



Messaggio municipale

No. 259/2021

Preventivo dell'amministrazione comunale e moltiplicatore politico per l'anno 2022

Risoluzione municipale: 534

Data: 25 ottobre 2021

Dicastero: Finanze e imposte

Per esame: Commissione della gestione

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

vi presentiamo i conti preventivi dell'Amministrazione comunale di Alto Malcantone per l'anno civile 2022.

In sintesi, il preventivo 2022 presenta il seguente risultato:

Spese correnti	CHF	6'219'550.00
Ricavi correnti	CHF	3'371'050.00
Previsione d'esercizio (fabbisogno)	CHF	2'848'500.00
Gettito fiscale comunale (moltiplicatore 90%)	CHF	2'862'100.00
Risultato d'esercizio (avanzo)	CHF	13'600.00

INTRODUZIONE GENERALE

Introduzione modello contabile armonizzato 2 (MCA2)

La novità principale relativa all'allestimento del preventivo 2022 è l'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato 2, che tutti i comuni ticinesi devono introdurre entro la fine del 2022.

Le principali modifiche possono essere riassunte nei seguenti punti:

1. nuovo piano dei conti con nuove numerazioni;
2. applicazione di ammortamenti lineari¹ secondo la durata di utilizzo;
3. gli ammortamenti supplementari non saranno più permessi;
4. suddivisione del capitale proprio fra i vari servizi (comune, acqua potabile, rifiuti);
5. introduzione della contabilità dei cespiti (contabilità ausiliaria con l'elenco degli investimenti).

Nel corso del 2021 sono stati eseguiti i vari lavori preparatori per introdurre questo nuovo sistema di contabilità che permetterà di confrontare i dati finanziari tra i 3 livelli istituzionali (Confederazione, Cantoni e Comuni).

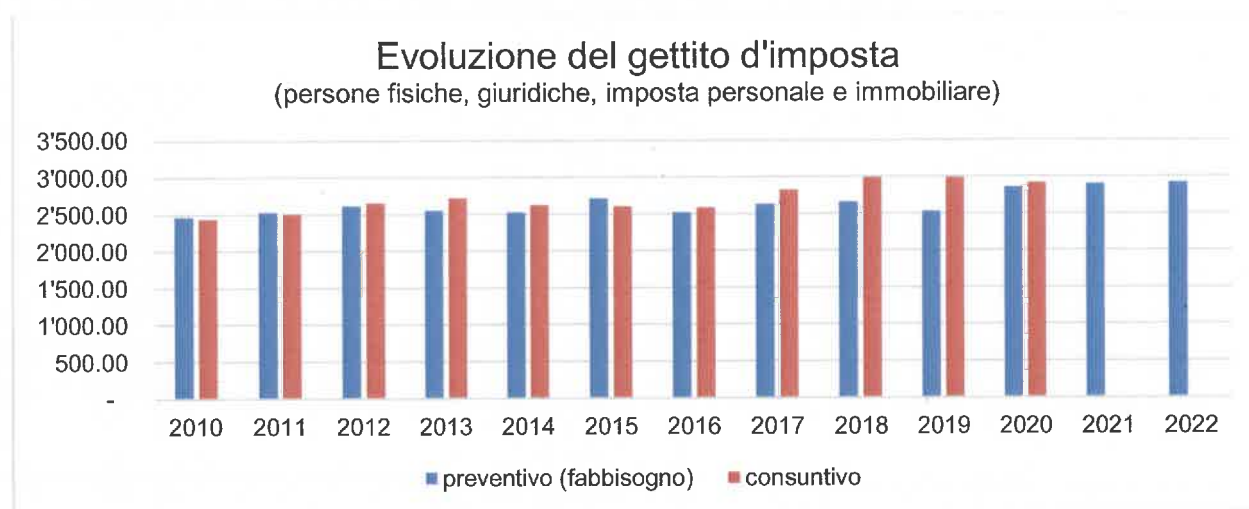
Purtroppo il nuovo piano contabile quest'anno non permetterà di confrontare le cifre degli anni precedenti con le nuove, poiché alcune posizioni fino ad ora inserite in un'unica voce contabile hanno dovuto essere suddivisi in più conti. Per comprendere la complessità della cosa citiamo, per

¹ Il valore di un bene viene ridotto uniformemente in ogni periodo, fino alla fine del suo ciclo di vita.

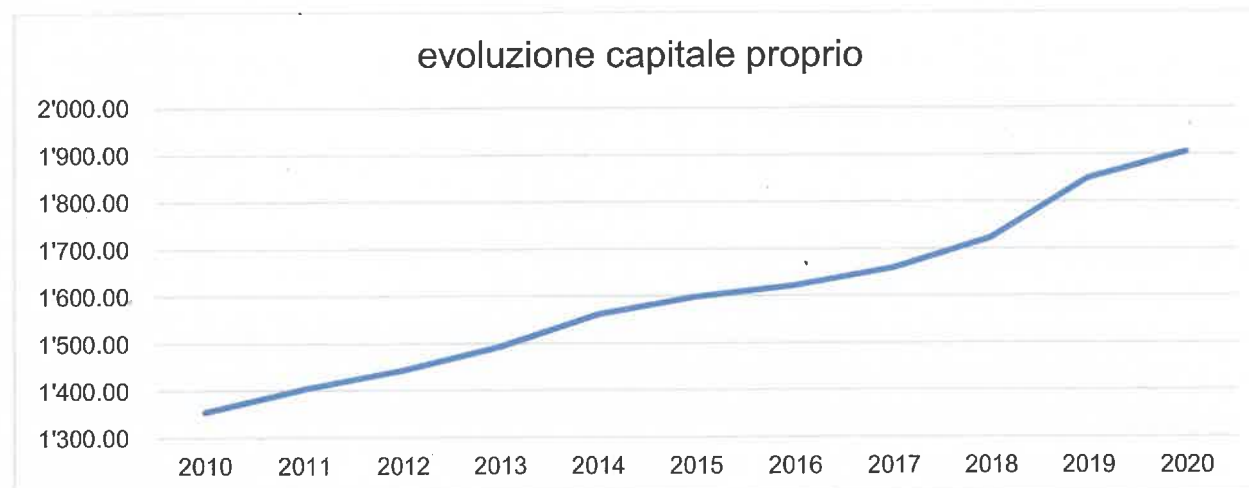
esempio, la creazione del nuovo centro di costo “Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni”, i cui costi prima venivano registrati interamente sotto i “Servizi generali”. Inoltre, alcune voci hanno dovuto essere spostate in altri dicasteri e quindi anche il loro confronto nel riassunto globale non è attendibile.

