

MM 10/2017 concernente i conti preventivi e la fissazione del moltiplicatore d'imposta del Comune di Cureglia per l'anno 2018

Premessa

Il preventivo 2018 prevede un fabbisogno da prelevare a mezzo d'imposta di fr. 4'971'500.00, importo dato dalla differenza tra:

Totale spese correnti previste	fr. 5'892'650.00
Totale ricavi previsti	<u>fr. 921'150.00</u>
Fabbisogno	fr. 4'971'500.00

Nell'allestimento del preventivo il Municipio ha effettuato anche quest'anno un'analisi approfondita di ogni singola posizione, valutando con la maggior precisione possibile le spese e i ricavi di gestione corrente. Particolare attenzione è stata prestata al contenimento delle spese.

Se per quanto riguarda le spese e i ricavi correnti strettamente legati all'amministrazione del Comune le valutazioni possono essere fatte con cognizione di causa, meno facile si presenta l'analisi di alcune partecipazioni in campo sociale e sanitario che il comune è tenuto a versare al Cantone.

Conformemente all'art. 157 cpv. 1 LOC e all'art. 19a del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (Rgfc), nel riassunto del preventivo deve essere indicato il prevedibile risultato del conto di gestione corrente sottraendo dal fabbisogno la stima del gettito dell'imposta comunale calcolato applicando il moltiplicatore d'imposta. Per il 2018 si è utilizzato il 65%, che sarà spiegato in seguito.

Le previsioni del 2018 sono le seguenti:

Fabbisogno	fr. 4'971'500.00
Gettito imposta comunale	<u>fr. 4'627'000.00</u>
Disavanzo d'esercizio	fr. -344'500.00

Il gettito d'imposta comunale è calcolato con un moltiplicatore del 65% sul gettito cantonale, stimato in fr. 6'700'000.00 (fr. 6'477'000.00 imposte persone fisiche, fr. 223'000.00 imposte persone giuridiche), al quale vengono sommati fr. 230'000.00 per le imposte immobiliari e fr. 42'000.00 per le imposte personali.

Elenchiamo qui di seguito le spese cantonali su cui non abbiamo margine di manovra che rappresentano circa il 35% del totale delle uscite correnti, con il raffronto dei dati del consuntivo 2016 e del preventivo 2017 (importi in fr.):

	Consuntivo 2016 (fr.)	Preventivo 2017 (fr.)	Preventivo 2018 (fr.)
Legge sulle famiglie	40'161.00	40'000.00	40'000.00
Assicurazione malattie/PC/AVS/AI	445'722.95	473'500.00	540'000.00
Anziani in istituti	265'685.19	311'000.00	287'100.00
Sacd	90'773.23	112'000.00	118'800.00
Servizio d'appoggio	46'666.36	64'000.00	65'450.00
Mantenimento anziani domicilio	26'680.53	29'000.00	38'000.00
Consorzio CDALED	77'552.65	95'000.00	106'500.00
Contributi fondo livellamento	360'606.00	350'000.00	365'000.00
Contributo fondo perequazione	15'108.00	20'000.00	18'000.00
Risanamento finanze del Cantone	85'730.00	154'000.00	163'195.00
TOTALE	1'377'287.56	1'648'500.00	1'742'045.00

Si fa notare che dal 2018 entrerà in vigore la nuova Legge sugli Stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti (LStip), il Municipio ha deciso di mantenere per ora la vecchia scala stipendi e di valutare, in un secondo tempo, se introdurre la nuova proposta o mantenere quella attuale. I docenti invece essendo gestiti dal Cantone entreranno nella nuova scala già a partire dal 2018, i neoassunti dal 1° gennaio 2018 mentre quelli in carriera a far stato dal 1° settembre 2018.

Ricordiamo che i contributi sociali sono rimasti invariati (AVS 5.15% e AD 1.1%). Includendo gli altri oneri a carico del datore di lavoro si stima una percentuale dell'8.825% e del 2% per gli infortuni.

Di seguito si forniscono le informazioni di dettaglio disponibili al momento di redigere il preventivo, proponendo il consueto commento dei singoli conti di gestione corrente, ponendo l'accento su quelli toccati da aumenti o riduzioni di una certa rilevanza.

Conto di gestione corrente

0. Amministrazione generale

020.318.03 Spese incasso imposte CSI

L'importo dipende dall'ammontare dell'incasso delle imposte comunali, si mantiene la previsione degli anni precedenti di fr. 22'000.00. Il Municipio ha deciso che dal 2019 non si farà più capo al CSI per la gestione delle imposte ma verrà effettuata in casa, quindi questa posizione non sarà più imputabile.

020.319.01 Spese diverse amministrazione

Il Municipio ha ricevuto in donazione un prezioso archivio storico della famiglia Saroli-Brenni con documenti dal 1603 al 1980. Il riordino professionale dell'archivio da parte del Servizio archivi locali di Bellinzona (catalogazione e redazione dei riassunti dei vari contenuti) comporta una spesa di ca. fr. 12'000.00 da suddividere sull'arco di 3 anni, si espone pertanto una spesa annua di fr. 4'000.00.

