



## Municipio di S. Antonino

Via Municipio 10, 6592 S. Antonino

Tel. 091 850 20 90 cancelleria@santonino.ch

Fax 091 850 20 99 <http://www.santonino.ch>

Ccp 65-791-4

### MESSAGGIO MUNICIPALE N. 15/2019: Preventivo 2020 dell'Amministrazione comunale e determinazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020

Egregio signor Presidente,  
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e approvazione il Preventivo 2020 dell'Amministrazione comunale che chiude con un fabbisogno di fr. 5'294'076.00. Il riassunto della gestione corrente è il seguente:

	Preventivo 2020	Preventivo 2019
+ Totale spese	9'171'541.00	8'755'544.00
+ Ammortamenti	251'980.00	714'800.00
./. Totale ricavi correnti	4'129'445.00	3'773'350.00
= Fabbisogno	5'294'076.00	5'696'994.00
./. Gettito fiscale valutato	5'329'750.00 (MP 65%)	5'729'000.00 (MP 65%)
= Avanzo d'esercizio	<b>35'674.00</b>	<b>32'006.00</b>

Con la stesura del preventivo 2020 si introduce il nuovo sistema contabile per i comuni (MCA2), sancito dall'approvazione a livello cantonale della nuova Legge Organica Comunale e relativo Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni. Nel secondo capitolo del presente messaggio affronteremo alcuni aspetti legati a questo cambiamento.

Come si può notare dalle cifre esposte, si prevede nel 2020 una diminuzione del fabbisogno d'imposta pari a Fr. -402'918.00 che equivale a una diminuzione percentuale del -7.07% in riferimento al dato precedente.

I conti di preventivo sono sempre condizionati dalla riduzione del gettito delle persone giuridiche avvenuto con la partenza di un importante contribuente nel corso del 2019 e come già ampliamento argomentato in precedenza. L'influsso di questo scenario modificato è tale poiché, a fronte di entrate fiscali diminuite, alcune voci di costo (o sussidi) vengono calcolate sull'ultimo gettito accertato che, per prassi, si rifà a quello di due esercizi prima.

Fatta questa doverosa premessa, va detto che l'analisi della situazione fiscale viene attentamente monitorata e le indicazioni in nostro possesso indicano come l'impatto sul nuovo anno continui ad essere sostenibile. Infatti, oltre all'oculata politica di sorveglianza della spesa pubblica in quelle voci a diretto controllo dell'esecutivo, la perdita di gettito fiscale è compensata da sopravvenienze straordinarie non prevedibili al momento della stesura dei preventivi degli anni di competenza.

Si citava in precedenza ai costi legati alla forza finanziaria del comune (che saranno ancora influenzati dalla situazione attuale per due esercizi), quasi tutti presenti nel dicastero previdenza sociale, e questo aumento è stato debitamente valutato. Queste voci rappresentano nel complesso la maggior crescita della spesa (+ 227'600.00 pari al 11.04%) ai quali si contrappone il sensibile abbassamento della voce ammortamenti dovuto dalla modifica di calcolo introdotta con l'adozione del sistema contabile MCA2 che spiegheremo nella sezione seguente.

Alla voce entrate, oltre alle normali fluttuazioni nelle singole voci che rappresentano un adeguamento puntuale alla situazione attuale o a delle previsioni, si rimarkano gli introiti derivanti dalla nuova convenzione con le AMB spiegata nel dettaglio in seguito. La maggior voce di ricavo è comunque riconducibile alle sopravvenienze fiscali il cui ammontare è stato verificato e rappresenta una valutazione realistica.

Con la revisione della LOC in materia di moltiplicatore, il nuovo articolo 177 LOC al paragrafo 2 prevede:

*L'Assemblea comunale o il Consiglio comunale, su proposta del Municipio, stabiliscono il moltiplicatore di regola con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio.*

Per questo motivo il Municipio, adeguandosi ai disposti della LOC, presenta in un unico messaggio sia il preventivo che la determinazione del moltiplicatore comunale.

In merito agli investimenti per l'anno 2020 si prevede di allinearsi con quanto votato dal Consiglio Comunale, oltre a interventi mirati e puntuali nelle infrastrutture comunali che si rendessero necessari. Nell'apposito capitolo forniremo delle indicazioni più dettagliate delle opere previste.

## Nuovo modello contabile: passaggio da MCA1 a MCA2

---

Con l'esercizio 2020 viene adottato il nuovo sistema contabile denominato MCA2 (Modello Contabile Armonizzato 2), che va a sostituire il precedente MCA1.

Il cambiamento avviene per un'imposizione a livello federale che vuole armonizzare il sistema contabile di tutti gli enti pubblici a livello svizzero. Il Canton Ticino, come Amministrazione cantonale, ha già adottato da tempo l'MCA2 e ora lo sta introducendo, seppur a scaglioni, presso le Amministrazioni comunali. Il nostro comune, che ha partecipato ai lavori di studio per l'adattamento del modello base alle peculiarità regionali, ha deciso di aderire al progetto con la prima fascia di comuni e adottare quindi il nuovo modello contabile a partire dal 2020.

Dal profilo prettamente contabile la nostra realtà comunale non subisce grandi mutamenti da questo passaggio e le reali novità sono riassumibili in due punti: cambio del sistema di ammortamento sulla sostanza fissa e creazione dei fondi del Capitale Proprio.

Un ulteriore importante aspetto concerne invece la prassi, più che la forma, poiché con la nuova normativa vengono vietati eventuali ammortamenti straordinari a scopo finanziario. Questo è dovuto alla volontà di portare il più possibile la situazione patrimoniale ed economica dei comuni verso il True and fair view (concetto usato in economia che significa "immagine fedele e veritiera").

La situazione di bilancio per il Comune di S. Antonino è particolare poiché fortemente condizionata dalla politica degli ammortamenti straordinari attuata nell'ultimo decennio che ha abbassato il valore della sostanza fissa. Considerato come non sono ammesse rivalutazioni nei beni amministrativi, va accettato che questo scenario potrà essere raggiunto solo sul medio/lungo termine.

Gli ammortamenti sulla sostanza fissa passano dal sistema delle quote decrescenti a quello delle quote costanti. L'effetto di questo cambio comporta un abbassamento dell'incidenza del costo ammortamenti nei primi anni d'esercizio, ma che va però a prolungarsi nel tempo. La situazione particolare della sostanza fissa a bilancio, come detto condizionata dagli ammortamenti straordinari avvenuti negli esercizi precedenti, accentua questa situazione. Si noterà infatti che gli ammortamenti, nel loro globale, sono passati da un totale a preventivo 2019 di fr. 714'800.00 a un totale complessivo per l'attuale preventivo di fr. 255'340.00. Il sistema è già in uso per le condotte AAP che, dal 2009, vengono ammortizzate con il sistema a quote costanti. Per effetto del sistema a quote costanti, nei prossimi anni, il costo degli ammortamenti conoscerà una costante crescita direttamente proporzionale all'entità degli investimenti che saranno portati a termine.

In appendice ai conti di preventivo trovate la ricostruzione dei cespiti (investimenti) effettuati negli anni con l'esplicitazione del valore di investimento e il valore residuo a bilancio. Per la ricostruzione dei valori teorici di bilancio, che verranno poi consolidati al momento del consuntivo 2019 e presentati al Consiglio Comunale in via definitiva per l'approvazione del bilancio iniziale al 1.1.2020, si è proceduto alla ricostruzione degli investimenti calcolando gli ammortamenti fatti negli anni con il sistema del valore residuo e andando ad imputare gli ammortamenti straordinari alla sostanza fissa più vetusta in un concetto di dismissione come già attuato nella contabilità AAP. Secondo le prescrizioni SEL, il valore residuo di bilancio va poi ammortizzato per gli anni residui di vita del cespite.

La seconda novità che viene introdotta con il nuovo diritto contabile riguarda i fondi del Capitale Proprio. I fondi rappresentano quei settori che devono obbligatoriamente raggiungere almeno il pareggio dei costi e sono tre: acqua potabile, depurazione acque luride e gestione rifiuti.

Il significato ultimo dei fondi è di farsi che quelle attività comunali designate dovranno autofinanziarsi senza quindi andare a incidere in alcun modo sul fabbisogno d'imposta. Analogamente al Capitale Proprio, la norma contabile prevede che un fondo negativo deve essere risanato entro 4 anni. La costituzione dei fondi è imposta e vincolante.

