

# Comune di Sorengo

e

**Amministrazione Abitazioni Economiche**



## Preventivi 2018

# SOMMARIO

No.	PRIMA SEZIONE - PREVENTIVO COMUNE
1	Premessa
2	Quadro sintetico del preventivo
2.1	Gestione corrente
2.2	Investimenti
2.3	Fabbisogno / Gettito
3	Spese / Ricavi: dati e considerazioni principali
3.1	Spese
3.2	Ricavi
3.3	Ricapitolazione per genere di conto
3.4	Ricapitolazione per dicasteri
4	Conto investimenti: tabella
5	Evoluzione risultati di consuntivo
6	Conclusioni
7	Dispositivo di risoluzione
8	Allegati
8.1	Comparazioni preventivi / consuntivo
8.2	Commento di dettaglio per dicastero - gestione corrente
8.3	Commento di dettaglio per materia - conto investimenti
8.4	Dettaglio conti
8.5	Tabella degli ammortamenti
No.	SECONDA SEZIONE - PREVENTIVO AAE
1	Commento
1.1	Gestione corrente
1.2	Conclusioni
2	Dispositivo di risoluzione
3	Dettaglio conti
4	Tabella degli ammortamenti

# 1

## Premessa



# COMUNE DI SORENGO

MUNICIPIO

## **MM No. 1218 del 16 ottobre 2017** **Preventivo comunale 2018**

### **1. Premessa**

Onorevole signora Presidente,  
Onorevoli signore e signori Consiglieri,

la presentazione del Preventivo, secondo il metodo già utilizzato negli scorsi anni, è strutturata nella maniera seguente:

- **Quadro sintetico del Preventivo (Cap. 2)**  
In questo capitolo viene presentato il quadro riassuntivo del Preventivo 2018, corredato da informazioni essenziali, presentate in forma di tabelle e grafici, relative a Gestione Corrente, Investimenti e Fabbisogno.
- **Spese / Ricavi: Dati e considerazioni principali (Cap. 3)**  
In questo capitolo vengono analizzate la natura e la destinazione delle spese e dei ricavi, con il supporto di tabelle e grafici relativi all'andamento degli anni passati. Vengono elencate e brevemente spiegate le principali variazioni relative a spese e ricavi correnti preventivati per il 2018 rispetto al 2017.
- **Conto Investimenti: Tabella e Considerazioni Principali (Cap. 4)**  
Viene riportata la Tabella sinottica degli Investimenti e brevemente commentata.
- **Evoluzione dei risultati di consuntivo (Cap. 5)**  
Viene riportata l'evoluzione dei risultati di consuntivo dal 2007 al 2016.
- **Conclusioni – moltiplicatore d'imposta 2018 (Cap. 6)**  
Questo capitolo contiene le considerazioni politiche e prospettiche che accompagnano i Conti Preventivi 2018.
- **Dispositivo di Risoluzione (Cap. 7).**
- **Allegati (Cap. 8)**  
Negli allegati vengono presentati i dati di dettaglio, strutturati nel modo classico per Dicasteri (Gestione corrente e Investimenti) e commentati per tutte le voci più significative (§ 8.2 e 8.3). Vengono anche dettagliati i singoli Conti (§ 8.4). Infine viene allegata la Tabella degli ammortamenti (§ 8.5).

# **2**

## **Quadro sintetico del preventivo**

**2.1. Gestione corrente**

**2.2. Investimenti**

**2.3. Fabbisogno / Gettito**

## 2. Quadro sintetico del preventivo 2018

### 2.1 Gestione corrente

	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Preventivo 2017</b>	<b>variazione %</b>
Spese correnti	8'264'950	8'204'700	0.73%
Ammort. amministrativi (approvv. Idrico)	86'645	83'135	
Ammort. Amministrativi (finanze)	523'110	512'150	
<b>Totale</b>	<b>8'874'705</b>	<b>8'799'985</b>	

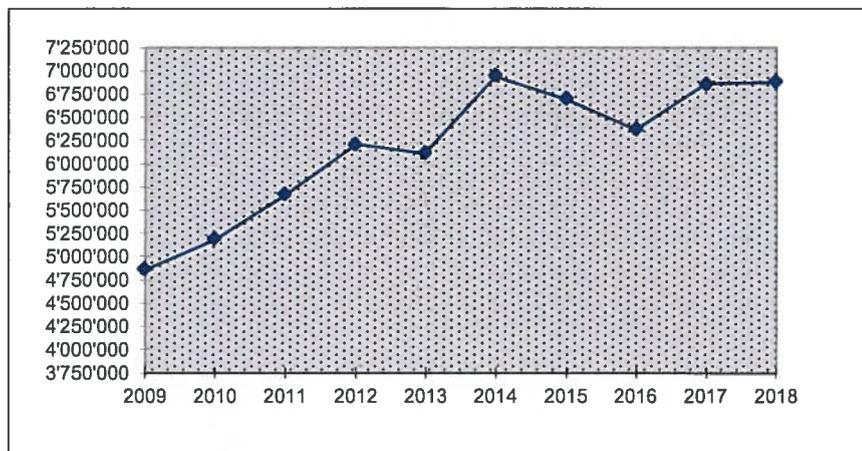
Entrate	<b>1'999'150</b>	<b>1'945'865</b>	2.74%
Fabbisogno	<b>6'875'555</b>	<b>6'854'120</b>	0.31%

### 2.2. Investimenti

	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Preventivo 2017</b>	<b>variazione %</b>
Uscite	2'176'000	1'995'000	9.07%
Entrate (sussidi, contributi)	75'000	75'000	
<b>Totale netto</b>	<b>2'101'000</b>	<b>1'920'000</b>	9.43%

## 2.3 Fabbisogno / Gettito

### Evoluzione del fabbisogno dal 2009



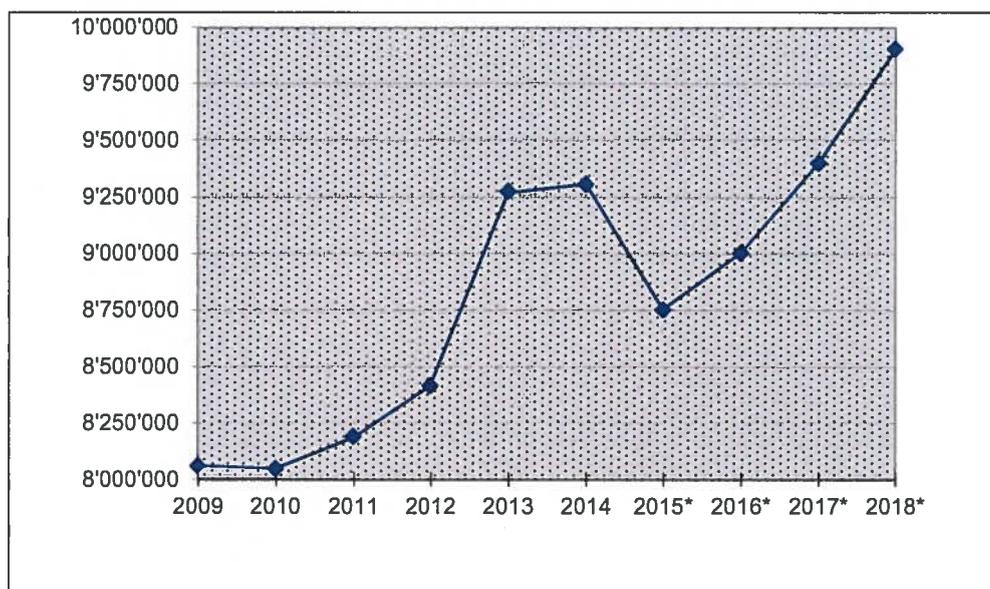
Anno	Fabbisogno	Variazione	
		in %	in Fr.
2009	4'861'100		
2010	5'182'100	6.60%	321'000
2011	5'668'830	9.39%	486'730
2012	6'206'210	9.48%	537'380
2013	6'108'168	-1.58%	-98'042
2014	6'942'210	13.65%	834'042
2015	6'694'245	-3.57%	-247'965
2016	6'366'435	-4.90%	-327'810
2017	6'854'120	7.66%	487'685
2018	6'875'555	0.31%	21'435

### Ripartizione della copertura del fabbisogno

Fabbisogno risultante dal preventivo		-6'875'555
Imposta personale - artt.274 lett. d e 290 cpv. 2 LT		50'000
Imposta immobiliare art. 274 lett. c LT (valore ca. Fr. 310 mio. x 1°/oo)		310'000
Importo da prelevare a mezzo imposta principale		-6'515'555
Gettito dell'imposta cantonale nel comune (stima)	9'900'000	
Moltiplicatore (base: ipotesi)	64.0%	
Gettito dell'imposta comunale principale		6'336'000
Risultato d'esercizio prevedibile*		-179'555

\* al netto di eventuali entrate straordinarie

### Evoluzione del gettito cantonale dal 2009



Anno	gettito accertato (*stima a preventivo)
2009	8'059'606
2010	8'046'569
2011	8'185'758
2012	8'415'591
2013	9'271'419
2014	9'305'414
2015*	8'750'000
2016*	9'000'000
2017*	9'400'000
2018*	9'900'000

# **3**

## **Spese / Ricavi: dati e considerazioni principali**

**3.1. Spese**

**3.2. Ricavi**

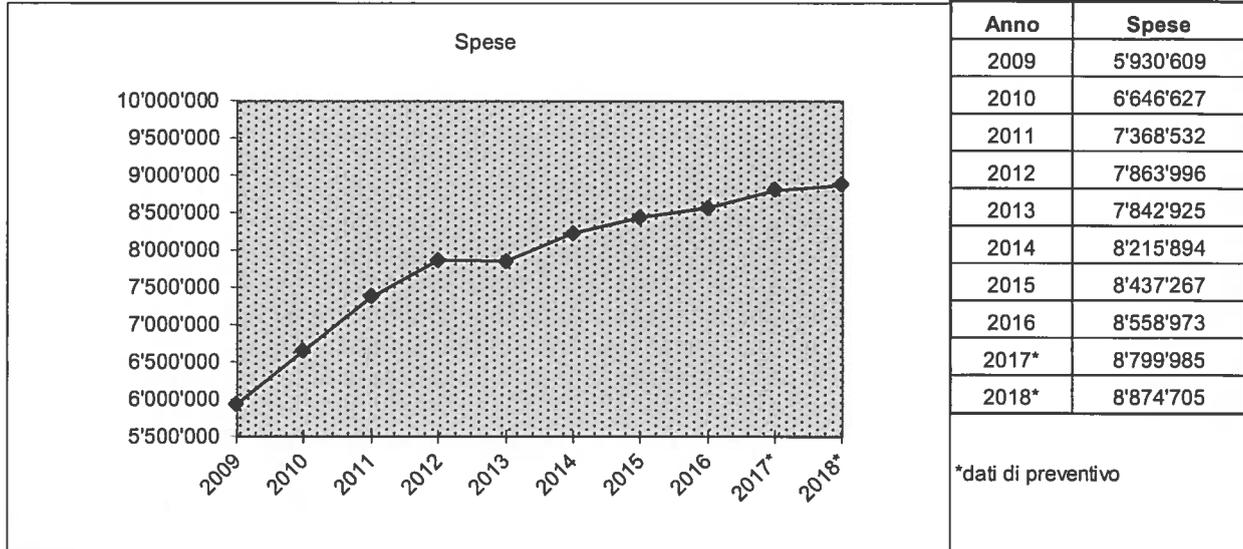
**3.3. Ricapitolazione per genere di conto**

**3.4. Ricapitolazione per dicasteri**

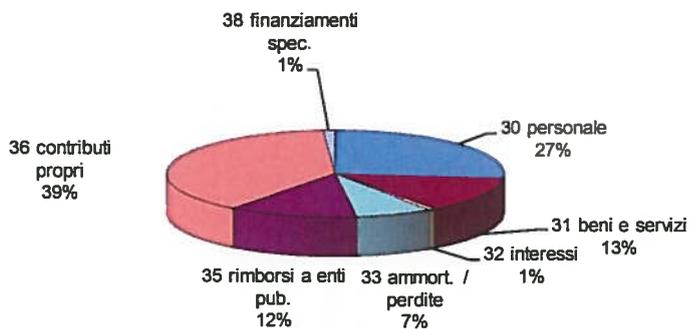
### 3. Spese / ricavi: dati, considerazioni principali e confronti

#### 3.1 Spese

Evoluzione spese dal 2009

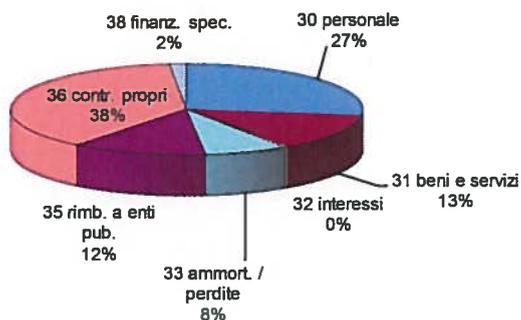


### Ripartizione spese preventivo 2018 per genere di conto



Genere di conto	%	
30 personale	26.62%	<b>2'362'500</b>
31 beni e servizi	13.39%	<b>1'187'900</b>
32 interessi	0.62%	<b>54'700</b>
33 ammort. / perdite	7.32%	<b>649'755</b>
35 rimborsi a enti pub.	12.32%	<b>1'093'100</b>
36 contributi propri	38.59%	<b>3'424'750</b>
37 rivers. contributi	0.00%	<b>0</b>
38 finanziamenti spec.	1.15%	<b>102'000</b>
<b>Spese correnti</b>	<b>100.00%</b>	<b>8'874'705</b>

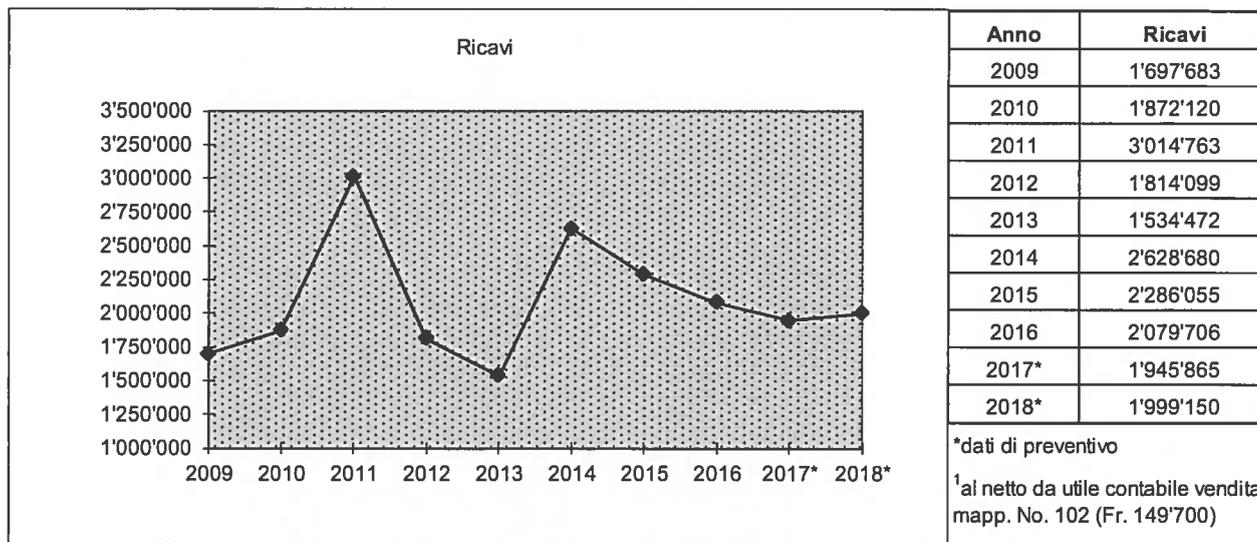
### Ripartizione spese consuntivo 2016 per genere di conto



Genere di conto	%	
30 personale	27.11%	<b>2'320'128</b>
31 beni e servizi	13.09%	<b>1'120'677</b>
32 interessi	0.38%	<b>32'657</b>
33 ammort. / perdite	7.66%	<b>655'451</b>
35 rimb. a enti pub.	12.37%	<b>1'058'983</b>
36 contr. propri	37.83%	<b>3'237'705</b>
37 rivers. contr.	0.00%	<b>0</b>
38 finanz. spec.	1.56%	<b>133'370</b>
<b>Spese correnti</b>	<b>100.00%</b>	<b>8'558'971</b>

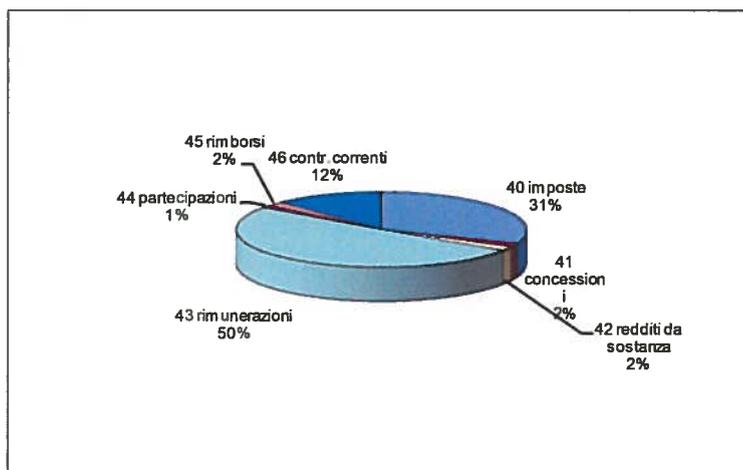
### 3.2 Ricavi

#### Andamento dei ricavi dal 2009



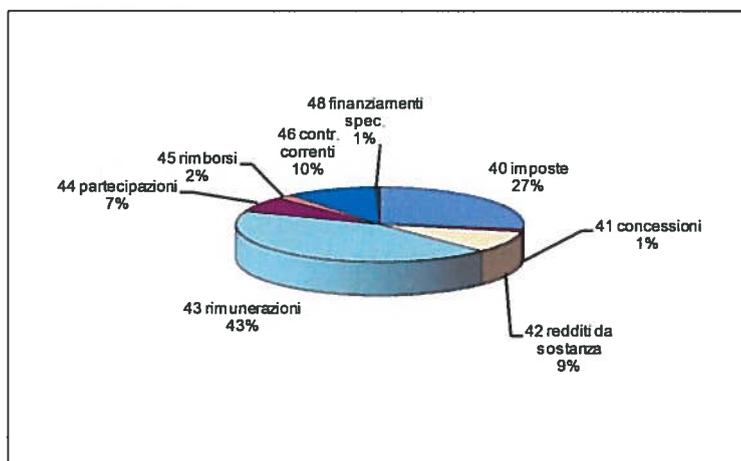
- Evoluzione dei ricavi al netto da eventuali entrate straordinarie

## Ripartizione ricavi preventivo 2018 per genere di conto



Genere di conto	%	Importo
40 imposte	30.76%	615'000
41 concessioni	1.81%	36'100
42 redditi da sostanza	1.77%	35'450
43 remunerazioni	50.52%	1'010'000
44 partecipazioni	1.09%	21'700
45 rimborsi	1.70%	33'900
46 contr. correnti	12.16%	243'000
47 contr. da riversare	0.00%	0
48 finanziamenti spec.	0.20%	4'000
<b>Totale</b>		<b>1'999'150</b>

## Ripartizione ricavi consuntivo 2016 per genere di conto



Genere di conto	%	Importo
40 imposte	26.92%	633'809
41 concessioni	1.29%	30'370
42 redditi da sostanza	9.33%	219'669
43 remunerazioni	43.11%	1'014'876
44 partecipazioni	6.76%	159'044
45 rimborsi	1.74%	40'984
46 contr. correnti	10.33%	243'198
47 contr. da riversare	0.00%	0
48 finanziamenti spec.	0.53%	12'457
<b>Totale</b>		<b>2'354'407</b>

### Legenda per esempi:

- 41 concessioni = p.e.: taxa AIL per uso suolo pubblico
- 43 remunerazioni = p.e.: tasse edilizia, AP, cancelleria ecc., multe, rimborsi assicurativi, ecc.
- 44 partecipazioni = p.e.: redistribuzione taxa sul CO2 - partecipazioni per rilascio patenti caccia e pesca
- 45 rimborsi = p.e.: frequenza scolastica da fuori comune, ecc.
- 46 contr. correnti = p.e.: sussidi
- 47 contr da riversare = partite di giro
- 48 finanziamenti speciali = p.e.: prelevamento fondo manutenzione canalizzazioni

### 3.3 Ricapitolazione per genere di conto

#### 3.3 RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

Genere di conto	Preventivo 2018	%	Preventivo 2017	%	Consuntivo 2016	%
30 Spese per il personale	2'362'500	26.62%	2'349'750	26.70%	2'320'128	27.11%
31 Spese per beni e servizi	1'187'900	13.39%	1'222'100	13.89%	1'120'677	13.09%
32 Interessi passivi	54'700	0.62%	41'000	0.47%	32'657	0.38%
33 Ammortamenti	609'755	6.87%	595'285	6.76%	606'380	7.08%
(perdite su imposte)	40'000	0.45%	40'000	0.45%	49'071	0.57%
35 Rimborsi a enti pubblici	1'093'100	12.32%	1'153'100	13.10%	1'058'983	12.37%
36 Contributi propri	3'424'750	38.59%	3'298'750	37.49%	3'237'705	37.83%
37 Riversamento contributi	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
38 Versamenti a finan.	102'000	1.15%	100'000	1.14%	133'370	1.56%
<b>3 Totale spese</b>	<b>8'874'705</b>	<b>100.00%</b>	<b>8'799'985</b>	<b>100.00%</b>	<b>8'558'971</b>	<b>100.00%</b>
40 Imposte	615'000	30.76%	525'000	26.98%	7'426'930	
41 Regalie e concessioni	36'100	1.81%	28'100	1.44%	30'370	
42 Redditi della sostanza	35'450	1.77%	34'665	1.78%	219'669	
43 Rimunerazioni	1'010'000	50.52%	1'017'500	52.29%	1'014'876	
44 Partec. a entrate e	21'700	1.09%	51'700	2.66%	159'044	
45 Rimborsi da enti pubblici	33'900	1.70%	33'900	1.74%	40'984	
46 Contr. per spese	243'000	12.16%	253'000	13.00%	243'198	
47 Contributi da riversare	0	0.00%	0	0.00%	0	
48 Prel. da finanz. speciali	4'000	0.20%	2'000	0.10%	12'457	
<b>4 Totale ricavi</b>	<b>1'999'150</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'945'865</b>	<b>100.00%</b>	<b>9'147'528</b>	

### 3.4 Ricapitolazione per dicasteri

Ramo	Costi				
	2018	2017	Diff. Fr.	in %	
Amm. gen.	1'171'100	1'174'300	-3'200	-0.27%	---
Sicurezza	488'200	491'700	-3'500	-0.71%	---
Istruzione	1'370'700	1'387'450	-16'750	-1.21%	- stipendi docenti SE
Cultura-tempo lib.	166'200	164'600	1'600	0.97%	---
Sanità	44'500	43'500	1'000	2.30%	---
Prev. soc.	2'311'000	2'221'000	90'000	4.05%	+ contributi CM, + anziani in istituto
Traffico	775'500	809'100	-33'600	-4.15%	- partecipazione TP regionali
Ambiente	927'445	937'935	-10'490	-1.64%	- "altri rifiuti"
Economia	95'750	100'750	-5'000	-4.96%	---
<b>Totale</b>	<b>7'350'395</b>	<b>7'330'335</b>	<b>20'060</b>	<b>0.27%</b>	
Finanze	1'524'310	1'469'650	54'660	3.72%	+ ammortamenti, + livellamento
<b>Totale</b>	<b>8'874'705</b>	<b>8'799'985</b>	<b>74'720</b>	<b>0.85%</b>	

Ramo	Ricavi				
	2018	2017	Diff. Fr.	in %	
Amm. gen.	38'900	38'900	0	0.00%	---
Sicurezza	83'600	93'800	-10'200	-10.87%	- multe della circolazione
Istruzione	189'300	184'300	5'000	2.71%	+ recupero spese sez. Sinf: OTAF/AGAPE
Cultura	10'000	10'000	0	0.00%	---
Sanità	0	0	0	0.00%	---
Prev. soc.	63'700	73'700	-10'000	-13.57%	- avanzo prev. AAE
Traffico	16'000	16'500	-500	-3.03%	---
Ambiente	817'500	819'500	-2'000	-0.24%	---
Economia	123'350	112'350	11'000	9.79%	+ tassa AIL uso suolo pubblico
<b>Totale</b>	<b>1'342'350</b>	<b>1'349'050</b>	<b>-6'700</b>	<b>-0.50%</b>	
Finanze	656'800	596'815	59'985	10.05%	+ Imp. fonte / - utili immob
<b>Totale</b>	<b>1'999'150</b>	<b>1'945'865</b>	<b>53'285</b>	<b>2.74%</b>	

