



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. 27/2017: Preventivo 2018 dell'Amministrazione comunale e determinazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e approvazione il Preventivo 2018 dell'Amministrazione comunale che chiude con un fabbisogno di fr. 6'209'561.00. Il riassunto della gestione corrente è il seguente:

	Preventivo 2018	Preventivo 2017
+ Totale spese	8'980'234.00	8'112'575.00
+ Ammortamenti	836'400.00	776'700.00
./. Totale ricavi correnti	3'607'073.00	3'311'824.00
= Fabbisogno	6'209'561.00	5'577'451.00
./. Gettito fiscale valutato	6'274'500.00 (MP 65%)	5'624'600.00 (MP 65%)
= Avanzo d'esercizio	64'939.00	47'149.00

Come si può notare dalle cifre esposte, si prevede nel 2018 un aumento del fabbisogno d'imposta pari a Fr. 632'110.00 che equivale al 11.33% in riferimento al dato precedente. I motivi di questo rialzo sono da imputare in particolare ai costi derivanti dall'aumento del gettito d'imposta comunale (dicastero previdenza sociale) e dalle modifiche dei rapporti finanziari con le entità della nuova città di Bellinzona.

Per quanto riguarda le voci di costo legate al gettito, tutte raccolte nel dicastero previdenza sociale, si rimarca come questi subiscono un aumento di spesa di fr. 539'100.00, mentre per quanto riguarda i rapporti con la nuova città si riassumono in un aumento di fabbisogno pari a fr. 541'300.00 (suddiviso in fr. 151'300.00 per le spese legate alla convenzione con la polizia e fr. 390'000.00 per il preavvisato abbandono della redistribuzione degli utili delle AMB).

In merito alle entrate ci si è voluti allineare alla valutazione fatta sul gettito cantonale e comunicataci dalla Sezione Enti Locali, convinti che questa soglia rappresenti il reale potenziale d'imposta. Ci si attende, in oltre, un probabile aumento alla voce Imposte alla Fonte (vedi voce di dettaglio).

Altro tema d'attualità nel preventivo 2018 è l'introduzione del nuovo ROD che, se approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 23.10.2017, avrà un impatto contenuto sull'esercizio 2018 pari a ca. il 3.5% sulla massa salariale.

Una particolare attenzione va prestata al conto degli ammortamenti amministrativi che passano da fr. 565'073.62 del consuntivo 2016 ai fr. 836'400.00 del preventivo 2018. Ciò rappresenta un aumento di costi pari a circa fr. 271'000.00, diretta conseguenza degli importanti investimenti avvenuti negli ultimi due anni valutati in complessivi fr. 5.06 mio. Si fa osservare come gli ingenti ammortamenti straordinari effettuati negli ultimi anni abbiano contribuito in modo determinante al contenimento di questa voce di spesa che, altrimenti, oggi raggiungerebbe fr. 1.33 mio e comprometterebbe la possibilità di sostenere nuovi investimenti garantendo la stessa situazione finanziaria comunale.

Nelle altre voci a diretto controllo del Municipio persiste il lavoro e l'impegno nel verificare la spesa con un costante monitoraggio. Questo allo scopo e con l'obiettivo di contenere nel limite del possibile la spesa pubblica.

Al fine di poter evidenziare tutte le modifiche accorse ai conti della gestione corrente, è presentato un elenco esaustivo che motiva e giustifica lo scostamento dal fabbisogno d'imposta di fr. 5'577'451.00 del 2017 a fr. 6'209'561.00 del 2018.

Malgrado il sensibile aumento del fabbisogno (11.33%), è possibile confermare il mantenimento del moltiplicatore comunale d'imposta al 65%, come indicato nell'apposita sezione del presente messaggio, per la contemporanea evoluzione delle entrate.

