



## **MM 03/2016 concernente i conti preventivi e la fissazione del moltiplicatore d'imposta del Comune di Cureglia per l'anno 2017**

### **Premessa**

Il preventivo 2017 è ora interamente gestito con il nuovo applicativo Gecoti Web. Rispetto al passato vi è l'inserimento diretto degli investimenti senza il passaggio obbligato attraverso il messaggio, ciò che permette di imputare anche le partecipazioni agli investimenti eseguiti dai Consorzi (Cdaled, Casa anziani) che non richiedono messaggio.

I conti risultano più leggibili e forniscono dei dati supplementari, pertanto il presente testo accompagnatorio diventa più snello e privo di doppioni.

Il conto preventivo 2017 chiude con la previsione di un disavanzo di ca 300'000 franchi.

Le previsioni di PF 2015-18 ipotizzavano per contro una perdita di 273'200 franchi con un moltiplicatore fissato al 68%.

Tenuto conto che il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore politico al 65% e che un punto percentuale "vale" ca 65mila franchi, con moltiplicatore al 68% la perdita si ridurrebbe a ca 105mila franchi.

Si rimanda al capitolo "Moltiplicatore d'imposta" per il commento inerente le novità Loc in merito all'abrogazione del limite di consistenza del capitale proprio.

Nell'**amministrazione generale** si prevede di assumere un/a vicesegretario/a a tempo parziale da integrare progressivamente onde preparare il ricambio generazionale con il segretario. L'entrata in servizio è da definire nel corso dell'anno in base alle candidature, pertanto il maggior costo per stipendi di 50mila franchi potrebbe anche ridursi.

Alla voce **educazione**, gli adeguamenti salariali dei docenti si sono manifestati nel 2016, ma non avranno un impatto sulla gestione 2017 poiché il Cantone ha previsto il blocco degli scatti di anzianità. L'onere della docente di sostegno pedagogico aumenta da 8 a 10 UD, vi è quindi un maggior onere. La Direzione scolastica d'istituto è riconfermata e il direttore beneficia dello scatto di anzianità. Si prevede inoltre di affiancargli un segretariato al 50% il cui salario andrà suddiviso tra i Comuni secondo la loro quota-parte.

Non si sono più avuti riscontri in merito alla riduzione dei sussidi sugli stipendi dei docenti prevista nel 2016, ma non avvenuta, si sono pertanto esposte le cifre note.

Al capitolo **cultura e tempo libero**, comprendente anche parchi e giardini, va ricordato che Franco Löhner ha assunto un nuovo ruolo in seno alla formazione degli apprendisti e dal novembre 2016 è sostituito da un nuovo giardiniere, che lavora a tempo pieno (Löhner era attivo al 70%), ciò spiega il maggior onere per stipendi.

E' stata prevista una riserva per la sostituzione di alberature nel parco in seguito al ritiro del messaggio per parco serra e muro perimetrale.

In ambito di **previdenza sociale** vanno previsti oneri minori per AVS AI, contributi comunali per anziani, contributi al Sacd e assistenza sociale. Per contro aumentano le spese per contributi a famiglie e asili nido, rimborsi alle case anziani, servizi d'appoggio e mantenimento a domicilio per anziani. Rispetto al

preventivo precedente vi è comunque un calo di ca 40mila franchi.

Alla voce **traffico** si prevedono costi in aumento per illuminazione pubblica e soprattutto per la segnaletica stradale dovuta agli importanti interventi sui passaggi pedonali, grazie ai quali si pone finalmente rimedio ad una situazione che si trascina ormai da anni.  
In aumento anche la spesa a carico dei Comuni per i trasporti pubblici.

Al capitolo **finanze e imposte** da notare un calo dell'onere per livellamento e un aumento contenuto degli ammortamenti, comunque inferiori al consuntivo 2015.

Il risanamento delle finanze cantonali che ha comportato un onere di ca 80mila franchi nel 2015, passerà nel 2017 a fr 154'000.--.

A livello di entrate vanno rilevati l'azzeramento dell'imposta sugli utili immobiliari delle persone fisiche, previsto dalle manovre cantonali, e quello degli interessi su conti bancari e postale ormai ai minimi storici.

Al momento di redigere il preventivo alcune posizioni di spesa non sono note, sono quindi esposte le uscite in base alla spesa sostenuta o ipotizzata per l'anno precedente. Le manovre previste dal Cantone con nuovi oneri a carico dei Comuni e riduzione di sussidi e contributi proseguono. Non tutti gli oneri sono facilmente quantificabili, permane quindi il grado di incertezza che contraddistingue i preventivi di questi ultimi anni.

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

## **Conto di gestione corrente**

### **0. Amministrazione generale**

#### ***011.300.01 Indennità membri commissioni Consiglio comunale***

Secondo il nuovo ReCom vanno previsti almeno fr 10'000.— per le indennità delle commissioni alle quali si deve aggiungere il 6.25% per AVS e AD a carico del Comune per un totale di fr 10'700.--, essendo le indennità al netto degli oneri sociali, che vanno poi esposti anche alla voce contributi per la quota a carico del datore di lavoro.

#### ***011.300.04 Indennità sedute CC***

L'introduzione dell'indennità di seduta (50.--/consigliere/seduta) comporta un onere di fr 1'250.--/seduta. Prevedendo le 2 sedute ordinarie l'uscita sarebbe di fr 2'500.--, con oneri sociali 2'700.--.

#### ***011.303.01 Contributi AVS***

Si espongono fr 900.—.

#### ***011.301.03 Indennità per imbustatura votazioni ed elezioni***

Prevediamo i 3 appuntamenti usuali per votazioni federali e cantonali non essendo in programma elezioni. Si prevedono fr 700.— per i lavori di imbustatura.

#### ***011.310.02 Materiale votazioni e elezioni***

Vanno previsti almeno 3 invii effettuati nel limite del possibile con posta B2 al costo tra 60 e 65cts a dipendenza del peso, per ca. 950 elettori ossia ca fr 1'800.— cui vanno aggiunti i costi per invii ai Ticinesi all'estero per un totale di ca. fr 2'000.--.

#### ***012.300.02 Indennità al Municipio***

##### ***012.303.01 Contributi AVS***

Secondo il nuovo ReCom vanno previsti fr 50'000.— per gli onorari dei Municipali, escluse le diarie e le indennità per missioni, ai quali si deve aggiungere il 6.25% per AVS e AD a carico del Comune per un totale di fr 53'200.--, essendo le indennità al netto degli oneri sociali, che vanno poi esposti anche alla voce contributi per la quota a carico del datore di lavoro.

### **020.318.03 Spese incasso imposte CSI**

L'importo dipende dall'ammontare dell'incasso delle imposte comunali, si mantiene la previsione degli anni precedenti di fr 22'000.--.

### **020.319.01 Spese diverse amministrazione**

Il Municipio ha ricevuto in donazione un prezioso archivio storico della famiglia Saroli-Brenni con documenti dal 1603 al 1980. Il riordino professionale dell'archivio da parte del Servizio archivi locali di Bellinzona (catalogazione e redazione dei riassunti dei vari contenuti) comporta una spesa di ca fr 12'000.-- da suddividere sull'arco di 3 anni, si espone pertanto una spesa annua di fr 4'000.--.

### **029.301.01 Stipendi e indennità personale**

Previsti gli adeguamenti di classe o gli scatti secondo la scala stipendi dei dipendenti dello Stato previsti dal ReCom entrato in vigore nel 2016 (+ 5'700). Il carovita rimane pari a zero.

Gli stipendi del personale dell'amministrazione passano da 330'800.-- di preventivo 2016 a fr 336'406.--.

Il Municipio prevede di assumere entro la primavera 2017 un vicesegretario a tempo parziale (40-50%) che potrà in seguito assumere il ruolo di Segretario entro qualche anno. Stimiamo un onere di ca fr 50'000.--.

### **029.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD**

I prelievi sono rimasti invariati (Avs 5.15% e AD 1.1%). Includendo gli altri oneri a carico del datore di lavoro, stimiamo il 7.55% dei salari lordi (fr 29'200.--). Gli assegni per figli sono ora gestiti con il conto giro a bilancio 200.01 (fr 7'200).

### **029.304.01 Contributi cassa pensione**

La quota di coordinamento dedotta dal salario lordo per il calcolo della quota a carico di datore di lavoro e impiegato è stabilita secondo l'anno di assunzione: prima del 1995 fr 18'800.-- dopo il 1995 fr 24'675. Per tutto il personale dell'amministrazione vale la quota maggiore, l'aliquota a carico del Comune rimane al 17.6%.