Per l'acqua potabile il nostro comune affronta la questione con una contabilità autonoma dell'Azienda Acqua Potabile, mentre per la depurazione e per la gestione rifiuti viene introdotto il nuovo concetto.

Si noterà nel dicastero ambiente, nei sottodicasteri 710 (fognatura) e 720 (rifiuti), come questi presentino una posta neutra sulla gestione corrente poiché i loro deficit sono stornati nei rispettivi fondi.

In riguardo al capitolo rifiuti, si rimarca come le cifre indicate siano delle previsioni che potranno anche subire delle modifiche importanti poiché i costi legati all'Ecocentro sono ancora in evoluzione e rimane difficile stimare con certezza le riserve di sacchi attualmente presente nelle economie domestiche.

Per quanto riguarda una questione più pratica, la riorganizzazione del piano contabile comporta una nuova numerazione dei conti. Di conseguenza vi è l'impossibilità per il programma informatico di presentare un raffronto fra il 2020 e i dati degli anni precedenti (preventivo 2019 e consuntivo 2018). Al fine di rendere leggibile e interpretabile la situazione 2020, raffrontandola all'evoluzione dagli anni passati, si è provveduto ad allestire una tabella di conversione così da poter proporre, almeno a livello di messaggio, un confronto laddove possibile.

Nella peculiarità delle modifiche apportate al piano contabile si riscontrano dei conti che sono scomparsi e, di principio, assorbiti da altre voci. L'elenco esaustivo di questi conti è esposto nella tabella numero 1 di questa sezione.

Altresì ci sono delle voci che hanno conosciuto una scomposizione e, quindi, il raffronto con la voce di preventivo degli anni passati rimane parziale poiché si ha un costo completo nel preventivo 2019 e un costo suddiviso nell'anno 2020. Nella tabella numero 2 proponiamo l'elenco di queste posizioni con i loro rispettivi totali.

Considerata l'occasione, dove necessario si è provveduto ad alcune ricollocazioni nei sotto dicasteri come, per esempio, i contributi per il Gruppo Sentieri e gli Esploratori che passano dal dicastero 340 (Sport) al 350 (Cultura e tempo libero).

Come per gli scorsi anni, nell'apposita sezione, verrà proposto l'elenco esaustivo di tutte le modifiche (compresi i cambi di dicastero citati nel precedente paragrafo) che fanno evolvere il fabbisogno d'imposta dal precedente preventivo all'attuale

**Tabella n. 1: Elenco conti non riportati nel nuovo piano contabile**

Dic.	Conto MCA1	Prev. 2019	Cons. 2018
20	311.002 Arredamento magazzino e stabili comunali	1'000.00	1'032.00
20	437.001 Provento multe amministrative	3'000.00	5'300.00
20	438.002 Recupero per progettazioni Comune	10'000.00	0.00
100	410.003 Ricavi per concessione cartelli indicatori	200.00	0.00
110	439.001 Altri ricavi	100.00	0.00
120	352.015 Giudicatura di pace	100.00	0.00
200	307.002 Prestazioni per prepensionamenti	30'000.00	0.00
300	469.001 Contributi per manifestazioni culturali e ricreative	500.00	48.35
330	314.001 Manutenzione stabili e strutture	15'000.00	15'786.05
340	365.023 Contributo Sezione esploratori	600.00	600.00
340	365.024 Contributo gruppo sentieri	600.00	0.00
340	436.030 Corso di nuoto	2'500.00	0.00
580	439.001 Altri ricavi	200.00	0.00
720	319.071 Distribuzione sacchi	5'800.00	6'189.10
940	321.000 UBS - conto corrente 870.115.B7	100.00	0.00
940	322.998 Nuovo finanziamento	2'500.00	0.00

**Tabella n. 2: Elenco conti con una scissione in più voci**

<b>303.001</b>	<b>Contributi AVS + AD + assegni</b>	<b>Prev. 2020</b>	<b>Prev. 2019</b>
	3050.000 Contributi AVS + AD + assegni	157'050.00	210'900.00
	3054.000 Premi cassa assegni figli	52'520.00	0.00
	<b>Confronto preventivo 2020 / 2019</b>	<b>209'570.00</b>	<b>210'900.00</b>
<b>305.001</b>	<b>Premi assicurazione infortuni e malattia</b>	<b>Prev. 2020</b>	<b>Prev. 2019</b>
	3053.000 Premi assicurazione infortuni	46'620.00	66'800.00
	3055.000 Premi assicurazione malattia	25'920.00	0.00
	<b>Confronto preventivo 2020 / 2019</b>	<b>72'540.00</b>	<b>66'800.00</b>
<b>315.002</b>	<b>Apparecchiature informatiche, licenze e abbonamenti</b>	<b>Prev. 2020</b>	<b>Prev. 2019</b>
	3113.000 Acquisto apparecchiature informatiche	2'100.00	0.00
	3153.000 Apparecchiature informatiche (Hardware)	14'700.00	24'500.00
	3158.000 Software gestionale	20'150.00	0.00
	<b>Confronto preventivo 2020 / 2019</b>	<b>36'950.00</b>	<b>24'500.00</b>
<b>331.001</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Prev. 2020</b>	<b>Prev. 2019</b>
	3300.000 Ammort. pian. di terreni	6'780.00	714'800.00
	3300.100 Ammort. pian. di strade e vie di com.	113'630.00	0.00
	3300.400 Ammort. pian. di immobili dei BA	97'140.00	0.00
	3300.600 Ammort. pian. di beni mobili dei BA	1'970.00	0.00
	3320.900 Ammort. pian. su altri investimenti immateri	2'580.00	0.00

3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per i	29'880.00	0.00
<b>Confronto preventivo 2020 / 2019</b>		<b>251'980.00</b>	<b>714'800.00</b>
<b>352.071</b>	<b>Consorzio depurazione acque Verbano</b>	<b>Prev. 2020</b>	<b>Prev. 2019</b>
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbano - In	250'000.00	490'000.00
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbano - Al	222'000.00	0.00
<b>Confronto preventivo 2020 / 2019</b>		<b>472'000.00</b>	<b>490'000.00</b>
<b>390.001</b>	<b>Prestazioni servizio sociale</b>	<b>Prev. 2020</b>	<b>Prev. 2019</b>
3130.024	Omaggio ai volontari del servizio sociale	1'500.00	2'000.00
3170.002	Servizio sociale - rimborso spese uso veic	500.00	0.00
<b>Confronto preventivo 2020 / 2019</b>		<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>

## TUTTI GLI SCOSTAMENTI DEL PREVENTIVO

Al fine di facilitare la lettura del preventivo, è stato allestito un elenco comprensivo di tutti gli scostamenti, partendo dal totale del fabbisogno rilevato l'anno precedente, fino alla determinazione del nuovo fabbisogno. Nelle voci di dettaglio dei singoli conti si procederà a indicare dei commenti puntuali laddove si renda necessario. Le voci che non sono state argomentate, sono considerate semplici adattamenti.