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

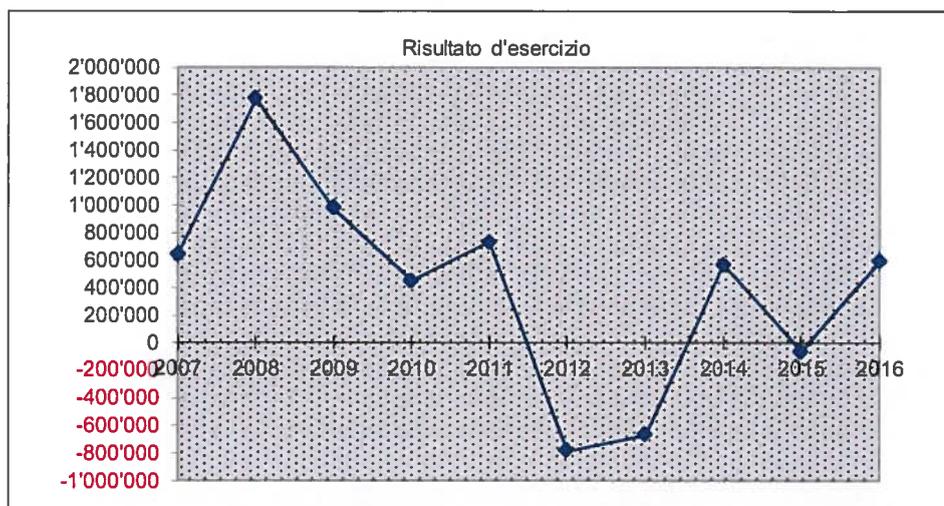
Decadenza credito (solo per opere non iniziate)	MM No.*	Decisione CC/RM	Natura dell'investimento	Importi in KFr. Spese	Usato a fine 2017	2018	2019-2023 e oltre
<b>Immobili comunali</b>							
	1085-F	18.12.2012	Sinf ripristino 3a sez.	380	17	420	
			Nuovo Centro Civico	4'000			4'000
			Palazzo scolastico riattazione progetto definitivo	250			250
			Palazzo scolastico riattazione	3'000			3'000
			Autosilo / acquisizione posteggi	1'500			1'500
			Sistemazione esterna e viabilità Colle	400			400
			Sistemazione Pergolone, illum., pavim., ecc.	560			560
			Sinf risanamento edificio (studio EPIQR+ )RM23/11	1'000			1'000
			EP Casarico (partecipazione alloggi protetti)	5'000			5'000
<b>PR e piano dell'urbanizzazione (PGS/PGA)</b>							
	1052	17.12.2008	Riale Casarico acquisizione sedime	50			
	1111	12.06.2012	Potenziamento canalizzazioni bacino Laghetto	455	135		320
	RM380	22.09.2014	Studi canalizzazioni Gemmo-Cortivallo	50	40	10	
	1199	13.12.2016	Risanamento sottostrutture Via Righetto Canalizz.	290	220	70	
	1199	13.12.2016	Risanamento sottostrutture Via Righetto AP	215	190	25	
			Risanamento sottostrutture Via Gemmo Canalizz.	550		300	250
			Risanamento sottostrutture Via Gemmo AP	150		100	50
			Risanamento AP Cremignone	150		150	
			Risanamento AP Noale	60		60	
	RM36	14.02.2017	Nuovo allacciamento con AIL a Casarico	49		49	
	RM379	22.09.2014	Variante PR protezione beni culturali locali	50	38	12	
	RM276	04.09.2017	Variante PR Cisterna	60	29	31	
			Aggiornamento PGS/PGA (piano di urbanizzazione)	200		100	100
			Completazione PGS secondo piano d'attuazione	1'140			1'140
			Completazione PGA secondo piano d'attuazione	1'460			1'460
<b>Interventi per la protezione dell'ambiente</b>							
	963	30.03.2004	Interventi nell'ambito del PRCPML	60	11	4	45
	1177	13.10.2015	Risanamento IP (candelabri LED)	320	300	20	
	1177	13.10.2015	Contributi per risanamento IP (FER+Prokilowatt)			-75	-60
	RM	04.09.2017	Studio modalità raccolta rifiuti	50	25	25	
			Attuazione impianti raccolta rifiuti	1'200			1'200
			Altri interventi a protezione dell'ambiente	200			200
<b>Strade e viabilità</b>							
	RM314	12.09.2016	Progettazione interventi strutturali Via Tami	40	40		
	1203	30.05.2017	PMS interventi strutturali via Tami	274	100	174	
	1203	30.05.2017	PMS segnaletica stradale verticale	120	20	100	
			PMS interventi strutturali Cortivallo	560			560
			Adeguamenti viari accessibilità comp. Casarico	500			500
<b>Altri investimenti attivati</b>							
			Sostituzione pensiline d'attesa autobus	100		100	
			Manut. Straordinaria campo basket SE	100		100	
			Manut. Straordinaria parco sportivo (campo in duro)	100			100
<b>Partecipazioni per altri Enti</b>							
	1148	13.10.2015	PTL / PVP 2a fase	2'700	600	135	1'965
	1086	20.10.2010	CDALED25 ristruttur. Imp. trattamento fanghi	142	150		
	RM451	12.11.2012	CDALED42 ristruttur. staz. pomp. Piazza Indipendenza	46	40	6	
	MC38*	2016	CDALED risanamento cond. Bedano-Cadempino	140		60	80
<b>Piccoli investimenti di competenza Municipale</b>							
			Manutenzione straordinaria argini riale Casarico		25	25	
			<b>Diversi non preventivati</b>	<b>700</b>		<b>100</b>	<b>600</b>
			<b>Totali</b>	<b>28'371</b>	<b>1'980</b>	<b>2'101</b>	<b>24'220</b>
Prev. 2018 ott. 2017 RM 325/17			<b>Investimenti netti periodo pianificato (2018/2023)</b>	<b>17'571</b>			
			<b>Media annua investimenti netti</b>	<b>2'929</b>			

\*nel caso di investimenti consortili attivati in applicazione dell'art. 29 LCCom il numero si riferisce al messaggio consortile (MC)

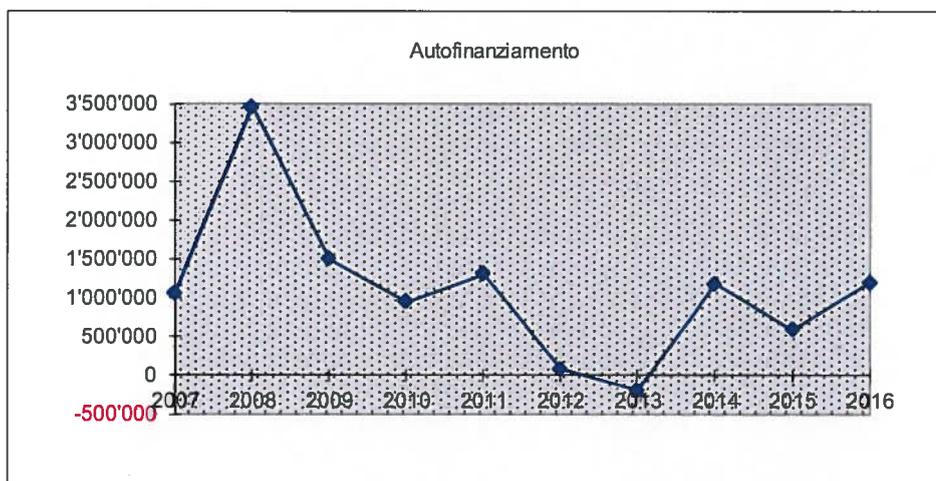
# 5

## Evoluzione risultati di consuntivo

## 5. Evoluzione risultati di consuntivo 2007 - 2016

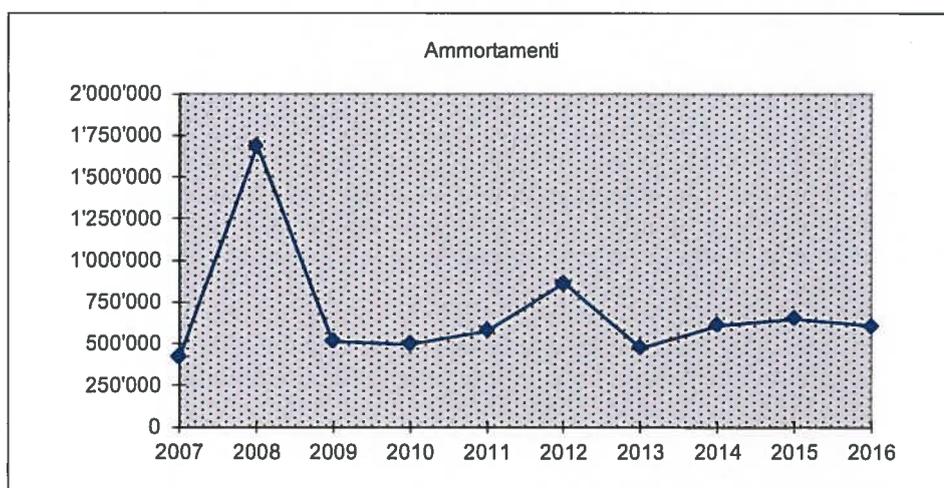


Anno	Risultato d'esercizio
2007	641'206
2008	1'771'666
2009	978'307
2010	447'650
2011	728'256
2012	-784'945
2013	-669'980
2014	565'893
2015	-64'945
2016	588'554



Anno	*Autofin.
2007	1'062'206
2008	3'458'666
2009	1'493'307
2010	944'450
2011	1'307'796
2012	77'770
2013	-195'562
2014	1'176'134
2015	586'799
2016	1'194'934

\*ris. esercizio + ammort.



Anno	Ammort.
2007	421'000
2008	1'687'000
2009	515'000
2010	496'800
2011	579'540
2012	862'715
2013	474'418
2014	610'241
2015	651'745
2016	606'380

# 6

## Conclusioni

## 6. Conclusioni

Il preventivo dell'anno 2018, pur con i noti limiti previsionali, presenta nel complesso una rassicurante (ancorché probabilmente effimera) stabilità rispetto alle previsioni riguardanti l'anno corrente con una variazione del fabbisogno assolutamente trascurabile (fabbisogno + ca. Fr. 20'000.- pari allo 0.31%).

Questa momentanea stabilità è data in particolare dalla sosta del Cantone nell'adozione di provvedimenti legati alla riforma Ticino 2020, che si trovano in una fase di approfondimento, dopo la messa in atto, dal 2017 della "manovra di risanamento" di cui si è ampiamente detto nelle conclusioni legate al preventivo 2017 (Cfr. Messaggio municipale 1201 del 12 ottobre 2016 preventivo 2017, sez. 6 pagg. 12 ss).

Infatti allo stato attuale il Consiglio di Stato sta analizzando il rapporto della direzione di progetto sui temi di "priorità uno" e si esprimerà entro fine settembre. Una volta noto il parere del Governo, il documento sarà sottoposto anche ai comuni attraverso una fase di consultazione. A seguire, è previsto l'allestimento dei rapporti definitivi nelle sette aree tematiche considerate in questa prima fase: assicurazioni sociali, assistenza, famiglie, anziani, scuole, mobilità, perequazione finanziaria. L'obiettivo è di proseguire fino a fine anno con gli approfondimenti delle proposte di modifica delle leggi che dovrebbero consolidare la nuova ripartizione di oneri fra Cantone e Comuni e semplificare i flussi finanziari. Nel corso del 2018 le proposte dovrebbero essere consolidate in uno o più messaggi al Gran Consiglio.

Per queste ragioni abbiamo definito "effimera" questa fase di stabilità in quanto, a dipendenza dell'evoluzione del dibattito politico attorno alla riforma dei flussi finanziari potranno già esserci delle importanti ripercussioni a partire dal preventivo 2019.

In questo senso possiamo ritenere il preventivo 2018 riferito ad un "anno di transizione" in attesa di nuovi sviluppi.

Nondimeno su taluni conti si registrano variazioni significative in termini relativi ma anche molto importanti in valori assoluti. In tal senso segnaliamo in particolare:

### Previdenza Sociale (Spese)

- ☞ Contributi a fondi centrali (CM/PC/AVS/AI) + Fr. 50'000
- ☞ Contributi per anziani ospiti di istituti + Fr. 50'000

### Finanze e imposte (Ricavi)

- ☞ Imposte alla fonte + Fr. 75'000.--

Oltre ad una miriade di variazioni di minor rilevanza che tendono pressoché ad annullarsi reciprocamente nella formazione dei risultati finali.

## 6.1 Evoluzione delle spese

L'evoluzione delle spese complessive (ammortamenti esclusi) si attesta allo 0.73 % (in cifre ca. Fr. 60'000).

Questo modesto scarto conferma quanto precedentemente accennato per ciò che riguarda le spese indotte, mentre sotto il profilo delle voci di spesa realmente di competenza comunale (invero assai poche) costituisce un'ulteriore dimostrazione dell'efficacia del freno all'aumento delle spese correnti che il Municipio persegue con successo da oramai quattro esercizi consecutivi.

Evoluzione della previsione sulle spese correnti sul decennio 2009 - 2018

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
+ 5.30%	+ 6.40%	+ 10.17%	+ 3.39%	+ 5.61%	+ 4.72%	- 0.20%	+0.55%	+3.17%	+0.73%

Come già accennato nel commento al preventivo 2017 questa politica di contenimento delle spese correnti (di competenza comunale) dovrà verosimilmente essere abbandonata con l'entrata in vigore della riforma 2020 il cui obiettivo è anche strettamente legato all'attuazione degli scenari previsti nel Piano Cantonale delle Aggregazioni (PCA).

Con ogni probabilità la salvaguardia della nostra autonomia comunale comporterà un aumento delle risorse da destinare alla produzione di servizi adeguati alle nuove esigenze circostanza cui, a mente dello scrivente Municipio, la struttura finanziaria del nostro Comune permetterà di far fronte.

Per quanto riguarda, più in dettaglio, le principali caratteristiche e/o variazioni che si registrano nelle previsioni 2018 si rinvia alla lettura del commento di dettaglio che segue (Cap. 8.2).

## 6.2 Evoluzione delle entrate, del fabbisogno e del gettito

### Entrate-fabbisogno

Anche per quanto riguarda le entrate correnti, nelle quali si può quest'anno eccezionalmente includere anche il ramo finanze solitamente interessato da maggiori "anomalie" si riscontra una notevole stabilità (+ Fr. 53'000 corrispondenti ad una percentuale dello 2.74%) rispetto al 2017.

Come già anticipato nella parte generale di questo messaggio la variazione di maggior rilievo riguarda la voce "imposte alla fonte", importante cespite di entrata che non cessa di richiamare a se l'attenzione per la sua imprevedibilità, universalmente riconosciuta dagli addetti ai lavori, caratterizzata dal suo meccanismo particolarmente complesso che può generare importanti fluttuazioni da un esercizio all'altro.

A sua volta il fabbisogno da coprire con le imposte cifrato in Fr. 6'875'555 si attesta a livelli pressoché invariati rispetto al preventivo 2017 (Fr. 6'854'120).

### Gettito

Nella valutazione di questo dato invitiamo a voler sempre considerare le difficoltà previsionali di cui è caratterizzato, delle quali si è ripetutamente detto e che non ci si può esimere dal ripetere puntualmente, così come riteniamo opportuno riportare quale "pro memoria" alcune considerazioni sulla calcolazione del gettito.

Secondo le indicazioni cantonali, *"l'evoluzione delle imposte può essere stimata a partire dal tasso di crescita del PIL nominale. Siccome questo dato è riferito alla media cantonale, è d'obbligo essere prudenti al riguardo e tenere conto pure della struttura dei contribuenti del comune. Per quanto riguarda l'evoluzione del gettito delle persone giuridiche l'utilizzo del PIL nominale è invece più problematica, poiché ci possono essere importanti differenze da un settore economico all'altro."*

Per quanto ci riguarda, in ogni caso, il gettito è composto in misura largamente preponderante (ca. 95%) dalla tassazione delle persone fisiche.

Anche in questo caso regna comunque l'incertezza in ragione di due circostanze fondamentali:

- ☞ l'applicazione del sistema di tassazione postnumerando in virtù del quale le decisioni di tassazione possono essere emanate soltanto mesi (a volte anni) dopo la fine del periodo che ha prodotto il reddito;
- ☞ l'applicazione dell'art. 277 cpv. 1 della Legge tributaria (LT – RL 10.2.1.1) che prevede che le persone fisiche devono l'imposta nel comune in cui hanno il domicilio o la dimora fiscali alla fine del periodo fiscale (ovvero il 31 dicembre dell'anno medesimo). Ciò significa che fin dopo la fine dell'anno interessato il Comune non ha nemmeno certezza circa l'identità dei suoi contribuenti ed implica che arrivi, ma peggio partenze, che si verificano nel corso dell'anno possono mutare anche sostanzialmente il quadro (che nonostante ciò deve essere dipinto con anni di anticipo).

Si ribadisce che nella realtà una valutazione del gettito d'imposta e della sua evoluzione può essere costituita unicamente da una proiezione della tendenza constatata nel passato recente sulla base di dati matematici conosciuti e delle proiezioni economiche cantonali e federali, pur con tutti i rischi e le incertezze che tale pratica comporta.

Pertanto eventuali stime troppo ottimistiche potrebbero occasionare alle finanze comunali difficoltà ben più serie da quelle originate da previsioni che peccano per difetto.

Considerato quanto sopra valutiamo, con i limiti previsionali già citati, che il gettito d'imposta cantonale base per il 2018 possa avvicinarsi alla soglia dei dieci milioni attestandosi a Fr. 9.9 mio.

Si ricorda che l'imposta personale e l'imposta immobiliare non rientrano tra gli elementi di valutazione del gettito dell'imposta cantonale base soggetto al moltiplicatore.

### **6.3 Evoluzione del moltiplicatore**

Per quanto riguarda la definizione del moltiplicatore d'imposta si ricorda che l'art. 162 cpv. 2 LOC prevede che il Consiglio comunale stabilisce il moltiplicatore di regola con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio.

Come già indicato nell'ambito dei commenti accompagnanti i preventivi precedenti, nelle valutazioni riguardanti la possibile evoluzione del gettito (e più specificatamente del moltiplicatore d'imposta) il Municipio ritiene indispensabile tenere conto di tutto quanto premesso oltre della generale situazione internazionale.

Attualmente seppur resa estremamente incerta sia dalle politiche interne ai paesi dell'UE che dalla marcata instabilità politica di vari paesi, geograficamente anche molto distanti, ma la cui condizione può riflettersi anche sull'economia Americana e su quella Europea (e Svizzera), si affacciano dei segnali di ripresa che influiscono in modo positivo anche sulle previsioni della SECO riguardo all'evoluzione del PIL.

D'altra parte l'interessante evoluzione di cui beneficia il piano degli investimenti grazie ai notevoli sforzi intrapresi dall'Esecutivo per giungere ad un ragionato ridimensionamento degli stessi senza rinunciare al necessario sviluppo, ed in relazione al quale si dirà più diffusamente nel prossimo aggiornamento del Piano finanziario previsto entro il consuntivo 2017, permette di ipotizzare per i prossimi anni un'incidenza sostenibile sulla gestione corrente (ammortamenti).

Considerati questi fattori positivi come pure la tendenza di non più legare automaticamente il moltiplicatore alla copertura del fabbisogno di preventivo ma far sì che rimanga un vero e proprio "moltiplicatore politico" finalizzato ad una certa stabilità dell'imposizione fiscale il Municipio, pur con la dovuta prudenza, ritiene di poter assumere un orientamento moderatamente ottimistico.

Per queste ragioni il Municipio ipotizza in questa sede per il 2018 un moltiplicatore d'imposta del 64.0%, aliquota che in base alle previsioni permette di prevedere, per il 2018, un contenuto disavanzo (ca. Fr. 180'000).

Con queste considerazioni il Municipio intende tuttavia allinearsi alla prassi sollecitata dalla Commissione della gestione -e sin qui applicata dal passaggio della competenza al Legislativo di esprimersi in merito al moltiplicatore risalente all'anno di competenza 2011- rinviando la decisione al termine ultimo consentito dalla legge (art. 162 cpv. 2 LOC) ossia il 31 maggio dell'anno di competenza.

A tale scopo sarà presentato a tempo opportuno uno specifico messaggio municipale.

#### **6.4 Evoluzione degli investimenti**

Anche per il 2018 sono previsti investimenti per un ammontare complessivo di ca. Fr. 2.2 mio. Trattasi di un importo relativamente consistente, destinato ad aumentare progressivamente per i prossimi 3 anni in relazione alla necessità oramai attuale di por mano alla riorganizzazione degli spazi pubblici considerata l'edificazione in atto nel comparto di Casarico.

Per una visione puntuale si rinvia alla tabella di cui al § 4 "piano degli investimenti" ed al relativo commento di dettaglio.

#### **6.5 Evoluzione dell'indebitamento**

Anche per il 2018 in base alla liquidità disponibile ed ai probabili risultati della gestione corrente (con un moltiplicatore del 64%) e tenuto conto del comunque relativamente significativo volume di investimenti previsti, il Municipio reputa che non dovrebbe essere necessario far capo a nuovi finanziamenti bancari mantenendo il volume di indebitamento alla quota attuale (Fr. 4.5 mio.)

#### **6.6 Considerazioni finali**

Il Conto Preventivo da alcuni anni a questa parte, e certamente anche per gli anni futuri, è affetto da un indice di incertezza molto elevato e sempre crescente, condizionato in particolare dall'orientamento politico cantonale.

Si ribadisce che l'insieme delle circostanze che vengono viepiù generate a livello superiore costringe gli amministratori comunali sempre più a basare le previsioni non solo su tendenze generali e dati puramente statistici ma a volte su mere ipotesi di lavoro scarsamente sostenute da indicazioni assodate o quantomeno probabili.

Con queste considerazioni, a completa disposizione per ulteriori chiarimenti che si rendessero necessari in sede di discussione, vi invitiamo a voler approvare il Preventivo 2018 con l'adozione della proposta di decisione che segue.

Sorengo, 16 ottobre 2017  
Ris. Mun. No. 335/17

**Per il Municipio:**  
Il Sindaco:  
(Antonella Meuli)  
Il Segretario:  
(Arnaldo Bernasconi)



# 7

## Dispositivo di risoluzione

## **7. Dispositivo di risoluzione**

IL CONSIGLIO COMUNALE DI SORENGO,

visto il messaggio municipale No. 1218 del 16 ottobre 2017 preventivo 2018  
visto il rapporto della Commissione della gestione del

### **d e c i d e:**

1. il preventivo del conto di gestione corrente 2018 è approvato voce per voce e nel complesso;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno a mezzo imposta comunale;
3. si prende atto del preventivo del conto degli investimenti esercizio 2018.

### **Per il Consiglio Comunale:**

Gli Scrutatori:

La Presidente:

Il Segretario:

# **8**

## **Allegati**

**8.1. Comparazioni preventivi / consuntivo**

**8.2. Commento di dettaglio per dicastero - gestione corrente**

**8.3. Commento di dettaglio per dicastero - conto investimenti**

**8.4. Dettaglio conti**

**8.5. Tabella degli ammortamenti**

## **8.1.**

### **Comparazioni preventivi / consuntivo**

## 8. Allegati

### 8.1 Comparazioni preventivi 2017/18 e consuntivo 2016

	Preventivo 2018	Preventivo 2017	diff. in %	Consuntivo 2016
<b>Conto di gestione corrente</b>				
Spese correnti	8'264'950	8'204'700	0.73	7'952'591
Ammortamenti amministrativi	609'755	595'285		606'380
Totale spese correnti	8'874'705	8'799'985		8'558'971
Totale ricavi correnti	1'999'150	1'945'865	2.74	2'354'407
Fabbisogno d'imposta	<b>-6'875'555</b>	<b>-6'854'120</b>	0.31	
Gettito d'imposta comunale	(MP 64.0%) 6'696'000	(MP 68.0%) 6'770'000	-1.09	(MP 64%) 6'793'121
Risultato d'esercizio	<b>-179'555</b>	<b>-84'120</b>	113.45	588'557
<b>Conto degli investimenti</b>				
Uscite per investimenti	2'176'000	1'995'000	9.07	845'433
Entrate per investimenti	75'000	75'000		376'137
Onere netto per investimenti	<b>-2'101'000</b>	<b>-1'920'000</b>	9.43	<b>-469'296</b>
<b>Conto di chiusura</b>				
Onere netto per investimenti	<b>-2'101'000</b>	<b>-1'920'000</b>		<b>-469'296</b>
Ammortamenti amministrativi	609'755	595'285		606'380
Risultato d'esercizio	<b>-179'555</b>	<b>-84'120</b>		588'557
Autofinanziamento	430'200	511'165		1'194'937
Risultato totale	<b>-1'670'800</b>	<b>-1'408'835</b>		725'641

## **8.2.**

**Commento di dettaglio per dicastero**

**gestione corrente**

## **8.2 Commento di dettaglio per dicastero - gestione corrente**

(I commenti si riferiscono ai conti di cui al paragrafo 8.4 contrassegnati con un asterisco)

### **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

#### **Esecutivo e Legislativo**

##### **COSTI**

##### **Onorari e indennità (001.300.01)**

La previsione è verificata annualmente in base alla media quadriennale.

