



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. 9/2020: Preventivo 2021 dell'Amministrazione comunale e determinazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2021

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e approvazione il Preventivo 2021 dell'Amministrazione comunale che chiude con un fabbisogno di fr. 6'169'043.00. Il riassunto della gestione corrente è il seguente:

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
+ Totale spese	9'258'683.00	9'171'541.00
+ Ammortamenti	314'630.00	251'980.00
./. Totale ricavi correnti	3'404'270.00	4'129'445.00
= Fabbisogno	6'169'043.00	5'294'076.00
./. Gettito fiscale valutato	5'582'000.00 (MP 65%)	5'329'750.00 (MP 65%)
= Disavanzo d'esercizio	-587'043.00	35'674.00

I conti di preventivo per l'anno 2021 sono essenzialmente condizionati dalla valutazione della riduzione del gettito delle persone giuridiche in considerazione della forte incertezza presente nel mondo economico dovuta alla pandemia e solo parzialmente contro bilanciati dalla crescita di altre realtà.

L'influsso di questa particolare situazione temporale comporta delle entrate fiscali minori in contrasto rispetto ad alcune voci di costo (o sussidi) che vengono calcolate sull'ultimo gettito accertato che, per prassi, si rifà a quello degli esercizi contabili precedenti. Attualmente è in fase di accertamento negli uffici preposti il gettito 2018 che fungerà da riferimento per l'anno 2021. Per i prossimi esercizi contabili quindi non saremo più confrontati con questa anomalia poiché la partecipazione comunali nelle chiavi di riparto inerenti le spese del Cantone saranno calcolate sulla reale forza finanziaria.

Si rimarca come prosegue la politica di sorveglianza della spesa pubblica in quelle voci a diretto controllo dell'esecutivo e il sostanziale equilibrio delle uscite nei vari dicasteri ne è la testimonianza principale.

Si noterà infatti come i maggiori aumenti risultano nei seguenti due dicasteri:

- il primo maggior costo riguarda il dicastero traffico e concerne l'incremento della spesa legata alle sovvenzioni nell'ambito del trasporto pubblico, incremento condizionato dal potenziamento

del servizio regionale che porterà notevoli benefici anche a livello comunale in particolare grazie all'introduzione della nuova linea collinare ai Paiardi e alla maggiore frequenza di passaggi giornalieri della linea 3;

- il secondo maggior costo si colloca anche per il prossimo anno nel dicastero previdenza sociale e si riferisce in particolare alle partecipazioni richieste a livello cantonale per il finanziamento delle spese prettamente previdenziali (AVS, Case anziani, SACD e strutture d'appoggio). Questi contributi sono direttamente condizionati dalla spesa generale a livello cantonale, dagli ospiti negli istituti, dal gettito finanziario e dalla nostra forza finanziaria.

Per contro, la diminuzione delle spese legate al dicastero ambiente è bilanciata dalla diminuzione paritaria degli introiti e, comunque, trattandosi quasi esclusivamente di variazioni concernenti un fondo del Capitale proprio (vedi spiegazioni MCA2) non ha influssi sulla gestione corrente.

Alla voce ricavi si rimarca un'ulteriore ponderazione al ribasso delle entrate legate al dicastero della educazione in considerazione della prevista diminuzione dei sussidi a livello cantonale. Infatti, anche questi contributi sono condizionati dalla forza finanziaria del nostro comune. Questa minor entrata è in parte riequilibrata dal recupero di spesa a carico del cantone per la presenza in sede alle SE di una classe di scuola speciale, progetto che si è avviato come nuova esperienza con l'anno scolastico 2020/2021.

In considerazione della particolare situazione economica per l'esercizio contabile riferito all'anno 2021 le sopravvenienze derivanti dagli anni precedenti sono state valutate in modo prudentiale, pertanto in sede di consuntivo potrebbe anche essere possibile presentare una situazione contabile differente.

Negli altri dicasteri si rilevano solo puntuali assestamenti che non vanno a cagionare particolari variazioni al risultato preventivato inerente la gestione corrente.

Come avvenuto nella presentazione dei conti degli anni precedenti alle spiegazioni di dettaglio verranno inserite maggiori e specifiche informazioni per quelle voci che presentano scostamenti di particolare rilevanza.

In merito agli investimenti per l'anno 2021 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.

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 e, in considerazione:

- che le ottime chiusure d'esercizio degli anni precedenti hanno permesso di costantemente incrementare il capitale proprio e che il disavanzo previsto per l'anno 2021 potrà essere assorbito

senza creare particolari allarmismi o correttivi,

- Il disavanzo d'esercizio previsto nel preventivo per l'anno 2021 di fr. 587'043.00 verrà contabilizzato in diminuzione delle riserve di fr. 5'603'915.58 (stato al 31.12.2019) presenti nella voce capitale proprio,

- che una stabilità politica comunale in ambito fiscale è oltremodo necessaria rilevata la difficile situazione non solo finanziaria che condiziona gran parte della popolazione e delle attività economiche derivata dal protrarsi della pandemia,

- del temporaneo scollamento fra l'effettiva forza finanziaria e la chiave di partecipazione ai costi del cantone in uso per l'esercizio 2021,

il Municipio presenta al consiglio comunale la richiesta di riconferma del moltiplicatore d'imposta comunale al 65%.

Con l'avviso della nuova legislatura, in concomitanza della presentazione del preventivo per l'anno 2022, è previsto l'aggiornamento del Piano Finanziario che servirà come base di riferimento e di lavoro per i prossimi anni.

