

INDICE GENERALE

| | | |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. | Introduzione | 4 |
| 1.1 | Considerazioni generali | 4 |
| 1.2 | Evoluzione economica | 5 |
| 1.3 | Valutazione del gettito fiscale 2019 | 6 |
| 1.4 | Moltiplicatore d'imposta 2019 | 12 |
| 1.5 | Risultato d'esercizio | 13 |
| 1.6 | Principali differenze rispetto al preventivo 2018 | 15 |
| 1.7 | Confronto preventivo 2019 con piano finanziario | 20 |
| 1.8 | Aggiornamento del preventivo 2019 | 20 |
| 1.9 | Progettualità del Municipio | 20 |
| 2. | Gestione corrente: principali variazioni per genere di conto e dicastero | 25 |
| 3 | Gestione investimenti | 39 |
| 4. | Aziende municipalizzate | 42 |
| 4.1 | Introduzione | 43 |
| 4.2 | Tariffe e consumi | 45 |
| 4.3 | Obiettivi ams | 48 |
| 4.4 | Determinazione chiavi di riparto ams | 49 |
| 4.5 | Investimenti ams 2019 | 51 |
| 4.6 | Crediti quadri a disposizione delle sezioni per l'anno 2019 | 52 |
| 4.7 | a) Previsione risultati d'esercizio ams 2019 | 53 |
| | b) Destinazioni utili d'esercizio | 53 |
| 4.8 | ams – Gestione corrente | 54 |
| 5. | Progetto di decisione | 63 |

Risoluzione municipale 1170 del 8 ottobre 2018

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 2019.

Qui di seguito presentiamo la tabella ricapitolativa delle cifre del preventivo della gestione corrente, della gestione investimenti e del conto di chiusura del 2019. La stessa indica pure il confronto con i dati del preventivo 2018 e del consuntivo 2017.

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2019

| | Preventivo 2019 | Preventivo 2018 | Consuntivo 2017 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Conto di gestione corrente</u> | | | |
| Uscite correnti | 19'312'901.00 | 18'496'701.00 | 19'909'656.11 |
| Ammortamenti amministrativi | 1'895'000.00 | 1'745'000.00 | 1'609'666.52 |
| Addebiti interni | | | |
| Totale spese correnti | 21'207'901.00 | 20'241'701.00 | 21'519'322.63 |
| Entrate correnti | 10'281'701.00 | 9'361'301.00 | 22'464'841.85 |
| Accrediti interni | | | |
| Totale ricavi correnti | 10'281'701.00 | 9'361'301.00 | 22'464'841.85 |
| FABBISOGNO / RISULTATO ESERCIZIO | 10'926'200.00 | 10'880'400.00 | |
| Gettito fiscale | | | |
| Moltiplicatore al 65% | 9'945'000.00 | 9'035'000.00 | |
| Tassa immobiliare | 820'000.00 | 820'000.00 | |
| Imposta personale | 134'000.00 | 134'000.00 | |
| Risultato d'esercizio | - 27'200.00 | - 891'400.00 | 945'519.22 |
| <u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u> | | | |
| Uscite per investimenti | 4'948'000.00 | 6'470'000.00 | 4'105'781.42 |
| Entrate per investimenti | - 4'794'500.00 | - 3'912'608.00 | 160'790.05 |
| Onere netto per investimenti | 153'500.00 | 2'557'392.00 | 3'944'991.37 |
| <u>Conto di chiusura</u> | | | |
| Onere netto per investimenti | 153'500.00 | 2'557'392.00 | 3'944'991.37 |
| Ammortamenti amministrativi | 1'895'000.00 | 1'745'000.00 | 1'609'666.52 |
| Risultato d'esercizio | - 27'200.00 | - 891'400.00 | 945'519.22 |
| Autofinanziamento | 1'867'800.00 | 853'600.00 | 2'555'185.74 |
| Avanzo/Disavanzo totale | 1'714'300.00 | -1'703'792.00 | -1'389'805.63 |

1. Introduzione

1.1 Considerazioni generali

Secondo i dati diffusi dalla Segreteria di Stato dell'economia (SECO) inerenti il secondo trimestre 2018 possiamo affermare che l'economia svizzera è in netta crescita ed i mercati di riferimento delle nostre imprese hanno sorpreso positivamente con una ripresa economica più sostenuta del previsto. Alcune incertezze sul commercio internazionale e la guerra dei dazi doganali attuata dall'amministrazione statunitense potrebbero raffreddare in parte gli entusiasmi.

Stabio, come d'altronde il resto del Ticino e della Svizzera, beneficia di una situazione congiunturale favorevole e di norme quadro atte a sostenere lo sviluppo di attività imprenditoriali. Sempre di più però "fattori esterni" cercano di sottrarre al nostro paese importanti risorse e di conseguenza sarà necessario adattare le nostre leggi ai cambiamenti.

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 2018 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 incremento degli incassi sulle trattenute di imposte alla fonte e del gettito fiscale.

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.

Ricorsi permettendo è intenzione del Municipio procedere con l'esecuzione di opere stradali inerenti la via Campagnola, la Piazza Maggiore, la messa in sicurezza dell'incrocio fra via Segeno e Barico, il raccordo di via Vite e la posa del manto d'usura su via Ligornetto oltre a tutte le partecipazioni al PTM e al PAM2.

Per il Municipio il miglioramento della qualità di vita dei cittadini come pure la sicurezza pedonale e veicolare sono obiettivi primari e quindi da raggiungere nei prossimi anni. A tal proposito vi è l'intenzione di introdurre diverse zone 30 km/h (comparto scolastico allargato).

Fra le opere di genio civile – canalizzazioni segnaliamo il probabile inizio dell'ultimo lotto dei riali della Collina di San Pietro, la posa della canalizzazione su via Vite e la chiusura degli investimenti realizzati in zona industriale nei pressi del tracciato della linea ferroviaria Mendrisio – Stabio – Varese. Abbiamo anche inserito l'emissione dei contributi di costruzione canalizzazione (Lalia) per i quali abbiamo appena proceduto alla pubblicazione dei prospetti.

Altri investimenti di una certa rilevanza sono la bonifica del mappale 1032 adiacente al pozzo di captazione di Via Santa Margherita, l'inizio della procedura per un concorso di progettazione del centro sportivo e della tripla palestra e sala polivalente, la sostituzione delle tribune presso la palestra della Scuola Media e la sistemazione del fondo ex Meotti.

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. Alcuni nubi però si profilano all'orizzonte quali il cambio franco svizzero – euro, le tensioni fra Europa e Stati Uniti, i dazi doganali imposti dagli Stati Uniti con conseguente reazione dei paesi colpiti, la Brexit e la questione rifugiati che divide l'Europa.

La Svizzera, fra le economie occidentali, rimane molto competitiva con un'economia sostenuta principalmente dall'industria manifatturiera e dell'esportazione mentre il consumo delle famiglie, motore instancabile della nostra società, è progredito solo dello 0.3% su base annua.

Il Ticino, quale Cantone di frontiera, ha proprie peculiarità che non permettono di applicare i parametri nazionali senza apporre alcuni correttivi, ma le recenti informazioni date dal Consiglio di Stato promettono un buon andamento per l'anno in corso e interessanti prospettive per il 2019.

1.3 Valutazione del gettito fiscale 2019

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 (13%) di notifiche di tassazione definitive riguardanti l'anno 2017.

A seguito di ciò il Municipio ha deciso di adottare per la valutazione del gettito le risultanze scaturite durante la procedura d'allestimento del consuntivo 2017 / preventivo 2018 adattandole alle previsioni allestite dalla Sezione delle finanze cantonali nel corso del mese di luglio 2018 ben consapevole dei rischi (positivi e negativi) in cui si potrebbe incorrere.

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 2015).

1° metodo

Partendo dalle notifiche a nostra disposizione suddivise per anno incrementate con i nostri indici di crescita fino al 2016 e poi utilizzando le previsioni di espansione del prodotto interno lordo (stima luglio 2018) otteniamo:

| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | |
|-------------|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------|
| 2012 | 135'000.00 | 2.88% | 5.39% | 3.34% | 1.01% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 164'000.00 |
| 2013 | 167'000.00 | | 5.39% | 3.34% | 1.01% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 197'000.00 |
| 2014 | 252'000.00 | | | 3.34% | 1.01% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 283'000.00 |
| 2015 | 939'000.00 | | | | 1.01% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 1'021'000.00 |
| 2016 | 5'525'000.00 | | | | | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 5'955'000.00 |
| 2017 | 713'000.00 | | | | | | 3.20% | 2.50% | 753'000.00 |
| | 7'731'000.00 | | | | | | | | 8'373'000.00 |

2° metodo

Partendo dall'ultimo gettito accertato risalente al 2015 abbiamo indicizzato i valori con le percentuali di crescita del prodotto interno lordo (luglio 2018).

| | | Indici di crescita | | | | Gettito 2019 |
|----------------------------------|--------------|--------------------|-------|-------|-------|--------------|
| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | |
| Gettito cantonale accertato 2015 | 8'153'107.00 | 1.01% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 8'871'000.00 |

Riteniamo più attendibile il primo metodo per due motivi:

- attendibilità previsioni di crescita;
- non diretta correlazione tra prodotto interno lordo (PIL) e reddito.

Nei primi otto mesi del 2018 registriamo una contrazione degli abitanti residenti nel nostro Comune e pertanto 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. 8'300'000.00.

Persone giuridiche

Come negli scorsi anni abbiamo suddiviso in due gruppi le persone giuridiche, ossia i grossi contribuenti e le piccole / 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:

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|---------|----------------|
| Valori assoluti | 4.3 mio | 5.3 mio | 6.8 mio | 5.8 mio | 4.6 mio | 4 mio | 3.7 mio | 4.1 mio | 4.1 mio |
| Variazioni in percentuale | + 39% | + 22% | + 28% | - 15% | - 20% | - 12% | - 9% | + 1% | + 0% |
| Notifiche mancanti in % importo totale | | | 21.9% | 49.8% | 71.4% | 65.5% | 100% | 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 2015 ed in seguito le indicazioni forniteci dalla Sezione enti locali:

| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | |
|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 2012 | 40'000.00 | 3.39% | 9.02% | -0.50% | 0.50% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 48'000.00 |
| 2013 | 101'000.00 | | 9.02% | -0.50% | 0.50% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 118'000.00 |
| 2014 | 78'000.00 | | | -0.50% | 0.50% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 84'000.00 |
| 2015 | 354'000.00 | | | | 0.50% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 383'000.00 |
| 2016 | 1'041'000.00 | | | | | 2.10% | 3.20% | 2.50% | 1'122'000.00 |
| 2017 | 44'000.00 | | | | | | 3.20% | 2.50% | 47'000.00 |
| | 1'658'000.00 | | | | | | | | 1'802'000.00 |

Con questo primo metodo stimiamo l'apporto fiscale in Chf. 5'902'000.00.

