



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. 13/2021: Preventivo 2022 dell'Amministrazione comunale e determinazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2022

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e approvazione il Preventivo 2022 dell'Amministrazione comunale che chiude con un fabbisogno di fr. 5'948'679.00. Il riassunto della gestione corrente è il seguente:

	Preventivo 2022	Preventivo 2021
+ Totale spese	9'376'240.00	9'258'683.00
+ Ammortamenti	316'669.00	314'630.00
./. Totale ricavi correnti	3'744'230.00	3'404'270.00
= Fabbisogno	5'948'679.00	6'169'043.00
./. Gettito fiscale valutato	5'853'000.00 (MP 70%)	5'582'000.00 (MP 65%)
= Disavanzo d'esercizio	-95'679.00	-587'043.00

Premessa

Con l'esercizio 2022 si chiude il periodo transitorio fra il sistema MCA1 e l'attuale. Per questo motivo non è più necessario l'allestimento del fascicolo accompagnatorio che riconciliava i conti del precedente modello contabile trovando in un documento unico tutte le cifre di confronto.

La valutazione del Gettito Fiscale comunale viene ufficializzata nel secondo trimestre dell'anno e si rifà alle decisioni di tassazione emesse, più la valutazione di quelle ancora da emettere. Il Gettito fiscale 2019, che sarà comunicato nel 2022, determinerà la partecipazione ai contributi cantonali richiesti al comune. Per l'esercizio di preventivo ci si è basati su di un gettito il più realistico possibile che considera l'imponibile di un'azienda la cui decisione di tassazione non è ancora stata emessa. Gli approfondimenti sulle eventuali ripercussioni sono stati esplicitati nella sezione Commenti di dettaglio a pagina 13.

Valutazione del gettito fiscale

I conti di preventivo per l'anno 2022 sono essenzialmente condizionati dalla valutazione delle risorse fiscali comunali. Rimane di fatto incerto il Gettito Fiscale delle Persone Giuridiche, infatti, dopo l'importante ridimensionamento annunciato per l'anno 2019, le indicazioni che vengono fornite da altre realtà presenti nel territorio fanno presupporre una contrazione relativamente meno incisiva. L'importo indicato, non potendo rifarsi a valutazioni derivanti da esercizi precedenti, è stato calcolato sulla base di informazioni ricevute direttamente dai contribuenti e

riguardanti le loro aspettative d'esercizio.

Il Gettito Fiscale delle Persone fisiche tiene conto dell'impatto che avranno le occupazioni dei nuovi insediamenti abitativi presenti sul nostro territorio.

Rimane inoltre sempre costante, oltre alle possibili varianti segnalate, l'incertezza delle ripercussioni finanziarie relative al periodo pandemico iniziato nel 2020. Effetti questi difficilmente quantificabili a priori.

Spesa pubblica

Si rimarca come prosegue la politica di sorveglianza della spesa pubblica in quelle voci a diretto controllo dell'esecutivo. Le variazioni rilevanti saranno giustificate nelle voci di dettaglio.

Per i costi che non sono a diretto controllo dell'esecutivo, si segnala la prevista diminuzione di tutte le spese direttamente legate al gettito fiscale di riferimento (2019). Premesso quanto spiegato nell'apposita sezione, si evince in particolare la marcata diminuzione della partecipazione ai costi generati dal dicastero Previdenza sociale. A questa diminuzione si contrappone per contro il forte aumento della spesa legata al dicastero traffico, principalmente imputabile alle partecipazioni comunali ai costi relativi al Servizio trasporto pubblico.

Va sottolineato che i puntuali provvedimenti di contenimento della spesa proposti non vanno a discapito dei servizi erogati. Il Municipio non intende ridimensionare i servizi a disposizione della popolazione e rimane disponibile a possibili potenziamenti laddove giustificati.

Ricavi

La voce ricavi rimarca una certa stabilità. Si sono rivalutate al ribasso le sopravvenienze fiscali derivanti dagli anni precedenti, in considerazione della grande difficoltà nel prevedere gli influssi economici causati dalla pandemia. Negli altri ambiti si rilevano solo puntuali assestamenti che non vanno a cagionare particolari variazioni al risultato preventivato inerente la gestione corrente.

Fondi del Capitale proprio

La situazione dei Fondi legati al Capitale proprio è illustrata nei commenti di dettaglio. Il deficit del servizio raccolta rifiuti è preoccupante. Infatti, le proiezioni a consuntivo 2021 amplificano il deficit a fr. 350'000.00. Situazione che andrà ad aggravarsi ulteriormente se nel 2022 non sarà raggiunto il pareggio.

Trattandosi di un Fondo del Capitale Proprio si impone un risanamento e, allineandosi al concetto di copertura dei costi del servizio, di principio il deficit deve essere assorbito dalle tasse derivanti il servizio raccolta rifiuti.

Investimenti

Gli investimenti previsti per l'anno 2022 sono conformi a quanto approvato dal Consiglio Comunale, si è inoltre tenuto conto di eventuali interventi mirati e puntuali alle infrastrutture che si dovessero rendere necessari. Nell'apposito capitolo saranno dettagliate le singole opere previste.

Moltiplicatore

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 considerazione che:

- l'esercizio 2020 ha chiuso con una perdita d'esercizio pari a fr. 584'288.84 prevalentemente dovuto alle conseguenze derivanti dalla pandemia,
- l'esercizio 2021 prevede a preventivo un deficit di fr. 587'043.00 e le indicazioni attuali a pre-consuntivo non lasciano presagire un miglioramento tale da poter raggiungere il pareggio del fabbisogno,
- il moltiplicatore aritmetico per l'esercizio di preventivo 2022 si fissa al 71.29%,
- la riconferma del moltiplicatore al 65% significherebbe contabilizzare un ulteriore deficit di fr. 465'679.00,
- dovranno essere garantiti gli investimenti pianificati che graveranno ulteriormente sull'autofinanziamento,

il Municipio presenta al consiglio comunale la richiesta di fissare il moltiplicatore politico d'imposta comunale per l'anno 2022 al 70%.

Piano Finanziario

In parallelo ai conti di preventivo per l'anno 2022, viene distribuito per discussione l'aggiornamento del Piano finanziario con il MM 15/2021.

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.

