

N. 16 /17

MESSAGGIO MUNICIPALE ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI 2018 DEL  
COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

---

Tenero, 6 novembre 2017

Preavviso: gestione e revisione ACAP

Lodevole Consiglio comunale,  
Signore e Signori Consiglieri,

vi presentiamo per esame e deliberazione i conti preventivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2018.

<b>COMUNE</b>
---------------

**Aspetti finanziari**

Il preventivo 2018 del Comune, con fr. 10'422'688.-- alle uscite e fr. 4'154'513.-- alle entrate, presenta un fabbisogno da prelevare con l'imposta comunale di fr. 6'268'175.--.

Rispetto al preventivo 2017, senza considerare le imputazioni interne, si constata che:

- le uscite aumentano di fr. 224'267.-- (+ 2.20%);
- le entrate aumentano di fr. 122'760.-- (+ 3.04%);
- il fabbisogno aumenta di fr. 101'507.-- (+ 1.65%).

Tenuto conto della valutazione del gettito d'imposta cantonale 2018, il moltiplicatore aritmetico si attesta al 97.02%.

Presentiamo l'evoluzione dei principali gruppi di spesa ed esponiamo un breve commento per i cambiamenti più significativi (importi in mille franchi):

Genere di conto	P 2018	P 2017	Variazione	
			in fr.	in %
Personale	3'459.45	3'367.95	+91.50	+2.72%
Interessi passivi	92.20	146.20	-54.00	-36.94%
Ammortamenti	906.10	981.23	-75.13	-7.66%
Rimborsi ad enti pubblici	927.83	884.59	+43.24	+4.89%
Contributi propri	2'906.86	2'728.15	+178.71	+6.55%

Le spese per il personale aumentano, per effetto dell'aumento dell'organico presso l'istituto scolastico e del potenziamento, avvenuto nel 2017, dell'UTC.

Gli interessi passivi sono in diminuzione, nel 2018 si prevede infatti di rinnovare un prestito in scadenza ad un tasso d'interesse più basso.

Le percentuali d'ammortamento vengono leggermente ridotte, nel rispetto del tasso minimo ammortamento globale dell'8%.

Sono previsti aumenti per rimborsi ad enti pubblici. Si segnala in particolare il previsto aumento dell'organico della Polizia intercomunale.

È previsto un ulteriore importante aumento dei contributi propri e in particolare un aumento del contributo per gli anziani in istituti e del contributo al trasporto urbano e suburbano.

Per i gruppi dei ricavi, presentiamo le variazioni più significative rispetto al preventivo 2017 (in mille franchi):

Genere di conto	P 2018	P 2017	Variazione	
			in fr.	in %
Imposte	345.50	395.50	-50.00	-12.64%
Regalie e concessioni	87.50	83.50	4.00	4.79%
Redditi della sostanza	198.88	201.88	-3.00	-1.49%
Ricavi per prestazioni	1'302.73	1'314.44	-11.71	-0.89%
Contributi senza fine specifico	976.70	847.70	129.00	+15.22%
Rimborsi da enti pubblici	391.50	366.43	25.07	+6.84%
Contributi per spese c.	613.20	599.80	13.40	+2.23%

La diminuzione delle imposte è dovuta ad una riduzione delle sopravvenienze d'imposta.

Il contributo di livellamento, previsto nel 2018, sarà maggiore rispetto a quello previsto per il 2017. I contributi senza fine specifico aumentano di conseguenza.

I rimborsi da enti pubblici aumentano per effetto di un rimborso, a nostro favore, della quota parte stipendio di una docente di SE che lavora parzialmente in un altro Comune.

### **Evoluzione economica**

Da diversi trimestri l'economia mondiale è in lenta ripresa. Il miglioramento congiunturale internazionale ha influssi positivi anche sull'economia cantonale, specialmente per l'industria d'esportazione e per il settore alberghiero. Secondo il notiziario statistico dell'UST, la crescita del prodotto interno lordo (PIL) nella prima metà dell'anno è stata però inferiore alle aspettative, motivo per cui la previsione di crescita relativa al 2017 è stata corretta al ribasso (dal +1.4% di giugno al +0.9% di settembre). Le aspettative di una ripresa economica più marcata sono posticipate al 2018, anno in cui le previsioni attuali prevedono una crescita del +2.3%. Secondo i risultati raccolti dal KOF, i dati relativi ad alcuni settori chiave per il nostro Cantone sono comunque incoraggianti e possono essere così riassunti:

- il volume delle transazioni immobiliari rimane su buoni livelli (>1 miliardo di franchi al secondo trimestre 2017) e le domande di costruzione inoltrate segnano un aumento del 6.3%;
- il numero di pernottamenti, dopo i risultati negativi del 2015, registra per il secondo anno consecutivo un incremento e per il Canton Ticino i dati attuali mostrano un +4.4% per il primo semestre e un +5.3% per il mese di luglio;
- dopo la flessione accusata a fine 2016, anche per il settore bancario ticinese il primo trimestre dell'anno ha confermato i primi segnali di ripresa. Gli operatori segnalano complessivamente un incremento dei capitali gestiti e dei volumi dei crediti accordati, da imputare principalmente alla clientela nazionale (privata e aziendale).

A livello nazionale si constata un'ulteriore diminuzione della disoccupazione ai sensi dell'ILO, che considera la totalità delle persone alla ricerca di un impiego e non i soli iscritti agli URC, attualmente al 4.4%. Analizzando i dati del secondo trimestre 2017, nel nostro Cantone si è però registrata una leggera crescita degli effettivi (+468 unità).

### **Rapporto Stato-Comuni**

Il 2017 è stato caratterizzato da numerosi cambiamenti nei rapporti tra Cantone e Comuni. La manovra di riequilibrio delle finanze cantonali, che si prefigge di avere un impatto "neutro" sui Comuni, ha permesso al Cantone di presentare il preventivo 2018 con un sostanziale pareggio. Per il nostro Comune, gli effetti della suddetta manovra sono ancora incerti in quanto è ancora prematuro sapere in che misura i maggiori oneri saranno

compensati dall'incremento di alcune poste dei ricavi, in particolare le maggiori entrate che deriveranno dall'aumento delle stime immobiliari.

La riforma istituzionale Ticino 2020, che si prefigge di riordinare e ridefinire i rapporti fra Comuni e Cantoni, allo stato attuale è attiva su due fronti principali:

- compiti e flussi, perequazione: dal 2016 i Gruppi di lavoro hanno iniziato l'analisi e la revisione sui temi principali (priorità 1), all'origine dei più importanti flussi finanziari (previdenza sociale, assistenza, famiglie, anziani, scuole comunali, mobilità, perequazione). Allo stato attuale sono stati identificati alcuni aspetti sui quali fondare il futuro sistema perequativo, che potrà concretizzarsi unicamente quando saranno esplicitate le scelte per tutti gli altri temi principali oggetto di analisi;
- piano cantonale delle aggregazioni (PCA): nel mese di giugno 2017 è ripresa la seconda fase di consultazione e riguarda le modalità di attuazione del PCA e gli incentivi finanziari cantonali, in base agli scenari di aggregazione consolidati, parzialmente rivisti rispetto a quelli presentati nella prima fase. Terminata la fase di consultazione, il risultato prodotto confluirà in un Messaggio governativo all'attenzione del Parlamento.

### **Perequazione finanziaria**

La perequazione finanziaria intercomunale è lo strumento che permette il livellamento della potenzialità fiscale. Nel 2017, il contributo a favore del nostro Comune è stabilito in fr. 882'779.-- e per il prossimo anno è previsto un significativo aumento, con un contributo stimato in fr. 974'000.--. Il nostro Comune è beneficiario in quanto la media 2010-2014 del gettito fiscale pro-capite delle risorse fiscali è inferiore al 90% della media cantonale.

La percentuale di diritto al contributo è inoltre strettamente legata al divario tra il moltiplicatore comunale medio ponderato (MCM), attualmente all'80%, e il moltiplicatore d'imposta del Comune; minore è il divario e più basso è il contributo di livellamento.

I dati previsionali, utilizzabili per l'allestimento dei piani finanziari, vedono per i prossimi anni un ulteriore incremento del contributo e dimostrano come, seppur in maniera lieve, il divario tra le risorse comunali e le risorse della media cantonale sia in costante ascesa.

