



Messaggio municipale

No. 237/2020

Preventivo dell'amministrazione comunale moltiplicatore politico per l'anno 2021

Risoluzione municipale:	1937 del 26.10.2020
Data:	29 ottobre 2020
Dicastero:	Finanze e imposte
Per esame:	Commissione della gestione

Egregio Signor Presidente,
gentili Signore ed egregi Signori Consiglieri comunali,

con questo messaggio municipale vi presentiamo i conti preventivi dell'Amministrazione comunale di Alto Malcantone per l'anno civile 2021.

In sintesi, il preventivo 2021 per la gestione corrente presenta il seguente risultato:

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	5'567'019.00		5'566'178.00
Ammortamenti amministrativi	385'000.00		400'000.00
Addebiti interni	276'000.00		279'000.00
Totale spese correnti		6'228'019.00	6'245'178.00
Entrate correnti (senza imposte comunali)	3'054'050.00		3'112'700.00
Accrediti interni	276'000.00		279'000.00
Totale ricavi correnti (senza imposte comunali)		3'330'050.00	3'391'700.00
Fabbisogno		2'897'969.00	2'853'478.00
Gettito imposta comunale	(Molt. Politico: 90.00 %)	2'750'000.00	2'640'000.00 (MP. 90.00 %)
Disavanzo d'esercizio		-147'969.00	-213'478.00

A fronte di spese correnti per un totale di CHF 6'228'019.00 e di un totale di entrate correnti (al netto delle imposte comunali) per un ammontare di CHF 3'330'050.00, si ottiene un fabbisogno di imposta pari a CHF 2'897'969.00. Il gettito di imposta comunale di CHF 2'750'000.00 è stato valutato sulla base delle proiezioni fornite dall'ultimo piano finanziario ed alle informazioni in nostro possesso, applicando il moltiplicatore d'imposta al 90%, considerando, inoltre, l'effetto delle amnistie fiscali federale e cantonale attualmente ancora in vigore. Il gettito di imposta comunale sottratto al fabbisogno di imposta porta a un disavanzo d'esercizio di CHF 147'969.00.

Il risultato del preventivo è influenzato da alcuni fattori. Primo di tutti la riduzione del contributo di livellamento da CHF 908'384.00 (dato di consuntivo 2019 che include anche la sua successiva ripresa effettuata dal Cantone) a CHF 830'000.00 (dato confermato dalla SEL) e questo per effetto, in parte della riduzione del moltiplicatore politico decisa lo scorso anno e del miglioramento delle risorse fiscali comunali, ma anche a seguito della decisione (per il momento solo "una seria



intenzione”) del Consiglio di Stato di modificare la Legge sul Perequazione Intercomunale (LPI) che comporterebbe un minor prelievo del contributo di livellamento ai Comuni paganti, oggi in difficoltà a causa del COVID 19, e una minore redistribuzione verso i Comuni beneficiari, fra i quali il nostro. La riduzione per noi sarebbe di CHF 67'090.00, ciò che porta alla previsione dell'ammontare del contributo di livellamento per il prossimo anno a CHF 830'000.00, in applicazione del principio di prudenza. Questa modifica della Legge sulla Perequazione Intercomunale (LPI) sarebbe temporanea e della durata di 3 anni. Il Municipio, consultato al riguardo, pur comprendendo le preoccupazioni alla base della proposta, ha comunque espresso un parere critico, poiché, in primo luogo, a causa del COVID le difficoltà non le sperimentano solo i Comuni paganti, ma anche quelli beneficiari; in secondo luogo, perché verrebbero minati i meccanismi di solidarietà e di redistribuzione fra i poli più ricchi e quelli meno, anticipando la riforma della ripartizione dei compiti fra Cantone e Comuni (progetto Ticino 2020), usando la pandemia come pretesto. Qualora questa misura non fosse messa in atto, il disavanzo preventivato di CHF 147'969.00 si ridurrebbe a CHF 80'879.00.

Come gli scorsi anni, nel preventivo troviamo numerose voci di spesa sulle quali il Comune ha poco margine di manovra per contenere i costi a carico della comunità. Pensiamo, a titolo di esempio, ai costi imputati dal Cantone o da enti esterni (consorzi) per la cura degli anziani, l'assistenza, l'educazione, la sicurezza pubblica, ecc. Gli ambiti di autonomia comunale dove è possibile intervenire sono sempre meno e i risparmi che si possono identificare sono minimi. A fronte di queste limitazioni il Municipio ha però intrapreso, e questo ormai da tempo, una gestione delle risorse finanziarie improntata sul controllo delle spese per evitare sprechi.