2° metodo

Il secondo metodo ha quale base di partenza l'ultimo gettito accertato d'imposta cantonale, ossia il 2015, al quale sono stati applicati gli indici di crescita del prodotto interno lordo (luglio 2018) ed apportati i correttivi necessari.

| | | Indici di crescita | | | | Correttivo | Gettito 2019 |
|----------------------------------|--------------|--------------------|-------|-------|-------|----------------|--------------|
| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2019 | |
| Gettito cantonale accertato 2015 | 9'117'340.00 | 0.50% | 2.10% | 3.20% | 2.50% | - 2'100'000.00 | 9'700'000.00 |

Il correttivo è ritenuto necessario in quanto con la pubblicazione del gettito cantonale 2015 è stata introdotta una modifica legislativa del Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale che non permette più ai comuni di richiedere rettifiche del gettito d'imposta anche se manifestamente errato.

Per quanto ci concerne abbiamo informazioni tali per cui riteniamo assodata una riduzione del gettito d'imposta per le posizioni valutate di 1.6 milioni di franchi alle quali aggiungiamo una riduzione prudenziale di Chf. 500'000.00.

Ponderando la media dei due metodi sopra descritti otteniamo un gettito d'imposta per le persone giuridiche di **Chf. 7'000'000.00**.

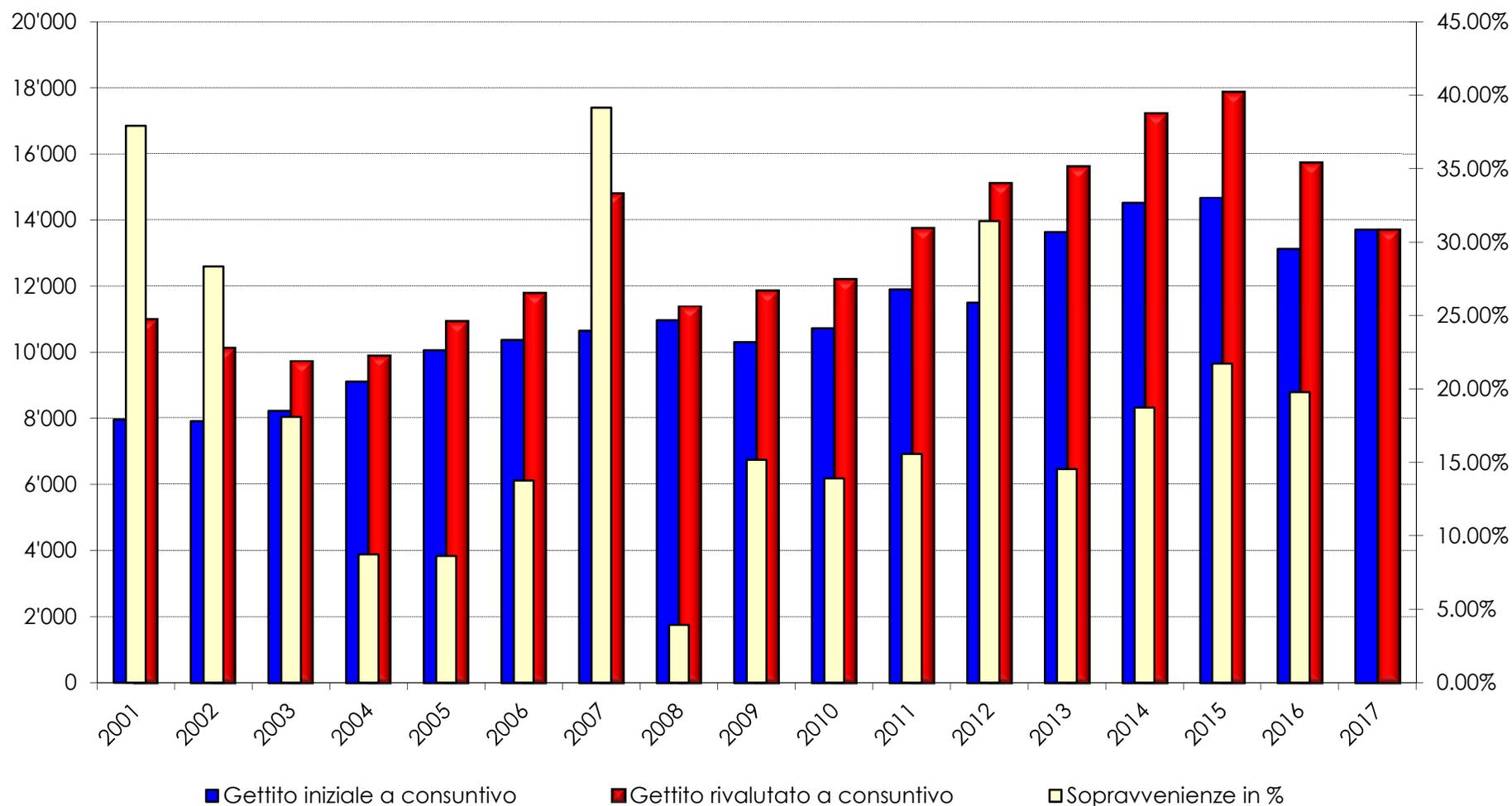
Riassumendo, il gettito d'imposta 2019 inserito a preventivo e soggetto a moltiplicatore è il seguente:

| | | |
|--------------------|-------------|----------------------|
| Persone fisiche | Chf. | 8'300'000.00 |
| Persone giuridiche | <u>Chf.</u> | <u>7'000'000.00</u> |
| | Chf. | 15'300'000.00 |

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

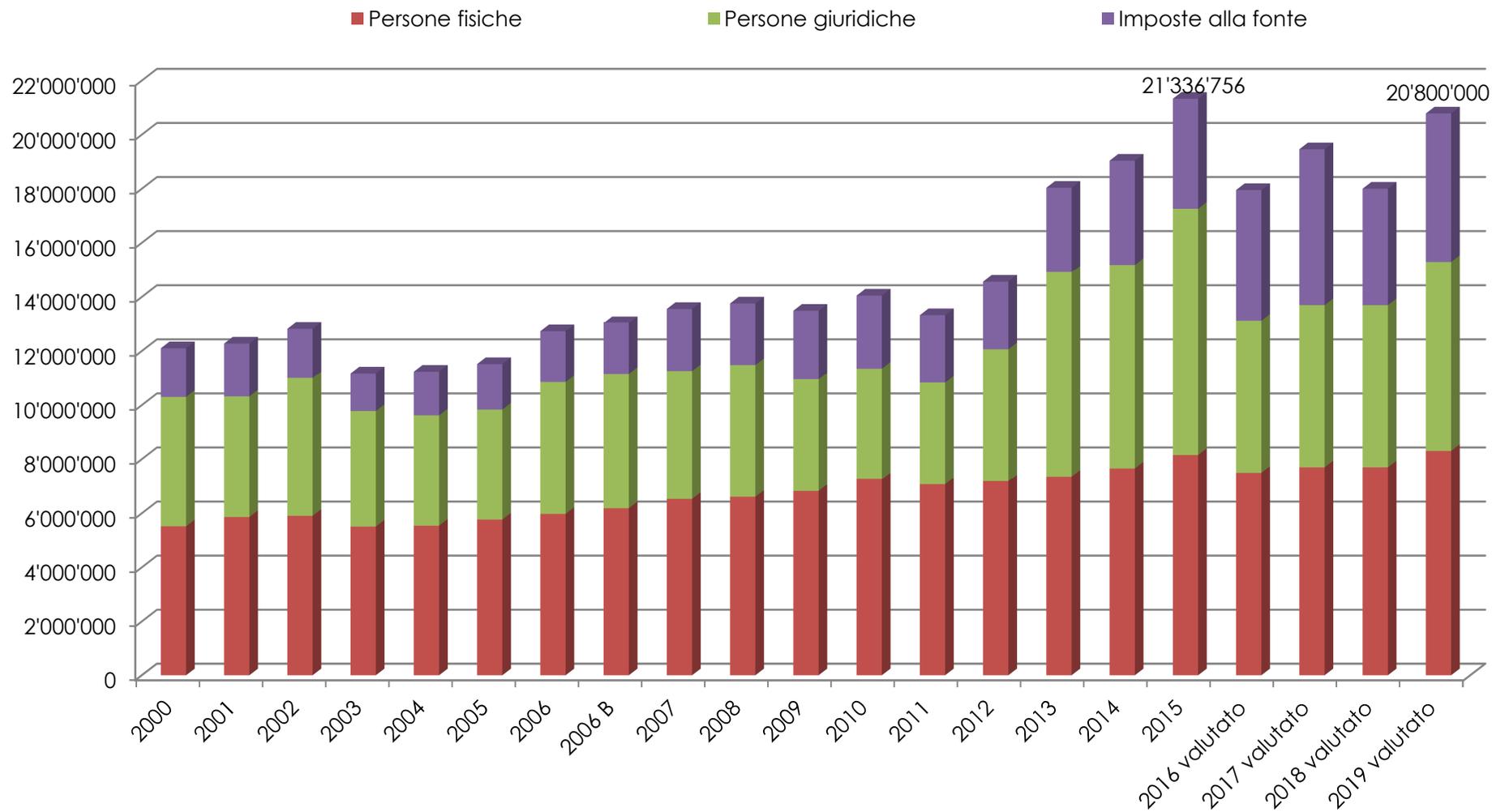
Questi due fattori non sono soggetti a moltiplicatore.

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 2015 e che gli anni successivi sono frutto di nostre attente valutazioni contenute nei consuntivi e preventivi licenziati dal Municipio.



Dal grafico emerge in modo chiaro l'importanza delle aziende per il nostro Comune, sia in termini di apporto fiscale diretto che indiretto; per questo motivo è necessario 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.

A seguito di ciò il Municipio vigila costantemente tramite incontri, telefonate e riunioni sull'andamento finanziario delle principali industrie mantenendo e sviluppando una relazione formale ed informale.

1.4 Moltiplicatore d'imposta 2019

Il Municipio propone per il 2019 il mantenimento del moltiplicatore politico al **65%**.

Confermando la pressione fiscale degli ultimi 7 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 ammontante a circa 11.6 milioni di franchi.

Fattore importante da non sottovalutare al momento della stesura del consuntivo 2019 sarà la possibilità di devolvere gli 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:

$$\frac{(10'926'200.00 - 820'000.00 - 134'000.00) \times 100}{15'300'000.00} = 65.17\%$$

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

| | | | | | |
|-------------------|------------|-----------------------|------|---|------------------|
| Moltiplicatore al | 65% | Risultato d'esercizio | Chf. | - | 27'200.00 |
| Moltiplicatore al | 70% | Risultato d'esercizio | Chf. | | 737'800.00 |
| Moltiplicatore al | 75% | Risultato d'esercizio | Chf. | | 1'502'800.00 |

1.5 Risultato d'esercizio

Come si può evincere dalla tabella a pagina 3, il preventivo 2019 chiude con un disavanzo d'esercizio di Chf. 27'200.00 ed un avanzo di finanziamento pari a Chf. 1'714'300.00.

Le uscite di gestione corrente rispetto all'anno precedente aumentano del 4.7% mentre registrano una contrazione dell'1.4% in rapporto al consuntivo 2017.

I ricavi progrediscono del 9.8% rispetto al preventivo 2018 e si contraggono del 18.4% a confronto con il consuntivo 2017.