Nei singoli commenti sui conti abbiamo comunque richiamato, dove abbiamo reputato necessario per l'importanza della spesa, le rispettive voci precedenti per permettere di fare dei paragoni.

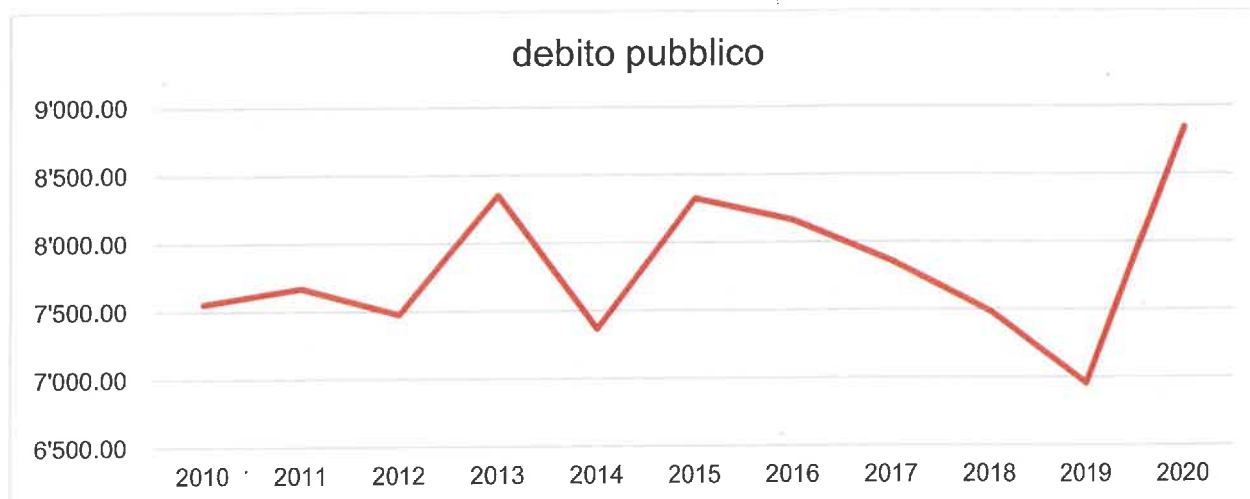
Evoluzione della situazione finanziaria comunale dal 2010 ad oggi



Negli ultimi tre anni il fabbisogno d'imposta è aumentato principalmente a causa della riduzione del contributo di livellamento, l'aumento di taluni costi, in particolare, nel 2020, quelli del personale per la presenza di sovrapposizioni, e nel 2021 per l'aumento dei contributi da versare al Cantone (cfr. spese legate agli anziani e alla socialità).



Il capitale proprio è aumentato regolarmente negli ultimi 10 anni grazie agli utili accumulati.



Gli importanti investimenti effettuati fra il 2019 e il 2020 hanno portato il debito pubblico a livelli elevati e questo nonostante una discreta capacità di autofinanziamento del Comune. Grazie anche all'incasso dei contributi LALIA nel 2022, si prevede, entro i prossimi 3 anni, un rientro di questa grandezza ai livelli di inizio decennio.

Risultato d'esercizio previsto

Il preventivo chiude con un risultato d'esercizio pari a CHF 13'600.00 di avanzo e un fabbisogno di imposta di CHF 2'848'500. Il moltiplicatore usato per determinare questo risultato è il 90%. Le valutazioni sul gettito fiscale comunale, come in passato, sono molto prudenti nonostante le indicazioni di ulteriori sopravvenienze per il 2022, oltre a quelle già inserite a preventivo.

Il risultato che vi presentiamo è influenzato, in prima battuta, dal miglioramento della forza finanziaria del nostro Comune degli ultimi 4 anni che ha portato a un'ulteriore riduzione del contributo di livellamento e, in seconda battuta anche dall'aumento dei prelievi del Cantone per le spese a sostegno degli anziani e in generale del settore sociale (dicasteri 4 e 5)

Ribadiamo quanto già indicato in passato. Nel preventivo troviamo numerose voci di spesa sulle quali il Comune ha poco margine di manovra per contenere i costi. 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. In ogni caso il Municipio intende continuare con una gestione delle risorse finanziarie improntata sul controllo delle spese per evitare sprechi.

La politica di investimento prevede ancora delle spese consistenti nei prossimi anni ed è votata all'ammodernamento / adeguamento delle strutture comunali (in particolare canalizzazioni, acquedotto e strade) per recuperare il ritardo accumulatosi in passato.

/

GESTIONE CORRENTE

0. Amministrazione generale (ex Amministrazione)

011 Legislativo

Non vi sono particolari osservazioni. Le voci replicano quanto preventivato lo scorso anno, in considerazione dei costi storici.