Con la revisione della LOC in materia di moltiplicatore, il nuovo articolo 162 LOC al paragrafo 2 prevede:

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

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

In merito agli investimenti si prevede la realizzazione della cucina presso la Sala Multiuso, la realizzazione del parco giochi, la liquidazione dei due cantieri su via del Tiglio e su via Mondò, l'inizio dei cantieri su via Boschetti e su via Girono, nonché la realizzazione della pensilina con la messa in sicurezza della fermata del bus per gli allievi delle scuole medie. Prossimamente sarà allestito il Messaggio Municipale inerente il Park & Rail e lo spostamento della stazione, investimento già previsto a Piano Finanziario.

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 alla realtà del costo o del ricavo.

Conto	Descrizione	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018	Variazione
		Fabbisogno anno precedente			5'577'451.00
AMMINISTRAZIONE GENERALE					
010 LEGISLATIVO ED ESECUTIVO					
300.002	Indennità sedute municipali, commissioni e del	26'350.00	37'000.00	33'000.00	-4'000.00
318.100	Spese di rappresentanza e ricevimenti	8'049.90	8'000.00	7'000.00	-1'000.00
020 AMMINISTRAZIONE GENERALE					
301.010	Stipendi al personale	285'739.75	298'600.00	304'500.00	5'900.00
301.011	Stipendi al personale UTC	263'557.90	273'100.00	274'500.00	-3'300.00
301.012	Stipendi al personale avventizio	5'795.00	8'000.00	5'000.00	-3'000.00
301.030	Stipendi personale di pulizia	8'302.70	6'900.00	8'500.00	1'600.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	49'173.85	50'800.00	51'500.00	300.00
304.001	Contributi Cassa pensione	76'026.00	62'500.00	66'400.00	3'400.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	19'456.15	21'000.00	21'700.00	600.00
310.001	Materiale di consumo	9'629.85	10'000.00	9'000.00	-1'000.00
310.002	Materiale di consumo UTC	8'206.30	10'000.00	9'000.00	-1'000.00
310.013	Bollettino informativo	1'536.60	4'500.00	4'000.00	-500.00
312.001	Illuminazione e riscaldamento	17'241.95	20'000.00	18'000.00	-2'000.00
312.002	Illuminazione e riscaldamento magazzino comu	3'763.70	5'000.00	4'000.00	-1'000.00
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse d	17'691.70	20'000.00	25'000.00	5'000.00 (*)
318.006	Spese esecutive	17'241.80	20'000.00	17'000.00	-3'000.00 (*)
330.001	Perdita su tasse emesse	200.00	0.00	300.00	300.00
365.010	Contributi a Enti o Società locali	2'503.00	2'500.00	2'000.00	-500.00
365.016	Contributo associazione promozione veicoli elet	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
365.999	Contributi diversi	3'000.00	3'000.00	1'000.00	-2'000.00
410.013	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	0.00	4'480.00	4'480.00
SICUREZZA PUBBLICA					
100 PROTEZIONE GIURIDICA					
301.010	Stipendi al personale	90'276.75	93'300.00	94'400.00	1'100.00
301.050	Mercede a tutori e curatori	25'336.15	30'000.00	25'000.00	-5'000.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	9'273.25	9'000.00	8'800.00	-200.00
304.001	Contributi Cassa pensione	6'898.25	6'000.00	6'200.00	200.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	3'316.00	3'400.00	3'550.00	150.00
310.001	Materiale di consumo	4'530.95	5'500.00	5'000.00	-500.00
317.001	Rimborso spese di viaggio, diarie, uso veicoli pr	2'026.85	5'000.00	3'000.00	-2'000.00
318.010	Aggiornamento misurazione catastale	28'340.80	20'000.00	5'000.00	-15'000.00 (*)
318.013	Videosorveglianza	17'763.00	15'000.00	12'000.00	-3'000.00 (*)
410.013	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00
431.002	Sportule di cancelleria	9'299.40	5'000.00	9'000.00	4'000.00 (*)