##### **Spese per elezioni e votazioni (001.310.04)**

Negli anni non interessati da elezioni la spesa è condizionata dal numero di votazioni federali e cantonali che si svolgono durante l'anno. L'importo esposto rappresenta approssimativamente il costo massimo.

#### **Amministrazione**

##### **COSTI**

##### **Stipendi e indennità personale (002.301.01)**

##### **Stipendi e indennità personale di servizio (002.301.04)**

Nell'importo esposto sono considerati i costi del personale in organico compresi eventuali avanzamenti di diritto per il personale con minore anzianità di servizio oltre ad un piccolo margine di riserva per eventuali riconoscimenti di merito in applicazione del ROD.

##### **Indennità varie (002.301.02)**

La previsione, adeguata ai più recenti dati reali, contempla in particolare il gettone di presenza alle sedute che viene riconosciuto anche ai dipendenti limitatamente alle riunioni istituzionali che si svolgono, o si protraggono, dopo le ore 20:00 conformemente all'art. 68 cpv. 4 ROD.

##### **Contributi al fondo di previdenza (002.304.01)**

I contributi, stabiliti su base contrattuale, sono soggetti a variazioni a dipendenza dei salari e delle fasce d'età del personale assicurato.

##### **Perfezionamento e formazione professionale (002.309.01)**

L'importo è definito in base ad una stima delle necessità di formazione e aggiornamento del personale attualmente in servizio. Si ricorda che in taluni casi, in particolare per quanto riguarda il Segretario comunale, la frequenza di corsi di formazione continua riveste carattere obbligatorio (Art. 142 cpv. 3 LOC).

### **Inserzioni giornali e FU (002.310.02)**

La previsione è commisurata ai costi medi degli ultimi anni. Una previsione precisa non è comunque possibile in quanto la spesa è influenzata anche da fattori imponderabili (p. es. necrologi, ecc.).

### **Materiale di cancelleria e stampati (002.310.03)**

La previsione di spesa è verificata sulla base della media degli ultimi anni.

### **Sito Internet (002.310.04)**

Il 2017 è stato interessato da un intervento di revisione e ammodernamento. Per il 2018 la previsione è riportata alla "normale amministrazione".

### **Manutenzione stabile amministrativo (002.314.01)**

In relazione alla volumetria dell'edificio l'importo è estremamente contenuto poiché in previsione di un intervento di sostanziale ristrutturazione (cfr. MM. No. 1085) il Municipio intende limitare al minimo gli interventi. Ritenuto tuttavia che per por mano alla ristrutturazione si dovrà attendere ancora qualche anno devono comunque essere svolti i minimi interventi di manutenzione corrente finalizzati alla conservazione di uno stato di sicurezza e funzionalità adeguati.

Tali interventi riguardano pressoché esclusivamente l'ala occupata dalle scuole elementari che annualmente, durante le vacanze estive, è oggetto di controlli e verifiche.

### **Manutenzione mobili e attrezzature (002.315.01)**

Si osserva che i soli costi contrattuali per la manutenzione (nolo) delle attrezzature per la riproduzione di documenti (fotocopiatrici e scanner) e per l'affrancazione della posta ammontano a ca. Fr. 6'500 annui.

La manutenzione dell'arredo che, si ricorda, è in gran parte stato acquistato di seconda mano ad aste e liquidazioni parecchi anni addietro è ridotta al minimo indispensabile.

### **Manutenzione sistema informatico (002.315.02)**

L'importo è ritenuto adeguato per consentire un costante aggiornamento del sistema informatico che, seguendo la generale evoluzione del settore, risulta sempre più sofisticato e performante.

Si osserva che gli abbonamenti per la manutenzione dei programmi, sempre più numerosi (gestione del territorio, controllo cani, emissione tasse cani, ecc.) e l'assistenza tecnica "corrente" comportano da soli un costo complessivo annuo di oltre Fr. 20'000.

### **Spese telefoniche (002.318.01)**

L'attività dei servizi comunali non è esente dal sempre crescente impiego di mezzi di telecomunicazione fissi e soprattutto mobili tipico della nostra epoca.

Per questa ragione nel corso del 2017, quale compendio all'installazione della rete digitale avvenuta nel 2015, il relativo programma di gestione è stato sostituito con la versione più recente sviluppata da Swisscom. La maggior parte dei contratti intrattenuti con tale operatore rientrano in un unico pacchetto d'abbonamento a costo fisso.

L'amministrazione, inclusi i servizi scolastici, dispone di 5 collegamenti di linea fissa per il traffico dati, telecopia e traffico telefonico (13 recapiti telefonici dall'esterno) e di 5 collegamenti alla rete cellulare.

### **Assicurazione RC comunale (002.318.03)**

La voce comprende la copertura della responsabilità civile d'impresa e della responsabilità per danni patrimoniali obbligatorie per gli enti pubblici.

### **Consulenze e perizie (002.318.07)**

La voce vuol consentire, in casi di necessità, di valersi di Consulenti professionisti.

Nonostante il Municipio sia orientato per quanto possibile verso la realizzazione di lavori, anche specialistici, da parte dei propri servizi amministrativi la sempre crescente complessità di talune tematiche rendono a volte indispensabile la necessità di far capo a specialisti esterni.

La spesa non è, per sua natura, prevedibile se non in base all'esperienza media degli scorsi anni. Esercizi con spese molto minori o molto maggiori costituiscono l'eccezione e non vengono tenuti in considerazione ai fini della previsione.

### **Spese legali e di revisione (002.318.08)**

L'importo esposto comprende le spese per l'annuale revisione dei conti da parte di un organo di controllo esterno (ca. Fr. 7'000.--) oltre ad un margine di riserva che, in considerazione degli onorari generalmente applicati dai Professionisti (in genere giuristi), è comunque molto contenuto.

Come per la voce precedente, eventuali spese legali che possono rendersi necessarie durante l'esercizio non sono preventivabili. Tuttavia negli ultimi anni, anche grazie alla notevole attività edilizia (progetti, domande di costruzione, ecc.) si constata un relativo aumento delle procedure litigiose e delle impugnative verso decisioni Comunali.

Fermo restando che per cause minori e "generiche" il patrocinio del Comune viene affidato ai servizi amministrativi, sono sempre più frequenti i casi dove risulta necessario affidarsi di volta in volta a specialisti a dipendenza delle particolarità del caso.

### **Tasse di giudizio cantonali SEL (002.318.10)**

Trattasi di nuove tasse amministrative, introdotte dal 2017 mediante una modifica dell'art 188 LOC nell'ambito della manovra di riequilibrio delle finanze cantonali.

Questi contributi riguardano in particolare le decisioni cantonali su regolamenti, convenzioni, mandati di prestazione, ecc. nel quadro della vigilanza obbligatoria che il Cantone esercita sugli enti locali.

La tassa di giudizio può variare da Fr. 100.- a Fr. 2'000.- per ogni singola procedura. Dato il breve periodo di introduzione l'importo esposto a preventivo rimane indicativo. La previsione potrà essere affinata con il maturare dell'esperienza.

### **Riscossione imposte tramite CSI (002.318.11)**

La tariffa applicata dal Centro Sistemi Informativi è commisurata alle imposte emesse. La spesa varia pertanto a dipendenza dell'andamento delle emissioni delle imposte d'esercizio come pure delle sopravvenienze degli anni precedenti. L'importo è commisurato alla media degli ultimi 3 anni.

### **Quote sociali (002.318.12)**

A titolo informativo si osserva che il nostro Comune aderisce, direttamente o tramite suoi rappresentanti, ai seguenti enti:

- Associazione dei Comuni e delle Regioni d'Europa, sezione Svizzera ASCCRE
- Associazione dei Comuni Svizzeri
- Associazione Acquedotti Ticinesi
- Associazione Svizzera per la Pianificazione del Territorio ASPAN
- Associazione Ticinese Sentieri Escursionistici
- Camera Ticinese per l'economia fondiaria CATEF

- Associazione genitori e amici dei bambini bisognosi di educazione speciale ATGABBES
- Associazione SCuDo
- Società per la Protezione degli Animali SPA sezione Ticino
- Conferenza Svizzera dei Segretari comunali CSSM
- Unione Segretari Comunali Ticinesi USCTi
- Associazione Ticinese dei Funzionari del Controllo Abitanti ATFCA

Tra le associazioni che beneficiano dell'adesione del nostro comune c'è inoltre l'Associazione SvizzeraEnergia la cui tassa sociale, conformemente alle disposizioni cantonali in materia di contabilità, è registrata in una voce specifica (Ambiente e territorio – Protezione dell'ambiente – SvizzeraEnergia tassa sociale c.to No. 778.318.02)

### **Partecipazione per la riforma “Ticino 2020” (002.361.01)**

Trattasi della partecipazione obbligatoria all'elaborazione del progetto di Riforma dei rapporti fra Cantone e Comuni, proposto dal Consiglio di Stato nell'ambito della Piattaforma di dialogo Cantone-Comuni, inteso in particolare quale “riordino dei flussi, dei compiti e delle competenze”.

Il costo dell'intera operazione è stimato in 12,8 mio di franchi sull'arco di 6 anni (2015/2020 di cui 3,2 mio. a carico dei Comuni con una partecipazione annua pro capite in base agli abitanti (dati USTAT - popolazione residente permanente al 31 dicembre dell'anno immediatamente precedente).

Nel 2015 tale partecipazione veniva stimata dal Cantone in ca. Fr. 1.55 (contro un'ipotesi variante tra Fr. 2,35 e 2,65 precedentemente ventilata).

Secondo le più recenti indicazioni della Sezione degli Enti Locali per il 2018 la partecipazione comunale dovrebbe aggirarsi attorno a Fr. 1.20 per abitante (Popolazione Residente Permanente - dati USTAT).

## **RICAVI**

### **Tasse di cancelleria (002.431.01)**

La previsione è adeguata verso l'alto sulla base delle esperienze sin qui riscontrate nell'applicazione del nuovo tariffario (in vigore dal 1.1.2015) in relazione al volume medio degli atti e delle prestazioni erogate dalla Cancelleria comunale.

### **Tasse per licenze edilizie (002.431.02)**

La tassa di rilascio della licenza edilizia è commisurata al costo delle opere previste (1‰) conformemente ai disposti della Legge Edilizia.

L'entrata, non prevedibile su basi concrete, è indicata in base ai dati medi degli ultimi anni.

### **Multe diverse (002.437.01)**

Trattasi delle multe comminate per violazione di leggi o regolamenti la cui applicazione spetta al comune, quali ad esempio: Legge Edilizia, Legge sui cani, rumori molesti, ecc.

L'importo è stato verificato tenuto conto della più recente tendenza al rispetto delle regole da parte di pochi individui per lo più recidivi.

\* \* \* \* \*

## **SICUREZZA PUBBLICA**

### **Protezione giuridica**

#### **COSTI**

##### **Mercedi a curatori (110.301.03)**

In base alla giurisprudenza i curatori designati dalla ARP sono considerati lavoratori dipendenti del comune di domicilio del pupillo che è pertanto ritenuto datore di lavoro conformemente all'art. 12 LAVS.

Questa circostanza è confermata anche dove la mercede e gli oneri sociali a carico del datore di lavoro vengono prelevati dai beni del pupillo.

La formulazione di una previsione di spesa risulta piuttosto difficile poiché è condizionata dal numero e dal tipo di casi gestiti durante l'anno di previsione, situazioni molto variabili. L'importo esposto corrisponde pertanto ai costi medi che si sono verificati negli ultimi anni.

##### **Tenuta a giorno misurazione ufficiale e geodati (110.318.01)**

Gli artt. 73 e ss. L. sulla misurazione ufficiale (RL 4.1.4.0) prevedono la partecipazione dei comuni alle spese di tenuta a giorno dei relativi atti.

La previsione di spesa è basata sulla media degli ultimi anni tenuto conto della tendenza registrata dal 2015.

Si osserva comunque che il costo è condizionato dalle mutazioni che intervengono sulla mappa comunale a seguito di rettifiche di confini, frazionamenti, raggruppamenti, edificazioni ed in genere ogni cambiamento dipendente da negozi giuridici tra proprietari.

Alla spesa fanno parzialmente riscontro gli introiti di cui alle voci in entrata "tasse aggiornamento misurazione ufficiale" e "sussidi aggiornamento misurazione ufficiale".

##### **ARP - Autorità regionale di protezione (110.352.05)**

Trattasi della partecipazione alle spese relative all'attività dell'Autorità Regionale di Protezione "ARP No. 5" con sede a Massagno conformemente alle disposizioni dell'art. 17 cpv. 2 della Legge sull'organizzazione e la procedura in materia di protezione del minore e dell'adulto dell'8 marzo 1999 (RL 4.1.2.2), a norma della quale i Comuni partecipano alla copertura delle spese rimanenti, dopo deduzione delle entrate dell'ARP, in proporzione al numero dei propri abitanti.

Il Cantone partecipa alle spese di funzionamento delle ARP con un contributo fisso, determinato annualmente dal Consiglio di Stato.

In considerazione del carattere poco prevedibile della spesa l'importo esposto è basato sui costi sostenuti negli ultimi anni e tiene conto del crescente numero di casi che comportano un carico lavorativo sempre maggiore.

Si consideri che la casistica riguardante il nostro Comune consta attualmente di ben una ventina di misure attive o in fase istruttoria. Tenuto conto della fisionomia prevalentemente residenziale di buon standard di Sorengo questo dato non può non fare riflettere.

#### **RICAVI**

##### **Tasse diritti di affissione (110.410.01)**

L'entrata è stata azzerata poiché nell'ambito delle riflessioni per il rinnovo delle stazioncine d'attesa degli autobus il Municipio ha ritenuto di rinunciare all'affissione di manifesti pubblicitari negli spazi pubblici di sua pertinenza in particolare per considerazioni di natura estetica.

D'altro canto si osserva che la predisposizione delle stazioncine per l'affissione pubblicitaria avrebbe comunque comportato un maggiore investimento di circa Fr. 20'000, risparmio che da se medesimo compensa per vari anni la rinuncia a questa modesta entrata.

#### **Tasse di naturalizzazione (110.431.02)**

Trattasi della tassa amministrativa che viene prelevata per l'esame di domande di naturalizzazione stabilita, sulla base del principio della copertura dei costi, in Fr. 1'200 per incarto. L'imposizione avviene al termine della procedura amministrativa e prima che l'istanza approdi sui banchi del consiglio comunale.

Il volume delle entrate dipende dal numero di richieste che vengono presentate come pure dal tempo di trattazione che può essere assai diverso a dipendenza di ogni singolo caso.

### **Polizia**

#### **COSTI**

##### **Servizi privati e/o speciali (111.318.00)**

L'importo esposto vuole permettere all'esecutivo di valersi dell'intervento di società di vigilanza private in caso di necessità e per disciplinare il traffico in circostanze speciali (manifestazioni, funerali, matrimoni, interventi di riparazione o lavori sul campo stradale ecc.).

A dipendenza delle circostanze tali servizi potranno essere posti a carico dei privati (voce alle entrate 111.436.00).

In base alle prime esperienze dopo l'entrata in vigore, dal 1° settembre 2015, della convenzione per l'esercizio delle competenze di polizia comunali da parte della Polizia Città di Lugano in ossequio alla LCPol, si può ritenere che la previsione riguardo alla possibile necessità di valersi di servizi di sicurezza privati possa essere ulteriormente ridimensionata.

##### **Convenzione LCPol Lugano (111.352.00)**

L'indennità è basata sul numero degli abitanti al 31 dicembre dell'anno precedente ed è soggetta al rincaro secondo l'indice nazionale dei prezzi al consumo (Fr. 129.- per abitante, IPC dicembre 2015).

#### **RICAVI**

##### **Multe della circolazione (111.437.01)**

Sulla base della convenzione in atto i ricavi per multe della circolazione per violazioni soggette alla procedura disciplinare constatate sul nostro territorio sono di spettanza del nostro comune ritenuta la deduzione di un'indennità amministrativa forfettaria di Fr. 15.- per procedura che viene incamerata dal comune di Lugano.

L'importo esposto, ancorché ancora indicativo dato l'ancora limitato periodo in cui vige il nuovo assetto della polizia comunale, è basato sui primi dati concreti in nostro possesso.

##### **Rimborsi da privati (111.436.00)**

Vedi commento alla voce "Servizi privati e/o speciali (111.318.00)".

## **Polizia del fuoco**

### **Contributo convenzione pompieri (114.352.01)**

Il contributo corrisponde ad una partecipazione dell'1.5% ca. del costo netto (disavanzo) del corpo pompieri.

Ovviamente, data la natura del servizio, la spesa risulta condizionata anche dal genere e dalla quantità degli interventi cui il Corpo deve far fronte.

## **Militare**

### **Consorzio Piazza di Tiro (115.352.01)**

Conformemente alle disposizioni dell'ordinanza federale sugli impianti per il tiro fuori servizio, i comuni che non sono proprietari di un impianto devono acquistare una quota proporzionale dell'impianto di tiro assegnato ai propri abitanti e devono corrispondere adeguati contributi per la manutenzione e il risanamento.

In ossequio a tale disposizione federale il nostro Comune, assegnato al poligono di tiro di Grancia, fa parte del relativo Consorzio con una quota dell'11.19%.

L'importo esposto rispecchia le indicazioni consortili.

### **Consorzio Protezione civile regione Lugano città (116.352.01)**

La situazione gestionale di questo importante Consorzio, cui il nostro Comune partecipa con una quota del 2.04%, si trova attualmente in una fase di stabilità. La parte più importante degli investimenti è stata realizzata (sede Consortile, impianti di condotta) e in buona parte ammortizzata.

L'eventuale realizzazione di rifugi pubblici, in ogni caso prevista dopo il 2020, sarà finanziata facendo capo al fondo contributi sostitutivi e pertanto non inciderà sulla gestione corrente, rispettivamente sulla quota a carico dei comuni.

Si ritiene pertanto che per l'immediato futuro gli oneri gravanti la gestione corrente dei Comuni consorziati non dovrebbero subire marcate variazioni.

\* \* \* \* \*

## **ISTRUZIONE**

### **Scuola dell'infanzia**

#### **COSTI**

##### **Stipendi e indennità personale di servizio (220.301.01)**

Il costo è aumentato a causa di un maggior aggravio lavorativo generato dalla produzione di pasti a favore dell'Associazione Agape (refezione alunni della Scuola elementare).  
Alla maggior uscita fa riscontro un'entrata di recupero spese (cfr. voce entrate "Recupero spese refezione OTAF/AGAPE" (220.436.03).

##### **Stipendi e indennità docenti (220.302.01)**

La retribuzione dei docenti è stabilita a livello cantonale sulla base del servizio svolto.  
La previsione considera i costi delle docenti attualmente in servizio.

##### **Stipendi per supplenze (220.302.02)**

Per sua natura la voce non offre alcuna reale possibilità di previsione.  
L'importo è allineato alla media dei costi effettivi degli ultimi 5 anni.

##### **Materiale didattico e giochi ( 220.310.01)**

##### **Acquisto mobili e attrezzature (220.311.01)**

Le previsioni rispecchiano i costi medi annui necessari per il mantenimento dello standard abituale.

##### **Manutenzione stabile e giardino (220.314.01)**

L'importo, in linea con la media di diversi anni in cui non si sono verificati particolari imprevisti, comprende i lavori correnti che possono necessitare durante l'anno oltre all'intervento semestrale di un'impresa per la pulizia della cospicua superficie della vetrata esterna (ca. Fr. 3'000.-).

#### **RICAVI**

##### **Tasse di refezione (220.432.01)**

L'importo è soggetto a variazioni a dipendenza del numero di allievi iscritti alla Scuola dell'infanzia e del numero di quanti usufruiscono regolarmente della refezione.

##### **Recupero spese refezione OTAF / AGAPE (220.436.03)**

Dall'anno scolastico 2016/17, nell'ambito di un progetto di integrazione di bambini bisognosi di educazione speciale organizzato per conto dell'Ufficio educazione speciale da parte della fondazione OTAF, il Municipio ha concesso a titolo gratuito degli spazi adeguati all'interno della nostra scuola dell'infanzia per l'insediamento di una classe speciale (4-5 bambini e 2-3 educatori adulti).

Parimenti dall'anno scolastico 2017/18 la cucina della SInf produce anche un certo numero di pasti per la refezione dei bambini della scuola elementare (servizio gestito dall'Associazione Agape).  
L'importo esposto corrisponde al recupero delle "spese vive" con particolare riferimento alle spese di pulizia e di refezione.

## **Sussidio cantonale alle scuole comunali** (già Sussidio cantonale stipendio docenti) (220.461.01)

Il sussidio è definito negli artt. 79a e segg. della legge della scuola. Gli importi di riferimento per il calcolo dei contributi annui sono adeguati annualmente dal Consiglio di Stato.

Per il 2017 è stato confermato, come per l'anno precedente, un ammontare di Fr. 81'040.- a favore delle sezioni Sinf con refezione e di Fr. 86'428.- per le sezioni di SE. Il versamento è commisurato al coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei comuni ticinesi (per Sorengo = 30%) in applicazione della legge sulla perequazione finanziaria intercomunale.

Al fine di ridurre l'impegno finanziario del Cantone, la legge prevede una riduzione lineare di Fr. 10'000 annui per sezione.

A prescindere dall'ampollosa e non sempre lapalissiana terminologia burocratica, alla fine dei conti il sussidio cantonale annuo netto per il nostro Comune si attesta a Fr. 14'312 per sezione Sinf e a Fr. 15'928.-- per sezione SE.

## **Scuole elementari e pubbliche**

### **COSTI**

#### **Stipendi e indennità direzione** (221.301.01)

#### **Rimborsi da altri Comuni (docenti)** (221.452.03)

Si ricorda che sulla base delle nuove esigenze poste dalla Legislazione cantonale in materia scolastica che prevedono che i Comuni possono riunire più istituti sotto un'unica direzione (cfr. art. 27 cpv. 4 della Legge sulla scuola), i Municipi di Sorengo e Muzzano hanno raggiunto un accordo per la direzione congiunta dei rispettivi istituti scolastici a partire dal 1° gennaio 2015.

Il rapporto di impiego è disciplinato dal ROD. L'accordo prevede che il Comune di Sorengo versi alla Direttrice l'intero stipendio e che recuperi la relativa quota parte a carico del Comune di Muzzano, maggiorata come d'uso dell'1.5% a copertura degli oneri amministrativi e compresi gli oneri sociali, registrata quale ricavo alla voce "Rimborsi da altri Comuni".

Il grado di occupazione della Direttrice corrisponde, dal 1° gennaio 2017, all'80% [60% per Sorengo (+10% rispetto all'anno precedente), e al 20% per Muzzano come negli anni precedenti].

#### **Stipendi e indennità docenti** (221.302.01)

Come già citato alla corrispondente voce del ramo "scuola dell'infanzia" si ricorda che la retribuzione dei docenti è stabilita a livello cantonale sulla base del servizio svolto. La previsione considera i costi dei docenti attualmente nominati e incaricati.

#### **Indennità comunale ai docenti** (221.302.02)

Trattasi di un'indennità oramai abrogata che ha continuato ad essere erogata per i docenti di vecchia nomina in virtù dei diritti acquisiti. Nessun docente in servizio beneficia ancora di tale indennità. Il conto è destinato ad essere stralciato dal piano contabile.

#### **Stipendi docenti speciali** (221.302.03)

Per l'anno 2017/2018 è prevista una sola docente speciale.

Si rinvia al commento al conto "Rimborsi ad altri comuni (docenti)" (221.352.02) quanto alla reciproca "compensazione" tra questi due centri di costo.

### **Stipendi per supplenze (221.302.05)**

Per sua natura la voce non offre alcuna reale possibilità di previsione. Nell'intento di avvicinarla per quanto possibile alla realtà, l'importo è allineato approssimativamente alla media dei costi effettivi degli ultimi 5 anni.

### **Acquisto mobili e attrezzature (221.311.01)**

In assenza di particolari esigenze attualmente note la previsione per il 2018 è limitata alle necessità correnti medie riscontrate negli ultimi anni.

### **Manutenzione mobili e attrezzature (221.315.01)**

Si ricorda che in questa voce sono registrati anche i costi contrattuali per l'uso e la manutenzione della fotocopiatrice.