Dicastero/Conto	Descrizione	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
		Fabbisogno anno precedente			6'169'043.00
AMMINISTRAZIONE GENERALE					
010 LEGISLATIVO ED ESECUTIVO					
3000.002	Votazioni ed elezioni	600.00	2'000.00	600.00	-1'400.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	3'440.70	3'300.00	3'500.00	200.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	1'212.60	1'100.00	1'400.00	300.00
3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	4'400.85	6'000.00	4'500.00	-1'500.00
020 AMMINISTRAZIONE GENERALE					
3010.000	Stipendi al personale	290'266.60	290'100.00	330'500.00	40'400.00
3010.001	Stipendi al personale UTC	280'159.10	298'600.00	294'400.00	-4'200.00
3010.030	Stipendi al personale avventizio	0.00	3'200.00	2'000.00	-1'200.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	38'124.25	39'700.00	43'500.00	3'800.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	55'386.10	59'000.00	60'000.00	1'000.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	14'347.25	12'800.00	15'000.00	2'200.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	13'436.10	13'300.00	13'800.00	500.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	8'114.90	8'400.00	10'300.00	1'900.00
3130.000	Spese postali	17'029.39	22'000.00	17'000.00	-5'000.00 (*)
3130.006	Incasso imposte centralizzato	21'435.90	24'000.00	21'000.00	-3'000.00 (*)
3601.000	Quotaparte cantonale tassa sui cani	8'275.00	7'500.00	8'300.00	800.00
3601.001	Quota parte cantonale su tasse licenze edilizie	24'686.00	17'500.00	20'000.00	2'500.00 (*)
3631.010	Progetto cantonale Ticino 2020	2'443.00	1'500.00	3'120.00	1'620.00
3900.001	Servizio rifiuti per l'amministrazione comunale	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00 (*)
3900.003	Costo smaltimento acque luride stabili comunali	2'315.25	0.00	3'000.00	3'000.00 (*)
4033.000	Tassa sui cani	15'300.00	15'000.00	16'600.00	1'600.00
4210.002	Tasse impianti pubblicitari	0.00	2'500.00	1'000.00	-1'500.00
4210.005	Tasse di collaudo	350.00	1'000.00	3'750.00	2'750.00 (*)
4210.008	Licenze edilizie	54'243.05	35'000.00	40'000.00	5'000.00 (*)
4260.005	Recupero spese esecutive	8'147.75	5'000.00	10'000.00	5'000.00 (*)
4260.010	Recupero per progettazioni AAP	47'400.00	50'000.00	60'000.00	10'000.00 (*)
4260.012	Recupero oneri da AAP	75'000.00	75'000.00	90'000.00	15'000.00 (*)
4310.000	Progettazioni interne Comune	0.00	20'000.00	30'000.00	10'000.00 (*)
4390.000	Altri ricavi	6'860.36	500.00	5'000.00	4'500.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
4910.000	Recupero per prestazione al servizio sociale	10'500.00	10'500.00	1'000.00	-9'500.00 (*)
5090.999	Investimenti lordi previsti nell'anno	0.00	3'150'000.00	3'680'000.00	530'000.00

SICUREZZA PUBBLICA

100 PROTEZIONE GIURIDICA

3010.000	Stipendi al personale	59'601.10	61'000.00	62'400.00	1'400.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	5'840.65	6'400.00	6'600.00	200.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	7'768.95	4'000.00	8'000.00	4'000.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	1'380.70	2'100.00	1'700.00	-400.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	2'058.45	2'200.00	2'100.00	-100.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	764.95	900.00	1'000.00	100.00
3132.004	Aggiornamento misurazione catastale	63'762.80	15'000.00	60'000.00	45'000.00 (*)
3170.000	Rimborso spese di viaggio, diarie, uso veicoli privati	4'260.80	3'000.00	4'500.00	1'500.00
3612.102	Autorità regionale di protezione 15	16'280.50	30'000.00	25'000.00	-5'000.00 (*)
4260.002	Recupero indennità per tutori e curatori	31'903.55	12'000.00	20'000.00	8'000.00 (*)
4611.002	Contributo valutazione casi morosi LAMal	0.00	3'500.00	1'000.00	-2'500.00 (*)
4631.000	Sussidi per misurazioni catastali	43'313.10	10'000.00	45'000.00	35'000.00 (*)

110 POLIZIA

3010.000	Stipendi al personale	30'499.65	31'200.00	31'900.00	700.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	2'010.35	2'100.00	2'200.00	100.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	3'497.50	3'400.00	3'500.00	100.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	620.40	700.00	600.00	-100.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	427.90	400.00	500.00	100.00

140 POLIZIA DEL FUOCO

3612.103	Contributo al Corpo pompieri	50'611.80	57'000.00	61'200.00	4'200.00 (*)
----------	------------------------------	-----------	-----------	-----------	--------------

150 DIFESA NAZIONALE MILITARE

3612.104	Consorzio stand di tiro	7'718.85	7'750.00	9'600.00	1'850.00
----------	-------------------------	----------	----------	----------	----------

160 DIFESA NAZIONALE CIVILE

3010.010	Stipendi personale di pulizia	356.85	600.00	800.00	200.00
3612.105	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	40'115.55	55'000.00	57'000.00	2'000.00