La pandemia di COVID 19 è una realtà che ha scombussolato le priorità di tutti in ambito sia pubblico sia privato. Per il prossimo anno valutiamo un impatto ancora abbastanza contenuto per le nostre finanze, poiché la maggior parte delle risorse fiscali comunali è generata da persone fisiche, quando, invece, per altri enti locali l'impatto della crisi conseguente alla pandemia sarà più immediata per il venir meno di parte delle risorse provenienti dalle attività economiche presenti sul loro territorio, in difficoltà o che hanno deciso di spostarsi altrove, se non addirittura di chiudere. Il nostro Comune sarà confrontato con queste difficoltà più avanti nel tempo, quando si sperimenteranno le conseguenze della riduzione dell'attività economica e dei posti di lavoro. A fronte di queste considerazioni, il Municipio propone al Consiglio comunale di approvare la creazione di un fondo di CHF 30'000.00 – già compreso in questo preventivo - per aiutare le persone e le associazioni più deboli che potrebbero risentire maggiormente degli effetti della pandemia.

In questo contesto, il Municipio ha deciso, laddove non vi è pregiudizio particolare, di non aumentare le tasse causali dei servizi comunali quali la raccolta dei rifiuti, lo smaltimento delle acque luride e l'erogazione dell'acqua potabile.

Rispetto all'anno scorso, presentiamo comunque un preventivo di gestione corrente migliore, con un disavanzo più contenuto. Qui di seguito entriamo nel merito dei singoli capitoli del preventivo commentando le principali differenze e novità rispetto al precedente.

GESTIONE CORRENTE

0. Amministrazione

001 Potere legislativo

Non vi sono particolari osservazioni, se non che il 2021 sarà ancora un anno elettorale, vista la decisione del Consiglio di Stato di prorogare le scorse elezioni comunali al prossimo 18 aprile a seguito dello scoppio della pandemia di COVID. Per tale ragione troviamo ancora alla voce 310.01 – spese per votazioni – un ammontare di CHF 6'000.00. I costi legati al materiale di voto per le elezioni comunali saranno posti ancora a nostro carico. Le voci restanti replicano quanto preventivato lo scorso anno, in considerazione dei costi storici degli anni precedenti.



002 Amministrazione generale

301.00 Stipendi del personale – CHF 501'700.00

Il processo di ristrutturazione dell'Amministrazione comunale continuerà ancora il prossimo anno, con il completamento definitivo della nuova squadra. Gli stipendi riflettono questo processo, che comporta parziali sovrapposizioni ed il mantenimento di alcune risorse per assicurare il passaggio di consegne ed il recupero di diversi arretrati. Nello stesso conto sono considerate anche le eventuali gratifiche distribuite al personale secondo il sistema di remunerazione prescritto dal Regolamento organico dei collaboratori del Comune e quindi secondo il principio del raggiungimento degli obiettivi. Di conseguenza l'importo inserito a preventivo, calcolato in applicazione del principio di prudenza, risulta essere quello massimo, ma è possibile, ed è nostro auspicio, che tale entità, alla fine dell'esercizio 2021, risulti inferiore. I conti successivi (oneri sociali) riportano gli importi calcolati proporzionalmente al valore degli stipendi del personale.

L'organico definitivo dell'Amministrazione comunale a riorganizzazione conclusa è così definito:

Funzione	Grado di occupazione
Segretario comunale	100 %
Tecnico comunale	100 %
Contabile comunale	100 %
Funzionaria di Cancelleria	100 %
Funzionario/a amministrativo/a dell'UTC	50 %
Assistente sociale	20 % ¹
Organico complessivo	470%

316.03 Licenze e aggiornamenti software – CHF 21'800.00

Questo conto presenta un aumento di CHF 10'800.00 rispetto all'anno precedente. L'importo inserito a preventivo contiene anche i costi di licenza e di aggiornamento annuale di un software GIS per la gestione dei dati catastali che il Municipio ha inserito fra gli investimenti in programma il prossimo anno. Si tratta di un software che mette a disposizione dell'UTC, ma in parte anche della popolazione e dei professionisti, informazioni riguardanti il piano regolatore, i tracciati delle canalizzazioni e delle tubazioni dell'AP, la mappa catastale precisa, ecc. in modo più semplice, moderno e veloce, sgravando l'UTC di una buona parte di compiti frammentari che ne rallentano l'azione. Questo investimento comporta comunque dei costi di gestione elevati che devono però essere confrontati con i benefici di questa tecnologia. La valutazione se procedere e quando all'introduzione di questo software verrà condotta dal Municipio durante il 2021 dopo l'entrata in funzione del nuovo tecnico comunale.

318.01 Tasse CCP – CHF 6'000.00

Ridotto a CHF 6'000.00 in considerazione dei costi storici degli anni precedenti.

318.13 Consulenza contabile - CHF 5'000.00

L'assunzione del nuovo contabile permette di abbattere il costo della consulenza finanziaria da CHF 22'000.00 a CHF 5'000.00 nel 2021, fondi che serviranno per un affiancamento professionale del nuovo collaboratore che proviene da una realtà diversa da quella comunale. Non si renderà più necessario disporre di un contabile esterno e negli anni successivi questa spesa è destinata definitivamente ad azzerarsi.