Nuovo modello contabile: passaggio da MCA1 a MCA2

Con l'esercizio 2020 è stato adottato il nuovo sistema contabile denominato MCA2 (Modello Contabile Armonizzato 2), che ha sostituito il precedente MCA1.

Ricordiamo come dal profilo prettamente contabile la nostra realtà comunale non ha subito 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").

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 approvati dal Consiglio Comunale con il Messaggio Municipale n. 03/2020. Il nuovo sistema di calcolo ha visto la forte diminuzione del costo legato alla voce Ammortamenti per gli esercizi 2020 e 2021, ma si dovrà considerare negli anni a venire una costante crescita fino al momento che gli attivi verranno dismessi (durata di vita reale).

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 presentano 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 persiste la difficoltà nello stimare gli influssi sui ricavi delle riserve di sacchi attualmente ancora presenti 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 2021 e i dati degli anni precedenti nella modalità MCA1 (consuntivo 2019). Al fine di rendere pienamente leggibile e interpretabile la situazione 2021, raffrontandola all'evoluzione dagli anni passati, si è proceduto ad allestire una tabella di conversione così da poter proporre, almeno a livello di messaggio, un confronto laddove possibile.

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 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021	Variazione
				Fabbisogno anno precedente	5'294'076.00

AMMINISTRAZIONE GENERALE

020 AMMINISTRAZIONE GENERALE

3010.000	301.010	Stipendi al personale	293'416.80	286'700.00	290'100.00	3'400.00
3010.001	301.011	Stipendi al personale UTC	277'489.55	280'300.00	298'600.00	18'300.00 (*)
3010.030	301.012	Stipendi al personale avventizio	3'250.00	4'000.00	3'200.00	-800.00
3050.000	303.001	Contributi AVS + AD + assegni	50'406.15	38'300.00	39'700.00	1'400.00
3054.000		Premi cassa assegni figli	0.00	12'800.00	13'300.00	500.00
3055.000		Premi assicurazione malattia	0.00	8'100.00	8'400.00	300.00
3120.000	312.001	Illuminazione e riscaldamento	16'320.10	19'440.00	17'000.00	-2'440.00 (*)
3120.001	312.002	Illuminazione e riscaldamento centro comunale	4'333.00	2'500.00	4'500.00	2'000.00
3130.001	318.003	Spese conto corrente postale	4'387.97	7'000.00	6'000.00	-1'000.00
3130.005	318.006	Spese esecutive	8'546.05	15'000.00	10'000.00	-5'000.00 (*)
3631.010	361.013	Progetto cantonale Ticino 2020	1'419.00	1'000.00	1'500.00	500.00
3637.007	366.008	Sussidio Ebike	7'045.35	10'000.00	5'000.00	-5'000.00 (*)
4210.005	431.006	Tasse di collaudo	1'150.00	500.00	1'000.00	500.00
4260.010	438.001	Recupero per progettazioni AAP	64'000.00	10'000.00	50'000.00	40'000.00 (*)
4310.000	438.002	Progettazioni interne Comune	0.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00 (*)
4500.500	485.001	Prelievi dal fondo FER	8'492.15	12'000.00	7'000.00	-5'000.00 (*)

SICUREZZA PUBBLICA

100 PROTEZIONE GIURIDICA

3010.000	301.010	Stipendi al personale	58'202.95	59'700.00	61'000.00	1'300.00
3010.031	301.050	Mercede a tutori e curatori	45'522.10	35'000.00	40'000.00	5'000.00
3050.000	303.001	Contributi AVS + AD + assegni	8'086.55	6'200.00	6'400.00	200.00
3052.000	304.001	Contributi Cassa pensione	5'399.00	4'800.00	4'000.00	-800.00
3054.000		Premi cassa assegni figli	0.00	2'100.00	2'200.00	100.00
3055.000		Premi assicurazione malattia	0.00	800.00	900.00	100.00
3130.003	318.002	Spese telefoniche	0.00	0.00	700.00	700.00
3612.102	352.011	Autorità regionale di protezione 15	28'738.05	25'000.00	30'000.00	5'000.00 (*)
4260.002	436.004	Recupero indennità per tutori e curatori	24'867.05	10'000.00	12'000.00	2'000.00