EDUCAZIONE

200 SCUOLA MATERNA

3010.020	Stipendio personale della refezione	122'976.10	124'300.00	132'400.00	8'100.00
3020.000	Stipendio docenti	373'558.35	357'500.00	403'600.00	46'100.00
3042.000	Vitto dipendenti	4'320.00	0.00	4'500.00	4'500.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	37'507.00	34'800.00	39'700.00	4'900.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	10'451.25	8'000.00	11'500.00	3'500.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	13'218.55	11'600.00	14'000.00	2'400.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	2'541.60	2'400.00	2'900.00	500.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
3104.000	Materiale didattico scuole	10'476.10	10'300.00	9'800.00	-500.00
4240.002	Tasse refezione	31'973.00	50'000.00	59'000.00	9'000.00 (*)
4240.011	Refezione Scuola speciale	0.00	0.00	17'500.00	17'500.00 (*)
4611.003	Sussidio stipendi	60'765.75	56'900.00	69'000.00	12'100.00 (*)
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3010.002	Direzione scolastica	81'887.00	83'800.00	104'700.00	20'900.00
3010.010	Stipendi personale di pulizia	67'179.75	61'000.00	64'900.00	3'900.00
3020.000	Stipendio docenti	519'201.00	592'300.00	703'800.00	111'500.00
3020.001	Stipendio supplenze docenti	12'626.30	6'000.00	10'000.00	4'000.00
3020.002	Stipendio docente di musica	17'279.15	19'500.00	23'000.00	3'500.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	49'161.35	51'900.00	61'300.00	9'400.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	74'611.50	68'000.00	80'000.00	12'000.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	13'477.00	14'000.00	16'000.00	2'000.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	17'325.85	17'400.00	19'400.00	2'000.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	2'166.45	10'500.00	13'900.00	3'400.00
3104.000	Materiale didattico scuole	32'648.05	33'500.00	34'500.00	1'000.00
3130.003	Spese telefoniche	2'226.50	1'200.00	2'500.00	1'300.00
3612.108	Docenti titolari di altre sedi	46'317.00	45'500.00	46'000.00	500.00
4611.003	Sussidio stipendi	93'855.00	76'700.00	113'850.00	37'150.00 (*)
4611.006	Partecipazione ai costi per la Scuola speciale	12'800.00	47'000.00	38'400.00	-8'600.00 (*)

CULTURA E TEMPO LIBERO

300 PROMOZIONE CULTURALE

3010.003	Stipendio al custode Centro comunale	35'349.60	33'200.00	33'900.00	700.00
3010.012	Stipendio personale di pulizia multiuso	3'069.00	4'500.00	5'000.00	500.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	2'844.50	3'000.00	3'200.00	200.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	877.85	300.00	900.00	600.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	577.35	600.00	700.00	100.00
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	975.50	2'000.00	1'000.00	-1'000.00
4240.000	Ricavo per noleggio libri	1'025.00	1'500.00	100.00	-1'400.00

330 PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

3111.000	Acquisto attrezzature	2'637.90	2'500.00	1'500.00	-1'000.00
3143.001	Manutenzione parchi pubblici e sentieri	16'329.55	15'000.00	14'000.00	-1'000.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00 (*)
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	0.00	0.00	1'500.00	1'500.00
3900.002	Smaltimento acque luride fontane comunali	18'750.00	0.00	15'000.00	15'000.00 (*)

350 ALTRE ATTIVITA' DI TEMPO LIBERO

3171.002	Colonia estiva	0.00	0.00	2'500.00	2'500.00 (*)
----------	----------------	------	------	----------	--------------

SALUTE PUBBLICA

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO				
4260.009	Contributi famiglie alle cure dentarie	3'000.00	3'000.00	8'000.00	5'000.00 (*)
490	ALTRI COMPITI DELLA SALUTE				
3614.001	Contributo Croce Verde	46'532.00	71'900.00	56'000.00	-15'900.00 (*)
PREVIDENZA SOCIALE					
500	ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM				
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	964'613.60	922'600.00	675'900.00	-246'700.00 (*)
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ				
3612.109	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	34'083.00	35'000.00	39'550.00	4'550.00 (*)
3634.003	Attività di sostegno alle famiglie	34'136.00	35'000.00	39'550.00	4'550.00 (*)
570	CASE PER ANZIANI				
3632.101	Contributi per anziani ospiti di Istituti	842'359.90	690'000.00	600'000.00	-90'000.00 (*)
580	ASSISTENZA				
3010.000	Stipendi al personale	20'189.65	20'700.00	21'200.00	500.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	469.00	400.00	500.00	100.00
3632.106	Contributi per il SACD	295'721.63	365'000.00	300'000.00	-65'000.00 (*)
3632.107	Contributi per i servizi d'appoggio	158'200.00	153'000.00	140'000.00	-13'000.00 (*)
3910.000	Prestazioni per il servizio sociale	10'500.00	10'500.00	1'000.00	-9'500.00 (*)
TRAFFICO					
610	STRADE CANTONALI				
3611.000	Manutenzione strade cantonali	6'652.70	9'370.00	7'000.00	-2'370.00 (*)
4611.005	Sussidio per manutenzione piste ciclabili	0.00	6'000.00	0.00	-6'000.00 (*)
620	STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE				
3010.000	Stipendi al personale	273'979.60	280'000.00	282'900.00	2'900.00
3010.010	Stipendi personale di pulizia	1'443.00	1'600.00	1'700.00	100.00
3010.030	Stipendi al personale avventizio	10'500.00	7'000.00	10'000.00	3'000.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	19'694.45	20'400.00	21'200.00	800.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	6'077.70	6'900.00	6'100.00	-800.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	4'178.05	4'300.00	4'900.00	600.00
3101.001	Costi carburante	5'521.87	7'000.00	5'500.00	-1'500.00
3111.000	Acquisto attrezzature	0.00	7'000.00	6'000.00	-1'000.00
3120.002	Illuminazione pubblica - energia	26'811.15	30'000.00	23'000.00	-7'000.00 (*)
3130.009	Posa decorazioni natalizie	8'255.20	6'500.00	9'000.00	2'500.00 (*)
3134.000	Spese assicurative	15'821.70	15'000.00	18'000.00	3'000.00 (*)
3141.000	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	80'437.20	100'000.00	90'000.00	-10'000.00 (*)
3151.002	Manutenzione veicoli	0.00	20'000.00	15'000.00	-5'000.00 (*)
3151.003	Manutenzione illuminazione	25'586.80	35'000.00	30'000.00	-5'000.00 (*)
4260.008	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	21'500.00	34'000.00	12'500.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
4472.001	Tasse per autorizzazioni parcheggio	10'401.20	7'000.00	10'500.00	3'500.00 (*)
4611.005	Sussidio per manutenzione piste ciclabili	6'015.00	0.00	6'000.00	6'000.00 (*)
650	TRAFFICO REGIONALE				
3101.003	Abbonamento FLEXI	28'000.00	27'000.00	28'000.00	1'000.00
3612.110	Autoservizi pubblici	107'466.80	251'000.00	341'800.00	90'800.00 (*)
3631.005	Partecipazione finanziamento trasporti	232'784.50	180'000.00	235'000.00	55'000.00 (*)
3631.011	Commissione regionale dei trasporti	3'787.50	3'600.00	13'600.00	10'000.00 (*)
4500.500	Prelievi dal fondo FER	30'077.65	25'000.00	36'000.00	11'000.00 (*)

PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

700 APPROVIGIONAMENTO IDRICO

3120.004	Comune, tasse acqua potabile	12'000.00	17'000.00	12'000.00	-5'000.00 (*)
----------	------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------------

710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazioni	14'150.00	18'300.00	23'450.00	5'150.00 (*)
3511.200	Versamenti al fondo Depurazione delle acque	0.00	69'890.00	0.00	-69'890.00
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbanò - Industrie	171'966.40	210'000.00	267'000.00	57'000.00 (*)
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbanò - Altri utenti	119'425.75	224'000.00	234'000.00	10'000.00 (*)
3950.200	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento acque	0.00	19'110.00	23'160.00	4'050.00 (*)
4240.005	Tasse d'uso fognatura	306'576.86	553'300.00	510'600.00	-42'700.00 (*)
4500.200	Prelievi dal fondo fognatura canalizzazioni	6'103.65	0.00	9'450.00	9'450.00 (*)
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque	11'851.04	0.00	21'560.00	21'560.00 (*)
4900.002	Smaltimento acque luride fontane comunali	18'750.00	0.00	15'000.00	15'000.00 (*)
4900.003	Smaltimento acque stabili comunali	2'315.25	0.00	3'000.00	3'000.00 (*)

720 ELIMINAZIONE RIFIUTI

3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	0.00	3'000.00	1'500.00	-1'500.00
3101.000	Acquisto sacchi ufficiali	12'289.40	8'000.00	12'000.00	4'000.00 (*)
3111.000	Acquisto attrezzature	4'654.85	1'500.00	4'000.00	2'500.00 (*)
3120.000	Illuminazione e riscaldamento	1'939.10	3'200.00	2'800.00	-400.00
3130.019	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	25'363.60	26'500.00	20'000.00	-6'500.00 (*)
3130.020	Servizio di raccolta rifiuti speciali	0.00	2'000.00	500.00	-1'500.00
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	76'057.20	35'000.00	55'000.00	20'000.00 (*)
3137.000	Ripresa IVA - Imposta precedente	0.00	9'300.00	0.00	-9'300.00 (*)
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	4'224.25	1'500.00	3'000.00	1'500.00
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	161'675.75	197'000.00	185'000.00	-12'000.00 (*)
3950.300	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	25'784.90	25'570.00	25'800.00	230.00
4240.001	Tasse servizio raccolta rifiuti	132'545.80	132'000.00	140'000.00	8'000.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
4240.009	Altre tasse causali	1'903.45	6'000.00	2'500.00	-3'500.00 (*)
4260.014	Recupero per riciclaggio vetro e altri riciclabili	15'294.45	15'000.00	17'000.00	2'000.00
4270.000	Provento multe amministrative	1'532.05	5'000.00	2'500.00	-2'500.00 (*)
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	215'217.37	135'020.00	123'050.00	-11'970.00 (*)
4900.001	Servizio rifiuti per l'amministrazione comunale	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00 (*)
780	ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE				
3130.017	Servizio controllo bruciatori	8'465.15	0.00	40'000.00	40'000.00 (*)
4240.012	Tasse per controllo combustione	0.00	0.00	44'000.00	44'000.00 (*)
790	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
3612.111	Contributo Parco del Piano di Magadino	7'202.89	6'100.00	7'500.00	1'400.00
ECONOMIA PUBBLICA					
830	TURISMO				
3632.102	Contributi a Enti turistici	3'785.25	2'500.00	3'500.00	1'000.00
860	ENERGIA				
3500.500	Versamenti al fondo FER	150'300.00	207'600.00	200'000.00	-7'600.00 (*)
3637.009	TicinoEnergia - contributo servizio orientamento en.	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00
4120.000	Tasse per la concessione uso speciale strade comunali	141'043.00	133'200.00	141'000.00	7'800.00 (*)
4500.500	Prelievi dal fondo FER	1'850.65	10'000.00	11'000.00	1'000.00
4631.500	Contributi FER	150'300.00	207'600.00	200'000.00	-7'600.00 (*)
FINANZE E IMPOSTE					
900	IMPOSTE				
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze)	149'000.00	100'000.00	125'000.00	25'000.00 (*)
4002.000	Imposte alla fonte	499'079.44	620'000.00	630'000.00	10'000.00 (*)
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenienze)	316'682.27	300'000.00	235'000.00	-65'000.00 (*)
930	QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PU				
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali	0.00	0.00	138'040.00	138'040.00 (*)
940	INTERESSI				
3401.005	Interessi passivi - Presito al 22.01.2025 - 0.11%	800.00	8'750.00	880.00	-7'870.00 (*)
3401.006	Interessi passivi - Presito al 19.06.2030 - 0.35%	4'500.00	0.00	8'750.00	8'750.00 (*)
3401.007	Interessi passivi - prestito al 31.12.2020 - 0.3%	0.00	0.00	9'000.00	9'000.00 (*)
3401.008	Interessi passivi - prestito al 06.08.2031 - 0.54%	0.00	0.00	10'800.00	10'800.00 (*)
3401.900	Beneficio parrocchiale	974.00	974.00	0.00	-974.00
3401.999	Interessi per nuovi finanziamenti	0.00	18'900.00	0.00	-18'900.00 (*)
4401.000	Interessi di mora imposte	0.00	3'000.00	1'000.00	-2'000.00
990	AMMORTAMENTI e PARTECIPAZIONI				
3300.000	Ammort. pian. di terreni	10'458.35	10'560.00	10'460.00	-100.00
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	107'130.25	120'630.00	125'005.00	4'375.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	4'335.20	23'610.00	27'630.00	4'020.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	102'384.20	109'730.00	105'410.00	-4'320.00
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	10'494.00	19'580.00	21'320.00	1'740.00
3320.000	Ammort. pian. su Software	0.00	0.00	8'000.00	8'000.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	2'110.00	5'030.00	5'374.00	344.00
3631.009	Partecipazione risanamento finanziario del cantone	183'387.00	184'809.00	178'000.00	-6'809.00 (*)
4950.200	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento acque	0.00	19'110.00	23'160.00	4'050.00
4950.300	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	25'784.90	25'570.00	25'800.00	230.00
Fabbisogno come a preventivo				5'948'679.00	

(*) 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

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. I conti con delle spiegazioni di dettaglio sono evidenziati, nella sezione precedente, con un (*).

