



Chiasso, 16 ottobre 2018

Ris. mun. 1282 / 4 settembre 2018
1322 / 10 settembre 2018
1358 / 12 settembre 2018
1472 / 2 ottobre 2018
1509 / 9 ottobre 2018

Municipio di Chiasso
Piazza Col C. Bernasconi
6830 Chiasso

Tel. +41 (58) 122 48 20
Fax +41 (58) 122 48 49
municipio@chiasso.ch

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 17/ 2018 -----
ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNALE, NONCHÉ DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE E FISSAZIONE
DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER L'ANNO 2019 -----

Al lodevole

CONSIGLIO COMUNALE

6830 C h i a s s o

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, egregi signori Consiglieri comunali,

Il presente messaggio sottopone al vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Comune e dell'Azienda municipalizzata acqua potabile, unitamente alla proposta di determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2019.

INDICE

	<u>Pagine</u>
PREMESSE E CONSIDERAZIONI GENERALI	3 - 4
LA CHIASSO DI DOMANI	4
VISIONE DI MEDIO – LUNGO TERMINE	4 - 6
OBIETTIVI DI LEGISLATURA	6 - 8
LA GESTIONE DEL CAMBIAMENTO	8 - 9
INTRODUZIONE AL PREVENTIVO 2019	10 - 12
EVOLUZIONE FABBISOGNO PER DICASTERO	13
PRESENTAZIONE DELLA GESTIONE COMUNALE 2019	14 - 24
MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA	25
PRESENTAZIONE DEL RAMO INVESTIMENTI	26
<u>GESTIONE CORRENTE</u>	
DICASTERO AMMINISTRAZIONE GENERALE	27
DICASTERO EDUCAZIONE	28 - 29
DICASTERO ATTIVITA' CULTURALI	30
DICASTERO TERRITORIO	31 - 32
DICASTERO SPORT E TEMPO LIBERO	33 - 34
DICASTERO SOCIALITA'	34 - 37
DIC. PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E AMBIENTE	37 - 38
DICASTERO RELAZIONI ISTITUZIONALI / ECONOMIA	38
DICASTERO SICUREZZA PUBBLICA	39 - 40
DICASTERO FINANZE	41 - 42
AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE	42
TESTO DI RISOLUZIONE	43

PREMESSE E CONSIDERAZIONI GENERALI

L'allestimento del presente Messaggio sui conti preventivi 2019, come noto, è stato preceduto da un lungo lavoro di analisi, effettuato in collaborazione e con la consulenza di iQ-center SA.

In una prima fase, il Municipio ha dedicato attenzione e priorità a possibili misure urgenti volte ad ottenere una riduzione dei costi e un aumento delle entrate.

Il risultato di questa operazione va considerato come un primo segnale circa le intenzioni del Municipio, relativamente all'ottimizzazione delle risorse umane e finanziarie e, più in generale, dell'organizzazione.

La tappa successiva consisterà infatti nell'analisi organizzativa dell'Amministrazione comunale, con l'intento di migliorarne il funzionamento e di ottimizzarne i costi, in modo da rendere possibile, laddove necessario, una futura riallocazione delle risorse.

Siamo dunque confrontati – Esecutivo e Legislativo – con un processo di gestione del cambiamento che richiederà verosimilmente più anni. Una volta conclusa la citata analisi (pianificata entro giugno 2019) si tratterà di implementare misure e correttivi che richiederanno tempo, in quanto un diverso approccio culturale passante attraverso un'ottimizzazione per quanto possibile indolore delle risorse umane, comporta tempi tecnici da rispettare: una pianificazione temporale dei pensionamenti anticipati, la messa a punto di un piano di valorizzazione delle risorse interne, la preparazione delle sostituzioni, come pure la pianificazione di eventuali nuove assunzioni atte a potenziare qualitativamente i servizi, alla luce delle nuove e future sfide.

Si tratterà dunque di essere da subito coscienti che l'ottimizzazione delle risorse non significa solo e unicamente riduzione dei costi e aumento delle entrate: le esperienze fatte altrove da iQ-center in ambito pubblico evidenziano che, per aumentare l'efficacia e l'efficienza dei servizi al cittadino, si debba necessariamente intervenire sui flussi lavorativi, sulle modalità di gestione e di controllo, sull'informatica e sulle misure di contenimento del personale, ma spesso occorre anche introdurre nuovi profili professionali atti a valorizzare l'esistente e migliorare la qualità del servizio al cittadino.

Il presente Messaggio ha pertanto caratteristiche diverse dal passato, considerato che la preoccupazione del Municipio è quella di spiegare l'approccio al cambiamento, evidenziare intenzioni operative, prospettare e condividere tempi e scadenze, in modo tale che tutti si sentano partecipi di un importante progetto per il nostro Comune.

Le cifre di Preventivo 2019 ovviamente sono da ritenersi importanti, ma vanno lette e collocate all'interno di un progetto in divenire. In questo contesto, anche se a breve termine, in parte sono state tenute in considerazione le richieste formulate dalla Commissione della Gestione, volte ad incidere sulla gestione corrente con risparmi selettivi e mirati.

LA CHIASSO DI DOMANI

Parallelamente a quanto sopra indicato, il Municipio ha iniziato un lavoro concettuale, che permetterà di orientare il lavoro di tutti i suoi collaboratori entro un quadro di riferimento condiviso, a tutto vantaggio dell'operatività e della qualità del servizio all'utenza.

Per fare questo sono state elaborate:

- Una visione di medio - lungo termine unitamente alle rispettive linee direttrici che s'intendono perseguire
- Gli obiettivi di legislatura (03.2020)
- La gestione del cambiamento

Questi documenti sono ora in fase di affinamento e di condivisione interna, ragione per la quale ci limitiamo in questa sede a riassumerne le linee portanti, ritenuto che al momento opportuno saranno presentati nella loro globalità al Legislativo.

VISIONE DI MEDIO - LUNGO TERMINE

Si riassumono di seguito alcuni concetti chiave emersi dal lavoro di riflessione fin qui intrapreso, in modo tale che il Legislativo possa conoscere e condividere un pensiero di lungo termine.

Il Municipio riafferma la propria volontà di mantenere un ruolo di “Comune Polo”, attraverso un lavoro di messa in rete generale delle proprie strutture con quelle dei Comuni vicini e meno vicini, non escludendo a priori intese transfrontaliere.

L'impegno è anche volto a migliorare l'immagine a livello cantonale sui temi chiave per un Comune di frontiera, in particolare per quel che concerne le tematiche con cui siamo quotidianamente confrontati quali il traffico, l'inquinamento, i frontalieri e i richiedenti l'asilo: detto in altri termini, si tratta del tema della sicurezza ad ampio spettro, nel senso di sentirsi a proprio agio da un punto di vista dell'integrità fisica, della salute e del benessere in generale.

Si tiene inoltre a migliorare l'attrattiva del Comune da un punto di vista fiscale e delle sue strutture, favorendo l'insediamento di nuove aziende e di nuovi contribuenti.

Ci si prospetta un territorio funzionale ed attrattivo attraverso, ma non solo, un piano regolatore, volto alla valorizzazione del verde e ad uno sviluppo di un'attenzione all'ambiente in tutti i suoi aspetti, contenente un concetto di salvaguardia dei beni culturali e parallelamente inteso a favorire uno sviluppo centripeto, ossia una densificazione dell'edificato già presente e questo non esclusivamente riferito al centro cittadino.

Siamo evidentemente coscienti che un Comune forte e stabile finanziariamente, permetterà la realizzazione di nuovi ed importanti investimenti.

In questo contesto, il tema delle aggregazioni mantiene tutta la sua attualità, anche se i segnali percepiti nella Regione ci dicono che non sarà qualcosa, né di facile, né di breve risoluzione, ma che configura una costante da cui non è dato fare astrazione, perché il futuro è sicuramente quello caratterizzato da Enti pubblici con una massa critica maggiore rispetto all'attuale, in grado di unire le forze, condividere progetti, promuovere preziose sinergie nel territorio, ottimizzando costantemente le risorse a disposizione.

Sul piano della socialità, il Municipio tiene fede all'impegno che lo ha contraddistinto nel tempo, già per il fatto di essere Comune di frontiera. S'intende continuare ad offrire sostegno nella ricerca di una possibilità d'impiego a persone che si trovano in situazioni disagiate, in misura tale da recuperare una dignità e un ruolo, affinché tutti possano collaborare alla vita del Comune stesso (Sportello lavoro giovani, progetto Frequenze, rinnovato Centro Giovani e ATTE, centro CUPA, ecc.).

Giovani ed anziani devono poter avere spazi e possibilità per esprimersi e vivere con servizi all'avanguardia.

È stato sviluppato un polo dei servizi, che può essere spinto sul settore del terziario avanzato. Esprimiamo soddisfazione che siano state gettate concretamente le basi per lo sviluppo di un Centro professionale del tessile e della moda, da condurre in porto con un orizzonte 2023.

Questo rappresenta per molti giovani un'opportunità di dialogo positivo con il territorio, trattandosi di una sede facilmente raggiungibile con il treno e a soli 50 km da Milano, metropoli che in questo contesto gioca un ruolo di primo piano.