Conto	Descrizione	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018	Variazione
434.001	Tasse per misurazioni catastali	0.00	15'000.00	0.00	-15'000.00 (*)
110 POLIZIA					
301.010	Stipendi al personale	10'503.45	56'000.00	29'100.00	-26'900.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	926.30	4'800.00	2'500.00	-2'300.00
304.001	Contributi Cassa pensione	1'683.10	6'100.00	3'200.00	-2'900.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	365.40	1'600.00	850.00	-750.00
306.001	Abbigliamento di servizio	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
310.001	Materiale di consumo	0.00	0.00	500.00	500.00
352.010	Servizio di polizia	138'600.00	138'000.00	289'300.00	151'300.00 (*)
437.002	Provento multe circolazione	0.00	2'000.00	8'000.00	6'000.00 (*)
140 POLIZIA DEL FUOCO					
352.012	Contributo al Corpo pompieri	33'423.04	40'000.00	34'000.00	-6'000.00 (*)
160 DIFESA NAZIONALE CIVILE					
312.001	Illuminazione e riscaldamento	4'181.80	5'050.00	4'200.00	-850.00
352.014	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	37'639.15	50'000.00	40'000.00	-10'000.00 (*)

EDUCAZIONE

200 SCUOLA MATERNA

301.030	Stipendi personale di pulizia	29'612.45	33'000.00	35'400.00	2'400.00
302.001	Stipendio docenti	326'085.45	294'400.00	296'100.00	1'700.00
302.002	Stipendio supplenze docenti	6'603.95	6'600.00	6'000.00	-600.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	42'644.70	41'100.00	41'400.00	300.00
304.001	Contributi Cassa pensione	64'415.40	52'500.00	53'500.00	1'000.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	11'002.40	8'600.00	8'800.00	200.00
313.020	Refezione scolastica	42'941.65	37'000.00	42'000.00	5'000.00 (*)
432.001	Tasse refezione	35'696.50	33'000.00	36'000.00	3'000.00 (*)

210 SCUOLE PUBBLICHE

301.030	Stipendi personale di pulizia	58'008.15	58'800.00	61'500.00	2'700.00
301.044	Direzione scolastica	44'420.80	39'500.00	64'400.00	24'900.00
302.001	Stipendio docenti	569'674.30	541'900.00	556'100.00	14'200.00
302.003	Compenso docente responsabile	2'666.65	6'000.00	4'000.00	-2'000.00
302.004	Stipendio docente di musica	18'965.70	19'100.00	19'200.00	100.00
302.005	Compenso animatore doposcuola	11'440.00	11'200.00	11'500.00	300.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	63'976.90	61'300.00	64'000.00	2'700.00
304.001	Contributi Cassa pensione	83'768.10	83'300.00	85'500.00	2'200.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	14'407.75	8'400.00	8'800.00	400.00
307.002	Prestazioni per prepensionamenti	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00
310.001	Materiale di consumo	33'763.80	35'800.00	32'900.00	-2'900.00 (*)
312.001	Illuminazione e riscaldamento	20'909.15	25'200.00	20'900.00	-4'300.00 (*)
318.201	Formazione docenti	500.00	1'500.00	6'000.00	4'500.00 (*)
319.005	Festa d'istituto a fine anno scolastico	2'823.50	2'500.00	2'000.00	-500.00
352.020	Docente sostegno pedagogico, attività creative	47'164.00	53'000.00	48'000.00	-5'000.00 (*)
352.022	Docenti titolari di altre sedi	53'996.70	80'000.00	55'000.00	-25'000.00 (*)
461.001	Sussidio stipendi	163'415.00	247'300.00	219'800.00	-27'500.00 (*)

CULTURA E TEMPO LIBERO

300 PROMOZIONE CULTURALE

301.040	Stipendio al custode Centro comunale	14'422.70	2'000.00	29'300.00	27'300.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	2'559.35	1'300.00	3'800.00	2'500.00

Conto	Descrizione	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018	Variazione
304.001	Contributi Cassa pensione	1'683.15	0.00	3'200.00	3'200.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	817.45	500.00	1'350.00	850.00
312.001	Illuminazione e riscaldamento	12'963.70	15'600.00	13'000.00	-2'600.00 (*)
427.001	Ricavi per affitto beni amministrativi	10'630.00	18'000.00	15'000.00	-3'000.00 (*)
340 SPORT					
365.999	Contributi diversi	0.00	1'700.00	500.00	-1'200.00