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 carovita, come d'abitudine, verrà applicato secondo le disposizioni del Consiglio di Stato che saranno verosimilmente emesse nel corso del mese di dicembre.

Alcuni aumenti della spesa sono influenzati da gratifiche di anzianità al personale, mentre per quanto riguarda il dicastero amministrazione è stato previsto anche un aumento derivante dall'assunzione di un funzionario al 50%.

Oneri sociali

Gli oneri sociali sono stati calcolati tenendo conto delle variazioni delle aliquote come dalle indicazioni dei diversi enti preposti. Al momento della stesura del presente preventivo, non tutte le nuove aliquote sono state annunciate. In questi casi, si è mantenuto la valutazione sui dati del 2021.

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.

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 fissato 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 2022 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. 51'000.00. I dicasteri toccati sono: 020 (prestazioni informatiche), 100 (videosorveglianza) e 620 (manutenzione illuminazione). L'aumento della partecipazione messa a preventivo riguarda l'adeguamento di spesa per la posa delle Illuminazioni natalizie e delle manutenzioni all'illuminazione pubblica.

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. I costi derivanti dall'ufficio del Giudice di pace sono raccolti nel dicastero 120. Per il corrente anno non ci si aspettano delle variazioni nei limiti di spesa.

Bike Sharing

La rete Bike Sharing è stata completata con la quarta postazione presso la nuova stazione FFS. Il costo in gestione corrente, per ogni postazione, è 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.

Nuovo Park & Ride

Nel 2021 è stato ultimato il Park & Ride presso lo snodo intermodale alla nuova stazione FFS. Non potendo contare su un periodo sufficiente di attività, non è ancora possibile stimare con esattezza l'ampiezza dei costi cagionati dal Park & Ride e i relativi introiti dagli stalli. Pertanto, quanto riportato nel dicastero 650 è ancora frutto dello studio che ha portato alla pianificazione costi/ricavi e rapportata alle valutazioni fatte sull'esperienza FFS. 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. Questo potenziamento comporta di conseguenza un inevitabile rialzo delle voci di spesa nel dicastero 650. Le cifre inserite si rifanno a quanto comunicatoci da Autopostale.

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.

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.

I tempi per l'evasione della pratica appaiono lunghi e difficilmente si arriverà a una decisione nel corso del prossimo anno, ma, in ogni caso, va ricordato che 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.

AMMORTAMENTI

Sistema di calcolo

Gli ammortamenti sono calcolati con il sistema a quote costanti che prevede di suddividere il valore di investimento sugli anni di vita stimata.

Dettaglio del calcolo

In appendice ai conti di preventivo viene presentata una tabella di ricostruzione della proiezione per il costo degli ammortamenti. In particolare si tiene conto degli ammortamenti acquisiti a Consuntivo 2020, delle eventuali dismissioni (investimenti che hanno raggiunto la fine del ciclo di vita - per inciso quest'anno non ve ne sono) più gli ammortamenti che presumibilmente si andranno ad aggiungere dal consuntivo 2021.

A questo scenario vanno sommati i valori di spesa previsti per quegli investimenti che si presumono saranno terminati nel corso del 2021.

Ricordiamo che l'ammortamento della sostanza fissa inizia l'anno successivo la messa in esercizio dell'investimento.

VALUTAZIONE DEL GETTITO FISCALE 2019

Situazione attuale

Il Gettito fiscale comunale si fonda sulla somma delle decisioni emesse nell'anno di riferimento più la valutazione di quei contribuenti che non sono ancora stati tassati. Per l'anno in questione va segnalato che a oggi non è ancora stata emessa la decisione di tassazione per un importante contribuente che, a cavallo fra il 2018 e il 2019, ha annunciato un notevole ridimensionamento del suo apporto fiscale alle finanze comunali.

Qualora la decisione di tassazione per l'anno 2019 non venisse emessa dall'Ufficio tassazione delle persone giuridiche in tempo utile per la valutazione del relativo Gettito fiscale, di principio verrebbe considerata l'ultima decisione di tassazione emessa (2015). Questo comporterebbe un'anomalia importante.

Considerata la situazione il Municipio si è già preventivamente mosso al fine di riuscire ad evitare questo scenario.

Possibili ripercussioni

Qualora non si riuscisse ad avere la calibrazione di un gettito fiscale corretto per l'anno 2019, le voci di costo ad esso direttamente legate dovranno essere riviste verso l'alto. Nel Preventivo 2022 sono stati calcolati i costi relativi alla situazione reale.

Per correttezza verso il Consiglio Comunale, in considerazione di come i costi derivanti dal Gettito fiscale ammontano a circa il 19%, si rende attenti che, nello scenario peggiore, in sede di consuntivo, ci potrebbe essere un aggravio delle partecipazioni richieste al comune di circa fr. 513'000.00, costi che andranno interamente a carico del dicastero Previdenza sociale.

FONDI DEL CAPITALE PROPRIO

Commento generale

Con l'introduzione dell'MCA2 sono identificati i dicasteri della fognatura e del servizio raccolta rifiuti come Fondi del Capitale proprio. Questo significa che, come sancito a livello Federale, essi devono raggiungere il pareggio del costo con le sole entrate causali dell'utenza.

Situazione economica dei fondi

Il Fondo del Capitale proprio concernente il dicastero fognatura (710) non desta preoccupazioni poiché il pareggio è già raggiunto andando a integrare eventuali deficit nell'ordinanza emanata di anno in anno (il 2020 si è chiuso con un totale costi di fr. 355'624.05 e un deficit di copertura di fr. 11'851.04).

Il Fondo del Capitale proprio concernente il dicastero rifiuti (720) ha chiuso l'ultimo consuntivo con un costo totale di fr. 415'925.40 a fronte di entrate per fr. 200'708.03 che porta a un deficit di copertura per l'anno 2020 di fr. 215'217.37 (51.74%). È plausibile che un'incidenza è data dalla ingente riserva di sacchi presente nelle singole economie domestiche al momento del cambio di sistema. Va però precisato che le vendite di sacchi e della altre tasse causali attese per fine anno, non permettono, assieme alle tasse basi, di coprire i costi cagionati dal servizio.