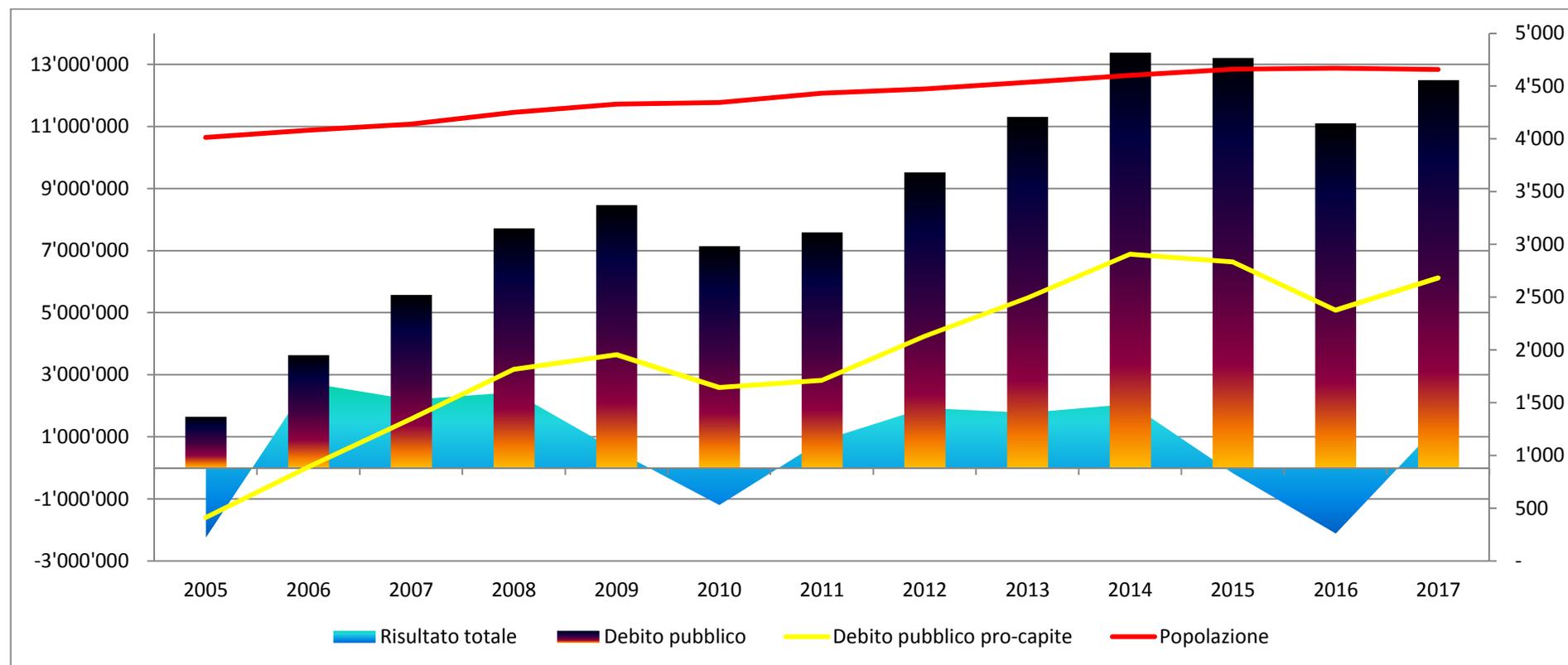
Maggiori dettagli seguiranno nei capitoli successivi.

Il Municipio è soddisfatto del risultato d'esercizio ottenuto anche se siamo in presenza di un importante aumento delle uscite di gestione corrente imputabili ai contributi da riversare al Cantone nelle varie forme. Il loro incremento è riconducibile all'aumento del gettito fiscale del nostro Comune al quale sono applicate delle percentuali di prelievo che non hanno subito variazioni rispetto agli anni scorsi.

L'incremento dei ricavi è d'attribuire essenzialmente all'adeguamento degli incassi d'imposta alla fonte all'ultimo accertamento, mentre abbiamo mantenuto invariata l'entrata per sopravvenienze d'imposta. A tale proposito siamo in attesa di importanti decisioni riguardanti alcuni grossi contribuenti riferite agli anni 2013 e seguenti che speriamo vengano evase al più presto.

Particolare attenzione è stata rivolta all'indebitamento complessivo del Comune affinché quanto proposto possa essere finanziato tramite la liquidità di cui disponiamo e l'autofinanziamento generato dalla gestione corrente.

Come ben raffigurato nel grafico sottostante il debito pubblico ha subito un costante incremento fino al 2014 dopo di che è iniziata una fase di stabilizzazione e contrazione. I fattori che influenzano l'andamento sono riconducibili all'autofinanziamento (ammortamenti amministrativi +/- risultato d'esercizio) ed alla mole di investimenti netti effettuati.



L'anno in esame presenta un avanzo di finanziamento pari a Chf. 1.7 Mio. e ciò ci permetterà di finanziare l'attività del Comune senza attingere al capitale di terzi.

L'Esecutivo sia nel piano finanziario che 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 2018

Il preventivo 2019 registra un leggero aumento di fabbisogno rispetto all'anno precedente di Chf. 45'800.00.

I costi sono aumentati di Chf. 966'200.00 (+ 4.77%) così come i ricavi, gettito d'imposta dell'anno di competenza escluso, di Chf. 920'400.00 (+ 9.83%).

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

| Costi | Variazione in Chf. | Percentuale |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| - Spese per il personale | - 81'900.00 | - 1.01% |
| - Spese per beni e servizi | + 56'200.00 | + 1.94% |
| - Interessi passivi | - 79'000.00 | - 27.62% |
| - Ammortamenti | + 155'000.00 | + 8.47% |
| - Rimborsi ad enti pubblici | - 16'000.00 | - 1.16% |
| - Contributi propri | + 860'400.00 | + 14.95% |
| - Versamenti a finanziamenti speciali | + <u>71'500.00</u> | + 100% |
| | + 966'200.00 | |

| Ricavi | Variazione in Chf. | Percentuale |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| - Imposte (gettito escluso) | + 1'210'000.00 | + 23.00% |
| - Redditi della sostanza | - 89'000.00 | - 23.75% |
| - Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe | - 87'800.00 | - 4.02% |
| - Rimborsi da enti pubblici | - 122'000.00 | - 76.73% |
| - Contributi per spese correnti | - 59'000.00 | - 80.02% |
| - Prelevamenti da finanziamenti speciali | + <u>68'200.00</u> | + 15.16% |
| | + 920'400.00 | |

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

Spese del personale

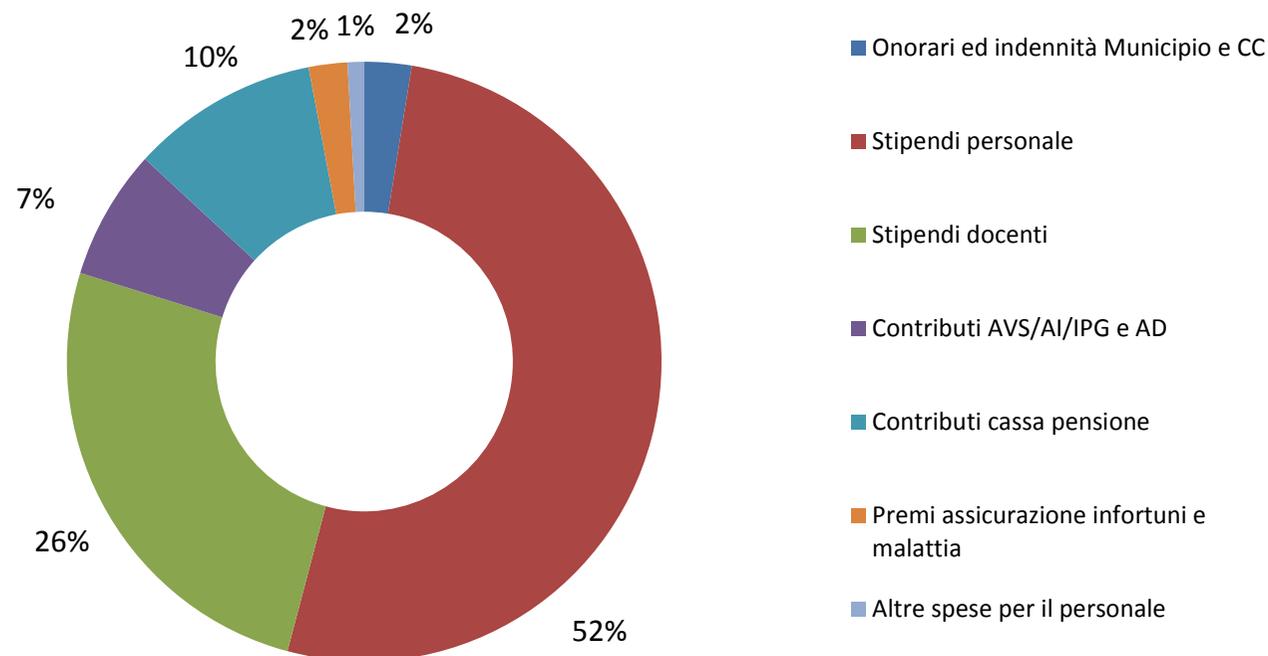
Dopo parecchi anni di crescita annotiamo una leggera contrazione delle spese del personale dovute ad alcune concomitanze e più specificatamente:

- Riduzione di una sezione di scuola elementare
- Pre-pensionamento di 3 docenti di scuola elementare
- Pre-pensionamento di 1 docente di scuola dell'infanzia
- Congedo parziale di 2 docenti di scuola dell'infanzia
- Riduzione di ore lavoro prestate da nostri docenti in altre sedi scolastiche
- Pre-pensionamento di 1 operaio Ufficio tecnico
- Rinuncia all'assunzione di un operaio squadra esterna Ufficio tecnico

D'altro canto annotiamo l'introduzione per il corpo docenti della nuova classe di stipendio (già a partire con settembre 2018), la prospettata iscrizione di un aspirante agente di polizia, l'aumento della percentuale di lavoro della curatrice del museo e gli incrementi annuali.

Non è per contro stata considerata la proposta contenuta nel messaggio municipale sulle modifiche da apportare alla scala stipendi dei dipendenti comunali. Eventuali differenze dovute all'introduzione di tale documento verranno giustificate globalmente a consuntivo.

Graficamente la suddivisione della spesa è la seguente:



Spese per beni e servizi

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

| | | | |
|---------------------------------------------|------|---|-----------|
| Materiale d'ufficio, scolastico e stampanti | Chf. | - | 14'100.00 |
| Manutenzione stabili e strutture | Chf. | + | 31'500.00 |
| Servizi ed onorari | Chf. | + | 44'000.00 |

I commenti di dettaglio verranno proposti nei singoli conti.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla sostanza ammortizzabile al 1. gennaio 2019 applicando le percentuali d'ammortamento previste dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni.

Rimborsi ad enti pubblici

La riduzione è imputabile interamente ai minor costi preventivati per la depurazione delle acque luride inviate al Consorzio.