¹ Lo stipendio di questo collaboratore è considerato nel dicastero 5 Previdenza sociale, 558 Assistenza, conto 301.00 Stipendi del personale.



318.41 Ricerca e reclutamento personale - CHF 5'000.00

È nostro auspicio non doverne fare più uso. Si riduce il costo di tali operazioni da CHF 25'000.00 a CHF 5'000.00 a titolo precauzionale considerando questo importo come una "riserva" in caso di necessità.

009. Immobili

314.00 Manutenzione stabili – CHF 25'000.00

L'importo è stato ridotto in considerazione dei costi a consuntivo degli anni precedenti.

1. Sicurezza pubblica

110 Tutele, catasto, permessi, diversi

318.18 Prestazioni geometra (TAG) – 40'000.00

Prevediamo un aumento di CHF 10'000.00 rispetto al preventivo precedente come effetto dell'abbattimento degli arretrati fra gli aggiornamenti dell'inserimento in mappa degli edifici. L'aumento è giustificato anche dal dato di consuntivo 2019. È difficile comunque fare una previsione precisa. Prudenzialmente manteniamo a CHF 10'000.00 l'incasso delle tasse per la tenuta a giorno del Catasto – TAG (conto 434.09).

114. Pompieri polizia

318.28 Contributo Polizia Malcantone Est - CHF 107'224.00

Si tratta dell'importo relativo al rispettivo preventivo elaborato dal corpo di polizia Malcantone Est. Per gli anni a venire è possibile che questo costo aumenti.

115. Protezione civile e militare

365.11 Contributo Poligono di tiro Busgnone - CHF 45'000.00

452.06 Contributo dei comuni del comprensorio di tiro – CHF 37'800.00

L'aumento del contributo è legato alla necessità di effettuare lavori di manutenzione straordinaria al poligono di tiro. Si tratta in particolare dell'installazione di quattro nuovi cassoni paracolpi per mettere a norma questo stand secondo i criteri fissati dalla legge militare e per eliminare l'inquinamento causato dalla dispersione dei colpi nell'ambiente come stabilisce la legge. La spesa è ripartita sui Comuni del comprensorio di tiro, secondo la popolazione residente permanente di ognuno. Questo fa sì che a carico del nostro Comune vi siano solo CHF 7'200.00 e che in futuro, dopo la messa a norma, il nostro contributo al poligono si aggirerà attorno ai CHF 650.00 all'anno. Il Cantone ha ordinato la messa a norma del poligono già durante il 2019. In mancanza di questo aggiornamento non potrà essere più utilizzato. Rinunciare allo stand di tiro di Mugena comporterebbe al Comune costi esorbitanti (diverse decine di migliaia di franchi all'anno) per la necessità di dover essere attribuito a un altro comprensorio di tiro. Tenuto conto dell'attività limitata (3 tiri all'anno), la modesta spesa di intervento e i contributi degli altri Comuni del comprensorio di tiro, la decisione di procedere con la manutenzione straordinaria, consistente nell'acquisto e posa di 4 nuovi cassoni parapalle, è la più efficiente ed efficace. Aggiungiamo che i Comuni del comprensorio di tiro hanno condiviso questa scelta e il Patriziato di Vezio, proprietario del fondo sul quale verranno posati i parapalle, ha dato il suo consenso.



2. Educazione

220 Scuola dell'infanzia

302.00 Stipendi docenti – CHF 170'600.00

Riduzione di CHF 14'900.00 che si spiega col fatto che la docente attualmente incaricata per sostituire quella in congedo maternità è inserita in una classe salariale inferiore a quella della titolare. I contributi sociali sono calcolati di conseguenza, tenuto conto anche degli stipendi del personale di pulizia e dell'autista.

318.42 trasporto allievi – CHF 38'200.00

Questo servizio per quest'anno ancora è stato attribuito parzialmente a una ditta esterna, in quanto il numero degli allievi supera la capacità di trasporto e di logistica offerta dal nostro veicolo comunale. L'incarico è stato dato alla ditta Max Weick di Curio. Il costo è di CHF 200.00 al giorno. I giorni complessivi in cui verrà erogato il servizio sono 191 (salvo eventuali riduzioni a causa della pandemia).

362.03 Quota Direzione unica intercomunale – CHF 18'000.00

Il preventivo di costo ci è stato confermato dal Consorzio scolastico.

461.00 Sussidio cantonale stipendio docenti CHF – 80'000.00

Ridotto di CHF 5'000.00 in considerazione della diminuzione temporanea dei salari e del miglioramento delle risorse fiscali del Comune.

221. Scuole elementari, medie ed altre scuole pubbliche

352.01 Quota consorzio SE Cademario – CHF 670'000.00

Dato confermato dal Consorzio. Si tratta di un costo per allievo pari a CHF 14'779.77. Per il 2021 con 45 allievi il costo sarebbe di CHF 665'089.65. Prudenzialmente abbiamo arrotondato l'importo a fr. 670'000.00.