Presentiamo i dati del moltiplicatore comunale medio (MCM) valido per la determinazione del contributo di livellamento:

2013	78%
2014	76%
2015	76%
2016	80%
2017	80%
2018	80%
2019	80%*

\* Per il calcolo del contributo di livellamento che verrà accreditato nel 2019 si fa riferimento al MCM stabilito con i moltiplicatori comunali 2017. La percentuale di diritto al contributo è invece definita in base alla differenza tra il moltiplicatore politico 2018 e il MCM di riferimento.

### **L'organico del Comune**

<u>Funzione</u>	<u>Grado di occupazione</u>
Segretario comunale	tempo pieno
Contabile	tempo pieno
Assistente sociale	al 60%
Funzionaria amministrativa	tempo pieno
Funzionaria amministrativa	metà tempo
Funzionaria amministrativa	metà tempo
Apprendista impiegato di commercio	
Tecnico comunale	tempo pieno
Aiuto tecnico comunale	all'80%
Aiuto tecnico comunale	al 20% per l'ACAP
Cinque operai UTC	tempo pieno (1 operaio all'80% ACAP)
Direttore istituto scolastico	tempo pieno
Custode delle scuole	tempo pieno
Cuoca	tempo pieno (secondo il calendario scolastico)
Aiuto cuoca	tempo pieno (secondo il calendario scolastico)
Ausiliaria scuola materna	tempo parziale
Ausiliaria scuola elementare	tempo parziale
Ausiliaria palazzo comunale	tempo parziale

**L'istituto scolastico**

<b>Scuola dell'infanzia</b>	<b>Anno 2014/15</b>	<b>Anno 2015/16</b>	<b>Anno 2016/17</b>	<b>Anno 2017/18</b>
Totale allievi	78	78	92	94
Numero di sezioni	4	4	5	5
Allievi sezione 1	23	22	21	22
Allievi sezione 2	20	20	22	20
Allievi sezione 3	17	18	18	18
Allievi sezione 4	18	18	18	18
Allievi sezione 5			13	16
Docenti titolari impiegati a tempo pieno	3	2	3	3
con nomina	1	0	0	0
con nomina e incarico	2	1	1	1
con incarico	0	1	2	2
Docenti titolari impiegati a metà tempo	2	4	4	4
con nomina	1	2	2	2
con incarico	1	2	2	2
Docenti in congedo con nomina a tempo pieno	0	1	1	1
Docenti in congedo con nomina a metà tempo	1	1	1	1

<b>Scuola elementare</b>	<b>Anno 2014/15</b>	<b>Anno 2015/16</b>	<b>Anno 2016/17</b>	<b>Anno 2017/18</b>
Totale allievi	150	147	148	145
Numero di sezioni	8	8	8	8
Allievi 1.a A	18	14	22	17
Allievi 1.a B	18	15	--	17
Allievi 2.a A	17	19	15	21
Allievi 2.a B	--	19	14	--
Allievi 3.a A	19	17	19	15
Allievi 3.a B	18	--	20	14
Allievi 4.a A	24	19	19	21
Allievi 4.a B	--	19	--	20
Allievi 5.a A	19	25	19	20
Allievi 5.a B	17	--	20	--

Docenti titolari impiegati a tempo pieno	6	6	6	5
Docenti con nomina	3	3	3	2
Docenti incaricati con nomina e incarico	1	1	3	2
Docenti incaricati	2	2	0	1
Docenti titolari impiegati a metà tempo	4	4	4	6
Docenti con nomina	3	2	1	3
Docenti incaricati	1	2	3	3
Docenti in congedo nominati a tempo pieno	1	1	0	0
Docenti in congedo nominati a metà tempo	0	1	2	2
Docenti di materie speciali (a tempo parziale)	4	4	4	4
Docenti di sostegno pedagogico	2	2	2	2
Docenti di educazione religiosa (tempo parziale)	4	5	3	3
Operatrice di Lingua e integrazione (docente alloggiati)	1	1	1	1
Operatrice di profilassi dentaria (6 interventi/anno)	1	1	1	1

## Conto gestione corrente

Nel 2018 non sono previsti adeguamenti degli stipendi al costo della vita. Attualmente sono stabiliti su base 104.2 punti dell'indice dei prezzi al consumo (dicembre 2005 = 100), a fronte di un indice che a settembre 2016 è di 101.6 punti e che non ne giustifica quindi un adeguamento.

## AMMINISTRAZIONE GENERALE

### 010 Organi Comunali

300.02 Indennità addetti votazioni Fr. 2'000.--

Per il 2018 sono previste 4 votazioni: 4 marzo, 10 giugno, 23 settembre, 25 novembre.

310.02 Spese per votazioni/elezioni Fr. 11'500.--

L'uscita viene leggermente adeguata in quanto l'eventuale votazione per l'elezione del nuovo Sindaco comporterebbe un costo supplementare per la stampa e per l'imbustamento del materiale di voto.

### 020 Amministrazione comunale

301.00 Stipendio al personale Fr. 400'000.--

L'uscita è adeguata in base all'organico attuale dell'amministrazione e tiene conto degli scatti salariali previsti per il nuovo anno. In particolare, si segnala una riduzione della spesa dovuta all'avvicendamento del segretario comunale.

301.01 Prestazioni straordinarie Fr. 3'000.--

Nel corso del 2017 alcuni colloqui e la stesura dei relativi rapporti sono stati demandati dall'Autorità Regionale di Protezione (ARP) al delegato comunale. Per questo motivo si rende necessario coinvolgere ulteriormente l'assistente sociale al di fuori del normale orario di lavoro.

303.00 Contributi AVS/AD/IPG e AF Fr. 35'500.--

304.00 Premi cassa pensione Fr. 21'000.--

305.00 Premi assicurazione infortuni Fr. 2'500.--

305.02 Premi assicurazione malattia Fr. 4'500.--

Le uscite sono state adattate in base alla nuova massa salariale, tenuto conto delle aliquote previste per il 2018. Per il prossimo anno è stata sottoscritta una nuova polizza che permetterà di contenere i costi relativi ai premi assicurativi per infortuni e malattia, senza riduzione delle prestazioni.

309.00 Formazione professionale Fr. 7'000.--

L'amministrazione è particolarmente attiva nella formazione e nel perfezionamento professionale. Il prossimo anno è inoltre da prevedere la partecipazione del contabile al corso per Quadri dirigenti degli Enti locali.

310.00 Materiale di Cancelleria e stampati Fr. 24'000.--

Nel corso del 2017 si è proceduto a sostituire le due stampanti principali della Cancelleria optando per la variante in leasing, il cui costo mensile è parzialmente compensato dal minor costo per copia. L'uscita è stata adeguata anche in base agli ultimi dati di consuntivo.

315.00 Manutenzione programmi Fr. 26'000.--

Il nuovo server ha richiesto la sottoscrizione di nuovi contratti di manutenzione (backup) e di supporto al programma Gecoti; per contro, è stato possibile disdire il contratto di assistenza per il vecchio hardware. E' inoltre previsto un restyling del sito web del Comune per migliorarne i contenuti e l'accessibilità.

316.00 Leasing computer/programmi Fr. 0.--

Il vecchio server è stato sostituito nel 2017 con un nuovo modello per il quale non si è sottoscritto un nuovo contratto di leasing. L'uscita viene azzerata a preventivo in quanto non sono previsti nuovi acquisti di computer e/o programmi in leasing.

318.00 Affrancazioni Fr. 21'000.--

L'uscita è adattata in base all'ultimo consuntivo e ai dati di preconsuntivo.

318.11 Spese esecutive Fr. 18'000.--

In linea con gli ultimi consuntivi, anche per il prossimo anno è da prevedere un aumento delle spese d'incasso per via esecutiva. In questo conto confluiscono anche i costi per le commissioni versate all'Ufficio incaricato del recupero dei crediti in attestato di carenza beni.

436.03 Recuperi diversi Fr. 48'500.--

L'entrata è principalmente composta dagli incassi per la vendita delle carte giornaliere e include i bonus sui vari contratti assicurativi, difficilmente prevedibili.

437.01 Contravvenzioni Fr. 3'000.--

Nel conto sono registrate le multe per il mancato rispetto dei regolamenti comunali. In base agli ultimi dati disponibili, si procede con un aumento della cifra.

490.08 Accredito operatore sociale Fr. 59'000.--

Si tratta di un'imputazione interna per attribuire correttamente il salario dell'operatrice sociale al centro di costo "Iniziativa assistenziali", conto 589.390.08.