Contributi propri

Come già accennato in precedenza gli aumenti degli importi da versare al Cantone sono strettamente legati alla crescita del gettito d'imposta del nostro Comune e tra queste annotiamo:

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------|
| - Al Cantone per assicurazione malattia, prestazione complementare, AVS e invalidità | Chf. | + | 230'000.00 |
| - Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone | Chf. | + | 25'000.00 |
| - Contributi per anziani ospiti in istituti | Chf. | + | 107'000.00 |
| - Contributi servizi assistenza e cura a domicilio | Chf. | + | 92'000.00 |
| - Contributi per servizi d'appoggio | Chf. | + | 18'000.00 |
| - Contributi di livellamento e potenzialità fiscale | Chf. | + | 227'000.00 |

Altri contributi non legati al gettito sono:

| | | | |
|-----------------------------------------|------|---|-----------|
| - Contributo trasporti pubblici | Chf. | + | 90'000.00 |
| - Incentivi mobilità aziendale | Chf. | + | 20'000.00 |
| - Incentivi mobilità privata (Mobility) | Chf. | + | 15'000.00 |

Versamenti a finanziamenti speciali

Trattasi dell'accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (Chf. 71'500.00) la cui compensazione è contemplata nella categoria dei ricavi "Prelevamenti da finanziamenti speciali".

Imposte

Adeguamento del conto "Imposta alla fonte" alle risultanze dell'ultimo accertamento risalente all'anno 2017.

Redditi della sostanza

Azzeramento degli interessi attivi versati dalle Aziende municipalizzate (Chf. – 113'000.00) ed incremento degli affitti per infrastrutture di proprietà del Comune (Chf. 24'000.00).

Ricavi per prestazioni e vendite, tasse, diritti e multe

Le minori entrate sono date dalle seguenti posizioni:

| | | | |
|-----------------------------------------------|------|---|-----------|
| - tasse e licenze edilizie | Chf. | - | 10'000.00 |
| - tassa d'uso canalizzazioni | Chf. | - | 43'000.00 |
| - vendita sacchi rifiuti | Chf. | - | 40'000.00 |
| - partecipazione ams spese centro informatico | Chf. | + | 10'000.00 |

Rimborsi da enti pubblici

Riduzione delle prestazioni versateci da altri Comuni o Consorzi scolastici per ore lezione svolte da nostri docenti.

Contributi per spese correnti

La contrazione è dovuta a minori sussidi cantonali per docenti sia di scuola dell'infanzia che elementare.

Prelevamenti da finanziamenti speciali

Come già esposto alla voce "Versamenti a finanziamenti speciali" abbiamo introdotto anche a preventivo il prelievo dei costi previsti a gestione corrente per la manutenzione delle canalizzazioni.

1.7 Confronto preventivo 2019 con piano finanziario

Nella tabella sottostante confrontiamo le cifre inerenti i due documenti programmatici:

| | Preventivo 2019 | piano finanziario | variazione |
|--------------------|--------------------|----------------------|------------|
| 30 Spese personale | 8'023'300 | 8'153'000 | - 129'700 |

Fra le uscite la differenza maggiore la troviamo nella categoria "Contributi propri", per la quale registriamo una maggior uscita a favore del Cantone per Chf. 626'000.00, Chf. 343'000.00 per comuni e consorzi, Chf. 202'000.00 ad istituzioni private e Chf. 86'000.00 ad economie private.

1.8 Aggiornamento del preventivo 2019

- *Aggiornamento regolamento dei dipendenti comunali*

L'Esecutivo comunale ha licenziato lo scorso 23 aprile un messaggio municipale relativo all'aggiornamento di alcuni articoli del regolamento dei dipendenti. Essendo lo stesso ancora al vaglio delle commissioni del Consiglio Comunale e considerato il percorso al quale dovrà sottostare, ha deciso di non preventivare i cambiamenti ivi contenuti.

1.9 Progettualità del Municipio

Nel corso del 2019 procederemo alla liquidazione di diverse opere 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.

Fermi a causa di ricorsi i maggiori progetti stradali inerenti la zona abitativa, si continua ad urbanizzare la zona industriale e si inizia la progettazione del nuovo centro sportivo.

L'investimento principe a cui il Municipio vorrebbe poter dar inizio è sicuramente la riqualifica e rivalorizzazione della Piazza Maggiore potendo così creare le condizioni affinché essa ridiventi zona d'incontro, d'aggregazione, di cultura e di svago. Il nostro obiettivo è

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 entro la fine del 2018 / inizio 2019.

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 la messa in sicurezza dell'incrocio via Segeno – via Barico, il concorso d'idee per la progettazione del centro sportivo e la progettazione di una palestra tripla e sala polivalente 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 seconda fase del PGS.

In merito al comparto del Laveggio, dopo l'iter burocratico necessario, sono stati posati una serie di divieti a tutela delle aree verdi frequentate dai cittadini. Nei prossimi mesi è intenzione del Municipio promuovere interventi di riqualifica con l'intento di valorizzare le sorgenti del Laveggio e l'area di Santa Margherita.

Investimenti approvati dal Municipio nel 2018:

- Aumento credito per archiviazione elettronica dei documenti e flussi di lavoro informatizzati (Chf. + 6'750.00)

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

- Lavori di messa in sicurezza scuola infanzia via Luvee (Chf. + 25'800.00)

L'altezza dei parapetti presenti nella SI di via Luvee rispettano le norme di sicurezza. Tuttavia per rendere gli stessi ancora più sicuri si è proceduto alla posa di parapetti in vetro.

- Ventilazione locale cucina scuola infanzia via Luvee (Chf. + 25'848.00)

Fin dall'inaugurazione del nuovo fabbricato scolastico è emersa la problematica della circolazione dell'aria all'interno della cucina. Fra le varie opzioni proposte la più efficace è apparsa la posa di un impianto di ventilazione.

- Riorganizzazione uffici corpo direzione (Chf. + 20'000.00)

Nell'intento di ottimizzare gli spazi del corpo direzione è stata decisa una diversa disposizione degli uffici e lo spostamento di alcune attività pedagogiche all'interno dei blocchi scolastici. Attraverso questa riorganizzazione sono stati creati due spazi definiti e separati, uno per i docenti, a cui è stata garantita in questo modo più riservatezza, e l'altro per la Direzione scolastica/segreteria e le riunioni con i genitori.

- Pubblicazione libro – “Gli altri fatti di Stabio” (Chf. + 5'000.00)

Il Municipio ha deciso di sostenere la pubblicazione del libro "Gli altri fatti di Stabio" assumendosi i costi di impaginazione e di stampa.

- *Progettazione pista pumtrack Monte Asturo (Chf. + 13'500.00)*

Il Municipio ha dato mandato di progettazione per una pista di pumtrack per famiglie sulle pendici del Monte Asturo.

- *Contributo restauro Asilo San Pietro (Chf. + 10'000.00)*

È stato deciso di contribuire alla sistemazione delle facciate esterne e del tetto.

- *Riscatto veicolo Fortuna (Chf. + 6'000.00)*

Scaduto il periodo di messa a disposizione gratuita da parte di Fortuna Assicurazioni del veicolo Fiat e considerata la necessità dell'Ufficio tecnico di sostituire un vecchio furgone, l'ottimo stato del veicolo e i pochi chilometri percorsi, è stata richiesta la possibilità di procedere al suo riscatto.

- *Acquisto robot tagliaerba per campo di calcio (Chf. + 17'000.00)*

Durante l'analisi delle ore svolte dagli operai addetti alla manutenzione del verde pubblico è emerso un importante monte ore dedicato al taglio erba del campo di calcio. Si è deciso di conseguenza di procedere all'acquisto di un robot tagliaerba che potesse almeno in parte ridurre tale onere.

- *Studio fattibilità ampliamento zona 30 km/h quartiere San Pietro (Chf. + 10'000.00)*

È stato dato mandato di allestire uno studio di fattibilità per l'estensione della zona 30 km/h alle seguenti vie: Arca, Campagnola, Pietane, Ronchi, Montalbano, Ponte di Mezzo e Pozzetto ritenuto come gli interventi strutturali sulle strade di quartiere richiedono un forte investimento di tempo a fronte delle resistenze presenti in molti cittadini che ostacolo con opposizioni e ricorsi la realizzazione delle stesse. Il Municipio non intende più per questo motivo attendere gli interventi strutturali prima d'introdurre una zona 30 Km/h nelle citate strade in quanto la cittadinanza richiede oggi misure di sicurezza.

- *Camminamento mapp. 113 RFD Stabio – messa in sicurezza via Cantonaccio (Chf. + 25'000.00)*

Per la messa in sicurezza di via Cantonaccio il Municipio ha deliberato ad uno studio d'ingegneria di allestire un progetto che ne preveda lo sbrattamento.

- *Consulenza reaudit città dell'energia (Chf. + 12'000.00)*

Nel 2019 scade il certificato di "Città dell'energia" e pertanto si è deliberato ad una società specializzata l'accompagnamento alla ricertificazione.

- Piano risanamento edifici pubblici (Chf. + 19'012.82)

Nell'ambito della ricertificazione di "Città dell'energia" viene richiesta una consulenza specialistica per il risanamento degli edifici pubblici; dove possibile si proporranno migliorie concrete per ottenere il certificato CECE Plus (Certificato Energetico Cantonale degli Edifici) mentre negli altri casi si opterà per soluzioni energetiche equivalenti.

- Progettazione estensione zona 30 km/h via Segeno (Chf. + 11'503.00)

Con l'intento di rendere il nostro territorio maggiormente a misura d'uomo e di migliorare le condizioni di sicurezza delle nostre strade è stato dato mandato di estendere della zona 30 km/h anche a via Segeno.

Per le Aziende municipalizzate sono stati approvati i seguenti investimenti:

- Acquisto programma fatturazione consumi ams (Chf. + 45'000.00)

Attualmente per la gestione degli utenti delle 3 aziende utilizziamo 3 programmi distinti risalenti agli anni 2000. Le esigenze legislative, l'aumento degli utenti e la maggiore interscambiabilità di dati richiedono un rifacimento globale di tali applicazioni. È stata quindi deliberata la realizzazione di un nuovo applicativo che possa contemplare le nostre 3 aziende in un unico database.

- Catasto pericoli pozzo di captazione (Chf. + 25'000.00)

Trattasi della continuazione del credito di Chf. 14'000.00 votato dal Municipio lo scorso anno. La seconda parte riprende l'analisi dei rischi del pozzo e la estende alle immediate vicinanze.

- Ricerca partner e pubblicizzazione centrale biogas (Chf. + 12'500.00)

Dopo l'ottenimento della licenza edilizia per la costruzione della centrale a biogas si rende necessario il suo promovimento presso gli Enti pubblici e le società private sia in qualità di investitori che di fornitori di materie prime. Di conseguenza è stata deliberata la prima fase che prevede di aggiornare il business plan e allestire la documentazione da presentare a terzi.

- Aumento credito per archiviazione elettronica dei documenti e flussi di lavoro informatizzati (Chf. + 6'750.00)

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

I crediti di cui sopra hanno comportato o comporteranno uscite per investimenti pari a Chf. 296'663.82.

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

Di seguito elenchiamo e commentiamo le maggiori variazioni registrate a preventivo 2019 rispetto al documento dell'anno precedente.

| No conto | Descrizione | Preventivo 2019 | Preventivo 2018 |
|-------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 0 | Amministrazione generale | | |
| 010 | Votazioni | | |
| Da 010.300.02 A 010.310.99 | Spese correnti | 28'500.00 | 21'000.00 |

Nel corso del 2019, oltre alle normali votazioni, sono previste le elezioni cantonali e federali che richiedono maggior presenza di personale ai seggi.

| | | | |
|------------|---------------------------------|------------|------------|
| 020 | Amministrazione | | |
| 020.301.00 | Stipendio personale in organico | 588'500.00 | 543'000.00 |
| 020.301.01 | Stipendio personale incaricato | 20'500.00 | 85'000.00 |

Nel corso del 2018 una dipendente ha ottenuto la nomina al 60% presso l'Ufficio contabilità e al 40% presso l'Ufficio ambiente con conseguente cambiamento di imputazione di conti contabili. Al termine del processo d'emissione dei contributi di costruzione canalizzazione (Lalia) la percentuale d'impiego verrà nuovamente rivalutata dal Municipio.