110 POLIZIA

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021	Variazione
3010.000	301.010 Stipendi al personale	29'800.55	30'500.00	31'200.00	700.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	2'591.10	2'000.00	2'100.00	100.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	550.00	1'100.00	550.00	-550.00
3612.101	352.010 Servizio di polizia	303'169.15	306'000.00	312'000.00	6'000.00 (*)
120	GIUSTIZIA				
3010.010	Stipendi personale di pulizia	0.00	0.00	1'300.00	1'300.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	0.00	0.00	150.00	150.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	0.00	0.00	30.00	30.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	0.00	30.00	30.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	0.00	30.00	30.00
3101.002	313.001 Prodotti per pulizia	0.00	0.00	200.00	200.00
3120.000	312.001 Illuminazione e riscaldamento	0.00	0.00	600.00	600.00
3130.003	Spese telefoniche	0.00	0.00	1'400.00	1'400.00
3160.001	Locazione uffici Giudicatura di pace	0.00	6'000.00	10'000.00	4'000.00 (*)
140	POLIZIA DEL FUOCO				
3612.103	352.012 Contributo al Corpo pompieri	46'972.13	34'000.00	57'000.00	23'000.00 (*)
160	DIFESA NAZIONALE CIVILE				
3120.001	312.001 Illuminazione e riscaldamento centro comunale	4'814.50	4'800.00	5'000.00	200.00
3612.105	352.014 Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	75'958.85	52'000.00	55'000.00	3'000.00 (*)
EDUCAZIONE					
200	SCUOLA MATERNA				
3010.020	301.020 Stipendio personale della refezione	126'480.35	122'800.00	124'300.00	1'500.00
3020.000	302.001 Stipendio docenti	374'959.15	390'200.00	357'500.00	-32'700.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	51'250.25	36'900.00	34'800.00	-2'100.00
3052.000	304.001 Contributi Cassa pensione	55'095.35	58'000.00	50'000.00	-8'000.00
3053.000	305.001 Premii assicurazione infortuni	12'558.90	10'000.00	8'000.00	-2'000.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	12'300.00	11'600.00	-700.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	2'300.00	2'400.00	100.00
3104.000	310.001 Materiale didattico scuole	10'304.40	10'100.00	10'300.00	200.00
3110.000	311.001 Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	327.75	500.00	2'000.00	1'500.00
3120.000	312.001 Illuminazione e riscaldamento	14'488.10	17'940.00	15'000.00	-2'940.00 (*)
3130.003	318.002 Spese telefoniche	1'111.50	1'680.00	800.00	-880.00
4240.002	432.001 Tasse refezione	44'605.40	45'000.00	50'000.00	5'000.00 (*)
4240.003	432.002 Refezione personale	10'519.60	10'200.00	29'000.00	18'800.00 (*)
4611.003	461.001 Sussidio stipendi	82'576.00	75'000.00	56'900.00	-18'100.00 (*)
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3010.002	301.044 Direzione scolastica	77'874.55	82'900.00	83'800.00	900.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021	Variazione
3010.022	301.042 Compenso per sorveglianza refezione	24'005.50	13'000.00	26'000.00	13'000.00
3020.000	302.001 Stipendio docenti	533'230.00	495'400.00	592'300.00	96'900.00 (*)
3020.002	302.004 Stipendio docente di musica	18'157.75	16'400.00	19'500.00	3'100.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	63'719.10	45'400.00	51'900.00	6'500.00
3052.000	304.001 Contributi Cassa pensione	69'373.60	66'000.00	68'000.00	2'000.00
3053.000	305.001 Premi assicurazione infortuni	14'392.30	13'000.00	14'000.00	1'000.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	0.00	15'200.00	17'400.00	2'200.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	0.00	9'100.00	10'500.00	1'400.00
3090.000	318.201 Corsi di formazione e perfezionamento	1'767.75	3'000.00	5'000.00	2'000.00
3104.000	310.001 Materiale didattico scuole	33'372.90	31'400.00	33'500.00	2'100.00 (*)
3120.001	312.001 Illuminazione e riscaldamento centro comunale	24'072.30	24'040.00	25'000.00	960.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	2'113.10	1'760.00	1'200.00	-560.00
3170.000	317.001 Rimborso spese di viaggio, diarie, uso veicoli privati	546.80	0.00	550.00	550.00
3612.108	352.022 Docenti titolari di altre sedi	45'327.70	67'750.00	45'500.00	-22'250.00 (*)
3631.006	361.007 Contributo alla Scuola media	6'800.00	6'900.00	7'700.00	800.00
4260.007	436.021 Recupero spese di trasporto scolastico	8'396.70	6'700.00	8'400.00	1'700.00
4611.003	461.001 Sussidio stipendi	118'099.75	107'325.00	76'700.00	-30'625.00 (*)
4611.006	Partecipazione ai costi per la Scuola speciale	0.00	0.00	47'000.00	47'000.00 (*)

CULTURA E TEMPO LIBERO

300 PROMOZIONE CULTURALE

3010.003	301.040 Stipendio al custode Centro comunale	31'800.55	32'500.00	33'200.00	700.00
3120.001	312.001 Illuminazione e riscaldamento centro comunale	14'924.80	14'910.00	15'500.00	590.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	0.00	880.00	300.00	-580.00
3160.002	Convenzione con Patriziato	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00 (*)

SALUTE PUBBLICA

460 SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

3130.012	318.210 Spese di trasporto	1'371.80	4'000.00	1'500.00	-2'500.00 (*)
----------	----------------------------	----------	----------	----------	---------------

490 ALTRI COMPITI DELLA SALUTE

3614.001	318.400 Contributo Croce Verde	66'000.00	69'700.00	71'900.00	2'200.00 (*)
----------	--------------------------------	-----------	-----------	-----------	--------------

PREVIDENZA SOCIALE

500 ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

3631.000	361.001 Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	904'618.10	897'600.00	922'600.00	25'000.00 (*)
----------	--	------------	------------	------------	---------------