Calcolo:  $386'406 - 118'440 = 267'966.00 \times 17.6\% = 47'162.00$ , arrotondati a 47'000.--.

Come di consueto le cifre a consuntivo varieranno, infatti a preventivo si esegue il calcolo sugli stipendi dei vari dicasteri, ma a consuntivo la ripartizione avviene secondo una base percentuale e tenuto conto di eventuali conguagli.

### **029.305.01 Assicurazione infortuni e malattia**

I premi variano in funzione della massa salariale, ma anche in base al rischio ed ai casi che si verificano. L'aliquota indicativa è pari al 2% dello stipendio lordo, ossia ca. fr 7'800.--.

### **029.309.01 Spese formazione e aggiornamento**

Il corso BLS per l'utilizzo del defibrillatore per il personale previsto l'anno scorso non si è tenuto e può essere riproposto nel 2017. Il costo, sommato ai normali corsi di aggiornamento, si fissa a fr 2'000.--.

### **029.310.01 Materiale di cancelleria**

Nel 2017 si potrà evitare l'acquisto di carta, la cifra usuale può quindi essere ridimensionata. Previsione fr 3'000.--.

### **029.310.04 Stampati e fotocopie**

Nel limite del possibile si prosegue con la politica di ridurre l'uso delle fotocopie a colori privilegiando l'impiego del sito e dell'albo comunale ed optando per la copia in nero. Associazioni e gruppi politici potranno continuare a beneficiare del servizio fotocopie gratuite in cancelleria, ma sono invitati a limitare allo stretto necessario l'uso delle copie a colori.

Previsione mantenuta a fr 16'000.--.

### **029.311.01 Acquisto mobili, macchine e arredamento**

Non si prevedono spese straordinarie nel corso dell'anno e si mantiene la quota "normale" di fr 3'500.--.

### **029.315.02 Manutenzione installazioni informatiche**

Il passaggio al nuovo programma gestionale GeCoti Web è avvenuto ad inizio 2016 ed è ora interamente operativo, vanno quindi previsti i costi per le licenze di utilizzo e di manutenzione degli applicativi (ca. 10'000) e i costi di intervento in loco (ca. 5'000). Rimane in funzione il collegamento con il "vecchio" sistema AS400 per gestire lo "storico" (ca. 2'000) e onde evitarne il trasferimento con costi elevati che non si giustificano. Il contratto di manutenzione dei PC è stato disdetto. Rimangono attivi i contratti per il programma di gestione delle timbrature, il sito e la posta elettronica (ca. 3'500). Va infine

previsto il pacchetto ore per la manutenzione software e server (ca. 4'000). La previsione per il 2017 può fissarsi a ca fr 28'000.--.

**029.318.05 Onorari perizie e consulenze di terzi**

Si mantiene la previsione al livello precedente di fr 50'000.--.

**029.365.01 Contributi e tasse ad associazioni**

La cifra prevista per i contributi e le tasse ricorrenti in base alla spesa precedente può essere valutata in fr 5'000.--. Si ricorda che la tassa ricorrente inerente la Città dell'energia è esposta nel conto 789.365.01 (fr 1'300.--).

**029.366.01 Sussidi e contributi (Minergie...)**

L'utenza dimostra molto interesse per le biciclette elettriche. In base ai costi 2016 la previsione va aumentata a fr 6'000.--.

**029.431.02 Tasse per licenze edilizie**

Nonostante l'incasso registrato nel 2016 sia superiore al previsto, si espone una previsione di fr 3'500.--

**090.301.01 Stipendi e indennità al personale**

In questa nuova voce si registrano gli stipendi dell'addetto agli spazi di CR assegnati ai privati e alle associazioni e lo stipendio dell'addetto al controllo della casa. Previsione 4'500.--.

**090.301.05 Stipendi personale pulizia (amministrazione)**

**090.303.01 Contributi AVS, AI, IPG, AD**

**090.304.01 Contributi cassa pensione**

Scatto per ambo le addette, secondo il rispettivo onere di lavoro (6/42 e 10/42).

Nella previsione 2017 (22'350.--) è ora inclusa la tredicesima in base all'onere di lavoro. Oneri sociali 7.55% (fr 2'000.--), cassa pensione (fr 2'000.--).

**090.312.01 Riscaldamento stabili amministrativi**

I costi sono suddivisi tra i vari stabili (casa Rusca, scuole elementari e scuola dell'infanzia) in ragione di 1/3 ciascuno. Si mantiene la stima di circa fr 12'000.— cadauno.

**090.314.01 Manutenzione stabili amministrativi**

Nel corso del 2017 si prevede di sistemare l'impianto elettrico dei locali messi a disposizione della Brigata Scout nell'ala est di Casa Rusca nonché del preasilo e dell'autorimessa al PT. Si dovrà inoltre valutare la realizzazione di uno sportello più funzionale per la cancelleria. Si prevede una spesa totale di fr 25'000.—.

**090.316.01 Affitto stabili e terreni**

Il Municipio ha deciso di tornare a versare l'affitto alla Società Tiratori del Gaggio, considerato che l'assunzione della manutenzione della scarpata risultava sproporzionata, il costo totale aumenta di fr 900.-- e si fissa a si fissa a fr 3'400.—.

**090.318.07 Premi assicurazioni veicoli, cose e RC**

La previsione totale è pari a fr 35'000.— (ramo cose 26'000, RC veicoli 9'000.).

**090.352.01 Contributo Ente regionale sviluppo Luganese ERSL**

Non ci sono informazioni in merito al pro-capite, che manteniamo quindi a fr 4.--, ossia ca. fr 5'400.

**090.423.01 Locazione Casa Balmelli**

La locazione di Casa Balmelli è stata concordata con il Cantone in ragione di fr 24'000.— annui netti. Qualora il Comune dovesse mantenere la prassi attuale di anticipare le spese (corrente elettrica e riscaldamento) da recuperare tramite conguaglio a fine anno, le relative uscite saranno visibili nel conto 090.314.12.

**090.427.01 Locazione spazi comunali**

Nell'ambito dell'affinamento del regolamento le tariffe a favore dei domiciliati sono state riviste al ribasso e si sono introdotte limitazioni nei confronti dei non residenti. Le entrate sono difficili da valutare. Si mantiene comunque la previsione a fr 4'000.--.

## **1. Sicurezza pubblica**

**109.434.02 Quota parte comunale tassa cani**

Secondo l'Ordinanza municipale in vigore dal 2014, la tassa è fissata a fr 100.--/cane ed il Comune riversa al Cantone fr 25.--/cane. L'operazione avviene tramite il conto di giro 259 ed il Cantone preleva la sua quota sul conto Stato/Comune, pertanto la stessa non risulterà visibile. Sul conto si registra

solamente la quota spettante al Comune, che prevediamo di ca fr 7'500.--, tenuto conto dei cani attualmente registrati presso il controllo abitanti.

#### **113.352.09 Partecipazione al Consorzio Polizia Torre di Redde**

La Convenzione per il servizio di Polizia Torre di Redde con Capriasca, Comano e Ponte Capriasca è entrata in vigore il 1° maggio 2015. Da tale data la quota-parte a carico di ogni singolo comune è calcolata secondo il pro-capite.

Sulla scorta del preventivo 2017 del Corpo, va previsto un pro-capite di fr 104.10. Con il dato della popolazione residente al 31.12.2015 (1'354 unità) si ottiene una previsione di ca. 141'000.--.

#### **113.315.03 Manutenzione Multifot**

I costi di manutenzione e di riparazione delle apparecchiature di monitoraggio degli impianti semaforici rimangono a carico del Comune, come concordato nel corso del 2016. Il Corpo di Polizia si assume invece i costi fissi per la verifica annuale degli impianti (costi di metratura dell'Ufficio federale Metas). Nel 2016 si sono dovuti assumere costi per la sostituzione di una telecamera e di un flash notturno, non dovrebbero quindi esserci costi elevati nel 2017. Si stimano fr 2'000.--

#### **113.318.09 Servizio d'ordine ausiliario**

Si ricorrerà al servizio ausiliario di polizia privato in occasione del Carnevale. In base a quanto speso nel 2016 si prevedono fr 1'500.--.

#### **113.319.01 Spese diverse**

Si mantiene una voce di spesa per imputare i costi di Polizia che non sono a carico del Corpo strutturato, si prevedono fr 500.--.

#### **113.437.10 Incasso quota-parte multifot**

Con riferimento al messaggio sulla Polizia di cui sopra, le contravvenzioni derivanti dall'impianto di sorveglianza confluiscono nelle casse del Corpo strutturato unitamente a quelle ordinarie elevate nei vari Comuni aderenti, tuttavia fino al 31 dicembre 2018 metà delle multe incassate per infrazioni inerenti l'impianto di sorveglianza saranno riversate al Comune di Cureglia. Non vi sono dati finanziari in merito alle infrazioni 2016, ma sembra delinearsi un calo delle stesse, manteniamo comunque la previsione precedente di fr 50'000.--.