Si continuerà ad essere un Comune della cultura, che si sviluppa attorno al proprio m.a.x. museo e al Cinema Teatro, includendo una possibilità di diversificazione e di sperimentazione con la SUPSI, proseguendo sul percorso sin qui intrapreso mediante iniziative a carattere regionale ed internazionale, ricercando reti, nuove sinergie e nuove possibilità di finanziamento.

La gestione delle strutture dedicate allo sport e al tempo libero richiederà sicuramente lo sviluppo di un approccio a livello regionale e un dialogo è in corso con i Comuni fruitori per una più ragionevole ripartizione degli oneri e per definire nuovi traguardi.

Come per lo sviluppo di attività culturali si tratta di verificare se esistono possibilità ulteriori di finanziamento via sponsor e/o iniziative private.

Riposizionare il ruolo del Comune in questi ambiti è una necessità irrinunciabile: occorrono idee propositive, creative, innovative ed efficaci.

OBIETTIVI DI LEGISLATURA

Si ricapitolano alcune idee chiave, derivanti dall'avvenuta elaborazione degli obiettivi di legislatura, formulati in modo discorsivo e per Dicastero, così da avere una base di intenzioni operative secondo le modalità consuete in una conduzione per obiettivi (tecnicamente obiettivi SMART).

In sintesi, la preoccupazione primaria del Municipio è quella di completare la manovra di rientro oltre che di gestione consolidata e stabile a livello finanziario, in modo di arrivare, se possibile, ad un futuro abbassamento del moltiplicatore.

Con riserva di continuare durante la prossima legislatura, a livello di PR è in corso come detto l'implementazione di un concetto di salvaguardia dei beni culturali, inteso come edifici meritevoli e parallelamente quello di uno sviluppo centripeto, volto alla densificazione di settori anche al di fuori del centro cittadino.

S'intende proseguire il dialogo con i Comuni circostanti, in vista di ulteriori collaborazioni, oltre a quelle in atto sul piano della gestione degli anziani, della polizia comunale, nonché della videosorveglianza, anche nella gestione delle strutture sportive e regionali, del tempo libero, ecc., che dovranno essere condotte con il concorso attivo di tutti gli enti pubblici coinvolti e previa revisione del tariffario, oggi non più realistico.

Il Palapenz necessita di un'analisi e di una riflessione approfondita sul piano gestionale per migliorarne la gestione finanziaria e operativa, considerato che il risultato economico annuale pone qualche problema, tenuto inoltre conto che emerge anche la necessità di un intervento di risanamento.

In ambito culturale s'intendono valutare possibilità di collaborazione sovracomunale.

È aperta inoltre una discussione su una possibile condivisione dell'azionariato di AGE SA.

Sul piano di una collaborazione fra i Comuni ticinesi, si è risolto di partecipare in prima persona al lancio dell'iniziativa comunale legislativa sul tema di una più equa ripartizione dei costi di assistenza ricadenti sui Comuni. Al Consiglio comunale verrà sottoposto il rispettivo messaggio municipale, come prescritto dalla procedura, su cui esprimersi entro la fine del mese di dicembre 2018.

Il Consorzio "Pompieri del Mendrisiotto" si consoliderà nel corso del 2019.

Il dialogo è naturalmente condotto anche con il Cantone, in vista di una risoluzione dell'annosa questione sulle palestre scolastiche, ampiamente sottodimensionate rispetto alle reali necessità dei tre ordini di scuola comunale, medie e commerciali.

Uno sguardo tecnico manageriale all'interno del Comune s'impone: si tratta di avviare e portare a termine l'analisi dell'Amministrazione comunale, ottimizzando le risorse umane e finanziarie, adottando in parallelo una valutazione del personale, necessaria per identificare talenti e per ottimizzare le misure di formazione continua per il personale, oltre a una "Conduzione per obiettivi (MbO)" che consenta di migliorare in efficacia ed efficienza.

In parallelo, la bozza di nuovo ROD, è stata trasmessa per esame preventivo ai consulenti di iQ-center SA, dopodiché si procederà ad una consultazione dei Sindacati e della Commissione del personale, in modo da finalizzare il licenziamento del relativo Messaggio municipale nel corso del 2019.

Come anticipato, a lato dell'ottimizzazione delle risorse, l'Amministrazione va potenziata con figure professionali in grado di portare competenza e qualità: in quest'ottica il Municipio intende procedere all'assunzione di una nuova figura professionale, a cui affidare il ruolo di responsabile della comunicazione e del marketing: due funzioni determinanti, affinché i progetti siano condivisi e conosciuti, contribuendo ulteriormente al miglioramento dell'immagine del Comune, sviluppando nel contempo un sistema di ricerca sponsor professionale.

LA GESTIONE DEL CAMBIAMENTO

Quanto brevemente esposto in termini di visione, obiettivi di legislatura e mutamenti in cantiere presso l'amministrazione comunale, sottintende la gestione del cambiamento, una delle chiavi di successo nei prossimi quattro/sei anni.

Non si sarà solo confrontati ad un cambiamento organizzativo e gestionale: sono prevedibili ad esempio ricambi importanti dovuti a pensionamenti e a conseguenti nuove opportunità professionali per i giovani. Lo sviluppo dell'informatica e la digitalizzazione futura dell'amministrazione comporteranno anche mutamenti nelle abitudini lavorative dei dipendenti del Comune.

All'esterno, il cantiere delle collaborazioni sovracomunali, che si stanno sviluppando e che si svilupperanno ancora nel tempo, fornirà stimoli e nuove opportunità, per ridisegnare il futuro della Regione.

In questo contesto di prevedibile e costante cambiamento, il Municipio ritiene che la carta vincente sarà la proattività, la capacità di anticipare visioni e soluzioni, il saper coinvolgere e ricercare insieme soluzioni nuove a fronte di un territorio di riferimento, che evolve e muta a seconda dei progetti in divenire.

Il cambiamento necessario toccherà dunque inevitabilmente anche la mentalità di tutte le persone coinvolte, l'approccio al lavoro, il saper immaginare nuove realtà e il sapersi attivare per costruirle e realizzarle.

Costruire il domani è un progetto essenziale per una crescita qualitativa di una comunità e questo comporterà inevitabilmente sacrifici, ma anche l'avvicendamento di nuove pratiche e di nuovi modi di pensare.

In questo contesto, la gestione della complessità sarà pure un fattore di successo, ragione per la quale il Municipio avrà cura di informare con regolarità il Consiglio Comunale sull'evolversi della situazione, sui cantieri e sulle iniziative in atto, come pure i cittadini e suoi partner istituzionali e non.

E ciò anche nell'intento di promuovere la movimentazione nel cambiamento a livello regionale. La disponibilità e la competenza di tutti gli attori della politica, dai Municipali ai Consiglieri Comunali, sarà determinante, affinché tutti insieme ci rivolgiamo ad un futuro, che fonda sulle collaborazioni sovracomunali, sui percorsi aggregativi, o sulla gestione condivisa di strutture sociali, culturali e sportive.

La complessità crescente del mondo del lavoro, gli sviluppi discontinui nel mondo economico e sociale, la necessità di far fronte all'invecchiamento della popolazione, la necessità di infrastrutture gestite in modo professionale e al servizio del cittadino, sono fattori che richiedono unitarietà di intenti, collaborazioni, ottimizzazione delle risorse anche a livello regionale.

INTRODUZIONE AL PREVENTIVO 2019

Situazione generale

L'elaborazione del preventivo 2019, attraverso l'adozione delle misure di risanamento finanziario, di cui meglio sotto, pone un freno all'aumento del fabbisogno registrato in occasione del preventivo 2018, la cui origine è e rimane di ordine strutturale. Il Municipio propone quindi ulteriori misure, in aggiunta a quelle già attuate nel 2018, per ricostituire una situazione finanziaria equilibrata.

Dati del preventivo

Per rapporto al fabbisogno lordo 2018 di fr. 34'508'300.--, il preventivo 2019 evidenzia una diminuzione di fr. 680'100.-- (./ 2.0%), risultato che deriva tuttavia da uno sforzo ben maggiore di risparmio, in parte annullato dall'aumento della spesa, anche nel 2019, prevista ad esempio nel ramo amministrazione generale, ove per le spese per la protezione del minore e dell'adulto si prevede un aumento di rispettivi fr. 80'000.-- e fr. 20'000.--, per le spese esecutive si stima un incremento di fr. 20'000.--, mentre per le tasse relative alle domande di naturalizzazione si stima una riduzione di almeno fr 15'000.--.