029.301.01 Stipendi e indennità personale

Gli stipendi del personale dell'amministrazione passano da fr. 386'406.00 di preventivo 2017 a fr. 415'500.00. La differenza è dovuta all'assunzione della nuova Vicesegretaria, il cui stipendio nel 2017 era calcolato unicamente per metà anno. Per il 2018 si è concordato un impiego all'80% fino a giugno e al 100% dal mese di luglio. La differenza è pure dovuta al pensionamento anticipato del Segretario comunale, le cui condizioni sono ancora da concordare con il Municipio. Si ipotizza per il momento una cessazione dell'attività al 30 settembre 2018.

029.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD

Visto che si tratta del pensionamento anticipato del Segretario comunale è da prevedere un contributo al finanziamento del supplemento sostitutivo AVS-AI, che stimiamo in fr. 9'000.00.

029.310.01 Materiale di cancelleria

Nel 2018 si prevede di acquistare le buste (fr. 2'000.00). La previsione è quindi aumentata a fr. 5'000.00.

029.310.04 Stampati e fotocopie

Nel conto non risulterà più il noleggio della fotocopiatrice in quanto è stato creato un nuovo conto apposito, per questo motivo si diminuisce il costo, inerente unicamente alle fotocopie a fr. 5'500.00.

029.315.02 Manutenzione installazioni informatiche

Si prevedono tutti i costi dei vari applicativi informatici ricorrenti (es. Gecoti, Polis,...) per un totale di fr. 30'000.00. Inoltre nel 2018 si dovrà calcolare un importo supplementare per il modulo relativo al cimitero e alle contribuzioni (ca fr. 5'000.00) poiché come detto precedentemente non si farà più capo al CSI dal 2019 risparmiando così fr. 22'000.00 (esposti nel conto 020.318.03).

029.316.03 Leasing e noleggio

In questa nuova voce si registrano i costi per il noleggio della fotocopiatrice per fr. 5'060.00, il noleggio della stampante per fr. 240.00 e la nuova affrancatrice (sostituita in quanto La Posta ha nuovi criteri di affrancatura) per fr. 348.00. Per un totale di fr. 6'000.00.

029.361.40 Ticino 2020

Viene prelevata la quota-parte (50%) che i Comuni assumono per le spese relative alla gestione del Gruppo operativo del progetto "Ticino 2020" e per eventuali consulenti esterni a cui si aggiungono le spese per gli indennizzi ai rappresentanti dei comuni nei vari gruppi di lavoro. Per l'anno 2018 si prevede un esborso di fr. 1.20 per abitante (ridotto rispetto all'anno precedente che consisteva in fr. 1.50), ossia fr. 1'630.80.

090.301.01 Stipendi e indennità al personale

Gli spazi di Casa Rusca sono utilizzati sempre di più dalla popolazione e di conseguenza le ore svolte dagli addetti aumentano, per questo motivo si espone una maggiorazione di costo rispetto all'anno precedente.

090.301.05 Stipendi personale pulizia (amministrazione)

Da marzo 2017 si è deciso di suddividere diversamente la ripartizione dei lavori del personale delle pulizie e le ore a loro disposizione sono aumentate leggermente. L'onere di lavoro per la Casa Rusca nel 2018 è di 18 ore alla settimana. Si quantifica un importo di ca fr. 25'300.00.

090.314.01 Manutenzione stabili amministrativi

Agli usuali fr. 20'000.00 per elettricità e piccole manutenzioni, si aggiungono fr. 32'000.00 per l'insonorizzazione delle sale camino e consigliere, per il tinteggio della parte esterna delle finestre di Casa Rusca rivolte a sud (fr. 6'000.00) e per l'acquisto di 3 tende per la cancelleria (fr. 4'000.00). Per un totale di fr. 62'000.00.

090.314.12 Manutenzione e spese Casa Balmelli

Si aumenta cautelativamente a fr. 8'000.00 il costo in base a quanto speso nel 2016. Si prevede comunque in futuro di poter contenere queste spese grazie ad interventi soprattutto di risparmio energetico che si spera di poter effettuare a breve.

090.352.01 Contributo Ente regionale sviluppo Luganese ERSL

Non ci sono informazioni in merito al pro-capite, che manteniamo quindi a fr. 4.00, ossia ca fr. 5'400.

090.423.01 Locazione Casa Balmelli

La pigione per la locazione di Casa Balmelli è stata concordata con il Cantone in ragione di fr. 21'600.00 annui netti. Si precisa che l'incasso dei parcheggi annessi alla Casa è esposto nel conto 621.427.03 corrispondente a fr. 4'800.00.

090.427.01 Locazione spazi comunali

Come detto precedentemente, la prenotazione delle varie sale di Casa Rusca sono aumentate. Di riflesso, si aumenta anche la previsione di entrata a fr. 7'000.00.