540 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021	Variazione
3612.109	352.050 Associazione famiglie diurne e altre associazioni	32'610.00	33'000.00	35'000.00	2'000.00
3634.003	365.003 Attività di sostegno alle famiglie	32'619.00	33'000.00	35'000.00	2'000.00
570	CASE PER ANZIANI				
3632.101	362.001 Contributi per anziani ospiti di Istituti	719'621.37	675'000.00	690'000.00	15'000.00 (*)
580	ASSISTENZA				
3010.000	301.010 Stipendi al personale	19'721.65	20'200.00	20'700.00	500.00
3050.000	303.001 Contributi AVS + AD + assegni	1'757.90	1'300.00	1'400.00	100.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	0.00	0.00	150.00	150.00
3130.024	366.002 Omaggio ai volontari del servizio sociale	234.45	1'500.00	500.00	-1'000.00
3631.003	361.004 Quotaparte cantonale contributi al sostegno sociale	181'313.53	175'000.00	200'000.00	25'000.00 (*)
3632.106	365.001 Contributi per il SACD	253'127.97	275'000.00	365'000.00	90'000.00 (*)
3632.107	365.004 Contributi per i servizi d'appoggio	111'446.55	155'000.00	153'000.00	-2'000.00
TRAFFICO					
610	STRADE CANTONALI				
3611.000	351.001 Manutenzione strade cantonali	21'002.40	21'000.00	9'370.00	-11'630.00 (*)
4611.005	Sussidio per manutenzione piste ciclabili	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00 (*)
620	STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE				
3010.000	301.010 Stipendi al personale	268'798.45	279'800.00	280'000.00	200.00
3110.000	311.001 Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	4'916.35	8'000.00	1'000.00	-7'000.00 (*)
3111.000	311.001 Acquisto attrezzature	0.00	0.00	7'000.00	7'000.00 (*)
3120.003	312.011 Funzionamento pompe - energia	827.85	740.00	850.00	110.00
3130.003	318.002 Spese telefoniche	401.70	480.00	1'680.00	1'200.00
3151.000	315.001 Manutenzione macchine e attrezzature	11'280.75	20'000.00	0.00	-20'000.00 (*)
3151.002	315.001 Manutenzione veicoli	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00 (*)
4260.008	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	15'000.00	21'500.00	6'500.00
650	TRAFFICO REGIONALE				
3120.010	Illuminazione Park & Ride	0.00	0.00	1'500.00	1'500.00
3143.010	Manutenzione Park & Ride	0.00	0.00	4'500.00	4'500.00
3612.110	352.060 Autoservizi pubblici	130'755.00	110'000.00	251'000.00	141'000.00 (*)
3612.119	BikeSharing	0.00	15'000.00	12'000.00	-3'000.00 (*)
4240.010	Incassi netti Park & Ride	0.00	0.00	22'500.00	22'500.00
4500.500	485.001 Prelievi dal fondo FER	16'195.80	28'000.00	25'000.00	-3'000.00 (*)

PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

700 APPROVIGIONAMENTO IDRICO

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021	Variazione
3120.004	312.020 Comune, tasse acqua potabile	16'847.60	15'000.00	17'000.00	2'000.00
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE				
3120.003	312.011 Funzionamento pompe - energia	1'634.40	1'100.00	1'700.00	600.00
3134.000	318.020 Spese assicurative	2'000.05	400.00	2'000.00	1'600.00
3500.200	380.001 Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazioni	0.00	22'000.00	18'300.00	-3'700.00 (*)
3511.200	Versamenti al fondo Depurazione Acque	0.00	0.00	69'890.00	69'890.00
3612.112	352.071 Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie	642'421.85	250'000.00	210'000.00	-40'000.00 (*)
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbano - Altri utenti	0.00	222'000.00	224'000.00	2'000.00
3612.114	352.076 Consorzio smaltimento acque Bellinzonese	281'026.55	340'000.00	0.00	-340'000.00 (*)
3950.200	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento acque luride	0.00	0.00	19'110.00	19'110.00
4240.005	434.010 Tasse d'uso fognatura	939'919.88	781'000.00	553'300.00	-227'700.00 (*)
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque	0.00	62'800.00	0.00	-62'800.00 (*)
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3100.000	Materiale di cancelleria	0.00	0.00	3'000.00	3'000.00 (*)
3101.000	313.070 Acquisto sacchi ufficiali	16'469.15	11'000.00	8'000.00	-3'000.00 (*)
3130.018	318.725 Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	101'267.60	102'000.00	72'000.00	-30'000.00 (*)
3130.019	318.726 Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	20'543.70	21'500.00	26'500.00	5'000.00 (*)
3130.020	318.723 Servizio di raccolta rifiuti speciali	0.00	1'500.00	2'000.00	500.00
3130.021	318.722 Servizio raccolta scarti vegetali	78'982.90	25'000.00	35'000.00	10'000.00 (*)
3137.000	319.070 Ripresa IVA - Imposta precedente	20'793.80	9'100.00	9'300.00	200.00
3144.000	314.001 Manutenzione stabili e strutture	3'221.85	1'000.00	1'500.00	500.00
3199.000	319.001 Spese diverse	1'432.80	1'500.00	100.00	-1'400.00
3612.116	352.072 Servizio di raccolta rifiuti domestici	196'530.15	188'000.00	197'000.00	9'000.00 (*)
3950.300	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	0.00	20'350.00	25'570.00	5'220.00
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00	136'000.00	135'020.00	-980.00 (*)
750	ARGINATURE				
3612.115	352.075 Consorzio correzione Fiume Ticino	21'563.90	19'000.00	30'000.00	11'000.00 (*)
ECONOMIA PUBBLICA					
800	AMMINISTRAZIONE AGRICOLA				
3635.000	365.017 Contributo rilancio Macello cantonale	1'830.00	1'830.00	0.00	-1'830.00
860	ENERGIA				
3637.008	Sussidio colonnine elettriche	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021	Variazione
4120.000	410.012 Tasse per la concessione uso speciale strade comunali	141'043.00	141'000.00	133'200.00	-7'800.00 (*)
4500.500	485.001 Prelievi dal fondo FER	1'910.90	5'000.00	10'000.00	5'000.00 (*)
FINANZE E IMPOSTE					
900 IMPOSTE					
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze)	0.00	130'000.00	100'000.00	-30'000.00 (*)
4002.000	400.002 Imposte alla fonte	756'067.15	600'000.00	620'000.00	20'000.00 (*)
4010.100	400.003 Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenienze)	1'002'894.60	850'000.00	300'000.00	-550'000.00 (*)
920 PEREQUAZIONE FINANZIARIA					
3622.800	361.011 Contributo al fondo di perequazione	18'525.00	30'000.00	20'000.00	-10'000.00 (*)
930 QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PU					
4699.000	440.001 Ridistribuzione tassa sul CO2	2'985.70	1'500.00	3'000.00	1'500.00
940 INTERESSI					
3130.002	318.004 Spese bancarie	1'173.12	200.00	1'200.00	1'000.00
3400.001	329.001 Interessi passivi su crediti di imposte	2'299.90	4'000.00	2'500.00	-1'500.00
3401.002	322.201 Interessi passivi - Prestito al 31.12.2020 - 0.35%	3'500.00	3'500.00	0.00	-3'500.00
3401.003	Interessi passivi - Prestito al 31.12.2020 - 0.20%	4'000.00	4'000.00	0.00	-4'000.00
3401.005	Interessi passivi - Prestito al 19.06.2030 - 0.35%	0.00	0.00	8'750.00	8'750.00
3401.999	322.999 Interessi per nuovi finanziamenti	0.00	0.00	18'900.00	18'900.00
990 AMMORTAMENTI					
3300.000	331.001 Ammort. pian. di terreni	658'182.50	6'780.00	10'560.00	3'780.00 (*)
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	0.00	113'630.00	120'630.00	7'000.00 (*)
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	0.00	3'360.00	23'610.00	20'250.00 (*)
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	0.00	97'140.00	109'730.00	12'590.00 (*)
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	0.00	1'970.00	19'580.00	17'610.00 (*)
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	0.00	2'580.00	5'030.00	2'450.00 (*)
3631.009	361.012 Partecipazione risanamento finanziario del cantone	54'543.00	272'827.00	184'809.00	-88'018.00 (*)
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	0.00	29'880.00	48'500.00	18'620.00 (*)
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti di Comuni, Consorzi o altri enti locali	0.00	0.00	600.00	600.00 (*)
4950.200	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento acque	0.00	0.00	19'110.00	19'110.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021	Variazione
4950.300	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	0.00	20'350.00	25'570.00	5'220.00 (*)