Le valutazioni relative alle entrate fiscali conducono a quantificare un gettito cantonale di riferimento situato tra fr. 34'500'000.-- e fr. 35'500'000.--. Sulla base di un moltiplicatore al 90%, le entrate per le persone fisiche sono state stimate a fr. 14'000'000.--, mentre quelle per le persone giuridiche a fr. 9'900'000.--. A queste cifre, vengono aggiunte le imposte immobiliari e quelle personali per fr. 1'300'000.--, le imposte alla fonte per fr. 7'000'000.--, le sopravvenienze d'imposta, relative agli anni precedenti, stimate in circa fr. 1'200'000.--, e le imposte suppletorie e speciali per fr. 400'000.--. Il disavanzo preventivato per la gestione 2019 viene quantificato in fr. 28'200.--, per cui rispetto al disavanzo esposto nel preventivo 2018, si denota un considerevole miglioramento di circa fr. 1'200'000.--.

Esame e misure del Municipio

Misure di risanamento finanziario adottate in occasione dei preventivi 2018

In occasione dell'allestimento dei preventivi 2018, quali principali misure di risanamento sono state adottate:

- la riduzione del programma degli investimenti,
- l'aumento del moltiplicatore d'imposta politico di 3 punti percentuali.

Queste misure devono ancora esplicitare pienamente il loro effetto. In ogni caso, nella gestione 2018 si costata una riduzione delle spese d'investimento e il preventivo di spesa 2019 delle opere è contenuto.

Proposte di misure di risanamento finanziario contenute nel preventivo 2019

Nel preventivo 2019 sono contenute le seguenti principali proposte di misure di risanamento, la cui influenza annua sui conti è così definita:

per le spese:

- riduzione del budget per le manifestazioni culturali (fr. 210'000.--),
- mancata sostituzione di personale partente al Dicastero Territorio (fr. 130'000.--),
- riorganizzazione del lavoro al Dicastero Sport (fr. 100'000.-- circa),
- riduzioni diverse alle Attività e servizi sociali (fr. 60'000.-- circa),
- dismissione della piscina scolastica di via Soave dal 1.7.2019 (parziale fr. 20'000.--),

per le entrate:

- aggiornamento dei contributi pro-capite versati dai Comuni della fascia per l'accesso agli impianti balneari (circa fr. 80'000.--),
- aggiornamento delle tariffe dei posteggi e dei parchimetri. In questo caso bisogna tener conto che si tratta di dati parziali nel senso che in questo settore nel 2018 e nel 2019 sono previsti diversi mutamenti (l'influenza sui conti del 2019 è valutata indicativamente in fr. 90'000.--),
- reintroduzione della tassa di refezione alla scuola d'infanzia a seguito della sentenza del Tribunale federale (fr. 90'000.--).

Conclusioni

Il Municipio nell'allestimento del preventivo 2019 ha compiuto un importante sforzo nell'ottica di riequilibrio dei conti del Comune. Non va però dimenticato che la considerevole struttura dei servizi comporta degli oneri conseguenti, per cui appare sempre più articolato conciliare le uscite con le entrate che le devono sostenere.

La situazione deficitaria appare per il momento parzialmente risanata, ma gli sforzi per rendere la situazione finanziaria meglio sostenibile e per ridurre l'indebitamento non si possono considerare conclusi, bensì devono essere esercitati anche nel futuro prossimo.

E ciò, proprio perché il problema è strutturale e quindi il rimedio perdura negli anni.

Per il resto si osserva che il settore finanziario, punto di forza economico del nostro Comune, si trova in un periodo di grandi e veloci trasformazioni: il ramo bancario in particolare è in una fase di consolidamento e un'interpretazione di quanto succede non è agevole.

Il dibattito attorno ai rapporti Cantone – Comuni provoca ripercussioni sul preventivo.

Determinati oneri sono compensati dall'aumento delle entrate fiscali, che indirettamente vanno comunque ancora a favore del Cantone.

L'evolversi di questi rapporti è stato analizzato all'interno della piattaforma "Cantone-Comune", che al momento ha rallentato la tabella di marcia.

Chiasso non manca di insistere su una più equa ripartizione fra tutti i Comuni degli oneri, e in particolare per le spese dell'assistenza, che configura una problematica cantonale e in quanto tale non è corretto venga presa a carico solo da qualche Comune, la cui sproporzione con il resto del Cantone è evidente e molto marcata.

I Comuni in generale si attendono che venga posta una fine ai contributi dei Comuni al risanamento del Cantone, ora che il Cantone ha risanato i suoi conti, anche al di là delle proprie aspettative, mentre quest'ultimo intenderebbe utilizzare detti contributi per ridurre il moltiplicatore cantonale d'imposta.

L'Esecutivo nutre fiducia nelle potenzialità di Chiasso, ed è convinto che l'evoluzione finanziaria prospettata nel preventivo 2019 venga confermata nei fatti, così da poter consolidare e mantenere l'attuale importante struttura di servizi offerta da Chiasso anche per il futuro.

EVOLUZIONE FABBISOGNO (SPESE E RICAVI EXTRA FISCALI) PER DICASTERO
(IN MIGLIAIA DI FRANCHI)

<i>Dicastero</i>	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza	Percentuale
<i>Amministrazione</i>	3'023	2'904	119	4.1%
<i>Educazione</i>	4'861	5'100	-239	-4.7%
<i>Attività culturali</i>	1'467	1'674	-207	-12.4%
<i>Territorio</i>	3'863	3'983	-120	-3.0%
<i>Sport e tempo libero</i>	1'671	1'854	-183	-9.9%
<i>Socialità</i>	10'884	10'554	330	3.1%
<i>Pianificazione, Trasporti pubblici, Ambiente</i>	1'694	1'816	-122	-6.7%
<i>Relazioni istituzionali / Economia</i>	43	50	-7	-14.0%
<i>Sicurezza pubblica</i>	2'582	2'450	132	5.4%
<i>Finanze</i>	3'740	4'123	-383	-9.3%
<i>Fabbisogno lordo</i>	33'828	34'508	-680	-2.0%
<i>Sopravvenienze</i>	1'200	1'200	0	0.0%
<i>Altri ricavi fiscali</i>	400	400	0	0.0%
<i>Fabbisogno netto</i>	32'228	32'908	-680	-2.1%
<i>Gettito d'imposta</i>	32'200	31'700	500	1.6%
<i>Risultato finale/previsto</i>	-28	-1'208	1'180	

PRESENTAZIONE DELLA GESTIONE COMUNALE

(IN MIGLIAIA DI FRANCHI)

	PREVENTIVO 2019			PREVENTIVO 2018		CONSUNTIVO 2017	
	Preventivo 2019	in % su tot. ricavi	in % su prev. 2017	in % su cons. 2016	Preventivo 2018	in % su tot. ricavi	Consuntivo 2017
Spese							
Spese per il personale	35'641	54.1	99.1	103.9	35'980	54.6	34'299
Spese per beni e servizi	11'150	16.9	94.5	96.5	11'793	17.9	11'559
Interessi passivi	950	1.4	88.8	84.2	1'070	1.6	1'128
Ammortamenti	4'130	6.3	99.2	95.2	4'165	6.3	4'339
Rimborsi ad enti pubblici	1'928	2.9	107.5	112.2	1'794	2.7	1'718
Contributi propri	11'486	17.4	101.3	103.2	11'338	17.2	11'128
Versamenti a finanziamenti speciali							
Addebiti interni	614	0.9	89.5	86.2	686	1.0	310
Totale spese	65'899	100.0	98.6	101.1	66'826	101.4	65'193
Risultato di gestione corrente	-28				-1'208		-12
Ricavi							
Imposte	1'600	2.4	100.0	32.6	1'600	2.4	4'910
Regalie e concessioni	403	0.6	97.6	100.2	413	0.6	402
Redditi della sostanza	5'058	7.7	104.2	104.8	4'854	7.4	4'828
Ricavi per prestazioni, tasse, ecc.	15'283	23.2	99.9	101.3	15'300	23.2	15'090
Contributi senza fine specifico	27	0.0	112.5	60.0	24	0.0	45
Rimborsi da enti pubblici	2'490	3.8	93.2	98.2	2'672	4.1	2'536
Contributi per spese correnti	8'101	12.3	97.9	112.0	8'274	12.6	7'233
Prelevamenti da finanziamenti speciali	95	0.1	100.0	100.0	95	0.1	95
Accreditati interni	614	0.9	89.5	86.2	686	1.0	712
Totale ricavi "extra fiscali"	33'671	51.1	99.3	93.9	33'918	51.5	35'851
Gettito provvisorio/fabbisogno	32'200	48.9	101.6	109.8	31'700	48.1	29'330
Totale ricavi	65'871	100.0	100.4	101.1	65'618	99.6	65'181
							99.0

COMMENTO ALLE SINGOLE VOCI

Le spiegazioni date per i singoli conti sono di carattere generale ed evidenziano gli scostamenti più importanti e significativi. Gli aumenti o le diminuzioni, dove non espressamente menzionato, sono da riferirsi al preventivo. Gli importi indicati sono arrotondati.

Spese per il personale

Preventivo 2019: fr. 35'641'000 Preventivo 2018: fr. 35'980'000 Consuntivo 2017: fr. 34'299'000

Retribuzioni per il 2019

Nel preventivo 2019 sono calcolati gli aumenti per gli scatti d'anzianità e per eventuali promozioni, mentre non è considerato alcun carovita, fermo da oltre 6 anni.