#### **140.352.03 Contributo Consorzio pompieri**

La spesa di consuntivo 2016 è di poco superiore a fr 18mila (18'350.35), previsione che si mantiene anche per il 2017.

I lavori in merito alla nuova Legge sui pompieri proseguono, ma non è nota una tempistica precisa sull'entrata in vigore delle nuove modalità di finanziamento (10% dell'imposta immobiliare comunale + fr 10.— pro capite (ca. 23'000 + 13'500). In prospettiva futura l'onere potrebbe quindi anche raddoppiare.

#### **151.365.05 Contributi per tiro obbligatorio**

Come è noto le modalità di prelievo dei contributi a carico dei Comuni del comprensorio che fanno capo allo stand di Origlio/Cureglia (Cadempino, Canobbio, Comano, Cureglia, Lamone, Massagno, Origlio, Ponte Capriasca, Savosa, Vezia) sono mutate. La Società di Tiro allestisce preventivo e consuntivo in base a nuove direttive e non può più fatturare prestazioni ai Comuni da cui provengono i militi. Non essendo per ora noti i dati inerenti il 2017, stimiamo il dovuto in base al preventivo 2016, ossia ca. fr 2'100.— (ca. 6% di fr 35'000.--).

Contrariamente a quanto ventilato (versamento di 5 rate da fr 3'500.--), la questione del risanamento del poligono di tiro si è risolta con un versamento unico a carico dei Comuni di ca fr 212'400.--, che per Cureglia ha comportato un costo di fr 12'500.--.

#### **160.319.01 Spese diverse rifugio PCI**

L'eventuale modifica del cancello di accesso alla struttura non è stata eseguita nel 2016. Si stima la previsione in base alle spese dell'anno precedente, ossia fr 4'000.--.

#### **160.352.04 Partecipazione al consorzio protezione civile**

Per il 2017, l'Ente ha comunicato un pro capite di 25.95 in aumento rispetto all'anno precedente in base alla popolazione residente permanente (1'354 abitanti al 31.12.2015), il che significherebbe una previsione di ca 35'000.--. Da anni ormai i pro-capite di preventivo non trovano conferma a consuntivo, nonostante si debba ammettere che vi sia un costante aumento, di conseguenza esponiamo una previsione di fr 32mila:

anno	preventivo	consuntivo
2007	21.72	17.11
2008	22.49	16.06
2009	23.16	14.74

2010	22.44	16.64
2011	22.93	20.14
2012	24.08	19.27
2013	27.35	22.50
2014	27.13	22.53
2015	22.21	19.03
2016	25.50	
2017	25.95	

Dati di consuntivo: 2005: fr 14'200.--/2006: fr 16'400.--/2007: fr 16'050.--/2008: fr 22'015.--/2009: fr 19'200.--/2010: fr 15'200.--/2011: fr 19'623.—/2012: fr 25'271.—/2013: fr 24'783.—/2014: fr 31'224.—/2015: fr 23'811/ 2016: fr 31'293 acconto provvisorio.

### **160.383.01 Contributi sostitutivi rifugi PCI – 160.430.01 Tassa esonero costruzione rifugi**

Entro il 2017 i contributi sostitutivi accantonati andranno riversati al Consorzio PCI. Dal 2014 l'incasso dei nuovi contributi avviene esclusivamente a cura del Cantone. Le due posizioni del piano contabile non sono più imputate, ma potranno essere soppresse solamente al termine dei versamenti in corso dal 2014 che interessano il conto 283.01.

## **2. Educazione**

### **200.301.02 Stipendi personale pulizia**

### **200.302.01 Stipendi docenti SI**

### **200.303.01 Contributi AVS, AI, IPG, AD**

### **200.304.01 Contributi cassa pensione**

Scatto per il personale di pulizia impiegato con onere 20/42 (fr 28'100).

Per le docenti non sono stati previsti scatti per l'anno scolastico 2016/17, come da decisione del Cantone. Previsti invece da settembre 2017 laddove ancora ve ne sono. Vi è una docente in 25+10 senza scatto a settembre. Le altre due docenti sono invece nelle classi 25+3 e 25+7 con scatto a settembre. Il totale degli stipendi delle docenti ammonta a fr 175'300.--. Oneri sociali ca. 7.55 % (fr 15'400). Cassa pensione 17,6% sui salari lordi dedotta la quota di coordinamento (fr 23'700).

### **200.461.02 Contributo cantonale stipendi docenti SI**

Per il calcolo vale il sistema precedente basato sulla forza finanziaria del Comune, ossia 30% degli stipendi comprensivi delle supplenze sussidiate, che sono però relativamente poche e si possono quindi ignorare (30% x 175'300 = ca. fr 52'600).

I dati forniti dalla SEL, contenuti nel messaggio del Consiglio di Stato, di cui si era tenuto conto nel messaggio 2016, non hanno trovato conferma pertanto il taglio lineare di fr 10'000.--/sezione non è stato applicato.

### **210.301.02 Stipendi personale pulizia SE**

### **210.302.01 Stipendi e indennità docenti SE**

### **210.303.01 Contributi AVS, AI, IPG, AD**

### **210.304.01 Contributi cassa pensione**

Previsto lo scatto per il personale di pulizia impiegato con onere 18/42 (fr 24'900).

Vale quanto spiegato per gli stipendi delle docenti SI. Vi sono due docenti in 28+11 senza scatto a settembre. Le altre due docenti sono invece nelle classi 27+3 e 26+0 con scatto a settembre.

L'indennità per la docente responsabile di sede, che mantiene i contatti con la Direzione, è versata con lo stipendio (fr 1'200.--/anno scolastico).

La docente titolare per la quarta sezione è confermata anche per l'anno scolastico 2016/17.

A livello finanziario va previsto un onere di fr 365'100.— ca. Oneri sociali 7.55 % (fr 29'500) e cassa pensione 17,6% sul salario lordo dedotta la quota di coordinamento (fr 52'000).

### **210.302.03 Stipendio docente AC**

### **210.302.04 Educazione musicale**

### **210.302.05 Educazione fisica**

### **210.302.06 Docente d'appoggio**

Le cifre esposte nel 2015 per le docenti di materie speciali rimangono sostanzialmente valide anche per il 2016, l'assetto rimane infatti identico (4 sezioni di cui 2 pluriclassi) e tutte le docenti hanno raggiunto il massimo della classe di stipendio e già beneficiato del passaggio dalla classe 27+10 alla 28+11 (AC 38'000 / EM 16'000 / EF 52'000).

E' stata riconfermata la docente d'appoggio con un onere di 10 UD, in particolare per assistere le pluriclassi. Il salario sarà versato da Porza che addebiterà la quota-parte a nostro carico. Da prevedere ca. fr 40'000.— inclusi oneri sociali.

#### **210.314.01 Manutenzione stabili scolastici**

Il Municipio sta valutando l'ipotesi di una ristrutturazione accresciuta dello stabile delle scuole elementari con interventi a tappe (serramenti, isolamento termica, ecc.). A dipendenza dell'ammontare dei singoli interventi si potrà procedere con la stesura del relativo messaggio o ricorrendo all'art. 44 ReCom in merito alle deleghe di competenza del Municipio in materia di investimenti.

A livello di preventivo si mantiene la previsione a fr 20'000.--.

#### **210.315.01 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature**

In base alla spesa 2016, si aumenta la previsione a fr 4'000.--.

#### **210.317.03 Scuola montana e attività sportive**

Per il 2017 il corpo docenti intende modificare la classica "settimana bianca" con la proposta alternativa di altre attività sportive e culturali nell'ambito della "settimana verde".

#### **210.352.06 Affitto palestra per SE**

Le classi sono 4, rimane quindi valida la previsione precedente di fr 9'000.--.

#### **210.352.10 Indennità di direzione**

La Direzione scolastica d'Istituto operativa dal 1° agosto 2015 ha dato buoni risultati ed è riconfermata anche per l'anno scolastico 2016/17. Applicando i parametri previsti nell'accordo (classe stipendio 30+11 + oneri sociali e spese amministrative), l'interessenza di Cureglia è del 22.63% di ca fr 140'000 pari a ca. fr 31'700.

Il Dir. Kauffmann ha chiesto ed ottenuto di essere affiancato da un segretariato al 50%. Per tale compito va previsto un onere di ca fr 30'000.— da suddividere tra i 4 Comuni secondo la chiave di riparto, ossia fr 6'800.--. Totale da prevedere 39'000.--.