366.12 Contributo SM Gravesano per attività culturali - CHF 0.00

Le scuole medie di Gravesano ci hanno comunicato di rinunciare al contributo per l'anno 2021.

3. Cultura e tempo libero

334 Sport

319.02 Contributo COVID 19 - associazioni e gruppi sportivi – CHF 10'000.00

Si tratta di un nuovo conto, nato per rispondere alle eventuali necessità di gruppi sportivi che non potranno più finanziarsi con le loro attività regolari e con gli eventi che a causa della pandemia, se non saranno vietati, saranno comunque ridotti di parecchio. Questo importo fa parte dello stanziamento di CHF 30'000.00 accennato in principio. In questo conto sono stati attribuiti CHF 10'000.00 che potranno essere usati anche solo in parte. Quanto non usato sarà messo a disposizione nel dicastero 5 Previdenza sociale, dove nel conto 550.319.03 Contributo COVID 19 - persone bisognose, sono stati attribuiti altri CHF 20'000.00. Ci rendiamo conto che non è un modo ortodosso dal punto di vista contabile, ma lo scopo da raggiungere è quello di mettere a disposizione della popolazione alcuni contributi, se necessario, per affrontare questo periodo difficile.

339 Culto

362.05 Contributo Parrocchia Arosio - mantenimento monumento – CHF 5'000.00

È stato inserito a preventivo anche l'importo da erogare alla Parrocchia di Arosio come contributo per il mantenimento della Chiesa parrocchiale di San Michele, monumento d'interesse cantonale.



4. Salute pubblica

Per questo dicastero non abbiamo particolari osservazioni.

5. Previdenza sociale

550 Contributi diversi

319.03 Contributo COVID 19 - persone bisognose – CHF 20'000.00

Si è già detto in precedenza di questo conto. Ribadiamo che si tratta della volontà del Municipio di mettere a disposizione della popolazione dei fondi per affrontare questo periodo complicato dalla pandemia e che questo importo è variabile (potrà essere superiore a CHF 20'000.00) e dipenderà anche dalle eventuali richieste delle società sportive.

551 Assicurazione invalidità

361.00 Contributo fondo AM/PC - AVS/AI – CHF 325'000.00

L'importo da inserire a preventivo ci è stato fornito direttamente dallo IAS, settore contabilità.

557 Case per anziani

Per i conti 352.14 "Contributo Case Anziani" e 362.01 "Contributo per anziani ospiti di istituti" gli importi di CHF 12'000.00, rispettivamente di CHF 435'000.00 ci sono stati forniti direttamente dall'Ufficio Anziani e Cure a Domicilio.

558 Assistenza

361.05 Partecipazione comunale spese assistenziali – CHF 90'000.00

L'importo è stato ridotto di CHF 10'000.00 sulla base delle erogazioni agli attuali beneficiari, al loro turnover, e ai dati di consuntivo 2019 e parzialmente 2020.

Conti 365.01 "Contributo SACD"; 365.16 "Contributo servizi d'appoggio"; 366.10 "Contributo mantenimento a domicilio"

Gli importi a preventivo ci sono stati forniti direttamente dall'Ufficio Anziani e Cure a Domicilio.

6. Traffico

661 Strade cantonali

352.15 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici – CHF 84'000.00

Il dato è stato fornito direttamente dalla Sezione della mobilità interpellata per la circostanza. L'incremento è dettato dall'aumento del contributo richiesto per il finanziamento del trasporto pubblico. Il dato è anche disponibile sul documento della Sezione della mobilità, aggiornato a luglio 2019 "Trasporto pubblico regionale 2021 – Offerta per la rete del trasporto pubblico regionale da dicembre 2020 (apertura galleria di base del Ceneri)" a pagina 59. Si fa notare che l'offerta di trasporto pubblico migliorerà anche per la nostra regione.



662 Strade comunali

301.00 Stipendi personale – CHF 168'000.00

Gli stipendi riflettono la struttura della squadra esterna il cui organico è così composto:

Funzione	Grado di occupazione
Operai comunali	220 %
Apprendista	100 %

Il Municipio nel corso del 2020 ha deciso di assumere una apprendista da formare nel ramo dei manutentori di immobili.

311.00 Acquisto mobilio, macchine e attrezzature – CHF 7'500.00

Il Municipio intende sostituire parte degli attrezzi per la manutenzione del verde pubblico in dotazione della squadra esterna passando dalla tecnologia a benzina/miscela a quella a batteria elettrica. Questo comporta la spesa di CHF 6'000.00 di nuovi attrezzi e CHF 1'500.00 di manutenzioni. Si tratta di un modesto contributo all'ambiente e all'ecologia finanziabile con il Fondo Energie Rinnovabili (FER).