Movimenti del personale

Il preventivo 2019 è stato elaborato considerando le Case Giardino e Soave come operative all'interno dei servizi comunali per tutto l'anno. Il costituendo Ente anziani Balerna-Chiasso potrebbe entrare in funzione nel corso del 2019. Solo a quel momento il personale delle Case Giardino e Soave da un punto di vista gestionale uscirà dagli effettivi dei dipendenti del Comune per passare in quelli del neocostituito Ente.

Nel preventivo 2019, si registra un aumento di poco meno di tre unità lavorative. Tolto però l'aumento di quattro unità alle Case Giardino e Soave (sussidiate dal DSS), si ha una riduzione nel complesso degli altri Servizi di un'unità.

Alle Scuole elementari si denota la riduzione di una sezione con conseguente diminuzione di una docente; in relazione alle misure di risparmio, vi è una riduzione di 1,4 unità al Dicastero Territorio e di 1,5 unità al Dicastero Sport e tempo libero, mentre il Corpo pompieri Chiasso verrà inglobato nel costituendo Consorzio centro soccorso cantonale pompieri del Mendrisiotto, attraverso la convocazione dell'Assemblea costituente nella prima metà del 2019, per cui per una quota parte del 2019, si continua come per il 2018. Si registra invece un aumento di due unità lavorative alla Sicurezza pubblica, ossia due agenti assunti in funzione del completamento dell'effettivo del Corpo con parziale rimborso dai Comuni convenzionati, oltre ad un'unità con funzione di inserviente, a seguito della formalizzazione di un trasferimento interno dalle Case Giardino e Soave, avvenuto nel 2017.

RAFFRONTO MOVIMENTO DEL PERSONALE

Servizio	1. gennaio 2019*	1. gennaio 2018*
<u>AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZE</u>	18.2	18.2
AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZE	15.7	15.7
AUTORITA' DI PROTEZIONE 1	2.5	2.5
<u>EDUCAZIONE</u>	48.8	50.0
SCUOLA DELL'INFANZIA	8.5	8.5
SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA	8.3	8.3
SCUOLE ELEMENTARI**	20.8	22.0
SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI	8.0	8.0
LA PERFETTA	2.5	2.5
DOPOSCUOLA	0.7	0.7
<u>ATTIVITA' CULTURALI</u>	9.6	9.7
BIBLIOTECA	1.4	1.5
CINEMA TEATRO E PROMOZIONE DI ATTIVITA' CULTURALI	5.0	5.0
MAX MUSEO E SPAZIO OFFICINA	3.2	3.2
<u>TERRITORIO</u>	39.6	41.0
AMMINISTRAZIONE E SERVIZI TECNICI UTC	8.2	8.6
STRADE	5.0	5.0
OFFICINA COMUNALE E MAGAZZINO	5.5	6.5
TERRENI, PARCHI E GIARDINI	9.0	9.0
CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	1.0	1.0
PULIZIA DELLA CITTÀ	8.5	8.5
STABILI AMMINISTRATIVI	1.4	1.4
CIMITERI E SERVIZIO FUNERARIO	1.0	1.0

<u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>	13.3	14.8
AMM. E PROM. DI ATT. SPORTIVE	1.0	1.0
STADIO	2.0	2.2
STADIO DEL GHIACCIO	2.1	2.3
PALAPENZ	2.0	2.0
PISCINE ESTIVA E COPERTA	6.2	7.3
<u>SOCIALITA'</u>	159.2	155.3
SERVIZIO SOCIALE	6.2	6.3
CENTRO GIOVANI	1.3	1.3
CENTRO DIURNO	2.2	2.2
CASE GIARDINO E SOAVE	149.0	145.0
CULTURE IN MOVIMENTO	0.5	0.5
<u>PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E AMBIENTE</u>	5.0	5.0
SERVIZIO FORESTALE E DIVERSI	3.0	3.0
RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	1.0	1.0
PIANIFICAZIONE	1.0	1.0
<u>SICUREZZA PUBBLICA</u>	50.5	47.5
POLIZIA	49.5	46.5
POMPIERI	1.0	1.0
TOTALE DIPENDENTI COMUNALI	344.2	341.5

¹⁾ Unità di lavoro a tempo pieno

^{**)} Comprende 1.5 unità lavorative di docenti per gli allievi alloggiati

Spese per beni e servizi

Preventivo 2019: fr. 11'150'000 Preventivo 2018: fr. 11'794'000 Consuntivo 2017: fr. 11'559'000

Il preventivo alla voce spese per beni e servizi è diminuito di circa fr. 650'000.-- (5.5%) per rapporto ai dati del preventivo 2018. Ciò è dato, da un lato dal trasferimento del servizio Corpo civici pompieri Chiasso al costituendo Consorzio del Mendrisiotto, che nel preventivo 2019 ha ancora carattere parziale, e dall'altro da risparmi effettivi per circa fr. 120'000.-- di contenimento nella manutenzione degli stabili e fr. 210'000.-- di riduzione delle spese per l'organizzazione delle manifestazioni e delle esposizioni in ambito culturale.

Interessi passivi

Preventivo 2019: fr. 950'000 Preventivo 2018: fr. 1'070'000 Consuntivo 2017: fr. 1'128'000

La configurazione dei tassi d'interesse continua a diminuire e ciò permette, malgrado l'indebitamento, di ridurre in modo significativo l'onere globale a carico del Comune. Per il 2019, il saggio d'indebitamento medio sui prestiti contratti dal Comune è dello 0.9% (2018 1.1%). L'indebitamento globale del Comune, negli ultimi anni ha subito un rilevante aumento. Lo sforzo in atto in questo ambito è l'interruzione della crescita, per poi riportarlo a livelli più in consonanza con la nostra realtà.

Ammortamenti

Preventivo 2019: fr. 4'130'000 Preventivo 2018: fr. 4'165'000 Consuntivo 2017: fr. 4'340'000

Sostanza fissa patrimoniale

A fronte delle nuove disposizioni, che entreranno in vigore a livello cantonale, il Municipio ha deciso di rinunciare ad ammortizzare gli immobili patrimoniali, ritenuto come i loro valori siano da considerare come corrispondenti alle nuove disposizioni.

Sostanza amministrativa

Dal 2009, il tasso medio d'ammortamento praticato dal Comune sulla sostanza amministrativa era del 7%. Con il preventivo 2016, il Comune si è adeguato al tasso medio minimo di legge dell'8%. Vista la riduzione dell'impegno negli investimenti, l'aumento dell'onere per gli ammortamenti è molto contenuto.

Rimborsi ad enti pubblici

Preventivo 2019: fr. 1'928'000 Preventivo 2018: fr. 1'794'000 Consuntivo 2017: fr. 1'718'000

In questa voce, gli oneri maggiori sono rappresentati dai rimborsi al Consorzio depurazione acque Chiasso e dintorni (fr. 1'150'000.--) e all'Azienda cantonale rifiuti (fr. 280'000.--). Dal 2019 si registra anche il contributo di fr. 150'000.-- per il Consorzio centro soccorso cantonale pompieri del Mendrisiotto (preventivato dal 1.5.2019).

Contributi propri

Preventivo 2019: fr. 11'485'000 Preventivo 2018: fr. 11'338'000 Consuntivo 2017: fr. 11'128'000

Come noto, la maggior parte dei contributi sociali versati al Cantone è fondata anche su fattori di redistribuzione del gettito. Il miglioramento del gettito registrato da Chiasso incide su questi calcoli in maniera meno evidente che nel 2018.

Centro di costo 501 – Rimborsi e contributi di legge

Il contributo AM/PC/AVS/AI nel 2019 sarà basato sul gettito fiscale del 2017 attestandosi a fr. 3'000'000.--.

Il preventivo dell'anno 2019 del contributo al Cantone per le spese del settore degli anziani è stato allestito tenendo conto del continuo aumento di questa spesa e dei fattori fiscali di Chiasso, che entreranno in linea di conto per il calcolo di questo onere.

Le spese per l'assistenza si situano attorno ai fr. 1'600'000.-- e costituiscono un importo importante per il Comune di Chiasso.

Le cause dell'impennata sono costituite dall'entrata in vigore al 1. aprile 2011 della revisione della Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione (LADI), dall'aumento della partecipazione ai costi del Cantone a carico dei Comuni dal 2013 dal 20% al 25%, ma anche dall'ulteriore incremento del numero di persone, che fanno capo all'assistenza pubblica, registrato negli ultimi anni.

Il progetto Ticino 2020 non ha prodotto alcun risultato sulla modifica alla legge sull'assistenza, per cui alcuni Comuni hanno dato avvio ad una proposta per un'iniziativa comunale legislativa al Gran Consiglio, per ridurre le disparità fra i diversi Comuni nel prendersi a carico le spese d'assistenza. A Chiasso la percentuale di cittadini al beneficio dell'assistenza ammonta a circa l'8%, tasso di gran lunga più elevato del Cantone, in cui si rileva una media cantonale del 2,8%.

Una risposta positiva del Legislativo cantonale avrebbe sul nostro Comune l'effetto di un sensibile sgravio di questo onere.