012 Esecutivo

L'incremento dei costi è motivato dall'adeguamento dell'indennità massima per le sedute municipali che passa dagli attuali CHF 50 per singola seduta e municipale a CHF 90. La relativa base legale sarà approvata, oltre che in sede di preventivo, anche con l'adozione della modifica del Regolamento comunale negli specifici disposti.

Con il preventivo 2022 gli onorari per missioni straordinarie sono contabilizzati separatamente.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

Si tratta di un nuovo centro di costo dove vengono allocati i costi che si riferiscono alla tenuta della contabilità e alla gestione delle contribuzioni. Queste spese prima erano registrate nei Servizi generali.

022 Servizi generali

Qui vengono contabilizzati tutti i costi dell'amministrazione generale. Di seguito riportiamo le principali variazioni con le relative spiegazioni di dettaglio

3010.000 Stipendi del personale – CHF 370'000.00

Il processo di ristrutturazione dell'Amministrazione comunale è terminato. Gli stipendi sono inferiori rispetto allo scorso anno in quanto è prevista solamente un'eventuale sovrapposizione a seguito delle dimissioni del Segretario Comunale. 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 che applica il principio del raggiungimento degli obiettivi.

L'organico definitivo dell'Amministrazione comunale è ora così definito:

Funzione	Grado di occupazione
Segretario comunale	100 %
Tecnico comunale	100 %
Contabile comunale	100 %
Funzionaria di Cancelleria	100 %
Funzionaria amministrativa dell'UTC	50 %
Assistente sociale	20 %
Organico complessivo	470 %

Gli oneri sociali e i premi assicurativi sono stati adeguati di conseguenza.

3010.040 Stipendio personale straordinario – CHF 12'000.00

Si tratta del salario del personale straordinario amministrativo assunto nel quadro di un progetto di aggiornamento delle vie e degli stabili comunali ai fini del completamento dello stradario comunale e dell'emissione dei contributi LALIA.

3158.000 Licenze e aggiornamenti software – CHF 25'000.00

L'importo inserito a preventivo contiene, oltre alle consuete spese, anche il costo relativo alla licenza, all'uso e all'aggiornamento annuale di un software per la gestione dei dati catastali che il Municipio ha inserito fra gli investimenti. Si tratta di un software che mette a disposizione dell'UTC



oggi, ma in futuro anche della popolazione e dei professionisti, informazioni riguardanti il piano regolatore, le tratte delle canalizzazioni e delle tubazioni dell'acquedotto comunale, la mappa catastale precisa, ecc.

Cogliamo inoltre l'occasione per informarvi che il nostro gestionale è già aggiornato alle esigenze della nuova legge federale sulla protezione dei dati.

029 Immobili amministrativi

3144.000 Manutenzione stabili – CHF 15'000.00

L'importo è stato ridotto in considerazione delle spese effettive registrate a consuntivo negli anni precedenti.

/

1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa (ex sicurezza pubblica)

111 Polizia

3612.114 Contributo Polizia Malcantone Est - CHF 110'000.00

Si tratta dell'importo relativo al preventivo elaborato dal corpo di polizia Malcantone Est. È calcolato sulla base di un costo annuo pro-capite di CHF 81.17. Nell'importo allibrato a preventivo si è già tenuto conto che le multe incassate permettono una riduzione del 5% ca. di questa spesa.

Le informazioni ci sono state fornite dal Comune sede di Agno.

140 Diritto generale

Non ci sono particolari variazioni di spesa da segnalare.

161 Difesa militare

3636.100 Contributo poligono di tiro Busgnone – CHF 45'000.00

Gli interventi previsti lo scorso anno per la messa a norma dello stand di tiro non sono stati effettuati a causa di lungaggini amministrative con la Sezione del militare. Contiamo di eseguire le opere necessarie nel corso del 2022.

4612.190 Contributo dei Comuni per poligono di tiro Busgnone – CHF 37'800.00

Si tratta del contributo che sarà posto a carico dei Comuni facenti parte del Comprensorio di tiro, di cui Alto Malcantone figura come Comune di riferimento.

/

2. Formazione (ex Educazione)

211 Scuola dell'infanzia

3020.000 Stipendi docenti – CHF 190'000.00

Nel 2022 l'organico della nostra Scuola dell'infanzia sarà composto da quattro docenti impiegate al 50%. Il rientro a tempo parziale della maestra Michela Involti e lo scatto salariale annuale per tutte le docenti, spiegano l'aumento CHF 19'400.00 di questa spesa.

I contributi sociali sono calcolati di conseguenza.

4631.000 Sussidio cantonale stipendio docenti CHF – 80'000.00

Secondo informazioni assunte presso la divisione della Scuola non si prevedono dei cambiamenti dell'importo di questo sussidio.

212 Scuola elementare

3612.111 Quota consorzio Scuola elementare Cademario – CHF 607'000.00

Dato confermatoci dal Consorzio. Si tratta di un costo per allievo pari a CHF 14'800.00. Per il 2022 con 41 allievi il costo si attesta a CHF 607'000.00.

4631.010 Sussidio cantonale stipendio docenti SE – 160'000.00

Secondo informazioni assunte presso la divisione della Scuola non si prevedono dei cambiamenti dell'importo di questo sussidio.

213 Scuola media

3631.120 Contributo SM Gravesano per attività culturali - CHF 6'500.00

A preventivo è stato inserito l'importo che veniva richiesto abitualmente dalla Scuola media di Gravesano per il finanziamento delle uscite scolastiche.

217 Edifici scolastici

Tutto ciò che riguarda gli edifici scolastici, con l'adozione del nuovo piano contabile MCA2, è stato scorporato dal centro di costo relativo alla Scuola dell'infanzia.

3010.010 Stipendi personale di pulizia – CHF 35'000.00

Aumento di CHF 17'000.00 che si spiega con la necessità di assicurare degli standard di pulizia e sanificazione maggiori a causa del COVID e all'aumento della retribuzione oraria delle inservienti che è passato da CHF 22.00/h a CHF 25.00/h.