021 Centro elettronico

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 021.315.01 | Manutenzione centro elettronico | 55'000.00 | 47'000.00 |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|

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 di hardware che di software.

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

| | | | |
|-------------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 021.436.01 | Da AMS per prestazioni, manutenzione CED | 40'000.00 | 30'000.00 |
|-------------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|

Considerato come tutti gli applicativi sono utilizzati anche dalle Aziende municipalizzate abbiamo adeguato la loro partecipazione ai costi annui.

1 Sicurezza**110 Corpo di polizia**

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 110.301.00 | Stipendio personale in organico | 610'500.00 | 643'500.00 |
| 110.301.01 | Stipendio personale incaricato | 46'000.00 | 14'000.00 |
| 110.304.00 | Cassa pensione | 136'000.00 | 88'000.00 |
| 110.306.00 | Acquisto abbigliamento | 17'500.00 | 2'500.00 |
| 110.309.00 | Ricerca e formazione personale | 54'000.00 | 4'000.00 |

Due sono gli eventi che concorrono alle modifiche degli importi di cui sopra:

- Pre-pensionamento di un agente previsto per fine giugno 2019
- Iscrizione alla scuola di polizia 2019/2020 di un aspirante agente

Il primo evento ha come ripercussione la diminuzione dello stipendio per il personale in organico e l'aumento della spesa di cassa pensione per il finanziamento del contributo sostitutivo AVS mentre il secondo si ripercuote con l'aumento della voce stipendi personale incaricato, acquisto abbigliamento e ricerca e formazione del personale.

Per completezza d'informazione dobbiamo informarvi che al momento della stesura del presente messaggio non siamo ancora a conoscenza se avremo un aspirante agente iscritto alla scuola di polizia poiché le decisioni in merito non ci sono ancora state comunicate.

2 Educazione

200 Scuola dell'infanzia

| | | | |
|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 200.302.00 | Stipendio docenti | 537'000.00 | 587'000.00 |
|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|

Riduzione della massa salariale dovuta all'assegnazione a giovani docenti di 3 incarichi al 50% ed alla rinuncia di una nostra docente a svolgere parte del suo lavoro presso un'altra sede scolastica.

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 200.461.02 | Sussidio cantonale stipendio docenti | 134'000.00 | 164'000.00 |
|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|

Sussidi calcolati secondo le nuove direttive comprendenti una riduzione lineare del 10%.

201 Servizio scuola dell'infanzia

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| 201.301.05 | Stipendio personale ausiliario | 100'000.00 | 88'000.00 |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|

Nel corso del 2018 il Municipio ha autorizzato un aumento di monte ore settimanale per il personale di pulizia degli spazi presso la scuola dell'infanzia di via Luvee.

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 201.313.05 | Acquisto generi alimentari | 95'000.00 | 90'000.00 |
|-------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|

Adeguamento della spesa ai riscontri degli ultimi consuntivi.

210 Direzione - Amministrazione

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 210.301.00 | Stipendio personale in organico | 207'000.00 | 197'500.00 |
|-------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|

La Direzione dell'istituto scolastico è composta dalla direttrice al 80% e dalla vice-direttrice al 30% mentre la segreteria è occupata da 2 impiegate con un tempo di lavoro complessivo del 80%.

211 Scuola elementare

| | | | |
|-------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 211.302.00 | Stipendio docenti | 1'433'000.00 | 1'552'000.00 |
|-------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|

La riduzione della massa salariale del corpo docente è dovuta alla perdita di una sezione di scuola elementare, alla sostituzione di 3 insegnanti per pre-pensionamento con docenti al beneficio di una carriera salariale diversa ed ad un minor numero di ore svolte presso altre sedi scolastiche.

| | | | |
|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 211.304.00 | Cassa Pensione | 187'500.00 | 257'500.00 |
|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|

Nel preventivo 2018 avevamo inserito la quota parte del datore di lavoro per il finanziamento del contributo sostitutivo AVS per 3 docenti che avevano manifestato l'intenzione di andare in pre-pensione.

Nel 2019 non è previsto alcun pensionamento anticipato.

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 211.452.00 | Ricupero stipendi docenti consorziati | 28'000.00 | 150'000.00 |
|-------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------|

Trattasi della quota parte di salario richiesta ad altri Enti pubblici presso i quali alcuni nostri docenti prestano alcune ore d'insegnamento. Al momento della stesura del preventivo l'Ufficio scuole comunali del Cantone non ci aveva ancora comunicato informazioni in merito.

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 211.461.02 | Sussidio Cantonale stipendio docenti | 355'000.00 | 377'000.00 |
|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|

La contrazione del sussidio è da imputare alla riduzione di una sezione di scuola elementare.

212 Servizio scuola elementare

| | | | |
|-------------------|--------------------------------|-----------------|------------|
| 212.317.03 | Attività di prevenzione | 7'000.00 | -.- |
|-------------------|--------------------------------|-----------------|------------|

Sempre di più nell'ambito scolastico si vuole sensibilizzare docenti ed allievi alla problematica degli abusi e maltrattamenti su minorenni. Di conseguenza sono previsti specifici corsi di formazione per le sezioni di quarta elementare.

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 212.436.08 | Partecipazione allievi spese scuola montana | 10'000.00 | 15'000.00 |
| 212.436.09 | Partecipazione allievi spese corso di sci | 12'000.00 | 12'000.00 |

A seguito della sentenza del Tribunale Federale del 7 dicembre u.s. riguardante la legge scolastica del Canton Turgovia, sono state impartite nuove direttive cantonali per la partecipazione ai costi delle famiglie in ambito scolastico. Di conseguenza abbiamo dovuto adattare anche il nostro regolamento che attualmente è al vaglio delle commissioni del Consiglio Comunale.

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 212.436.21 | Rimborso spese materiale scolastico per allievi fuori comune | 20'000.00 | 10'000.00 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|

Adeguamento del ricavo ai consuntivi degli ultimi anni.

213 Altre spese per istruzione

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 213.301.01 | Stipendio personale incaricato (sorveglianza allievi) | 47'000.00 | 37'000.00 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|

Per migliorare ulteriormente la sicurezza sul percorso casa – scuola è stata incaricata una nuova pattugliatrice che si occupa del pedibus sulla tratta di via Cava.

3 Cultura e tempo libero**300 Amministrazione e gestione museo**

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 300.301.00 | Stipendio personale in organico | 43'000.00 | 35'000.00 |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|

Alla curatrice del museo è stata incrementata la percentuale di lavoro del 10% per poter svolgere in modo ottimale le attività di ricerca e di didattica che il nuovo museo della civiltà contadina si è posto con l'inaugurazione che ha avuto luogo all'inizio di quest'anno.

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------|-------------|-----------------|
| 300.439.01 | Entrate per prestito esposizioni | -.-- | 8'500.00 |
|-------------------|-----------------------------------------|-------------|-----------------|

Al momento della stesura del preventivo non sono state presentate richieste di prestito per le nostre mostre.

310 Cultura

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| 310.310.09 | Materiale pubblicitario e promozionale | 15'000.00 | 24'000.00 |
| 310.317.01 | Manifestazioni | 70'000.00 | 80'000.00 |
| 310.434.06 | Ricavi per entrate spettacoli | 3'000.00 | 10'000.00 |
| 310.469.02 | Sponsor privati | 3'000.00 | 16'000.00 |

La nuova impostazione del Dicastero non prevede più l'organizzazione di Maribur e di conseguenza sono stati ridotti sia i costi che i ricavi ad esso legati. Il Dicastero ha deciso di impiegare le risorse a disposizione per poter offrire un programma culturale variegato, indirizzato a più categorie di persone e strutturato su tutto l'arco dell'anno. Tra gli obiettivi che si pone vi è inoltre la ricerca di sinergie con associazioni culturali già presenti nella Regione.

4 Protezione ambiente e salute pubblica**400 Raccolta e smaltimento rifiuti**

| | | | |
|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 400.311.09 | Acquisto sacchi rifiuti | 45'000.00 | 53'000.00 |
| 400.435.00 | Vendita sacchi rifiuti | 150'000.00 | 190'000.00 |

Sull'esperienza accumulata dall'introduzione della tassa sul sacco abbiamo potuto meglio quantificare i costi per la fornitura dei sacchi dei rifiuti così come i relativi ricavi.

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 400.318.40 | Servizio raccolta rifiuti domestici | 130'000.00 | 115'000.00 |
| 400.318.42 | Servizio raccolta rifiuti riciclabili | 115'000.00 | 100'000.00 |

A fine 2018 scadono diversi appalti per la raccolta e la gestione dei rifiuti domestici, riciclabili ed ingombranti ed avendo posto alcune condizioni migliorative del servizio ci aspettiamo per le due prestazioni sopraccitate un aumento dei costi.

430 Ambiente

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 430.301.00 | Stipendio personale in organico | 70'500.00 | 44'000.00 |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|

Come già accennato a pagina 25 del presente messaggio una dipendente che fino ad ora era assunta presso l'Ufficio contabilità dal 1. gennaio 2019 svolgerà le sue mansioni in ragione del 40% a favore dell'Ufficio ambiente.

5 Previdenze sociali**510 Contributi al Cantone**

| | | | |
|-------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 510.361.06 | Al Cantone per AM/PC/AVS/AI | 1'895'000.00 | 1'665'000.00 |
|-------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|

Ipotizzando un gettito d'imposta cantonale per il Comune di circa Chf. 21 Mio. ed una percentuale di prelievo stabile al 9% il contributo da versare al Cantone per assicurazione malattia, prestazione complementare, AVS e invalidità è di Chf. 1'895'000.00.

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 510.361.09 | Contributo legge per le famiglie | 66'000.00 | 52'000.00 |
| 512.365.11 | Attività di sostegno alle famiglie (Lfam) | 66'000.00 | 52'000.00 |

Contributi inseriti secondo le indicazioni ricevute dal predisposto Ufficio cantonale e calcolati secondo i dettami della Legge sulle famiglie.

511 Contributi a consorzi

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 511.362.04 | Contributi per anziani ospiti di istituti | 1'537'000.00 | 1'430'000.00 |
|-------------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|

Il contributo è calcolato sommando le giornate di presenza degli anziani domiciliati nel nostro Comune in case di riposo (Chf. 37.00 giornalieri ma al massimo 6% del gettito cantonale) e prelevando una percentuale del 4.4 % sul gettito d'imposta cantonale 2016. 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

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 512.365.08 | Contributi servizi assistenza e cura a domicilio (SACD) | 499'000.00 | 407'000.00 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|

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 2016, ossia il 1.65% per il SACD, lo 0.2% per OACD e lo 0.08% per gli infermieri indipendenti.

| | | | |
|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 512.365.09 | Contributo per servizi di appoggio | 203'000.00 | 185'000.00 |
|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|

Anche per questo contributo si procede al prelievo dal gettito d'imposta cantonale 2016 di una percentuale stimata all'1%.