1. Sicurezza pubblica

100.318.08 Spese per aggiornamento mappa

Oltre alle usuali spese di aggiornamento delle mappe si deve considerare, come da indicazioni dell'ufficio del catasto, l'introduzione della norma Svizzera SN612040 che prevede l'introduzione "indirizzi degli edifici" nella misurazione ufficiale. Vengono calcolati fr. 9'720.20 da ripartire fra Cantone e Comune e da suddividere su due anni. La quota a carico del Comune è del 59% e per il 2018 sarà di ca fr. 3'000.00. Si espone un importo di fr. 14'000.00.

103.301.04 Mercedi a tutori e curatori

Si calcolano 4 casi che necessitano di tutela e/o curatela.

109.427.02 Locazione area pubblica

Si calcolano fr. 2'800.00 risultanti dalle convenzioni in vigore con gli esercizi pubblici presenti.

113.315.03 Manutenzione Multifot

I costi di manutenzione e di riparazione delle apparecchiature di monitoraggio degli impianti semaforici rimangono a carico del Comune, come concordato nel corso del 2016. Il Corpo di Polizia si assume invece i costi fissi per la verifica annuale degli impianti (costi di metratura dell'Ufficio federale Metas).

113.352.09 Partecipazione al Consorzio Polizia Torre di Redde

La partecipazione pro-capite è aumentata da fr. 104.10 a fr. 106.01, calcolata sulla popolazione residente al 31.12.2016 (1'359). Si espone un importo di fr. 145'000.00.

113.437.10 Incasso quota-parte multifot

Il 2018 sarà l'ultimo anno in cui il 50% delle multe incassate dal multifot saranno di pertinenza di Cureglia come da convenzione con la Polizia Torre di Redde. Si espone la stessa cifra degli ultimi due anni.

160.352.04 Partecipazione al consorzio protezione civile

Per il 2018, l'Ente ha comunicato un costo pro capite di fr. 24.54 in diminuzione rispetto all'anno precedente (fr. 25.95) in base alla popolazione residente permanente (1'359), il che significa una previsione di ca fr. 33'350.00.

2. Educazione

200.301.02 Stipendi personale pulizia

La pulizia della scuola dell'infanzia viene eseguita da una sola dipendente con un onere di 26 ore settimanali. Ciò comporta un costo di ca fr. 37'200.00.

200.301.10 Stipendi addette alla mensa

200.365.06. Partecipazione mensa OTAF

200.432.01 Rimborsi per spese di refezione

Sono stati creati nuovi conti in quanto la refezione è da attribuire al dicastero "educazione" piuttosto che "altre attività di tempo libero" (dicastero 350) come fatto in passato. Tutte le precedenti voci saranno quindi suddivise tra la scuola dell'infanzia e la scuola elementare.

Costo stipendi addette:	37 settimane x 12 ore x fr. 33.20 =	ca fr. 15'000.00
Costo pasti OTAF:	37 settimane x fr. 8.20 x 48 pasti=	ca fr. 15'000.00
Recupero famiglie:	37 settimane x fr. 10.00 x 42 bimbi=	ca fr. 16'000.00

200.352.05 Tasse scolastiche per frequenza fuori comune

Ci sono 4 bambini che frequentano le scuole fuori comune, di cui uno solo per i primi sei mesi. Si aumenta la cifra a fr. 2'100.00.

200.461.02 Contributo cantonale stipendi docenti SI

Per il calcolo vale il sistema precedente basato sulla forza finanziaria del Comune, ossia 30% degli stipendi (30% x fr. 175'000 = ca fr. 52'500).

Negli ultimi anni, dal contributo, vengono dedotti fr. 10'000.00 per sezione. Nel nostro caso si deducono quindi fr. 20'000.00 e si espone fr. 32'500.00.

210.301.10 Stipendi addette alla mensa

210.365.06. Partecipazione mensa OTAF

210.432.01 Rimborsi per spese di refezione

Come detto sopra anche qui risultano i nuovi conti inerenti la refezione.

Costo stipendi addette:	37 settimane x 16 ore x fr. 33.20 =	ca fr. 20'000.00
Costo pasti OTAF:	37 settimane x fr. 8.20 x 81 pasti=	ca fr. 25'000.00
Recupero famiglie:	37 settimane x fr. 10.00 x 73 bimbi=	ca fr. 27'000.00

210.301.02 Stipendi personale pulizia SE

L'addetta che si occupa della scuola elementare è impiegata in questo ambito per 16 ore settimanali che si quantificano in ca fr. 22'500.00.

210.302.01 Stipendi e indennità docenti SE

Da settembre 2017 sono subentrate due nuove docenti che sostituiscono le tre dipendenti dell'anno scolastico precedente che hanno lasciato il nostro istituto, una delle quali per prepensionamento.

Le nuove docenti sono entrate in classi minori rispetto alle precedenti. Da rilevare inoltre la soppressione di una sezione. Per questo motivo gli stipendi risultano essere diminuiti e si stimano in fr. 242'100.00.