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Variazione
		<b>Fabbisogno anno precedente</b>			<b>5'696'994.00</b>
<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>					
<b>010      LEGISLATIVO ED ESECUTIVO</b>					
3000.001	300.002 Indennità sedute municipali, commissioni e delegazioni	26'100.00	33'000.00	28'000.00	-5'000.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	4'634.05	4'900.00	3'300.00	-1'600.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	311.40	650.00	300.00	-350.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	1'100.00	1'100.00
3100.000	310.001 Materiale d'ufficio amministrazione	2'999.80	3'000.00	6'000.00	3'000.00 (*)
<b>020      AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>					
	311.002 Arredamento magazzino e stabili comunali	1'032.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
3010.000	301.010 Stipendi al personale	304'581.55	313'000.00	286'700.00	-26'300.00
3010.001	301.011 Stipendi al personale UTC	280'051.30	278'600.00	280'300.00	1'700.00
3010.010	301.030 Stipendi personale di pulizia	8'375.40	8'500.00	8'600.00	100.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	52'343.65	53'000.00	38'300.00	-14'700.00
3052.000	304.001 Contributi Cassa pensione	57'668.15	58'000.00	59'000.00	1'000.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	23'064.65	21'500.00	12'800.00	-8'700.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	12'800.00	12'800.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	8'100.00	8'100.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	0.00	0.00	2'100.00	2'100.00 (*)
3120.000	312.001 Illuminazione e riscaldamento	19'443.40	18'000.00	19'440.00	1'440.00
3120.001	312.002 Illuminazione e riscaldamento centro comunale	2'310.95	5'000.00	2'500.00	-2'500.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	8'833.10	5'200.00	3'600.00	-1'600.00
3132.000	318.005 Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di gi	1'975.00	15'000.00	4'000.00	-11'000.00 (*)
3153.000	315.002 Apparecchiature informatiche (Hardware)	30'791.35	24'500.00	14'700.00	-9'800.00 (*)
3158.000	Software gestionale	0.00	0.00	20'150.00	20'150.00 (*)
3631.010	361.013 Progetto cantonale Ticino 2020	836.00	3'000.00	1'000.00	-2'000.00
3637.007	366.008 Sussidio Ebike	3'500.00	7'000.00	10'000.00	3'000.00 (*)
	438.002 Recupero per progettazioni Comune	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Variazione
437.001	Provento multe amministrative	5'300.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
4260.008	410.013 Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	0.00	12'500.00	12'500.00
4310.000	Progettazioni interne Comune	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00
4472.000	427.001 Ricavi per affitto beni amministrativi	5'675.00	4'750.00	6'000.00	1'250.00 (*)
4500.500	485.001 Prelievi dal fondo FER	4'952.00	9'000.00	12'000.00	3'000.00 (*)

## SICUREZZA PUBBLICA

### 100 PROTEZIONE GIURIDICA

3010.000	301.010 Stipendi al personale	73'154.65	58'200.00	59'700.00	1'500.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	8'910.10	8'000.00	6'200.00	-1'800.00
3052.000	304.001 Contributi Cassa pensione	3'102.50	4'500.00	4'800.00	300.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	3'030.65	2'800.00	2'100.00	-700.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	2'100.00	2'100.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	800.00	800.00
3130.007	318.013 Videosorveglianza	16'736.30	8'000.00	4'500.00	-3'500.00 (*)
3132.004	318.010 Aggiornamento misurazione catastale	37'864.55	5'000.00	15'000.00	10'000.00 (*)
	410.003 Ricavi per concessione cartelli indicatori	0.00	200.00	0.00	-200.00
4210.002	427.002 Tasse impianti pubblicitari	2'200.00	2'000.00	2'200.00	200.00
4260.008	410.013 Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	0.00	4'500.00	4'500.00
4631.000	461.002 Sussidi per misurazioni catastali	11'204.40	2'000.00	10'000.00	8'000.00 (*)

### 110 POLIZIA

3010.000	301.010 Stipendi al personale	29'101.50	29'800.00	30'500.00	700.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	2'568.75	2'600.00	2'000.00	-600.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	1'128.70	1'000.00	700.00	-300.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	700.00	700.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	400.00	400.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	1'066.35	550.00	1'100.00	550.00
3612.101	352.010 Servizio di polizia	305'040.00	294'000.00	306'000.00	12'000.00 (*)
	439.001 Altri ricavi	0.00	100.00	0.00	-100.00
4260.016	437.003 Provento intimazione precetti esecutivi	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00

### 120 GIUSTIZIA

	352.015 Giudicatura di pace	0.00	100.00	0.00	-100.00
3160.001	Locazione uffici Giudicatura di pace	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00 (*)

### 150 DIFESA NAZIONALE MILITARE

3612.104	352.013 Consorzio stand di tiro	8'976.40	6'500.00	7'750.00	1'250.00
----------	---------------------------------	----------	----------	----------	----------

### 160 DIFESA NAZIONALE CIVILE

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Variazione
3010.010	301.030 Stipendi personale di pulizia	634.80	500.00	600.00	100.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	56.05	50.00	100.00	50.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	24.60	50.00	20.00	-30.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	20.00	20.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	20.00	20.00
3120.001	312.001 Illuminazione e riscaldamento centro comunale	4'809.70	5'500.00	4'800.00	-700.00
3612.105	352.014 Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	38'623.85	40'000.00	52'000.00	12'000.00

## EDUCAZIONE

### 200 SCUOLA MATERNA

	307.002 Prestazioni per prepensionamenti	0.00	30'000.00	0.00	-30'000.00
3010.010	301.030 Stipendi personale di pulizia	40'273.25	41'000.00	43'000.00	2'000.00
3020.000	302.001 Stipendio docenti	317'359.85	365'100.00	390'200.00	25'100.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	43'264.05	47'000.00	36'900.00	-10'100.00
3052.000	304.001 Contributi Cassa pensione	57'254.40	48'000.00	58'000.00	10'000.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	12'529.15	13'000.00	10'000.00	-3'000.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	12'300.00	12'300.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	2'300.00	2'300.00
3104.000	310.001 Materiale didattico scuole	9'262.25	10'300.00	10'100.00	-200.00
3120.000	312.001 Illuminazione e riscaldamento	17'946.95	16'000.00	17'940.00	1'940.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	1'389.40	1'100.00	1'680.00	580.00
3134.002	318.022 Assicurazione incendio	4'033.60	3'550.00	3'700.00	150.00
3171.000	317.020 Uscite scolastiche finalizzate	1'689.00	1'200.00	1'600.00	400.00
4611.003	461.001 Sussidio stipendi	79'350.00	82'500.00	75'000.00	-7'500.00 (*)
4612.100	452.001 Rimborsi da Comuni e altri enti locali	0.00	600.00	1'800.00	1'200.00

### 210 SCUOLE PUBBLICHE

3010.002	301.044 Direzione scolastica	64'428.65	65'600.00	82'900.00	17'300.00
3010.010	301.030 Stipendi personale di pulizia	64'479.75	61'500.00	61'000.00	-500.00
3020.000	302.001 Stipendio docenti	584'726.30	527'000.00	495'400.00	-31'600.00
3020.002	302.004 Stipendio docente di musica	19'096.80	19'200.00	16'400.00	-2'800.00
3049.000	301.013 Indennità per lavoro festivo, notturno e picchetto	2'110.60	3'000.00	2'500.00	-500.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	71'532.00	63'000.00	45'400.00	-17'600.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	17'286.40	15'000.00	13'000.00	-2'000.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	15'200.00	15'200.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	9'100.00	9'100.00
3090.001	319.006 Ciclo d'istruzione Le parole non dette"	2'850.00	6'800.00	3'600.00	-3'200.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Variazione
3101.002	313.001 Prodotti per pulizia	3'538.05	4'500.00	4'000.00	-500.00
3104.000	310.001 Materiale didattico scuole	36'142.41	32'100.00	31'400.00	-700.00
3120.001	312.001 Illuminazione e riscaldamento centro comunale	24'048.60	27'500.00	24'040.00	-3'460.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	1'474.85	1'100.00	1'760.00	660.00
3134.000	318.020 Spese assicurative	6'575.30	6'500.00	6'200.00	-300.00
3612.108	352.022 Docenti titolari di altre sedi	45'507.00	59'000.00	67'750.00	8'750.00 (*)
3631.006	361.007 Contributo alla Scuola media	7'280.00	6'800.00	6'900.00	100.00
4260.007	436.021 Recupero spese di trasporto scolastico	8'508.85	5'000.00	6'700.00	1'700.00 (*)
4611.003	461.001 Sussidio stipendi	140'206.35	135'000.00	107'325.00	-27'675.00 (*)
4612.100	452.001 Rimborsi da Comuni e altri enti locali	4'200.00	1'800.00	600.00	-1'200.00

## CULTURA E TEMPO LIBERO

### 300 PROMOZIONE CULTURALE

3010.003	301.040 Stipendio al custode Centro comunale	31'101.45	31'800.00	32'500.00	700.00
3010.011	301.031 Stipendio personale pulizia salette e biblioteca	6'724.35	6'500.00	6'600.00	100.00
3010.012	301.032 Stipendio personale di pulizia multiuso	4'682.95	4'000.00	4'500.00	500.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	3'928.70	3'900.00	3'000.00	-900.00
3052.000	304.001 Contributi Cassa pensione	3'397.60	3'500.00	3'400.00	-100.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	1'571.05	1'500.00	300.00	-1'200.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	600.00	600.00
3120.001	312.001 Illuminazione e riscaldamento centro comunale	14'910.10	17'000.00	14'910.00	-2'090.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	409.65	0.00	880.00	880.00
3134.000	318.020 Spese assicurative	5'875.30	6'500.00	6'200.00	-300.00
	469.001 Contributi per manifestazioni culturali e ricreative	48.35	500.00	0.00	-500.00
4910.001	Recupero prestazioni operai	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00 (*)