029 Altre amministrazioni generali

361.15 Partecipazione progetto "Ticino 2020" Fr. 3'600.--

Si tratta delle spese del progetto Ticino 2020 alle quali i Comuni sono chiamati a partecipare dall'anno 2016. Dai dati forniti dalla Sezione degli enti locali, per il prossimo anno è da prevedere un costo di fr 1.20 per abitante.

090 Immobili amministrativi

312.00 Energia elettrica Fr. 17'500.--

Il costo è stato adattato in base ai dati consuntivi e di preconsuntivo, in considerazione del fatto che per il 2018 sono da prevedere degli aumenti tra il 5% e il 7% (dati SES).

312.01 Riscaldamento palazzo comunale Fr. 15'000.--

Nel 2017 è stato preventivato un solo rifornimento. Per il prossimo anno è presumibile un incremento della spesa per olio combustibile.

318.21 Assicurazione stabili Fr. 18'000.--

Per il periodo 2017-2021 la polizza assicurativa è stata migliorata e nel contempo è stato possibile ottenere condizioni migliori sul premio annuale.

## SICUREZZA PUBBLICA

100 Catasto e misurazioni

I dati di questo centro di costo comprendono le spese per la tenuta a giorno della misurazione ufficiale del nostro Comune, dedotti il sussidio cantonale e i contributi da privati. Le cifre sono difficilmente preventivabili.

101 Altri servizi giuridici

301.10 Mercede tutori/curatori Fr. 40'000.--

I costi per la gestione delle tutele/curatele sono a carico del Comune, laddove il pupillo (o chi provvede al suo sostentamento) è in stato di indigenza e privo di sostanza propria. L'importo è difficilmente preventivabile in quanto la richiesta di rimborso viene trasmessa al Comune anche a distanza di diversi anni.

352.12 Commissione tutoria regionale Fr. 25'900.--

L'importo fa riferimento al costo dell'Autorità Regionale di Protezione di Minusio, ripartito in base al numero di abitanti dei Comuni convenzionati.

431.03 Tassa di naturalizzazione Fr. 2'950.--

Questo conto è stato creato durante l'anno 2017 (assente nel preventivo) per una più corretta imputazione contabile delle tasse di naturalizzazione. L'importo è stimato in base a cinque domande di concessione della cittadinanza cantonale in via ordinaria.

## 113 Polizia comunale

352.13 Partecipazione spese polizia intercomunale Fr. 322'843.--

I dati per la partecipazione ai costi della Polizia intercomunale del Piano vengono forniti dal Comune di Gordola. Per il 2018 è previsto un costo pro capite in rialzo a Fr. 106.20 dovuto all'affitto della nuova sede, che sarà operativa dalla primavera 2018, e al potenziamento dell'organico, con il numero di agenti che passerà da 14 a 16.

427.00 Tasse parchimetri Fr. 62'000.--

La voce è stata adeguata in base alle entrate di preconsuntivo; si segnala che a inizio 2017 sono entrati in funzione i nuovi parchimetri collettivi nei pressi della Residenza ai Fiori.

## 140 Corpo pompieri urbano

Le cifre sono state fornite dal furiere del Corpo pompieri. Ricordiamo che l'ammontare delle indennità è fissato dal Regolamento del Corpo pompieri di Tenero-Contra, e dal Decreto esecutivo del 25 novembre 2008 (in vigore dal 1° gennaio 2009). Lo stesso vale anche per le cifre della Sezione di bosco (centro di costo 141).

303.00 Contributi AVS/AD/IPG e AF Fr. 8'000.--

La voce è stata adattata in base all'andamento degli ultimi anni. Non è possibile calcolare con precisione l'importo in quanto dipende dalle presenze effettive dei singoli militi.

309.02 Reclutamento pompieri Fr. 1'000.--

A seguito dei cambiamenti in atto all'interno del Corpo pompieri, per il prossimo anno sono previste delle spese di reclutamento, in particolar modo per la pubblicazione di annunci sui principali quotidiani.

310.00 Materiale di Cancelleria e stampati Fr. 3'000.--

L'importo è stato adeguato in base al maggior onere previsto per le spese amministrative.

312.00 Energia elettrica Fr. 4'500.--

La voce è stata adeguata in base ai consumi effettivi e tiene conto del rincaro previsto tra il 5% e il 7% (dati SES).

318.48 Assicurazione veicoli stazionati Fr. 500.--

E' stata aggiunta la voce relativa alla copertura assicurativa dei veicoli stazionati, non contemplata per il preventivo 2017.

<u>318.19</u>	<u>Indennità di presenza esercizi ordinari</u>	<u>Fr. 79'800.--</u>
<u>318.39</u>	<u>Indennità fisse</u>	<u>Fr. 13'500.--</u>
<u>318.41</u>	<u>Indennità di picchetto</u>	<u>Fr. 23'400.--</u>

Le uscite sono state adattate e dipendono in prevalenza dal numero di militi attivi.

<u>452.00</u>	<u>Dai Comuni per riparto spese</u>	<u>Fr. 167'000.--</u>
---------------	-------------------------------------	-----------------------

L'entrata è stata adeguata in base ai costi preventivati ed è calcolata applicando i parametri di riparto secondo la convenzione.

## 141 Corpo pompieri bosco

<u>309.02</u>	<u>Reclutamento pompieri</u>	<u>Fr. 1'000.--</u>
---------------	------------------------------	---------------------

Le spese di reclutamento sono previste per entrambe le sezioni (urbano e bosco).

<u>318.19</u>	<u>Indennità di presenza esercizi ordinari</u>	<u>Fr. 30'800.--</u>
<u>318.39</u>	<u>Indennità fisse</u>	<u>Fr. 5'000.--</u>

<u>319.00</u>	<u>Spese varie</u>	<u>Fr. 6'300.--</u>
---------------	--------------------	---------------------

La maggior spesa è da ricondurre alla futura messa in servizio di un ponte radio che garantirebbe una migliore reperibilità dei militi in aree discoste.

<u>452.00</u>	<u>Dai Comuni per riparto spese</u>	<u>Fr. 56'500.--</u>
---------------	-------------------------------------	----------------------

Il riparto delle spese con i Comuni convenzionati viene adattato in base ai dati di preventivo.

## 150 Militare

<u>365.02</u>	<u>Tiro obbligatorio</u>	<u>Fr. 4'700.--</u>
---------------	--------------------------	---------------------

Il contributo a carico dei Comuni convenzionati viene calcolato in base alla popolazione. Dal 2016 questa voce di spesa è incrementata in quanto si è reso necessario ricostituire il fondo di rinnovamento, utilizzato ampiamente per la copertura di ingenti costi causati da danni atmosferici solo parzialmente assicurati. L'uscita è adeguata in base al costo 2017.

## 160 Protezione civile

315.03    Manutenzione rifugi e attrezzature di PCi fr.            0.--

I costi di gestione e di manutenzione delle sirene d'allarme (Polyalert) dal 2016 sono assunti direttamente dal Consorzio PCi e rientrano nel fabbisogno corrente richiesto ai Comuni (conto 160.352.01).

352.01    Contributo Consorzio PCi Locarno fr.            53'487.--

L'importo è fornito dal Consorzio PCi Locarno.

## EDUCAZIONE

### 200       Scuola dell'infanzia

302.00    Stipendio docenti Fr.    466'000.--

Il conto include il 50% dello stipendio di una docente incaricata a metà tempo presso la scuola dell'infanzia di un altro Comune. Il rispettivo rimborso verrà accreditato al conto 452.02

302.03    Supplenze docenti Fr.            5'000.--

Per il prossimo anno non sono previsti particolari congedi o assenze pianificate.

302.04    Stipendio docenti speciali Fr.    13'500.--

Il costo è riferito alle unità didattiche attribuite alla docente di lingua e integrazione per allievi allogliotti.

303.00    Contributi AVS/AD/IPG e AF Fr.    52'500.--

304.00    Premi cassa pensione Fr.    64'000.--

305.00    Premi assicurazione infortuni Fr.            1'500.--

305.02    Premi assicurazione malattia Fr.            6'000.--

I premi sono stati calcolati applicando le aliquote previste alla nuova massa salariale.

311.00    Arredamento Fr.            5'000.--

L'aumento del numero di bambini e l'usura del mobilio richiedono qualche acquisto mirato, anche in considerazione della futura sistemazione delle aule.