L'indennità per la docente responsabile di sede, che mantiene i contatti con la Direzione, è versata con lo stipendio (fr. 1'000.00/anno scolastico).

210.302.03 Stipendio docente AC

210.302.04 Educazione musicale

210.302.05 Educazione fisica

210.302.06 Docente d'appoggio

Si diminuiscono gli importi in quanto è stata soppressa una sezione.

Per il 2018 non sono state riconfermate le 2 unità didattiche (UD) in più che il Comune pagava alla docente di attività creative, per questo si riduce il costo a fr. 32'000.00 / 4 UD x 3 sezioni.

E' stata riconfermata la docente d'appoggio con un onere di 10 UD, in particolare per assistere le pluriclassi. Lo stipendio verrà corrisposto da Porza che addebiterà la quotaparte a nostro carico.

Inoltre la stessa è stata affiancata da un'altra docente d'appoggio impiegata solo presso il nostro Istituto, con un onere di 5 UD. Si aumenta di conseguenza il costo esposto.

210.310.01 Materiale di cancelleria

Essendoci una sezione in meno si confida in una riduzione anche del materiale scolastico e didattico.

210.311.01 Acquisto mobili, macchine e attrezzature

Il Municipio ha deliberato l'acquisto degli zerbini per fr. 1'800.00 e c'è in previsione anche la realizzazione della nuova fibra ottica per la nuova telefonia che collegherà la Casa comunale alle scuole e che comporta un costo di fr. 8'300.00. Si aumenta la previsione a fr. 13'300.00.

210.314.01 Manutenzione stabili scolastici SI e SE

Si ricorda che in questo conto ci sono le manutenzioni sia della scuola elementare sia della scuola dell'infanzia.

Oltre alle manutenzioni ordinarie ed ai consumi di elettricità (fr. 11'000.00), il Municipio ha preventivato il risanamento delle facciate della scuola dell'infanzia per fr. 16'100.00, la pulizia delle entrate in granito fr. 650.00 e la sostituzione dei pali della pensilina (4 pali x fr. 50 x 8 ore = fr. 1'600.00 + fr. 1'000.00 materiale = fr. 2'600.00). Totale fr. 32'600.00.

210.315.01 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature

Si aumenta il costo a fr. 11'000.00 in previsione del collaudo necessario del pulmino (da preventivo fr. 6.524.60).

210.317.03 Scuola montana e attività sportive

Si aumenta a fr. 27'000.00 in considerazione delle spese sostenute nell'anno scolastico 2016/2017 dove si è sperimentato un programma diverso per gli allievi di 5a elementare, programma che non è ancora dato sapere se verrà riproposto quest'anno.

210.319.01 Spese diverse

Verrà riproposto il corso "Le parole non dette" per un costo di fr. 3'800.00. Si mantiene comunque la previsione di fr. 8'000.00.

210.352.06 Affitto palestra per SE

Le classi passano da 4 a 3, ci si attende una riduzione anche delle ore di occupazione e quindi dell'affitto della palestra, corrisposto come da accordi in essere con il Comune di Vezia. Si calcola un importo di fr. 6'750.00 (previsione ca fr. 7'000.00).

210.352.10 Indennità di direzione

La Direzione scolastica d'Istituto operativa dal 1° agosto 2015 è stata recentemente confermata con l'approvazione della relativa Convenzione. Applicando i parametri previsti nell'accordo (classe stipendio 30+11 + oneri sociali e spese amministrative), l'interessenza di Cureglia si è abbassata dal 22.63% al 20.99% (una sezione in meno) su ca fr. 141'500.00 pari a ca fr. 30'000.00.

Oltre alla remunerazione del direttore, si prevede lo stipendio della segretaria al 50%, va calcolato pertanto un onere di ca fr. 38'800.00 da suddividere tra i 4 Comuni secondo la chiave di riparto, ossia fr. 8'000.00 per il Comune di Cureglia.

Sono inoltre da aggiungere le spese amministrative che comportano un costo di fr. 3'788.50 a nostro carico. Si arriva ad un totale di ca fr. 42'000.00.

210.461.02 Contributo cantonale stipendi docenti SE

Vale quanto specificato per i sussidi delle docenti della scuola dell'infanzia. Per il calcolo: 30% di fr. 243'100.00 pari a fr. 72'930.00, meno fr. 10'000.00 x sezione = fr. 43'000.00.

3. Cultura e tempo libero

309.365.02 Aiuto alla cultura e mostre d'arte

Si espone unicamente l'importo di fr. 5'000.00 in quanto il contributo all'Orchestra della Svizzera italiana (OSI) di fr. 5'000.00 è stato attribuito al conto 350.365.01.

330.306.01 Abbigliamento ed equipaggiamento

Si prevedono fr. 2'000.00 per l'acquisto del vestiario di ricambio. Si è infatti deciso di dotare la squadra esterna di vestiti uniformi e in linea con i colori di Cureglia.