Centro di costo 911 - Imposte e partecipazioni

Le indicazioni pervenute lasciano presumere che il contributo di livellamento intercomunale per Chiasso dovrebbe quasi azzerarsi, in funzione del fatto che il miglioramento delle entrate fiscali registrato in particolare negli anni 2013-2016 risulta inferiore al miglioramento medio prodottosi a livello cantonale.

Centro di costo 999 - Ammortamenti

Il contributo a carico di Chiasso per la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone, ora denominato partecipazione al finanziamento dei compiti del Cantone, è stato fissato in fr. 887'000.--.

Imposte su base cantonale

Preventivo 2019: fr. 33'800'000 Preventivo 2018: fr. 33'300'000 Consuntivo 2017: fr. 34'240'000

EVOLUZIONE DEI GETTITI

Per tipo d'imposta l'evoluzione è la seguente:

■ Persone fisiche

Per il 2016, dopo circa il 79% delle notifiche emesse, si qualifica un gettito cantonale relativo al nostro Comune attorno a fr. 15'500'000.--.

■ Persone giuridiche

a) Istituti bancari

L'apporto di questo settore alle finanze comunali è da sempre molto importante, ma a causa del numero limitato di contribuenti e delle peculiarità del settore, è soggetto a forti oscillazioni. Attualmente si può contare su un gettito bancario globale attorno a fr. 2'000'000.--.

b) Altre persone giuridiche

Il gettito d'imposta delle altre persone giuridiche è pure soggetto a oscillazioni, che sulle singole posizioni sono anche molto importanti, ma nell'insieme offre una stabilità decisamente superiore a quello degli istituti bancari, pur se nel 2015 è stata registrata un'inversione di tendenza e il gettito delle altre persone giuridiche ha segnato una riduzione di un certo rilievo, in parte confermata anche dalle emissioni dell'anno 2016.

■ Imposte alla fonte

Per il preventivo 2019, si valuta un gettito d'imposta di fr. 7'000'000.--, che tiene conto dell'ulteriore forte incremento di queste imposte, registrato nell'anno di competenza 2016 e confermato nel 2017.

■ Imposte personali

L'incasso annuo delle imposte personali è di circa fr. 200'000.--.

■ Imposte immobiliari

L'incasso annuo delle imposte immobiliari si aggira sui fr. 1'100'000.--.

PREVISIONI SULLE SOPRAVVENIENZE / SVALUTAZIONI FUTURE

Le sopravvenienze d'imposta per il 2019 sono state confermate nei termini di quelle dell'anno precedente.

DEFINIZIONE DEL GETTITO 2019

La definizione del gettito di competenza della gestione 2019 è avvenuta sulla base della proiezione dei dati disponibili più recenti e può essere valutata tra i fr. 34'500'000.-- e i fr. 35'500'000.-- (moltiplicatore aritmetico al 100%).

Sulla base di un moltiplicatore politico al 90%, e tenuto conto di sopravvenienze d'imposta per fr. 1'200'000.--, si stimano entrate fiscali per un globale di fr. 33'400'000.--.

MODIFICHE LEGISLATIVE

La fiscalità è oggetto costante di modifiche. In primavera a livello cantonale è stata approvata la riforma fiscale-sociale che comporta una riduzione del gettito delle persone fisiche e giuridiche con ripercussioni moderate su Chiasso. A livello federale, in autunno il Parlamento ha votato la "Riforma fiscale 17", che dovrebbe sostituire la "Riforma III dell'imposizione delle imprese". Questo progetto, come noto, interessa molto anche gli enti locali, poiché le sue implicazioni sulla riduzione delle entrate fiscali delle persone giuridiche sono rilevanti.

La proposta del Governo in caso di approvazione della "Riforma fiscale 17" sembra essere quella di ridurre l'aliquota di imposizione delle persone giuridiche dal 9% al 6% con un'incidenza per Chiasso di circa fr. 3'000'000.-- di gettito cantonale. La riduzione potrebbe essere di un punto percentuale il primo anno dell'entrata in vigore e di 0,5 punti percentuali per i quattro anni seguenti.

Al di là che avverso alla proposta di legge potrebbe essere lanciato un referendum, si attendono dal Governo cantonale delle misure compensative che i Cantoni sono tenuti ad introdurre in vista dell'applicazione.

Concessioni

Preventivo 2019: fr. 403'000 Preventivo 2018: fr. 413'000 Consuntivo 2017: fr. 402'000

Le voci principali di questo genere d'entrata sono costituite dalle tasse per l'affissione e la pubblicità (fr. 200'000.--), nonché dalla concessione per la vendita di energia (fr. 180'000.--).

Redditi della sostanza

Preventivo 2019: fr. 5'058'000 Preventivo 2018: fr. 4'854'000 Consuntivo 2017: fr. 4'827'000

I redditi della sostanza sono riferiti principalmente ai redditi immobiliari dei beni amministrativi e patrimoniali, agli interessi attivi e al dividendo versato da AGE SA. L'aumento nel preventivo 2019 è dovuto in particolare a: interessi AGE SA e Azienda acqua potabile + fr. 40'000.--, dividendo AGE SA + fr. 50'000.--, aumento affitti Cinema Teatro + fr. 30'000.--, adeguamento affitti posteggi e tasse parchimetri + fr. 50'000.--.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe

Preventivo 2019: fr. 15'283'000 Preventivo 2018: fr. 15'300'000 Consuntivo 2017: fr. 15'090'000

Le entrate per ricavi da prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe, nel complesso registrano una diminuzione percentuale dell'1% per rapporto al preventivo 2018, in relazione al fatto che non vi sono più gli introiti connessi all'attività del Corpo civici pompieri di Chiasso. A titolo informativo, si osserva che quasi i 2/3 dei ricavi da prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe, in cifre assolute per fr. 9'800'000.--, sono generati dalle Case Giardino e Soave.

Contributi senza fine specifico (partecipazione alle entrate del Cantone)

Preventivo 2019: fr. 27'000 Preventivo 2018: fr. 24'000 Consuntivo 2017: fr. 43'000

Nell'ambito della revisione dei compiti Cantone-Comuni, dal 1. gennaio 2017 ai Comuni non viene più riversata la quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari. I contributi riversati dal Cantone sono così di fatto stati azzerati nello spazio di pochi anni.

Rimborsi da enti pubblici

Preventivo 2019: fr. 2'490'000 Preventivo 2018: fr. 2'672'000 Consuntivo 2017: fr. 2'536'000

L'entrata più rilevante per questo genere di ricavo è quella relativa alle convenzioni di Polizia con i Comuni limitrofi (fr. 1'730'000.--), adeguate dal 1. settembre 2015 sulla base della nuova Legge cantonale sulla collaborazione fra le polizie, che ne giustifica l'importo. Un'altra entrata di rilievo era il rimborso di fr. 350'000.-- dai Comuni convenzionati per il Corpo civici pompieri Chiasso, che confluirà nel costituendo Corpo pompieri del Mendrisiotto. Nel 2019 è inoltre previsto l'adeguamento delle convenzioni con i Comuni della fascia per gli impianti balneari con la possibilità accordata ai loro abitanti di accedere alle strutture a prezzi di favore: per quella coperta, il contributo è previsto un adeguamento da fr. 5.-- a fr. 7.-- per abitante, mentre per quella estiva da fr. 3.-- a fr. 5.-- per abitante, con una maggiore entrata totale valutata in circa fr. 80'000.--.

Contributi per le spese correnti

Preventivo 2019: fr. 8'101'000 Preventivo 2018: fr. 8'274'000 Consuntivo 2017: fr. 7'233'000

Educazione

In relazione ai sussidi del Cantone sugli stipendi dei docenti, la percentuale di contributo utilizzata per l'attuale preventivo è quella del biennio 2017/2018 del 45%, attenuto che quella per il biennio 2019/2020 non è ancora stata pubblicata.

Case Giardino e Soave

Con l'entrata in funzione del Centro di cure palliative, il contributo annuo del DSS viene valutato in poco meno di fr. 6'000'0000.--, a copertura dei costi.

MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

Si espongono i seguenti dati:

- fabbisogno lordo del preventivo	fr. 33'828'200.--
- imposte non comprese nel fabbisogno lordo ed indipendenti dall'applicazione del moltiplicatore:	
a) imposta personale ed immobiliare	fr. 1'300'000.--
b) imposte alla fonte	fr. 7'000'000.--
c) sopravvenienze d'imposta	fr. 1'200'000.--
d) altre entrate fiscali	<u>fr. 400'000.--</u>
Fabbisogno da coprire con il gettito d'imposta sottoponibile a moltiplicatore	fr. 23'928'200.--
Gettito persone fisiche	fr. 15'500'000.--
Gettito persone giuridiche	<u>fr. 11'000'000.--</u>
Gettito totale sottoponibile a moltiplicatore	fr. 26'500'000.--
Il moltiplicatore aritmetico risultante dal rapporto fra i dati summenzionati è del	90.3 %

Considerazioni conclusive

Le misure di risanamento attuate nei preventivi 2018 e 2019 permettono di presentare un preventivo 2019 con una situazione di sostanziale equilibrio. Questa positiva evoluzione deve comunque essere monitorata costantemente.