### 330 PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

	314.001 Manutenzione stabili e strutture	15'786.05	15'000.00	0.00	-15'000.00
3143.001	Manutenzione parchi pubblici e sentieri	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00 (*)

### 340 SPORT

	365.023 Contributo Sezione esploratori	600.00	600.00	0.00	-600.00
	365.024 Contributo gruppo sentieri	0.00	600.00	0.00	-600.00
3636.009	365.020 Contributo Unione Sportiva	10'000.00	8'000.00	10'000.00	2'000.00
3637.003	366.004 Contributo ai giovani per la pratica dello sport	7'518.05	10'000.00	8'000.00	-2'000.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Variazione
3637.006	352.030 Corso di nuoto	720.00	4'000.00	750.00	-3'250.00
	436.030 Corso di nuoto	0.00	2'500.00	0.00	-2'500.00
<b>350</b>	<b>ALTRE ATTIVITA' DI TEMPO LIBERO</b>				
3636.012	Contributo Sezione esploratori	0.00	0.00	600.00	600.00
3636.013	Contributo gruppo sentieri	0.00	0.00	600.00	600.00
3636.014	Contributo Happy Band	0.00	0.00	600.00	600.00
<b>SALUTE PUBBLICA</b>					
<b>490</b>	<b>ALTRI COMPITI DELLA SALUTE</b>				
3614.001	318.400 Contributo Croce Verde	35'089.00	66'400.00	69'700.00	3'300.00
<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>					
<b>500</b>	<b>ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM</b>				
3631.000	361.001 Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	883'434.70	868'000.00	897'600.00	29'600.00 (*)
<b>540</b>	<b>PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ</b>				
3612.109	352.050 Associazione famiglie diurne e altre associazioni	31'340.00	31'500.00	33'000.00	1'500.00 (*)
3634.003	365.003 Attività di sostegno alle famiglie	30'865.00	31'500.00	33'000.00	1'500.00 (*)
<b>570</b>	<b>CASE PER ANZIANI</b>				
3632.101	362.001 Contributi per anziani ospiti di Istituti	640'563.24	550'000.00	675'000.00	125'000.00 (*)
<b>580</b>	<b>ASSISTENZA</b>				
3010.000	301.010 Stipendi al personale	11'230.90	19'700.00	20'200.00	500.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	991.65	1'800.00	1'300.00	-500.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	435.55	700.00	400.00	-300.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	400.00	400.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	300.00	300.00
3130.024	366.002 Omaggio ai volontari del servizio sociale	145.60	2'000.00	1'500.00	-500.00
3170.002	Servizio sociale - rimborso spese uso veicoli privati	0.00	0.00	500.00	500.00
3631.003	361.004 Quotaparte cantonale contributi al sostegno sociale	171'497.17	165'000.00	175'000.00	10'000.00 (*)
3632.106	365.001 Contributi per il SACD	281'886.37	255'000.00	275'000.00	20'000.00 (*)
3632.107	365.004 Contributi per i servizi d'appoggio	109'904.38	115'000.00	155'000.00	40'000.00 (*)
	439.001 Altri ricavi	0.00	200.00	0.00	-200.00
<b>TRAFFICO</b>					
<b>620</b>	<b>STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE</b>				
3010.000	301.010 Stipendi al personale	263'620.55	278'100.00	279'800.00	1'700.00
3010.010	301.030 Stipendi personale di pulizia	1'576.20	2'000.00	1'600.00	-400.00
3049.000	301.013 Indennità per lavoro festivo, notturno e picchetto	22'083.10	25'000.00	22'000.00	-3'000.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Variazione
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	25'250.05	26'500.00	20'400.00	-6'100.00
3052.000	304.001 Contributi Cassa pensione	26'069.30	25'000.00	27'000.00	2'000.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	11'261.70	10'500.00	6'900.00	-3'600.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	6'900.00	6'900.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	4'300.00	4'300.00
3090.000	309.001 Corsi di formazione e perfezionamento	175.00	0.00	500.00	500.00
3101.001	313.060 Costi carburante	7'646.67	8'000.00	7'000.00	-1'000.00 (*)
3110.000	311.001 Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	14'123.55	5'000.00	8'000.00	3'000.00 (*)
3120.002	312.010 Illuminazione pubblica - energia	29'475.00	32'000.00	30'000.00	-2'000.00
3120.003	312.011 Funzionamento pompe - energia	746.65	500.00	740.00	240.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	79.30	400.00	480.00	80.00
3134.000	318.020 Spese assicurative	15'387.10	14'000.00	15'000.00	1'000.00 (*)
3151.003	315.003 Manutenzione illuminazione	43'380.45	25'000.00	35'000.00	10'000.00 (*)
4260.008	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00
4910.001	490.002 Recupero prestazioni operai	8'000.00	8'000.00	12'170.00	4'170.00 (*)
<b>650</b>	<b>TRAFFICO REGIONALE</b>				
3144.000	314.001 Manutenzione stabili e strutture	0.00	2'500.00	1'000.00	-1'500.00
3612.119	BikeSharing	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00 (*)
3637.005	366.006 Abbonamento Arcobaleno	3'455.60	5'000.00	9'000.00	4'000.00 (*)
4500.500	485.001 Prelievi dal fondo FER	9'675.60	9'000.00	28'000.00	19'000.00 (*)
<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO</b>					
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE</b>				
3120.003	312.011 Funzionamento pompe - energia	1'113.15	850.00	1'100.00	250.00
3500.200	380.001 Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazioni	30'700.00	0.00	22'000.00	22'000.00 (*)
3612.112	352.071 Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie	641'767.50	490'000.00	250'000.00	-240'000.00 (*)
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbano - Altri utenti	0.00	0.00	222'000.00	222'000.00 (*)
3612.114	352.076 Consorzio smaltimento acque Bellinzonese	338'065.35	300'000.00	340'000.00	40'000.00 (*)
4240.005	434.010 Tasse d'uso fognatura	1'219'949.40	824'000.00	781'000.00	-43'000.00 (*)
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque	0.00	0.00	62'800.00	62'800.00 (*)
<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE RIFIUTI</b>				
	319.071 Distribuzione sacchi	6'189.10	5'800.00	0.00	-5'800.00
3101.000	313.070 Acquisto sacchi ufficiali	20'424.00	14'500.00	11'000.00	-3'500.00 (*)
3111.000	311.001 Acquisto attrezzature	5'441.75	3'000.00	1'500.00	-1'500.00
3120.000	312.003 Illuminazione e riscaldamento	2'123.35	2'000.00	3'200.00	1'200.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Variazione
3130.018	318.725 Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	35'440.20	70'000.00	102'000.00	32'000.00 (*)
3130.019	318.726 Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	52'015.25	15'000.00	21'500.00	6'500.00 (*)
3130.021	318.722 Servizio raccolta scarti vegetali	22'460.00	18'000.00	25'000.00	7'000.00 (*)
3134.000	Spese assicurative	0.00	0.00	900.00	900.00
3137.000	319.070 Ripresa IVA - Imposta precedente	13'922.40	10'500.00	9'100.00	-1'400.00
3151.000	315.001 Manutenzione macchine e attrezzature	7'209.90	2'000.00	2'500.00	500.00
3160.000	316.001 Locazione piazza raccolta rifiuti	3'520.00	2'600.00	2'780.00	180.00
3612.116	352.072 Servizio di raccolta rifiuti domestici	202'405.70	170'000.00	188'000.00	18'000.00 (*)
3910.001	Prestazioni operai	0.00	0.00	14'170.00	14'170.00 (*)
3950.300	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	0.00	0.00	20'350.00	20'350.00 (*)
4240.001	434.020 Tasse servizio raccolta rifiuti	157'346.80	155'000.00	132'000.00	-23'000.00 (*)
4260.014	436.072 Recupero per riciclaggio vetro	14'202.15	12'000.00	15'000.00	3'000.00 (*)
4270.000	Provento multe amministrative	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00 (*)
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00	0.00	136'000.00	136'000.00 (*)
<b>750</b>	<b>ARGINATURE</b>				
3612.115	352.075 Consorzio correzione Fiume Ticino	19'161.30	18'000.00	19'000.00	1'000.00 (*)
<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>					
<b>800</b>	<b>AMMINISTRAZIONE AGRICOLA</b>				
3635.000	365.017 Contributo rilancio Macello cantonale	1'830.00	0.00	1'830.00	1'830.00
<b>860</b>	<b>ENERGIA</b>				
4602.000	410.011 Partecipazione agli utili AMB	-26'029.00	0.00	170'300.00	170'300.00
<b>FINANZE E IMPOSTE</b>					
<b>900</b>	<b>IMPOSTE</b>				
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze)	0.00	0.00	130'000.00	130'000.00 (*)
4002.000	400.002 Imposte alla fonte	764'297.22	700'000.00	600'000.00	-100'000.00 (*)
4009.000	403.001 Imposte speciali	78'711.65	90'000.00	75'000.00	-15'000.00 (*)
4010.100	400.003 Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenienze)	1'265'263.10	985'000.00	850'000.00	-135'000.00 (*)
<b>930</b>	<b>QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PU</b>				
4021.000	441.001 Imposte immobiliari	0.00	6'500.00	0.00	-6'500.00
<b>940</b>	<b>INTERESSI</b>				
	322.998 Nuovo finanziamento	0.00	2'500.00	0.00	-2'500.00
	321.000 UBS - conto corrente 870.115.B7	0.00	100.00	0.00	-100.00
3400.001	329.001 Interessi passivi su crediti di imposte	3'718.95	7'000.00	4'000.00	-3'000.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Variazione
3401.003	Interessi passivi - Prestito al 31.12.2020 - 0.20%	0.00	0.00	4'000.00	4'000.00
3401.004	Interessi passivi - Prestito al 18.10.2024 - 0.11%	0.00	0.00	1'650.00	1'650.00
<b>990</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>				
3300.000	331.001 Ammort. pian. di terreni	789'714.75	714'800.00	6'780.00	-708'020.00 (*)
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	0.00	0.00	113'630.00	113'630.00 (*)
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	0.00	0.00	3'360.00	3'360.00 (*)
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	0.00	0.00	97'140.00	97'140.00 (*)
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	0.00	0.00	1'970.00	1'970.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	0.00	0.00	2'580.00	2'580.00 (*)
3631.009	361.012 Partecipazione risanamento finanziario del cantone	264'598.00	265'000.00	272'827.00	7'827.00 (*)
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	0.00	0.00	29'880.00	29'880.00 (*)
4950.300	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	0.00	0.00	20'350.00	20'350.00 (*)
<b>Fabbisogno come a preventivo</b>				<b>5'294'076.00</b>	