I contributi sociali sono calcolati di conseguenza.

3144.000 Manutenzione stabile – CHF 20'000.00

L'anno prossimo sono previsti maggiori lavori di manutenzione ordinaria, fra cui il tinteggio interno della scuola dell'infanzia. Inoltre, il preventivo è stato adeguato ai costi di consuntivo che in passato si sono rivelati sempre maggiori rispetto a quanto preventivato.

219 Scuola dell'obbligo

3130.120 Trasporto allievi – CHF 73'000.00

Questo servizio è stato organizzato interamente tramite due ditte esterne (Garage Bivio SA e Max Weick), in grado di fornire delle prestazioni di qualità che comprendono l'uso di veicoli a norma e di personale formato, comprese le sostituzioni in caso di assenza.

3612.120 Quota Direzione unica intercomunale – CHF 19'000.00

L'importo ci è stato confermato dal Consorzio scolastico.

/

3. Cultura, sport e tempo libero, Chiesa (ex Cultura e tempo libero)

312 Patrimonio storico culturale

3632.111 Contributo restauro monumenti storici – CHF 28'000.00

In questo conto sono compresi il contributo alla Parrocchia di Arosio per il mantenimento della Chiesa parrocchiale di San Michele, che è un monumento d'interesse nazionale – CHF 5'000.00, e il contributo per il restauro del monumento a Oreste Gallacchi, opera da effettuare nel corso del 2022 – CHF 23'000.00.



342 Tempo libero

3143.010 Manutenzione parchi e piazzali da gioco – CHF 20'000.00

Non si tratta di un vero e proprio aumento delle risorse da allocare a queste attività ma di una migliore ripartizione dei costi che ha visto diminuire altre poste della gestione corrente destinate a finanziare questo tipo di spese (in precedenza prese a carico del centro di costo Traffico).

/

4. Sanità (ex Salute pubblica)

Questo dicastero, dal punto di vista contabile, rispetto al vecchio piano contabile MCA1, vede aumentare notevolmente il numero di voci contabili di sua competenza, conti che in precedenza erano di pertinenza del dicastero 5 Previdenza sociale.

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura (ex 557 Case per anziani)

3632.108 Contributo per anziani ospiti di istituti – CHF 462'000.00

Si segnala un aumento di CHF 27'000.00 a seguito dell'incremento della forza finanziaria del nostro Comune che ha presentato negli ultimi tre anni dei risultati contabili positivi. In questo caso si tratta di un calcolo effettuato sulla base del risultato d'esercizio 2018. Non è da escludere che questo prelievo in futuro tornerà ai livelli precedenti, visto il carattere particolarmente eccezionale del risultato 2018.

3632.107 Contributo SACD² (ex 558.365.14 Contributo SACD) – CHF 90'000.00

Si prevede una diminuzione di CHF 15'000.00 di questo contributo, secondo quanto indicatoci dal Cantone.

3632.109 Contributo servizio d'appoggio (ex 558.365.16 Servizio d'appoggio) CHF 82'000.00

In previsione si ha un aumento di CHF 26'000.00 anche qui a causa della crescita della forza finanziaria del nostro Comune.

3632.110 Contributo mantenimento a domicilio (ex. 558.366.10) – CHF 48'000.00

Il costo è stato determinato sulla base delle indicazioni ricevute dalle autorità cantonali ed è stato calcolato moltiplicando il costo pro-capite di CHF 34.14 per il numero degli abitanti del nostro Comune.

432 Altra lotta contro le malattie

3637.160 Prestazione ponte COVID – CHF 20'000.00

In questo conto figura il credito per la prestazione ponte COVID che corrisponde a quanto inserito di motu proprio dal Municipio lo scorso anno, prima che questa erogazione fosse stata decisa e normata dal Cantone (ex conto 319.03 Contributo COVID 19 - persone bisognose – CHF 20'000.00). Nel 2021 sono state versate CHF 12'391.00 (dato aggiornato al 30.09.2021)

4631.060 Sussidio cantonale ponte COVID – CHF 15'000.00

In questo conto sono riportati i sussidi alle prestazioni ponte COVID che corrispondono al 75% delle prestazioni versate.

/

² Servizio d'assistenza cure a domicilio (SACD)

5. Sicurezza sociale (ex Previdenza sociale)

Facciamo riferimento a quanto abbiamo accennato a inizio del commento del dicastero 4 riguardo allo spostamento dei conti fra i dicasteri 4 e 5 relativi alle prestazioni a beneficio degli anziani.

512 Riduzione dei premi

Si segnala che in questo dicastero la voce Contributo fondo AM/PC AVS AI – CHF 244'400.00 è stata suddivisa in più centri di costo, conformemente a quanto disposto dal nuovo piano contabile MCA2. Qui di seguito il dettaglio.

3631.040 Contributo fondo AM/PC AVS AI – CHF 244'400.00

Con la crescita della forza finanziaria del Comune è aumentato il prelievo di risorse per finanziare questo contributo, e segnatamente di CHF 33'150.00

522 Prestazioni complementari all'AI

3631.040 Contributo fondo AM/PC AVS AI – CHF 56'400.00

Con la crescita della forza finanziaria del Comune è aumentato il prelievo di risorse per finanziare questo contributo, in questo caso di CHF 7'650.00.

532 Prestazioni complementari all'AVS

3631.040 Contributo fondo AM/PC AVS AI – CHF 75'200.00

Vale quanto detto in precedenza: con la crescita della forza finanziaria del Comune è aumentato il prelievo di risorse per finanziare questo contributo, in questo caso di CHF 10'200.00.