### **Spese escursioni e manifestazioni (221.317.01)**

La previsione è basata sul costo medio reale sostenuto negli ultimi anni con un piccolo margine.

### **Spese attività sportive (221.317.02)**

La spesa concerne in particolare la pratica del pattinaggio su ghiaccio ed eventuali corsi di nuoto.

### **Scuola montana (221.317.03)**

### **Scuola verde (221.317.05)**

Trattasi delle attività di scuola fuori sede che abitualmente vengono realizzate durante l'anno scolastico e a dipendenza delle condizioni meteo o di altre circostanze possono situarsi in periodi variabili. Perciò, data la non coincidenza del calendario scolastico con l'esercizio contabile, possono verificarsi esercizi in cui non si registrano esborsi e altri in cui la spesa è raddoppiata.

### **Corsi d'informazione e prevenzione (già corso "Le parole non dette") (221.317.06)**

Trattasi di corsi, che possono essere organizzati anche con la collaborazione dell'ASPI (Fondazione della Svizzera italiana per l'aiuto, il sostegno e la protezione dell'infanzia), a favore degli allievi coinvolgendo genitori e docenti con l'obiettivo di rinforzare il ruolo protettivo degli adulti e di fornire ai bambini competenze per riconoscere situazioni di rischio.

### **Trasporto allievi (221.318.02)**

La spesa, adeguata alle necessità riscontrate negli ultimi esercizi, si riferisce ai costi per il trasporto degli allievi della SE per attività ricorrenti o occasionali fuori sede (p.es. pattinaggio, nuoto, servizio dentario, ecc.).

### **Credito dell'istituto scolastico (221.319.01)**

La voce corrisponde alle disposizioni di cui all'art. 1 del Regolamento sul credito a disposizione degli istituti scolastici dell'8 luglio 1992 (RL 5.1.1.1.2) che così ne definisce lo scopo e la destinazione: "Il credito annuale per la realizzazione di attività didattiche e culturali è un importo attribuito all'istituto scolastico.

Il credito è destinato a finanziare totalmente o parzialmente:

- a) attività didattiche complementari e integrative all'insegnamento: in particolare lo scambio di classi, le uscite di studio (indennità ai docenti), lo sport scolastico facoltativo di sede, le attività musicali facoltative;

- b) attività culturali principalmente destinate alle componenti della scuola: in particolare conferenze, seminari, mostre, spettacoli;
- c) acquisti di libri e riviste.
- d) spese di rappresentanza o altre spese fino ad un importo di Fr. 2'000.-- annui."

#### **Rimborsi ad altri comuni (docenti) (221.352.02)**

In base a precise direttive cantonali sulla tenuta della contabilità, i costi per la retribuzione dei docenti speciali che svolgono la loro attività in più sedi scolastiche devono essere registrati integralmente quali stipendi nei conti del comune "sede" ossia, di regola, nel comune dove l'insegnante svolge il maggior numero di unità didattiche e la cui amministrazione si occupa della suddivisione degli oneri a carico degli altri comuni.

Gli altri comuni che beneficiano dell'attività dell'insegnante devono registrare i costi quali "rimborsi ad altri comuni" (conto No. 221.352.02). Tali direttive non beneficiano incondizionatamente del nostro accordo poiché riteniamo che all'atto pratico siffatto modo di contabilizzazione falsa una visione trasparente dei reali costi del personale e rende difficile una visione d'insieme in quanto da un anno scolastico all'altro sono possibili spostamenti tra i due centri di costo. Ad ogni modo non possiamo far altro che attenerci alle direttive.

#### **Contributo scuola media (221.366.01)**

Trattasi di un contributo non obbligatorio, destinato alla cassa allievi, che i Comuni accordano di buon grado da anni dietro richiesta delle direzioni scolastiche.

Tale contributo ammonta attualmente a Fr. 120.- annui per alunno.

### **RICAVI**

#### **Rimborsi da altri Comuni (221.452.02)**

La partecipazione finanziaria a carico dei Comuni in cui risiedono allievi che frequentano la scuola dell'infanzia o la scuola elementare pubbliche in altri Comuni - secondo quanto stabilito dagli art. 47 e 48 cpv. 1 e 2 della legge sulla scuola dell'infanzia e la scuola elementare (RL 5.1.5.1) - è fissata in Fr. 600 per anno e per allievo. L'importo esposto corrisponde alla media degli ultimi esercizi.

#### **Sussidio cantonale alle scuole comunali (già Sussidio cantonale stipendio docenti) (221.461.01)**

Circa il sussidio cantonale alle scuole comunali si rinvia al commento formulato all'analogha voce del ramo Scuola dell'infanzia (220.461.01).

\* \* \* \* \*

## **CULTURA E TEMPO LIBERO**

### **Incoraggiamento alla cultura**

#### **COSTI**

##### **Acquisti vari per biblioteca/ludoteca (330.311.02)**

Dopo un primo intervento "massiccio" finalizzato a porre in atto alcune iniziative per stimolare la fruizione di questo servizio, rinnovandone nel contempo le caratteristiche di fondo, la previsione di spesa è stata dimensionata al proseguimento delle attività che, lo ricordiamo, sono quasi esclusivamente basate sul volontariato. Si tenga comunque conto dell'esistenza del "Fondo pro biblioteca - Lucchini" che permette di attingere in caso di necessità senza influenzare la gestione corrente. Tale fondo, iscritto a bilancio, presenta attualmente un saldo di circa Fr. 8'300.

##### **Manifestazioni e contributi (330.365.01)**

La previsione è stata adeguata alle spese effettive sostenute negli ultimi anni. Si osserva in particolare l'alto indice di gradimento riscontrato dalla nostra popolazione per quanto riguarda le esibizioni operistiche organizzate al Chiosetto da parte dell'associazione Ticino Musica i cui vertici (Presidente del consiglio di fondazione e Direttore artistico) sono domiciliati nel nostro Comune. Il Municipio intende proseguire su questa linea intesa a valorizzare il quadro offerto dal luogo che si rivela particolarmente idoneo come pure le ottime prestazioni degli artisti che vi si esibiscono.

##### **Contributo finanziamento Orchestra della Svizzera Italiana (330.365.02)**

Considerati i pesanti tagli nel finanziamento della prestigiosa Orchestra operati dalla SSR a partire dal 2013, numerose persone ed enti si sono attivati per garantire la continuità dell'OSI.

La scorsa primavera la questione è stata ripresa da parte dell'Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese (ERS-L) che, tenuto conto dei finanziamenti già assicurati da alcuni comuni (tra cui Sorengo con Fr. 10'000 annui) ha formulato una proposta ai comuni del Luganese intesa ad assicurare alla FOSI un contributo complessivo annuo di Fr. 250'000.- per il periodo 2018/2023.

Il riparto proposto prevede a nostro carico un importo poco superiore a quanto elargito sinora.

### **Parchi pubblici, sentieri e boschi**

#### **COSTI**

##### **Materiale manutenzione parchi, sentieri e boschi (333.313.01)**

##### **Manutenzione parchi, sentieri e boschi (333.314.01)**

Le voci sono commisurate ad assicurare la manutenzione ordinaria minima necessaria di boschi, sentieri e percorsi pedonali e il verde pubblico esclusi Chiosetto, Parco Sportivo e giardino SInf.

##### **Contributi ad associazioni sportive (334.365.01)**

L'importo è stato aumentato in considerazione della costituzione, avvenuta lo scorso anno, del nuovo "SCS Sport Club Sorengo" attivo in particolare nell'ambito dello Skater Hockey anche e specialmente favore dei giovani del Comune. In relazione alle attività di tale associazione il Municipio ha pure provveduto alla posa di alcune strutture leggere ai margini della pista per agevolare ed ammodernare la gestione di allenamenti e incontri.

## **SANITA'**

### **Servizio medico scolastico**

#### **COSTI**

##### **Contributi obbligatori al servizio dentario (446.351.01)**

I Comuni sono chiamati a partecipare ai costi del servizio in forza dell'art. 47a della Legge sulla promozione della salute e il coordinamento sanitario (Legge sanitaria - RL 6.1.1.1) in proporzione agli allievi curati domiciliati in ogni singolo comune ed alla rispettiva forza finanziaria. Dato il carattere della partecipazione una previsione precisa rimane difficile, l'importo esposto corrisponde alla media degli ultimi 3 anni.

Si ricorda che in virtù del cpv. 6 art. cit. le famiglie possono essere chiamate dai Comuni a partecipare ai costi per le cure dentarie proporzionalmente al reddito imponibile sulla base di una tabella definita dal Consiglio di Stato.

Il nostro Comune non ha finora mai esercitato questa facoltà.

##### **Sussidi cure ortodontiche (446.366.01)**

La spesa riguarda le sovvenzioni previste dal regolamento comunale sull'aiuto sociale in vigore dal 1 gennaio 2015 mediante il quale è stato abrogato il vecchio regolamento per il sussidiamento delle cure ortodontiche su fanciulli dell'11 novembre 1991.

Visto il numero generalmente molto esiguo di beneficiari e gli elevati costi di ogni singolo intervento, la spesa può subire importanti fluttuazioni da un esercizio all'altro.

### **Altre spese per la sanità**

##### **Altre spese per la sanità (449.319.02)**

La voce comprende i costi di manutenzione del defibrillatore automatico esterno (DAE) installato dal 2009 all'ingresso del palazzo scolastico amministrativo (ca. Fr. 1'000 annui), come pure eventuali interventi di igiene pubblica generale che possono rendersi necessari durante l'anno quali, ad esempio, campagne di cattura e vaccinazione di animali randagi, misure preventive contro la zanzara tigre, ecc.

Dal 2014 il Comune sostiene inoltre con un contributo annuo simbolico di Fr. 1'000 un'iniziativa della Clinica Sant'Anna volta all'organizzazione di conferenze pubbliche su specifici temi legati alla salute ed alla prevenzione che si svolgono annualmente presso la Sala Tre Vele dell'istituto OTAF.

##### **Contributo alla Croce Verde (449.352.02)**

La partecipazione è basata sul fabbisogno pro-capite dell'Ente. La stima corrisponde all'ammontare medio delle partecipazioni effettivamente richiesteci negli ultimi anni.

\* \* \* \* \*

## **PREVIDENZA SOCIALE**

### **AVS e contributi comunali a fondi centrali**

#### **COSTI**

##### **Contributi CM/PC/AVS/AI (550.361.01)**

Questa importante partecipazione dei Comuni ha la propria base legale negli artt.:

- 50 e 51 della legge d'applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattia (LCAMal) del 26 giugno 1997 (RL 6.4.6.1);
- 7 cpv. 2 della legge sul servizio medico nelle zone di montagna (LMont.) del 5 novembre 1997 (RL 6.3.3.1);
- 33 della legge di applicazione della legge federale del 6 ottobre 2006 concernente le prestazioni complementari all'assicurazione federale per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità (LaLPC) del 23 ottobre 2007 (RL 6.4.5.3).

La definizione del costo a carico dei Comuni (che nel nostro caso non può superare il 9% del gettito d'imposta cantonale base per l'anno definito di volta in volta dal Consiglio di Stato – in genere il secondo anno precedente) è fondata su un algoritmo estremamente complesso. Principalmente è infatti necessario determinare l'onere complessivo dei contributi derivanti dall'applicazione di ognuna delle leggi sopra menzionate, in base ai quali vanno conteggiati e dedotti i sussidi federali.

L'onere rimanente è assunto dai Comuni e dal Cantone.

Un dato certo circa il fabbisogno da coprire mediante la partecipazione comunale e cantonale è pertanto disponibile soltanto molto tempo dopo la chiusura dell'esercizio.

D'altra parte la determinazione della quota a carico dei singoli Comuni presuppone di conoscere l'indice di forza finanziaria (IFF) di tutti i Comuni del cantone. Anche questo può essere determinato, in modo certo, molto tempo dopo la fine dell'anno interessato; così pure il gettito d'imposta cantonale nel comune sul quale si basa la limitazione massima della partecipazione.

Orbene, all'epoca dell'allestimento del preventivo non si dispone di nessuno dei dati che concorrono alla formula per il calcolo dell'importante contributo (fabbisogno, sussidi federali, IFF, gettito d'imposta).

Si tenga conto che i conteggi cosiddetti "definitivi", pur sempre basati in parte su dati non completamente assodati, sono disponibili nella migliore delle ipotesi soltanto verso la fine dell'anno successivo alla chiusura dell'esercizio interessato.

Ciò significa che non solo l'importo indicato nei preventivi è frutto di una stima ma anche la registrazione del conguaglio in sede di consuntivo altro non è che una previsione.

L'importo esposto corrisponde all'aliquota massima (9%) sul gettito d'imposta stimato per il preventivo 2017 (9.4 mio.).

L'esposizione con un certo grado di dettaglio di questo complesso meccanismo riguardante una delle voci di spesa più importanti della gestione del Comune dimostra ancora una volta il carattere empirico dei preventivi contraddistinti da molte voci importanti sia alle spese che alle entrate, sulle quali l'esecuzione di una previsione può basarsi unicamente su pure ipotesi orientate dall'esperienza.

Con questa considerazione si intende far comprendere il carattere forzatamente approssimativo delle cifre esposte e giustificare, in ultima analisi, l'adozione di una politica finanziaria obbligatoriamente votata alla prudenza.

Infine, ma non da ultimo, occorre ricordare che questa importantissima voce di spesa unitamente ad altri temi legati in particolare alla socialità (assistenza, famiglie e anziani) che costituiscono circa un quarto delle uscite comunali, oltre ad altre tematiche di estrema importanza (scuole, mobilità e perequazione) rientra nel progetto di riforma dei rapporti istituzionali "Ticino 2020" in relazione al quale è attesa entro la fine dell'anno la consegna del rapporto conclusivo del Consiglio di Stato con le misure proposte, che nel corso del 2018 dovrebbero essere consolidate in un messaggio al Parlamento.

## **Protezione della gioventù**

### **Esercizio e manutenzione immobili Chiosetto (554.314.01)**

L'importo comprende sia eventuali necessità di piccola manutenzione corrente delle rinnovate strutture che gli oneri per la pulizia ed i fissi quali assicurazione, energia elettrica, ecc.  
La cifra è preventivata in base alle esperienze riscontrate durante il periodo d'esercizio.

### **Partecipazione ai costi di affidamento di minori ai CEM Centri Educativi per Minorenni (554.361.04) Incentivi comunali previsti dalla L. sulle famiglie (554.365.06)**

L'art. 30 della legge sul sostegno alle attività delle famiglie e di protezione dei minorenni (Lfam) del 15 settembre 2003 (RL 6.4.2.1), prevede l'obbligo per i Comuni di versare un contributo a favore degli istituti destinati ad accogliere i minori che vi sono collocati alle condizioni stabilite dalla legge senza riguardo al numero di collocamenti relativi a minori domiciliati nel Comune.

La quota complessiva a carico dei Comuni ammonta a 1/3 della somma dei contributi globali erogati, il prelevamento avviene in base ad una percentuale (uniforme per tutti i Comuni) del gettito d'imposta cantonale base.

Allo scopo di consentire agli enti locali di svolgere un ruolo attivo e promozionale nell'ambito del sostegno alle attività per le famiglie, il singolo comune può beneficiare di uno sconto fino al massimo del 50% se partecipa direttamente ai costi di esercizio delle attività di sostegno alle famiglie. Concretamente ciò permette di destinare a strutture locali riconosciute i mezzi finanziari necessari per sostenere le attività che rispondono maggiormente ai bisogni dei propri cittadini.

L'importo esposto è basato sui più recenti dati in nostro possesso e risulta suddiviso equamente sulle due voci di spesa "Partecipazione ai costi di affidamento di minori ai Centri Educativi per Minorenni (CEM)" e "Incentivi comunali previsti dalla L sulle famiglie".

Dall'inizio dell'anno scolastico 2009/2010 il nostro Comune ha stipulato una convenzione con l'associazione AGAPE allo scopo di offrire anche presso la nostra sede un servizio di attività extra-scolastiche agli allievi del nostro istituto scolastico (SE e SInf) nelle fasce orarie 7:00-9:00 / 11:30-13:30 / 15:30 – 19:00. Il servizio offerto, denominato "Sfera Kids" comprende la refezione per allievi di scuola elementare durante la pausa di mezzogiorno.

I contributi "diretti" sono devoluti (ca. Fr. 30'000) all'associazione AGAPE "Sfera Kids".

### **Contributo Associazione AGAPE Sfera Kids (554.365.07)**

Nonostante il raggiungimento dell'occupazione massima dei posti, considerato che la retta a carico delle famiglie è stabilita in base al reddito e che l'orientamento del servizio è proprio quello di sostenere le famiglie di condizione finanziaria piuttosto modesta, la sua organizzazione può comportare la necessità di un importante sostegno Comunale che assume la copertura del deficit.

A causa della non coincidenza tra l'anno contabile e l'anno scolastico, sui cui si basa principalmente l'attività dell'associazione AGAPE, come pure di una certa discontinuità nelle loro richieste d'acconto, l'ammontare della partecipazione può subire delle variazioni annuali.

L'importo esposto è basato sulle indicazioni dell'Associazione.

### **Partecipazione commissione intercomunale di prevenzione delle dipendenze (554.362.01)**

Trattasi della partecipazione al mandato di prestazione conferito a Ingrado per le figure di operatori di prossimità sotto la supervisione del Dicastero integrazione e informazione sociale della città di Lugano in virtù di una collaborazione in atto dai primi anni 2000.

In progresso di tempo il mandato è stato aggiornato nei suoi contenuti al fine di garantire una maggior armonizzazione degli interventi di prossimità sul territorio, di rafforzare il monitoraggio dei comportamenti a rischio e dei nuovi consumi e di promuovere la prevenzione a favore dei giovani. La partecipazione dei comuni ammonta attualmente a Fr. 2.- per abitante.

### **Progetto Midnight Sport (554.365.09)**

Il progetto, al quale da fine estate 2014 ha aderito anche il comune di Collina d'Oro, prosegue nella fase di gestione 2018. Le attività sono state trasferite nella palestra di Montagnola vista la preponderante presenza di utenti della Collina. Conseguentemente la quota di partecipazione a nostro carico è stata ridotta dal ½ a ¼.

### **Sussidi per attività parascolastiche (554.366.02)**

Si rinvia al MM No. 1127 del 20 gennaio 2014 concernente la revisione della regolamentazione comunale a scopo sociale ed accompagnate il disegno di nuovo Regolamento comunale sull'aiuto sociale in vigore dal 1.1.2015.

Durante questi primi tre anni non sono pervenute all'Amministrazione istanze per l'ottenimento del sostegno da parte di famiglie beneficiarie di redditi inferiori alla soglia d'intervento. La previsione di spesa è pertanto stata ridotta. Ovviamente, dato il carattere dell'uscita, previsioni su basi concrete non sono possibili.

### **Amministrazione abitazioni economiche**

#### **Amministrazione abitazioni economiche (AAE) (556.463.01)**

L'entrata corrisponde al risultato d'esercizio 2017 previsibile al momento della stesura del preventivo comunale.

### **Case per anziani**

#### **Contributi per anziani ospiti di istituti (557.362.00)**

Gli artt. 10 e 13 della Legge concernente il promovimento, il coordinamento e il finanziamento delle attività a favore delle persone anziane (LAnz – RL 6.4.5.1), prevedono che i Comuni si assumano i quattro quinti della somma dei contributi globali per l'esercizio (parte alberghiera e assistenza) delle strutture sociosanitarie riconosciute oltre ai quattro quinti del contributo globale per il finanziamento residuo delle cure LAMal.

La metà di queste quote viene ripartita tra i Comuni in base alle giornate di presenza di ciascun ospite domiciliato, fermo restando che per questa parte il contributo non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale nel Comune.

Per quanto riguarda le previsioni per il 2018 il competente ufficio cantonale, pur precisando di non essere in grado di indicare con precisione gli importi degli addebiti, ha fornito gli elementi di valutazione disponibili a fine settembre. Trattasi comunque di una base di stima non necessariamente precisa.

La previsione di cui al preventivo 2018 contempla una quota giornaliera in istituti finanziati globalmente di Fr. 39.- (2017: = Fr. 40.--) ed una quota in istituti finanziati solo per le prestazioni di

Fr. 15.- (2017 = Fr. 14.-). Si ricorda che la somma di queste due quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale 2014.

L'altra metà, maggiorata degli importi che superano il 6% del gettito d'imposta cantonale del comune, viene assunta dai Comuni nella misura corrispondente ad una percentuale fissa del loro gettito d'imposta cantonale (per il preventivo 2018 il gettito di riferimento è costituito dall'accertamento del 2014 pari a Fr. 9.3 mio.). Per il 2018 la stima di tale percentuale corrisponde al 4.96% (2016 = 4.98%).

Per quanto riguarda la voce di spesa oggetto del presente commento si indica che a settembre 2017 gli anziani di Sorengo collocati in tali istituti sono 15 (contro i 12 del medesimo periodo del 2016) mentre 1 persona è ospite in istituti finanziati unicamente per le prestazioni di cura. L'importo esposto è stimato su tale base con un minimo margine di riserva.

#### **Contributo diretto al consorzio "Al Pagnolo" (557.362.01)**

La cifra esposta è basata sugli ultimi dati in nostro possesso.

#### **Contributi ad altri istituti (557.362.02)**

A norma dell'art. 8 della LANz (RL 6.4.5.1), i Comuni o i Consorzi proprietari di strutture sociosanitarie riconosciute che accolgono una persona anziana domiciliata in un altro comune sono autorizzati, previo accordo ratificato dall'autorità competente, a chiedere al comune di domicilio una quota parte degli interessi e degli ammortamenti ipotecari.

Attualmente 2 Concittadini risiedono in istituti riconosciuti appartenenti ad altri Comuni.

Resta inteso che il costo, la cui quota può variare sostanzialmente da istituto a istituto, è passibile di evoluzioni non preventivabili a dipendenza di eventi che non possono essere pianificati (collocamenti, dimissioni o decessi).

#### **Contributi a case per anziani non sovvenzionate (557.365.01)**

Trattasi di un contributo a favore delle case appartenenti all'Associazione ticinese delle case di riposo per persone anziane (attualmente 12 istituti). I costi di gestione di tali strutture risultano più economici rispetto a quelle sussidiate anche grazie alla presenza di attività basate sul volontariato. Attualmente nessun nostro Concittadino è ospite in questi istituti.

L'importo esposto costituisce una riserva nel caso in cui vi fosse un'ammissione nel corso dell'anno. Anche in questo caso appare evidente l'impossibilità di formulare delle previsioni su dati di fatto.

### **Assistenza**

#### **Contributi assistenza sociale (558.361.01)**

Trattasi della partecipazione di cui all'art. 32 cpv. 2 della Legge sull'assistenza sociale dell'8 marzo 1971 (RL 6.4.11.1) che prevede la partecipazione comunale del 25% alle spese assistenziali

La previsione formulata si fonda sulla casistica aperta al momento della redazione del presente preventivo (12 casi tutti riguardanti persone singole o famiglie monoparentali). Rispetto al preventivo 2017 si registra un incremento.

L'evoluzione delle uscite è legata sia al movimento della popolazione che alla situazione personale di singoli cittadini e può essere modificata in modo significativo anche a dipendenza di un solo caso, per cui ogni previsione è incerta.

### **Finanziamento dei SACD di interesse pubblico, dei servizi privati e degli infermieri indipendenti (Spitex) (558.365.02)**

Trattasi della partecipazione alla copertura del fabbisogno finanziario dei SACD e dei servizi d'appoggio prevista dall'art. 10 della legge sull'assistenza e cura a domicilio (LACD - RL 6.4.5.5). L'ammontare è commisurato al più recente gettito d'imposta cantonale base accertato. Per quanto riguarda il 2018 fa stato il gettito relativo al 2014 (pari a 9.3 mio.) cui può essere applicata indicativamente una percentuale del 2.16% (2017 = 2.11%). Occorre sempre tener conto che le previsioni si fondano su molte variabili e su basi incerte.

### **Contributi per servizi di appoggio (SAPP) (558.365.03)**

Trattasi della partecipazione alla copertura del fabbisogno finanziario dei SACD e dei servizi d'appoggio prevista dall'art. 10 della nuova legge sull'assistenza e cura a domicilio (LACD - RL 6.4.5.5).

Questo contributo dovrebbe consistere in una percentuale stimata approssimativamente nell'1.19% del gettito (2017 = 1.2%). Anche per quest'altra importante voce di spesa si confermano le considerazioni formulate alla voce precedente.

### **Prestazione sociale complementare al reddito (già Aiuto comunale ai beneficiari di prestazioni complementari AVS) (558.366.01)**

Si ricorda che l'applicazione della nuova regolamentazione (RSoc) ha preso avvio con il 1° gennaio 2015.