(\*) In queste voci sono previste delle spiegazioni di dettaglio.

Nota: laddove non sono proposte delle spiegazioni nelle voci di dettaglio, questi importi riguardano esclusivamente dei piccoli adattamenti alla situazione reale del costo o del ricavo ponderate sulle medie degli anni precedenti o delle previsioni di risparmio.

# COMMENTO AI SINGOLI CONTI DELLA GESTIONE CORRENTE

---

## INDICAZIONI DI CARATTERE GENERALE

### Stipendi del personale

Gli stipendi per il personale dell'amministrazione e dei docenti sono stati calcolati tenendo conto dell'introduzione del nuovo ROD avvenuta nel 2018 e le gratifiche per anzianità di servizio. Nell'anno in questione non è previsto un rincaro per il costo della vita. Un eventuale tasso effettivo del caro vita, come d'abitudine, verrà applicato secondo le disposizioni del Consiglio di Stato che saranno verosimilmente emesse nel corso del mese di dicembre.

### Oneri sociali

Gli oneri sociali sono stati calcolati tenendo conto delle variazioni delle aliquote come dalle indicazioni dei diversi enti preposti. Nella struttura dei costi legati al nuovo piano contabile MCA2 si presentano dei nuovi conti laddove il costo per le indennità in caso di infortuni viene separato da quelle di malattia. In aggiunta a ciò, sempre con la nuova impostazione contabile, dal costo per l'AVS/AD/IPG/AF, viene distinta la spesa per il finanziamento degli assegni famigliari.

### Ripartizione delle spese d'illuminazione e riscaldamento del Centro comunale

Per le spese d'illuminazione e riscaldamento del Centro comunale riceviamo una fattura unica che valutiamo, globalmente in fr. 46'250.00 annui. Queste spese sono poi ripartite in base alla volumetria dei diversi comparti e applicando un fattore che tiene conto dell'utilizzo e del grado di riscaldamento dei diversi locali. La ripartizione è la seguente: Magazzino 9%, Rifugi Pci 10%, Scuole 50% e Centro comunale 31%.

### Costo dell'energia elettrica

Di principio non si prevedono aumenti del costo per l'energia elettrica. Sono per contro state apportate delle modifiche puntuali laddove necessitava per allineare le voci di spesa all'ultimo consuntivo.

### Rapporti finanziari con le AMB

Con la seduta del 23 settembre 2019 il Consiglio comunale ha accettato la nuova convenzione con le AMB per quello che riguarda la fornitura dell'energia elettrica (vedi Messaggio Municipale 10/2019). Questo accordo prevede una quota fissa di fr. 170'300.00 (vedi voce di ricavo 860 - 4602.000) e delle partecipazioni puntuali che vanno a finanziare le prestazioni AMB verso il comune non derivanti dal monopolio (fornitura energia elettrica). Il valore di questa partecipazione è fissata sull'arco della validità della convenzione (decennale) ed equivale a un totale massimo di fr. 537'960.00. Le singole voci di ricavo a preventivo per l'anno 2020 sono state create nei vari dicasteri alla voce "Incentivi AMB all'uso dei loro servizi" (conto 4260.008). Attualmente, a preventivo, il valore di queste prestazioni è previsto in fr. 32'000.00. I dicasteri toccati sono: 020 (prestazioni informatiche), 100 (videosorveglianza) e 620 (manutenzione illuminazione). Una terza quota riguarda gli investimenti a carattere regionale legati al nostro comune. Trattandosi di voci che toccheranno gli investimenti, benché al momento della stesura di questo documento non ve ne siano ancora di programmati, non avranno influssi sul Preventivo e non saranno trattati.

## **Bike Sharing**

Con il Messaggio Municipale 19/2018 il Consiglio Comunale ha avallato il progetto per l'estensione della rete Bike Sharing anche al nostro comune. Il costo in gestione corrente, per ogni postazione, sarà pari a fr. 3'000.00. Il costo, al netto degli introiti per abbonamenti e locazione delle biciclette, verrà inserito in Gestione corrente sotto il dicastero traffico (650), ma neutralizzato dallo scioglimento del contributo FER e quindi avrà risultanza nulla sul risultato d'esercizio.

## **VOCI DI DETTAGLIO**

### **Spiegazioni generali**

Di principio ci si sofferma su quelle voci particolari dove occorre una spiegazione sulla natura della spesa o nel caso ci sia un adattamento superiore a fr. 2'000.00.

### **Traslazione piano contabile da MCA1 a MCA2**

Non vengono date informazioni sui conti non riportati da MCA1 a MCA2 pur esplicitandoli nell'apposita sezione, e indicati nello scostamento del fabbisogno laddove esiste la voce di preventivo con il conto MCA1 senza trovare corrispondenza nei conti MCA2 (questi conti sono collocati all'inizio della singola sezione di appartenenza). Queste voci sono abolite o assorbite da altri conti. Sempre dalle spiegazioni di variazione del nuovo modello contabile, sono indicati quei conti che sono scomposti su più conti indicandone i totali di preventivo per facilitare i raffronti.

### **Costo interessi**

La valutazione del costo interessi si rifà alla situazione debitoria del comune al momento della stesura di questo preventivo. In considerazione dell'autofinanziamento e della previsione degli investimenti è possibile che si dovrà ricorrere a nuovi finanziamenti, ma in considerazione della situazione attuale dei tassi di interesse si rinuncia ad effettuare degli apprezzamenti.