544 Protezione dei giovani

3636.260 Contributo progetto giovani – CHF 2'000.00

Trattasi di un nuovo progetto voluto dal Municipio per coinvolgere maggiormente i giovani del nostro territorio alla vita sociale ed evitare/ prevenire una crescita del disagio giovanile.

545 Prestazioni a famiglie

3636.250 Contributo alle famiglie per attività extra scolastiche – CHF 10'000.00

Importo da destinare alle famiglie del Comune come sostegno alle attività extra-scolastiche dei figli e ai giovani talentuosi. La rispettiva base legale sarà costituita dal nuovo regolamento che sarà discusso e oggetto di votazione in occasione della medesima seduta di Consiglio comunale in cui sarà votato questo preventivo.

572 Aiuto economico

3631.090 Partecipazione comunale spese assistenziali – CHF 90'000.00

L'importo resta invariato in base alle valutazioni delle erogazioni versate nel 2020 e in parte nel 2021, nonché sulla base del turnover dei beneficiari. Queste informazioni sono state verificate con i nostri servizi sociali.

579 Assistenza

3010.000 Stipendi personale – CHF 30'000.00

Trattasi dello stipendio del personale addetto ai servizi sociali e del personale di cancelleria che si occupano di queste prestazioni.

**3637.170 Contributo alle famiglie in difficoltà – CHF 4'000.00**

Si tratta di mezzi finanziari che il Comune potrebbe esser chiamato ad anticipare (quindi non a fondo perso) per fornire un aiuto alle famiglie che si trovano in situazioni d'emergenza a seguito della pandemia.

/

6. Trasporti e comunicazioni (ex Traffico)**615 Strade comunali****3010.000 Stipendi personale - CHF 174'000.00**

Importo dei salari sostanzialmente stabile. L'aumento (CHF 6'000.00) è legato all'adeguamento salariale e ad eventuali gratifiche.

La struttura dell'organico della squadra esterna resta invariato:

Funzione	Grado di occupazione
Operai comunali	200 %
Apprendista	100 %

3030.020 Personale servizio civile – CHF 6'000.00

Trattasi del costo del personale impiegato tramite il servizio civile. Nel 2021 è stato impiegato un primo civilista per due mesi (costo netto: CHF 1'500.00) Al momento attuale è attivo un altro collaboratore che terminerà il suo servizio a fine aprile 2022.

3049.00 Indennità picchetti – CHF 12'000.00

Il Municipio intende introdurre l'indennità di picchetto per il servizio di calla neve e per il servizio di sorveglianza dell'acquedotto ai fini di prevenire disagi alla popolazione. Questo costo verrà a sua volta ripartito internamente, tramite addebiti e accrediti, nei centri di costo di competenza.

3112.000 Abbigliamento di servizio – CHF 5'000.00

Aumento della posta giustificato dalle evidenze a consuntivo di questi ultimi anni, sostanzialmente per dotare il nostro personale esterno dell'equipaggiamento necessario per lavorare in sicurezza.

3120.010 Illuminazione pubblica – CHF 55'000.00

Aumento di CHF 19'000.00 che si spiega con la necessità di inserire una spesa che si avvicini maggiormente ai costi effettivi di consuntivo.

Nel concreto i costi si sono ridotti: si è passati dai CHF 59'902.00 del consuntivo 2020 agli attuali CHF 55'000.00.

3141.050 Manutenzione impianti IP – CHF 15'000.00

Con l'introduzione della tecnologia LED i costi di manutenzione si sono ridotti.

622 Traffico regionale e di agglomerato**3631.030 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici – CHF 84'000.00**

Si conferma il dato dello scorso anno fornitoci direttamente dalla Sezione della mobilità interpellata per la circostanza. Lo scorso anno abbiamo potuto spiegare che l'incremento di questa spesa rispetto agli anni precedenti è dettato dall'aumento del contributo richiesto per il finanziamento del trasporto pubblico. Il dato è anche disponibile sul documento della Sezione della mobilità.

/



7. Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio (ex Sistemazione del territorio)

710 Approvvigionamento idrico

3143.080 Manutenzione opere idrauliche (ex 314.09 Manutenzione impianti) – CHF 35'000.00
Ulteriore riduzione di questi costi sulla base di quanto speso a consuntivo. Per questo conto è stata migliorata la contabilizzazione delle spese.

3612.103 Contributo consorzio CAI-M – CHF 65'000.00
Importo fornitoci dal consorzio.

3143.060 Ampliamento rete idrica – CHF 10'000.00
Trattasi di piccoli interventi di ampliamento della rete idrica che non necessitano di messaggio municipale. La riduzione rispetto al passato vuole essere più coerente con le spese effettivamente registrate a consuntivo.

3950.000 Addebiti interni: ammortamenti amministrativi – CHF 115'000.00
L'incremento di questa posta rispetto al passato riflette l'aumento degli investimenti effettuati negli ultimi anni.

3910.010 Addebiti interni: picchetti operai – CHF 8'000.00
Trattasi di una nuova posta conseguente all'introduzione dei picchetti per la sorveglianza dell'acquedotto comunale.

Osservazione generale

È importante osservare che con il nuovo piano contabile MCA2, la totalità delle spese relative al centro di costo Approvvigionamento idrico e Gestione rifiuti (in futuro anche Eliminazione delle acque di scarico), dovranno essere interamente coperte dalle tasse causali. In caso di eventuali avanzi o disavanzi d'esercizio, inerenti questi centri di costo, si dovranno registrare i rispettivi risultati a bilancio su degli appositi fondi di capitale proprio, separati da quello derivante dal risultato della gestione corrente globale. I relativi fondi non possono essere negativi per più di 4 anni, entro questo termine si dovrà quindi trasferire gli eventuali saldi a conto economico, gravandone il risultato. Il Comune opera in questa prospettiva già da diversi anni affinché le tasse causali siano definite sulla base dei costi effettivamente imputabili per competenza.