#### **210.461.02 Contributo cantonale stipendi docenti SE**

Vale quanto specificato per i sussidi docenti SI. Per il calcolo: 30% di fr 365'100.— pari a fr 109.530.—,

#### **212.366.02 Contributo per allievi scuole medie**

L'ammontare del contributo dipende dal numero di allievi che frequentano la Scuola Media. Il contributo sinora erogato è di fr 120.--/allievo. Si mantiene la previsione di fr 5'000.--.

### **3. Cultura e tempo libero**

#### **309.365.02 Aiuto alla cultura e mostre d'arte**

Nel 2016 non si sono tenute esposizioni d'arte patrocinate dal Comune, il Municipio intende comunque riproporre l'opzione. Si mantiene a fr 5'000.-- il contributo a favore dell'Orchestra della Svizzera italiana. Previsione 2017 fr 10'000.--.

#### **330.301.01 Stipendi e indennità giardini e parchi**

#### **330.303.01 Contributi AVS, AI, IPG, AD**

#### **330.304.01 Contributi cassa pensione**

Dal 1° novembre 2016 è stato assunto il nuovo giardiniere chiamato a sostituire il partente Franco Löhrer. Previsto il passaggio di classe per uno dei collaboratori, mentre rimane stabile l'indennità per l'aiuto operaio.

Il totale degli stipendi è di fr 149'000.--, oneri sociali 7.55 % (fr 11'700) e cassa pensione (fr 14'000).

#### **330.314.03 Manutenzione parchi e giardini**

#### **330.314.04 Manutenzione sentieri**

#### **330.315.01 Manutenzione macchine, attrezzature e veicoli**

Il messaggio per il risanamento del parco, della serra e del muro di Casa Rusca è stato ritirato.

Per il risanamento del muro perimetrale del parco e per la serra, interventi che necessitano di investimenti più consistenti, si valuterà la stesura degli eventuali singoli messaggi.

Si prevede invece di finanziare i lavori inerenti la cura e la sostituzione di parte delle alberature e dello stesso parco tramite la gestione corrente. Pertanto la spesa da prevedere a preventivo, che comprende anche i costi ordinari, può essere fissata a fr 60'000.

Nel 2016 grazie alla PCI sono state sistemate alcune tratte precarie della rete dei sentieri e alcuni ponti, non si dovrebbero quindi prevedere interventi di rilievo. La cifra a contratto per la manutenzione

ordinaria dei sentieri è stata rinegoziata a fr 16'000 iva inclusa (sinora 19'000 + iva). Va quindi prevista una spesa massima di fr 20'000, tenuto conto dei lavori di sfalcio affidati a personale avventizio durante la stagione estiva.

Si mantiene la previsione per macchine e attrezzature a fr 3'000.—.

#### **340.365.01 Contributi e tasse ad associazioni**

Il Municipio ha concordato con i Comuni di Comano, Porza e Canobbio di aderire al progetto di prevenzione MidnightSports della Fondazione IdéeSport destinato agli adolescenti, che comporta un costo di fr 8'650.--. Il contributo a favore del Tennis Club è mantenuto al livello precedente di fr 5'000.--. Previsti inoltre i fr 3'000.— per il calcio.

Pertanto la previsione sale a fr 17'000.--.

#### **350.301.01 Stipendi per accompagnamento mensa Otaf**

#### **350.303.01 Contributi AVS, AI, IPG, AD**

#### **350.305.01 Assicurazione infortuni e malattia**

#### **350.365.06 Partecipazioni mensa Otaf**

#### **350.432.01 Ricuperi mensa Otaf**

Rimane garantito il servizio mensa così come proposto nell'anno scolastico precedente, ossia una sezione di scuola elementare (max 24 bb) con 2 inservienti ed una di scuola dell'infanzia (max. 10 bb) con 2 inservienti (50% cadauno).

La tariffa per le famiglie di fr 10.—/giorno votata dal legislativo nel 2015 rimane valida. Il Municipio ha deciso di adeguare lo stipendio delle addette pagate a ora, tenendo conto delle indennità di vacanza e tredicesima, pertanto si passa da fr 30.— a fr 32.50, rispettivamente a 33.20.— lordo.

Stipendio lordo per le tre sorveglianti (37 settimane x 9 ore x fr 98.50.-- = ca. fr 32'850.-- + oneri sociali 7.55% e assicurativi fr 3'500.--) per un totale di fr 36'350.--.

La partecipazione comunale da prevedere per i pasti è di fr 40'000.— (bambini iscritti: 120 pasti per 37 settimane a fr 8.20 al pasto / sorveglianti: 12 pasti x 37 settimane a fr 8.20 al pasto).

Si recuperano dalle famiglie fr 44'500.-- (bambini iscritti: 120 pasti x 37 settimane x fr 10).

Se sono sempre presenti tutti i bambini iscritti, il costo a carico del Comune è di ca. fr 31'850.— (36'350+40'000-44'500).

Non sono quantificati i costi amministrativi, logistici e di manutenzione del pulmino.

#### **350.318.12 Manifestazioni**

Si mantiene la previsione a fr 25'000.--.

#### **350.365.01 Contributi ad associazioni per il tempo libero**

Nel conto si registrano il contributo di fr 9'000.— a favore del Centro balneare della Capriasca erogato dal 2006, grazie al quale i domiciliati godono di tariffe agevolate. Il Municipio ha deciso di stanziare anche il contributo a favore del Centro Valgersa di Savosa (2.— fr pro capite = ca. fr 2'700.--). Inoltre i sussidi per i corsi gioventù e sport e altri corsi proposti ai bambini durante le vacanze estive che godono di crescente interesse (1'500.--). Si registrano inoltre il contributo per la Brigata Scout La Fenice (3'000.—) per la Biblioteca Gustastorie (500.--) e per gli anziani che il Municipio ha pure deciso di ritoccare verso l'alto in ragione di fr 1'500.-- (Previsione fr 19'000.--).

#### **390.362.01 Contributi e sussidi culto**

Si mantiene la previsione di fr 21'000.— (20'000.— Parrocchia di Cureglia, 1'000.— Chiesa evangelica riformata di Lugano).

## **4. Salute pubblica**

#### **460.351.01 Servizio medico e dentario scolastico**

#### **460.434.03 Recupero spese terapeutiche**

Restano in vigore le modifiche apportate nel 2008 e quindi la cifra di fr 700.--/allievo. I Comuni si assumono i costi per la profilassi e in parte quelli terapeutici. Non è ancora noto il conteggio per l'anno scolastico 2015/16. Si calcola la previsione (11'500.--) in base ai dati di consuntivo 2015 (costi 16'500.— e recuperi 5'000.--).

#### **490.318.14 Contributo alla Croce verde**

Non è stato comunicato nessun pro-capite per il 2017. Si espone la previsione di fr 17'500.-- sulla scorta dei contributi pagati per il 2016 (acconto 14'213.-- e conguaglio anno precedente 2'985.70).

### **5. Previdenza sociale**

#### **501.361.01 Contributi ai fondi di previdenza sociale AVS-AI**

Il contributo da prevedere per il 2017 è pari al 9% del gettito cantonale 2013 accertato (5'258'033), ossia ca. fr 473'500.--.

#### **540.365.03 Contributi per famiglie e asili nido**

Il meccanismo di calcolo adottato dal Cantone non è noto, l'importo da prevedere dipende da fattori variabili quali la frequenza e l'offerta di strutture.

Nel 2016 sono stati pagati ca. fr 40'000.--, di cui 20'000.-- versati direttamente alle strutture che operano sul territorio come richiesto dal Cantone. In mancanza di dati, si espone una previsione di fr 40'000.--.

#### **570.352.07 Rimborso alle case anziani**

Il Comune contribuisce con fr 35.--/giorno a sussidiare la retta degli anziani domiciliati collocati in case private (attualmente 2 casi).

Se ne prevede inoltre uno quale riserva (3 x 35 x 365 = 38'325.--) Totale a preventivo 38'000.--.

Deve inoltre assumere i costi di ammortamento delle case sussidiate riversando un contributo variabile a dipendenza della vetustà dell'istituto. Attualmente un caso a ca fr 14.--/giorno. Previsione fr 5'000.--.

Totale a preventivo fr 43'000.--.