Fabbisogno come a preventivo 6'169'043.00

(*) 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. Da qui gli scostamenti con il precedente consuntivo.

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. 50'000.00 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. L'aumento rispetto al preventivo 2020 è un'attualizzazione dei costi rilevati negli ultimi esercizi. 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 2021 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. 38'500.00. I dicasteri toccati sono: 020 (prestazioni informatiche), 100 (videosorveglianza) e 620 (manutenzione illuminazione). L'aumento della partecipazione messa a preventivo riguarda la posa delle illuminazioni natalizie che, già a partire dal 2020, verrà commissionata alle AMB. 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.

Giudicatura di pace del Circolo di S. Antonino

Con l'estate del 2019 S. Antonino è stato insignito quale comune di riferimento per il nuovo circolo della Giudicatura di pace che comprende, oltre al nostro comune, i comuni di Cadenazzo e Isole. Al comune di residenza spetta l'onere della locazione. Inizialmente il circolo rimase nei locali della Giudicatura di Pace di Giubiasco, in attesa della nuova ubicazione a S. Antonino che è stata concretizzata nel corso del corrente anno. I costi derivanti dall'ufficio del Giudice di pace sono raccolti nel dicastero 120 per un totale di fr. 13'740.00 composti da fr. 10'600.00 per costi di locazione (locazione e energia elettrica), fr. 1'400.00 per costi telefonici e fr. 1'740.00 per la pulizia (ausiliaria di pulizia e materiale).

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. Durante il 2021 sarà attiva anche la quarta postazione presso la nuova stazione FFS.

Nuovo Park & Ride

Nel corso del prossimo anno parte la gestione del Park & Ride presso lo snodo intermodale alla nuova stazione FFS. Quanto riportato nel dicastero 650 è frutto dello studio che ha portato alla pianificazione costi/ricavi a nostra disposizione e rapportata alle valutazioni fatte sull'esperienza FFS. In particolare si pianificano costi per fr. 6'000.00 (manutenzione e illuminazione) e ricavi al netto della provvigione FFS di fr. 22'500.00. Trattandosi del primo anno, queste cifre vanno considerate come indicative e non di riferimento. Va detto che, in caso di deficit del Park & Ride, esso non avrà conseguenze negative sulla gestione corrente poiché sarà assorbito dal conto FER.

Costi del trasporto pubblico

Alla fine del 2020 il servizio pubblico è stato potenziato portando di fatto un concreto beneficio anche alla popolazione di S. Antonino (vedi commento introduttivo). Questo potenziamento comporterà di conseguenza un inevitabile rialzo delle voci di spesa nel dicastero 650. Al momento attuale, pur preventivando un aumento, non è ancora possibile quantificare con maggiore precisione la portata effettiva a livello di costi. Pertanto, in sede di consuntivo, potrebbero verificarsi degli scostamenti nelle singole voci.