L'importo di Fr. 90'000.- esposto a preventivo 2017 (preventivo 2016 = Fr. 110'000), è stimato sulla scorta di quasi tre anni di esperienza su una base empirica e prudenziale, può pertanto subire ancora una leggera riduzione. Va da sé che le stime potranno essere ulteriormente affinate anche a dipendenza dell'orientamento che il Municipio vorrà adottare nell'emanazione dell'ordinanza prevista dall'art. 12 cpv. 1 RSoc<sup>1</sup>.

Dopo i primi due anni completi di applicazione, vista l'estrema esiguità delle richieste pervenute all'Amministrazione, sintomo fortunatamente di un certo benessere, il Municipio ha ritenuto di proseguire per un altro biennio con l'applicazione dei parametri minimi previsti dal regolamento<sup>2</sup>.

### **Aiuti assistenziali puntuali e tutelari (558.366.02)**

Concerne aiuti puntuali forniti a nostri Concittadini in situazioni particolari e laddove non subentrano altre istituzioni (Assistenza, pro Infirmis, pro Juventute, pro Senectute, Soccorso operaio svizzero, Soccorso svizzero d'inverno, ecc.).

Gli stessi sono previsti dalla LAS che attribuisce ai Comuni la competenza di *“assumere in proprio la responsabilità e l'onere finanziario di richieste puntuali di sostegno sociale presentate da suoi cittadini in situazione momentanea di bisogno”* (art. 53 cpv. 2) nonché di *“provvedere alle spese di sepoltura di suoi cittadini non beneficiari di prestazioni assistenziali cantonali, deceduti senza lasciare risorse sufficienti a coprire tali spese”* (art. 54).

In questi costi a carico del Comune rientrano pure le tasse di decisione delle Commissioni tutorie regionali e le mercedi di tutori e curatori allorché i Pupilli non siano in grado di farvi fronte con i propri mezzi, casistica che rivela la tendenza ad un progressivo aumento.

Data la specifica natura di questi aiuti una previsione può essere basata unicamente sulle trascorse esperienze, con un adeguato margine di riserva finalizzato a permettere all'Esecutivo di venire in aiuto, se del caso, a persone in particolare stato di necessità.

Per il resto si rinvia al commento di cui alla voce precedente.

<sup>1</sup>Art. 12 cpv. 1 RSoc: Il Municipio definisce in via di ordinanza l'ammontare delle soglie di intervento e l'entità delle prestazioni entro i parametri stabiliti dagli artt. 11, 18, 29 e 35 del presente regolamento.

<sup>2</sup>OM del 13 marzo 2017.

### **Mantenimento anziani a domicilio (558.366.03)**

Trattasi di una partecipazione dei comuni pari all'80% per il finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio versati alle persone anziane o invalide che attivano soluzioni individuali di sostegno al mantenimento a domicilio o la rimozione di barriere architettoniche (art. 5 LACD - RL 6.4.5.5).

La ripartizione fra i comuni avviene secondo il criterio della popolazione residente permanente (al 31.12.2016 = 1'783 ab.).

Negli ultimi anni la spesa complessiva ha subito un notevole incremento, passando da 6 milioni di Fr. nel 2009 a 10.5 milioni (previsti) per il 2016 (+75%). Vista la crescita registrata e soprattutto la tendenza, il Consiglio di Stato ha deciso dal 2016 di porre un tetto massimo di 8,5 milioni di franchi optando per la riduzione della percentuale delle spese riconosciute. Sulla base di queste indicazioni è stimato per il 2018 un contributo pro capite attorno a Fr. 28.-.

### **Aiuto umanitario**

#### **Contributi ad associazioni locali o nazionali (559.365.04)**

La spesa riguarda versamenti di piccola entità ad associazioni locali quali ad esempio: Telefono amico, SOS Infanzia, associazione ciechi, fondazioni, Pro Senectute, ecc.

#### **Cooperazione allo sviluppo (559.365.05)**

Riguarda il contributo annuo destinato a iniziative internazionali che viene attribuito dietro preavviso da parte della Commissione assistenza e solidarietà con particolare attenzione verso progetti che vantano legami con persone conosciute nel nostro Comune.

Si ricorda che l'importo di Fr. 19'000.- è stato definito dal Consiglio comunale in occasione della sessione 20 dicembre 2011 nell'ambito della discussione sul preventivo del 2012.

\* \* \* \* \*

## **TRAFFICO**

### **Strade posteggi e piazze**

#### **COSTI**

##### **Stipendi e indennità personale (662.301.01)**

Nell'importo esposto sono considerati i costi del personale in organico compresi eventuali avanzamenti di diritto per il personale con minore anzianità di servizio.

##### **Stipendi e indennità ausiliari (662.301.03)**

La voce si riferisce alla retribuzione del personale avventizio che abitualmente viene assunto durante la bella stagione in appoggio alla squadra esterna per far fronte al maggior carico lavorativo generato dalla vegetazione.

Fatte salve necessità particolari dovute ad esempio a prolungate assenze per malattie o infortuni ecc., generalmente viene assunta una persona al 50% da aprile a ottobre.

### **Illuminazione pubblica (corrente) (662.312.03)**

#### **Illuminazione pubblica (manutenzione) (662.312.04)**

Durante la prima parte del 2017 è stato portato a termine il rinnovo dell'impianto di IP (cfr. MM No. 1177 del 6 luglio 2015) con la sostituzione di tutti i punti luce con apparecchi ad alta efficienza energetica.

L'esercizio contabile 2018 sarà interessato dai consumi registrati nel 2017. La previsione di spesa per l'acquisto di energia tiene pertanto in considerazione solo parzialmente le economie derivanti dal nuovo impianto il cui influsso sarà completo solo nell'anno contabile 2019.

I costi per la manutenzione rimangono ridotti in considerazione del recente rinnovamento dell'impianto.

#### **Manutenzione strade, posteggi e piazze (662.314.02)**

L'importo è commisurato alle esigenze considerato il progressivo invecchiamento della rete stradale, con particolare riferimento alle strade di servizio secondarie.

Un completo rifacimento di alcuni tratti non rientra nelle priorità del Municipio ed è dunque opportuno, al fine di poter mantenere le strade in uno stato che possa comunque garantire la sicurezza degli utenti, prevedere annualmente interventi di manutenzione e rappezzo puntuali.

#### **Manutenzione segnaletica e semafori (662.314.03)**

La voce comprende anche la quota per la manutenzione del gruppo semaforico di via Ponte Tresa collegato alla centrale operativa e gestito dall'Unità di gestione della mobilità della Commissione Regionale dei Trasporti del Luganese (CRTL) conformemente all'accordo stipulato nel 2010 (ca. Fr. 8'000.-).

#### **Servizio calla neve e antighiaccio (662.314.04)**

L'importo è valutato in base alla media dei costi realmente sostenuti negli ultimi 3 anni.

#### **Studio progetti e consulenze (662.318.07)**

L'importo esposto è inteso a consentire al Municipio di ricorrere in misura adeguata a specialisti in caso di problematiche particolari.

### **Traffico regionale**

#### **COSTI**

#### **Contributi comunali abbonamenti mezzi pubblici per giovani / AVS/AI (665.366.05)**

Trattasi del contributo previsto dal Regolamento comunale per il sussidiamento degli abbonamenti dei mezzi pubblici di trasporto (del 9 maggio 1994) recentemente aggiornato.

## Altro traffico

### **COSTI**

#### **Partecipazione al finanziamento dei trasporti pubblici regionali (669.352.07)**

L'art. 30 cpv. 1 lett. a della Legge sui trasporti pubblici (RL 7.4.1.1) del 17 dicembre 2008 dispone che i comuni partecipano al finanziamento dell'indennità per il costo non coperto derivante dalle prestazioni di trasporto pubblico offerte sulle linee regionali fino al 27.5% della quota netta a carico del Cantone che passa per il 2018 da 14.3 mio. previsti per il 2017 a 17.2 mio. quale conseguenza del potenziamento della linea ferroviaria Mendrisio-Varese.

Le quote a carico dei singoli comuni sono commisurate al numero di abitanti, alla forza finanziaria ed all'offerta di trasporto pubblico analogamente alla partecipazione riguardante la Comunità tariffale con un tetto massimo per il momento stabilito in Fr. 50.- per abitante.

La previsione è stata rivista sul tale base.

#### **Partecipazione al finanziamento dei trasporti pubblici locali (669.352.08)**

La voce riguarda il finanziamento della linea 16 TPL in funzione dal mese di dicembre 2008.

L'importo esposto corrisponde ai costi medi effettivamente riscontrati negli ultimi tre anni.

Ricordiamo che i costi sono comunque condizionati da vari fattori (automezzi utilizzati, affluenza, ecc.).

#### **Comunità Tariffale Ticino-Moesano (669.361.03)**

La Comunità tariffale integrata (CTI), lo ricordiamo, è entrata in vigore con il 1° settembre 2012.

La spesa complessiva a carico dei comuni si aggira attorno ai 4 milioni di franchi ripartiti secondo i criteri sopra enunciati (abitanti, IFF, offerta TP) e per il 2018 dovrebbe riscontrare un aumento del 9% ca. rispetto a quella prevista per il 2017 passando da 4.5 a 4.9 mio.

L'importo esposto a preventivo a carico del nostro Comune è ipotizzato su tale base e secondo i parametri indicativi fornitici dalla Sezione della mobilità.

#### **Contributo abbonamento giornaliero ferrovie "AG Flexy" (669.366.04)**

##### **Ricupero AG Flexy (669.436.09)**

Trattasi del costo dell'abbonamento che viene messo a disposizione dei nostri Concittadini e dei cittadini di Muzzano. Per alcuni anni le FFS hanno costantemente aumentato il prezzo dell'abbonamento, costringendo i comuni ad aumentare a loro volta il prezzo del singolo biglietto allo scopo di ridurre il deficit a loro carico.

La totale copertura del costo non viene oramai più raggiunta dal 2013.

\* \* \* \* \*

## **AMBIENTE E TERRITORIO**

### **Approvvigionamento idrico**

#### **COSTI**

##### **Manutenzione rete di distribuzione (770.314.01)**

In considerazione del carattere di infrastruttura sotterranea della rete di distribuzione idrica i lavori di manutenzione riguardano per lo più interventi di riparazione di guasti o rotture delle tubazioni per loro natura non prevedibili. La voce di spesa può pertanto essere soggetta ad importanti fluttuazioni. L'importo è esposto sulla base dei costi medi degli ultimi 4 anni (al netto da eventuali rimborsi assicurativi per guasti e rotture).

##### **Manutenzione impianti (770.315.01)**

Nel corso del 2017 il Municipio ha vagliato e scartato l'eventualità di attribuire alle AIL l'intera gestione dell'acquedotto al fine di sgravare i nostri servizi esterni.

Il costo è preventivato sulla base delle necessità medie degli ultimi 4 anni maggiorate del costo dell'abbonamento con una ditta privata esterna per la manutenzione ed il controllo degli idranti (Fr. 5'400.--).

##### **Gestione qualità acquedotto (770.318.02)**

Il costo contempla le analisi di campioni prelevati periodicamente in rete dal nostro personale ed eseguite tramite un laboratorio specializzato.

##### **Acquisto acqua potabile (770.319.01)**

L'importante voce di costo è indicata sulla base media degli ultimi anni. Eventuali fluttuazioni percentualmente relativamente significative (ma generalmente inferiori a +/- 10%) possono verificarsi a dipendenza delle condizioni meteorologiche come pure del prodursi di perdite più o meno importanti in caso di sempre possibili rotture delle condotte.

#### **RICAVI**

##### **Tassa base (770.434.01)**

L'indicazione è fondata sull'ammontare complessivo della tassa base dovuta da tutti gli utenti durante un anno civile. Contenute differenze tra esercizi possono verificarsi a dipendenza dell'emissione di conguagli che incidono sulla contabilizzazione dell'esercizio successivo.

##### **Tassa di consumo (770.434.02)**

Gli importi sono verificati sulla base dei più recenti dati medi in nostro possesso.

##### **Tassa di allacciamento (770.434.04)**

L'entrata riguarda una stima dei nuovi allacciamenti che potrebbero interessare il 2018 in base alle potenziali attività edili sul territorio. Una previsione è difficoltosa a causa delle incognite relative all'effettiva realizzazione delle costruzioni ed alla correlata tempistica.

## **Protezione delle acque**

### **COSTI**

#### **Manutenzione e riparazione fognature (771.314.01)**

L'importo indicato è finalizzato a consentire l'esecuzione della manutenzione corrente e di interventi imprevedibili (rotture) che possono verificarsi nel corso dell'anno. La stima è commisurata ai costi medi reali degli ultimi 4 anni.

#### **Contributo consorzio depurazione Lugano e dintorni (771.352.01)**

Il nostro Comune partecipa al finanziamento del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (CDALED), in base ad una complessa chiave di riparto differenziata che dev'essere aggiornata ogni anno conformemente alle norme del nuovo statuto approvato dai legislativi dei Comuni consorziati (cfr. sessione CC del 28.5.2013).

Al momento della redazione del presente preventivo la chiave di riparto per il 2018 non può ancora essere definita in quanto fondata sui dati 2017.

Il nostro Comune soggiace indicativamente, per la chiave A (costi di gestione ordinaria e per investimenti, esclusi investimenti rete adduzione) per il nostro Comune, ad una percentuale di ca. 1.60% e per la chiave B (costi per investimenti rete adduzione) dell'1.63%.

Come detto le chiavi di riparto precise ancora non sono definite in quanto si basano su una serie di dati variabili (consumi AP, popolazione, ecc.).

L'importo esposto è basato sui più recenti dati in nostro possesso e tiene conto delle indicazioni forniteci dall'Amministrazione consortile.

Si osserva altresì che dal 2016 il contributo copre anche la tassa sui microinquinanti (Fr. 9.- per abitante) prevista dalla nuova legge sulla protezione delle acque.

Questa tassa andrà a costituire un fondo federale che servirà a sussidiare l'ampliamento degli attuali impianti di depurazione in modo che possano poi trattare ed eliminare anche i microinquinanti in questione.

Nella pratica l'ufficio federale dell'ambiente (UFAM) emetterà una fattura direttamente al consorzio entro il 1° giugno di ogni anno. Il CDALED ripartirà queste spese sui comuni consorziati.

#### **Versamento a fondo manutenzione straordinaria (771.380.01)**

I combinati disposti art. 110 della L. di applicazione della LF contro l'inquinamento delle acque (LALIA R.L. 9.1.1.2) e art. 11 cpv. 1 del Decreto esecutivo concernente il regolamento delle canalizzazioni, i contributi e le tasse (RL 9.1.1.7), prevedono che la tassa d'uso è stabilita dal Comune e deve, di regola, garantire la copertura integrale dei costi d'esercizio degli impianti (comunali e/o consortili), compresi adeguati accantonamenti per la manutenzione straordinaria.

### **RICAVI**

#### **Tasse d'uso fognatura (771.434.02)**

Si ricorda che in applicazione dell'art. 41 del vigente regolamento delle canalizzazioni (RCan) la tassa è proporzionale all'uso di acqua potabile.

La previsione è commisurata all'andamento medio degli ultimi quattro anni.

## **Raccolta ed eliminazione rifiuti**

### **COSTI**

#### **Raccolta rifiuti urbani (772.318.01)**

#### **Raccolta rifiuti vegetali (772.318.02)**

La previsione è stata verificata sulla media delle spese effettivamente sostenute durante gli ultimi 2 anni.

#### **Raccolta ed eliminazione altri rifiuti (772.318.03)**

La voce riguarda in particolare i materiali soggetti a separazione (metallo, carta, PET, vetro).

La previsione, che per il 2017 conteneva riserva in vista dell'eventuale necessità di smantellare il centro di raccolta differenziata di Cremignone a dipendenza dei lavori per l'urbanizzazione del comparto di Casarico, è stata riportata a livelli normali dal momento che il centro di raccolta ha potuto essere semplicemente spostato di alcune decine di metri.

Il Municipio ha altresì rinunciato all'ipotesi di sottoscrivere una convenzione con il Comune di Lugano per la fruizione dell'Ecocentro di Breganzona che comporterebbe un costo pari a Fr. 40 per abitante (IVA esclusa).

#### **Eliminazione rifiuti urbani ACR (772.351.01)**

Secondo l'art. 24 della Legge concernente l'istituzione dell'Azienda cantonale dei rifiuti (RL 9.2.1.2), la tariffa di smaltimento per i rifiuti urbani e quelli assimilabili non riciclabili non può superare Fr. 180.-- / tonnellata, IVA esclusa.

All'epoca della redazione del presente preventivo il Consiglio di Stato non ha ancora stabilito la tariffa per il 2018. Non siamo a conoscenza di segnali che lascino indicare un cambiamento della stessa (Fr. 170/t. IVA esclusa) oramai stabile da vari anni.

L'importo esposto è commisurato al quantitativo medio di rifiuti generato annualmente (ca. 730 t).

#### **Spese gestione piazza di compostaggio (772.352.01)**

La previsione relativa alla nostra quota di partecipazione, secondo la vigente convenzione, è commisurata ai quantitativi medi di rifiuti consegnati negli ultimi tre anni.

### **RICAVI**

#### **Tasse spazzature (772.434.01)**

La valutazione tiene conto della quantità e del genere di utenti oltre che dei più recenti dati noti.

Si ricorda che a seguito della modifica della L. cantonale di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente (LALPAmb - RL 9.2.1.1.) con l'introduzione del principio della tassa commisurata al quantitativo (tassa sul sacco) i Comuni devono adeguare i propri regolamenti entro il 30 giugno 2019.

Il Municipio conta di poter presentare il Messaggio municipale riguardante l'introduzione della tassa sul sacco nel corso del 2018 al fine di poter passare alla concreta applicazione già dall'inizio del 2019.

#### **Ricupero raccolta rifiuti urbani grossi utenti (772.436.01)**

In base all'art. 19a del Regolamento per la raccolta e l'eliminazione dei rifiuti gli stabilimenti ed in genere tutte le attività che per il loro carattere e la loro dimensione producono una quantità di rifiuti tale da occasionare costi particolarmente elevati, sono soggetti alla copertura integrale degli stessi

in base a puntuali pesature a campione. In questo senso la nostra regolamentazione autonoma già risponde ai dettami della recente riforma della LALPAmb.  
L'introito è commisurato alla media registrata negli ultimi 3 anni.

## **Arginature**

### **COSTI**

#### **Manutenzione riale Casarico e bacino di laminazione (775.314.01)**

Con il trascorrere del tempo gli argini ed in generale il bacino di laminazione necessitano di regolari interventi di manutenzione la cui entità è pure condizionata dalle condizioni meteorologiche.

#### **Consorzio di manutenzione delle opere di arginatura esistenti e future del Basso Vedeggio (775.318.13)**

Trattasi di un consorzio obbligatorio costituito con decreto del Consiglio di Stato del 26 giugno 1990 con cui si dichiarava la pubblica utilità della manutenzione delle opere di arginatura fluviale e torrentizia esistenti e future della bassa valle del Vedeggio, da Torricella-Taverne. Sorengo fa parte del comprensorio con un'interessenza pari allo 0.85%.

#### **Consorzio manutenzione arginature e interventi di premunizione forestale Valle del Cassarate e Golfo di Lugano (CVC) (775.318.14)**

Trattasi di un consorzio obbligatorio costituito con risoluzione governativa del 16 aprile 1997 con cui si dichiarava la pubblica utilità della manutenzione delle opere di arginatura fluviale e torrentizia esistenti e future, nonché degli interventi di premunizione franoso-valangarie e delle opere forestali, della Valle del Cassarate e Golfo di Lugano nei Comuni di quel comprensorio di cui pure fa parte Sorengo con un'interessenza pari all'1.01%. L'importo esposto corrisponde a quanto indicato nelle previsioni consortili.

#### **Consorzio sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla foce (775.318.15)**

Come già indicato per gli scorsi anni trattasi di un Consorzio obbligatorio il cui scopo è la sistemazione delle opere di arginatura lungo il fiume Vedeggio, da Camignolo alla foce, con alcune correzioni e valorizzazioni del tracciato. Le opere consentono di far fronte a eventi alluvionali ed a scongiurare danni ed esondazioni.

Con decisione del 17 febbraio 2016 il Consiglio di Stato ha aggiornato la chiave di riparto, risalente al 2001, sulla base degli avvicendamenti succedutisi nel tempo e tenuto conto dei benefici derivanti ai consorziati. Dal 2017 La nostra quota di partecipazione è pertanto passata dallo 0.237% allo 0.21%.

## **Protezione dell'ambiente**

### **COSTI**

#### **Controlli impianti a combustione (778.318.01)**

Durante il 2018 si svolgerà il XVIII° ciclo di controlli a cadenza biennale.

L'importo esposto è da considerarsi puramente simbolico dato il carattere di partita di giro del conto (vedi anche "Tasse controlli impianti a combustione" alle entrate) che non esercita alcuna influenza sul risultato d'esercizio.

#### **Controlli qualità acque Laghetto di Muzzano (778.351.03)**

Considerato che la qualità delle acque del laghetto di Muzzano costituisce un tema molto sentito dalla popolazione, sul quale nel recente passato si è più volte dibattuto senza tuttavia disporre di un supporto scientificamente attendibile, il Dipartimento del territorio ha deciso, nel 2009, di dare seguito alle richieste dei Comuni e di Pro Natura coordinando una campagna di monitoraggio della qualità delle acque affluenti nel laghetto che si svolgerà durante alcuni anni.

I sondaggi sono conclusi da tempo ed hanno dato origine al progetto di formazione di una zona di fitodepurazione. Si rinvia al commento al conto investimenti "Interventi nell'ambito del PRCPLM".

La previsione per il 2018 è azzerata.

#### **CittàEnergia provvedimenti / PECo (778.365.01)**

Durante il 2017 il Piano Energetico Comunale (PECo), inclusivo dei provvedimenti da attuare, ha beneficiato dell'approvazione del supervisore di "CittàEnergia". E' stato sottoposto e favorevolmente preavvisato dalla preposta Commissione municipale ed adottato dal Municipio.

Nei prossimi anni si procederà con studi e progetti puntuali per gli interventi pratici. Per il 2018 è in particolare prevista l'elaborazione di un programma di risanamento/miglioramento energetico degli edifici comunali oltre ad altri piccoli accorgimenti e campagne di sensibilizzazione.

L'importo esposto a preventivo corrisponde a quanto indicato nel piano di attuazione del PECo.

#### **Sussidio biciclette elettriche (778.366.01)**

Trattasi di un conto inserito a partire dal 2014 in base alla decisione 28 maggio 2013 del Consiglio comunale relativa all'approvazione della mozione 7 giugno 2011 dell'on. G. Battaini e cofirmatari.

La previsione di spesa è proporzionata alle richieste constatate nel corso del periodo di introduzione dell'agevolazione.

Si osserva che le spese non influiranno direttamente sul risultato della gestione corrente in quanto saranno finanziate attingendo al FER (cfr. commento alla voce "Partecipazione agli introiti del fondo per le energie rinnovabili" 886.461.01 e voci correlate).

## **Sistemazione del territorio**

### **Consulenza in materia di Pianificazione (779.318.01)**

La voce si riferisce alla necessità di far capo ad un Pianificatore per le prime indicazioni relative ad eventuali adattamenti del PR indispensabili a seguito di mutati orientamenti politici (p. es. PD Cantonale) come pure per dar seguito a decisioni di Tribunali emanate in sede di applicazione concreta delle NAPR. Le modifiche del PR (escluse le varianti di poco conto) sono comunque soggette alla procedura prevista dalla Legge sullo sviluppo territoriale (Lst – RL 7.1.1.1) e comportano parallelamente lo stanziamento di crediti di investimento.

### **Aggiornamento dati del territorio (779.318.18)**

Nel 2014 era previsto l'adeguamento grafico del PR in particolare con il nuovo "piano dell'urbanizzazione" previsto dall'art. 21 Lst che comprende la rete delle vie di comunicazione (strade, sentieri, vie ciclabili, ecc.), la rete di smaltimento delle acque e la rete e le infrastrutture per l'approvvigionamento idrico e di energie.

Il termine di cinque anni stabilito dalla Lst (in vigore dal 1.1.2012) per attuare tale operazione è oramai spirato infruttuosamente da tempo a causa di ritardi del Dipartimento del Territorio nell'elaborazione delle linee guida, previste dall'art. 29 cpv. 4 RLst, e nell'emanazione di altre informazioni di tipo tecnico e procedurale necessarie al fine di permettere sia ai comuni che ai professionisti del ramo di poter adempiere all'obbligo sancito dalla legge.

Il quadro normativo è ora completo ed il Municipio ha finalmente potuto conferire al Pianificatore l'incarico formale di procedere.