330.308.01 Personale avventizio

Si aumenta il costo a fr. 10'000.00 in previsione di futuri aiuti esterni quali aiuti sociali, lavori estivi, ecc.

330.311.01 Acquisto mobili attrezzature

In previsione dell'acquisto di un nuovo tosaerba (fr. 2'160.00) e di nuovi cestini portarifiuti per (fr. 4'700.00), si aumenta la spesa a fr. 10'000.00.

330.313.03 Acquisto piante, sementi e terriccio

È in previsione l'acquisto di 5 nuove piante per il parco che andranno a sostituire quelle ormai malate. A ciò si aggiungono i costi per la piantagione delle aiuole adiacenti il Posteggio San Giuseppe.

330.314.04 Manutenzione sentieri

Nel 2018 verranno rifatte le staccionate dei sentieri per cui bisogna prevedere fr. 2'500.00. Si aumenta il costo a fr. 22'000.00.

340.365.01 Contributi e tasse ad associazioni

Il Municipio ha concordato con i Comuni di Comano, Porza e Canobbio di aderire al progetto MidnightSports della Fondazione IdéeSport destinato agli adolescenti, che comporta un costo di fr. 8'500.00. Il contributo a favore del Tennis Club è mantenuto come prima a fr. 7'000.00. Previsti inoltre i fr. 2'500.00 per l'associazione calcio. Pertanto la previsione aumenta a fr. 18'000.00.

350.301.01 Stipendi per accompagnamento mensa Otaf

350.365.06 Partecipazioni mensa Otaf

350.432.01 Ricuperi mensa Otaf

Come già esposto, questi conti sono stati imputati ai dicasteri scuole dell'infanzia (200) ed elementari (210).

350.365.01 Contributi ad associazioni per il tempo libero

Nel conto si registrano come negli anni passati i contributi per il Centro balneare della Capriasca, quello della piscina Valgersa di Savosa, Lingue e sport, gita anziani, Biblioteca Gustastorie e Brigata Scout la Fenice. Risulta un aumento di fr. 5'000.00 dovuto al fatto che è stato aggiunto il contributo ricorrente a favore di OSI (vedasi conto 309.365.02).

4. Salute pubblica

460.351.01 Servizio medico e dentario scolastico

460.434.03 Recupero spese terapeutiche

In base al conteggio degli ultimi due anni si stimano fr. 13'000.00 per il servizio dentario e la medicina scolastica.

Ci sarà un recupero delle spese dalle famiglie proporzionalmente al reddito imponibile, stimato in fr. 3'000.00.

490.319.01 Spese diverse

Visto il successo del corso per l'uso del defibrillatore, proposto alla popolazione ad ottobre 2017, il Municipio ha deciso di ripresentare una nuova sessione nella primavera del 2018 e di contribuire con fr. 100.00 a partecipante domiciliato per un totale di fr. 1'200.00.

5. Previdenza sociale

500.301.07 Quota stipendio gerente agenzia AVS

Il costo finora esposto è stato azzerato poiché non si dispone di un gerente esterno per l'agenzia. Infatti tale compito viene svolto dal nostro Segretario comunale.

501.361.01 Contributi ai fondi di previdenza sociale AVS-AI

Il contributo è invariato al 9% sul gettito 2016 stimato in fr. 6'000'000. Si espone un importo fr. 540'000.00.

570.352.07 Rimborso alle case anziani

Il Comune contribuisce con un importo di fr. 35.00/giorno a sussidiare la retta degli anziani domiciliati nel Comune e collocati in case private. Attualmente si registra un anziano e se ne prevede un secondo a titolo cautelativo (2 x fr. 35.00 x 365 giorni = fr. 22'750.00). Totale a preventivo fr. 23'000.00.

570.362.02 Contributo comunale per anziani in case sussidiate e costi istanza compensazione

Per i calcoli dei contributi si utilizza la percentuale fornita dal Cantone basata sul gettito stimato di fr. 6'000'000.00 dedotto il contributo di livellamento e sommando le imposte alla fonte per un totale di fr. 5'500'000.00.

Si presenta il seguente calcolo:

1 x fr. 39.00 x 365 = fr. 14'235.00 + 4.96% del gettito = fr. 287'035.00

Importo arrotondato a fr. 287'100.00.

580.365.07 Contributi al SACD

Si presenta il seguente calcolo:

SACD: 1.83% del gettito fr. 100'600.00

OACD: 0.33% del gettito fr. 18'150.00

Importo arrotondato a fr. 118'800.00.

580.365.08 Contributi per i servizi d'appoggio

Si presenta il seguente calcolo:

1.19% del gettito fr. 65'450.00.

580.365.09 Contributi vari opere sociali

Il Municipio ha deciso di riproporre il corso di ginnastica per gli anziani organizzati da Pro Senectute in Casa Rusca e di offrire la gratuità del corso ai domiciliati. Si prevede un'uscita di fr. 2'000.00.