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

Il contributo a carico del Comune, in base ai dati per il 2017 forniti dal DSS è di:

4.98 % gettito 2013 accertato con livellamento dedotto (4.98% x 5'258'033)	261'850.--
+ 40.-- fr/giorno (collocamenti in casa sussidiata) 3 x 40 x 365	43'800.--
+ 14.-- fr/giorno (case private finanziate x prestazioni di cura) 1 x 14 x 365	5'110.--
+ 14.-- fr/giorno (collocamenti fuori Cantone – nessun caso)	0.--
Totale	310'760.--

I prelievi avvengono tramite richieste d'acconto conguagliate quando è noto il gettito effettivo dell'anno precedente. Il calcolo per il 2017 si basa sul gettito 2013 accertato, non dovrebbero quindi esserci conguagli, ma potrebbero verificarsi maggiori uscite in caso di collocamenti nel corso dell'anno. Il contributo per gli anziani ospiti di case private, introdotto nel 2011, ammontava a fr 16.-- ed è ora fissato a 14.--. Il contributo per collocamenti fuori Cantone è invece passato da fr 3.-- a fr 14.--. Previsione a preventivo arrotondata fr 311'000.--.

#### **580.365.07 Contributi al SADC**

1.85% x 5'258'033 (gettito 2013 accertato)	97'274.--
(2006-1,52% / 2007-1,66% / 2008-2,12% / 2009-2,06% / 2010-2,09% / 2011-2,42% / 2012-2,02% / 2013-2,12%/2014-2,24% / 2015-2,02% / 2016-2,02%).	
0,26% x 5'258'033 (Sacd privati ed infermieri indipendenti-nuovo dal 2010)	13'670.--
(2012-0,25%/2013-0,31%/2014-0,41%/2015-0,2%/2016-0,32).	
Totale	110'944.--
Totale arrotondato	112'000.--

#### **580.365.08 Contributi per i servizi d'appoggio**

1,2% x 5'258'033 (gettito 2013 accertato) 63'096.--  
(2006-0,71% / 2007-0,67% / 2008-0,76% / 2009-0,75% / 2010-0,79% / 2011-0,8% / 2012-0,88% / 2013-0,9%/2014-1,02% / 2015-1,04% / 2016-1,02%). Arrotondato a fr 64'000.--.

#### **580.365.09 Contributi vari opere sociali**

Il Municipio ha deciso di ripristinare i corsi di ginnastica per gli anziani organizzati da Pro Senectute in Casa Rusca e di offrire la gratuità del corso ai domiciliati. Previsione fr 1'500.--.

#### **580.366.03 Mantenimento anziani a domicilio**

Ci è stato comunicato un costo pro-capite di ca. 21.03/abitante in base alla popolazione residente permanente 2015 (21.03 x 1'354 = 28'475.--). Arrotondato a fr 29'000.--.

### **581.361.02 Contributi comunali assistenza sociale**

Attualmente vi è un solo caso singolo (ca. fr 2'000.--/mese), il Cantone erogherà quindi ca. fr 24'000.--. La partecipazione comunale è pari al 25% e potrebbe ammontare a ca. fr 6'000.--, cui si aggiunge la "riserva" di un caso per un totale di ca fr 12'000.--.

## **6. Traffico**

### **610.351.02 Rimborso per manutenzione strade cantonali**

Rimane invariato. Si prevede 0,72 fr/mq, ossia ca. fr 6'200.-- (8'600 mq x 0.72).

### **620.301.01 Stipendi e indennità personale (strade)**

### **620.303.01 Contributi AVS, AI, IPG, AD**

### **620.304.01 Contributi cassa pensione**

Un collaboratore con scatto (85'000). Oneri sociali 7.55% (6'500) e cassa pensione, dedotta quota di coordinamento, pari al 17.6% del lordo (11'200).

### **620.312.02 Costo illuminazione pubblica**

### **620.318.15 Illuminazione pubblica – Manutenzione impianti**

Il conto per l'illuminazione pubblica comprende i costi energetici inerenti i wc pubblici, i fari della Chiesa, i posteggi pubblici e il forfait dovuto alle AIL secondo la Convenzione valida dal 1° gennaio 2011. Si ricorda però che i punti luce sono aumentati dopo la sistemazione di alcune strade (Alla Chiesa, Canton, Posteggio Nolina). In base ai dati di preconsuntivo 2016 sono stati sinora spesi fr 33'950.-- a favore delle Ail e ca. fr 2'500.-- per i costi energetici non inclusi nella convenzione.

I costi per la manutenzione, in base ai dati di preconsuntivo, si attestano a ca. fr 1'300.--. Tenuto conto che entro fine anno vi saranno ulteriori costi energetici e per sostituzione lampadine si può stimare la previsione a fr 40'000.--.

### **620.314.06 Manutenzione strade e rifacimenti**

Si mantiene la previsione ricorrente, che include il servizio calla neve, a fr 30'000.--.

Il Municipio presenterà nel corso del 2017 un nuovo messaggio per la richiesta di un credito quadro per strade e sottostrutture.

### **620.315.04 Manutenzione segnaletica stradale orizzontale**

Nell'ambito della sistemazione di tutti i passaggi pedonali, che sarà curata dal cantone, il Comune è chiamato a contribuire con una quota di fr 37'300.--.

Pertanto la previsione a preventivo deve essere aumentata a fr 40'000.--.

### **621.427.03 Affitto posteggi comunali - 621.427.04 Autorizzazione uso posteggi comunali**

I dieci posteggi in San Giuseppe sono affittati a fr 100.--/mese e fruttano quindi fr 12'000.--/anno.

I due posteggi e le due autorimesse annesse a Casa Balmelli sono locati e comportano un'entrata di fr 4'800.--. Previsione 16'800.--.

Nella voce creata nel 2013 si registrano gli introiti per i contrassegni che autorizzano il posteggio sulle aree comunali. Introiti in leggero aumento nel 2016, quindi previsione fissata a fr 7'500.--.

### **690 Altro traffico**

I dati inerenti il 2016 non saranno definitivi prima di fine anno e il Cantone non ha fornito dati per il 2017 in base ai quali stilare una previsione attendibile. Stimiamo i costi 2017 in base ai riversamenti al Cantone per il 2015 e, laddove possibile, in base ai costi di preconsuntivo 2016 arrotondati, tenendo conto dei mesi mancanti.

Prevediamo: Commissione regionale trasporti 2'500.--, Comunità tariffale 16'500.--; Trasporto notturno fr 2'000.--, Contributi trasporto giovani fr 12'500, Incentivo estivo per acquisto abbonamento Arcobaleno fr 500.--, Contributi abbonamenti Arcobaleno adulti fr 3'000.--, Finanziamento trasporti pubblici 66'000.-- Totale stimato per 2017 fr 103'000.--.

### **690.366.04 Costo carte FFS – 690.435.02 Ricavi carte FFS**

Il costo per l'acquisto di 365 carte è rimasto invariato a fr 13'300.--, il ricavo medio degli anni 2009-2015 si mantiene a ca. fr 10'000.--.

Il prezzo di vendita praticato dalle FFS si è modificato di anno in anno (fino al 2010 fr 9'775.--/ 2011 fr 11'300.--/2012 fr 12'300.--/2013 e 2014 fr 12'900.--/dal 2015 fr 13'300.--).

Da marzo 2015 i prezzi per l'utenza sono fissati a fr 40.-- per i domiciliati e a fr 45.-- per i non domiciliati. Il prezzo di vendita ai domiciliati copre il costo d'acquisto, vi è quindi un margine sulle

vendite, che sono però regredite, poiché vi sono Comuni che praticano ancora prezzi inferiori. La “perdita” potrebbe superare i fr 3'000.--.

## **7. Protezione ambiente e sistemazione territorio**

### **700 Approvvigionamento idrico**

Le previsioni sono proposte sulla scorta del fatturato AIL 2016 fino a fine settembre (75'000.--), cui si somma la stima dei consumi dei 3 mesi mancanti (26'000). (Spese: acquisto acqua 101'000 – Entrate: nolo contatori 9'000, tassa base 80'000, tassa consumo 130'000 = 219'000). Nel 2016 non sono sinora state emesse fatture poiché il passaggio al nuovo sistema gestionale Gecoti comporta il reinserimento manuale di tutti i contratti, operazione che è in fase di conclusione.

Come da previsione a preventivo la condotta che attraversava il fondo della futura Residenza Alvina (ex Centro ricreativo BSI) è stata spostata onde evitare il conflitto con i nuovi fabbricati, ma andrà completata più a monte nel corso del 2017. Si sono inoltre avuti tre casi di perdita e rottura che hanno comportato costi di scavo e di sostituzione di condotte.

La previsione a preventivo 2017 per manutenzioni va mantenuta a fr 40'000.--.

Nelle spese di sorveglianza (7'000) sono inclusi i costi per le analisi periodiche, la ricerca di perdite sulla rete e l'indennità per il fontaniere.