Perdite su imposte

Le perdite su imposte sono valutate nel dicastero 900 e, in questo preventivo, si ripropone un importo forfettario che è riconducibile alle medie degli anni precedenti. Va segnalato per completezza di informazioni che durante l'anno 2020 è stato aperto un contenzioso per il recupero di un credito relativo ad una azienda italiana attiva nel cantiere AlpTransit e che ha depositato i bilanci. L'importo in questione risulta di fr. 690'910.25, attualmente l'insinuazione è stata notificata al tribunale di Roma foro competente per le aziende con sede in Italia. Malgrado si nutrono forti dubbi sulla reale possibilità di recupero del credito in questione, risultava poco responsabile, in considerazione anche dell'ammontare dell'importo, non procedere alle vie legali. L'eventuale mancato incasso del credito non andrà ad influire la gestione corrente poiché, prudenzialmente, viste le difficoltà già iniziali d'incasso, nell'allestimento dei precedenti consuntivi, questi crediti non sono stati attivati. Visto il divieto di compensazione fra costi e ricavi vigente nelle regole contabili della nuova MCA2, nel caso di una reale impossibilità di recuperare quanto di nostra spettanza, tecnicamente questi crediti dovranno essere spesi nel conto Perdite su debitori per imposte (900 - 3181.001) il cui importo verrà azzerato dalla creazione di equivalenti sopravvenienze da persone giuridiche (900 - 4010.100) vista la precedente non attivazione a bilancio.

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 preventico con il conto MCA1 senza trovare corrispondenza nei conti MCA2 (questi conti sono collocati all'inizio della singola sezione di appartenenza). Queste voci, già abolite o assorbite da altri conti con il preventivo 2020, permetteranno una migliore lettura di confronto fra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019. 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.

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3010.001	Stipendi al personale UTC	280'300.00	298'600.00

L'aumento deriva dal versamento di due gratifiche di anzianità.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3120.000	Illuminazione e riscaldamento	19'440.00	17'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti. La diminuzione prevista è una conseguenza dei risanamenti delle finestre avvenuti negli anni scorsi.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3130.005	Spese esecutive	15'000.00	10'000.00

L'aumento era stato proposto negli esercizi precedenti poiché vi era un maggior numero di procedure in emissione dovuto all'introduzione di un termine di prescrizione degli Attestati di Carenza Beni. Ci si aspetta quindi una diminuzione come indicata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3637.007	Sussidio Ebike	10'000.00	5'000.00

È stato ridotto l'importo del sussidio per le E-Bike poiché viene introdotto un nuovo tipo di sovvenzione che vuole incentivare l'acquisto di colonnine elettriche (vedi conto 860 - 3637.008).

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4260.010	Recupero per progettazioni AAP	10'000.00	50'000.00

Nel corso del prossimo anno l'Ufficio Tecnico sarà confrontato con dei lavori di progettazione sugli investimenti AAP e pertanto si stima un rialzo di questa voce di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4500.500	Prelievi dal fondo FER	12'000.00	7'000.00

La diminuzione è riconducibile al minor importo sussidiato con le E-Bike.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3612.102	Autorità regionale di protezione 15	25'000.00	30'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

110 - POLIZIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3612.101	Servizio di polizia	306'000.00	312'000.00

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).

140 - POLIZIA DEL FUOCO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3612.103	Contributo al Corpo pompieri	34'000.00	57'000.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

160 - DIFESA NAZIONALE CIVILE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3612.105	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	52'000.00	55'000.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

Dicastero EDUCAZIONE

200 - SCUOLA MATERNA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3120.000	Illuminazione e riscaldamento	17'940.00	15'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4240.002	Tasse refezione	45'000.00	50'000.00

L'aumento è da ricondurre ai pasti consumati dagli alunni della scuola speciale che usufruiranno della mensa scolastica (vedi maggiori informazioni nella spiegazione del conto 210 - 4611.006). L'importo verrà richiesto direttamente alle famiglie e sarà fatturato secondo le disposizioni dell'Ordinanza sui servizi scolastici.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4240.003	Refezione personale	10'200.00	29'000.00

L'aumento è da ricondurre alla valutazione dei pasti consumati dagli insegnanti della Scuola Speciale, nonché il recupero del costo legato alla preparazione dei pasti (struttura e inservienti) sia per i docenti che per gli allievi della stessa SP (vedi maggiori informazioni nella spiegazione del conto 210 - 4611.006). L'importo sarà richiesto direttamente all'autorità cantonale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4611.003	Sussidio stipendi	75'000.00	56'900.00

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 2020	Preventivo 2021
3020.000	Stipendio docenti	495'400.00	592'300.00

L'aumento è da ricondurre all'aumento delle classi da 5 a 6 avvenuto nel corso dell'anno scolastico 2020/2021. La statistica della popolazione prevede che la sesta classe sarà mantenuta anche nei prossimi anni.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3104.000	Materiale didattico scuole	31'400.00	33'500.00

Il costo del materiale scolastico viene calcolato sulla media prevista degli allievi nel corso dell'anno civile e in ragione di fr. 130.00 per allievo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3612.108	Docenti titolari di altre sedi	67'750.00	45'500.00

Attualizzazione della voce contabile in rapporto al numero delle classi presso la Scuola Elementare in ragione di fr. 45'500.00 e concernente il docente di educazione fisica. Viene a cadere l'importo aggiuntivo legato a un docente di sostegno che, al momento della stesura del preventivo, non è previsto.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4611.003	Sussidio stipendi	107'325.00	76'700.00