### **Corsi di nuoto**

Si noterà nel dicastero 340 come ci sia una modifica delle cifre legate ai corsi di nuoto. In realtà il contributo comunale rimane identico al passato, ma si è modificato il sistema di elargizione. In precedenza il comune pagava l'intera fattura alla società che li organizza (costo), incassando la quota ridotta del sussidio dalle famiglie (ricavo). Ora le famiglie pagano direttamente la loro quota e vengono in cancelleria a chiedere il sussidio comunale.

### **Sussidio a società del paese a carattere culturale o ricreativo**

Con il preventivo 2020 si sono riconfermati interamente i sussidi alle società attive nel nostro comune aggiungendo un'ulteriore società attiva a carattere ricreativo nei contributi fissi. Le modifiche che si riscontrano nei dicasteri 340 (sport) e 350 (altre attività di tempo libero) sono delle semplici correzioni di un errore nel preventivo 2019 (contributo USSA) e ricollocamenti in altri dicasteri (contributi Esploratori e Gruppo sentieri da 340 a 350).

## Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

### 010 - LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	3'000.00	6'000.00

Questa voce racchiude il materiale necessario per la gestione delle operazioni concernenti il potere Legislativo ed Esecutivo, in primis per quanto riguarda le votazioni, e viene quindi influenzato al rialzo dalla concomitanza con le elezioni comunali.

### 020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	Non previsto	2'100.00
3153.000	Apparecchiature informatiche (Hardware)	24'500.00	14'700.00
3158.000	Software gestionale	Non previsto	20'150.00

Il parco macchine della rete informatica viene sostituito a scaglioni in occasione dei potenziamenti della rete stessa e quindi, in caso di acquisti di nuove postazioni, segue il concetto dell'investimento in delega. In questa voce viene comunque messo a preventivo, a titolo prudenziale, la sostituzione di una postazione di lavoro in caso di rotture impreviste. In questa voce sono racchiuse le spese legate all'utilizzo delle varie infrastrutture quali la rete in fibra ottica delle AMB per la gestione integrale della rete informatica comunale e l'abbonamento per l'assistenza tecnica. Sono pure racchiuse le spese legate all'utilizzo in concessione dei vari software per la gestione dell'Amministrazione comunale (Controllo abitanti, contabilità, AVS, gestione MCA2, ecc.), Controllo del personale, Portale internet e Gestione UTC (Licenze edilizie e catasto).

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3132.000	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di gi	15'000.00	4'000.00

Si ritiene che la conclusione delle varie trattative con la città di Bellinzona e sfociate nella negoziazione della convenzione AMB (vedi Messaggio Municipale 10/2019), porteranno a un abbassamento anche di questa voce di costo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3637.007	Sussidio Ebike	7'000.00	10'000.00

La spesa legata ai sussidi Ebike è interamente assorbita dal fondo FER.

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4472.000	Ricavi per affitto beni amministrativi	4'750.00	6'000.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4500.500	Prelievi dal fondo FER	9'000.00	12'000.00

L'aumento equivale all'adeguamento del preventivo per i sussidi all'acquisto di biciclette elettriche.

## Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

### 100 - PROTEZIONE GIURIDICA

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3130.007	Videosorveglianza	8'000.00	4'500.00

Il costo della videosorveglianza è limitato alle telecamere in convenzione con AMB il cui costo è calcolato a telecamera. Considerato come parte di queste telecamere sono state disdette a seguito del potenziamento stesso della videosorveglianza in zona pozzo AAP, il costo si adegua di conseguenza. Ricordiamo che la videosorveglianza comunale si estende a tutto il comparto in zona scuole, alla piazza di raccolta rifiuti presso l'Alambicco e all'Ecocentro comunale. Il costo viene pareggiato poiché addebitato alle AMB nell'ambito della convenzione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3132.004	Aggiornamento misurazione catastale	5'000.00	15'000.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4631.000	Sussidi per misurazioni catastali	2'000.00	10'000.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti

### 110 - POLIZIA

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3612.101	Servizio di polizia	294'000.00	306'000.00

Il servizio di Polizia è convenzionato con la Città di Bellinzona e prevede un costo di fr. 120.00 ad abitante. La convenzione prevede inoltre un ristorno fisso di fr. 8'000.00 quale partecipazione forfettaria ai costi dell'agente e delle contravvenzioni emesse sul suolo comunale (ricavo contabilizzato separatamente nel conto 4270.001).

## Dicastero **EDUCAZIONE**

### 200 - SCUOLA MATERNA

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4611.003	Sussidio stipendi	82'500.00	75'000.00

Il sussidio per gli stipendi dei docenti si calcola per classe ed è intrinsecamente legato al gettito unitamente alla forza finanziaria. Il motivo della diminuzione è da ricondurre all'aumento dell'indice di forza finanziaria che porta il grado di sussidio dal 42% al 32.5%.

### 210 - SCUOLE PUBBLICHE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3090.001	Ciclo d'istruzione Le parole non dette" "	6'800.00	3'600.00

Valutazione del costo basato sul preventivo inoltrato alla Direzione scolastica.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3612.108	Docenti titolari di altre sedi	59'000.00	67'750.00

Attualizzazione della voce contabile in rapporto al numero delle classi presso la Scuola Elementare in ragione di fr. 45'000.00. Il rimanente costo di fr. 22'750.00 riguarda l'incarico ad un docente di sostegno per le Scuole Elementari previsto fino a fine anno scolastico 2019/2020.

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4260.007	Recupero spese di trasporto scolastico	5'000.00	6'700.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4611.003	Sussidio stipendi	135'000.00	107'325.00

Il sussidio per gli stipendi dei docenti si calcola per classe ed è intrinsecamente legato al gettito unitamente alla forza finanziaria. Il motivo della diminuzione è da ricondurre all'aumento dell'indice di forza finanziaria che porta il grado di sussidio dal 42% al 32.5%. A questo si aggiunge la previsione di sussidio concernente il docente di sostegno aggiuntivo.

### Dicastero **CULTURA E TEMPO LIBERO**

#### 300 - PROMOZIONE CULTURALE

##### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4910.001	Recupero prestazioni operai	Non previsto	10'000.00

Questo recupero di costo legato agli stipendi è la valutazione del tempo impiegato dal custode stabili per la gestione dell'Ecocentro il cui costo va ora obbligatoriamente addebitato al dicastero rifiuti.

#### 330 - PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

##### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3143.001	Manutenzione parchi pubblici e sentieri	Non previsto	15'000.00

Di principio questa voce non ha subito variazioni rispetto al preventivo 2019, ma il conto viene specificato meglio poiché in precedenza assegnato a un generico "Manutenzione stabili e strutture".

### Dicastero **PREVIDENZA SOCIALE**

#### 500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

##### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	868'000.00	897'600.00

Il costo legato al finanziamento dell'AVS, PC, AI e CM viene calcolato in funzione del gettito fiscale all'aliquota del 9% (base di calcolo: l'ultimo gettito fiscale accertato).

## 540 - PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3612.109	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	31'500.00	33'000.00
3634.003	Attività di sostegno alle famiglie	31'500.00	33'000.00

Il costo legato al finanziamento delle attività di sostegno alle famiglie si compone di una quota fissa addebitata a livello cantonale pari al 50% e a una quota libera per il restante a discrezione del Municipio. Nella prima voce si racchiudono i contributi versati ai vari enti (Famiglie diurne, asili nido, ecc.) attivi sul territorio il cui contributo viene calcolato in proporzione al numero di bambini di S. Antonino accuditi durante l'anno. Nella seconda viene inserito il prelievo a livello cantonale.

## 570 - CASE PER ANZIANI

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3632.101	Contributi per anziani ospiti di Istituti	550'000.00	675'000.00

Il costo legato ai contributi per anziani ospiti di istituti è difficile da valutare a priori poiché tiene conto direttamente del numero di anziani realmente degenti in Case per anziani e in parte delle aliquote di partecipazione alle spese complessive sostenute a livello cantonale che vanno applicate al Gettito fiscale di riferimento (per il preventivo 2020 ci si rifarà al gettito 2018). L'aumento importante di queste spese riscontrato negli ultimi anni è quindi da imputarsi principalmente al rafforzamento del nostro Gettito fiscale. L'importo messo a preventivo è stato raffrontato alle previsioni date dall'Ufficio governativo che se ne occupa, ma, non avendo ancora il gettito fiscale di riferimento e il totale spese solo preventivate, in sede di consuntivo queste previsioni possono essere disattese con scostamenti anche importanti.