#### **710.314.08 Manutenzione e riparazione canalizzazione**

##### **710.314.09 Spese pompe e fognatura**

Si mantiene la previsione ai livelli precedenti con un'uscita di fr 20'000.— per le manutenzioni e fr 6'000.— per l'epurazione e la manutenzione del locale pompe e i consumi di elettricità per le pompe.

#### **710.352.08 Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni CDALED**

L'interessenza di Cureglia per gestione corrente e investimenti ordinari rimane allo 0.826% e allo 0.835% per gli investimenti nella rete di adduzione. In base al preventivo di spesa del Consorzio per il 2017 di fr 9'927'920.--, va previsto un costo di fr 82'000.--.

Dal 2016 al 2040 è prelevata la nuova tassa sui microinquinanti spettante alla Confederazione ai sensi dell'art. 60b LPAC, che i Consorzi incassano dai Comuni consorziati. Si tratta di fr 9.— per ogni **abitante allacciato permanente**, che si calcola prendendo in considerazione tutta la popolazione svizzera residente, tutti gli stranieri con permessi vari di durata di almeno 12 mesi e da cui si deducono gli abitanti non allacciati all'IDA. La stima attuale è di ca 1'350 abitanti allacciati permanenti, si può quindi mantenere quanto previsto l'anno scorso ossia fr 12'150.--.

Il costo per depurazione 2017 ammonta quindi in totale a fr 94'150.--, arrotondato a 95'000.--.

#### **710.380.01 Accantonamento manutenzione canalizzazioni**

L'accantonamento operato negli ultimi anni ammonta a ca. fr 902mila (stato al 31.12.2015).

L'ammontare della spesa deve essere previsto a preventivo e non può essere modificato a consuntivo.

Tenuto conto della consistenza dell'accantonamento e dell'ulteriore incremento dei riversamenti da prevedere a favore del Cantone (vedi 990.361.30). Non si prevedono accantonamenti nel 2017.

#### **710.434.21 Tasse uso canalizzazioni**

Al momento di stendere il preventivo non sono ancora state emesse le fatture inerenti il consumo acqua e non vi sono quindi dati per valutare l'incasso relativo all'uso delle canalizzazioni, si mantiene la cifra media in base agli incassi precedenti di fr 73'000.--.

### **720 ELIMINAZIONE RIFIUTI**

Il Municipio ha intavolato la discussione con Comano allo scopo di regolamentare l'utilizzo della piazza tramite una convenzione e confida di poter disporre di un accordo nei primi mesi del 2017.

La raccolta degli scarti vegetali per i cittadini di Cureglia, introdotta in prova dal settembre 2015 ha dato un buon esito ed è stata confermata.

Nell'interesse dell'utenza si è inoltre deciso di mantenere gli stessi giorni di apertura dell'ecocentro anche nel periodo invernale adattando leggermente gli orari, ciò comporta un aumento di due ore/settimana.

Anche quest'anno i dati finanziari per l'Ecocentro saranno disponibili solamente nei primi mesi del 2017. Manteniamo pertanto come base di calcolo la spesa 2015 di ca fr 35'000.— con l'aggiunta del maggior onere per l'incremento dei costi per il personale dovuti all'aumento degli orari di apertura + 2'500.-- e la terza rata delle 10 previste per ammortizzare l'investimento di ca fr 9'000. Previsione totale 46'500.--.

Il Municipio ha deciso di eliminare tutte le raccolte RSU che ancora avvenivano tramite contenitori non interrati ed ha ridiscusso il contratto per la raccolta che comporta una riduzione dei giri settimanali il che dovrebbe comportare un minor costo (da 67'400.— a ca 56'000.--). I costi per smaltimento versati all'Azienda cantonale rifiuti dipendono dal peso e sono in aumento.

Valutiamo di seguito le altre posizioni come segue:

Manutenzione e pulizia fr 7'500.--; Raccolta RSU 56'000.--; Raccolta vetro 4'500.--; Altri rifiuti 2'000.--; Compostaggio 32'000.--; Rimborsamento ACR 60'000.--.

Le entrate, costituite dalle tasse (120'000.--) e dal recupero per il vetro (8'000.--), rimangono ai livelli precedenti.

A fronte di uscite di 208'500, vi sono ricavi di 128'000 con un grado di copertura di poco superiore al 61%, quindi sostanzialmente stabile. Vale quanto spiegato in passato in merito all'adeguamento verso l'alto delle tariffe o all'introduzione del prelievo delle tasse secondo il principio di causalità (tassa base e tassa sul sacco) previsto dalle norme federali.

#### **740.314.10 Manutenzione cimitero**

Dal 2016 il contratto con la ditta Cimitech comprende anche la manutenzione del sedime attorno alla piramide Saroli. Il costo del mandato è di fr 4'800.-- ca. pertanto la previsione può essere mantenuta a fr 6'000.--.

#### **750.314.11 Manutenzione corsi d'acqua e arginature**

Le opere sinora eseguite per mettere in sicurezza i corsi d'acqua permettono di ridurre ulteriormente la previsione a fr 10'000.--, infatti i costi di manutenzione sono assunti dal Consorzio.

#### **750.318.45 Consorzio manutenzione arginature Vedeggio**

La nostra interessenza è dell' 1.59% sul preventivo 2017 proposto dal Consorzio pari a fr 618'525.--, ossia fr 9'834.--, quindi previsione di 9'800.--. Non è ancora pervenuta la quota inerente il 2016.

#### **789.318.48 Spese controllo impianti di combustione- 789.434.04 Tassa combustione**

Secondo l'Ordinanza entrata in vigore nell'aprile 2014, la tassa per il controllo è a carico del proprietario dell'impianto di combustione. Il Comune paga il controllore e poi recupera la tassa.

A carico del Comune vi è la quota di fr 15.--/impianto controllato da riversare al Cantone.

Gli impianti sono ca 230, si prevede fr 3'500.--.

#### **789.365.04 Contributi all'Associazione Città dell'energia**

Va prevista la tassa annua di adesione all'Associazione Città dell'energia di fr 1'300.--.

## **8. Economia pubblica**

#### **830.362.01 Contributi a enti turistici**

Nel 2016 è stato versato un contributo a Lugano Turismo per l'ammontare dei pernottamenti in strutture turistiche di ca fr 960.—, si può pertanto prevedere ca fr 1'000.--.

#### **860.385.01 Riversamento al FER - 860.461.03 Contributi FER**

Sono pervenuti sinora i contributi per gli anni 2014 e 2015 per un totale di fr 113'083.--. Nel 2016 è previsto il riversamento a nostro favore di fr 58'489.--.

Si mantiene la previsione di fr 60'000.— che figura in entrata ed in uscita, trattandosi di contributo vincolato.

#### **860.410.01 Tasse per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali (exprivativa AIL)**

Decaduta l'ex-privativa, i gestori di rete versano ai Comuni un contributo per l'utilizzo delle strade pubbliche in base alla superficie totale delle strade comunali.

Il Comune riceve quindi un importo di 0.8 fr/m<sup>2</sup> per 41'517 m<sup>2</sup> (dato accertato dal geometra revisore comunale), ossia un contributo fisso di fr 33'214.--, arrotondato a fr 33'000.--.

## **9. Finanze e imposte**

#### **900.318.60 Imposte cantonali e iva**

Il Comune non è assoggettato per quanto riguarda la fognatura in quanto non raggiunge la cifra minima, lo rimane per i rifiuti con aliquota forfetaria del 2.9% su ca. fr 120'000.— (ca. 3'500) e dal 1° gennaio 2014 anche per l'approvvigionamento idrico con un'aliquota forfetaria dello 0.1% su ca. 250'000.— (250). Si espone fr 4'000.--.

### **900.400.03 Imposte alla fonte**

Per il 2016 è stato sinora incassato un importo di fr 136'000.— quale saldo 2015, difficile dire se vi saranno altri introiti entro fine anno, pure difficile prevedere l'entrata per il 2017.

Si mantiene la media pluriennale stimabile in ca fr 29'000.- (dato di PF 2015-18).

### **900.400.04 Imposta personale**

#### **900.402.01 Imposta immobiliare comunale**

Gli importi inerenti le imposte di cui sopra non devono essere esposti nei conti preventivi poiché sono incassati con le imposte sul reddito e sulla sostanza. Si stimano le imposte personali a fr 42'000.-- e quelle immobiliari a fr 230'000.--, tenuto conto degli adeguamenti delle stime che entreranno in vigore nel 2017 e che comportano per Cureglia un aumento del 17.6%. Il totale di fr 272'000.-- andrà dedotto dal fabbisogno che risulterà per il 2017 nella tabella di calcolo del moltiplicatore.