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%. Si ricorda inoltre che lo scorso anno venne valutato anche un sussidio per un docente di sostegno che nel presente preventivo non si prevede di impiegare.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4611.006	Partecipazione ai costi per la Scuola speciale	Non previsto	47'000.00

Nel corso dell'anno scolastico 2020/2021 l'Istituto scolastico, nello stabile delle Scuole Elementari, accoglie una classe di Scuola speciale. Il rimborso delle spese derivanti dalla scuola speciale avviene in due modi: una convenzione standard dove si riconoscono mensilmente fr. 80.00 per m2 e il rimborso dei costi vivi. In questa voce di spesa sono quindi contabilizzati fr. 38'400.00 per la locazione dell'aula e fr. 8'600.00 quale partecipazione ai costi di coordinamento della nostra direttrice. Tutti gli altri costi legati al materiale didattico, salvo eccezioni che verranno fatturati al dettaglio, vengono assunti direttamente dall'autorità cantonale.

Dicastero SALUTE PUBBLICA

460 - SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3130.012	Spese di trasporto	4'000.00	1'500.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

490 - ALTRI COMPITI DELLA SALUTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3614.001	Contributo Croce Verde	69'700.00	71'900.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

Dicastero **PREVIDENZA SOCIALE**

500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	897'600.00	922'600.00

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). Questa voce è in continua ascesa in parallelo alla crescita del Gettito fiscale di riferimento (2018). Il 2021 dovrebbe essere l'ultimo anno che conosceremo questi aumenti e, dall'anno seguente, si normalizzerà alla situazione reale del nostro Gettito fiscale attuale.

570 - CASE PER ANZIANI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3632.101	Contributi per anziani ospiti di Istituti	675'000.00	690'000.00
3632.105	Spese collocamento anziani in Istituti non riconosciuti	10'000.00	10'000.00

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. 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

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3631.003	Quotaparte cantonale contributi al sostegno sociale	175'000.00	200'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3632.106	Contributi per il SACD	275'000.00	365'000.00

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**

610 - STRADE CANTONALI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3611.000	Manutenzione strade cantonali	21'000.00	9'370.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	8'000.00	1'000.00

Con la definizione del nuovo piano contabile MCA2 si è traslato il vecchio importo di preventivo su questo conto, ma che in realtà risulta improprio. Per questo motivo è stato creato il conto Acquisto attrezzature (620 - 3111.000) con la differenza dell'importo.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3111.000	Acquisto attrezzature	<i>Non previsto</i>	7'000.00

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	20'000.00	0.00
3151.002	Manutenzione veicoli	<i>Non previsto</i>	20'000.00

Con la definizione del nuovo piano contabile MCA2 si è traslato il vecchio importo di preventivo su questo conto, ma che in realtà risulta improprio. Per questo motivo è stato creato il conto Manutenzione veicoli (620 - 3151.002).

650 - TRAFFICO REGIONALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3612.110	Autoservizi pubblici	110'000.00	251'000.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte, vedi spiegazioni nei commenti introduttivi.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3612.119	BikeSharing	15'000.00	12'000.00

Il costo delle postazioni di BikeSharing sarà di fr. 3'000.00 per ogni singola stazione. La diminuzione è dovuta dal fatto che inizialmente si era accantonato prudenzialmente una postazione in più di quanto poi realizzato. Si è già tenuto conto della nuova postazione presso la nuova stazione FFS. L'intero costo è sopportato dal fondo FER.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
4500.500	Prelievi dal fondo FER	28'000.00	25'000.00

Il fondo FER copre il deficit delle carte giornaliere, gli abbonamenti Arcobaleno e i costi legati al Bike Sharing.

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

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazi	22'000.00	18'300.00

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 ripristinato nel 2020 per la questione citata dell'imputazione ai Fondi del Capitale Proprio.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie	250'000.00	210'000.00

Il costo del Consorzio depurazione acque del Verbano, suddiviso 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 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3612.114	Consorzio smaltimento acque Bellinzonese	340'000.00	0.00

La posizione è stata azzerata poiché, in accordo con la ditta che usufruisce del servizio, si è passati alla fatturazione diretta fra il Consorzio e l'azienda stessa.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
4240.005	Tasse d'uso fognatura	781'000.00	553'300.00

La valutazione dei ricavi per la tassa d'uso fognatura tiene conto del costo integrale per il CDV (710 3612.112 e 3612.113) al quale 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 2020)

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque	62'800.00	0.00

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 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3100.000	Materiale di cancelleria	<i>Non previsto</i>	3'000.00

Questo costo viene scorporato dal precedente e più generico "Altri costi". Qui verranno inserite le spese legate alla stampa dell'invio della fatturazione che comprende la fattura stessa, le circolari informative e la tessera di affiliazione al servizio.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3101.000	Acquisto sacchi ufficiali	11'000.00	8'000.00

Valutazione del fabbisogno. Non avendo ancora concluso un anno pieno con il nuovo sistema, questa voce potrebbe conoscere delle variazioni anche sensibili.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3130.018	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	102'000.00	72'000.00

La valutazione dei costi per la raccolta e smaltimento dei rifiuti all'EcoCentro si rifà ai dati di consuntivo 2019 e le proiezioni a settembre 2020. La forte diminuzione è da ricondurre all'estrapolazione delle spese legate al verde che abbiamo preventivato nel conto 720 - 3130.021.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3130.019	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	21'500.00	26'500.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	25'000.00	35'000.00