Si deve inoltre tener presente che le risorse per fronteggiare ulteriori peggioramenti della situazione finanziaria sono sempre più difficili da reperire, senza intaccare l'attuale struttura dei servizi, ciò che di fatto è già avvenuto con le misure presentate nei preventivi 2019.

Non va inoltre dimenticata la tematica della riforma fiscale 17 che, se approvata dal Parlamento federale, porterebbe a livello cantonale ad una riduzione delle aliquote di imposizione dell'utile delle persone giuridiche dal 9% al 6%. In tal caso si avrebbe una ripercussione fortemente negativa sulle entrate fiscali di Chiasso.

PRESENTAZIONE DEL RAMO INVESTIMENTI

Al ramo investimenti amministrativi, si prevedono uscite per opere già votate dal Consiglio comunale per fr. 3'740'000.--, mentre per i nuovi investimenti si registrano uscite per fr. 1'940'000.--. Le entrate previste assommano a fr. 1'080'000.--, per cui globalmente la spesa netta prevista ammonta a fr. 4'600'000.--.

Per gli investimenti già votati dal Consiglio comunale, gli impegni finanziari maggiori si riferiscono al risanamento del centro scolastico, all'anticipazione delle opere di PGS e alla riqualificazione del Quartiere Soldini.

GESTIONE CORRENTE

DICASTERO AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 - VOTAZIONI

Nel 2019 è previsto il rinnovo dei poteri cantonali e federali.

011 - CONSIGLIO COMUNALE E MUNICIPIO

Nessuna osservazione.

015 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

318.06/ Le esecuzioni negli ultimi anni sono aumentate in modo considerevole.
436.25

431.70 Il cambiamento della legge sulla cittadinanza in vigore dal 1.1.2018 ha comportato una forte riduzione delle domande di naturalizzazione, che sono diminuite dei 2/3 per rapporto agli anni precedenti. Questa evoluzione è dovuta all'implementazione a cura del Cantone della nuova procedura, avvenuta con ritardo, e alle condizioni più restrittive di tutta la procedura.

019 – AUTORITA' REGIONALE DI PROTEZIONE 1

Nell'elaborazione del preventivo 2019 è stato tenuto conto, sia dell'aumento degli oneri per questo servizio registrati nel 2017, sia dell'evoluzione del 2018.

030 – AFFISSIONI E PUBBLICITA'

410.10 Questa entrata è stata adeguata in funzione delle risultanze dell'anno 2017.

DICASTERO EDUCAZIONE

100 - SCUOLA DELL'INFANZIA

Il preventivo è elaborato sulla base di 8 sezioni.

- 461.00 L'entrata relativa al contributo del Cantone sugli stipendi dei docenti è stata determinata sulla base del contributo del 45%, già in vigore per gli anni 2017/18, siccome il contributo per il 2019 non è ancora stato comunicato.

101 - SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA

- 314.00 Le spese per la manutenzione dello stabile sono state adeguate in funzione delle risultanze delle gestioni 2017 e 2018.
- 432.03 Nell'ambito del contenimento del fabbisogno, il Municipio ha deciso di proporre la reintroduzione della partecipazione delle famiglie alle spese di refezione dei bambini sulla base di una recente sentenza del Tribunale federale, principio già precedentemente attuato da pressoché tutti i Comuni ticinesi. (Balerna, Morbio Inferiore, Vacallo, Stabio, Riva San Vitale, Mendrisio, Coldrerio, limitatamente al Mendrisiotto)

102 - SCUOLE ELEMENTARI

Il preventivo è stato determinato sulla base di 15 sezioni, che sino all'anno 2017-2018 erano 16.

- 302.00/ 302.01 Gli stipendi diminuiscono in funzione della riduzione di una sezione.
- 434.17 Questa entrata è stata adeguata sulla scorta delle direttive del Consiglio di Stato, conseguenti ad una recente sentenza del Tribunale federale di cui sopra e all'adeguamento del regolamento cantonale.
- 461.00 L'entrata relativa al contributo del Cantone sugli stipendi dei docenti è stata determinata sulla base del contributo del 45%, già in vigore per gli anni 2017/18, siccome l'ammontare del contributo del 2019 non è ancora stato comunicato. Il contributo per gli stipendi dei docenti è adeguato alla riduzione di una sezione.

103 - SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI

301.30 La spesa per supplenze e aiuti è stata aumentata in seguito alle risultanze delle gestioni 2017 e 2018.

314.00 Le spese per la manutenzione dello stabile sono state adeguate in virtù delle risultanze delle gestioni 2017 e 2018.
È in corso un dialogo con il Cantone, in vista di una risoluzione dell'annosa questione sulle palestre scolastiche, ampiamente sottodimensionate rispetto alle reali necessità dei tre ordini di scuola comunale, medie e commerciali.

104 - LA PERFETTA

A preventivo si configurano maggiori entrate, ma anche maggiori spese per il personale. Il disavanzo di questo servizio (fr. 110'000.--) si presenta nei termini di quello dell'anno precedente.

105 - DOPOSCUOLA, CORSI SCOLASTICI, SCUOLA FUORI SEDE

Nessuna osservazione.

106 - SCUOLA MEDIA

Nessuna osservazione.

107 - SERVIZIO MEDICO E DENTARIO SCOLASTICO

Nessuna osservazione.

DICASTERO ATTIVITA' CULTURALI

Nell'ambito delle misure di risparmio e contenimento del fabbisogno, lo sforzo maggiore è stato richiesto al Dicastero delle attività culturali, che registra una riduzione del fabbisogno di circa fr. 210'000.--. Si tratta di un contenimento, ciò che non significa affatto disinvestire sulla cultura in senso lato, siccome questo settore rappresenta un fiore all'occhiello per Chiasso.

205 - BIBLIOTECA

Nessuna osservazione.

206 - PROMOZIONE DI ATTIVITA' CULTURALI

207 - CINEMA TEATRO

Nell'insieme, i preventivi di questi centri di costo presentano un fabbisogno di fr. 713'000.--, contro i fr. 840'000.-- dell'anno precedente. Sono state ridotte le spese per l'organizzazione del Festival Jazz, di Festate e per le rappresentazioni di teatro, danza e musica, mentre si prevedono maggiori incassi per l'affitto a terzi della struttura.

208 - M.A.X. MUSEO E SPAZIO OFFICINA

La riduzione di fr. 80'000.-- sulle spese, si inserisce nel progetto di adeguatamente rimarcare il centenario della nascita di Max Huber, evento che prenderà più spazio nel tempo, rispetto ad una mostra usuale, proprio perché rappresenta qualcosa di speciale.

DICASTERO TERRITORIO

300 – AMMINISTRAZIONE E SERVIZI TECNICI UTC

- 301.01 Un dipendente occupato a tempo parziale e che termina di lavorare nel 2018, non viene sostituito.

304 – STRADE

- 312.12 I lavori di ammodernamento dell'illuminazione pubblica si riflettono in un minor consumo di energia elettrica.
- 314.00 Alla luce delle spese sostenute negli ultimi anni, l'onere per le manutenzioni è stato ridotto.
- 436.09 I forfait per la fatturazione delle prestazioni ad AGE SA sono stati abbandonati. Per le prestazioni che l'UTC dovesse effettuare in futuro, emetterà regolare fattura.

305 – OFFICINA COMUNALE E MAGAZZINO

- 301.00 Nell'ottica delle misure di risparmio in corso, un dipendente che termina di lavorare a fine 2018 non verrà sostituito.
- 436.01 I forfait per la fatturazione delle prestazioni ad AGE SA sono stati abbandonati. Per le prestazioni che l'UTC dovesse effettuare in futuro, emetterà regolare fattura.

306 – TERRENI, PARCHI E GIARDINI

Nessuna osservazione.

307 – CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE

- 352.01 Dal 1. gennaio 2016 e sino al 2040, è previsto a livello nazionale il prelievo di una tassa di fr. 9.-- per abitante sulle acque di scarico, che servirà a finanziare, nella misura del 75%, gli impianti che dovranno sottostare alle misure per la riduzione dei microinquinanti.
- 434.00 Il nuovo regolamento per le tasse di canalizzazione ha comportato un aumento delle tasse, la cui prima emissione è oggetto di contestazione davanti al TRAM.

308 - PULIZIA DELLA CITTÀ

Nessuna osservazione.

309 – STABILI AMMINISTRATIVI E DIVERSI

- 427.00 Si segnala in particolare l'adeguamento del canone d'affitto della caserma dei pompieri al costituendo nuovo Consorzio dei pompieri del Mendrisiotto.
- Sono stati locati a pompieri due appartamenti nella caserma di via Cattaneo.

311 - CIMITERI E SERVIZIO FUNERARIO

- 314.00 Si deve procedere alla verifica dell'impiantistica elettrica (RASI) presso il cimitero di Pedrate.
- 427.00 Il Comune non incassa più la quota di fr. 6'000.-- per la manutenzione degli spazi comuni, la cui competenza è passata all'Associazione ticinese di cremazione.