#### **921.361.20 Contributo al fondo di livellamento**

Per il calcolo 2017 si utilizza la media delle risorse fiscali (livellamento non dedotto!) degli anni 2010/11/12/13 (accertati e pubblicati) e 2014 stimato in fr 6'101'812.-- (risorse fiscali 5'640'000 + livellamento 461'812.--)

La media dei 5 anni è pari a fr 6'331'563.--. Valutando la popolazione media in 1'308.60 unità, il gettito pro-capite ammonta a fr 4'838.43, ossia fr 1'080.14 in più della media cantonale valutata (media 2009-2013). Calcolo  $1'080.14 : 0,53 \times 1'308.60 \times 13.009\% = 346'940.51$  arrotondato a fr 350'000.--.

#### **921.361.21 Contributo al fondo di perequazione**

Per il calcolo 2017 si utilizzano le risorse fiscali del 2014 (stimate con livellamento dedotto) pari a fr 5'640'000.--. Calcolo  $5'640'000 \times 0,2264482\% : 65\% = 19'648.74$ , arrotondato a fr 20'000.--.

### **931.441.02 Partecipazione imposte immobiliari PF – 931.441.03 Partecipazione imposte immobiliari PG**

Secondo la circolare SEL del luglio 2016, a partire dal 1° gennaio 2017 sono abrogati i riversamenti delle imposte sugli utili immobiliari. Previsione azzerrata.

Il Gran Consiglio non ha invece accettato l'abrogazione dell'imposta sugli utili immobiliari delle persone giuridiche che saranno ancora riversate. Si tratta comunque di importi di poco conto.

#### **940.322.02 Interessi conti a termine fisso**

Il debito consolidato con Postfinance allo 0.9%, comporta un onere per interessi di fr 27'000.--. Il nuovo debito sempre con Postfinance acceso per l'acquisto di Casa Balmelli allo 0.35% comporta un'ulteriore uscita di fr 3'500.— per un totale di fr 30'500.--.

#### **940.329.01 Interessi remuneratori su imposte**

I dati di pre-consuntivo sembrano confermare un aumento rispetto al preventivo. Tenuto conto che mancano ancora le imputazioni del 2° semestre 2016, si espongono fr 15'000.--.

#### **940.420.01 Interessi su conti correnti**

Non sono da prevedere introiti per il 2017.

#### **940.421.01 Interessi attivi CCP**

Per il 2017 i tassi attivi sono ridotti a zero, si azzera la previsione.

#### **940.421.03 Interessi di mora su imposte**

Nel 2016 si è registrato un forte aumento dell'incasso e i dati di preconsuntivo presentano un saldo positivo di oltre fr 12'000.--. Si espone una previsione di fr 10'000.— per il 2017.

#### **990.330.10 Ammortamenti su beni patrimoniali**

Da prevedere l'ammortamento di Casa Balmelli acquistata il 16 settembre 2015 a fr 1.1milioni, ossia fr 22'000.— (2%).

#### **990.331.01 Ammortamenti su beni amministrativi**

Nel novembre 2015, il Gran Consiglio ha approvato una modifica dell'art. 158 cpv 2 Loc in merito al tasso di ammortamento globale, modifica che ha comportato anche un adeguamento dell'art. 12 cpv 1 del Rgfc. Dal 1° gennaio 2017 il tasso minimo viene ridotto all'8%, se ne terrà pertanto conto nel fissare la previsione. Gli ammortamenti sui beni amministrativi, con un tasso medio del 10.68%, sono pari a fr 603'120.-- e quelli sugli impianti di depurazione e di evacuazione delle acque luride, della rete dell'acquedotto e dei bacini sono di fr 57'748.--. Stima a 661'000.—.

#### **990.361.30 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone**

Il Gran Consiglio ha confermato l'aumento della partecipazione finanziaria dei comuni al finanziamento dei compiti cantonali e il relativo decreto legislativo prevede di caricare ai comuni un importo di ca

38milioni a partire dal 2017. La nuova modalità di calcolo prevede il 50% del dovuto basato sul criterio della popolazione e l'altra metà in base al gettito cantonale. Per Cureglia ciò si traduce in un importo totale di fr 151'800.— (73'350.— contributo pro-capite – 78'450.— contributo in base al gettito). Tra le altre misure a partire dal 2016 sarà inoltre caricato un pro-capite per il progetto "Ticino 2020", stimato a 0.75 fr per il 2016 e 1.50 fr per il 2017, ossia ca. fr 2'000.--. Si espongono quindi fr 154'000.-.

## Investimenti

### Votati

Il messaggio 10/2007 sui **contributi Lalia** sarà rivalutato tenendo conto della necessità di aggiornare il PGS, si prevede comunque un'uscita contenuta.

Gli investimenti votati per il **Cdaled** rimangono sparsi sui vari messaggi già approvati. Il Consorzio prevede investimenti per 7.78milioni il che comporta un onere a carico di Cureglia di ca 65'000.— franchi.

Il progetto inerente il **riale Busnon** è stato rivisto alla luce dei nuovi criteri imposti dalle normative nel corso del 2016 e la cifra da prevedere è di ca fr 400mila (+ 105mila rispetto al credito votato).

Il Municipio dovrà decidere in merito e la proposta dovrà essere avallata dall'Ufficio corsi d'acqua per la definizione dei sussidi.

Per i **percorsi ciclabili** è stato votato un credito suddiviso su 5 anni, in ragione di fr 12'000.— all'anno. Le quote 2014 , 2015 e 2016 non sono ancora state richieste, ma si prevede comunque la quota per il 2017.

Il **credito quadro per strade e sottostrutture** è stato utilizzato per finanziare la sistemazione di via Alla Chiesa e i lavori sono terminati. Il residuo sarà impiegato nel 2017 per la sistemazione del piazzale antistante il cimitero (ca 50'000).

Il **piano generale dell'acquedotto** non è ancora stato ultimato e sarà verosimilmente disponibile nel 2017.

I lavori inerenti il credito di 1.5 milioni per le opere di sottostruttura (fognatura, acquedotto) nell'ambito del **risanamento del nucleo Pianello** inizieranno nell'autunno 2016 e la spesa prevista nel 2017 potrebbe ammontare a 800mila franchi.

### Da votare o in fase di studio

Il messaggio per la richiesta del credito per la seconda fase del **Piano dei Trasporti del Luganese PTL** dovrebbe essere approvato dal legislativo ancora nel corso del 2016. Come è noto, il Cantone ha già addebitato le prime due rate per 2014 e 2015 di fr 78'840.— cadauna e provvederà entro fine anno ad addebitare la terza rata, che, secondo l'aggiornamento dei costi ammonterà a fr 76'680.--.

Il Municipio sta riesaminando il messaggio per la richiesta di credito per la sistemazione dell'**aula Chiesa**, per il momento si mantiene la previsione del messaggio.

Il messaggio per la richiesta di un credito per **la serra, il muro e le alberature di Casa Rusca** è stato invece ritirato e il Municipio valuterà se presentare richieste di credito separate, cautelativamente si espongono comunque degli importi. Fr 150mila, importo riservato al solo stabile della serra (capomastro, fabbro vetraio, elettricista). Fr 50mila per il drenaggio del muro perimetrale che è l'intervento più urgente. Fr 30mila per le nuove alberature.

Il Municipio ha commissionato uno studio di fattibilità per l'eventuale introduzione della zona d'incontro nel nucleo Pianello e sta valutando come procedere per la **pavimentazione pregiata** definitiva da prevedere a conclusione dei lavori di posa delle condotte.

Il Municipio ha analizzato lo stato dell'edificio scolastico (SE) e ritiene proponibile un risanamento invece di una nuova edificazione con un investimento di ca 200mila franchi.

L'esecutivo nell'intento di migliorare la **vivibilità della zona Pozzuolo** (Chiesa, posteggio, magazzino comunale, strada d'accesso alle scuole, ecc.) ha incaricato il pianificatore comunale di effettuare uno studio di fattibilità.

Per la **casa anziani** va previsto l'importo da destinare ai lavori della Delegazione stabilito in base al preventivo del Consorzio.

Il Municipio prevede di riproporre un nuovo **credito quadro per strade** e sottostrutture.