I costi legati al servizio raccolta scarti vegetali sono ponderati su quanto risulta a settembre 2020. Il servizio avviene in due modalità con la consegna di piccoli quantitativi presso l'EcoCentro comunale e presso il concessionario per i grandi quantitativi. Considerato l'importo di questa voce di spesa si è optato per mantenerlo separato dagli altri costi di raccolta e smaltimento dell'EcoCentro.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	188'000.00	197'000.00

Importo indicativo fornito dal Consorzio Raccolta Rifiuti Sud Bellinzona.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	136'000.00	135'020.00

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

750 - ARGINATURE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3612.115	Consorzio correzione Fiume Ticino	19'000.00	30'000.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

Dicastero ECONOMIA PUBBLICA

860 - ENERGIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
3637.008	Sussidio colonnine elettriche	Non previsto	5'000.00

Già dal 2020 le AMB, per conto della Città di Bellinzona, hanno abbandonato la politica del sussidio all'acquisto delle biciclette elettriche introducendo questo nuovo tipo di sussidio. Il Municipio ha aderito all'iniziativa optando però per il mantenimento anche del sussidio all'acquisto delle E-Bike.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4120.000	Tasse per la concessione uso speciale strade comunali	141'000.00	133'200.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

Conto	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021
4500.500	Prelievi dal fondo FER	5'000.00	10'000.00

L'aumento concerne il nuovo sussidio delle colonnine elettriche.

Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

900 - IMPOSTE

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (so	130'000.00	100'000.00

La ponderazione riguarda le sopravvenienze relative agli esercizi fiscali precedenti scomposte fra Persone Fisiche e Persone Giuridiche.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
4002.000	Imposte alla fonte	600'000.00	620'000.00

La previsione tiene conto delle proiezioni derivanti dagli anni precedenti e la presenza di importanti cantieri di lunga durata nel nostro comune le cui imposte alla fonte si manifesteranno nel 2021.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenie	850'000.00	300'000.00

La valutazione di queste sopravvenienze si rifà ai risultati di alcune aziende presenti nel territorio legati agli esercizi 2016/2017/2018/2019.

920 - PEREQUAZIONE FINANZIARIA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	30'000.00	20'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

990 - AMMORTAMENTI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3300.000	Ammort. pian. di terreni	6'780.00	10'560.00
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	113'630.00	120'630.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	97'140.00	109'730.00
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	1'970.00	19'580.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	2'580.00	5'030.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Canton	29'880.00	48'500.00
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti di Comuni	<i>Non previsto</i>	600.00

Vedi calcoli di dettaglio allegati alle cifre di preventivo.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
3631.009	Partecipazione risanamento finanziario del cantone	272'827.00	184'809.00

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

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Preventivo 2021</i>
4950.300	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	20'350.00	25'570.00

Ricollocazione del costo ammortamenti sul dicastero di competenza per gestione del fondo del Capitale Proprio.

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
Liquidazione via Pianca	50'000.00
via Essagra / via Industrie	280'000.00
Percorso pedonale su via Monda / via Strecce	220'000.00
Nuovo sottopasso ciclopedonale "La Perla" (MM 13/20)	50'000.00
Interventi su via Stazione (MM 14/20)	50'000.00
Messa in sicurezza del Sottopasso FFS (MM 15/20)	50'000.00
Area svago - creazione servizi pubblici	140'000.00
Centro comunale - investimenti di messa in sicurezza	50'000.00
Investimento Park & Rail, snodo intermodale e stazione FFS	1'880'000.00
Contributi al Park & Rail	-380'000.00
Adeguamento rete informatica comunale	20'000.00
Diversi	50'000.00
Investimenti a carattere regionale	0.00
PAB	140'000.00
Parco del piano	40'000.00
Semisvincolo	130'000.00
Totale	2'770'000.00

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

Gli investimenti inseriti nel presente preventivo sono stati autorizzati dal Consiglio comunale (o in approvazione nella presente seduta) 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 e si è quindi proceduto a una sua valutazione ponderata sulle singole aziende.

	Previsione 2021	Gettito cantonale 2017
Persone fisiche	4'100'000.00	3'976'690.00
Persone giuridiche	3'400'000.00	5'439'492.00
Totale del gettito cantonale presumibile	7'500'000.00	9'416'182.00

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

Fabbisogno come da Preventivo	6'169'043.00 +
imposte personali	82'000.00 ./.
imposte immobiliari	625'000.00 ./.
Fabbisogno netto 2021	5'462'043.00 =

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = \frac{5'462'043.00 \times 100}{7'500'000.00} = 72.83 \%$$

Nella sua valutazione del gettito fiscale il Municipio ha tenuto conto degli ultimi dati disponibili per la stima delle persone fisiche e per la valutazione del gettito delle persone giuridiche. Viste le motivazioni addotte in entrata del presente Messaggio, si ritiene opportuna la riconferma del moltiplicatore politico al 65%.

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

- 1. E' approvato il preventivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2021 che indica i seguenti totali:**

Spese di gestione corrente	Fr.	9'573'313.00
Ricavi di gestione corrente	Fr.	3'404'270.00
Fabbisogno d'imposta	Fr.	6'169'043.00

- 2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2021 è fissato al 65%**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Simona Zinniker

Davide Vassalli

Approvato con risoluzione municipale n. 1654 del 17 novembre 2020.

Commissione incaricata dell'esame: Gestione