## 580 - ASSISTENZA

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3631.003	Quotaparte cantonale contributi al sostegno sociale	165'000.00	175'000.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3632.106	Contributi per il SACD	255'000.00	275'000.00
3632.107	Contributi per i servizi d'appoggio	115'000.00	155'000.00

Il costo legato ai contributi per il SACD, gli oneri dei servizi infermieristici, i servizi d'appoggio e i contributi diretti, qui raccolti nelle due voci SACD e servizi d'appoggio, sono difficili da valutare a priori poiché tengono conto di aliquote legate alla spesa sostenuta a livello comunale sui gettiti fiscali dei comuni. L'aumento importante di queste spese riscontrato negli ultimi anni è quindi da imputarsi principalmente al rafforzamento del nostro Gettito fiscale. L'importo messo a preventivo è stato raffrontato alle previsioni date dall'Ufficio governativo che se ne occupa, ma, non avendo ancora il gettito fiscale di riferimento e il totale spese solo preventivate, in sede di consuntivo queste previsioni possono essere disattese con scostamenti anche importanti.

## Dicastero TRAFFICO

### 620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3101.001	Costi carburante	8'000.00	7'000.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	5'000.00	8'000.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3134.000	Spese assicurative	14'000.00	15'000.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3151.003	Manutenzione illuminazione	25'000.00	35'000.00

Adeguamento ai risultati degli anni precedenti. Il costo è composto da fr. 15'000.00 per i lavori di manutenzione e da fr. 20'000.00 per l'acquisto di nuove lampade a risparmio energetico. Per i lavori di manutenzione è intenzione di avvalersi delle prestazioni AMB il cui costo verrà quindi pareggiato con la voce legata agli incentivi derivanti dalla convenzione, mentre per l'acquisto delle nuove lampade è previsto il finanziamento tramite il conto FER.

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4910.001	Recupero prestazioni operai	8'000.00	12'170.00

La valutazione del recupero per le prestazioni degli operai è stata aumentata per includere una partecipazione diretta del dicastero rifiuti, necessario per la gestione dell'EcoCentro e la raccolta dei rifiuti a domicilio (servizio a pagamento).

### 650 - TRAFFICO REGIONALE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3612.119	BikeSharing	Non previsto	15'000.00

Il costo delle postazioni di BikeSharing sarà di fr. 3'000.00 per ogni singola stazione. Si è già tenuto conto della nuova postazione presso la nuova stazione FFS. L'intero costo è sopportato dal fondo FER.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3637.005	Abbonamento Arcobaleno	5'000.00	9'000.00

Con l'introduzione della nuova ordinanza sui contributi ai possessori di un Abbonamento Arcobaleno, voluta dal Municipio per incentivare l'utilizzo dei mezzi pubblici, si è constatato un aumento delle richieste e quindi si è adeguato la voce di preventivo. Questo aumento ha impatto neutrale sulla Gestione corrente poiché interamente finanziati con il fondo FER.

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4500.500	Prelievi dal fondo FER	9'000.00	28'000.00

L'aumento del prelievo dal fondo FER si giustifica con gli aumenti dei previsti contributi all'acquisto degli abbonamenti Arcobaleno e il finanziamento dei costi di gestione legati al progetto Bike Sharing.

## Dicastero **PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

### **710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE**

#### **Costi**

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazi	<i>Non previsto</i>	22'000.00

Viene calcolata in funzione del 4.5% sui costi di gestione, escluso il Consorzio Depurazione del Bellinzonese. L'accantonamento venne momentaneamente sospeso nel 2019 come misura di contenimento della spesa e ora ripristinato per la questione citata dell'imputazione ai Fondi del Capitale Proprio.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie	490'000.00	250'000.00
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbano - Altri utenti	<i>Non previsto</i>	222'000.00

Il costo del Consorzio depurazione acque del Verbano, suddiviso da quest'anno fra industrie e altri utenti per fornire una maggior chiarezza nelle cifre, deriva dalle indicazioni del consorzio stesso.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
3612.114	Consorzio smaltimento acque Bellinzonese	300'000.00	340'000.00

La valutazione del costo legato al Consorzio smaltimento acque del Bellinzonese è frutto di una ponderazione sulle prestazioni fatturate nell'anno in corso. Va detto che questo costo viene sistematicamente recuperato dall'industria che ne fa capo e quindi l'impatto sulla gestione corrente è neutro.

#### **Ricavi**

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
4240.005	Tasse d'uso fognatura	824'000.00	781'000.00

La valutazione dei ricavi per la tassa d'uso fognatura tiene conto del costo integrale per il CDV industrie (710 3612.113) e CDB (710 3612.114). A queste due voci vanno poi aggiunti i costi di gestione della canalizzazione e il costo del CDV per gli altri utenti, ma riferiti all'anno precedente (ponderati quindi sull'anno 2019)

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque	<i>Non previsto</i>	62'800.00

Vedi dettaglio esplicativo nella sezione "Passaggio del modello contabile da MCA1 a MCA2".

### **720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI**

#### **Costi**

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
3101.000	Acquisto sacchi ufficiali	14'500.00	11'000.00

Trattandosi del primo anno con la vendita diretta dei sacchi è difficile valutarne la richiesta effettiva. Una ponderazione delle attuali scorte lascia presagire una possibile diminuzione di questa voce di costo. In questa voce di conto è incluso anche l'acquisto dei braccialetti per i container.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
3130.018	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	70'000.00	102'000.00

Come avevamo già annunciato l'EcoCentro è entrato in pieno servizio solo con l'anno 2019 e quindi non ha ancora potuto espletare un anno intero di servizio. La ponderazione sui primi mesi del 2019 lasciano però presagire un netto incremento della precedente valutazione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3130.019	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	15'000.00	21'500.00

Anche per quanto riguarda il servizio raccolta dei riciclabili all'esterno dell'EcoCentro vale la stessa considerazione fatta in precedenza e la ponderazione sui primi mesi lascia presagire, anche in questo caso, un'aumento.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	18'000.00	25'000.00

Le condizioni di gestione del Centro raccolta rifiuti vegetali sono cambiate nel corso del 2019 e ciò sta portando a delle riflessioni sul futuro di questo servizio (organizzativo in primis). La cifra indicata va considerata come una cifra obiettivo (non una ponderazione sul costo attuale) e potrebbe venir disattesa in sede di consuntivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	170'000.00	188'000.00

Importo indicativo fornito dal Consorzio Raccolta Rifiuti Sud Bellinzona.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3910.001	Prestazioni operai	Non previsto	14'170.00

L'imputazione della voce legata al servizio del personale per la gestione dei rifiuti si è resa necessaria con l'imposizione a livello cantonale del nuovo sistema di finanziamento dei rifiuti che esplicita l'obiettivo della copertura di tutti i costi cagionati dal servizio e ripreso obbligatoriamente anche nel nuovo Regolamento comunale. In questa voce è anche compreso il costo del servizio di raccolta rifiuti a domicilio per le persone in difficoltà.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3950.300	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	Non previsto	20'350.00

Come per la prestazione degli operai imputata direttamente al dicastero rifiuti (720 3910.001), stesso discorso vale per la questione degli ammortamenti delle infrastrutture (vedi dicastero 990 sugli ammortamenti) e la tabella esplicativa in appendice alle cifre di preventivo.

## Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4240.001	Tasse servizio raccolta rifiuti	155'000.00	132'000.00

Con il cambio del Regolamento comunale si è proceduto all'adattamento dell'Ordinanza sulla raccolta rifiuti e la conseguente modifica concettuale delle singole Tasse basi. La ponderazione fatta sui dati attuali lascia presagire una leggera diminuzione alla voce tasse basi che si contrapporrà a un marcato aumento della voce legata al ricavo causale per la vendita diretta dei sacchi rifiuti. La ponderazione dei ricavi sulla vendita dei sacchi ufficiali si rifà alla valutazione del potenziale numero di sacchi venduti in comuni vicini con caratteristiche simili al nostro. Riteniamo che il valore reale di questa voce di ricavo non potrà essere stabilita con una certa esattezza prima di due o tre anni dall'introduzione della tassa sul sacco a causa delle riserve di sacchi presenti nelle economie domestiche e/o aziende. Inizialmente il Municipio non era intenzionato a prelevare altre tasse causali, come annunciato nella seduta di Consiglio Comunale del 3 giugno 2019, ma la SEL ha imposto l'introduzione nel regolamento comunale di un sistema che differenzi le tasse a carico delle abitazioni con e senza giardino. Da qui l'obbligatorietà nel trovare una soluzione andando a prelevare una tassa per lo smaltimento del verde.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4260.014	Recupero per riciclaggio vetro	12'000.00	15'000.00

L'importante aumento dei riciclabili dovrebbe portare come conseguenza anche un marcato aumento del recupero legato allo smaltimento di questi rifiuti e, pertanto, si è proceduto all'adeguamento della voce di ricavo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4270.000	Provento multe amministrative	Non previsto	5'000.00

Questa voce di ricavo è stata ricollocata dal precedente dicastero (020). Rigurdano quelle multe inflitte per depositi abusivi in violazioni al Regolamento Rifiuti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	Non previsto	136'000.00

Vedi dettaglio esplicativo nella sezione "Passaggio del modello contabile da MCA1 a MCA2".

## 750 - ARGINATURE

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3612.115	Consorzio correzione Fiume Ticino	18'000.00	19'000.00

Attualizzazione della voce contabile alle risultanze degli anni precedenti

## Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

### 900 - IMPOSTE

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (so	Non previsto	130'000.00

Con l'introduzione del nuovo concetto contabile MCA2 si rende necessaria una scissione delle sopravvenienze fra le Persone Fisiche e le Persone Giuridiche. Trattandosi di una stima, a consuntivo potrebbero esserci delle differenze anche marcate.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4002.000	Imposte alla fonte	700'000.00	600'000.00

La citata partenza a fine 2018 di una importante azienda attiva nella nostra Zona Industriale lascia presupporre che vi sia anche un livellamento verso il basso delle Imposte alla fonte poiché buona parte del personale impiegato in quel settore erano quadri dirigenziali. L'importo è stimato partendo dai dati accertati per l'anno 2018 e le indicazioni fornite dal contribuente in questione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4009.000	Imposte speciali	90'000.00	75'000.00

Secondo le fatturazioni emesse nel corso del 2019, si ritiene più attendibile la nuova cifra esposta a preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenie	985'000.00	850'000.00

Le sopravvenienze per gli anni precedenti (2016/2017/2018), dalle informazioni assunte presso le aziende, saranno ancora ingenti benché si ritiene possibile una flessione in questa voce contabile.

## 940 - INTERESSI

### Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
3400.001	Interessi passivi su crediti di imposte	7'000.00	4'000.00

Questo assestamento è un adattamento alla realtà degli esercizi precedenti.

## 990 - AMMORTAMENTI

### Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
3300.000	Ammort. pian. di terreni	714'800.00	6'780.00
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	<i>Non previsto</i>	113'630.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	<i>Non previsto</i>	97'140.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	<i>Non previsto</i>	2'580.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Canton	<i>Non previsto</i>	29'880.00

Per il calcolo degli ammortamenti si rimanda alla tabella esplicativa in appendice ai conti di preventivo e al dettaglio esplicativo nella sezione "Passaggio del modello contabile da MCA1 a MCA2".

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
3631.009	Partecipazione risanamento finanziario del cantone	265'000.00	272'827.00

Voce di preventivo inserita secondo le indicazioni fornite a livello cantonale.

### Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2019</i>	<i>Preventivo 2020</i>
4950.300	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	<i>Non previsto</i>	20'350.00

Vedi dettaglio esplicativo nella sezione "Passaggio del modello contabile da MCA1 a MCA2".

## CONTO INVESTIMENTI

---

Nel corso dell'anno prevediamo la messa in cantiere o il completamento delle opere elencate di seguito e sulle quali dovrà, se del caso, pronunciarsi il Consiglio comunale. Conformemente ai disposti dell'articolo 18 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni, il preventivo del conto investimenti ha solamente valore programmatico e non deve essere votato dal Legislativo. Gli importi esposti non sono vincolanti e non sono necessariamente riferiti al costo totale dell'opera ma all'investimento previsto nel corso dell'anno.

Descrizione	Investimento
via Pianca	120'000.00
via Boschetti	500'000.00
via Stazione	100'000.00
via Essagra / via Industrie	280'000.00
Centro comunale - messa in sicurezza	50'000.00
Area svago - creazione servizi pubblici	80'000.00
Investimento Park & Rail, snodo intermodale e stazione FFS	1'880'000.00
Contributi al Park & Rail	-380'000.00
Investimenti a carattere regionale (PTB e Parco del Piano)	180'000.00
Diversi	50'000.00
<b>Totale</b>	<b>2'860'000.00</b>

Considerato il valore programmatico degli investimenti, potrebbero subentrare dei mutamenti.

Gli investimenti inseriti nel presente preventivo sono stati autorizzati dal Consiglio comunale mediante l'approvazione dei relativi Messaggi Municipali. Rimangono accantonati alcuni fondi per quegli interventi puntuali che si renderanno necessari nel corso dell'anno, come, per esempio, il completamento della sostituzione delle sedie alla Scuola Elementare con il secondo ciclo.

## MOLTIPLICATORE COMUNALE

Ricordiamo come fino all'anno 2010 il moltiplicatore comunale d'imposta era fissato dal Municipio con affissione all'albo della decisione municipale. La sentenza del Tribunale cantonale amministrativo (TRAM) del 10 febbraio 2011 ha però imposto una modifica della prassi, demandando la decisione sul moltiplicatore comunale d'imposta al Consiglio Comunale che è ora chiamato a esprimersi sul livello d'imposizione fiscale comunale. Bisogna osservare come questa prassi è stata introdotta nel 2011 con l'applicazione di un Decreto legislativo urgente, con validità di un anno, e in deroga agli articoli 177 LOC e art. 110 cpv 1 lett. A LOC. Il Consiglio di Stato ha poi emanato le nuove disposizioni sulla fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale tramite licenziamento del messaggio governativo che modifica alcuni articoli della Legge Organica Comunale (LOC) e della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI). Nella legislazione si suggerisce di presentare il moltiplicatore già nel messaggio del preventivo e quindi il Municipio ha ritenuto di seguire questa strategia. La determinazione del moltiplicatore comunale si ottiene mettendo in relazione le spese previste a livello di preventivo, dedotti gli introiti delle due imposte esclusivamente a carattere comunale, con il potenziale introito ponderato sulla base delle imposte cantonali. In considerazione della modifica strutturale di uno dei nostri grossi contribuenti, l'ultimo gettito accertato perde ogni validità di riferimento. Per questo motivo, nelle ultime settimane, si è approfondito l'evoluzione del gettito che dalle nostre stime potrebbe essere quantificato nel seguente modo:

	<b>Previsione 2020</b>	<b>Gettito cantonale 2016</b>
Persone fisiche	4'150'000.00	3'883'637.00
Persone giuridiche	2'965'000.00	5'309'325.00
<b>Totale del gettito cantonale presumibile</b>	<b>7'115'000.00</b>	<b>9'192'962.00</b>

Il fabbisogno da coprire mediante le imposte si riassume nel seguente modo:

Fabbisogno come da Preventivo	5'294'076.00 +
imposte personali	80'000.00 ./.
imposte immobiliari	625'000.00 ./.
<b>Fabbisogno netto 2020</b>	<b>4'589'076.00 =</b>

La formula per la determinazione del moltiplicatore aritmetico è la seguente:

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = \frac{4'589'076.00 \times 100}{7'115'000.00} = 64.50 \%$$

Nella sua valutazione del gettito fiscale il Municipio ha tenuto conto degli ultimi dati disponibili per la stima delle persone fisiche e delle informazioni assunte direttamente dai principali contribuenti per la valutazione del gettito delle persone giuridiche.

A conclusione di quanto esposto, invitiamo l'Onorando Consiglio comunale a voler risolvere:

1. **E' approvato il preventivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2020 che indica i seguenti totali:**

<b>Spese di gestione corrente</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'423'521.00</b>
<b>Ricavi di gestione corrente</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'129'445.00</b>
<b>Fabbisogno d'imposta</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'294'076.00</b>

2. **Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato al 65%**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Simona Zinniker

Davide Vassalli

Approvato con risoluzione municipale n. 1663 del 28 ottobre 2019.

Commissione incaricata dell'esame: Gestione