313.00    Materiale di pulizia Fr.            4'200.--

Il costo complessivo di preventivo è stimato in fr. 11'000.-- e viene ripartito proporzionalmente al numero di sezioni di scuola elementare (8) e di scuola dell'infanzia (5).

452.02    Rimborso riparto stip. docenti Fr.    48'000.--

Concerne la quota parte dei costi salariali a carico di un altro Comune.

## 210 Scuola elementare

I dati a preventivo sono calcolati sulla situazione attuale di 8 sezioni.

301.00 Stipendio al personale Fr. 197'000.--

In questo conto rientrano i costi salariali del direttore dell'istituto, del custode e dei sorveglianti della mensa della scuola elementare. L'uscita viene adeguata in base agli ultimi dati disponibili.

302.00 Stipendio docenti Fr. 710'000.--

L'aumento è causato dagli scatti salariali dei docenti.

302.02 Profilassi dentaria Fr. 3'000.--

Il maggior costo è dovuto all'acquisto di materiale per gli interventi nelle sezioni.

317.01 Credito d'istituto Fr. 17'000.--

Sono da prevedere dei momenti di formazione continua obbligatori voluti dal DECS con il possibile coinvolgimento di consulenti esterni.

317.03 Scuola montana Fr. 16'000.--

Per il prossimo anno è prevista l'organizzazione della scuola montana per due sezioni di quinta.

318.10 Telefono Fr. 2'000.--

Swisscom ha sollecitato entro la fine del 2017 la sostituzione della vecchia centralina per il passaggio alla telefonia VoIP. Il costo di manutenzione annuo ammonta a fr. 500.--.

452.02 Rimborso riparto stipendio docenti Fr. 55'500.--

Si tratta del rimborso della quota parte di stipendio fatturato agli altri Comuni per le unità didattiche svolte dalla docente di lingua e integrazione per allievi allogliotti.

## 211 Scuola media

Nessuna osservazione.

## 220 Scuole speciali

365.00 Contributi diversi Fr. 6'500.--

Il costo è stato adattato a causa dell'aumento del contributo comunale per le scuole di musica riconosciute, passato da fr. 100.-- a fr. 150.--.

## **CULTURA E TEMPO LIBERO**

309 Altra promozione culturale

Nessuna osservazione.

330 Parchi pubblici e sentieri

Nessuna osservazione.

340 Sport e tempo libero

Nessuna osservazione.

350 Altre attività di tempo libero314.08 Manutenzione impianti lido Fr. 30'000.--

Gli attuali costi di manutenzione ordinaria non sono più sufficienti per poter garantire un buon livello qualitativo della struttura. Si propone di mantenere invariato il costo a preventivo in attesa di una decisione in merito alla variante di progetto del nuovo Lido comunale.

390 Culto

Nessuna osservazione.

**SALUTE PUBBLICA**460 Servizio medico scolastico361.05 Servizio dentario scolastico Fr. 28'000.--

L'importo è difficilmente preventivabile e dovrebbe garantire la copertura dei costi definitivi del servizio dentario dell'anno scolastico 2016-2017. Al Comune spettano interamente le spese di profilassi mentre i costi delle cure dentarie sono parzialmente a carico delle famiglie (conto 433.02).

490 Altri compiti per la salute365.13 Servizio Ambulanza Locarnese e Valli (SALVA) Fr. 105'000.--

L'importo viene fornito direttamente dal SALVA.

## PREVIDENZA SOCIALE

### 500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

In questo centro di costo rientra unicamente il ricavo relativo al contributo per la gestione dell'Agenzia comunale AVS. L'entrata viene adeguata in base al contributo 2017.

### 530 Altre assicurazioni sociali

#### 361.07 Contributo CM/AVS/AI/IPG Fr. 580'000.--

La partecipazione comunale alle spese delle assicurazioni sociali è calcolata in base al gettito d'imposta cantonale moltiplicato per una percentuale fissata in base all'indice di forza finanziaria (IFF) del Comune. La percentuale di riferimento per il biennio 2017-2018 è stata ridotta dal 9% all'8.5% ma è da prevedere un incremento del gettito cantonale. Per questo motivo si ritiene opportuno mantenere stabile il costo a preventivo.

#### 366.00 Prestazione complementare comunale Fr. 76'000.--

L'importo è stato adeguato in base alle persone attualmente a beneficio della prestazione complementare comunale (32 persone sole e 2 coppie).

### 540 Protezione della gioventù

Le voci che compongono questo dicastero sono principalmente riferite alla Legge per le famiglie (Lfam) che prevede il versamento al Cantone di un contributo annuo. Viene data libertà ai Comuni di sostenere le attività che maggiormente sono vicine ai bisogni dei propri cittadini (conti 365.05 e 365.14) per beneficiare di una riduzione fino a un massimo del 50% del contributo da versare al Cantone (conto 361.12).

#### 361.12 Provvedimenti di protezione Lfam Fr. 22'000.--

L'importo è adeguato secondo l'andamento degli ultimi consuntivi e corrisponde al 50% dell'importo complessivo a carico del Comune.

#### 365.00 Contributi diversi Fr. 5'100.--

Si tratta del sostegno finanziario a favore del progetto "Midada" della Fondazione il Gabbiano, che ha l'obiettivo di aiutare i giovani in difficoltà (tra i 18 e i 25 anni) che faticano a entrare nel mercato del lavoro primario a causa di fragilità temporanee (casi di assistenza o disoccupati). Il contributo annuo corrisponde a Fr. 1.65/abitante.

#### 365.05 Contributo Mini Nido Fr. 14'000.--

All'Associazione Mini Nido di Gordola, che accoglie 10 bambini del nostro Comune, viene versato buona parte del contributo Lfam, il cui importo viene essere interamente dedotto dall'onere da versare al Cantone.

## 570 Case per anziani

Per il calcolo dei costi di questo dicastero si fa riferimento alla circolare inviata dall'Ufficio anziani e delle cure a domicilio.

### 362.07 Contributo anziani in istituto Fr. 704'000.--

Il calcolo del contributo comunale per il finanziamento delle case per anziani prevede un costo di fr. 39.-- per giornata di presenza (fr. 9'880.-- nel 2015), fino a un massimo del 6% del gettito d'imposta cantonale, e un importo fisso del 4.96% del gettito d'imposta cantonale.

## 580 Assistenza agli anziani

Per il calcolo dei costi di questo dicastero si fa riferimento alla circolare inviata dall'Ufficio anziani e delle cure a domicilio.

### 365.11 Contributi per il SACD Fr. 138'000.--

Il contributo per i Servizi di Assistenza e Cura a Domicilio (SACD) è stimato con una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale del 2.16%.

### 365.12 Contributi per servizi di appoggio Fr. 76'000.--

Si stima un contributo pari ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale del 1.19%.

### 365.15 Contributi per aiuti diretti al mantenimento a domicilio Fr. 80'000.--

Il costo è stimato calcolando un contributo pari a fr. 27.92 per abitante applicato alla popolazione residente permanente al 31.12.2015 (2'875). L'indicazione per il preventivo 2017 era di fr. 21.03.

## 589 Iniziative assistenziali

### 318.47 Programma occupazionale per asilanti Fr. 0.--

Questa voce si riferiva al programma occupazionale per i richiedenti d'asilo che alloggiavano nel Comune. Nel mese di giugno 2017 è terminata la collaborazione con il Soccorso Operaio Svizzero ed è giunto a scadenza l'impiego della persona in aiuto alla squadra comunale. Per il 2018 non si prevede alcuna spesa.

### 361.04 Contributo spese di assistenza Fr. 210'000.--

Tenuto conto dei dati consuntivi 2016 e dei costi del primo semestre del 2017, si ritiene necessario adeguare significativamente l'uscita.

### 390.08 Addebito operatore sociale Fr. 59'000.--

Si tratta di un'imputazione interna per addebitare al dicastero corretto il salario annuo e gli oneri sociali della nostra operatrice sociale. L'importo è adeguato in base alla percentuale lavorativa attuale (60%).

## TRAFFICO

### 620 Strade e posteggi

301.00 Stipendio al personale Fr. 522'000.--

Nel mese di maggio 2017 ha iniziato l'attività la nuova collaboratrice dell'Ufficio tecnico, a tempo pieno, con una percentuale lavorativa del 20% a carico dell'ACAP. Il potenziamento dell'organico ha avuto un miglioramento concreto nel disbrigo delle pratiche e del servizio all'utenza. È stato potenziato anche l'organico della squadra esterna con l'introduzione di un nuovo operaio, a tempo pieno, dal mese di aprile. Per il prossimo anno è inoltre previsto un avvicendamento dovuto al pensionamento di un operaio comunale. Il conto viene adeguato in base alla nuova massa salariale e include anche le prestazioni a carico dell'ACAP, il cui importo viene accreditato ai conti 620.436.05 e 620.436.09.