318.25 Manutenzione impianti IP – CHF 26'000.00

In questo conto sono considerati sia la manutenzione regolare delle AIL alla nostra illuminazione pubblica sia i nuovi punti luce a potenziamento della medesima. Sono costi difficili da prevedere, soprattutto la parte relativa alle manutenzioni. Il Municipio intende installare alcuni nuovi punti luce. A titolo prudenziale consideriamo sufficiente un importo di CHF 26'000.00 per coprire tutte queste spese.

7. Sistemazione del territorio

770 Approvvigionamento idrico

314.09 Manutenzione impianti – CHF 60'000.00

Leggera riduzione sulla base dei costi mediamente riscontrati negli ultimi 4 anni. Consideriamo sufficiente un importo di CHF 60'000.00 per affrontare nel 2021 queste manutenzioni.

314.11 Ampliamento rete idrica – CHF 20'000.00

Al momento non sono pianificati interventi di ampliamento della rete idrica. In passato si sono resi necessari per perfezionare l'urbanizzazione di alcuni fondi non ancora allacciati. Si tratta di spese difficili da prevedere. Sulla base di quanto speso in passato a fronte di simili operazioni, si giudica adeguato mettere a preventivo un importo di CHF 20'000.00.

352.05 Consorzio CAI-M – CHF 60'000.00

Importo fornitoci dal consorzio.

390.01 Addebiti interni: interessi passivi – CHF 12'000.00

Importo ridotto di CHF 7'000.00 rispetto al precedente preventivo poiché il rallentamento congiunturale che stiamo vivendo in questo periodo non porterà ad aumenti degli interessi. I rinnovi dei crediti possono essere conclusi ancora a tassi molto vantaggiosi se non addirittura nulli e per scadenze interessanti. Pertanto non prevediamo un aumento consistente degli interessi passivi per il 2021.



771 Eliminazione acque luride

352.07 Contributo consorzio CDALED – CHF 45'200.00

Il contributo è stato calcolato sulla base del preventivo del consorzio che ha indicato un importo di CHF 83.72 per allacciamento. Con 540 allacciamenti ad Arosio, l'importo da inserire a preventivo è di 45'208.80, approssimato a CHF 45'200.00.

352.09 Contributo Consorzio depurazione acque Magliasina – CHF 145'100.00

L'importo del contributo alle spese di gestione corrente del Consorzio CDAM è stato calcolato applicando la chiave di ripartizione del 5.91% all'importo complessivo richiesto dalla delegazione consortile nel suo messaggio di preventivo, pari a CHF 2'455'221.90.

Le spese di questi consorzi, in generale, mostrano una consolidata tendenza all'aumento, questo per il fatto che vi sono diverse opere da realizzare e perché l'ampliamento delle reti e la loro parziale vetustà porta a interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria maggiori.

Il risultato della gestione per l'eliminazione delle acque luride consiste in una maggiore uscita di CHF 43'300.00, e ciò significa che viene garantita, con le tasse prelevate, la copertura dell'87% dei costi generati dal servizio, in linea con l'obiettivo fissato dal regolamento delle canalizzazioni, ossia la copertura del 90%.

772 Eliminazione rifiuti

318.20 Raccolta rifiuti urbani – CHF 50'000.00

318.20 Rifiuti riciclabili – CHF 50'000.00

351.03 Rimborso all'ente di smaltimento dei rifiuti – CHF 45'000.00

Importi adeguati verso l'alto in considerazione dei costi sperimentati durante il 2019 e il 2020. Non essendo previste modifiche delle tariffe da parte dei nostri assuntori, si è proceduto con una proiezione sulla base dei costi storici a nostra disposizione.

318.22 Rifiuti ingombranti – CHF 26'000.00

Anche qui vale quanto detto in precedenza. Aggiungiamo che il Municipio sta valutando alcune alternative per migliorare la gestione di questo servizio, fra le quali quella di rivolgersi ad aziende specializzate in questo settore. Al momento è ancora precoce fornire dei dettagli, è importante però sapere che l'esecutivo si sta già muovendo in questa direzione.

434.05 Tassa raccolta rifiuti – CHF 177'650.00

La tassa base nel suo complesso è stata calcolata per coprire i costi del servizio, tenuto conto della simulazione dell'incasso dalla vendita dei sacchi dei rifiuti (conto 435.04) ricavata in base alle proiezioni delle loro vendite.

Il grado di copertura dei costi di questo servizio, calcolato a preventivo, è comunque del 95.4%, molto vicino all'obiettivo del 100%.

778 Altra protezione dell'ambiente

318.32 Spese controllo impianti di combustione CHF 17'000.00

Nel 2021 avrà luogo un nuovo ciclo di controlli degli impianti di combustione. La valutazione della spesa è stata fatta sulla base dei costi sperimentati in passato. Questi costi sono controbilanciati dall'incasso delle rispettive tasse emesse (conto 434.07 – CHF 20'000.00).