L'importo esposto comprende pertanto le prestazioni in tal senso oltre a quanto necessario per la manutenzione della mappa elettronica (mediamente oltre Fr. 6'000 annui).

Ciononostante rileviamo che Lst è in vigore oramai da quasi sei anni (dal 1° gennaio 2012) mentre i comuni ancora non sono in grado di ossequiare alle relative norme a causa di ritardi cantonali. In base all'art. 29 cpv. 4 RLst (pure in vigore dal 1 gennaio 2012), la Sezione dello sviluppo territoriale avrebbe infatti dovuto elaborare una linea guida sul piano e sul programma dell'urbanizzazione Purtroppo tale direttiva non è ancora disponibile e gli addetti ai lavori si trovano nell'impossibilità pratica di procedere.

Pertanto, non appena in grado, sarà presentato uno specifico messaggio municipale per la relativa richiesta di credito.

Frattanto, al fine di colmare almeno parzialmente il ritardo generato dalle surriferite circostanze il Municipio sta comunque già compiendo, attraverso il Pianificatore, tutti gli atti preparatori che rientrano nelle rispettive facoltà e competenze. I costi di queste operazioni preliminari saranno messi a carico della gestione corrente alla voce "aggiornamento dati del territorio".

### **Ente regionale per lo sviluppo del Luganese ERS-L (779.365.08)**

L'importo esposto corrisponde alla nostra quota parte di finanziamento delle attività dell'Ente pari a Fr. 4.- per abitante conformemente alle indicazioni dell'ERS-L medesimo.

\* \* \* \* \*

## **ECONOMIA PUBBLICA**

### **Agricoltura**

#### **COSTI / RICAVI**

**Acquisto vino (880.318.01)**

**Affitto vigneto (880.427.01)**

**Vendita vino e grappa (880.435.01)**

Com'è noto la gestione del vigneto, la vinificazione e la vendita del "Merlot del Colle" dal 2016 sono state interamente affidate alla Fattoria Moncucchetto che corrisponde al Comune un affitto simbolico del vigneto calcolato da parte della Sezione cantonale dell'agricoltura.

Il nostro Comune continua a organizzare la sottoscrizione delle vendite alla popolazione facendo da tramite per un quantitativo minimo di 800 bottiglie annue comprendente il fabbisogno del Comune (manifestazioni, eventi).

A dipendenza della richiesta da parte della popolazione tale quantitativo può essere aumentato fino anche all'intera produzione.

**Contributo al Macello Ticino (MATI) (880.365.01)**

Trattasi di un contributo volontario concesso dai Comuni alle attività di pubblico interesse di questa importante struttura per consentirne il consolidamento. Il contributo annuale è previsto per una durata di cinque anni a partire dal 2014 e fino al 2018 compresi.

### **Industria, commercio e artigianato**

**Promovimento economia locale (884.319.01)**

Nell'ambito della politica comunale per il supporto delle attività imprenditoriali, il Comune sta realizzando una pubblicazione di marketing territoriale in cui figurano le aziende e le attività commerciali e professionali presenti sul nostro territorio che sarà conclusa e finanziata entro la fine dell'anno corrente.

Per il 2018 si prevedono altre iniziative quali l'organizzazione di conferenze tematiche per aumentare la conoscenza delle attività (specialmente di vendita e produzione) presenti sul territorio. Si vorrebbe inoltre dar vita a un mercato locale che si svolga periodicamente (tre o quattro volte l'anno).

## Energia

### **Tassa AIL uso suolo pubblico (886.410.02)**

Trattasi della tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche comunali (reti di distribuzione sotterranee) prevista dell'art. 14 della legge cantonale di applicazione della LF sull'approvvigionamento elettrico del 23 marzo 2007 LA-LAEI (RL 9.1.7.3)

L'ammontare della stessa è stabilito annualmente dal Consiglio di Stato entro un limite variabile tra Fr. 0.8 e 1.1 per metro quadrato di superficie delle strade comunali.

Per il 2018 la tassa è stata fissata in Fr. 0.9 mentre la superficie computabile per il nostro Comune, aggiornata in base ai dati comunicati dall'ufficio del demanio del Dipartimento del territorio è definita in mq. 39'762 (cfr. decisione CdS 23.08.2017 - FU 69/2017).

### **Partecipazione agli introiti del fondo per le energie rinnovabili (FER) (886.461.01)**

#### **Riversamento al FER (886.385.01)**

#### **Prelevamenti dal FER incentivi gestione corrente (886.485.01)**

Conformemente all'art. 8b della legge cantonale sull'energia dell'8 febbraio 1994 (Len) (9.1.7.1) è costituito un fondo cantonale destinato a favorire la realizzazione di nuovi impianti di produzione di energia elettrica da fonte rinnovabile sul territorio cantonale nonché l'efficienza ed il risparmio energetici ai sensi della Legge federale sull'energia del 26 giugno 1998.

Il fondo è alimentato da un prelievo sul consumo al quale può essere applicato un supplemento, deciso dal Gran Consiglio ogni quattro anni, pari ad un importo compreso tra 0.9 a 1.1 cts/kWh L'introito risultante è riversato ai Comuni, secondo una specifica chiave di riparto, per finanziare le attività nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico e in genere per tutti i provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.

Da 1 marzo 2014 il Parlamento ha deciso di applicare detto supplemento in ragione di 1 cts/kWh.

L'importo esposto a preventivo, inizialmente indicato in base alle informazioni fornite ai comuni con circolare 23 settembre 2014 del Dipartimento del territorio, è stato confermato in base ai dati medi effettivi dei tre anni di applicazione.

L'importo in entrata deve essere destinato ad un conto di bilancio "Fondo energie rinnovabili FER" a carico del quale possono essere effettuati prelevamenti conformemente ai disposti dell'art. 8c lett. g Len<sup>3</sup> e dell'art. 30 del R. del Fondo per le energie rinnovabili del 29 aprile 2014 (RFER)<sup>4</sup>

Per il 2017 si prevede di prelevare dal FER, a favore della gestione corrente, il corrispettivo dei costi sostenuti nell'ambito dell'incentivo all'acquisto di biciclette elettriche.

---

<sup>3</sup> **Art. 8c Fondo per le energie rinnovabili (FER) - b) scopo**

lett. g) se il supplemento al prelievo di cui all'art. 8b cpv. 3 è applicato (il fondo è destinato a finanziare) le attività dei Comuni, debitamente documentate, nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico, in particolare per il risanamento del proprio parco immobiliare e di quello in comproprietà, per la costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico, per interventi sulle proprie infrastrutture, per la costruzione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili, per l'implementazione di reti intelligenti (smartgrid), per incentivi a favore dei privati, delle aziende e degli enti pubblici e in genere per tutti gli altri provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.

<sup>4</sup> **Art. 30 Sostegno alle attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico**

<sup>1</sup> Ai Comuni sono concessi finanziamenti nei seguenti ambiti:

- a) risanamento del proprio parco immobiliare e di quello in comproprietà;
- b) costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico;
- c) interventi sulle proprie infrastrutture;
- d) realizzazione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili;
- e) implementazione di reti intelligenti (smartgrid);
- f) incentivi in ambito di efficienza e di risparmio energetico a favore dei privati, delle aziende e degli enti pubblici;
- g) altri provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.

<sup>2</sup> Possono essere finanziati anche investimenti già realizzati o in corso d'opera, attivati a bilancio dopo il 1° gennaio 2009, nella misura massima del valore residuo allibrato a bilancio.

<sup>3</sup> I Comuni accantonano e utilizzano i contributi a loro assegnati secondo le modalità contabili stabilite dalla Sezione degli enti locali.

<sup>4</sup> Un anno prima della scadenza del quadriennio, ogni Comune dovrà presentare alla SPAAS un rapporto consuntivo delle attività svolte indicate al cpv. 1 e la pianificazione di quelle future. Sulla base di questi documenti verranno confermati i contributi calcolati in base alla chiave di riparto ai sensi dell'art. 4 cpv. 1.

## **FINANZE E IMPOSTE**

### **Imposte**

#### **COSTI**

##### **Perdite su imposte (990.330.01)**

L'importo costituisce una "riserva" indicativa, nell'impossibilità di determinare preventivamente con approssimazione situazioni contingenti che interessano contribuenti assoggettati nel nostro Comune.

#### **RICAVI**

##### **Imposte alla fonte (990.400.21)**

La voce è soggetta a fluttuazioni molto rilevanti e del tutto imprevedibili in quanto condizionate da molteplici fattori tra cui:

- in primis gli storni dovuti all'esecuzione di tassazioni ordinarie sostitutive (art. 113 LT) che possono dare origine anche a conguagli negativi;
- i tempi delle procedure di conteggio;
- il flusso dei versamenti di acconti e conguagli da parte del competente Dipartimento cantonale (il conguaglio viene registrato nel corso dell'anno contabile successivo).

In difetto di qualsiasi base di calcolo stabile a preventivo 2018 viene pertanto esposto un importo "tecnico" che rispecchia l'ammontare medio effettivo riscontrato negli ultimi 4 anni (sulla base del principio di competenza).

##### **Imposte speciali (lotterie, riscossioni in capitale del terzo pilastro, ecc.) (990.403.01)**

Si ricorda che dato il particolare carattere di tali proventi, legati a eventi singoli e puntuali, la stima non può che essere basata su dati statistici e attuali.

### **Compensazione finanziaria**

#### **COSTI**

##### **Contributo al fondo di perequazione (992.361.01)**

La Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI – RL 2.1.2.3) dispone che i Comuni con indice di forza finanziaria superiore ai 72 punti sono chiamati a finanziare il 20% del fondo di perequazione mentre il restante 80% è a carico del Cantone.

L'importo esposto è stato stimato in base alle indicazioni dei competenti servizi cantonali.

## **Contributo al fondo di livellamento (992.361.02)**

È nota la difficoltà di previsione del contributo di livellamento sia nella sua globalità sia anche per il singolo comune, pagante o beneficiario.

Con la LPI è stato introdotto un elemento di stabilizzazione attraverso il calcolo del contributo in base alla media delle risorse fiscali degli ultimi 5 anni noti.

L'importo esposto è stato stimato tenendo conto anche delle indicazioni, pur sempre puramente orientative, dei competenti servizi cantonali.

## **Partecipazioni diverse**

### **RICAVI**

#### **Ridistribuzione tassa sul CO<sub>2</sub> (993.440.01)**

Si ricorda che il 1° gennaio 2008 la Confederazione ha introdotto una tassa sul CO<sub>2</sub> per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno).

Le casse di compensazione AVS/AI/IPG sono state incaricate di effettuare il rimborso per conto della Confederazione.

Ogni datore di lavoro beneficia di Fr. 0,644 per ogni Fr. 1'000 di massa salariale AVS annunciata con la dichiarazione dei salari.

L'importo viene bonificato sui contributi dovuti e contabilizzato separatamente per ragioni di trasparenza.

#### **Partecipazione imposta sugli utili immobiliari (993.441.07)**

Nell'ambito delle misure di compensazione dei flussi introdotte dal Cantone (cfr. commento nelle conclusioni della parte generale del presente messaggio) è indicato che il riversamento di questo importante cespite d'entrata "*cesseranno in modo definitivo dal 1. Gennaio 2017*".

In assenza di qualsiasi possibilità concreta di previsione e considerato che il riversamento avviene in ogni caso in modo progressivo in funzione del fatto che lo stesso è eseguito solo dopo l'incasso dell'imposta da parte del Cantone, l'importo esposto è un'ipotesi di possibili sopravvenienze riferentesi agli anni precedenti.

L'entrata è comunque destinata ad essere azzerata a breve.

## **Diversi**

### **COSTI**

#### **Ammortamenti su beni amministrativi (999.331.00)**

Gli ammortamenti amministrativi sono stati calcolati sulla base della specifica "tabella degli ammortamenti" (cfr. capitolo 8.5).

#### **Contributo finanziario a favore del Cantone (999.361.01)**

Trattasi della partecipazione obbligatoria "per la compensazione dei benefici indotti" nel quadro della riforma dei flussi "Ticino 2020" che prevede, dal 2017, una partecipazione complessiva dei comuni in ragione di Fr. 36.73 mio. e sostituisce la precedente partecipazione di 25 mio.

\* \* \* \* \*

### **8.3.**

**Commento di dettaglio per materia**

**conto investimenti**

## **8.3 Commento di dettaglio per materia - conto investimenti**

### **Premessa**

Come di consueto si rammenta preliminarmente il valore programmatico attribuito dall'art. 18 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987 (2.1.2.1) al conto preventivo degli investimenti che pertanto non deve essere approvato da codesto Consiglio comunale.

Come in passato, di regola, il presente commento si riferisce unicamente a quelle voci che si presume interessino direttamente la gestione dell'esercizio di preventivo (2018).

Al fine di dare al lettore una più chiara visione d'insieme circa l'evoluzione degli investimenti, nella tabella sono indicati anche gli investimenti previsti durante un periodo più lungo (2019 – 2023 e oltre). A tale proposito occorre anche quest'anno ribadire che gli investimenti dei prossimi anni sono fortemente condizionati dalla riorganizzazione degli edifici pubblici a sua volta resa in particolare necessaria, e conseguentemente influenzata quanto alla tempistica, dallo sviluppo del quartiere di Casarico<sup>1</sup>.

Durante la primavera del 2016 sono state rilasciate le licenze edilizie per i principali elementi riguardanti l'edificazione del comparto (palazzine residenziali). Le opere sono in pieno svolgimento e l'insediamento di nuovi concittadini dovrebbe iniziare nella seconda metà del 2019.

### **IMMOBILI COMUNALI**

#### **Scuola dell'infanzia - ripristino 3a sezione**

In considerazione della crescente necessità di spazi per attività di refezione e doposcuola nell'ambito dei servizi affidati all'associazione Agape "Sfera Kids" il Municipio si è orientato nel senso di procedere all'esecuzione dei lavori durante il 2018. Nel lasso di tempo -non prevedibile con esattezza- che trascorrerà prima della crescita della popolazione scolastica fino a rendere necessaria l'apertura di una terza sezione di Scuola dell'Infanzia, i rinnovati spazi saranno utilizzati per i servizi di Sfera Kids.

In tal modo al bisogno la terza sezione della scuola dell'infanzia potrà essere riaperta solo con lo spostamento degli arredamenti. A quel momento si provvederà anche a verificare le esigenze dei servizi parascolastici ed a reperire un altro spazio idoneo.

Considerato che dallo stanziamento del credito sono trascorsi quasi 5 anni e tenuto conto delle necessità di aggiornare il progetto specialmente per quanto riguarda aspetti energetici, nella misura in cui sarà necessario, sarà presentato un nuovo messaggio municipale.

In ogni caso il Municipio intende por mano ai lavori durante il 2018.

### **PGS (canalizzazioni) PGA (approvvigionamento idrico)**

#### **Studi canalizzazioni Gemmo - Cortivallo**

Gli studi intrapresi al fine di ben comprendere le cause dei rigurgiti e degli allagamenti che si sono verificati in passato a seguito di nubifragi, e che fortunatamente sono recentemente risultati contenuti dagli interventi di potenziamento eseguiti a valle (Via al Laghetto/Cremignone), hanno

---

<sup>1</sup>Stimato in + 350 / 400 abitanti secondo quanto indicato nel MM No. 1060 dell'11 maggio 2009 accompagnante il piano finanziario 2009-2013.

subito una battuta di rallentamento per l'esecuzione di paralleli esami sia da parte del CDALED (sulle condotte consortili) che dalla Città di Lugano (nel comparto Breganzona-Cinque Vie). I relativi risultati ci sono stati consegnati durante la scorsa estate. Il progetto dovrebbe pertanto poter giungere a conclusione nei primi mesi del 2018.

#### **Risanamento sottostrutture Via Righetto (PGS/PGA)**

Le opere sono state deliberate nel corso della primavera. Al momento della redazione del presente messaggio l'esecuzione volge alle fasi finali. Entro fine autunno sarà ripristinata la pavimentazione stradale (strato portante). Entro la primavera 2018 sarà posato il tappeto d'usura.

#### **Risanamento sottostrutture via Gemmo (PGS/PGA)**

Ritenuto quanto osservato più sopra in margine al relativo progetto il Municipio conta di por mano all'esecuzione materiale delle opere ancora nel corso del 2018 per concluderle e/o liquidarle nel 2019. Di conseguenza il messaggio municipale per la richiesta del relativo credito basato sul progetto e sul preventivo definitivo sarà presentato al più tardi nella sessione primaverile 2018.

#### **Risanamento condotta AP Cremignone(PGA)**

Nell'ambito dell'esecuzione delle opere previste nel Piano Generale dell'acquedotto si intende procedere alla sostituzione dell'oramai vetusta condotta che da vicolo Cremignone si snoda al margine della via privata al Laghetto fino all'omonima strada comunale. Tenuto conto che durante le opere di costruzione del nuovo marciapiede di via Muzzano rispettivamente di riqualifica della piazzetta di Cremignone i relativi tronchi che scorrono sotto la pavimentazione stradale sono già stati posati l'opera di completamento in argomento scorrerà verosimilmente tutta sul bordo dei prati grandi senza comportare - o comportando solo in misura minima - opere di pavimentazione stradale.

#### **Risanamento condotta AP Noale (PGA)**

Anche quest'opera rientra nei lavori previsti dal piano generale dell'acquedotto. Il Municipio intende procedere nel corso dell'anno prossimo approfittando della conclusione di un cantiere privato il cui committente dovrà por mano a rilevanti opere di riparazione e rifacimento della pavimentazione stradale. Grazie a questo coordinamento saranno ridotti i costi a carico del Comune come pure gli inevitabili disagi che i lavori genereranno agli abitanti del luogo.

#### **Nuovo allacciamento con AIL a Casarico**

Nell'ambito dei lavori di urbanizzazione del quartiere di Casarico v'è l'opportunità di creare un secondo collegamento stabile tra le nostre condotte di distribuzione AP e quelle delle AIL. Tale nuovo allacciamento, sistemato in un'apposita camera dotata di contatore, permette di assicurare l'approvvigionamento anche qualora dovessero verificarsi avarie nel principale allacciamento alla condotta di trasporto che dal Moncucchetto raggiunge l'ex bacino del Castelletto. L'opera, inizialmente prevista per il 2017 sarà attuata nel 2018 a causa delle necessità di coordinamento con il cantiere privato.

#### **Variante di PR protezione beni culturali di interesse locale**

Com'è noto all'inizio della corrente legislatura il Municipio ha riaperto il tema relativo alla variante di PR per la protezione dei beni culturali di interesse locale, ritenendo necessari ulteriori approfondimenti e l'elaborazione di un disegno di normativa più completo rispetto a quanto eseguito in precedenza.

Il progetto di variante è tuttora al vaglio del Municipio.

## **Variante di PR comparto Cisterna**

La procedura di adozione della variante, finalizzata in particolare a consentire l'insediamento di attività artistiche, creative e ricreative, superato l'esame preliminare cantonale, è stata oggetto di formale avvio secondo la procedura prevista dalla Legge sullo sviluppo territoriale (Lst).

La presentazione e la consultazione pubblica sono state eseguite prima dell'estate 2017. Attualmente sono allo studio gli ultimi affinamenti e non appena in grado si procederà alla presentazione al Legislativo del relativo messaggio municipale.

## **Adeguamento PR alla Lst - piano dell'urbanizzazione (aggiornamento PGS/PGA)**

Conformemente agli art. 21 e 22 della Legge sullo sviluppo territoriale (Lst) il PGS (rete di smaltimento delle acque) ed il PGA (rete e infrastrutture per l'approvvigionamento idrico e di energie) entrano a far parte del cosiddetto piano dell'urbanizzazione, elemento costitutivo del piano regolatore (PR). Questi documenti, risalenti rispettivamente al 1994 (PGS) ed al 2002 (PGA) necessitano di una revisione e di un aggiornamento come pure del completamento con il relativo programma di urbanizzazione che si sostituisce agli attuali piani di attuazione.

Parallelamente si procederà alla trasposizione dei dati grafici rispettivamente delle attuali NAPR nelle nuove forme previste dalla legge sullo sviluppo territoriale. Tale procedura implicherà, quale naturale conseguenza, l'esecuzione della verifica dell'intero arsenale pianificatorio e la messa in atto di relative eventuali modifiche qualora dovessero emergere notevoli cambiamenti delle circostanze, ciò in ossequio all'art. 33 Lst.

Tutta questa procedura è resa obbligatoria in particolare dall'art. 120 Lst che dispone imperativamente che il piano ed il programma dell'urbanizzazione siano adottati dai Comuni al più tardi entro cinque anni dall'entrata in vigore della legge medesima.

Ciononostante rileviamo che Lst è in vigore oramai da quasi sei anni (dal 1° gennaio 2012) mentre i comuni ancora non sono in grado di ossequiare alle relative norme a causa di ritardi cantonali nell'emanazione di direttive e indicazioni tecniche, lacune colmate solo recentemente.

Non appena in grado, sarà presentato un messaggio municipale per la relativa richiesta di credito.

Frattanto, al fine di colmare almeno parzialmente il ritardo generato dalle surriferite circostanze il Municipio sta comunque già compiendo, attraverso il Pianificatore, tutti gli atti preparatori che rientrano nelle rispettive facoltà e competenze. I costi di queste operazioni preliminari saranno messi a carico della gestione corrente alla voce "aggiornamento dati del territorio".

## **INTERVENTI PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**

### **Interventi nell'ambito del PRCPLM**

Trattasi di interventi previsti nel Piano Regolatore Cantonale di protezione del Laghetto di Muzzano espressamente richiesti dai comuni di Gentilino, Muzzano e Sorengo già dal 1994 ed ai quali si era aggregato, in una seconda fase, l'allora comune di Breganzona.

Le opere sono organizzate e coordinate dal Cantone e seguono un'evoluzione molto lenta.

Per maggiori dettagli, si rinvia al MM No. 963 approvato dal Consiglio comunale il 30 marzo 2004.

Dopo alcuni anni di incertezza e di apparente inattività il DT, attraverso l'Ufficio della natura e del paesaggio, dietro richiesta del nostro Municipio ha stilato una sintesi dei risultati degli studi effettuati (sondaggi) ed ha indicato i provvedimenti ritenuti adeguati per il futuro, primo tra tutti la realizzazione di un impianto di fitodepurazione di tipo "wetland".

Il Consiglio di Stato, con decisione 5 luglio 2017 ha conferito ad uno studio di consulenza ambientale il mandato per l'allestimento di uno studio di fattibilità per un costo complessivo di poco inferiore a Fr. 30'000, di cui Fr. 16'000 a carico dei quattro comuni rivieraschi in ragione di Fr. 4'000.- ciascuno per il cui finanziamento si farà finalmente capo al credito in argomento.

## **Risanamento dell'illuminazione pubblica (IP)**

Si rinvia al Messaggio Municipale No. 1177 del 6 luglio 2015.

L'intero parco d'illuminazione pubblica (ca. 250 punti luce) è stato sostituito tra la fine del 2016 e l'estate 2017. Il costo, per il momento non ancora esatto da parte delle AIL, andrà per la maggior parte a carico dell'esercizio 2017 mentre il 2018 sarà probabilmente interessato dalla liquidazione finale e dall'incasso del contributo federale "Prokilowatt".

## **Studio modalità raccolta rifiuti**

Conformemente a quanto indicato nella risposta nelle forme dell'interrogazione alla "mozione" 7 giugno 2016 on. Zeli e cofirmatari il Municipio ha incaricato lo Studio d'ingegneria L. Tunesi SA dell'aggiornamento/rifacimento del progetto di nuova gestione della raccolta dei rifiuti allestito dal medesimo Consulente nel 2003 allo scopo di determinare con esattezza il tipo e la quantità di contenitori da installare per comparto ed individuare i luoghi di installazione.

Il relativo rapporto è attualmente sui banchi dell'Esecutivo che trarrà le necessarie conclusioni al fine di informare il Legislativo sul possibile prosieguo della procedura che, ricordiamo di seguito, potrebbe comportare:

- avvio di una variante del piano regolatore intesa a determinare esattamente i luoghi di installazione, a porre in atto eventuali coerenti modifiche dell'assetto viario ed a creare il presupposto giuridico dell'interesse pubblico al fine di porre le basi legali per permettere all'ente pubblico di entrare in possesso dei sedimi necessari;
- avvio delle necessarie procedure espropriative;
- sviluppo di progetti e preventivi definitivi;
- stanziamento dei relativi crediti e presentazione delle domande di costruzione;
- organizzazione e attuazione delle procedure d'appalto per le opere di fornitura e posa delle necessarie infrastrutture;
- contestuale adeguamento del relativo regolamento comunale sui rifiuti;
- contestuale attuazione della procedura di concorso per l'esecuzione del servizio di raccolta dei rifiuti sulla base del nuovo sistema.