303.00 Contributi AVS/AD/IPG e AF Fr. 46'500.--

304.00 Premi cassa pensione Fr. 40'000.--

305.00 Premi assicurazioni infortuni Fr. 8'000.--

305.02 Premi assicurazione malattia Fr. 4'500.--

I dati considerano la nuova massa salariale e le aliquote previste.

310.00 Materiale di Cancelleria e stampati Fr. 1'000.--

L'uscita viene ridotta sulla base degli ultimi dati disponibili; in particolare, si è adeguato l'importo in quanto il costo dell'abbonamento annuale alle norme VSS in materia di strade e di trasporti è ora imputato al conto Spese varie (319.00).

311.01 Attrezzi e materiali Fr. 6'000.--

Il costo è stato adattato in base ai dati consuntivi e di preconsuntivo.

312.03 Illuminazione pubblica - energia Fr. 30'000.--

Dalle informazioni fornite dalla SES sono previsti dei rincari tra il 5% e il 7%, da ricondurre agli aumenti per le tasse d'incentivazione delle energie rinnovabili e per l'utilizzo del suolo pubblico, nonché ad un ritorno dei costi di rete ai livelli 2016. Sulla base dei dati consuntivi e preconsuntivi l'importo dovrebbe garantire la copertura del maggior costo.

314.02 Pulizia strade con autobotte Fr. 0.--

Nel mese di agosto 2017 il Municipio ha risolto di acquistare, in delega, una scopatrice d'occasione che entrerà in funzione nel mese di gennaio 2018. Di conseguenza è stato disdetto il contratto di pulizia in vigore con la ditta Sgheiza SA. Per contro, sono da prevedere maggiori costi di carburante, di manutenzione, di assicurazione e di targhe.

315.02 Manutenzione veicoli Fr. 10'000.--

I dati di preconsuntivo mostrano un contenimento dei costi rispetto al preventivo. Tuttavia, l'acquisto della scopatrice d'occasione comporterà un onere supplementare e si ritiene opportuno mantenere stabile l'uscita anche per il prossimo anno.

318.01 Progettazione e consulenze Fr. 25'000.--

L'uscita è adeguata in base ai dati di consuntivo e preconsuntivo.

318.22 Assicurazione e targhe veicoli Fr. 8'500.--

L'uscita è adeguata in base ai maggiori costi assicurativi e di targhe della scopatrice e del nuovo veicolo multiuso.

319.00 Spese varie Fr. 3'000.--

L'uscita viene adeguata in base agli ultimi dati disponibili e comprende, inoltre, il costo dell'abbonamento annuale alle norme VSS in precedenza imputato al conto Materiale di Cancelleria e stampati (310.00).

362.03 Contributo CIT Fr. 3'400.--

L'importo si riferisce al finanziamento delle spese per la gestione della Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia. Si è adeguata l'uscita in base alle indicazioni fornite che prevedono un costo di fr. 1.10 pro capite.

362.04 Contributo trasporto urbano e suburbano Fr. 328'000.--

Nel presente contro rientrano le seguenti partecipazioni a carico dei Comuni:

- il finanziamento della Comunità tariffale Arcobaleno (CTA);
- il finanziamento del trasporto pubblico regionale (TPR);
- l'indennità alle Ferrovie Autolinee Regionali Ticinesi (FART) per le linee urbane d'importanza cantonale.

Sulla base delle informazioni ricevute dall'Ufficio dei trasporti pubblici, per il prossimo anno è da prevedere un significativo aumento della spesa per il TPR dovuta agli importanti potenziamenti della Ferrovia Mendrisio-Varese e delle linee bus.

436.05 Fatturazione lavori Fr. 87'500.--

Nel conto rientrano le prestazioni a carico dell'ACAP e più precisamente l'80% del salario dell'operaio comunale e le ore degli altri membri della squadra stimate in base all'ultimo consuntivo.

436.09 Partecipazione ACAP per prestazioni UTC Fr. 18'500.--

Nel conto rientra il 20% del salario della collaboratrice dell'Ufficio tecnico.

690 Altro traffico

Nessuna osservazione.

## PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

### 710 Fognatura e depurazione

In questo centro di costo rientrano principalmente la manutenzione delle fognature e il contributo al Consorzio depurazione acque del Verbano, i cui costi vengono recuperati tramite la tassa d'uso fognatura.

### 720 Nettezza urbana

Al momento della stesura del presente preventivo non sono previsti aumenti per il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti per il 2018. L'aumento che si riscontra in talune poste è dovuto al maggior quantitativo di rifiuti consegnati a seguito dell'aumento della popolazione e dei nuovi contenitori interrati presso la Residenza ai Fiori. Si segnala inoltre che alcune voci dei ricavi sono state adeguate in base alle tariffe attualmente in vigore.

434.00 Tassa raccolta rifiuti – tassa base Fr. 210'000.--

I ricavi stimati per la tassa base vengono adeguati tenuto conto dell'emissione 2017.

434.01 Tassa rifiuti ingombranti Fr. 2'000.--

L'entrata è adeguata in base ai dati di consuntivo e preconsuntivo.

452.08 Rimborso riparto spese Ecocentro Fr. 45'000.--

Si prevede un aumento delle entrate da parte del Comune di Gordola, come normale conseguenza dell'incremento dei costi per lo smaltimento dei rifiuti ingombranti. Si segnala inoltre un miglioramento della gestione dell'Ecocentro con l'introduzione di giorni di raccolta separati per i due Comuni.

### 740 Cimitero

Nessuna osservazione.

### 770 Protezione dell'ambiente

365.16 Contributo Istituto Ricerche Solari (IRSOL) Fr. 2'400.--

L'IRSOL è l'unico istituto universitario nella nostra Regione. La sua attività scientifica è provata da riconoscimenti internazionali e consiste nel monitorare l'attività del sole per le influenze che quest'ultima può avere sulla terra (tempeste solari, magnetiche ecc.). Per la sua competenza in queste ricerche è attualmente chiamato a collaborare in diversi progetti in tutto il mondo.

L'IRSOL ricava gran parte dei finanziamenti destinati al suo funzionamento in modo autonomo. Il finanziamento pubblico è il medesimo che la Confederazione adotta per tutti gli istituti universitari non affiliati ad un'università o ad un politecnico: essa versa un contributo

corrispondente a quanto versano gli altri enti locali. Il Cantone, da parte sua, versa un importo corrispondente a quello dei Comuni.

I sindaci dei Comuni del Locarnese si sono accordati per un contributo complessivo di fr. 50'000.--. L'importo di fr. 2'400.-- a carico del nostro Comune è il risultato di una chiave di riparto che considera il numero di abitanti e la forza finanziaria.

Ad eccezione di Gordola, tutti i Municipi hanno deciso di proporre nei preventivi 2018 l'importo di finanziamento che risulta dalla chiave di riparto sopra descritta. Il Municipio di Orselina ha deciso di proporre al proprio Consiglio comunale la presa a carico anche del contributo di Gordola, ciò in modo da assicurare all'IRSOL i fr. 50'000.-- del Locarnese.

Fino al 2017 il nostro Comune versava all'IRSOL fr. 300.-- all'anno.

### 318.50 Lotta contro le neofite invasive Fr. 5'000.--

Le neofite sono piante introdotte accidentalmente o deliberatamente in Europa. Sono dette invasive se in grado di colonizzare rapidamente e formare popolazioni estese, soppiantando le specie indigene. Annualmente viene eseguita una mappatura per monitorare la presenza e l'espansione di alcune specie e per il prossimo anno è da prevedere l'intervento di una squadra specializzata per l'estirpo e lo smaltimento di alcune specie.