Pertanto, a fine 2021, il Fondo del Capitale proprio per il servizio rifiuti potrebbe toccare un disavanzo di fr. 350'000.00. Come detto nella parte introduttiva, esso crescerà ancora qualora l'anno 2022 non riuscirà a raggiungere il pareggio dei costi.

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3130.000	Spese postali	22'000.00	17'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3130.006	Incasso imposte centralizzato	24'000.00	21'000.00

In questo conto viene contabilizzato il costo del servizio per la gestione delle emissioni e dell'incasso delle Imposte comunali. Con la contrazione del gettito è da valutare anche una diminuzione di questa voce.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3601.001	Quota parte cantonale su tasse licenze edilizie	17'500.00	20'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4210.005	Tasse di collaudo	1'000.00	3'750.00

L'importo è stimato in vista dei permessi di abitabilità che verranno verosimilmente rilasciati nel corso del 2022.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4210.008	Licenze edilizie	35'000.00	40'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4260.005	Recupero spese esecutive	5'000.00	10'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4260.010	Recupero per progettazioni AAP	50'000.00	60'000.00

Anche 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.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4260.012	Recupero oneri da AAP	75'000.00	90'000.00

L'aumento dell'importo richiesto all'AAP viene giustificato dal sempre maggior impegno profuso dal nostro operaio comunale che segue l'azienda. Per questo motivo si ritiene corretta la rivalutazione dell'importo.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4390.000	Altri ricavi	500.00	5'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti. In questa voce sono contabilizzati quei ricavi che non trovano una collocazione specifica. Nel corso degli ultimi anni, tuttavia, si riscontra una certa stabilità delle entrate che permettono di determinarne l'aumento a preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4910.000	Recupero per prestazione al servizio sociale	10'500.00	1'000.00

L'attività del servizio sociale, causa gli effetti della Pandemia, si sono ridimensionati e, di conseguenza, è corretto anche apportare un correttivo al riversamento interno. Questa modifica non ha influsso sul risultato finale poiché si contrappone al minor costo registrato nel dicastero 580.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3132.004	Aggiornamento misurazione catastale	15'000.00	60'000.00

La spesa delle misurazioni catastali effettuate dal geometra ufficiale sono difficilmente prevedibili a priori. Per questo motivo, in sede di consuntivo, è ricorrente avere degli scostamenti significativi alla voce di preventivo. Tuttavia, visto il protrarsi di cifre abbondantemente superiori a quanto esposto fino all'anno scorso, si è optato per un rialzo di questa voce. Come base di raffronto si è preso il consuntivo 2020.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3612.102	Autorità regionale di protezione 15	30'000.00	25'000.00

Si ritiene che nel corso del prossimo anno il costo legato all'ARP possa diminuire in ragione di un minor impegno derivante da casi particolari che hanno lasciato il nostro comune.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4260.002	Recupero indennità per tutori e curatori	12'000.00	20'000.00

Le mercedi che sono assegnate ai vari curatori, quando il pupillo è detentore di sufficiente sostanza propria, vanno imputate al beneficiario della prestazione. Visto i risultati del 2020 e il parziale del 2021, si è reputato corretto un adeguamento dell'importo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4611.002	Contributo valutazione casi morosi LAMal	3'500.00	1'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4631.000	Sussidi per misurazioni catastali	10'000.00	45'000.00

Con il rialzo della spesa per l'allestimento delle misurazioni catastali, si procede alla rivalutazione anche dei relativi contributi/sussidi. Come base di raffronto si è preso il consuntivo 2020. Ricordiamo che, salvo casi eccezionali dove vi sono problemi di incasso, il prelievo verso i privati del loro dovuto avviene direttamente dal Geometra revisore.

140 - POLIZIA DEL FUOCO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3612.103	Contributo al Corpo pompieri	57'000.00	61'200.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

Dicastero **EDUCAZIONE**

200 - SCUOLA MATERNA

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4240.002	Tasse refezione	50'000.00	59'000.00

L'aumento messo a preventivo si rifà alla rivalutazione delle tasse di refezione nell'apposita ordinanza per gli alunni che non beneficiano dell'aliquota ridotta.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4611.003	Sussidio stipendi	56'900.00	69'000.00

Il sussidio per gli stipendi dei docenti si calcola per classe ed è intrinsecamente legato al gettito unitamente alla forza finanziaria. Con la contrazione del gettito è verosimile che vi sia anche un aumento del sussidio.

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4611.003	Sussidio stipendi	76'700.00	113'850.00

Il sussidio per gli stipendi dei docenti si calcola per classe ed è intrinsecamente legato al gettito unitamente alla forza finanziaria. Con la contrazione del gettito è verosimile che vi sia anche un aumento del sussidio.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4611.006	Partecipazione ai costi per la Scuola speciale	47'000.00	38'400.00

Nel corso dell'anno scolastico 2020/2021 è stata avviata una classe di scuola speciale presso il nostro istituto scolastico. Nel preventivo 2021 abbiamo inserito una voce unica in questo conto. Con il preventivo 2022 è meglio definibile questa partecipazione finanziaria e, da questa voce, si è scisso il contributo alla mensa scolastica di docenti e alunni contabilizzata nel conto (200) 4240.011.

Dicastero **CULTURA E TEMPO LIBERO**

330 - PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	<i>Non previsto</i>	5'000.00

Nella posa del nuovo servizio igienico pubblico al parco giochi è da prevedere anche un servizio di manutenzione.

Dicastero **SALUTE PUBBLICA**

460 - SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4260.009	Contributi famiglie alle cure dentarie	3'000.00	8'000.00

Visto il costo del Servizio dentario scolastico rilevato negli anni precedenti si presuppone che lo stesso si manifesti in un aumento delle richieste fatte alle famiglie per le cure dentistiche che non sono coperte a livello comunale.

490 - ALTRI COMPITI DELLA SALUTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3614.001	Contributo Croce Verde	71'900.00	56'000.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

Dicastero PREVIDENZA SOCIALE

500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	922'600.00	675'900.00

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 intrinsecamente legata al Gettito fiscale di riferimento (2019).