6 Costruzioni**600 Amministrazione**

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 600.431.02 | Tasse per licenze edilizie | 40'000.00 | 50'000.00 |
|-------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|

Da inizio anno 2018 stiamo osservando un'importante diminuzione delle domande di costruzione presentate al nostro Ufficio tecnico; tale tendenza dovrebbe continuare anche per l'anno prossimo.

601 Servizi tecnici

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 601.301.00 | Stipendio personale in organico | 566'000.00 | 512'500.00 |
| 601.301.01 | Stipendio personale incaricato | 37'000.00 | 88'000.00 |
| 601.304.00 | Cassa pensione | 111'000.00 | 68'000.00 |

Nel corso del 2018 si è proceduto alla nomina di un operaio della squadra esterna con conseguente diversa imputazione del salario.

A fine gennaio 2019 è previsto il pre-pensionamento del capo squadra. Il Municipio si chinerà sulla sua sostituzione. Si procederà alla pubblicazione dei relativi concorsi.

L'aumento del costo di cassa pensione è dovuto alla partecipazione del datore di lavoro al finanziamento del contributo sostitutivo AVS; il dipendente partecipa a tale finanziamento in ragione del 50% con una riduzione vita natural durante della rendita di pensione.

611 Impianti sportivi e verde pubblico

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 611.301.00 | Stipendio personale in organico | 45'000.00 | 77'500.00 |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|

Contrariamente a quanto previsto a preventivo 2018 l'assunzione di un operaio che si occupasse del verde pubblico non si è concretizzata. A preventivo 2019 la nomina di un nuovo operaio è stata inserita nel conto 601.301.00 "Stipendio personale in organico".

| | | | |
|-------------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| 611.314.06 | Manutenzione campi da gioco | 40'000.00 | 35'000.00 |
| 611.427.06 | Affitto campi da gioco | 3'000.00 | -.- |

L'aumento dei costi per la manutenzione dei campi da gioco, parzialmente coperto dal relativo ricavo, è da ricercare nel maggior utilizzo dello stesso a seguito del rilascio dell'autorizzazione all'AC Castello di poter svolgere le proprie partite casalinghe presso il nostro campo.

| | | | |
|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 611.314.19 | Manutenzione boschi | 30'000.00 | 24'000.00 |
|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|

In ambito di manutenzione della selva castanile è prevista la messa a dimora di nuovi castagni e lavori straordinari di manutenzione non imputabili al credito d'investimento.

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 611.314.20 | Manutenzione biotopi | 30'000.00 | 11'000.00 |
| 611.461.09 | Sussidio manutenzione biotopi | 20'000.00 | 15'000.00 |

Nel corso del 2019 prevediamo di procedere alla manutenzione ordinaria di tutti e 10 i biotopi situati sul nostro territorio. A preventivo abbiamo inserito anche i costi del personale che però non troveranno riscontro a consuntivo in quanto verranno effettuati in gran parte con gli operai della squadra esterna dell'Ufficio tecnico.

613 Canalizzazioni

| | | | |
|-------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 613.352.00 | Contributo Consorzio Depurazione Acque Mendrisiotto | 715'000.00 | 744'000.00 |
| 613.434.03 | Tasse canalizzazione | 781'000.00 | 824'000.00 |

Valutazioni inserite a preventivo sulla base dei conteggi relativi all'anno 2017; i costi al metro cubo sono stati stimati in Chf. 1.125 mentre all'utente è fatturato Chf. 1.23 (importo invariato rispetto al 2018).

| | | | |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| 613.380.00 | Accantonamenti per manutenzione straordinaria canalizzazioni | 71'500.00 | -.- |
| 613.480.00 | Prelevamento dal Fondo manutenzione straordinaria canalizzazioni | 78'200.00 | -.- |

Come indicato a consuntivo 2017 abbiamo previsto un accantonamento a favore della manutenzione delle canalizzazioni pari al 10% del fatturato ed un prelievo dal rispettivo Fondo di bilancio a copertura dei costi previsti.

614 Arginatura

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 614.352.09 | Contributo Consorzio Manutenzione Argini Medio Mendrisiotto | 76'000.00 | 70'000.00 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|

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.

7 Finanze**700 Partecipazione contributi diversi**

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| 700.361.02 | Contributi di livellamento potenzialità fiscale | 227'000.00 | -.- |
|-------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|------------|

A seguito della forte evoluzione del gettito fiscale del nostro Comune ed al conseguente superamento del gettito pro-capite cantonale saremo tenuti al versamento del contributo di livellamento. La percentuale di prelievo è stata ipotizzata al 13.43% da applicare alla differenza di gettito pro-capite fra Cantone e Comune.

710 Interessi e redditi beni patrimoniali

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| 710.321.01 | Interessi passivi conti correnti Aziende Municipalizzate | -.- | 3'000.00 |
| 710.421.01 | Interessi attivi conti correnti Aziende Municipalizzate | -.- | 113'000.00 |

Dopo aver applicato per parecchi anni un sistema di calcolo degli interessi fra Comune ed Aziende municipalizzate basato sul principio che regola i rapporti fra cliente e banca, abbiamo deciso di semplificare la procedura considerando le ams come un unico ente e non come 3 sezioni distinte. Di conseguenza abbiamo utilizzato il principio che regge la tenuta del conto corrente Stato – Comune che prevede per ogni fine mese il versamento a favore dell'uno o dell'altro del saldo contabile scaturito dalle operazioni effettivamente svolte.

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 710.322.00 | Interessi passivi debiti fissi | 206'000.00 | 282'000.00 |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|

Con la prevista emissione dei contributi di costruzione canalizzazione (Lalia) e l'autofinanziamento prodotto dalla gestione corrente il Comune non necessita di finanziamenti di terzi per ottemperare ai propri impegni finanziari. Dalle nostre previsioni con la liquidità generata dovremmo poter riuscire a rimborsare prestiti per 2.5 milioni di franchi.

711 Ammortamenti

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 711.331.00 | Ammortamento beni amministrativi | 1'895'000.00 | 1'745'000.00 |
|-------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|

Applicazione dei tassi d'ammortamento secondo le disposizioni stabilite della Legge organica comunale. Salvo due eccezioni (partecipazione investimenti del Consorzio depurazione acque e canalizzazioni per cui vale il principio di ammortamento sulla sostanza iniziale) la sostanza ammortizzabile determinante per il calcolo degli ammortamenti è stabilita al 1. gennaio dell'anno di competenza.

Per maggiori dettagli vi rimandiamo alla tabella allegata.

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 711.361.99 | Partecipazione risanamento finanziario del Cantone | 545'000.00 | 520'000.00 |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|

Il contributo per il 2019 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 2015.

720 Imposte

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 720.400.03 | Imposte alla fonte e dimoranti | 5'500'000.00 | 4'300'000.00 |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|

Come si può evincere dal grafico a pagina 11 dal 2013 al 2017 (ultimo anno accertato) abbiamo assistito ad un incremento del 84% dell'apporto d'imposta alla fonte. L'imposta alla fonte è diventata un'entrata importante per il finanziamento dei servizi del nostro Comune. L'aumento dell'imposta non è da ricondurre unicamente all'aumento dei dipendenti presenti nella nostra zona industriale, quanto piuttosto ai profili attualmente presenti e ricercati e quindi ai maggiori stipendi di conseguenza riconosciuti.

8 Economia Pubblica**810 Altri servizi**

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 810.362.01 | Contributo Ente Turistico del Mendrisiotto | 23'500.00 | 17'000.00 |
|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|

La spesa è composta dal contributo ordinario calcolato sui pernottamenti, dal contributo volontario a compensazione dei mancati introiti provenienti dalla Casinò Admiral SA e dalla nostra partecipazione per migliorare la manutenzione della rete dei sentieri pedonali a Stabio.

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------|------------------|-------------|
| 810.366.10 | Contributo trasporti pubblici | 90'000.00 | -.-- |
|-------------------|--------------------------------------|------------------|-------------|

Nell'ambito delle spese sussidiate dal Fondo Energie Rinnovabili (FER) e per promuovere la mobilità con mezzi pubblici sono stati incrementati i sussidi versati ai detentori di abbonamenti. Per una migliore leggibilità abbiamo creato un apposito conto contabile.

860 Elettricità

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| 860.366.14 | Incentivi mobilità aziendale | 40'000.00 | 20'000.00 |
| 860.366.15 | Incentivi mobilità privata (Mobility) | 15'000.00 | -.-- |

Nell'ambito della ricertificazione quale "Città dell'energia" vorremmo porre l'accento sulla mobilità privata ed aziendale. Per la mobilità privata è prevista l'installazione presso la stazione ferroviaria di una postazione Car Sharing Mobility mentre per le aziende prevediamo di intensificare i contatti affinché si possano proporre a dipendenti soluzioni alternative all'automobile.

| | | | |
|-------------------|--------------------------------|-------------|-------------|
| 860.463.01 | Distribuzione utile AMS | 1.00 | 1.00 |
|-------------------|--------------------------------|-------------|-------------|

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 considera nel limite del possibile la reale tempistica di realizzazione delle opere.

Per il suo allestimento si è cercato di seguire 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 2012 al 2017:

| | | Preventivo | Consuntivo | Differenza |
|------|------|------------|------------|------------|
| 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 |
| Anno | 2017 | 3.1 | 3.9 | + 0.8 |

Fatte queste premesse commentiamo di seguito le principali opere previste per l'anno 2019:

Categoria terreni

Dopo l'acquisizione del fondo 1032 avvenuta nel corso del 2017 procederemo con le opere di demolizione del fabbricato e di bonifica del terreno.

Categoria costruzioni edili

È intenzione del Municipio indire durante il 2019 un concorso per la progettazione del nuovo centro sportivo in zona Segeno così come dar inizio alla progettazione di una palestra tripla/sala polivalente. Alle Scuole Medie verranno sostituite le tribune e si procederà alla sistemazione definitiva del fondo 6 RFD Stabio (ex Fondazione Meotti).

Ancora in sospeso è la questione 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 per migliorie da apportare a fabbricati di nostra proprietà di cui Chf. 15'000.00 per edifici scolastici e Chf. 15'000.00 per tutti gli altri fabbricati.

Categoria genio civile strade

Fra i crediti già votati dal vostro Consesso dovremmo iniziare i lavori per il raccordo di via Vite, la messa in sicurezza dell'incrocio via Barico – via Segeno, la posa del manto d'usura su via Ligornetto e, ricorsi permettendo, la moderazione del traffico su via Campagnola.

Nel corso del 2019 prevediamo di chiudere i conti relativi alla costruzione dei lotti III e IV della strada industriale e terminare le opere quali il prolungamento di via Pietane, la moderazione del traffico su via Cantonale e relativa pista ciclabile ed altri piccoli crediti.

Nei prossimi mesi vi sarà sottoposto il messaggio municipale inerente la sistemazione della Piazza Maggiore con l'auspicio di poter procedere con la fase esecutiva nei prossimi tempi.

Nel 2019 troveranno ancora spazio i versamenti delle rate a favore del Programma d'agglomerato del Mendrisiotto di seconda generazione (PAM2) ed al piano dei trasporti del Mendrisiotto.

