alla valutazione di allacciamenti d'abitazioni, si sono considerati allacciamenti potenziali di stabili residenziali, artigianali e industriali.

**290 Ammortamenti, interessi e spese generali**

<b>290.321.00</b>	<b>Interessi su debiti a medio-lungo termine</b>	<b>63'000.00</b>	<b>55'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------------------	------------------	------------------

Onere preventivato sulla base delle comunicazioni del servizio contabilità, confortati dalle risultanze scaturite per questo conto a livello di consuntivo 2016 e alla mole d'investimenti del 2017.

da <b>290.331.10</b> a <b>290.331.70</b>	<b>Capitolo ammortamenti</b>	<b>273'000.00</b>	<b>264'850.00</b>
---------------------------------------------	------------------------------	-------------------	-------------------

Oneri definiti dal servizio contabile sulla mole d'investimenti effettuati negli anni 2016-2017. È stato aggiunto il conto 290.331.70 "Ammortamento partecipazione consorzio ARM" (preventivo Chf. 13'000.00).

**3 Sezione gas**

<b>No conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Preventivo 2017</b>
-----------------	--------------------	------------------------	------------------------

**300 Amministrazione**

<b>300.390.00</b>	<b>Addebito interno q.p. spese amministrative</b>	<b>233'100.00</b>	<b>243'160.00</b>
-------------------	---------------------------------------------------	-------------------	-------------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dalla sezione 1, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.



**310 Manutenzione rete di distribuzione**

da <b>310.301.00</b> a <b>310.305.01</b>	<b>Capitolo oneri del personale</b>	<b>165'500.00</b>	<b>175'800.00</b>
---------------------------------------------	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Nel complesso del gruppo "oneri del personale" non vi sono particolari osservazioni da segnalare.

<b>310.312.31</b>	<b>Acquisto gas da ALL</b>	<b>1'900'000.00</b>	<b>2'200'000.00</b>
-------------------	----------------------------	---------------------	---------------------

Valutazione elaborata sulla base dei dati di consumo anno 2016 e dei primi 6 mesi del 2017.

Viene inoltre tenuto conto dei volumi di consumo prospettabili (in modo prudenziale) e dell'evoluzione del prezzo del gas.

<b>390.390.01</b>	<b>Addebito interno spese generali</b>	<b>2'564.00</b>	<b>2'564.00</b>
-------------------	----------------------------------------	-----------------	-----------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dalla sezione 1, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

**380 Tasse gas e ricavi diversi**

<b>380.434.12</b>	<b>Vendita gas economie domestiche e artigianato</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>1'210'000.00</b>
-------------------	------------------------------------------------------	---------------------	---------------------

Osservando i dati di consumo consolidati per l'anno 2016 e i primi 6 mesi del 2017, si è ritenuto di presentare uno scenario prudenziale. Naturalmente è sempre da considerare il fattore meteorologico che può determinare, nel campo del riscaldamento, fluttuazioni anche importanti dei consumi.

<b>380.434.13</b>	<b>Vendita gas industrie</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>1'720'000.00</b>
-------------------	------------------------------	---------------------	---------------------

Anche per il settore industriale la previsione è sui dati in relazione all'anno 2016 ma con una stima volta al prudenziale (ribasso), in attesa di verificare una reale stabilità nei consumi degli utenti forti e delle tariffe del gas.

<b>380.434.14</b>	<b>Vendita gas edifici comunali</b>	<b>73'000.00</b>	<b>85'000.00</b>
-------------------	-------------------------------------	------------------	------------------

Valgono le medesime considerazioni della posta "economie domestiche e artigianato".

### 390 Ammortamenti, interessi e spese generali

<b>390.321.00</b>	<b>Interessi su debiti a medio-lungo termine</b>	<b>51'000.00</b>	<b>56'000.00</b>
-------------------	--------------------------------------------------	------------------	------------------

Onere preventivato sulla base delle comunicazioni del servizio contabilità, confortati dalle risultanze scaturite per questo conto a livello di consuntivo 2016 e alla mole d'investimenti del 2017.

<b>390.331.40</b> e <b>390.331.71</b>	<b>Capitolo ammortamenti</b>	<b>110'000.00</b>	<b>159'000.00</b>
------------------------------------------	------------------------------	-------------------	-------------------

Oneri definiti dal servizio contabile sulla mole d'investimenti effettuati negli anni 2016-2017.