Per il nuovo **serbatoio dell'acquedotto comunale** è stata individuata la nuova ubicazione a Comano. Nel 2017 sono ipotizzabili le operazioni per l'entrata in possesso del fondo. Nel 2017 si prospettano i costi per il progetto definitivo del **riale Durona**. E' stato conferito un mandato per l'esecuzione di un capitolato d'oneri per il **PGS** al quale farà seguito la revisione totale dello stesso piano. Nel 2017 sarà presentato il messaggio per la richiesta del credito suppletorio per il **piano regolatore**. Tutti i piani regolatori dovranno essere adeguati alle nuove disposizioni della Legge sullo sviluppo territoriale entrata in vigore il 1° gennaio 2012. Ciò comporta importanti cambiamenti sia formali sia procedurali nell'ambito del PR comunale. Di concerto con il pianificatore, si è quindi ritenuto opportuno procedere a tale adeguamento includendo anche le varianti ancora pendenti, che dovranno rispettare i nuovi dettami. Il Municipio valuterà se includere il credito necessario in un solo messaggio o se proporre richieste distinte. Dopo l'ampliamento della camera di ritenuta del **Riale Vallegella** va previsto un intervento sulla condotta interrata esistente sotto il sedime stradale di via Burgh.

Gli investimenti lordi per il 2017 ammontano a fr 2'670'080 (votati 1'188'680 - non votati e prevedibili 1'481'400) da cui andranno dedotti i sussidi ed i contributi per i lavori inerenti il riale Vallegella e il portico pedonale ancora da incassare (ca. 420mila).

Gli investimenti netti sono quindi fr 2'250'080.

L'ammortamento degli investimenti inerenti i messaggi già votati (1'188'680) è già previsto nel calcolo proposto alla voce 990.331.01 senza deduzione dei sussidi. Se gli investimenti previsti saranno interamente realizzati l'ammortamento ipotizzabile a partire dal 2018 potrebbe ammontare all'8% di 1'061'400, ossia ca. 85'000 franchi.

## **Moltiplicatore d'imposta**

Nel 2016 il moltiplicatore aritmetico calcolato risultava pari al 70.49% e il Municipio proponeva un moltiplicatore politico del 65%, ossia un aumento di 5 punti rispetto alla situazione rimasta immutata dal 2010, proposta accolta dal Consiglio comunale il 22 dicembre 2015.

Per il calcolo del gettito previsto per il 2017, facciamo capo ai dati stimati per il 2017 nell'aggiornamento del Piano finanziario 2015-18, ossia un gettito fiscale su base cantonale di 6'608'000.--, arrotondato a 6'600'000 (senza le imposte alla fonte).

Sempre secondo il PF, si stimano a 200'000.— le sopravvenienze incassabili nel 2017.

Si prospetta pertanto il seguente scenario per il 2017:

Gettito previsto per il 2017 (100% base cantonale)	6'600'000
Fabbisogno secondo preventivo	5'062'811
./ Imposta personale	42'000
./ Imposta immobiliare comunale	230'000
Da coprire mediante imposte	4'790'811
Aliquota intermedia	72.59%
./ Sopravvenienze	200'000
Fabbisogno 2017 da prelevare con imposta	4'590'811
<b>Moltiplicatore aritmetico</b>	<b>69.56%</b>
<b>Proposta di moltiplicatore politico 2017</b>	<b>65 %</b>

Riproponiamo in questa sede i dati di preventivo e consuntivo dal 2009 al 2015, da cui si denota la previsione di disavanzi medi a preventivo di ca. 150mila franchi, poi smentiti a consuntivo (2009-10-11-12-15) grazie ad avanzi, a volte anche consistenti, mediamente pari a 760mila franchi e in sole due occasioni (2013-14) confermati a consuntivo con un disavanzo medio di 540mila franchi.

2009 Preventivo – 136'000 / Consuntivo + 487'384

2010 Preventivo – 125'260 / Consuntivo + 574'452

2011 Preventivo – 170'000 / Consuntivo + 1'903'184  
2012 Preventivo + 1'200 / Consuntivo + 614'969  
2013 Preventivo – 130'000 / Consuntivo – 560'000  
2014 Preventivo – 220'000 / Consuntivo – 520'000  
2015 Preventivo – 297'000 / Consuntivo + 238'000

Tale situazione ha permesso da un lato di mantenere invariato il moltiplicatore politico al 60% dal 2010 al 2014 e di aumentarlo poi di soli 5 punti nel 2015. Il capitale proprio accumulato ammonta ora a fr 5'302'104.— (31.12.2015).

A tale proposito si ricorda che il 1° gennaio 2017 entrerà in vigore un'importante modifica della Loc che riguarda il CP. Nella fattispecie è stato abrogato il limite massimo (art. 169 cpv.2). Il Comune potrà pertanto accumulare capitale proprio secondo le proprie necessità e sarà compito della politica locale determinare quando codesta riserva andrà ritenuta eccessiva. Il capitale proprio continuerà a fungere da vera e propria riserva che permette di ammortizzare i disavanzi e dovrà entrare in linea di conto al momento di determinare il moltiplicatore politico d'imposta

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

Le cifre in merito al gettito complessivo su base cantonale denotano un calo, ma rimangono sostanzialmente stabili. L'ultimo dato definitivo noto è quello inerente il 2013.

2013: 5'258'033 + 481'695 contributo di livellamento = 5'739'728  
2012: 5'638'704 + 451'412 contributo di livellamento = 6'090'116  
2011: 5'292'785 + 702'292 contributo di livellamento = 5'995'077  
2010: 6'130'171 + 611'458 contributo di livellamento = 6'741'629  
2009: 5'464'029 + 664'639 contributo di livellamento = 6'128'668  
2008: 5'471'388 + 665'998 contributo di livellamento = 6'137'386  
2007: 5'289'478 + 695'485 contributo di livellamento = 5'984'963  
2006 b: 5'288'514 + 587'192 contributo livellamento = 5'875'706  
2006: 5'070'227 + 587'192 contributo di livellamento = 5'657'419

La liquidità si è ridotta, ma rimane consistente e permette di far fronte agli impegni correnti senza dover ricorrere a prestiti.

Il capitale proprio è aumentato grazie all'avanzo dello scorso esercizio.

Il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore per il 2017 al 65%, ciò che permette di coprire il fabbisogno d'imposta e finanziare il programma degli investimenti previsto, riducendo solo in misura relativamente contenuta il capitale proprio.

Il Legislativo o il singolo Consigliere hanno la facoltà di ritoccare la proposta municipale al rialzo o al ribasso di 5 punti, a condizione che forniscano le debite giustificazioni e ripropongano il ricalcolo dei ricavi e delle uscite direttamente correlate al moltiplicatore: gettito d'imposta base, imposta alla fonte, imposta utili immobiliari, contributo di livellamento e perequazione, indice di forza finanziaria, e tutti gli altri parametri.

**Il Municipio invita quindi il Consiglio comunale a voler accettare la proposta di fissazione del moltiplicatore politico per il 2017 al 65%.**

### **Confronti con l'esercizio precedente**

Si rimanda alle pagine da 23 a 26 dei conti che illustrano in modo chiaro le differenze con il preventivo precedente e l'ultimo consuntivo approvato.

### **Risultato d'esercizio**

Secondo l'aggiornamento del PF 2015-18 (stato 1° settembre 2015), il gettito comunale delle persone fisiche e giuridiche su base cantonale è di 6'608'000.--.

**Con moltiplicatore al 65%** la base comunale è di 4'295'200.-- (PF 4'197'700 + PG 97'500).  
Con l'aggiunta delle altre entrate fiscali (imposte immobiliari 230'000, imposta personale 42'000, sopravvenienze 200'000) porta l'incasso totale a 4'767'200.--, a fronte di un fabbisogno di 5'062'811.-- si ipotizza quindi un **disavanzo** di fr 295'611.--, arrotondato a fr 300mila.

## **Conclusioni**

Il preventivo 2017 prevede un disavanzo ancora sopportabile dal capitale proprio.  
La volontà del Municipio resta quella di continuamente monitorare le spese correnti onde permetterne il contenimento e consentire così l'aumento dell'autofinanziamento.

Il Municipio, preso atto del risultato del calcolo presentato qui sopra, e considerato quanto espresso nel presente messaggio, ritiene esista ancora a corto e a medio termine uno spazio di manovra sufficiente per il mantenimento del moltiplicatore comunale al livello attuale.

Propone pertanto al legislativo di mantenere invariato al 65% il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2017.

Visto quanto precede si chiede al Consiglio comunale di decidere:

- 1. il preventivo 2017 del Comune di Cureglia è approvato;**
- 2. è approvato il fabbisogno per l'anno 2017 pari a fr 5'062'811.--;**
- 3. il moltiplicatore d'imposta è fissato al 65%**

PER IL MUNICIPIO DI CUREGLIA:

Il Sindaco:  
Nicole Volontè Pagani

Il Segretario:  
Urs Strozzeza