## 830 Turismo

### 362.06 Contributo Ente Turistico Fr. 78'000.--

Il contributo comunale è dovuto secondo l'art. 24 della Legge sul turismo del 25 giugno 2014 ed è calcolato in base al numero dei pernottamenti e alle tasse di soggiorno fisse versate dai proprietari di appartamenti o case di vacanza. Qui di seguito vengono riassunti i dati degli ultimi anni:

Anno	Numero pernottamenti		Tasse di soggiorno (forfaits)
	Alberghi, camere, ecc.	Campeggi, ecc.	Importi annuali fissi
2014	15'082	369'361	101'620.--
2015	14'538	360'555	102'580.--
2016	14'411	388'230	129'280.--

L'uscita è adeguata in base al costo effettivo del 2017 (su dati 2016) e comprende inoltre, come ogni anno, il contributo di fr. 8'000.-- versato per il servizio navetta Tenero-Locarno-Tenero.

### 365.09 Contributo a enti regionali Fr. 20'000.--

La tassa annua a favore dell'Associazione Comuni della Valle Verzasca passerà da fr. 5.35 a fr. 6.35 pro capite.

## 860 Distribuzione energia elettrica

366.02 Contributo biciclette elettriche Fr. 5'000.--

Con il MM 14/17 si è richiesto l'introduzione di un regolamento concernente la concessione di un sussidio comunale all'acquisto di biciclette elettriche e per la sostituzione delle relative batterie. L'impatto sui conti del Comune sarà neutro poiché si procederà a sciogliere annualmente l'accantonamento a bilancio del Fondo energie rinnovabili (FER), vedi conto 485.01.

385.01 RIVERSAMENTO AL FER Fr. 157'000.--

461.03 Contributo FER Fr. 157'000.--

Per alimentare il FER, il Cantone ha la possibilità di prelevare un importo compreso fra 0.9 e 1.1 cts per ogni kWh di energia elettrica erogata al consumatore finale. Il contributo che sarà versato dal Cantone deve essere accantonato all'apposito Fondo per le energie rinnovabili e dovrà essere utilizzato per il finanziamento di investimenti e di spese correnti nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico. Per il 2018, prevediamo di prelevare dal Fondo un importo di fr. 65'000.-- (vedi conto 860.485.01) per migliorare il risparmio energetico o per favorire la mobilità sostenibile.

410.04 Tassa per concessione uso speciale strade comunali Fr. 87'000.--

La tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali per il 2018 è fissata a fr. 0.9/mq; la superficie stradale comunale accertata dai geometri revisori è di 96'837 mq.

422.00 Dividendo azioni SES Fr. 36'883.--

Finora il dividendo è stato di fr. 1.95 per azione. Il nostro Comune possiede 18'914 azioni.

## FINANZE E IMPOSTE

### 900 Imposte

400.01 Sopravvenienze imposte arretrate Fr. 0.--

Il gettito d'imposta a consuntivo è frutto di una valutazione sulla base di dati retrospettivi, rettificati in base all'evoluzione della popolazione, della situazione congiunturale e di eventuali arrivi o partenze di contribuenti importanti. Dopo aver analizzato i dati fiscali per gli anni 2011-2015, le cui sopra/sottovenienze accertate saranno registrate in sede di consuntivo 2017, prudenzialmente non si ritiene opportuno inserire a preventivo delle sopravvenienze d'imposta.

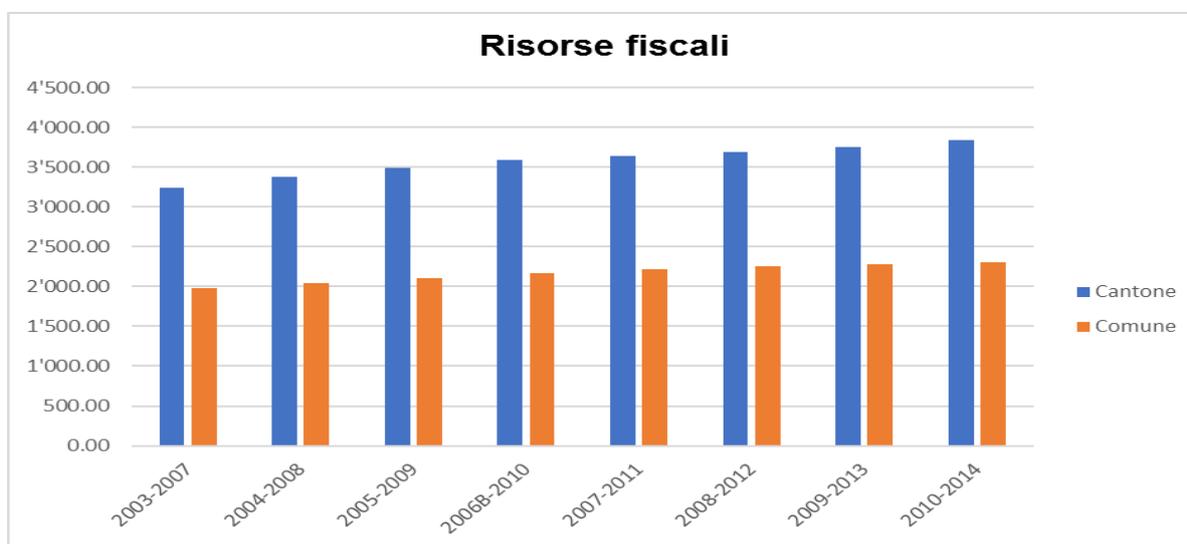
### 920 Compensazione

444.00 Contributo di livellamento Fr. 974'000.--

Il contributo di livellamento per l'anno 2017 ammonterà a fr. 882'779.--. Secondo i dati previsionali della Sezione degli enti locali, il contributo di livellamento per il prossimo anno è stimato a fr. 974'000.--.

Presentiamo come d'uso il confronto tra la media cantonale delle risorse fiscali pro-capite e di quella comunale che hanno determinato il contributo di livellamento a favore del nostro Comune:

Periodo	Risorse cantonali fr.	Risorse comunali fr.	Differenza fr.
2002-2006	3'173.46	1'936.07	1'237.39
2003-2007	3'244.31	1'982.51	1'261.80
2004-2008	3'375.56	2'043.01	1'332.55
2005-2009	3'497.20	2'102.13	1395.07
2006-2010	3'593.13	2'162.16	1'430.97
2007-2011	3'646.55	2'221.01	1'425.54
2008-2012	3'692.66	2'249.54	1'443.12
2009-2013	3'758.29	2'274.42	1'483.87
2010-2014	3'836.55	2'301.05	1'535.50



### 930 Parte alle entrate della Confederazione

Nessuna osservazione.

### 931 Parte comunale alle imposte cantonali

441.02 Imposta immobiliare P.G.

Fr. 0.--

Dal 1° gennaio 2017 il Cantone ha abrogato il riversamento ai Comuni dell'imposta immobiliare cantonale delle aziende idroelettriche. Per anno di competenza, questo importo ammontava indicativamente a fr. 25'000.--.

### 932 Parte comunale a patenti e regalie

Nessuna osservazione.

### 940 Interessi

#### 322.00 Interessi passivi prestiti consolidati Fr. 85'000.--

Nel 2018 è previsto il rinnovo di un prestito di fr. 1'000'000.-- attualmente al tasso d'interesse del 3.47%. Le condizioni attuali di finanziamento permetteranno una riduzione degli oneri finanziari.

### 942 Immobili patrimoniali

Nessuna osservazione.

### 990 Ammortamenti

Le due tabelle alle pagine successive illustrano gli ammortamenti previsti per il 2018.

La percentuale di ammortamento medio prevista per il 2018 è pari a 8.7%.

### SOSTANZA AMMORTIZZABILE E AMMORTAMENTI (art. 158 cpv. 2 LOC)

Categorie di beni	Saldo al 31.12.2016	%	Ammortamento 2017	Uscite Inv. 2017	Entrate Inv. 2017	Sostanza ammortizzabile 31.12.2017	%	Amm. ordinari 2018
<b><u>BENI AMMINISTRATIVI</u></b>								
- Terreni e boschi	1'254'557.86	2.00%	25'091			1'229'466.71	1.50%	18'442
- Strade, piazze e altri	3'471'471.51	11.00%	381'862	537'000.00		3'626'609.66	10.50%	380'794
- Costruzioni edili	2'884'076.04	6.00%	173'045	70'000.00		2'781'031.49	6.00%	166'862
- Mobili e attrezzature e veicoli	34'548.80	40.00%	13'820	155'000.00		175'729.30	30.00%	52'719
- Prestiti e partecipazioni (Azioni SES)	1'224'722.40	0.00%	0			1'224'722.40	0.00%	0
- Contributi all'investimento	1'290'075.45	12.00%	154'809	349'000.00		1'484'266.40	11.00%	163'269
- Altre uscite attivate e di pianificazione	35'443.33	40.00%	14'177	65'000.00		86'265.98	40.00%	34'506
<b><u>BENI PATRIMONIALI</u></b>								
- Costruzioni edili	38'740.00	10.00%	3'874			34'866.00	10.00%	3'487
- Altri investimenti	73.00	50.00%	37			36.50	50.00%	18
								0
	10'233'708.39		766'714	1'176'000.00	0.00	10'642'994.44		820'097
% ammortamento complessivo (art. 12 RgfcC)								8.70%



### 361.14 Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone Fr. 246'000.--

La partecipazione dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali è pari a 38.13 milioni di franchi. La ripartizione dell'onere a carico di ogni singolo Comune avviene in base alla popolazione. Questa misura resta in vigore fino al momento in cui saranno ridefiniti i compiti e i flussi finanziari tra Cantone e Comuni secondo la riforma denominata «Ticino 2020».