## 4 Sezione elettricità

No conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2017
----------	-------------	-----------------	-----------------

### 400 Amministrazione

<b>400.390.00</b>	<b>Addebito interno q.p. spese amministrative</b>	<b>1'029'920.00</b>	<b>1'071'130.00</b>
-------------------	---------------------------------------------------	---------------------	---------------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dalla sezione 1, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

### 410 Manutenzione e rinnovamento rete distribuzione

da <b>410.301.00</b> a <b>410.305.01</b>	<b>Capitolo oneri del personale</b>	<b>659'000.00</b>	<b>652'500.00</b>
---------------------------------------------	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Nel complesso del gruppo oneri del personale non vi sono particolari osservazioni da segnalare.

**480 Tasse energia elettrica**

<b>480.312.10</b>	<b>Onere acquisto energia elettrica da AET</b>	<b>6'558'800.00</b>	<b>6'633'700.00</b>
-------------------	------------------------------------------------	---------------------	---------------------

La voce "Acquisto energia", con la liberalizzazione del mercato energetico alla quale tutti i forti utenti hanno aderito, è composta di due distinti gruppi, quello dell'approvvigionamento di base (utenti che utilizzano energia "ams") e quello approvvigionati mediante contratti speciali (tariffe mercato libero).

La diminuzione del costo dell'energia sul mercato, per la quale anche ams ne ha approfittato grazie a una politica oculata di acquisti a tranches da parte della direzione, così come una flessione dei consumi, porta a una minore pressione di oneri per l'approvvigionamento energetico rispetto ai dati di consuntivo 2016.

Valutazione consumi: base 2016 con integrazione del trend riscontrato nei primi sei mesi del 2017.

<b>480.312.11</b>	<b>Onere utilizzo rete AET (costi di transito)</b>	<b>2'836'300.00</b>	<b>2'879'900.00</b>
-------------------	----------------------------------------------------	---------------------	---------------------

Sono i costi di transito a monte del comprensorio ams basati sul volume d'acquisto dell'energia preventivata per l'anno di computo, tenuto conto dell'aumentato "timbro" applicato da AET, per la rete a monte.

<b>480.312.17</b>	<b>Onere perdita energia sulla rete</b>	<b>105'000.00</b>	<b>120'700.00</b>
-------------------	-----------------------------------------	-------------------	-------------------

Voce contabile imposta dalle direttive ElCom sulla tenuta della contabilità aziendale, nell'ambito della trasparenza dei conti. La stessa trova corrispondenza ai ricavi, voce fatturazione no. 480.434.17.

<b>480.318.00</b>	<b>Prestazioni PSRS (Swissgrid)</b>	<b>361'900.00</b>	<b>464'800.00</b>
-------------------	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Anche questa voce contabile è imposta dalle direttive ElCom sulla tenuta della contabilità aziendale, nell'ambito della trasparenza dei conti, deve perciò risultare pure in gestione corrente nei costi e nei ricavi (conto 480.436.00). L'onere è esposto al punto 4.2. del commento ams – *Contributi cpv. b*).

<b>480.427.00</b>	<b>Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking)</b>	<b>585'400.00</b>	<b>534'900.00</b>
-------------------	----------------------------------------------	-------------------	-------------------

Si tratta dei costi della rete 50 kV (livello di rete N3) di proprietà del Comune (impianto ams) da integrare nel francobollo unico (costo di transito) che AET impone alle aziende distributrici. La voce è aggiornata annualmente mediante contratto stipulato con AET.

<b>480.434.11</b>	<b>Fatturazione energia in bassa tensione (NE7)</b>	<b>1'853'500.00</b>	<b>1'995'200.00</b>
<b>480.434.21</b>	<b>Fatturazione utilizzo rete in bassa tensione (NE7)</b>	<b>2'850'100.00</b>	<b>2'682'000.00</b>

Per la vendita in bassa tensione (categorie utenza domestica e parzialmente le categorie "artigianali" e "industriali") sono stati confermati i dati di consumo definitivi dell'anno 2016 tenuto conto del trend dei primi sei mesi del 2017. Per il settore energia vi sono industrie alimentate in BT che soggiacciono alle tariffe di mercato stabilite con contratti che esulano dai tariffari pubblicati.