DICASTERO SPORT E TEMPO LIBERO

Nell'ambito delle misure di risparmio e contenimento del fabbisogno nel Dicastero Sport e tempo libero, è stata ricercata la massima ottimizzazione delle prestazioni del personale, in particolare riducendo l'impiego di personale avventizio, ciò che ha portato ad una diminuzione delle spese del personale quantificabile in circa fr. 100'000.--. Sono inoltre previste le revisioni delle convenzioni con i Comuni limitrofi per l'utilizzo degli impianti balneari.

400 - AMMINISTRAZIONE E PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVE

Nessuna osservazione.

402 - STADIO

312.12 In relazione alle risultanze del consuntivo 2017 e all'evoluzione dell'anno, è stata adeguata la spesa per il consumo dell'energia elettrica.

403 - STADIO DEL GHIACCIO

427.05 A fronte del fatto che un precedente bando di concorso emesso nel 2017 era andato deserto, il canone di locazione del bar è stato ridotto di circa fr. 1'500.-- annui.

404 - PALAPENZ

Il disavanzo di questo servizio, previsto per il 2019 di fr. 332'000.--, per rapporto alle risultanze del preventivi 2018 e del consuntivo 2017 è stato ridotto.

405 - PISCINA COMUNALE ESTIVA

Il disavanzo di questo servizio, previsto per il 2019 di fr. 236'000.--, ed è inferiore a quello dell'anno precedente a motivo delle misure di risparmio sul personale e del previsto aumento di fr. 50'000.-- (da fr. 3.-- a fr. 5.-- per abitante) del contributo che è in via di definizione con i Comuni convenzionati.

406 - CENTRO SPORTIVO SESEGLIO

- 311.10 Il trattorino taglia erba, la cui spesa è stimata in fr. 7'000.--, va sostituito.
- 314.00 Nel 2019, il Centro sportivo di Seseglio va sottoposto al controllo di sicurezza (RASI).

407 - POLIGONO DI TIRO ROVAGINA

- 452.10 La previsione di rimborso dai Comuni è stata aumentata in funzione delle risultanze delle gestioni 2017 e 2018.

408 - CENTRO TENNIS SESEGLIO

Nessuna osservazione.

409 - PISCINA COPERTA COMUNALE

Il disavanzo di questo servizio, previsto per il 2019 di fr. 161'000.--, risulta inferiore a quello dell'anno precedente a motivo delle misure di risparmio sul personale e del previsto aumento di fr. 30'000.-- (da fr. 5.-- a fr. 7.-- per abitante) del contributo che è in via di definizione con i Comuni convenzionati.

DICASTERO SOCIALITA'

500 - SERVIZIO SOCIALE COMUNALE

- 301.00 La percentuale lavorativa del Caposervizio ritorna ad un grado dell'80%.
- 312.30 La spesa per il riscaldamento è elevata, poiché nella fattura non è compreso solo il consumo, ma anche la quota annuale di noleggio/ammortamento dell'impianto.
- 362.16 Terminata positivamente la fase sperimentale, il progetto per gli operatori di prossimità diventa definitivo. La gestione sarà affidata alla Fondazione il Gabbiano e il costo a carico dei Comuni è di fr. 3.50 per abitante.

- 365.02 Il contributo alle associazioni è stato ridotto quale misura di risparmio.
- 365.05 Midnight Sport è un progetto già in funzione da diversi anni per dare spazio ai giovani dai 12 ai 17 anni con l'apertura delle palestre il sabato sera e svolgere varie attività. Il progetto è stato ripreso da diversi Comuni della zona e nell'ultimo anno la partecipazione a Chiasso è diminuita; si valuterà sulla base dell'esperienza dell'anno 2018-2019 se continuare o meno a finanziare questa attività.
- 366.70 La regalia natalizia viene ridotta quale misura di risparmio.
- 431.810 Si prevede un maggior incasso delle mercedi per le curatele.
- 436.17 Questo rimborso di stipendi e oneri sociali decade perché attingeva ad un fondo interno in fase di esaurimento.
- 451.51 L'indennizzo del Cantone per lo sportello LAPS è stato adeguato in funzione delle risultanze delle gestioni 2017 e 2018.

501 - RIMBORSI E CONTRIBUTI DI LEGGE

- 361.10 L'onere per il contributo AM/PC/AVS/AI per l'anno 2019 aumenta in funzione delle maggiori risorse fiscali, che entrano in linea di conto per il suo calcolo.
- 361.12 La tematica del contributo al Cantone per l'assistenza è nota. Il preventivo del 2019 non è stato modificato per rapporto all'anno precedente anche se vi sono ancora segnali di aumento. Il progetto "Ticino 2020" non ha portato ad alcuna proposta di soluzione, per cui un gruppo di Comuni che comprende Chiasso sta imboccando la via dell'iniziativa comunale legislativa dei Comuni all'attenzione del Gran Consiglio, tendente ad ottenere una correzione dell'attuale metodo di riparto della spesa fra i Comuni, che è iniquo.
- 362.05/ 365.10/ 365.11 Il preventivo dell'anno 2019 sul contributo al Cantone per le spese del settore degli anziani è stato allestito tenendo conto delle richieste preventive dell'ente superiore, le quali per l'insieme delle prestazioni fornite sono state cifrate attorno all'importo di fr. 4'800'000.--.

502 - CENTRO GIOVANI

Nessuna osservazione.

503 - CENTRO DIURNO

Nessuna osservazione.

505 - CASE GIARDINO E SOAVE

Il Gruppo di lavoro con rappresentanti del nostro Comune, di quello di Balerna e di un rappresentante del DSS ha terminato la prima parte del suo lavoro e il messaggio con lo statuto e il regolamento dell'Ente verranno sottoposti per l'esame ai rispettivi Consigli comunali. Il Gruppo di lavoro ha già ripreso le riunioni per preparare i vari aspetti dell'entrata in funzione effettiva dell'Ente.

Il presente preventivo è comunque allestito considerando le Case Giardino e Soave ancora nella gestione comunale fino al 31.12.2019.

Il primo giugno 2018 ha aperto il nuovo Centro di cure palliative per il quale in accordo con il DSS è stato calcolato un grado di occupazione del 65%.

Buona parte delle strutture e dei macchinari delle Case Giardino e Soave necessita di sostituzioni, aggiornamenti tecnici e riparazioni. In collaborazione con l'UTC è stato allestito un preventivo di massima dei lavori da eseguire, che verrà inoltrato al DSS per l'ottenimento di un sussidio.

301.00/ 301.01 Il preventivo 2019 è stato elaborato sulla base di 149 unità lavorative compresi i dipendenti del Centro di cure palliative. Questi aumenti non incidono sull'aumento degli oneri a preventivo, anche in funzione degli avviamenti fra pensionamenti e dimissioni con le relative sostituzioni.

313.20 Il preventivo delle spese di refezione è stato determinato su un numero di 187'500 pasti.

318.21 In base alle risultanze degli ultimi anni al contributo fisso di fr. 60'000.--, sono stati aggiunti fr. 15'000.-- per la copertura del deficit.

462.05 La quantificazione del versamento del DSS è in rapporto diretto con il risultato di gestione delle Case Giardino e Soave. Il dato a preventivo è un'indicazione di massima, poiché solo in sede di consuntivo si può disporre della conoscenza effettiva dell'andamento avuto nella gestione, rispetto ai criteri di valutazione del DSS.

506 – CHIASSO CULTURE IN MOVIMENTO

- 301.01 Oltre allo stipendio dell'animatrice comunale al 50%, in questo conto è compresa la retribuzione dei docenti d'italiano per gli stranieri, che vengono rimborsati dal Cantone (si veda il conto 461.00).

DICASTERO PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E AMBIENTE

600 - AMMINISTRAZIONE

- 318.32/ Il controllo degli impianti di combustione è stato esternalizzato, nel
434.00 senso che AGE SA non se ne occupa più; la competenza è stata infatti affidata all'Ufficio tecnico comunale, il quale si avvale dell'operato di un controllore esterno. La tassa ricevuta dall'utente include una parte a favore del Comune, per il recupero delle spese amministrative. Il preventivo dei controlli 2019 è stato adeguato alla riduzione del numero di impianti controllati.

601 - SERVIZIO FORESTALE E DIVERSI

Nessuna osservazione.

602 - RACCOLTA RIFIUTI

La copertura preventivata delle spese è leggermente superiore a quella del 2018 del 94.3%.

- 315.20 L'aumento delle spese di manutenzione è dovuto all'uso frequente del veicolo e alla vetustà dello stesso.
- 318.96 Vi è stato un incremento dei rifiuti raccolti presso l'Ecocentro.
- 434.11 Nel 2019, con l'entrata in vigore delle normative cantonali, il prezzo del sacco diminuirà per adeguarsi a tale normativa; questa riduzione comporta l'aumento della tassa base. In questo modo le entrate globali si manterranno nei termini registrati sinora.