#### **Conto degli investimenti**

Il preventivo del conto degli investimenti per il 2018 presenta uscita per complessivi fr. 3'915'641.35 e entrate pari a fr. 404'032.80. Gli investimenti netti risultano in totale di fr. 3'511'608.55.

#### **Opere del genio civile**

Nel 2018 si prevedono uscite di fr. 1'685'000.-- concernenti le opere del genio civile. Si segnalano in particolare importanti investimenti per la sistemazione di Via dei Fiori e Via delle Vigne: su Via dei Fiori è prevista una sistemazione per la realizzazione di una carreggiata di 5 metri di larghezza e di due marciapiedi; la sistemazione in Via delle Vigne prevede una carreggiata con larghezza variabile da 5.1 a 5.6 metri, di un fronte alberato e di un nuovo marciapiede.

Proseguono inoltre i lavori di riqualifica in Via Campagne (con sostituzione delle canalizzazioni) e in Via al Giardino. In tal senso l'obiettivo è quello di far assumere a queste vie, caratteristiche di strade urbane con adeguate misure di moderazione e con l'integrazione di arredi pubblici.

#### **Costruzioni edili**

Nel 2018 è prevista l'ultimazione dei lavori dei nuovi cinerari al cimitero di Tenero, dal costo stimato in fr. 99'600.--. Si segnala inoltre che a gennaio 2018 è prevista l'esposizione dei modelli del "Concorso di progetto per l'ampliamento e per il risanamento energetico dell'attuale sede scolastica".

#### **Contributi propri al Cantone**

Si segnalano in particolare gli allargamenti in zona Fraccia (intervento n. 5) e l'ultimazione dei lavori concernenti il collegamento pedonale ciclabile tra Via Brere e Via Tre Case.

#### **Nuovi investimenti**

Nel corso del 2017 e del 2018 si prevede di sottoporre, al Consiglio comunale, i seguenti nuovi investimenti:

- allestimento PGS: MM già licenziato;
- variante di progetto Lido Tenero: MM già licenziato;
- progetto doppio senso di marcia in Via San Nicolao;
- progetto ampliamento scuole.

### **Moltiplicatore d'imposta comunale 2018**

Il moltiplicatore aritmetico è il rapporto percentuale tra il fabbisogno netto ed il gettito dell'imposta cantonale base (art. 162 cpv. 1 LOC). Il fabbisogno d'imposta complessivo risultante dal preventivo 2018 è di fr. 6'268'175.--, dal quale vengono dedotte le stime dell'imposta personale (fr. 85'000.--) e dell'imposta immobiliare (fr. 500'000.--). Il fabbisogno netto ammonta quindi a fr. 5'683'175.--.

Il gettito d'imposta 2018 delle persone fisiche e delle persone giuridiche è stato valutato partendo dalle tassazioni degli anni 2014 e 2015 (emissioni al 24 ottobre 2017 + partite mancanti) e determinato secondo i seguenti criteri:

#### **persone fisiche (PF):**

- gettito anno 2014 (emissioni al 24 ottobre + partite mancanti);
- aumento del 0% per gli anni 2015 e 2016 e del 2% per il biennio 2017-2018;
- aumento di fr. 235'000.-- indicativi legati all'incremento della popolazione (+420 abitanti stimati dal 2014 al 2018);
- aggiunta dei benefici fiscali legati dalla manovra del Cantone (fr. 193'000.--).

Applicando il medesimo principio di calcolo al gettito dell'anno 2015 si ottengono valori molto simili, a dimostrazione di una certa solidità e stabilità del gettito delle persone fisiche.

Il gettito cantonale delle persone fisiche è stimato in fr. 5'218'000.--.

#### **persone giuridiche (PG):**

La valutazione del gettito delle persone fisiche è più complessa in quanto nel biennio oggetto di analisi (2014 e 2015) si è constatata una certa flessione confrontando i dati accertati di alcuni contribuenti importanti, e i valori per l'anno fiscale 2016 non sono ancora disponibili per un'ulteriore verifica. In sede di preventivo si ritiene opportuno procedere con una certa prudenza ipotizzando un valore intermedio che prevede un gettito cantonale delle persone giuridiche di fr. 640'000.--.

Il gettito dell'imposta cantonale base (PF+PG) del 2018 è quindi stimato in fr. 5'858'000.--.

Il moltiplicatore aritmetico è del 97.02%. Confermando il moltiplicatore d'imposta all'90%, nel 2018 avremmo un disavanzo d'esercizio di fr. 410'975.--.

Visto l'importante disavanzo preventivato, il Municipio propone di aumentare il moltiplicatore politico e di fissarlo al 93% per il 2018; il nuovo disavanzo di preventivo viene ridotto a fr. 235'235.--. Si segnala inoltre che il consuntivo 2017 dovrebbe chiudere con un disavanzo, un ulteriore motivo per il quale il Municipio propone di aumentare il moltiplicatore, con un anno di anticipo rispetto a quanto previsto nel Piano finanziario che prevede, a partire dal 2019, un aumento del moltiplicatore comunale al 95%.

Il capitale proprio, pari a fr. 3'001'833.88, permetterà di assorbire gli eventuali disavanzi di consuntivo. Il 2018 sarà un ulteriore anno di transizione in cui si renderà necessaria

un'ulteriore valutazione di determinate categorie di spesa che potrebbero dare origine, entro certi limiti, a possibili risparmi. Nel corso del prossimo anno si dovrà inoltre procedere ad un aggiornamento del Piano finanziario per riverificare le entrate e le uscite previste nel medio periodo così come l'impatto sulla gestione corrente degli investimenti programmati.

<b>AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE</b>
--

Il preventivo 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile, conto gestione corrente, presenta un avanzo di fr. 371'443.--, con fr. 404'167.-- alle uscite e fr. 775'600.-- alle entrate.

Rispetto al 2017 le uscite aumentano di fr. 4'357.-- (+1.1%). Le entrate aumentano di fr. 29'900.-- (+4%).

Si evidenzia che le finanze dell'Azienda si confermano solide. Grazie alle sue capacità di autofinanziamento, l'Azienda riesce ad essere, in misura maggiore, sempre più indipendente dal Comune.

### **Conto gestione corrente**

Di seguito vengono illustrati i cambiamenti rispetto al preventivo 2017:

312.01 Energia elettrica Fr. 35'000.--

La cifra a preventivo viene parzialmente adeguata in base all'evoluzione prevista dei consumi e delle tariffe. Si segnala che l'entrata in funzione della nuova stazione di pompaggio ai Fanghi comporterà un maggior consumo di elettricità, in particolar modo durante i periodi di siccità.

314.00 Manutenzione rete di distribuzione Fr. 90'000.--

Così come per il 2016, anche nel corso del 2017 si sono resi necessari numerosi lavori di manutenzione non previsti che provocheranno un superamento dei costi preventivati. In particolare si segnalano numerose riparazioni di rotture alle condotte che non possono essere preventivate.

318.02 Diversi Fr. 1'000.--

Nel 2017, in accordo con il Municipio di Gordola, è stato dato mandato a uno studio d'ingegneria per allestire il progetto di massima relativo al collegamento idraulico Gordola/Tenero-Contra. Nel 2018 si ripristina il costo a preventivo 2016.

318.10 Prestazioni UTC Fr. 106'000.--

Il conto viene adeguato in base ai costi previsti per il prossimo anno e comprende:

- l'80% del salario dell'operaio comunale, indennità di picchetto ACAP incluse;

- le ore a carico dell'ACAP per gli altri membri della squadra comunale (come da consuntivo 2016);
- il 20% del salario della collaboratrice dell'Ufficio tecnico.