8. Economia pubblica

Per questo dicastero non abbiamo particolari osservazioni.



9. Finanze e imposte

990 Imposte

329.00 Interessi remuneratori – CHF 1'500.00

Teniamo in considerazione questa spesa, stimandola precauzionalmente a CHF 1'500.00. L'importo è fissato sulla base dei costi registrati nel consuntivo 2019. Si tratta degli interessi corrisposti a chi versa maggiori acconti d'imposta rispetto al dovuto.

330.01 Perdite e differenze di valutazione – CHF 30'000.00

Tenuto conto che negli ultimi anni l'ammontare medio di questa posta di gestione corrente è di circa CHF 22'500.00, a titolo prudenziale inseriamo un importo di CHF 30'000.00 a preventivo per tutelarci in caso di tali evenienze.

400.02 Imposta alla fonte – CHF 100'000.00

Vista la prossimità di importanti cantieri sul nostro territorio nei prossimi anni (in particolare del genio civile – PGS in primis), consideriamo un importo di almeno CHF 100'000.00 di imposte alla fonte.

992 Perequazione finanziaria

444.00 Contributo di livellamento – CHF 830'000.00

Come indicato nella premessa esso è stato ridotto a CHF 830'000 prudenzialmente sulla base delle indicazioni ricevute dalla Sezione enti locali. Le cause e i meccanismi sono già stati spiegati in precedenza.

444.01 contributo di localizzazione geografica – CHF 350'000.00

L'importo ci è stato confermato dal Cantone e resta stabile rispetto al precedente preventivo.

994 interessi passivi e reddito dei beni patrimoniali

490.01 Accrediti interni: interessi passivi – CHF 33'000.00

L'importo degli accrediti interni è stato corretto in base ai crediti accesi per finanziare gli investimenti effettuati e contabilizzati all'interno del dicastero 7 Sistemazione del territorio, in particolare nei capitoli Approvvigionamento idrico, Eliminazione dei rifiuti e Smaltimento delle acque luride.

999 Spese non ripartibili

361.07 Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone – CHF 87'000.00

La riduzione dell'importo segue la decisione del Cantone di ridurre l'importo richiesto ai Comuni a seguito anche dell'iniziativa dei Comuni mirante a raggiungere questo scopo.

/



INVESTIMENTI

Qui di seguito il riassunto del conto degli investimenti e del conto di chiusura

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		3'948'600.00	2'646'280.00
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68')		1'172'000.00	2'500'800.00
Onere netto di investimento		2'776'600.00	145'480.00
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		2'776'600.00	145'480.00
Ammortamenti amministrativi	385'000.00		400'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-147'969.00		-213'478.00
Autofinanziamento		237'031.00	186'522.00
Disavanzo totale		-2'539'569.00	41'042.00

Il conto degli investimenti presenta un onere netto da investimento di CHF 2'776'600.00. Deducendo da quest'ultima grandezza l'autofinanziamento (CHF 237'031.00) si ottiene il disavanzo totale pari a CHF 2'539'569.00.

Nella discussione del preventivo, il conto degli investimenti non deve essere approvato poiché ha soprattutto un carattere programmatico e indicativo: non è vincolante. Vorremmo sottolineare questo aspetto. Il Municipio prevede diverse opere nel corso dell'anno prossimo ma l'incognita della pandemia potrebbe giocare un ruolo rilevante. Pertanto, di seguito troverete il dettaglio di tutti gli investimenti che intendiamo affrontare.

002 Amministrazione generale

506.00 Gestionale Ge.Co.Ti - aggiornamento banca dati - MM - 228/2020 – CHF 70'000.00

Si tratta dell'investimento nell'aggiornamento dei dati per l'emissione dei contributi LALIA e per il loro incasso. Il messaggio Municipale è stato votato in occasione dello scorso Consiglio comunale.

506.09 Gestionale UTC – CHF 35'000.00

Si tratta del gestionale di cui si è discusso in precedenza. La sua funzionalità è quella di portare il piano regolatore, il PGS, i diversi catasti (acqua, fogna, mappa catastale) in un formato elettronico che permetta di far accedere agevolmente alle informazioni non solo ai funzionari del Comune e anche all'utenza. Questo software porta con sé però dei costi di gestione e di abbonamento pari a CHF 10'800.00 annui – già considerati nel *conto 316.03 Licenze e aggiornamenti software*. La decisione riguardo all'acquisto sarà affrontata una volta che il nuovo tecnico comunale entrerà in funzione ed è possibile che si opti per una soluzione scalabile, acquistando inizialmente solo una parte del programma (catasto delle canalizzazioni, planimetria generale del territorio, catasto dell'acqua potabile) per completare l'acquisto successivamente una volta terminata l'armonizzazione e l'unificazione del Piano regolatore comunale, inserendovi anche quest'ultimo.



009 Immobili

509.01 – Tinteggio casa comunale MM 234/2020 – CHF 75'000.00

Si tratta del credito accordato per il tinteggio della Casa comunale in occasione dell'ultimo Consiglio comunale.