580.366.03 Mantenimento anziani a domicilio

L'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio di Bellinzona ha comunicato un costo pro-capite di fr. 27.92 per abitante sulla base della popolazione residente permanente 2016 (fr. 27.92 x 1'359 = ca fr. 38'000.00).

6. Traffico

620.301.01 Stipendi e indennità personale (strade)

620.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD

Il nostro dipendente è prossimo alla pensione anticipata (inizio 2018).

In questi casi viene richiesto al datore di lavoro un contributo al finanziamento del supplemento sostitutivo AVS-AI.

Si prevede inoltre lo stipendio del nuovo dipendente.

620.306.01 Abbigliamento ed equipaggiamento

Si prevede di acquistare il vestiario per il nuovo dipendente (fr. 1'000.00).

620.312.02 Costo illuminazione pubblica

Il conto per l'illuminazione pubblica comprende i costi energetici inerenti i wc pubblici, i fari della Chiesa, i posteggi pubblici. Per il 2018 si mantiene lo stesso importo in quanto non si è ancora in grado di valutare la riduzione del costo a seguito dei lavori effettuati nel 2017, volti ad abbassare i consumi energetici. In futuro si prevede comunque una riduzione del costo.

620.314.05 Manutenzione strade e rifacimenti

Si riduce la previsione, che include il servizio calla neve, a fr. 20'000.00.

620.314.06 Manutenzione segnaletica stradale orizzontale

La sistemazione dei passaggi pedonali, gestita dal Cantone, si è conclusa nel 2017. Pertanto si espone la previsione ricorrente di fr. 5'000.00.

620.315.04 Manutenzione segnaletica stradale verticale / semafori

Si aumenta il costo a fr. 10'000.00 in base agli ultimi anni.

690.352.11

690.366.04 Costo carte FFS

690.435.02 Ricavi carte FFS

Il costo per l'acquisto di 365 carte è aumentato a fr. 14'000.00 e l'abbonamento al sito Swisstrotter (avvenuto nel 2017) è di fr. 380.00.

La registrazione al sito ha favorito la vendita che sembrerebbe essere in aumento. Si stima un ricavo di fr. 13'000.00.

7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

710.314.08 Manutenzione e riparazione canalizzazione

Si riduce la previsione a fr. 5'000.00 in quanto negli ultimi anni non sono state eseguite importanti riparazioni.

710.352.08 Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni CDALED

Si calcolano fr. 94'200.00 quale contributo annuale (0.9430% su fr. 9'990'400.00) e la tassa sui microinquinanti di fr. 9.00 per abitante (fr. 12'231.00) per un totale complessivo di fr. 106'431.00 arrotondato a fr. 106'500.00.

710.434.21 Tasse uso canalizzazioni

Si aumenta il ricavo in base ai dati 2016 pari a fr. 80'000.00.

720 ELIMINAZIONE RIFIUTI

720.315.05 Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti

Nel 2017 si è concluso un nuovo contratto con la ditta Gianni Ochsner per la pulizia dei contenitori che comporta un onere di fr. 8'500.00.

720.318.35 Riparto costi ecocentro Comano

L'importo è stato adeguato in base ai dati di consuntivo 2016.

720.435.03 Recuperi per riciclaggio vario

L'importo è stato ridotto in base ai dati del 2016.

740.314.10 Manutenzione cimitero

Oltre alla normale manutenzione a cura della ditta Cimitech (fr. 4'800.00) va considerato il rifacimento della bordura della cappella, la ritinteggiatura della porta d'entrata e della camera mortuaria interna ed esterna. Si aumenta il costo a fr. 11'000.00.

750.314.11 Manutenzione corsi d'acqua e arginature

La vuotatura delle camere di ritenuta è di competenza del Consorzio Basso Vedeggio. Per questo motivo si può ridurre di ulteriori fr. 5'000.00 il costo a preventivo.

789.318.48 Spese controllo impianti di combustione

789.434.04 Tassa combustione

I controlli sono effettuati ogni due anni per questo motivo nel 2018 non si espone alcuna cifra.

8. Economia pubblica

830.362.01 Contributi a enti turistici

Nel 2017 è stato versato un contributo di ca fr. 2'300.00 a Lugano Turismo proporzionale al numero dei pernottamenti in strutture turistiche comunali. Si prevede quindi ca fr. 2'000.00.

860.410.01 Tasse per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali (ex privativa AIL)

Il contributo è aumentato di 0.1 fr./ m², rispetto all'anno precedente. Si presenta pertanto il seguente calcolo 0.9 fr./m² per 45'560 m², ossia un contributo pari a fr. 41'004.00, arrotondato a fr. 41'000.00.

9. Finanze e imposte

900.318.60 Imposte cantonali e IVA

Si mantiene la previsione per l'IVA applicabile ai rifiuti (2.9% aliquota forfettaria) e all'approvvigionamento idrico (0.1% sempre forfettaria).

900.400.03 Imposte alla fonte

Negli ultimi anni c'è stato un aumento delle imposte alla fonte, verosimilmente dovuto alla presenza di numerosi cantieri sul territorio, alcuni dei quali conclusi nel frattempo. Si aumenta la previsione a fr. 75'000.00.