## **STRADE E VIABILITÀ**

### **Interventi strutturali via Tami e segnaletica stradale verticale (originati dal PMS)**

Si rinvia al MM. No. 1203 approvato dal Legislativo il 30 maggio 2017.

Una prima parte delle opere sarà realizzata ancora nell'anno corrente per giungere a conclusione nella prima metà del 2018.

### **Progettazione interventi strutturali Via Cortivallo (originati dal PMS).**

Il Municipio ha conferito ad uno studio specializzato (Comal.ch SA) i mandati di progettazione definitiva sulla cui base sarà presentato uno o più messaggi per lo stanziamento dei necessari crediti di costruzione.

## **ALTRI INVESTIMENTI ATTIVATI**

### **Sostituzione pensiline d'attesa autobus**

Il Municipio, tenuto conto della posizione assunta dal Consiglio comunale in occasione della sessione del dicembre 2016 (No. 1197 del 29 agosto 2016 chiedente un credito di Fr. 150'000), intende rielaborare e ridimensionare la proposta. Si rinvia al MM No. 1220.

## **PARTECIPAZIONI PER ALTRI ENTI**

### **PTL / PVP 2a fase**

Si rinvia al MM No. 1165 del 3 novembre 2014.

### **CDALED ristrutturazione stazione di pompaggio di Piazza Indipendenza (MC 42)**

In base alle indicazioni in nostro possesso i lavori di ristrutturazione sono in fase finale. La liquidazione è prevista nel 2018.

### **CDALED risanamento condotta Bedano-Cadempino (MC 38)**

Le opere prenderanno avvio nel 2018 e si protrarranno per 3 - 4 anni.

\* \* \* \* \*

**8.4.**

**Dettaglio conti**

## 8.4. Dettaglio conti

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'171'100.00	38'900.00 1'132'200.00	1'174'300.00	38'900.00 1'135'400.00	1'149'351.45	52'544.70 1'096'806.75
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	488'200.00	83'600.00 404'600.00	491'700.00	93'800.00 397'900.00	443'251.15	84'135.95 359'115.20
2 ISTRUZIONE netto costi	1'370'700.00	189'300.00 1'181'400.00	1'387'450.00	184'300.00 1'203'150.00	1'323'426.87	174'677.20 1'148'749.67
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	166'200.00	10'000.00 156'200.00	164'600.00	10'000.00 154'600.00	146'771.61	12'750.50 134'021.11
4 SANITA' netto costi	44'500.00	44'500.00	43'500.00	43'500.00	42'869.50	42'869.50
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'311'000.00	63'700.00 2'247'300.00	2'221'000.00	73'700.00 2'147'300.00	2'240'649.65	49'891.80 2'190'757.85
6 TRAFFICO netto costi	775'500.00	16'000.00 759'500.00	809'100.00	16'500.00 792'600.00	798'431.72	23'703.95 774'727.77
7 AMBIENTE E TERRITORIO netto costi	927'445.00	817'500.00 109'945.00	937'935.00	819'500.00 118'435.00	910'532.57	830'614.55 79'918.02
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	95'750.00 27'600.00	123'350.00	100'750.00 11'600.00	112'350.00	95'694.05 38'886.05	134'580.10
9 FINANZE E IMPOSTE netto costi	1'524'310.00	656'800.00 867'510.00	1'469'650.00	596'815.00 872'835.00	1'407'994.52 6'376'633.44	7'784'627.96
TOTALE SPESE E RICAVI	8'874'705.00	1'999'150.00 6'875'555.00	8'799'985.00	1'945'865.00 6'854'120.00	8'558'973.09	9'147'526.71
FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	8'874'705.00	8'874'705.00	8'799'985.00	8'799'985.00	588'553.62 9'147'526.71	9'147'526.71

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>					
<b>001</b>	<b>Esecutivo e legislativo</b>					
	SPESE CORRENTI					
	001.300.01	Onorari e indennità	85'000.00		83'785.00	
	001.303.01	Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	5'500.00		5'573.10	
	001.305.01	Assic. infortuni	300.00		281.50	
	001.310.04	Spese per elezioni e votazioni	2'500.00		5'302.75	
	001.317.01	Trasferte e rappresentanze	10'000.00		8'470.80	
		<i>Totale ricavi correnti</i>				
		<i>Totale spese correnti</i>	103'300.00	103'300.00	103'413.15	103'413.15
		<b>Saldo</b>				
<b>002</b>	<b>Amministrazione</b>					
	SPESE CORRENTI					
	002.301.01	Stipendi e ind. personale	540'000.00		528'899.95	
	002.301.02	Indennità varie	4'500.00		3'450.00	
	002.301.04	Stipendi e ind. personale di servizio	105'000.00		103'179.15	
	002.301.05	Stipendi e ind. apprendisti	12'000.00		13'685.20	
	002.303.01	Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	58'000.00		57'131.90	
	002.304.01	Contr. fondo di previdenza	74'000.00		71'596.85	
	002.305.01	Assic. infortuni e malattia	14'000.00		14'623.35	
	002.309.01	Perfezionamento e formazione prof.	8'000.00		10'083.40	
	002.310.01	Abbonamenti e acquisto testi	1'800.00		1'769.40	
	002.310.02	Inserzioni giornali e F.U.	5'000.00		1'023.55	
	002.310.03	Materiale di cancelleria e stampati	13'000.00		12'712.52	
	002.310.04	Sito Internet	2'000.00		2'392.20	
	002.310.05	Publicazioni (Sorengo informa)	8'000.00		7'076.15	
	002.311.01	Acq.mobili, macchine e attrezz.	5'000.00		3'727.00	
	002.312.01	Energia elettrica	8'000.00		7'022.95	



## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.437.01 Multe diverse		2'000.00		3'000.00		2'550.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		38'900.00		38'900.00		52'544.70
<i>Totale spese correnti</i>	1'067'800.00		1'071'000.00		1'045'938.30	
<b>Saldo</b>		<b>1'028'900.00</b>		<b>1'032'100.00</b>		<b>993'393.60</b>

\*

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1 SICUREZZA PUBBLICA</b>						
<b>110 Protezione giuridica</b>						
<b>    SPESE CORRENTI</b>						
110.301.01 Stipendi e ind. personale	58'000.00		57'000.00		53'628.05	
110.301.02 Indennità esaminatori per le naturalizzazioni	500.00		500.00		600.00	
110.301.03 Mercedi a curatori	8'000.00		8'000.00		7'767.65	
110.303.01 Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	6'500.00		6'000.00		6'368.85	
110.304.01 Contr. fondo di previdenza	6'000.00		5'000.00		5'611.30	
110.305.01 Assic. infortuni e malattia	1'200.00		1'200.00		1'233.90	
110.318.01 Tenuta a giorno misurazione ufficiale e geodati	25'000.00		25'000.00		18'182.60	
110.318.02 Prestazioni geometra	2'000.00		2'000.00		4'644.15	
110.319.01 Celebrazioni matrimoniali	500.00		500.00		200.00	
110.352.01 Contr. Uff. concil.mat.locazione	500.00		500.00			
110.352.05 Autorità regionale di protezione	20'000.00		18'000.00		19'000.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
110.410.01 Tasse diritti di affissione		100.00		100.00		2'481.55
110.410.02 Prolunghi d'orario		1'000.00		200.00		40.00
110.427.02 Tasse uso aree pubbliche		3'000.00		3'000.00		2'278.50
110.431.01 Tasse di controllo abitanti		5'000.00		5'000.00		3'120.00
110.431.02 Tasse di naturalizzazione		18'000.00		18'000.00		7'000.00
110.431.04 Tassa soggiornanti		7'000.00		7'000.00		20'500.00
110.434.01 Tassa sui cani		15'000.00		15'000.00		7'000.00
110.434.02 Tasse aggiornamento misurazione ufficiale		500.00		500.00		14'590.30
110.436.01 Ricupero ind.perdita di guadagno		2'000.00		2'000.00		257.60
110.436.02 Ricupero mercedi e oneri sociale curatori						1'211.05
110.461.01 Sussidio aggiornamento misurazione ufficiale						656.95
<b>Totale ricavi correnti</b>		51'600.00		50'800.00		59'135.95
<b>Totale spese correnti</b>	128'200.00		123'700.00		117'236.50	
<b>Saldo</b>		76'600.00		72'900.00		58'100.55

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111						
<b>Polizia</b>						
SPESE CORRENTI						
* 111.318.00 Servizi privati e/o speciali	12'000.00		20'000.00		145.80	
* 111.352.00 Convenzione LCPol Lugano	252'000.00		250'000.00		240'000.00	
RICAVI CORRENTI						
* 111.436.00 Rimborsi da privati		2'000.00		3'000.00		
* 111.437.01 Multe della circolazione		30'000.00		40'000.00		25'000.00
Totale ricavi correnti		32'000.00		43'000.00		25'000.00
Totale spese correnti	264'000.00		270'000.00		240'145.80	
<b>Saldo</b>		<b>232'000.00</b>		<b>227'000.00</b>		<b>215'145.80</b>
114						
<b>Polizia del fuoco</b>						
SPESE CORRENTI						
* 114.352.01 Contributo conv. pompieri	32'000.00		32'000.00		32'608.95	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	32'000.00		32'000.00		32'608.95	
<b>Saldo</b>		<b>32'000.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>32'608.95</b>
115						
<b>Militare</b>						
SPESE CORRENTI						
* 115.352.01 Cons. Piazza di Tiro	8'000.00		8'000.00		6'471.15	

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	8'000.00		8'000.00		6'471.15	
<b>Saldo</b>		<b>8'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>6'471.15</b>
<b>116 Protezione civile</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
Contr. Cons. PCi	56'000.00		58'000.00		46'788.75	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	56'000.00		58'000.00		46'788.75	
<b>Saldo</b>		<b>56'000.00</b>		<b>58'000.00</b>		<b>46'788.75</b>

\*

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>ISTRUZIONE</b>						
220	<b>Scuola dell'infanzia</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
*	220.301.01	105'000.00		100'000.00		94'158.40	
*	220.302.01	200'000.00		200'000.00		196'116.70	
*	220.302.02	3'000.00		3'000.00		5'283.10	
	220.303.01	27'000.00		25'000.00		26'077.30	
	220.304.01	12'000.00		12'000.00		12'134.80	
	220.304.02	29'000.00		28'000.00		28'072.80	
	220.305.01	2'000.00		2'000.00		1'889.10	
	220.305.02	500.00		500.00		448.15	
	220.306.01	1'000.00		1'000.00		84.00	
*	220.310.01	10'000.00		10'000.00		9'427.50	
*	220.311.01	4'000.00		4'000.00		4'143.10	
	220.312.01	8'000.00		8'000.00		7'168.10	
	220.312.02	1'500.00		1'500.00		1'210.10	
	220.312.03	15'000.00		15'000.00		13'853.30	
	220.313.01	25'000.00		25'000.00		21'040.00	
	220.313.02	3'000.00		3'500.00		2'150.70	
*	220.314.01	26'000.00		26'000.00		43'785.81	
	220.315.01	4'000.00		4'000.00		4'609.39	
	220.317.01	1'000.00		1'000.00		461.50	
	220.318.01	600.00		600.00		399.90	
	220.318.02	4'000.00		4'500.00		3'903.15	
	220.352.01					270.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
*	220.432.01		25'000.00		30'000.00		19'725.00
	220.432.02		3'000.00		3'000.00		2'880.00
	220.436.01		100.00		100.00		
	220.436.02						
*	220.436.03		20'000.00		10'000.00		4'000.00
	220.452.02		1'200.00		1'200.00		1'800.00

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
* 220.461.01 Sussidio cant.scuole comunali		30'000.00		30'000.00		29'647.50
<i>Totale ricavi correnti</i>		79'300.00		74'300.00		58'052.50
<i>Totale spese correnti</i>	481'600.00		474'600.00		476'686.90	
<b>Saldo</b>		<b>402'300.00</b>		<b>400'300.00</b>		<b>418'634.40</b>
<b>221 Scuole elementari e pubbliche</b>						
<b>      SPESE CORRENTI</b>						
* 221.301.01 Stipendi e ind. direzione	81'000.00		71'000.00		72'194.90	
* 221.302.01 Stipendi e ind. docenti	445'000.00		470'000.00		448'999.20	
* 221.302.02 Ind. comunali ai docenti			750.00		750.00	
* 221.302.03 Stipendi docenti speciali	18'000.00		12'000.00		3'245.30	
* 221.302.05 Stipendi per supplenze	10'000.00		10'000.00		2'851.75	
* 221.302.06 Stipendi monitori vari	4'000.00		4'000.00		2'350.00	
221.303.01 Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	50'000.00		50'000.00		46'665.25	
221.304.01 Contr. cassa pensione	63'000.00		65'000.00		59'164.50	
221.304.02 Contributo fondo previdenza	10'000.00		9'500.00		8'968.40	
221.305.01 Assic. infortuni docenti	1'000.00		1'000.00		1'017.10	
221.305.02 Assic. infortuni e malattia	1'500.00		1'000.00		1'448.65	
221.309.02 Formazione e perfezionamento profess.	1'000.00		1'000.00		100.00	
221.310.01 Abbonamenti-acquisto testi-RTV	2'000.00		2'000.00		990.15	
221.310.02 Mat. didattico e scolastico	22'000.00		22'000.00		25'264.52	
* 221.311.01 Acq.mobili e attrezzature	3'000.00		3'000.00		1'125.25	
* 221.315.01 Manut.mobili e attrezzature	8'000.00		8'000.00		4'680.85	
* 221.317.01 Escursioni e manifestazioni	5'000.00		7'000.00		2'303.00	
* 221.317.02 Attività sportive	3'000.00		3'000.00		1'059.65	
* 221.317.03 Scuola montana	12'000.00		12'000.00		9'091.75	
221.317.04 Trasferite docenti			1'000.00			
221.317.05 Scuola verde	8'000.00		8'000.00		5'262.45	
* 221.317.06 Corsi d'informazione e prevenzione	2'000.00		2'000.00		813.80	
* 221.318.02 Trasporto allievi	8'000.00		9'000.00		5'006.00	
* 221.319.01 Credito di Istituto	5'000.00		4'000.00		4'667.45	
* 221.352.01 Rimborsi ad altri Comuni (allievi)	600.00		600.00		870.00	

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
* 221.352.02 Rimborsi ad altri Comuni (docenti)	120'000.00		130'000.00		131'790.05	
221.361.01 Contributo trasporto allievi SME						
* 221.366.01 Contributo scuola media	6'000.00		6'000.00		6'060.00	
RICAVI CORRENTI						
221.436.01 Ricuperi infortuni						152.95
221.436.02 Ricupero IPG/maternità						1'350.00
221.451.01 Rimborso supplenze dal DFA						2'500.00
221.451.02 Rimborso trasporto allievi per servizio dentario						3'000.00
221.451.03 Rimborso part. direttrice HarmoS						28'413.25
221.452.01 Convenzione con Grancia						
221.452.02 Rimborsi da altri Comuni (allievi)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
* 221.452.03 Rimborsi da altri Comuni (docenti+direttrice)		26'000.00		26'000.00		
221.460.01 Contributo G+S per att. sportive		1'000.00		1'000.00		
221.460.02 Contributi vari						
* 221.461.01 Sussidio cantonale scuole comunali		80'000.00		80'000.00		81'208.50
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>110'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>116'624.70</b>
<b>Totale spese correnti</b>	<b>889'100.00</b>		<b>912'850.00</b>		<b>846'739.97</b>	
<b>Saldo</b>		<b>779'100.00</b>		<b>802'850.00</b>		<b>730'115.27</b>

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
330	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>						
	<b>Incoraggiamento alla cultura</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	330.310.01 Abbonamenti, testi e materiale vario	1'000.00		1'000.00		308.65	
	330.311.01 Acquisto/restauro opere d'arte	7'000.00		7'000.00		1'400.00	
*	330.311.02 Acquisti vari per biblioteca/ludoteca	3'000.00		5'000.00		4'558.60	
*	330.365.01 Manifestazioni e contributi	35'000.00		35'000.00		33'342.50	
*	330.365.02 Contributo finanziamento OSI	10'600.00		10'000.00		10'000.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						105.00
	330.469.01 Contributi per manifestazioni						105.00
	<b>Totale ricavi correnti</b>						105.00
	<b>Totale spese correnti</b>	56'600.00		58'000.00		49'609.75	49'504.75
	<b>Saldo</b>		56'600.00		58'000.00		
333	<b>Parchi pubblici, sentieri e boschi</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
*	333.313.01 Mat. man. parchi, sent. e boschi	5'000.00		5'000.00		7'146.45	
*	333.314.01 Manut.parchi, sentieri e boschi	18'000.00		18'000.00		19'288.55	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	333.469.01 Contributi manutenzione parchi e sentieri						
	<b>Totale ricavi correnti</b>						
	<b>Totale spese correnti</b>	23'000.00		23'000.00		26'435.00	26'435.00
	<b>Saldo</b>		23'000.00		23'000.00		

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
334	<b>Attività sportive</b>					
	SPESE CORRENTI					
334.314.01	10'000.00		10'000.00		12'876.00	
334.314.02	10'000.00		10'000.00			
334.365.01	10'000.00		7'000.00		4'000.00	
	RICAVI CORRENTI					
334.427.01		10'000.00		10'000.00		12'615.50
334.436.01						30.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	30'000.00	10'000.00	27'000.00	10'000.00	16'876.00	12'645.50
	<i>Totale spese correnti</i>					
		20'000.00		17'000.00		4'230.50
	<b>Saldo</b>					
335	<b>Attività del tempo libero</b>					
	SPESE CORRENTI					
335.365.01	5'000.00		5'000.00		4'388.20	
335.365.02	3'000.00		3'000.00		862.66	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	8'000.00		8'000.00		5'250.86	
	<i>Totale spese correnti</i>					
		8'000.00		8'000.00		5'250.86
	<b>Saldo</b>					
339	<b>Culto</b>					
	SPESE CORRENTI					
339.362.01	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
339.362.03	600.00		600.00		600.00	
	Contr. alla Chiesa evangelica riformata					

\*

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	48'600.00		48'600.00		48'600.00	
<b>Saldo</b>		<b>48'600.00</b>		<b>48'600.00</b>		<b>48'600.00</b>

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4 SANITA'</b>						
<b>446 Servizio medico scolastico</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
446.318.01 Assistente profilattica comunale	1'500.00		1'500.00		1'370.55	
446.351.01 Contributi obbligatori servizio dentario	12'000.00		11'000.00		13'703.90	
446.351.02 Contributi servizio medico	1'000.00		1'000.00		940.00	
446.366.01 Sussidi cure odontotiche	1'000.00		1'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	15'500.00		14'500.00		16'014.45	16'014.45
<b>Saldo</b>		15'500.00		14'500.00		
<b>449 Altre spese per la sanità</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
449.319.02 Altre spese per la sanità	4'000.00		4'000.00		1'739.50	
449.352.02 Contributo alla Croce Verde	25'000.00		25'000.00		25'115.55	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	29'000.00		29'000.00		26'855.05	26'855.05
<b>Saldo</b>		29'000.00		29'000.00		

\*

\*

\*

\*

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5 PREVIDENZA SOCIALE</b>						
<b>550 AVS e contributi comunali a fondi centrali</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
* 550.361.01 Contributi CM/PC/AVS/AI	850'000.00		800'000.00		933'697.70	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
550.451.01 Indennità gestione agenzia AVS		3'700.00		3'700.00		3'768.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		3'700.00		3'700.00		3'768.00
<i>Totale spese correnti</i>	850'000.00		800'000.00		933'697.70	
<b>Saldo</b>		<b>846'300.00</b>		<b>796'300.00</b>		<b>929'929.70</b>
<b>554 Protezione della gioventù</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
* 554.314.01 Esercizio e manutenzione immobili Chiosetto	11'000.00		11'000.00		11'763.45	
* 554.361.04 Partec.affidamento minori ai CEM	30'000.00		30'000.00		29'969.00	
* 554.362.01 Comm.intercom.prevenzione dipendenze	4'000.00		4'000.00		3'906.00	
* 554.365.06 Incentivi comunali Lfam	30'000.00		30'000.00		29'969.00	
* 554.365.07 Contributo AGAPE sfera kids	25'000.00		20'000.00		28'296.30	
* 554.365.09 Progetto Midnight Sport	10'000.00		15'000.00		14'500.00	
* 554.366.02 Sussidi per attività parascolastiche	2'000.00		4'000.00			
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
554.436.01 Rimborsi vari						2'744.40
<i>Totale ricavi correnti</i>						2'744.40
<i>Totale spese correnti</i>	112'000.00		114'000.00		118'403.75	
<b>Saldo</b>		<b>112'000.00</b>		<b>114'000.00</b>		<b>115'659.35</b>

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
556	<b>Amministrazione Abitazioni Economiche</b>						
	RICAVI CORRENTI		60'000.00		70'000.00		43'379.40
556.463.01	Amministrazione Abitazioni Economiche						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		60'000.00		70'000.00		43'379.40
	<i>Totale spese correnti</i>	60'000.00		70'000.00		43'379.40	
	<b>Saldo</b>						
557	<b>Case per anziani</b>						
	SPESE CORRENTI						
557.362.00	Contributi per anziani ospiti di istituti	700'000.00		650'000.00		597'930.24	
557.362.01	Contributo diretto al Consorzio	80'000.00		80'000.00		78'034.30	
557.362.02	Contributi ad altri istituti	20'000.00		20'000.00		12'645.30	
557.365.01	Contributo case non sovvenzion.	5'000.00		13'000.00		1'435.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	805'000.00		763'000.00		690'044.84	
	<b>Saldo</b>		805'000.00		763'000.00		690'044.84
558	<b>Assistenza</b>						
	SPESE CORRENTI						
558.361.01	Contributi assistenza sociale	60'000.00		50'000.00		54'258.49	
558.365.02	Contributi per SACD, Spitex, ecc.	200'000.00		200'000.00		200'769.44	
558.365.03	Contributi per servizi di appoggio	110'000.00		110'000.00		92'736.75	
558.366.01	Prestazioni complementari al reddito	90'000.00		110'000.00		78'300.00	
558.366.02	Aiuti assistenziali puntuali e tutelari	12'000.00		12'000.00		7'581.10	
558.366.03	Mantenimento anziani a domicilio	50'000.00		40'000.00		41'757.58	

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	522'000.00		522'000.00	522'000.00	475'403.36	475'403.36
<b>Saldo</b>		<b>522'000.00</b>				
<b>559 Aiuto umanitario</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
* 559.365.04 Contr.ad assoc.locali o nazionali	3'000.00		3'000.00		3'100.00	
* 559.365.05 Contr.per cooperazione allo sviluppo	19'000.00		19'000.00		20'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	22'000.00		22'000.00	22'000.00	23'100.00	23'100.00
<b>Saldo</b>		<b>22'000.00</b>				

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>						
	<b>Strade, posteggi, piazze</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	662.301.01 Stipendi e indennità personale	230'000.00		225'000.00		255'411.60	
*	662.301.03 Stipendi e indennità ausiliari	15'000.00		15'000.00		18'375.15	
*	662.303.01 Contributi AVS/AI/PG/AF/AD	23'000.00		20'000.00		24'102.50	
	662.304.01 Contributi fondo di previdenza	32'000.00		30'000.00		33'772.05	
	662.305.01 Assic. infortuni e malattia	8'000.00		8'000.00		7'912.00	
	662.306.01 Abiti di servizio	2'000.00		2'000.00		1'036.65	
	662.309.01 Perfezionamento professionale	1'000.00		1'000.00			
	662.311.01 Acquisto macchine e attrezzi	5'000.00		5'000.00		2'858.90	
	662.311.02 Acquisto segnaletica stradale	3'000.00		3'000.00		1'712.75	
	662.312.01 Energia elettrica magazzino	4'000.00		4'000.00		2'075.70	
	662.312.02 Acqua potabile magazzino	200.00		200.00		389.90	
*	662.312.03 Illuminaz. pubblica (corrente)	23'000.00		25'000.00		28'939.10	
*	662.312.04 Illuminaz. pubblica (manutenz.)	10'000.00		10'000.00		8'538.15	
	662.312.05 Illuminaz. pubblica (addoppi natalizi)	3'000.00		3'000.00		3'363.15	
	662.313.01 Acquisto carburante	6'000.00		8'000.00		5'386.28	
	662.314.01 Manutenzione magazzino	500.00		500.00		1'554.30	
*	662.314.02 Manut. strade, posteggi e piazze	40'000.00		40'000.00		40'583.29	
*	662.314.03 Manutenzione segnaletica e semafori	20'000.00		20'000.00		14'963.25	
*	662.314.04 Servizio calla neve e antighiaccio	28'000.00		30'000.00		24'070.10	
	662.314.07 Pulizia strade	16'000.00		16'000.00			
	662.315.01 Manut.macchine,veicoli,attrezzi	10'000.00		10'000.00		14'109.65	
	662.317.01 Rappresentanze e trasferte	500.00		500.00			
	662.318.01 Assicurazione e tasse veicoli	5'000.00		5'000.00		4'661.15	
*	662.318.07 Studio progetti e consulenze	20'000.00		20'000.00		24'976.55	
	662.319.01 Risarcimenti per danni					39.40	
	662.382.01 Riversamento contributi sostitutivi per posteggi					6'000.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	662.423.01 Affitti diversi/tasse posteggio		4'000.00		4'000.00		5'770.00
	662.430.01 Contributi sostitutivi per posteggi						6'000.00