720 Eliminazione delle acque di scarico (ex 771 Eliminazione acque luride)

3612.105 Contributo consorzio CDALED – CHF 51'000.00
L'importo è determinato sulla base del preventivo 2022 del Consorzio che prevede un costo di CHF 85.84 per abitante allacciato, ai quali si deve aggiungere la tassa federale sui microinquinanti di CHF 9.00 per ogni abitante allacciato. Gli allacciati al CDALED ad Arosio sono 540

3612.107 Contributo Consorzio depurazione acque della Magliasina – CHF 107'000.00
Si osserva una riduzione di CHF 38'100.00. Il dato ci è stato comunicato dal Consorzio.

3950.000 Addebiti interni: ammortamenti – CHF 33'000.00
I contributi di costruzione LALIA andranno a ridurre fortemente il valore dei cespiti relativi alle canalizzazioni comunali allibrati a bilancio, comportando una riduzione consistente degli ammortamenti che da CHF 81'000.00 passano a CHF 33'000.00.

730 Gestioni dei rifiuti (ex 772 Eliminazione rifiuti)

3101.040 Acquisto scacchi rifiuti – CHF 17'500.00
Aumento legato ai costi effettivi registrati a consuntivo.

3611.010 Rimborso all'ente smaltimento dei rifiuti – CHF 38'000.00

La riduzione di CHF 7'000.00 è legata soprattutto alla riduzione della tariffa dell'ACR per lo smaltimento dei rifiuti solidi e urbani che è passata da CHF 160.00 a CHF 150.00 (comunicazione del 27 settembre 2021).

4240.100 Vendita sacchi rifiuti – CHF 55'000.00

A seguito della riduzione della tariffa dell'ACR per lo smaltimento dei rifiuti solidi e urbani, il Consiglio di Stato, ha modificato la forchetta per determinare la tassa sul sacco da 35 l da CHF 0.95-1.25 a CHF 0.90-1.20 (decisione del Consiglio di Stato pubblicata sul foglio ufficiale del 27.09.2021). Pertanto, nel 2022 la tassa sul sacco verrà ridotta.

4240.060 Tassa raccolta rifiuti – CHF 174'000.00

La tassa a preventivo resta dell'ordine di grandezza dello scorso anno; si renderà necessario un suo adeguamento verso l'alto per coprire i costi del servizio e garantire il pareggio d'esercizio.

4930.030 Accrediti interni: vendita sacchi a prezzi agevolati – CHF 2'000.00

Trattasi del valore dei sacchi venduti a prezzo agevolato alle persone in AVS e/o donati alle famiglie con bambini in età compresa fra gli 0 e 3 anni, la cui contropartita è registrata nel conto 3930.030 Addebiti interni: vendita sacchi a prezzi agevolati, nel centro di costo 545 prestazioni a famiglie.

4930.010 Accrediti interni: sacchi dei rifiuti stabili comunali – CHF 1'000.00

Trattasi del valore dei sacchi usati nei cestini degli stabili comunali, la contropartita è registrata nel conto 3930.010 Addebiti interni: sacchi rifiuti stabili comunali nel centro di costo 029 Immobili amministrativi.

4930.020 Accrediti interni: sacchi rifiuti parchi comunali – CHF 3'000.00

Trattasi del valore dei sacchi usati nei cestini pubblici; la contropartita è registrata nel conto 3930.020 Addebiti interni: sacchi rifiuti parchi comunali nel centro di costo 342 Tempo libero.

Osservazione generale

Come per l'approvvigionamento idrico, si osserva che anche per questo centro di costo è prevista la determinazione a fine esercizio di un proprio risultato di gestione, con un fondo di capitale proprio separato da quello derivante dal risultato della gestione corrente globale.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico (ex 886 Energia)3637.030 Contributo biciclette e autoveicoli elettrici – CHF 20'000.003637.060 Contributo costruzione e risanamento edifici – CHF 20'000.003637.070 Contributo impianti di riscaldamento – CHF 20'000.003637.080 Contributo impianti fotovoltaici e solari – CHF 10'000.003637.090 Contributo macchinari elettrici – CHF 5'000.00

Questi conti riflettono l'aggiornamento del regolamento comunale per gli incentivi al risparmio energetico e alla protezione ambientale che sarà proposto durante la stessa seduta del Consiglio comunale che vedrà la discussione di questo preventivo. Il Municipio ha deciso una svolta nella sua politica ambientale aumentando i sussidi e i beneficiari che ne potranno fare richiesta.

Ricordiamo che questi contributi sono finanziati dal FER.

I contributi per il trasporto pubblico e le carte giornaliere Flexicard, sono ora allocati nel dicastero Traffico e comunicazioni, centro di costo 629 Trasporti pubblici.

/

8. Economia pubblica

Per questo dicastero non abbiamo particolari osservazioni. Richiamiamo però quanto detto per il centro di costo 769 riguardo ai contributi, in precedenza di competenza contabile di questo dicastero.

/

9. Finanze e imposte

910 Imposte

4000.100 Imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche anni precedenti – CHF 140'000
Questo importo si riferisce a sopravvenienze di imposta (imposte relative ad anni precedenti) che con ogni probabilità incasseremo nel corso del 2022. La stima è suffragata da un'analisi e una ponderazione degli ultimi 5 anni.

930 Perequazione finanziaria

4622.700 Contributo di livellamento – CHF 720'000.00

Si segnala una riduzione di CHF 110'000.00 rispetto all'anno precedente. Questo è dovuto al miglioramento della forza finanziaria del nostro Comune. Il dato, seppur provvisorio, ci è stato comunicato dalla Sezione degli Enti Locali.