581.16 – Concorso progettazione degli stabili comunali CHF 240'000.00

Il Municipio ha affidato all'architetto Tibiletti un mandato per la definizione dei criteri complessivi da usare per l'elaborazione del concorso di progettazione degli stabili comunali. L'importo a preventivo concerne il concorso e il mandato che sarà affidato al vincente fino alla progettazione di massima e alla presentazione della domanda di costruzione.

335 Tempo libero

501.42 Percorso Vita – CHF 75'000.00

Per ottenerne il credito e l'autorizzazione il Consiglio comunale ha approvato il Messaggio Municipale 224/2020. All'importo di CHF 70'000.00 sono stati aggiunti CHF 5'000.00 di direzione lavori, che sarà affidata ad uno specialista esterno.

661 Strade cantonali

562.05 Partecipazione alle spese di finanziamento del PTL/PAL– CHF 50'000.00.

L'importo della partecipazione ci è stato fornito direttamente dalla CRTL.

562.05 Contributo percorsi ciclabili cantonali/regionali – CHF 3'000.00

Il credito iniziale era di CHF 33'000.00. Dal 2017 ad oggi sono stati spesi CHF 30'000.00, per cui nel 2021 è previsto di spendere unicamente CHF 3'000.00.

662 Strade comunali

501.36 Nomenclatura strade – MM 180/2017 – CHF 70'000.00

La posa dei numeri civici e la rispettiva digitalizzazione sono previste per marzo 2021. L'importo corrisponde al costo di queste prestazioni, terminate le quali il progetto dovrà essere ritenuto concluso.

501.38 Credito quadro strade (manutenzione) – MM 207/2018 – CHF 340'500.00

I lavori di manutenzione, secondo il piano fissato nel credito quadro, proseguiranno anche il prossimo anno. A programma, nel 2021 sono previste la tratta *Chiesa – Casa Greco ad Arosio*, valutata CHF 70'500.00 e, sempre ad Arosio, la tratta ex Ristorante San Michele, valutata CHF 270'000.00, per un totale di CHF 340'500.00. Le restanti tratte (Socor – Rensc e Ponte Vigana – Cò di Büsch) sono state pianificate per il 2022.

501.45 AR Moderazione traffico strada – MM 189/2017 – CHF 210'000.00

Le opere previste per il 2020 sono state spostate nel 2021.

501.50 Realizzazione nuovi posteggi AM – CHF 200'000.00

Anche questo progetto, necessario, viene portato al 2021.

501.55 MM 231/2020 Imbocco strada Ortone a Mugena – CHF 120'000.00

Le opere saranno realizzate il prossimo anno. Il Municipio ha già iniziato a pianificare le attività necessarie per giungere al più presto alla fase esecutiva.



770 Approvvigionamento idrico

501.23 MA allacciamento AP serbatoio Casgnedo – MM 189/2017 – CHF 20'000.00

I lavori sono pressoché terminati. Siamo in attesa delle liquidazioni finali che potrebbero giungere a inizio dell'anno prossimo.

501.54 MM 230/2020 PGS Breno e AP Breno – CHF 370'000.00

Con l'anno prossimo, in concomitanza dell'asfaltatura della strada cantonale a Breno sono previsti anche i lavori alle rispettive sotto strutture approvati in occasione dell'ultima seduta di CC del 22.07.2020. L'importo riportato a preventivo corrisponde alla quota parte dei lavori alla rete dell'acquedotto comunale. È programmato di iniziare questi lavori durante l'estate del prossimo anno.

501.56 MM 229/2020 PGS Fescoggia – CSAN + AP – CHF 15'000.00

Anche a Fescoggia, in concomitanza dell'asfaltatura della strada cantonale sono previsti anche i lavori alle rispettive sotto strutture approvati in occasione dell'ultima seduta di CC del 22.07.2020. L'importo riportato a preventivo corrisponde alle spese necessarie per pianificare la fase esecutiva per quanto concerne la posa/sostituzione delle condotte dell'acqua potabile. I lavori veri e propri sono programmati per l'estate del 2022.

771 Eliminazione acque luride

501.15 AR – opere sistemazione stradale PGS (S201) - MM 188/2017 – CHF 350'000.00

Si prevede di proseguire con le opere del PGS ad Arosio.

501.54 - MM 230/2020 PGS Breno e AP Breno - MM 230/2020 – CHF 1'100'000.00

Con l'anno prossimo, in concomitanza dell'asfaltatura della strada cantonale a Breno sono previsti anche i lavori alle rispettive sotto strutture approvati in occasione dell'ultima seduta di CC del 22.07.2020. L'importo riportato a preventivo corrisponde alla quota parte dei lavori alla rete delle canalizzazioni comunali. È programmato di iniziare questi lavori durante l'estate 2021.