540 - PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3612.109	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	35'000.00	39'550.00
3634.003	Attività di sostegno alle famiglie	35'000.00	39'550.00

Differentemente dalle principali voci che si rifanno al gettito fiscale, quello delle partecipazioni per la Legge Famiglie non si baserà sul gettito 2019, ma quello precedente. Per questo motivo ci si aspetta di nuovo un aumento dei contributi che saranno richiesti al nostro comune. Con l'anno successivo, anche questa voce, sarà ridimensionata alla reale situazione del comune.

570 - CASE PER ANZIANI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3632.101	Contributi per anziani ospiti di Istituti	690'000.00	600'000.00

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 preventive, in sede di consuntivo queste previsioni possono essere disattese con scostamenti anche importanti. Con la contrazione del gettito ci si attende comunque un risparmio importante sulla spesa.

580 - ASSISTENZA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3632.106	Contributi per il SACD	365'000.00	300'000.00
3632.107	Contributi per i servizi d'appoggio	153'000.00	140'000.00

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 preventive, in sede di consuntivo queste previsioni possono essere disattese con scostamenti anche importanti. Con la contrazione del gettito ci si attende comunque un risparmio sulla spesa. La diminuzione avrebbe potuto essere anche più marcata, ma a causa della situazione straordinaria a livello pandemico sono state aumentate alcune aliquote contributive che vanno a mitigare il potenziale risparmio di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3910.000	Prestazioni per il servizio sociale	10'500.00	1'000.00

L'attività del servizio sociale, causa gli effetti della Pandemia, si sono ridimensionati e, di conseguenza, è corretto anche apportare un correttivo al riversamento interno. Questa modifica non ha influsso sul risultato finale poiché si contrappone al minor ricavo registrato nel dicastero 020.

Dicastero TRAFFICO

610 - STRADE CANTONALI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3611.000	Manutenzione strade cantonali	9'370.00	7'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3120.002	Illuminazione pubblica - energia	30'000.00	23'000.00

Visti gli importanti investimenti accorsi negli anni precedenti a questo titolo di spesa, si presuppone una contrazione per l'anno 2022.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3130.009	Posa decorazioni natalizie	6'500.00	9'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti. Va rimarcato comunque che dal 2020 questa gestione è ad appannaggio delle AMB come una delle prestazioni finanziate dalla Convenzione con la città di Bellinzona e l'Azienda Multiservizi.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3134.000	Spese assicurative	15'000.00	18'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti e alla situazione 2021.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3141.000	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	100'000.00	90'000.00

Visti gli importanti investimenti accorsi negli anni precedenti e in quello a venire per questa voce di spesa, si presuppone una nuova contrazione per l'anno 2022.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3151.002	Manutenzione veicoli	20'000.00	15'000.00

I veicoli in dotazione del comune sono stati rinnovati con l'acquisto di un nuovo mezzo nel corso del 2021. Per questo motivo ci si prefigura una diminuzione delle spese legate alla manutenzione della spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3151.003	Manutenzione illuminazione	35'000.00	30'000.00

Si ritiene che dopo i numerosi interventi di manutenzione volti al rinnovamento delle luci stradali (introduzione delle nuove lampade LED a basso consumo energetico), nel corso del 2022 si possa beneficiare di una diminuzione della spesa.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4260.008	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	21'500.00	34'000.00

L'aumento riguarda il preventivato aumento delle spese legate alle decorazioni natalizie (620) 3130.009 e l'obiettivo di demandare la manutenzione dell'illuminazione alle AMBC.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4472.001	Tasse per autorizzazioni parcheggio	7'000.00	10'500.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

650 - TRAFFICO REGIONALE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3612.110	Autoservizi pubblici	251'000.00	341'800.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte. L'aumento è correlato al forte potenziamento del servizio legato al trasporto pubblico.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3631.005	Partecipazione finanziamento trasporti	180'000.00	235'000.00

Anche in questo caso, il contributo richiesto subisce un rialzo per il potenziamento generale del servizio legato al trasporto pubblico.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3631.011	Commissione regionale dei trasporti	3'600.00	13'600.00

Tramite CRTB si sta valutando una sovvenzione ad Autopostali per l'inserimento di bus elettrici. La nostra quota è stimata in fr. 10'000.00. Trattandosi di un incentivo alla razionalizzazione dei consumi energetici, questa spesa verrà messa a carico del fondo FER.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4500.500	Prelievi dal fondo FER	25'000.00	36'000.00

L'aumento riguarda un ritocco della spesa legato alle carte giornaliere in ragione di fr. 1'000.00 e il possibile contributo per il potenziamento dei bus elettrici nel campo del trasporto pubblico promosso da Autopostali tramite la CRTB.

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

700 - APPROVIGIONAMENTO IDRICO

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3120.004	Comune, tasse acqua potabile	17'000.00	12'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazi	18'300.00	23'450.00

Viene calcolata in funzione del 4.5% sui costi di gestione.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie	210'000.00	267'000.00
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbano - Altri utenti	224'000.00	234'000.00

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. Purtroppo si prevede un rialzo della spesa per degli investimenti, inizialmente previsti a lungo termine, che il CDV dovrà anticipare al prossimo anno.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3950.200	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento acque	19'110.00	23'160.00

Imputazione costo ammortamenti sul dicastero di competenza.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4240.005	Tasse d'uso fognatura	553'300.00	510'600.00

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 2021)

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque	<i>Non previsto</i>	21'560.00

Questo importo riguarda il deficit teorico di copertura del dicastero fognatura. A livello di consuntivo rappresenterà la differenza fra costi e ricavi. Qualora si manifestasse un utile, verrà contabilizzato nel conto (710) 3511.200.