Già lo scorso anno abbiamo sperimentato una riduzione del contributo di livellamento di CHF 80'000.00 a seguito della riduzione del moltiplicatore comunale e del miglioramento delle nostre risorse fiscali. Ricordiamo però che la riduzione è anche dovuta alla decisione del Consiglio di Stato di considerare gli effetti della pandemia sulle entrate dei Comuni paganti, che a causa di ciò hanno incassato delle entrate fiscali minori. Questa riduzione è confermata anche per il 2022.

4621.600 Contributo di localizzazione geografica – CHF 362'000.00

L'importo ci è stato confermato dal Cantone e, sebbene aumenti di CHF 12'000.00, resta sostanzialmente stabile rispetto al precedente preventivo.

961 Interessi (ex 994 interessi passivi e reddito dei beni patrimoniali)

3401.100 Interessi su debiti consolidati – CHF 30'000.00

Rispetto all'anno precedente si segnala una riduzione di CHF 20'000.00 a seguito di ottenimento di ottime condizioni d'interesse per le linee di credito aperte presso le nostre controparti. Gli accrediti interni sono stati adeguati di conseguenza.

4402.020 Interessi contributi di costruzione – CHF 25'000.00

Si tratta di una stima prudenziale, poiché non siamo in grado di determinare il grado di tacitazione dei contributi di costruzione con la prima rata.

990 Voci non ripartite (ex 999 Spese non ripartibili)

Qui si trovano tutti gli ammortamenti, il cui dettaglio è riportato nella tabella dei cespiti allegata.

3631.110 Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone – CHF 89'000.00

Richiamiamo la comunicazione della Sezione degli Enti Locali del 01.10.2021. Si ricorda la riduzione complessiva di questo contributo a inizio 2021 a seguito del successo della rispettiva iniziativa dei Comuni volta a mitigare il prelievo di risorse finanziarie comunali e deciso con il decreto legislativo concernente l'introduzione di una partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali del 29 gennaio 2014.

/

**INVESTIMENTI**

	preventivo 2022	preventivo 2021
Uscite per investimenti	3'352'000.00	3'948'600.00
Entrate per investimenti	<u>2'880'000.00</u>	<u>1'172'000.00</u>
Onere netto per investimenti	<u>472'000.00</u>	<u>2'776'600.00</u>
Conto di chiusura		
Ammortamenti amministrativi	318'000.00	385'000.00
Versamenti/prelevamenti da fondi	8'800.00	57'000.00
Risultato d'esercizio	<u>13'600.00</u>	<u>-147.969.00</u>
Autofinanziamento	<u>340'400.00</u>	<u>294'031.00</u>
Risultato totale (disavanzo)	-131'600.00	-2'482'569.00

Il conto degli investimenti presenta un onere netto da investimento di CHF 472'000.00. Deducendo da quest'ultima grandezza l'autofinanziamento di CHF 340'400.00 si ottiene un risultato totale (disavanzo) pari a CHF 131'600.00.

Nella discussione del preventivo, il conto degli investimenti non deve essere approvato poiché ha soprattutto un carattere programmatico e indicativo: non è per legge vincolante (citare art. RGFCC).

Di seguito è riportato il dettaglio di tutti gli investimenti che intendiamo affrontare:

022 Servizi generali, altro**5200.010 - Gestionale UTC – CHF 30'000.00**

Si tratta del gestionale di cui si è accennato commentando il conto di gestione corrente 3158.000 Licenze e aggiornamenti software. Ricordiamo che 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 agilmente alle informazioni non solo ai funzionari del Comune ma anche all'utenza. L'investimento è già iniziato e sono già disponibili la planimetria ufficiale, il catasto di tutti i fondi del Comune e il programma per la gestione delle domande di costruzione (Ris. Mun. 2355 del 15.03.2021). Per il 2022 i costi di abbonamento si attesteranno a CHF 4'500.00.

/

029 Immobili**5290.000 – 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.

/



341 Sport

5065.000 Allestimento Percorso Vita Vezio – MM 224/2020 – CHF 10'000.00

Nel 2022 si prevede di procedere con la progettazione del percorso vita.

/

615 Strade comunali

5010.000 Credito quadro strade – MM 207/2018 – CHF 250'000.00

I lavori di manutenzione, secondo il piano fissato nel credito quadro, proseguiranno anche il prossimo anno. A programma, nel 2022 sono previste le seguenti tratte.

- Socort – Rensc
- Ponte Vicagna – Cò di Büsch

5010.020 Moderazione traffico, marciapiede e posa pensilina – MM 217/2019 – CHF 415'000.00

Nel 2022 si prevede la messa in opera di questo progetto votato nel 2017 dal Consiglio comunale.

5010.040 Pavimentazione strada zona Casél – MM 230/2020 CHF 169'000.00

Una volta terminate le opere del PGS di Breno si provvederà alla pavimentazione della strada in zona Casél a Breno.

/

622 Strade cantonali

5610.000 Partecipazione alle spese di finanziamento del PTL/PAL– CHF 40'000.00.

L'importo della partecipazione ci è stato fornito direttamente dalla CRTL. Si segnala una riduzione di questa partecipazione di CHF 10'000.00 rispetto all'anno scorso.

/

710 Approvvigionamento idrico

5031.010 Credito quadro strade (acqua potabile) – MM 207/2018 – CHF 135'000.00

Come detto, i lavori di manutenzione, secondo il piano fissato nel credito quadro, proseguiranno anche il prossimo anno. Qui vengono contabilizzate le spese relative agli interventi alle tubazioni dell'acqua potabile conformemente a quanto richiesto dal nuovo piano contabile MCA 2.