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.436.01 Rimborsi per danni						212.35
662.436.02 Rimborso per prestazioni varie		1'000.00		1'000.00		681.60
662.436.03 Ricupero ind.perdita di guadagno						
662.436.04 Ricuperi infortuni e malattia						
<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		5'000.00		12'663.95
<i>Totale spese correnti</i>	505'200.00		501'200.00		524'831.57	
<b>Saldo</b>		<b>500'200.00</b>		<b>496'200.00</b>		<b>512'167.62</b>
<b>665 Traffico regionale</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
665.366.03 Abbonamenti Arcobaleno - ozono	16'000.00		18'000.00		18'256.10	
665.366.05 Contr. mezzi pubblici per giovani/AVS/AI						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	16'000.00		18'000.00		18'256.10	
<b>Saldo</b>		<b>16'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>18'256.10</b>
<b>669 Altro traffico</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
669.352.06 Comm.intercom.trasporti Luganese	3'000.00		3'000.00		2'915.40	
669.352.07 Part.trasporti pubblici regionali	95'000.00		135'000.00		97'650.00	
669.352.08 Part.trasporti pubblici locali	100'000.00		98'000.00		101'478.65	
669.361.03 Comunità tariffale Ticino-Moesano	43'000.00		41'000.00		40'000.00	
669.366.04 Contributo AG Flexi	13'300.00		12'900.00		13'300.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
669.436.09 Ricupero AG Flexi		11'000.00		11'500.00		11'040.00

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		11'000.00		11'500.00		11'040.00
<i>Totale spese correnti</i>	254'300.00		289'900.00		255'344.05	
<b>Saldo</b>		<b>243'300.00</b>		<b>278'400.00</b>		<b>244'304.05</b>

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>AMBIENTE E TERRITORIO</b>						
770	<b>Approvvigionamento idrico</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	770.311.01 Acquisto contatori	3'000.00		3'000.00		832.15	
	770.312.01 Energia elettrica	500.00		500.00		951.10	
*	770.314.01 Manutenzione rete di distribuzione	20'000.00		20'000.00		21'070.11	
*	770.315.01 Manutenzione impianti	11'000.00		6'000.00		13'412.10	
*	770.318.01 Premi per assicurazioni	5'500.00		8'000.00		5'303.40	
*	770.318.02 Gestione qualità acquedotto	1'500.00		1'000.00		1'360.80	
*	770.319.01 Acquisto acqua potabile	150'000.00		145'000.00		142'304.80	
	770.330.01 Perdite					0.10	
	770.331.01 Ammortamenti ordinari	86'645.00		83'135.00		79'230.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
*	770.434.01 Tassa base		110'000.00		110'000.00		116'205.95
*	770.434.02 Tassa di consumo		180'000.00		180'000.00		173'134.25
*	770.434.03 Noleggio contatori		13'000.00		13'000.00		12'234.05
*	770.434.04 Tassa di allacciamento		10'000.00		10'000.00		47'752.20
	770.434.05 Tassa per allacciamenti provvisori		1'000.00		1'000.00		1'848.15
	770.436.01 Rimborsi da assicurazioni						1'500.00
	<b>Totale ricavi correnti</b>		314'000.00		314'000.00		352'674.60
	<b>Totale spese correnti</b>	278'145.00		266'635.00		264'464.56	
	<b>Saldo</b>	<b>35'855.00</b>		<b>47'365.00</b>		<b>88'210.04</b>	
771	<b>Protezione delle acque</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
*	771.314.01 Manut. e riparaz. fognature	13'000.00		15'000.00		9'429.15	
*	771.352.01 Cons.dep.Lugano e dintorni	210'000.00		210'000.00		182'279.60	
*	771.380.01 Vers. a fondo manut. straord.	32'000.00		30'000.00		49'624.80	

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	Tasse allacciamento fognatura		5'000.00		5'000.00		
*	771.434.01		250'000.00		250'000.00		241'333.55
	Tasse d'uso fognatura						
	771.434.02						
	Prel. da fondo manut. straord.						
	771.480.01						
	<b>Totale ricavi correnti</b>		255'000.00		255'000.00		241'333.55
	<b>Totale spese correnti</b>	255'000.00		255'000.00		241'333.55	
	<b>Saldo</b>						
	<b>Raccolta ed eliminazione rifiuti</b>						
772	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	Acquisto e manut. contenitori	5'000.00		5'000.00		6'953.80	
	772.311.01	80'000.00		80'000.00		82'714.60	
*	-772.318.01	18'000.00		18'000.00		18'144.00	
*	772.318.02	30'000.00		60'000.00		27'293.10	
*	772.318.03	135'000.00		135'000.00		130'716.65	
*	772.351.01	23'000.00		23'000.00		26'385.00	
*	772.352.01						
	Spese gest. Piazza Compostaggio						
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	Tasse spazzature		170'000.00		165'000.00		165'848.75
*	772.434.01		8'000.00		8'000.00		6'219.60
	Proventi da riciclo rifiuti		60'000.00		65'000.00		50'412.05
*	772.435.01						
	Ricupero racc.rif.urbani grossi utenti						
*	772.436.01						
	<b>Totale ricavi correnti</b>		238'000.00		238'000.00		222'480.40
	<b>Totale spese correnti</b>	291'000.00		321'000.00		292'207.15	
	<b>Saldo</b>		53'000.00		83'000.00		69'726.75
774	<b>Cimitero</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
774.314.05	Manutenzione cimitero	5'000.00		5'000.00		7'014.60	
774.318.01	Tumulazioni nel campo comune	2'500.00		2'500.00			
774.434.01	RICAVI CORRENTI Tasse cimitero		10'000.00		12'000.00		2'750.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		10'000.00		12'000.00		2'750.00
	<i>Totale spese correnti</i>	7'500.00		7'500.00		7'014.60	
	<b>Saldo</b>	<b>2'500.00</b>		<b>4'500.00</b>			<b>4'264.60</b>
775	<b>Arginature</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
* 775.314.01	Manutenzione riale Casarico	5'000.00		5'000.00			
* 775.318.13	Cons.manut.arginature Basso Vedeggio	5'000.00		5'000.00		2'982.61	
* 775.318.14	Cons.Valle del Cassarate	9'000.00		9'000.00		10'146.00	
* 775.318.15	Cons.sistemazione fiume Vedeggio	2'000.00		2'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	21'000.00		21'000.00		13'128.61	
	<b>Saldo</b>		<b>21'000.00</b>		<b>21'000.00</b>		<b>13'128.61</b>
778	<b>Protezione dell'ambiente</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
* 778.318.01	Controlli impianti combustione	500.00		500.00		920.00	
* 778.318.02	SvizzeraEnergia tassa sociale	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
* 778.351.03	Controlli qualità acque Laghetto Muzzano			15'000.00			
* 778.365.01	Città Energia provvedimenti/PECo	12'000.00		10'000.00		20'913.10	
* 778.366.01	Sussidio biciclette elettriche	4'000.00		2'000.00		2'000.00	
	RICAVI CORRENTI						

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
778.434.03 Tasse controlli impianti combustione		500.00		500.00		920.00
778.461.01 Sussidio cantonale PECO						10'456.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		500.00		500.00		11'376.00
<i>Totale spese correnti</i>	17'800.00		28'800.00		25'133.10	
<b>Saldo</b>		<b>17'300.00</b>		<b>28'300.00</b>		<b>13'757.10</b>
<b>779 Sistemazione del territorio</b>						
<b>      SPESE CORRENTI</b>						
* 779.318.01 Consulenza in materia di pianificazione	10'000.00		10'000.00		6'048.00	
* 779.318.18 Aggiornamento dati del territorio	40'000.00		20'000.00		55'359.00	
* 779.365.08 Ente reg.per lo sviluppo del Luganese	7'000.00		8'000.00		5'844.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	57'000.00		38'000.00		67'251.00	
<b>Saldo</b>		<b>57'000.00</b>		<b>38'000.00</b>		<b>67'251.00</b>

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>8 ECONOMIA PUBBLICA</b>						
<b>880 Agricoltura</b>						
<b>    SPESE CORRENTI</b>						
880.314.06 Manutenzione vigneto					50.00	
* 880.318.01 Acquisto vino	13'000.00		13'000.00		15'212.25	
* 880.365.01 Contributo al Macello Ticino	1'250.00		1'250.00		1'243.00	
<b>    RICAVI CORRENTI</b>						
* .880.427.01 Affitto vigneto		350.00		350.00		350.00
* 880.435.01 Vendita vino e grappa		12'000.00		12'000.00		15'106.00
880.436.10 Ricupero servizi diversi		1'000.00				1'074.00
<b>    Totale ricavi correnti</b>		<b>13'350.00</b>		<b>12'350.00</b>		<b>16'530.00</b>
<b>    Totale spese correnti</b>	<b>14'250.00</b>		<b>14'250.00</b>		<b>16'505.25</b>	
<b>    Saldo</b>		<b>900.00</b>		<b>1'900.00</b>	<b>24.75</b>	
<b>883 Turismo</b>						
<b>    SPESE CORRENTI</b>						
883.362.01 Contributo ET	1'500.00		1'500.00		1'443.80	
<b>    Totale ricavi correnti</b>						
<b>    Totale spese correnti</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'443.80</b>	
<b>    Saldo</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'443.80</b>
<b>884 Industria, commercio e artigianato</b>						
<b>    SPESE CORRENTI</b>						
* 884.319.01 Promovimento economia locale	10'000.00		15'000.00			

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	10'000.00	10'000.00	15'000.00	15'000.00		
<b>Saldo</b>						
<b>Energia</b>						
886						
SPESE CORRENTI						
Riversamento al FER	70'000.00		70'000.00		77'745.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
Contributo AIL						27'848.00
Tassa AIL uso suolo pubblico		36'000.00		28'000.00		77'745.00
Partecipazione introiti FER		70'000.00		70'000.00		12'457.10
Prelevamenti dal FER		4'000.00		2'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		110'000.00		100'000.00		118'050.10
<i>Totale spese correnti</i>	70'000.00		70'000.00		77'745.00	
<b>Saldo</b>	<b>40'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>40'305.10</b>	

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>9</b>	<b>FINANZE E IMPOSTE</b>						
	<b>Imposte</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
*	990.330.01 Perdite su imposte	40'000.00		40'000.00		49'070.75	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	990.400.01 Imposte PF						5'700'000.00
	990.400.05 Sopravvenienze 2010 e retro PF						176'535.30
	990.400.06 Sopravvenienze 2011 e retro PF				25'000.00		215'843.05
	990.400.07 Sopravvenienze 2012 e retro PF		25'000.00		100'000.00		489'544.85
	990.400.08 Sopravvenienze 2013 PF		100'000.00				
	990.400.09 Sopravvenienze 2014 PF						
	990.400.10 Sopravvenienze 2015 PF						
	990.400.11 Sopravvenienze 2016 PF						
	990.400.21 Imposte alla fonte		450'000.00		375'000.00		198'716.35
*	990.401.01 Imposte PG						260'000.00
	990.401.05 Sopravvenienze 2010 e retro PG						2'760.00
	990.401.06 Sopravvenienze 2011 e retro PG						1'216.45
	990.401.07 Sopravvenienze 2012 e retro PG						
	990.401.08 Sopravvenienze 2013 PG						
	990.401.09 Sopravvenienze 2014 PG						
	990.401.10 Sopravvenienze 2015 PG						50'000.90
	990.401.11 Sopravvenienze 2016 PG						19'779.20
	<b>Imposte immobiliari</b>						
	990.402.01 Sopravvenienze 2010 e retro imposte immobiliari						265'000.00
	990.402.05 Sopravvenienze 2011 e retro imposte immobiliari						4'819.20
	990.402.06 Sopravvenienze 2012 e retro imposte immobiliari						
	990.402.07 Sopravvenienze 2013 e retro imposte immobiliari						
	990.402.08 Sopravvenienze 2013 imposte immobiliari						
	990.402.09 Sopravvenienze 2014 imposte immobiliari						
	990.402.10 Sopravvenienze 2015 imposte immobiliari						
	990.402.11 Sopravvenienze 2016 imposte immobiliari						
*	990.403.01 Imposte speciali (lotterie, LPP, ...)		40'000.00		25'000.00		42'714.65

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		615'000.00		525'000.00		7'426'929.95
<i>Totale spese correnti</i>	40'000.00		40'000.00		49'070.75	
<b>Saldo</b>	<b>575'000.00</b>		<b>485'000.00</b>		<b>7'377'859.20</b>	
<b>992 Compensazione finanziaria</b>						
<b>    SPESE CORRENTI</b>						
* 992.361.01 Contr. fondo di perequazione	35'000.00		35'000.00		26'847.00	
* 992.361.02 Contr. fondo livellamento	640'000.00		610'000.00		619'518.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>		675'000.00		645'000.00		646'365.00
<i>Totale spese correnti</i>	675'000.00		645'000.00		646'365.00	646'365.00
<b>Saldo</b>		<b>675'000.00</b>		<b>645'000.00</b>		
<b>993 Partecipazioni diverse</b>						
<b>    RICAVI CORRENTI</b>						
* 993.440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2		1'500.00		1'500.00		1'447.90
993.441.01 Part.imp.sucessione e donazione						995.00
993.441.03 Part. imp. immob. cant. pers.giuridiche (99 LT)		200.00		200.00		256.30
993.441.05 Part. tasse rilascio di patenti						6.75
993.441.06 Provv.trattenuta imposta alla fonte		20'000.00		50'000.00		156'338.15
* 993.441.07 Part.imp.sugli utili immob.						
<i>Totale ricavi correnti</i>		21'700.00		51'700.00		159'044.10
<i>Totale spese correnti</i>	21'700.00		51'700.00		159'044.10	
<b>Saldo</b>		<b>21'700.00</b>		<b>51'700.00</b>		
<b>994 Gestione sostanza e debiti</b>						

## GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>SPESE CORRENTI</b>						
994.318.01 Spese bancarie	1'500.00		1'500.00		1'273.30	
994.319.01 Spese mapp. 31	100.00		100.00		80.75	
994.320.01 Interessi di ritardo	500.00		500.00			
994.321.01 Interessi bancari	3'000.00		2'800.00		226.47	
994.321.02 Interessi c/c AAE (1%)	800.00		3'200.00		2'714.35	
994.322.01 Cornèr Banca SA 0.4% 800'000.00 15-18	1'350.00		2'750.00		3'200.00	
994.322.03 Cornèr Banca SA 0.55% 500'000.00 15-18	8'750.00		8'750.00		2'750.00	
994.322.04 PostFinance SA 0.35% 2'500'000.00 15-21	3'700.00		3'850.00		8'750.00	
994.322.07 Cornèr Banca SA 0.55% 700'000.00 15-18	25'200.00		3'000.00		3'850.00	
994.322.08 Int. per nuovi finanziamenti	1'300.00		1'050.00		1'032.60	
994.323.01 Interessi a fondi e legati	10'000.00		15'000.00		10'133.30	
994.329.02 Int. remuneratori su imposte						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
994.420.01 Interessi attivi vari		100.00		100.00		343.51
994.421.01 Interessi di ritardo su imposte		20'000.00		20'000.00		48'551.85
994.421.05 Interessi su contributi di miglìoria				15.00		53.20
994.424.01 Utile contabile vendita mq 233 mapp. 102						149'705.35
<b>Totale ricavi correnti</b>		20'100.00		20'115.00		198'653.91
<b>Totale spese correnti</b>	56'200.00		42'500.00		34'010.77	
<b>Saldo</b>		36'100.00		22'385.00	164'643.14	
<b>999 Diversi</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
999.330.00 Ammort. su beni patrimoniali					527'150.00	
999.331.00 Ammort. ordinari su beni amministrativi	523'110.00		512'150.00			
999.361.01 Part. finanziaria ai compiti del Cantone	230'000.00		230'000.00		151'398.00	

\* \*  
\* \*

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	753'110.00		742'150.00		678'548.00	
<b>Saldo</b>		<b>753'110.00</b>		<b>742'150.00</b>		<b>678'548.00</b>

**8.5.**

**Tabella degli ammortamenti**

## 8.5. Tabella degli ammortamenti

### Tabella ammortamenti

Elementi della sostanza	Valore a bilancio al 1. gennaio		Ammortamenti		Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore a bilancio al 31 dicembre
			ordinari	supplementari			
			RIEPILOGO				
Sostanza ammortizzabile (art. 158 cpv. 2 LOC - 12 Rgfc)	4796'069.57		485'000.00	0.00	1'256'000.00	75'000.00	5'492'069.57
Canalizzazioni (art. 158 cpv. 3 LOC - 13 Rgfc)	989'807.90		38'110.00	0.00	436'000.00	0.00	1'387'697.90
Acquedotto (art. 158 cpv. 3 LOC - 27 Rgfc)	1'715'750.85		86'645.00	0.00	384'000.00	0.00	2'013'105.85
Beni patrimoniali (art. 158 cpv. 4 LOC)	370'954.00		0.00	0.00	0.00	0.00	370'954.00
<b>Totale complessivo ammortamenti</b>			<b>609'755.00</b>				

Elementi della sostanza	Valore a bilancio al 1. gennaio		Ammortamenti		Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore a bilancio al 31 dicembre	
			Tasso	ordinari				supplementari
			Sostanza ammortizzabile art. 158 cpv. 2 LOC - 12 Rgfc soggetta ad ammortamento sul valore residuo (ammortamento decrescente)					
Beni amministrativi								
140.00 Terreni non edificati	190'176.50		5	10'400.00	0.00	0.00	179'776.50	
141.00 Opere del genio civile	1'961'564.60		11	225'400.00	419'000.00	75'000.00	2'080'164.60	
143.00 Costruzioni edili	1'815'847.72		6	116'800.00	520'000.00	0.00	2'219'047.72	
145.00 Boschi	51'563.80		5	2'750.00	0.00	0.00	48'813.80	
146.00 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature, ecc.	64'526.60		31	20'250.00	0.00	0.00	44'276.60	
149.00 Altri investimenti	0.00		100	0.00	0.00	0.00	0.00	
162.00 Contributi per investimenti	620'788.30		10	65'000.00	139'000.00	0.00	694'788.30	
171.00 Altre spese d'investimento attivale	91'602.05		48	44'400.00	178'000.00	0.00	225'202.05	
<b>Totale</b>	<b>4'796'069.57</b>			<b>485'000.00</b>	<b>1'256'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>5'492'069.57</b>	
<b>Tasso di ammortamento medio art. 158 cpv. 2 LOC (min. 10%)</b>			<b>10.11%</b>					

Tassi min/max
0-10
10-25
6-15
4-10
25-100
10-25
25-100

## Tabella ammortamenti

Infrastrutture art. 158 cpv. 3 LOC - 13 Rgfc (canalizzazioni) soggette ad ammortamento sul valore iniziale (ammortamento lineare)								
Numero conto	Opera	Valore iniziale (invest. Netto)	Valore a bilancio al 1. gennaio	Tasso	Importo ammort.	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Valore a bilancio al 31 dicembre
121.00	Banca Raiffeisen/ azione nominale	200.00	200.00					200.00
123.00	Mappale 31	370'754.00	370'754.00					370'754.00
141.11	Canalizzazione zona Dobbie	418'842.20	105'902.75	3.5%	14'650.00			91'252.75
141.12	Canalizzazione zona Campagna	291'124.15	37'064.70	3.5%	10'200.00			26'884.70
141.13	Canalizzazione via Ponte Tresa	208'995.05	151'295.05	3.5%	7'300.00			143'995.05
141.14	Pot.sist.evac.acque bacino L. Muzz. (in costr.)		133'650.05	3.5%		0.00		2.5-3.5%
141.15	Canalizzazione via Carloni (in costr.)		82'736.65	3.5%				82'736.65
141.16	Canalizzazione via Paradiso (in costr.)		308'000.00	3.5%		70'000.00		378'000.00
141.17	Canalizzazione via Righetto (in costr.)		220'718.25	3.5%		300'000.00		220'718.25
141.18	Risanamento canalizzazione via Gemmo (in costr.)			3.5%				300'000.00
162.11	CDALD distr. imp.trattamento fanghi (in costr.)		119'173.60	5.0%	5'960.00			113'213.60
162.12	CDALD staz. soll. P. Indipendenza (in costr.)		64'939.75	5.0%	6'000.00			70'939.75
162.13	CDALD risanamento cond. Bedano-cadempino (i.c.)					60'000.00		60'000.00
<b>Totale</b>		<b>1'409'089.00</b>	<b>1'594'454.80</b>		<b>38'110.00</b>	<b>436'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'992'344.80</b>

Tassi  
min/ max  
art. 13  
Rgfc

2.5-3.5%  
2.5-3.5%  
2.5-3.5%  
2.5-3.5%  
2.5-3.5%  
2.5-3.5%  
2.5-3.5%  
2.5-3.5%

3-5%  
3-5%  
3-5%

Infrastrutture art. 158 cpv. 3 LOC - 27 Rgfc (acquedotto) soggette ad ammortamento sul valore iniziale (ammortamento lineare)								
Numero conto	Opera	Valore iniziale (invest. Netto)	Valore a bilancio al 1. gennaio	Tasso	Importo ammort.	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Valore a bilancio al 31 dicembre
141.20	Via Laghetto/Crem/Contivallo/Lugano/Gemmo	150'000.00	39'987.00	5.0%	7'500.00			32'487.00
141.21	Via Tami/Via Belvedere	222'664.20	78'984.20	5.0%	11'135.00			67'849.20
141.22	Zona Campagna	134'552.30	80'752.30	5.0%	6'725.00			74'027.30
141.23	Zona Dobbie	65'397.55	39'237.55	5.0%	3'270.00			35'967.55
141.24	Zona Moncuccetto	175'751.80	89'871.80	5.0%	8'785.00			81'086.80
141.25	Zona Trebbia	24'506.70	11'706.70	5.0%	1'225.00			10'481.70
141.26	Via Ponte Tresa compl. anello	277'538.65	228'958.65	2.5%	6'940.00			222'018.65
141.27	Via Ponte Tresa zona S. Anna	205'803.40	123'483.40	5.0%	10'290.00			113'193.40
141.28	Via Muzzano	182'953.90	173'803.90	2.5%	4'575.00			169'228.90
141.29	Zona Righetto: nuovo tratto acquedotto	58'871.85	51'521.85	2.5%	1'470.00			50'051.85
141.30	Via Paradiso: risanamento impianti	31'201.85	27'301.85	2.5%	780.00			26'521.85
131.31	Zona Gemmo spostamento condotta	67'142.50	60'422.50	2.5%	1'680.00			58'742.50
141.32	Via Collina d'Oro sost. condotta	139'705.70	132'715.70	2.5%	3'495.00			129'220.70
141.33	Piazzetta Cremignone sost. condotta	69'362.90	65'892.90	2.5%	1'735.00			64'157.90
141.34	Via C. Carloni: nuova condotta	73'129.30	73'129.30	2.5%	1'830.00			71'299.30
141.35	Via Castelletto: nuova condotta ad alta pressione	156'191.70	152'286.70	2.5%	3'905.00			148'381.70
141.36	Via Belvedere/zona v. P. Tresa nuova condotta	55'186.60	52'426.60	2.5%	1'380.00			51'046.60
141.37	Via Paradiso: nuova condotta	67'175.40	67'175.40	2.5%	1'680.00			65'495.40
141.38	Via Righetto: nuove condotte (in costr.)		187'206.35	2.5%		25'000.00		212'206.35
141.39	Via Gemmo: Risanamento sottostrutture			2.5%		100'000.00		100'000.00
141.40	Via Cremignone: risanamento condotte			2.5%		150'000.00		150'000.00
141.41	Via Noale: Risanamento condotto			2.5%		60'000.00		60'000.00
143.21	Serbatoio AP		14'968.90	5.0%	8'245.00			6'723.90
143.22	Casario: nuovo punto acqua			2.5%		49'000.00		49'000.00
<b>Totale</b>		<b>2'322'114.85</b>	<b>1'751'833.55</b>		<b>86'645.00</b>	<b>384'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'049'188.55</b>

Tassi  
min/max  
art. 27  
Rgfc

3-5%  
3-5%  
3-5%  
3-5%  
3-5%  
3-5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%

3-5%  
3-5%  
3-5%  
3-5%  
3-5%  
3-5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%  
2.5%