921.361.20 Contributo al fondo di livellamento

Per il calcolo 2018 si utilizza la media delle risorse fiscali (livellamento non dedotto!) degli anni 2011-2014 (accertati e pubblicati) e 2015 stimato in fr. 6'852'302.00 (risorse fiscali fr. 6'300'000.00 + livellamento fr. 482'302.00). Dividendo per la popolazione media 1'317.40 e deducendo le risorse fiscali medie del Cantone risulta che la media del gettito pro-capite del Comune ammonta a fr. 1'089.16.

Secondo il calcolo del livellamento: fr. 1'089.16 / 0.530 x 1'317.40 x 13.434% = fr. 363'696.25 arrotondato a fr. 365'000.00.

921.361.21 Contributo al fondo di perequazione

Per il calcolo 2018 si utilizzano le risorse fiscali del 2015 (stimate con livellamento dedotto).

Si calcola quindi: fr. 6'370'000.00 x 0,1783551% x 65% = fr. 17'478.80, arrotondato a fr. 18'000.00.

940.318.18 Spese bancarie

Si riduce il costo in quanto i conti "Lascito Saroli" e "Asilo infantile" sono stati trasformati in conti risparmio senza spese di gestione bancaria.

940.322.02 Interessi conti a termine fisso

Il debito consolidato con PostFinance allo 0.9%, comporta un onere per interessi di fr. 27'000.00. Lo stesso scadrà a giugno 2018. Il nuovo debito, sempre con PostFinance, contratto per l'acquisto di Casa Balmelli allo 0.35% comporta un'ulteriore uscita di fr. 3'500.00. Si espone quindi un totale di fr. 30'500.00.

990.330.10 Ammortamenti su beni patrimoniali

Da prevedere l'ammortamento di Casa Balmelli, acquistata il 16 settembre 2015, a fr. 1'100'000.00. Viene ritenuto un importo di fr. 22'000.00 (2%).

990.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi

Nel novembre 2015, il Gran Consiglio ha approvato una modifica dell'art. 158 cpv. 2 LOC in merito al tasso di ammortamento globale, modifica che ha comportato anche un adeguamento dell'art. 12 cpv. 1 Rgfc. Dal 1° gennaio 2017 il tasso minimo globale viene ridotto all'8%.

Purtroppo nel preventivo precedente si pensava erroneamente che tutte le opere avessero un tasso minimo dell'8%.

Quest'anno i tassi sono stati corretti utilizzando i limiti minimi previsti per le varie categorie di beni.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi, con un tasso medio del 8.43%, sono pari a fr. 429'814.33 e quelli sugli impianti di depurazione e di evacuazione delle acque luride, della rete dell'acquedotto e dei bacini sono di fr. 57'748.49. Si stima quindi un importo totale di fr. 487'600.00.

990.361.30 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone

Secondo la nuova modalità di calcolo, l'ammontare della partecipazione comunale viene determinata per il 50% basandosi sul criterio della popolazione e per l'altro 50% basandosi sul gettito cantonale. Per Cureglia ciò si traduce in un importo totale di fr. 163'195.00 (fr. 73'113.00 contributo pro-capite + fr. 90'082.00 contributo in base al gettito).

Investimenti

Si rimanda alle pagine 76 – 90.

Si prevedono investimenti per fr. 2'701'840.00 (di cui fr. 1'204'000.00 già votati, fr. 132'840.00 per opere consortili e fr. 1'365'000.00 ancora da votare) e fr. 616'000.00 quali sussidi e partecipazioni cantonali come si può dedurre dal dettaglio allegato ai conti.

Tra gli investimenti già votati si precisa che a fine 2017 si è provveduto al risanamento dell'illuminazione pubblica (LED), e secondo il MM 03/2017 si è calcolato un costo di fr. 210'000.00 da imputare quale investimento.

Tale importo è prelevato dall'accantonamento a bilancio del contributo FER e di riflesso è imputato quale ricavo d'investimento per prelevamento FER.

I nuovi crediti che saranno oggetto di votazione sono i seguenti:

Restauro aula Chiesa: si ricorda che è pendente il MM 01/2015 che sarà sostituito da un nuovo messaggio con cui si prevede di chiedere un credito di fr. 620'000.00 per sistemare l'aula Chiesa da adibire a locale mensa. Si prevede di iniziare i lavori nel 2018 e si calcola per quell'anno una spesa di fr. 300'000.00.

Opere supplementari scuola elementare: il costo totale previsto per i lavori (tetto, lattoneria, impianto elettrico, tinteggi, opere da falegname, ecc.) è di fr. 390'000.00. I lavori verranno eseguiti durante le vacanze scolastiche estive.

PGS: si può stimare un importo totale di ca fr. 600'000.00 per la revisione totale del piano generale di smaltimento delle acque. Si calcola un importo iniziale di fr. 100'000.00.