La rispettiva entrata per il Comune figura nel centro di costo 620 (conti 436.05 e 436.09).

321.00 Interessi debito con il Comune Fr. 1'000.--

Il debito dell'ACAP nei confronti del Comune è stato estinto nel mese di aprile 2016. L'ottimo stato di salute dell'Azienda ne garantisce un buon grado d'autofinanziamento e si renderà necessario far capo alla liquidità del Comune in caso di uscite per grossi investimenti.

331.00 Ammortamenti Fr. 50'517.--

Per il dettaglio degli ammortamenti si rimanda alla rispettiva tabella alla pagina seguente. Ricordiamo che le singole opere sono ammortizzate a quote costanti in base alla loro durata d'utilizzazione, nei limiti fissati dall'articolo 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni. Si fa in particolare notare che nel 2016 è stata completamente ammortizzata la rete di distribuzione; quale conseguenza, gli ammortamenti a preventivo hanno subito una forte diminuzione.

365.00 Contributo di solidarietà Fr. 5'000.--

Nel 2018 si propone di versare il contributo di solidarietà alla Water for Cambodia (WFC), una ONG cambogiana sorta nel 2006. La loro missione è fornire acqua potabile, istruzione di igiene e alfabetizzazione alle famiglie cambogiane rurali, migliorare la loro salute e contribuire a rompere il ciclo di povertà. Grazie ai contributi e alle donazioni ricevute è stato possibile installare oltre 18'000 filtri in sette province della Cambogia settentrionale che garantiscono acqua potabile a migliaia di bambini. Quasi 3'000 studenti sono ora alfabetizzati.

434.00 Tassa abbonamento – tariffa A Fr. 150'000.--

434.01 Tassa consumo – tariffa A Fr. 180'000.--

Queste entrate concernono le economie domestiche e vengono adattate in base ai dati attuali relativi ai consumi 2016 e del primo semestre 2017. L'adeguamento di alcuni vecchi contratti permetterà inoltre di incrementare le tasse di abbonamento.

### SOSTANZA AMMORTIZZABILE E AMMORTAMENTI ACAP (art. 158 cpv. 3 LOC)

Opera	Valore iniziale	Valore a bilancio 01.01.17	Tasso ammortamento	Importo ammortamento	Uscite inv. 2017	Entrate inv. 2017	Valore a bilancio 31.12.17
Rete di distribuzione	6'500'000.00	1.00	5.00%	0.00			1.00
Contatori		1.00		0.00			1.00
Condotta in Via alla Costa	29'860.45	9'704.10	5.00%	1'493.00			8'211.10
Sistemazione sorgenti Carcale	19'311.90	6'273.00	5.00%	966.00			5'307.00
Risanamento vasche bacino alla stazione di pompaggio	23'912.70	7'768.60	5.00%	1'196.00			6'572.60
Allestimento manuale Aquati		1.00		0.00			1.00
Quota parte investimenti pozzi intercomunali	14'516.10	1.00	7.00%	0.00			1.00
Condotta Via Vigne, Via Tre Case e Via Verbanò	66'587.45	26'968.35	5.00%	3'329.00			23'639.35
Sostituzione condotta al Carcale	11'552.95	4'678.25	5.00%	578.00			4'100.25
Revisione zone di protezione sorgenti		1.00		0.00			1.00
Risanamento intonaco interno bacino al Falò	29'201.60	15'331.40	5.00%	1'460.00			13'871.40
Rete di distribuzione in Via Tre Case	252'431.35	165'302.50	5.00%	12'622.00			152'680.50
Acquisto contatori per bacini ACAP		1.00		0.00			1.00
Nuovo impianto UV al Falò	28'704.40	1.00		0.00			1.00
Aggiornamento impianti telecomando pozzi int.		1.00		0.00			1.00
Aggiornamento impianti telecomando		1.00		0.00			1.00
Impianto disinfezione acqua UV	17'570.00	1.00		0.00			1.00
Completazione e aggiornamento impianti		1.00		0.00			1.00
Allestimento catasto acquedotto		1.00		0.00			1.00
Lavori di miglioria al bacino Fraccia	22'081.15	16'561.15	5.00%	1'104.00			15'457.15
Sostituzione condotta Via Brughiera	49'210.85	36'905.85	5.00%	2'461.00			34'444.85
Impianto disinfezione UV al Carcale	31'500.00	7'875.00	15.00%	4'725.00			3'150.00
Nuova tubazione in Via del Sole	23'251.50	18'599.50	5.00%	1'163.00			17'436.50
Sistema di lettura radiotrasmissa	134'024.85	1.00	35.00%	0.00			1.00
Sostituzione condotta in Via Campeì	55'692.45	54'300.45	2.50%	1'392.00			52'908.45
Nuova condotta in Via Brughiera	121'679.15	109'511.15	5.00%	6'084.00			103'427.15
Piano generale dell'acquedotto (PGA)	46'296.30	27'778.30	20.00%	9'259.00			18'519.30
Rivestimento vasche e camere di rottura	53'703.80	45'648.80	5.00%	2'685.00			42'963.80
Nuova condotta in zona al Falò		12'500.00	2.50%	0.00	50'643.50		63'143.50
Stazione di pompaggio in zona Fanghi		2'186.55	5.00%	0.00	400'000.00		402'186.55
Progetto di potenziamento della rete idrica		46'296.30	5.00%	0.00			46'296.30
Potenziamento condotta in zona Costa		0.00	2.50%	0.00	200'000.00		200'000.00
Nuovo sistema informatico gestione dell'acquedotto		0.00	20.00%	0.00	33'021.90		33'021.90
Nuovo veicolo ACAP		0.00	12.50%	0.00	26'716.05		26'716.05
<b>Totali</b>		<b>614'202.25</b>		<b>50'517.00</b>	<b>710'381.45</b>	<b>0.00</b>	<b>1'274'066.70</b>

## **Conto degli investimenti**

Il programma d'investimenti dell'Azienda acqua potabile prevede uscite per complessivi fr. 1'402'000.-- e entrate per fr. 150'000.--.

Nel 2018 proseguiranno diversi importanti progetti iniziati nel 2017. Proseguono i lavori della nuova stazione di pompaggio in zona Fanghi, che dovrebbero essere terminate al più tardi entro il 1° trimestre del 2018. L'opera potrà beneficiare di un contributo cantonale con un'aliquota tra il 20 e il 30% che sarà definito in funzione dell'interessenza dei singoli Comuni (Tenero-Contra e Minusio).

In concomitanza con l'opera di cui sopra, hanno avuto inizio i lavori di potenziamento della condotta ACAP. Il progetto prevede circa 250 metri di scavo (larghezza di circa 1 metro), la posa di una nuova condotta DN 150, con portacavo PE, 6 saracinesche e 3 idranti. Il termine di questi lavori è previsto al più tardi nel 2018.

### **Nuovi investimenti**

Nel 2018 è inoltre previsto l'inizio dei lavori per un nuovo serbatoio in zona Falò. L'opera dovrebbe avere inizio nel 2018 e prevede la costruzione di un manufatto di circa 750 m<sup>3</sup>. Il volume di accumulo complessivo è pari a 500 m<sup>3</sup>, suddivisi in 2 vani separati. La costruzione di quest'opera permetterà di affrontare con maggior riserva idrica periodi particolarmente siccitosi. Non trattandosi di un'opera d'interesse sovracomunale, essa non potrà beneficiare di sussidi cantonali.

Si segnala che si sta valutando un progetto di collegamento intercomunale tra Tenero-Contra e Gordola, che permetterebbe di avere un flusso tra i due Comuni.

\*

\*

\*

**Proposta di risoluzione**

Con queste premesse vi proponiamo di risolvere:

1. E' approvato il preventivo del Comune per l'esercizio 2018, conto gestione corrente, che indica un fabbisogno di fr. 6'268'175.-- da coprire con l'imposta comunale.
2. E' approvato il preventivo dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2018, conto gestione corrente, che indica un avanzo d'esercizio di fr. 371'433.--.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2018 è fissato al 93% dell'imposta cantonale base del medesimo anno.

Con ossequio.

PER IL MUNICIPIO DI TENERO-CONTRA

Il Sindaco:

f.to Paolo Galliciotti

Il Segretario:

f.to Nicola Maggetti

Allegato: Preventivo 2018