501.56 - MM 229/2020 PGS Fescoggia - CAN + AP - 229/2020 – CHF 30'000.00

Anche a Fescoggia, in concomitanza dell'asfaltatura della strada cantonale sono previsti anche i lavori alle rispettive sotto strutture approvati in occasione dell'ultima seduta di CC del 22.07.2020. L'importo riportato a preventivo corrisponde alle spese necessarie per pianificare la fase esecutiva per quanto concerne le canalizzazioni delle acque luride. I lavori veri e propri sono programmati per l'estate del 2022.

501.57 MM 197/2018 Allacciamenti alla rete consortile – CHF 196'100.00

Si tratta degli allacciamenti alla rete della canalizzazione comunale dei fondi edificati in Caroggio, visto l'obbligo di allacciamento e di contemporanea dismissione delle fosse biologiche. Secondo programma, l'avvio dei lavori è previsto l'anno prossimo.

562.00 Contributo CDALED - Messaggi consortili – CHF 31'000.00

L'importo è stato calcolato applicando la chiave di ripartizione dello 0.302% a CHF 9'960'500.00 preventivati dal consorzio, approssimando a una cifra tonda.

562.03 Contributo Consorzio depurazione Acque Magliasina – CHF 42'000.00

Importo determinato sulla base dei dati forniti dal consorzio nel suo preventivo.

610.00 Contributi di costruzione canalizzazione LALIA – CHF 1'000'000.00

L'anno prossimo è pianificata l'emissione dei contributi LALIA. Si stima un incasso iniziale di contributi per un importo di CHF 1'000'000.00 a titolo prudenziale.



661.13 AR opere sistemazione stradale PGS – MM 189/2017
Si prevede un incasso di ulteriori CHF 60'000.00.

779 Sistemazione del territorio

581.06 Progetto Paesaggio Alto Malcantone - MM 159/2016 – CHF 300'000.00

Le attività e le opere di questo progetto termineranno il prossimo anno. Prudenzialmente si preventiva una spesa di almeno CHF 300'000.00.

669.01 Sussidiamento Progetto Paesaggio AM – saldo al 31.12.2019 – CHF 40'000.00

Prevediamo di incassare ulteriori CHF 40'000.00 durante l'anno prossimo.

999 Spese non ripartibili

681.00 Ammortamenti ordinari – CHF 385'000.00

Il dettaglio degli ammortamenti è fornito nella tabella allegata.

/

MOLTIPLICATORE

Il Municipio propone per il 2021 un moltiplicatore politico del 90% come per il 2020, nonostante un moltiplicatore aritmetico del 95.27%.

In passato abbiamo sperimentato l'incasso di diverse e consistenti sopravvenienze attive. Questo elemento giustifica la nostra decisione, poiché vi sono segnali chiari di un miglioramento delle risorse fiscali del Comune in generale, cosa che ha portato anche alla riduzione del contributo di livellamento. Considerato anche lo spettro della pandemia, ci sembra inopportuno un aumento del moltiplicatore quando il Paese sta vivendo una crisi importante. Pertanto la proposta è quella di confermare il moltiplicatore politico al 90%.

Per informazione, il calcolo del moltiplicatore aritmetico è riportato qui di seguito:

Fabbisogno	CHF 2'897'969.00
./i. imposta immobiliare	CHF 180'000.00
./i. imposta personale	CHF 46'000.00
Fabbisogno netto	CHF 2'671'969.00
Gettito d'imposta cantonale	CHF 2'804'444.00
Moltiplicatore aritmetico	95.27%

/

ASPETTI FORMALI

- Il preventivo deve essere votato capitolo per capitolo con votazione finale sul complesso. Nel caso di emendamenti, essi devono essere vagliati per mezzo di votazioni eventuali. Al termine dell'esame del preventivo deve essere votato il fabbisogno d'imposta.
- Assieme al preventivo, in questo messaggio è da approvare anche il moltiplicatore politico.
- Questo messaggio è sottoposto alla Commissione della gestione per analisi e rapporto. Il Municipio resta a disposizione per ogni necessità di informazione e di approfondimento.

/



DISPOSITIVO

Visto quanto sopra il Municipio chiede a questo lodevole Consiglio comunale di voler decidere:

1. È approvato il preventivo del Comune di Alto Malcantone per l'esercizio 2021 che prevede:

Totale spese	CHF 6'228'019.00	
Totale ricavi		CHF 3'330'050.00
Fabbisogno		CHF 2'897'969.00
<hr/>		
Totale	CHF 6'228'019.00	CHF 6'228'019.00

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di CHF 2'897'969.00 a mezzo di imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021 è fissato in 90 punti percentuali.

Con i migliori ossequi.

Per il Municipio

Il Sindaco:


Giovanni Berardi



Il Segretario:


Daniele Mazzali

Allegati

- Riassunto del preventivo
- Preventivo della gestione corrente
- Preventivo della gestione degli investimenti
- Tabella degli ammortamenti