5031.020 Opere idrauliche a Fescoggia – MM 229/2020 – CHF 150'000.00

In concomitanza dell'asfaltatura della strada cantonale sono previsti anche i lavori alle rispettive sottostrutture approvati in occasione della seduta di CC del 22.07.2020. L'importo riportato a preventivo corrisponde agli interventi di natura idraulica.

5031.030 Opere idrauliche a Breno – MM 230/2020 – CHF 330'000.00

Trattasi delle opere in corso a Breno che termineranno nel corso del prossimo anno.

/



720 Eliminazione delle acque di scarico

5032.010 Credito quadro strade (canalizzazioni) – MM 207/2018 – CHF 35'000.00

Trattasi della sostituzione delle canalizzazioni previste nel credito quadro strade nelle ultime tratte previsto.

5032.020 PGS Fescoggia MM 229/2020 – CHF 750'000.00

Contestualmente all'asfaltatura della strada cantonale si terranno i lavori alle sottostrutture, il cui progetto e credito sono stati approvati in occasione della seduta di CC del 22.07.2020. I lavori sono programmati per l'estate del 2022.

5032.030 PGS Breno - MM 230/2020 – CHF 600'000.00

Il prossimo anno continueranno i lavori alle sottostrutture di Breno, opere iniziate nell'estate 2021.

5200.000 Emissione contributi LALIA (MM 228/2020) CHF 10'000.00

Trattasi degli onorari dello studio al quale è stato assegnato l'incarico.

5620.000 Contributo CDALED - Messaggi consortili – CHF 31'000.00

L'importo è stato calcolato applicando la chiave di riparto dello 0.302% a CHF 10'305'000.00 preventivati dal consorzio.

5620.010 Contributo Consorzio depurazione Acque Magliasina – CHF 47'000.00

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

6372.000 Contributi costruzione LALIA CHF 2'880'000.00

L'anno prossimo si procederà con l'emissione dei contributi LALIA. Contabilmente deve essere registrato l'intero importo dell'emissione.

/

742 Opere di protezione

5050.000 Credito quadro per l'esbosco e la sicurezza stradale – MM 240/2020 – CHF 110'000.00

Nel 2022 inizieranno i lavori di esbosco per la messa in sicurezza delle strade comunali.

/



Valutazione gettito complessivo d'imposta 2022
(cifre arrotondate / valutazione sulla base dei dati del gettito accertato 2018)

PERSONE FISICHE

gettito cantonale accertato PF 2018		CHF	2'841'329.00	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2019</i>	1.3%	CHF	2'878'266.00	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2020</i>	-3.6%	CHF	2'774'648.00	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2021</i>	4.3%	CHF	2'893'958.00	
<i>Aggiornamento contribuenti PF 2019-2021</i>		CHF	-10'000.00	
Totale crescita - gettito PF		CHF	42'629.00	
Gettito cantonale PF presunto (arrotondato)		CHF	2'884'000.00	
Gettito comunale PF al 90% presunto (arrotondato)				CHF 2'595'600.00

PERSONE GIURIDICHE

gettito cantonale accertato PG 2018		CHF	39'228.00	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2019</i>	1.3%	CHF	39'737.96	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2020</i>	-3.6%	CHF	38'307.40	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2021</i>	4.3%	CHF	39'954.62	
<i>Aggiornamento contribuenti PF 2019-2021</i>		CHF	5'000.00	
Totale crescita - gettito PG		CHF	5'726.62	
Gettito cantonale PG presunto (arrotondato)		CHF	45'000.00	
Gettito comunale PG al 90% presunto (arrotondato)		CHF	40'500.00	
Imposta immobiliare		CHF	180'000.00	
Imposta personale CHF 40.--		CHF	46'000.00	
TOTALE GETTITO COMUNALE (arrotondato)				CHF 2'862'000.00



MOLTIPLICATORE

Innanzitutto, si evidenzia che l'ultimo dato accertato a disposizione del Comune per le abituali analisi è datato 2018. Oltre a ciò, consideriamo i più recenti dati forniti dal Centro sistemi informativi relativi alle imposte per tipo di contribuenti tassati e non ancora tassati che vengono esaminate con spirito critico.

Il Municipio, sulla base delle indicazioni di fabbisogno emerse nel presente messaggio municipale, come pure delle valutazioni del gettito, propone di mantenere il moltiplicatore comunale al 90%, anche in virtù del moltiplicatore aritmetico pari all'89.54%. Di seguito il calcolo dettagliato.

Previsione 2022

Persone fisiche	CHF	2'884'000
Persone giuridiche	CHF	45'000
Totale gettito cantonale presumibile	CHF	<u>2'929'000</u>

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

Previsione d'esercizio (fabbisogno) come da preventivo 2022	CHF	2'848'500
./i. imposte personali	CHF	46'000
./i. imposte immobiliari	CHF	<u>180'000</u>
Fabbisogno netto 2022	CHF	<u>2'622'500</u>

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

$$\frac{\text{totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{totale gettito cantonale presumibile}}$$

$$\frac{\text{CHF } 2'622'500 \times 100}{\text{CHF } 2'929'000} = 89.54\%$$

/

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 d'imposta politico.
- Questo messaggio è sottoposto alla Commissione della gestione per analisi e rapporto.
- Maggioranza necessaria: per l'approvazione del dispositivo di delibera è necessario il voto della maggioranza semplice del Consiglio comunale, corrispondente almeno a 7 voti favorevoli (art. 61 LOC).
- Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà a referendum facoltativo.

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 2022 che prevede:

Totale spese	CHF 6'219'550.00	
Totale ricavi		CHF 3'371'050.00
Fabbisogno		CHF 2'848'500.00
Totale	CHF 6'219'550.00	CHF 6'219'550.00

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di CHF 2'848'500.00 a mezzo di imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2022 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 dei cespiti
- Modifiche principali dei centri di costo MCA1 – MCA2