611 - IGIENE E SERVIZIO SANITARIO

- 318.55 Il contributo al Servizio Autoambulanza Mendrisiotto è stato determinato sulla base di una spesa pro capite di fr. 32.--, in linea con il preventivo dell'anno precedente.

620 – AMMINISTRAZIONE PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI, AMBIENTE

- 318.38 Il contributo alla Comunità tariffale è stato adeguato in base alle risultanze del consuntivo 2017.
- 318.39 E' stato acquistato un quinto abbonamento FFS Flexi-card.
- 361.00 Il contributo al Cantone per il trasporto pubblico è stato adeguato in funzione delle risultanze della gestione 2017.
- 436.39 Si prevede una maggior entrata con la vendita dei biglietti giornalieri FFS Flexi-card.

DICASTERO RELAZIONI ISTITUZIONALI / ECONOMIA

700 – AMMINISTRAZIONE RELAZIONI ISTITUZIONALI / ECONOMIA

Nessuna osservazione.

DICASTERO SICUREZZA PUBBLICA

800 - POLIZIA

301.00/ 301.04 Il Corpo di polizia, compreso il personale amministrativo e inserviente, si compone di 49,5 unità, in seguito alle ultime tre assunzioni, di cui due agenti già formati. Con queste assunzioni ci si avvicina al numero di agenti previsto dalla legge cantonale sulla collaborazione tra polizia cantonale e polizia comunali e quindi dalle convenzioni del 2015.

L'effettivo raggiunto ha consentito inoltre di strutturare i turni e l'organizzazione esterna, permettendo una maggior efficacia e una presenza più marcata sul territorio.

La terza assunzione costituisce uno spostamento interno di personale di pulizia in precedenza addebitato al conto 800.390.00, quota parte stipendi e oneri sociali per prestazioni di altri servizi.

Dal 1.1.2018 i Corpi di polizia comunali ticinesi hanno l'obbligo di applicare il regolamento concernente l'uniformazione dei gradi e delle condizioni di stipendio dei Corpi di polizia cantonale e comunali (RuGraS) del 1. giugno 2017. La Polizia Polo di Chiasso dovrà quindi modificare i suoi parametri al più tardi entro l'1.1.2019, così come già attuato dai Corpi di polizia di Locarno e Lugano.

314.00 Le spese di manutenzione sono state ridotte in funzione delle risultanze degli anni 2017 e 2018.

315.00 Si prevede in particolare una spesa di fr. 5'000.-- per il progetto relativo al nuovo programma "Jour", nel quale vengono registrati tutti gli interventi e le attività e che deve essere interattivo con le banche dati e i rapporti archiviati.

452.20 Per quanto attiene alle convenzioni del Corpo di Polizia, dal 1. settembre 2015 è entrata in vigore la nuova Legge cantonale sulla collaborazione fra le Polizie. Le convenzioni con i Comuni limitrofi prevedono un importo pro capite di fr. 110.-- (Breggia fr. 95.--), a dipendenza del grado di completamento dell'effettivo, che per il 2019 è fissato al 95%.

452.21 Per ogni agente in formazione, i Comuni convenzionati contribuiscono con fr. 4.95 pro capite. Per il 2019 si prevede un agente in formazione.

801 - VEICOLI E ATTREZZATURE TECNICHE

Nessuna osservazione.

802 - REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE

Nessuna osservazione.

803 - PARCHIMETRI E POSTEGGI

Terminata la costruzione del "Palazzo "Vitadomo", entrerà in funzione il relativo parcheggio, gestito su base privata. Conseguentemente, alla fine dei mesi di agosto / settembre 2019 scadrà la convenzione per i posteggi su viale Volta.

Il 2019 sarà un anno di transizione. Inoltre nel preventivo 2019 è ancora considerato il canone di locazione versato in favore di un fondo adibito a posteggio in via Lavizzari, ma il contratto potrebbe nondimeno essere disdetto dalla controparte, in quanto sul quel sedime è prevista un'edificazione.

311.01 E' prevista la sostituzione dei parchimetri collettivi dei parcheggi "ex-Gambrinus" e in via Fontana da Sagno.

427.07 E' previsto l'adeguamento delle tariffe dei diversi posteggi comprese le zone blu.

427.08 Premesso di tener conto della chiusura del posteggio di viale Volta, che incide su questa entrata, è stato risolto un aumento delle tariffe dei parchimetri da cts. 50 all'ora a fr. 1.-- all'ora dal primo gennaio 2019. È inoltre in discussione l'assunzione della gestione di una quota parte del posteggio sotterraneo del Centro Ovale da parte del Comune.

810 – CORPO CIVICI POMPIERI

La costituzione del Consorzio centro soccorso cantonale pompieri del Mendrisiotto (CSCPM) è stata approvata da quasi tutti i Comuni interessati, ma mancano ancora due Legislativi che devono ancora riunirsi. La sua entrata in funzione, prevista per l'1.1.2019, slitterà sino alla convocazione dell'Assemblea costituente nella prima metà del 2019. Il preventivo dell'anno 2019 è quindi elaborato considerando il Corpo pompieri di Chiasso come operativo ancora per circa quattro mesi.

820 – PROTEZIONE CIVILE

352.04 Come da indicazioni ricevute, il contributo all'Ente regionale di PCi è stato determinato sulla base di fr. 20.-- pro-capite.

DICASTERO FINANZE

900 - CONTRIBUTI DIVERSI

Nessuna osservazione.

905 - SERVIZIO INTERESSI

Interessi passivi

I tassi d'interesse continuano a mantenersi su livelli estremamente bassi e ciò determina il tasso medio d'indebitamento del Comune previsto per il 2019 nella misura dello 0.9% (2018: 1.1%).

Interessi attivi

I tassi d'interesse versati da AGE SA sul prestito di fr. 12'000'000.--, sul conto corrente e sul conto corrente dell'Azienda acqua potabile sono stati ridotti nel 2018 dal 4.25% al 3%, mentre il dividendo dovrebbe essere aumentato da fr. 800'000.-- a fr. 1'000'000.-- nel 2018, e per il 2019 dovrebbe inoltre essere ritoccato a fr. 1'050'000.--.

421.05 L'Azienda acqua potabile è coinvolta in importanti spese per gli investimenti, in particolare per quanto concerne il finanziamento dell'acquedotto a lago. Il credito e i conseguenti interessi che il Comune vanta nei confronti dell'Azienda menzionata sono quindi in costante aumento.

911 - IMPOSTE E PARTECIPAZIONI

361.22 Nel 2018 verosimilmente non vi sarà contributo di livellamento a carico del nostro Comune, perché il nostro aumento delle entrate fiscali è inferiore alla media cantonale. Si prevede che questa evoluzione si ripeterà anche nel 2019.

400.09 A fronte delle risultanze degli ultimi anni, nel 2018 la previsione d'incasso delle imposte suppletorie è stata aumentata e mantenuta anche per il 2019. E' verosimile che, trascorsi ancora uno o due anni, gli incarti accumulati a seguito delle autodenunce dei contribuenti si riducano in buona parte.

999 - AMMORTAMENTI

- 330.03 Il Municipio viste le modifiche contabili, che entreranno in vigore nei prossimi anni, ha deciso di rinunciare all'ammortamento dei beni patrimoniali ritenuto come il loro valore sia già da considerarsi congruo.
- 331.00 Considerato che il programma d'investimenti è stato ridimensionato, l'aumento degli ammortamenti a preventivo è diventato più contenuto. La percentuale d'ammortamento è sempre la minima di legge dell'8%.
- 361.20 La partecipazione dei Comuni al finanziamento dei compiti del Cantone (ex partecipazione al risanamento finanziario del Cantone) avrebbe dovuto cessare, una volta ridefiniti i compiti e i flussi finanziari tra Cantone e Comuni secondo la riforma denominata "Ticino 2020", la quale ultimamente è in una fase di stallo, mentre i contributi rimangono in vigore.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

L'Azienda comunale acqua potabile, anche nell'ottica delle spese per la realizzazione dell'acquedotto regionale del Mendrisiotto, ha in previsione spese per investimenti di rilievo, che implicano la ricerca dei finanziamenti necessari.

Restando pertanto a disposizione per ogni ulteriore ragguaglio, che riterrete utile e necessario, vi invitiamo a voler

risolvere:

1. I CONTI PREVENTIVI 2019 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE E DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE, NELLE RISPETTIVE VOCI DI SPESE E RICAVI DELLE DIVERSE CATEGORIE CHE LI COMPONGONO, SONO APPROVATI.-----
2. IL MUNICIPIO E' AUTORIZZATO AD EMETTERE L'INCASSO DELL'IMPOSTA COMUNALE 2019 SULLA BASE DEL FABBISOGNO NETTO PREVISTO DI FR. 32'228'200.--,-----
3. IL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER L'ANNO 2019 È FISSATO AL 90%.-----

Vogliate gradire, egregio signor Presidente, gentili signore ed egregi signori Consiglieri Comunali, l'espressione della nostra stima.

PER IL MUNICIPIO,

il Sindaco:

Bruno Arrigoni



il Segretario:

Umberto Balzaretti