Inseriamo per la prima volta un credito quadro di Chf. 200'000.00 per il rifacimento di importanti tratte stradali che necessitano di interventi puntuali come per determinati investimenti di minor importanza.

Categoria genio civile canalizzazioni

Nell'anno in esame concluderemo i lavori inerenti le canalizzazioni attorno alla linea ferroviaria Mendrisio – Stabio – Varese, le sistemazioni dei riali Gurungun lungo via Prella e Rianella in zona industriale.

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; inoltre pagheremo la rata per la liquidazione degli investimenti effettuati dal Consorzio depurazione acque del Mendrisiotto.

Daremo seguito alle indicazioni contenute per Piano Generale Smaltimento acque con l'apertura di un credito quadro per il periodo 2019 – 2021 di Chf. 1'810'000.00 per le seguenti opere:

- | | | |
|-------------------------------------|------|------------|
| - Via Falcette (fase 2) | Chf. | 39'000.00 |
| - Via Gaggiolo parte bassa (fase 2) | Chf. | 119'000.00 |

| | | |
|------------------------------------------------------|------|------------|
| - Via Gaggiolo parte bassa (fase 2) acque meteoriche | Chf. | 63'000.00 |
| - Via Gaggiolo parte alte (fase 8) | Chf. | 540'000.00 |
| - Via Gaggiolo parte alta (fase 9) | Chf. | 429'000.00 |
| - Via Montalbano (fase 2) | Chf. | 351'000.00 |
| - Via Ronchi | Chf. | 90'000.00 |
| - Passo ai prati -via Cesarea (mappale 37) | Chf. | 78'000.00 |
| - Diversi interventi urgenti | Chf. | 100'000.00 |
| - Arrotondamento | Chf. | 1'000.00 |

Per il 2019 prevediamo una spesa di Chf. 400'000.00.

Nei ricavi abbiamo esposto l'incasso della prima rata dei contributi di costruzione canalizzazione (Lalia).

Categoria studi e progetti

Come già anticipato nelle pagine precedenti nel 2019 dobbiamo procedere alla ricertificazione "Città dell'energia" (Chf. 12'000.00) e nel contempo verrà allestito un piano di risanamento energetico di tutti gli edifici comunali (Chf. 19'000.00).

Considerate le continue necessità di adattamenti puntuali del Piano regolatore e delle sue norme abbiamo deciso di proporre l'inserimento di un credito quadro di Chf. 50'000.00.

Categoria altri investimenti

Nel corso del 2019 termineranno i lavori di restauro delle opere di Natale Albisetti e corrispettiva ricerca mentre procedono i lavori di ricostruzione boschiva a sud di Santa Margherita e di ampliamento della selva castanile del Monte Asturo.

Vengono riproposti due crediti quadro inerenti il rinnovo dei parchi giochi e aggiornamenti di software informatici (Chf. 30'000.00 ciascuno).

4. Aziende municipalizzate



Commento al preventivo 2019

4.1 Introduzione

Per l'anno 2019 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 2018, confermando inoltre i flussi finanziari dalle ams all'amministrazione pubblica comunale.

Il documento 2019 espone quindi la prospettiva dei seguenti risultati d'esercizio:

| | | |
|----------------------------|-------------|------------------|
| Sezione acqua | Chf. | 1'333.00 |
| Sezione gas | Chf. | 74'226.00 |
| Sezione elettricità | Chf. | 0.00 |

Il prospetto d'esercizio della sezione elettricità è presentato con un risultato a pareggio, presenti comunque, al suo interno, accantonamenti per Chf. 918'654.05 al Fondo elettrodotto (conto no. 490.373.00) e Chf 56'586.95 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 di distribuzione di energia (sottostazioni, cabine di trasformazione,...), 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 LAEI, sotto la sorveglianza di EICOM, 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 2019 prevede un'attivazione di circa Chf. 2'773'400.00.

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;
- l'impermeabilizzazione del Monte Asturo;
- la progettazione del bacino di San Pietro (da coordinare con il Consorzio ARM).

4.2 Tariffe e consumi

Come consuetudine dedichiamo uno specifico capitolo esplicativo sulle tariffe 2019 delle tre sezioni.

* Tariffe sezione acqua

Anche per l'anno 2019 è previsto il mantenimento delle tariffe in auge oramai da anni.

La sezione prevede un risultato vicino al 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 2019 si prevede, allo stato attuale, una leggera fluttuazione delle tariffe per la fornitura di gas naturale. Tuttavia 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, che dalla situazione geo-politica delle nazioni fornitrici di gas.

Di conseguenza potrebbero essere necessari degli ulteriori 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 un lieve calo 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 l'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 2018 (*albi comunali – siti ams e Comune – ElCom*), quanto segue:

Prezzo energia 2019:

Il costo dell'energia registra un incremento, rispetto al 2018, seppure minore di quanto prospettato a seguito della sottoscrizione del contratto per l'integrazione di AET Blu, a fronte di un mercato al rialzo. Per quest'anno, si è ritenuto di contenere maggiormente il beneficio sull'energia in considerazione di questa evoluzione per mitigare l'aumento di prezzo.

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 buoni prezzi per l'utente finale (Peak e Off-Peak) nonostante l'evoluzione del mercato.

Nel 2019, l'onere del puro costo d'energia incrementerà, per l'utenza domestica, in ragione del 3.9% circa.

Prezzo utilizzo rete 2019:

Per la rete (media/bassa tensione) fa riscontro l'influsso derivato da una previsione dei volumi di erogazione in diminuzione e dalle differenze di copertura per i livelli di rete. Ne consegue un aumento medio pari al 6.3% circa rispetto al 2018 per la bassa tensione e una diminuzione media del 2.0% per la media tensione.

Contributi 2019:

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 i consumi 2019 il prelievo è determinato in cts **2.30/kWh**. Invariato rispetto al 2018.

b) Contributo gestore di rete nazionale (PSRS).

Il prelievo per il 2019 è determinato in **0,24** cts/kWh, contro i cts 0.32 cts/kWh del 2018 (- 25%).

Swissgrid – tariffe stato al 23.03.2018.

Tributi

I tributi, stabiliti dalle leggi cantonali e applicati dal 2014, sono stati così stabiliti per l'anno 2019.

Tassa uso demanio pubblico: anno 2019 = **0,97** cts/kWh anno 2018 = 0,95 cts/kWh (prelievo stabilito fino a max. 8 GWh)

stima prelievo 2019 nel comprensorio ams Chf. 750'000.00

Fondo cantonale energie anno 2019 = **1,20** cts/kWh invariato rispetto al 2018 (prelievo stabilito fino a max 500 MWh)

rinnovabili FER: stima prelievo 2019 nel comprensorio ams Chf. 380'000.00

4.3 Obiettivi ams

Gli obiettivi generali per l'anno 2019 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 il processo verso la 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

La sezione amministrazione e finanze, settore mantello nel quale confluiscono costi e ricavi generali, è da azzerare ripartendo costi e ricavi nelle tre specifiche sezioni: elettricità – gas – acqua.

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

1 Amministrazione e finanze

| | | |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| I^a chiave: | 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. 556'500.00 |
| II^a chiave: | 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 |
| III^a chiave: | 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. 287'000.00 |
| IV^a chiave: | conto no. 110.365.00 Promovimento e marketing <i>Elaborata sulla base della cifra d'affari 2018.</i> <i>I rapporti % rimangono invariati rispetto al 2017.</i> <u>Ripartizione: Acqua 3% Gas 20% Elettricità 77%</u> | Chf. 150'000.00 |

| | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|
| V^a chiave: | conto 110.316.00 Affitto sedimi logistica ams <i>L'importo (fisso) di Chf. 145'000.00 è stato imputato con due metodologie:</i> <i>1. strutture uso esclusivo della sezione elettricità (SS Punto Franco, SS Gerrette e Cabine),</i> <i>2. rimanente sulla chiave del personale operativo.</i> <u>Ripartizione: Acqua 6% Gas 12% Elettricità 82%</u> | Chf. | 145'000.00 |
| VI^a chiave: | conti da 120.301.05 a 120.436.11 Stipendi personale di pulizia e materiale <i>Ripartizione effettuata sulla base dell'occupazione del personale nei tre settori.</i> <u>Ripartizione: Acqua 9% Gas 18% Elettricità 73%</u> | Chf. | 14'800.00 |
| VII^a chiave: | conto 190.421.10 Interessi <i>Elaborata sulla base delle indicazioni del servizio contabilità.</i> <i>I rapporti % rimangono invariati rispetto al 2017.</i> <u>Ripartizione: Acqua 3% Gas 20% Elettricità 77%</u> | Chf. | 0.00 |

4.5 Investimenti ams 2019

Nella tabella è indicata la mole degli investimenti previsti da ams per il 2019, separati per dicastero:

| Descrizione | MM nr. | elettricità | gas | acqua |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| FTTH (fiber to the home) | ---- | 200'000.00 | | |
| Sgombero particella no.1032 RFD | 09/2016 | | | 150'000.00 |
| Impianto Biogas | ---- | | 300'000.00 | |
| Via Giulia (prolungo) | 02/2005 | | 60'000.00 | |
| Retrofit SICAM HV | ---- | 300'000.00 | | |
| 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 | |
| Rinnovamento parte secondaria PF | ---- | 120'000.00 | | |
| Impermeabilizzazione Mte Asturo | ---- | | | 35'000.00 |
| Progettazione DEF Bacino S. Pietro | ---- | | | 25'000.00 |
| ARM – partecipazioni al Consorzio | ---- | | | 483'400.00 |
| Totali | | 920'000.00 | 1'000'000.00 | 853'400.00 |

| |
|--------------|
| 2'773'400.00 |
|--------------|

La determinazione e l'imputazione degli importi sopra citati 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 giugno 2018 e dalle indicazioni ricevute dal Segretario del Consorzio.

4.6 Crediti quadri a disposizione delle sezioni per l'anno 2019

Anche per l'anno 2019 si chiede 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 2019 di **Chf. 300'000.00**

Il credito potrà soddisfare sia le esigenze primarie della sezione, 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 2019 di **Chf. 200'000.00**

Il credito potrà soddisfare sia le esigenze primarie della sezione, 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 2019 di **Chf. 150'000.00**

Il credito potrà soddisfare sia le esigenze primarie della sezione, 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 2019

Dal preventivo 2019 scaturisce un avanzo globale d'esercizio ams di Chf. 75'559.00, così composto:

| | | | |
|---------------------|-----------|------|-----------|
| Sezione acqua | avanzo di | Chf. | 1'333.00 |
| Sezione gas | avanzo di | Chf. | 74'226.00 |
| 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 2019, 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

| No conto | Descrizione | Preventivo 2019 | Preventivo 2018 |
|----------|-------------|-----------------|-----------------|
|----------|-------------|-----------------|-----------------|

110 Direzione e amministrazione generale

| | | | |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| da 110.301.00 a 110.309.10 | Capitolo oneri del personale | 556'500.00 | 517'000.00 |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

Nel complesso del capitolo oneri del personale non vi sono particolari osservazioni da portare, salvo l'aggiornamento dell'organico ams, mediante l'assunzione di un geomatico / disegnatore AFC (50%).

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| 110.318.71 | Prestazioni e q.p. manutenzione CED | 40'000.00 | 30'000.00 |
|-------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|

Maggior onere preventivato sulla base di puntuali aggiornamenti informatici, in base alle indicazioni dell'Ufficio contabilità.