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3101.000	Acquisto sacchi ufficiali	8'000.00	12'000.00

Valutazione del fabbisogno. Appare evidente dalle statistiche di vendita dei sacchi come le ingenti scorte presenti presso le economie domestiche si siano quasi esaurite. Secondo una valutazione del potenziale annuo, il costo per la stampa dei sacchi ufficiali dovrebbe fissarsi nell'ordine della spesa messa a preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3111.000	Acquisto attrezzature	1'500.00	4'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3130.019	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	26'500.00	20'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti e all'attualizzazione della spesa ad agosto 2021.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	35'000.00	55'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti e all'attualizzazione della spesa ad agosto 2021.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3137.000	Ripresa IVA - Imposta precedente	9'300.00	0.00

Con l'introduzione di MCA2 e la conseguente obbligatorietà di autofinanziamento includendo anche l'ammortamento degli investimenti, questa ripresa sull'imposta precedente viene a cadere.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	197'000.00	185'000.00

Importo indicativo fornito dal Consorzio Raccolta Rifiuti Sud Bellinzona.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4240.001	Tasse servizio raccolta rifiuti	132'000.00	140'000.00
4240.009	Altre tasse causali	6'000.00	2'500.00

In queste voci proponiamo una stima della ponderazione per i ricavi derivanti dal servizio raccolta rifiuti. L'apposita ordinanza definirà i criteri di prelievo delle tasse basi e il costo del sacco.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4270.000	Provento multe amministrative	5'000.00	2'500.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	135'020.00	123'050.00

Questa voce rappresenta il deficit di copertura del dicastero a debito del Fondo del Capitale proprio specifico.

Dicastero **ECONOMIA PUBBLICA**

860 - ENERGIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3500.500	Versamenti al fondo FER	207'600.00	200'000.00

Stima del contributo FER per il nostro comune. Alla stesura di questo preventivo, l'importo ufficiale non è ancora stato pubblicato. Uno scostamento ha comunque impatto nullo sulla gestione poiché pareggiato dal conto (860) 4631.500.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4120.000	Tasse per la concessione uso speciale strade comunali	133'200.00	141'000.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4631.500	Contributi FER	207'600.00	200'000.00

Stima del contributo FER per il nostro comune. Alla stesura di questo preventivo, l'importo ufficiale non è ancora stato pubblicato. Uno scostamento ha comunque impatto nullo sulla gestione poiché pareggiato dal conto (860) 3500.500.

Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

900 - IMPOSTE

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (so	100'000.00	125'000.00

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

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4002.000	Imposte alla fonte	620'000.00	630'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenie	300'000.00	235'000.00

Vista la reale incertezza della situazione economica legata alla pandemia, prudenzialmente si è optato per una diminuzione delle sopravvenienze previste dalle Persone giuridiche.

930 - QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali	Non previsto	138'040.00

Questa voce di ricavo rappresenta una redistribuzione di fondi a livello cantonale sul Gettito delle Persone Giuridiche. È stato garantito dal 2021 al 2023.

940 - INTERESSI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2022
3401.999	Interessi per nuovi finanziamenti	18'900.00	0.00

I nuovi finanziamenti siglati sul breve termine hanno tassi addirittura negativi. Per questo motivo non si è optato per una valutazione di questa spesa. È verosimile che un'eventuale necessità di consolidamento per finanziamenti occorsi nel corso dell'anno avvenga solo a fine esercizio con, quindi, un impatto nullo sul preventivo corrente.

990 - AMMORTAMENTI e PARTECIPAZIONI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Preventivo 2022</i>
3631.009	Partecipazione risanamento finanziario del cantone	184'809.00	178'000.00

Anche per il 2022 il Consiglio di Stato ha confermato che il prelievo della partecipazione al risanamento finanziario del Cantone a carico dei Comuni avverrà al 50% e, secondo i dati forniti, questa sarà la quota a nostro carico.

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
MM 12/2019 - Sistemazione via Essagra / via Industrie	210'000.00
MM 14/2020 - Via Stazione - parte centrale	100'000.00
MM 16/2021 - Rifacimento condotta acque chiare via Stazione	500'000.00
MM 15/2020 - Messa in sicurezza del Sottopasso FFS	50'000.00
MM 06/2020 - Via Strecce - camminamento pedonale	60'000.00
Interventi diversi sulle strade comunali	100'000.00
Centro comunale - investimenti di messa in sicurezza	50'000.00
MM 05/2020 - Area svago - creazione servizi pubblici	140'000.00
MM 09/2021 - Concorso nuova Scuola dell'Infanzia	295'000.00
Diversi	50'000.00
Partecipazione all'investimento per la nuova stazione	
MM 01/2018 - Investimento Park & Rail, snodo intermodale e stazione FFS	1'880'000.00
MM 01/2018 - Contributi al Park & Rail	-380'000.00
Investimenti a carattere regionale	
PAB	150'000.00
Semisvincolo	130'000.00
PTB - Pista ciclabile Gorduno	25'000.00
Totale	3'360'000.00

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 i relativi Messaggi Municipali. Rimangono accantonati alcuni fondi per quegli interventi puntuali che si renderanno necessari nel corso dell'anno per i quali saranno stanziati le relative deleghe di investimento. La partecipazione all'investimento della nuova Stazione è stato mantenuta poiché è probabile che venga posticipata la richiesta finanziaria al 2022 anziché nel 2021 come inizialmente previsto. Si ricorda pure che è previsto l'investimento a favore del Parco del Piano di Magadino il cui inizio non è definito.

MOLTIPLICATORE COMUNALE

Come previsto a livello legislativo dalla LOC (art. 13 lett. c, art. 177 e art. 178) e secondo la prassi subito adottata dal Municipio dopo il cambiamento avvenuto nel 2011, si ritiene opportuno di presentare il moltiplicatore già nel messaggio del preventivo.

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 2022	Gettito cantonale 2018
Persone fisiche	4'200'000.00	4'030'989.00
Persone giuridiche	3'200'000.00	5'610'251.00
Totale del gettito cantonale presumibile	7'400'000.00	9'641'240.00

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

Fabbisogno come da Preventivo	5'948'679.00 +
imposte personali	88'000.00 ./.
imposte immobiliari	585'000.00 ./.
Fabbisogno netto 2022	5'275'679.00 =

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = \frac{5'275'679.00 \times 100}{7'400'000.00} = 71.29 \%$$

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 rivalutazione del moltiplicatore politico al 70%.

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

- 1. E' approvato il preventivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2022 che indica i seguenti totali:**

Spese di gestione corrente	Fr.	9'692'909.00
Ricavi di gestione corrente	Fr.	3'744'230.00
Fabbisogno d'imposta	Fr.	5'948'679.00

- 2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2022 è fissato al 70%**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Simona Zinniker

Davide Vassalli

Approvato con risoluzione municipale n. 1701 del 25 ottobre 2021.

Commissione incaricata dell'esame: Gestione