<b>480.434.12</b>	<b>Fatturazione energia in media tensione (NE5)</b>	<b>4'744'800.00</b>	<b>4'744'800.00</b>
<b>480.434.22</b>	<b>Fatturazione utilizzo rete in media tensione (NE5)</b>	<b>3'012'400.00</b>	<b>2'822'400.00</b>

Valgono integralmente le indicazioni fornite per i conti precedenti (bassa tensione), nel senso che sono stati confermati i dati definitivi dell'anno 2016 con il trend 2017. Sempre per la sola energia tutti gli utenti sono regolati con contratti speciali e non sottostanno ai profili tariffali pubblicati.

<b>480.434.98</b>	<b>Differenza di copertura energia</b>	<b>76'500.00</b>	<b>79'500.00</b>
<b>480.434.99</b>	<b>Differenza di copertura rete (NE5 / NE7)</b>	<b>139'100.00</b>	<b>521'600.00</b>

Si tratta dei maggiori introiti degli anni precedenti (energia + rete) che devono (direttive ElCom) essere ridistribuiti agli utenti.

**490 Ammortamenti e interessi**

da <b>490.331.10</b> a <b>490.331.99</b>	<b>Capitolo ammortamenti</b>	<b>181'000.00</b>	<b>171'000.00</b>
---------------------------------------------	------------------------------	-------------------	-------------------

Onere preventivato sulla base delle comunicazioni del servizio contabilità.

<b>490.373.00</b>	<b>Fondo elettrodotto</b>	<b>940'900.00</b>	<b>865'000.00</b>
-------------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Si tratta dell'utile preventivato sull'utilizzo delle reti (BT-MT). Esso rientra nei limiti di margine permessi da ElCom per quanto attiene la rete. Questo utile è utilizzabile unicamente per opere inerenti alla rete e gli impianti di distribuzione. L'importo è comunque direttamente legato ai volumi d'erogazione 2017.

<b>490.373.01</b>	<b>Fondo progetti speciali</b>	<b>134'961.00</b>	<b>191'251.00</b>
-------------------	--------------------------------	-------------------	-------------------

Si tratta dell'utile che si registrerà sulla vendita di energia e da altre fonti non inerenti alla rete. Esso rientra nei limiti di margine permessi da ElCom. Questo utile è utilizzabile per opere che esulano interventi per la rete di distribuzione, lasciando quindi alla sezione la possibilità di muoversi su altri campi. È fatta salva la conferma dei volumi d'erogazione 2017 per consolidare l'importo esposto.

<b>490.421.00</b>	<b>Interessi attivi conto corrente Comune</b>	<b>3'000.00</b>	<b>8'000.00</b>
-------------------	-----------------------------------------------	-----------------	-----------------

Posta adeguata alle indicazioni contabili anno 2016, con riguardo alla liquidità generata dalla sezione nel 2017.

**499 Spese e ricavi generali**

<b>499.390.01</b>	<b>Addebito interno spese generali</b>	<b>10'419.00</b>	<b>10'419.00</b>
-------------------	----------------------------------------	------------------	------------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dalla sezione 1, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

## 5. Progetto di decisione

Tutto ciò premesso e restando a disposizione per tutte le informazioni che vi dovessero necessitare, vi chiediamo di voler

### risolvere

1. Sono approvati i conti preventivi dell'esercizio 2018:
  - a. Del Comune che prevedono un fabbisogno di Chf. 10'880'400.00
  - b. Delle Aziende municipalizzate
    - i. Sezione acqua potabile che prevedono un avanzo d'esercizio di Chf. 2'103.00
    - ii. Sezione gas che prevedono un avanzo d'esercizio di Chf. 47'436.00
    - iii. Sezione elettricità che prevedono un risultato a pareggio Chf. 0.00
    - iv. Eventuali utili delle sezioni gas ed elettricità potranno essere devoluti al Comune
2. Il Municipio è autorizzato a utilizzare i crediti della gestione corrente e i crediti quadro nei rispettivi limiti indicati nelle singole posizioni; ossia:
 

- credito quadro migliorie edifici scolastici (Comune)	Chf.	15'000.00
- credito quadro migliorie altri fabbricati (Comune)	Chf.	15'000.00
- credito quadro rinnovo parchi giochi	Chf.	30'000.00
- credito quadro per informatica	Chf.	30'000.00
- credito quadro sezione acqua	Chf.	150'000.00
- credito quadro sezione gas	Chf.	200'000.00
- credito quadro sezione elettricità	Chf.	300'000.00
3. Il Municipio è autorizzato a coprire il fabbisogno di Chf. 10'880'400.00 mediante il prelevamento dell'imposta comunale 2018;
4. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018 è fissato al 65%.

### PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco  
Simone Castelletti

Il Segretario  
Claudio Currenti