2 Sezione acqua

| No conto | Descrizione | Preventivo 2019 | Preventivo 2018 |
|----------|-------------|-----------------|-----------------|
|----------|-------------|-----------------|-----------------|

200 Amministrazione

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 200.390.00 | Addebito interno q.p. spese amministrative | 95'835.00 | 91'980.00 |
|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|

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 210.301.00 a 210.305.01 | Capitolo oneri del personale | 157'300.00 | 156'300.00 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

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

| | | | |
|-------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 210.311.20 | Acquisto contatori | 7'000.00 | 8'000.00 |
|-------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|

Adeguamento della posta alle esigenze di servizio della sezione.

| | | | |
|-------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 210.318.23 | Analisi acque | 12'500.00 | 10'000.00 |
|-------------------|----------------------|------------------|------------------|

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

| | | | |
|-------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| 210.362.00 | Partecipazione costi gestione ARM | 25'000.00 | 20'000.00 |
|-------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|

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

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 290.390.01 | Addebito interno spese generali | 1'332.00 | 1'317.00 |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|

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

280 Tasse acqua potabile e ricavi diversi

| | | | |
|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 280.434.10 | Tassa d'abbonamento | 67'000.00 | 67'000.00 |
|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|

La tassa d'abbonamento rimane invariata rispetto al precedente anno (base fatturazione anno 2017).

| | | | |
|-------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 280.434.11 | Vendita acqua per uso domestico | 360'000.00 | 365'000.00 |
| 280.434.12 | Vendita acqua per uso industriale | 230'000.00 | 265'000.00 |

A livello prudenziale si è preferita una valutazione di contenimento della vendita acqua sia all'utenza domestica, sia industriale, mantenendo pressoché invariate le previsioni dell'anno precedente (base fatturazione anno 2017).

| | | | |
|-------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 280.434.20 | Contributi per allacciamenti | 65'000.00 | 65'000.00 |
|-------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|

Per l'anno 2019, oltre alla valutazione di allacciamenti d'abitazioni, si sono considerati allacciamenti potenziali di stabili residenziali, artigianali e industriali. Non si prevede una variazione in merito.

290 Ammortamenti, interessi e spese generali

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------------------|-------------|------------------|
| 290.321.00 | Interessi su debiti a medio-lungo termine | 0.00 | 63'000.00 |
|-------------------|--------------------------------------------------|-------------|------------------|

Sulla base delle indicazioni del servizio contabilità, a partire dal 2019 si applicano i principi osservati dall'Amministrazione cantonale per la tenuta del conto Stato-Comune.

| | | | |
|---------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| da 290.331.10 a 290.331.70 | Capitolo ammortamenti | 285'400.00 | 273'000.00 |
|---------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|

Oneri definiti dal servizio contabile sulla mole d'investimenti effettuati negli anni passati. È stato aggiunto il conto 290.331.70 Ammortamento partecipazione Consorzio ARM (preventivo Chf. 22'400.00).

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 290.390.01 | Addebito interno spese generali | 1'332.00 | 1'317.00 |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|

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

3 Sezione gas

| No conto | Descrizione | Preventivo 2019 | Preventivo 2018 |
|----------|-------------|-----------------|-----------------|
|----------|-------------|-----------------|-----------------|

300 Amministrazione

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 300.390.00 | Addebito interno q.p. spese amministrazione | 242'210.00 | 233'100.00 |
|-------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|

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 310.301.00 a 310.305.01 | Capitolo oneri del personale | 174'500.00 | 165'500.00 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

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

| | | | |
|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 310.312.31 | Acquisto gas da AIL | 3'500'000.00 | 1'900'000.00 |
|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|

Valutazione elaborata sulla base dei dati di consumo anno 2017 e dei primi 6 mesi del 2018. Viene inoltre tenuto conto dei volumi di consumo prevedibili (in modo prudenziale) e dell'evoluzione del prezzo del gas. Infine, rispetto al preventivo 2018, sono incluse le tasse.

| | | | |
|-------------------|-------------------------|------------------|----------|
| 310.318.60 | Studi e progetti | 20'000.00 | - |
|-------------------|-------------------------|------------------|----------|

Apertura di un nuovo conto per far fronte ad eventuali futuri studi e progetti.

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 390.390.01 | Addebito interno spese generali | 2'664.00 | 2'564.00 |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|

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

380 Tasse gas e ricavi diversi

| | | | |
|-------------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 380.434.12 | Vendita gas economie domestiche e artigianato | 1'600'000.00 | 1'200'000.00 |
|-------------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|

Osservando i dati di consumo consolidati per l'anno 2017 e i primi 6 mesi del 2018, 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. Le tasse sono incluse.

| | | | |
|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 380.434.13 | Vendita gas industrie | 2'600'000.00 | 1'400'000.00 |
|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|

Anche per il settore industriale la previsione è sui dati in relazione all'anno 2017 ma con una stima volta al prudenziale (ribasso) in attesa di verificare una reale stabilità nei consumi dei forti utenti e delle tariffe del gas. Le tasse sono incluse.

| | | | |
|-------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 380.434.14 | Vendita gas edifici comunali | 90'000.00 | 73'000.00 |
|-------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|

Valgono le medesime considerazioni della posta "economie domestiche e artigianato". Le tasse sono incluse.

390 Ammortamenti, interessi e spese generali

| | | | |
|-------------------|--------------------------------------------------|-------------|------------------|
| 390.321.00 | Interessi su debiti a medio-lungo termine | 0.00 | 51'000.00 |
|-------------------|--------------------------------------------------|-------------|------------------|

Sulla base delle indicazioni del servizio contabilità, a partire dal 2019 si applicano i principi osservati nell'Amministrazione cantonale per la tenuta del conto Stato-Comune.

| | | | |
|------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 390.331.40 e 390.331.71 | Capitolo ammortamenti | 113'000.00 | 110'000.00 |
|------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|

Oneri definiti dal servizio contabile sulla mole d'investimenti effettuati negli scorsi anni.

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 390.390.01 | Addebito interno spese generali | 2'664.00 | 2'564.00 |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|

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

4 Sezione elettricità

| No conto | Descrizione | Preventivo 2019 | Preventivo 2018 |
|------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| 400 | Amministrazione | | |

| | | | |
|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 400.390.00 | Addebito interno q.p. spese amministrative | 1'066'455.00 | 1'029'920.00 |
|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|

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 410.301.00 a 410.305.01 | Capitolo oneri del personale | 732'000.00 | 659'000.00 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

Nel complesso del gruppo oneri del personale non vi sono particolari osservazioni da portare. Sono stati tenuti conto degli oneri aggiuntivi per l'assunzione dell'elettricista di rete a partire dal 1. gennaio 2019 e da un pre-pensionamento.

480 Tasse energia elettrica

| | | | |
|-------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 480.312.10 | Onere acquisto energia elettrica da AET | 6'580'000.00 | 6'558'800.00 |
|-------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|

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).

L'incremento del costo dell'energia sul mercato, che ams è riuscita a plasmare grazie a una politica oculata di acquisti a tranche da parte della Direzione, così come una stagnazione dei consumi, porta a una maggiore pressione di oneri per l'approvvigionamento energetico rispetto ai dati di consuntivo 2017. Valutazione consumi: base 2017 con integrazione del trend riscontrato nei primi sei mesi del 2018.

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 480.312.11 | Onere utilizzo rete AET (costi di transito) | 2'767'000.00 | 2'836'300.00 |
|-------------------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|

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.

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 480.312.17 | Onere perdita energia sulla rete | 130'000.00 | 105'000.00 |
|-------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|

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

| | | | |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 480.318.00 | Prestazioni PSRS (Swissgrid) | 278'000.00 | 361'900.00 |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

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*).

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 480.427.00 | Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking) | 662'000.00 | 585'400.00 |
|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|

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.

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 480.434.11 | Fatturazione energia in bassa tensione (NE7) | 1'890'000.00 | 1'853'500.00 |
| 480.434.21 | Fatturazione utilizzo rete in bassa tensione (NE7) | 2'922'000.00 | 2'850'100.00 |

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 2017 tenuto conto del trend dei primi sei mesi del 2018. Per il settore energia vi sono industrie alimentate in BT che soggiacciono alle tariffe di mercato stabilite con contratti che esulano dai tariffari pubblicati.

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 480.434.12 | Fatturazione energia in media tensione (NE5) | 4'745'000.00 | 4'744'800.00 |
| 480.434.22 | Fatturazione utilizzo rete in media tensione (NE5) | 2'932'000.00 | 3'012'400.00 |

Valgono integralmente le indicazioni fornite per i conti precedenti (bassa tensione), nel senso che sono stati confermati i dati definitivi dell'anno 2017 con il trend 2018. Sempre per la sola energia tutti gli utenti sono regolati con contratti speciali e non sottostanno ai profili tariffali pubblicati.

| | | | |
|-------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 480.434.98 | Differenza di copertura energia | 70'000.00 | 76'500.00 |
| 480.434.99 | Differenza di copertura rete (NE5 / NE7) | 19'000.00 | 139'100.00 |

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

490 Ammortamenti e interessi

| | | | |
|---------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| da 490.331.10 a 490.331.99 | Capitolo ammortamenti | 197'000.00 | 181'000.00 |
|---------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|

Onere preventivato sulla base delle comunicazioni del servizio contabilità.

| | | | |
|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 490.373.00 | Fondo elettrodotto | 918'654.05 | 940'900.00 |
|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|

Si tratta dell'utile preventivato sull'utilizzo delle reti (BT-MT). Esso rientra nei limiti di margine permessi dal 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 2018.

| | | | |
|-------------------|--------------------------------|------------------|-------------------|
| 490.373.01 | Fondo progetti speciali | 56'586.95 | 134'961.00 |
|-------------------|--------------------------------|------------------|-------------------|

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 2018 per consolidare l'importo esposto.

| | | | |
|-------------------|-----------------------------------------------|-------------|-----------------|
| 490.421.00 | Interessi attivi conto corrente Comune | 0.00 | 3'000.00 |
|-------------------|-----------------------------------------------|-------------|-----------------|

Sulla base delle indicazioni del servizio contabilità, a partire dal 2019 si applicano i principi osservati dall'Amministrazione cantonale per la tenuta del conto Stato-Comune.

499 Spese e ricavi generali

| | | | |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 499.390.01 | Addebito interno spese generali | 10'804.00 | 10'419.00 |
|-------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|

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 2019: | | |
| a. Del Comune che prevedono un fabbisogno di | Chf. | 10'926'200.00 |
| b. Delle Aziende municipalizzate | | |
| i. Sezione acqua potabile che prevedono un avanzo d'esercizio di | Chf. | 1'333.00 |
| ii. Sezione gas che prevedono un avanzo d'esercizio di | Chf. | 74'226.00 |
| 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 varianti piano regolatore | Chf. | 50'000.00 |
| - credito quadro rifacimento strade | Chf. | 200'000.00 |
| - credito quadro PGS periodo 2019 – 2021 | Chf. | 1'810'000.00 |
| - 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. 10'926'200.00 mediante il prelevamento dell'imposta comunale 2019;
4. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2019 è fissato al 65%.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Simone Castelletti



Il Segretario

Claudio Currenti