Condotte AP, Sistemazione camera riale Durona, Esproprio e lavori Via Bolino, Studio valorizzazione posteggio Pozzuolo: si prevede di iniziare questi investimenti e si espongono gli importi nei conti imputati.

Riale Vallegella e Busnon seconda tappa: va sistemata la condotta interrata di via Burgh e, una volta ultimati i lavori a cielo aperto del riale Busnon, si dovrà intervenire sulla tratta interrata in zona Banca Raiffeisen.

Studio valorizzazione posteggio Pozzuolo: si prevede di incaricare il pianificatore di effettuare uno studio per la valorizzazione del posteggio da presentare quale variante di PR unitamente alle modifiche di poco conto ancora pendenti ed all'adeguamento del PR alle norme della Legge sullo sviluppo territoriale (LST).

Moltiplicatore d'imposta

Nel 2017 il moltiplicatore aritmetico calcolato risultava pari al 69.56% e il Municipio proponeva un moltiplicatore politico del 65%, ossia un aumento di 5 punti rispetto alla situazione rimasta immutata dal 2010, proposta accolta dal Consiglio comunale il 22 dicembre 2015.

Per il calcolo 2018, facciamo capo alle imposte Persone Fisiche e Persone Giuridiche 2014 aumentate del 2.3% corrispondete al PIL (percentuale fornita dal Cantone).

Si prospetta pertanto il seguente scenario per il 2018:

Imposta cantonale PF	6'477'000
Imposta cantonale PG	223'000
Fabbisogno secondo preventivo	4'971'500
./ Imposta personale	42'000
./ Imposta immobiliare comunale	230'000
Da coprire mediante imposte	4'699'500
Aliquota intermedia	70.14%
./ Sopravvenienze	0
Fabbisogno 2018 da prelevare mediante imposta	4'699'500
Moltiplicatore aritmetico	70.14%
Proposta di moltiplicatore politico 2018	65 %

Si ricorda che il 1° gennaio 2017 è entrata in vigore un'importante modifica della LOC che riguarda il capitale proprio e più precisamente ne è stato abrogato il limite massimo (vedasi art. 169 cpv. 2). Il Comune potrà pertanto accumulare capitale proprio secondo le proprie necessità e sarà compito della politica locale determinare quando tale riserva andrà ritenuta eccessiva. Il capitale proprio continuerà a fungere da riserva per permettere di ammortizzare i disavanzi e dovrà entrare in linea di conto al momento di determinare il moltiplicatore politico d'imposta.

La politica finanziaria del Municipio rimane improntata alla cautela nel valutare e nell'espore le entrate soprattutto quelle fiscali.

La liquidità attuale permette di far fronte agli impegni correnti senza dover ricorrere a prestiti.

Il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore per il 2018 al 65%, ciò che permette di coprire il fabbisogno d'imposta e finanziare il programma degli investimenti previsto, riducendo solo in misura relativamente contenuta il capitale proprio.

Le modifiche presentate in seduta da singoli consiglieri comunali possono essere decise soltanto se rientrano in un margine di +/- 5 punti di moltiplicatore rispetto alla proposta iniziale del Municipio e se sono state comunicate almeno 10 giorni prima della seduta alla Commissione della gestione, la quale le valuta ed esprime il suo preavviso tramite un breve rapporto (art. 162 cpv. 3 LOC).

Il Municipio invita quindi il Consiglio comunale a voler accettare la proposta di fissazione del moltiplicatore politico per il 2018 al 65%.

Conclusioni

Il nostro Comune riesce a distinguersi per progettualità e intraprendenza, garantendo inalterati servizi ed investimenti, nel rispetto dei principi di un'attenta gestione finanziaria. Principi che si ricorda essere, tra gli altri, quello della legalità, dell'equilibrio finanziario e della parsimonia.

Il preventivo 2018, nonostante non vengano calcolate le sopravvenienze (come da Piano Finanziario 2015/2018), prevede un disavanzo ancora supportabile dal capitale proprio.

La volontà del Municipio resta sempre quella di monitorare le spese correnti, onde permetterne il contenimento e consentire così l'aumento dell'autofinanziamento.

Propone pertanto al legislativo di mantenere invariato al 65% il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2018.

Visto quanto precede si chiede al Consiglio comunale di voler decidere:

- 1. Il preventivo 2018 del Comune di Cureglia è approvato.**
- 2. È approvato il fabbisogno per l'anno 2018 pari a fr. 4'971'500.00.**
- 3. Il moltiplicatore d'imposta è fissato al 65%.**

PER IL MUNICIPIO DI CUREGLIA:

Il Sindaco:
Nicole Volontè Pagani

La Vicesegretaria:
Laura Baroni

Cureglia, 25 ottobre 2017

urs/messaggi_municipali/2017/10-2017 Preventivo 2018

Messaggio licenziato dal Municipio con risoluzione no. 560 del 24 ottobre 2017
La Commissione della gestione è incaricata di allestire il relativo rapporto.