SALUTE PUBBLICA

460 SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

318.210	Spese di trasporto	1'524.10	0.00	2'000.00	2'000.00
351.003	Servizio dentario scolastico	12'352.55	10'000.00	8'000.00	-2'000.00

PREVIDENZA SOCIALE

500 ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

361.001	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	783'329.80	530'000.00	823'900.00	293'900.00 (*)
---------	--	------------	------------	------------	----------------

540 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

352.050	Associazione famiglie diurne e altre associazio	20'370.00	23'550.00	30'000.00	6'450.00 (*)
365.003	Attività di sostegno alle famiglie	20'370.00	23'550.00	30'000.00	6'450.00 (*)

570 CASE PER ANZIANI

362.001	Contributi per anziani ospiti di Istituti	368'360.29	390'000.00	528'000.00	138'000.00 (*)
---------	---	------------	------------	------------	----------------

580 ASSISTENZA

301.010	Stipendi al personale	0.00	0.00	6'500.00	6'500.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	0.00	0.00	500.00	500.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	0.00	0.00	200.00	200.00
361.004	Contributi di assistenza versati ai beneficiari	151'726.46	160'000.00	150'000.00	-10'000.00 (*)
365.001	Contributi per il SACD	159'924.24	175'000.00	243'100.00	68'100.00 (*)
365.004	Contributi per i servizi d'appoggio	57'010.07	70'800.00	109'900.00	39'100.00 (*)

TRAFFICO

620 STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

301.010	Stipendi al personale	257'993.60	281'000.00	273'000.00	-8'000.00
301.012	Stipendi al personale avventizio	13'527.00	10'000.00	7'000.00	-3'000.00
301.013	Indennità per lavoro festivo, notturno e picchett	31'170.60	33'000.00	20'000.00	-13'000.00
301.030	Stipendi personale di pulizia	1'671.95	1'800.00	2'000.00	200.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	25'507.20	25'900.00	25'200.00	-700.00
304.001	Contributi Cassa pensione	33'733.65	30'000.00	29'700.00	-300.00
312.010	Illuminazione pubblica - energia	34'424.20	40'000.00	35'000.00	-5'000.00 (*)
312.011	Funzionamento pompe - energia	529.15	1'200.00	1'000.00	-200.00
314.003	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazz	211'016.80	155'000.00	130'000.00	-25'000.00 (*)
314.004	Pulizia strade	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00 (*)
314.005	Taglio vegetazione bordo strade	0.00	0.00	28'000.00	28'000.00 (*)
314.061	Servizi invernali	44'012.00	50'000.00	45'000.00	-5'000.00 (*)
318.020	Spese assicurative	10'051.85	10'100.00	14'000.00	3'900.00 (*)

650 TRAFFICO REGIONALE

361.005	Comunità tariffale	35'896.00	25'000.00	35'000.00	10'000.00 (*)
361.006	Partecipazione finanziamento trasporti	195'683.00	209'000.00	200'000.00	-9'000.00 (*)

PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

700 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

Conto	Descrizione	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018	Variazione
312.020	Comune, tasse acqua potabile	15'054.80	14'000.00	15'000.00	1'000.00
710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE					
312.011	Funzionamento pompe - energia	1'540.05	1'000.00	1'500.00	500.00
352.071	Consorzio depurazione acque Verbanò	406'613.50	435'616.00	532'000.00	96'384.00 (*)
352.076	Consorzio smaltimento acque Bellinzonese	259'629.20	300'000.00	400'000.00	100'000.00 (*)
380.001	Manutenzione straordinaria fognatura	17'000.00	17'000.00	20'000.00	3'000.00 (*)
434.010	Tasse d'uso fognatura	671'046.01	767'000.00	1'061'500.00	294'500.00 (*)
720 ELIMINAZIONE RIFIUTI					
318.720	Servizio raccolta vetro	18'969.85	17'000.00	0.00	-17'000.00 (*)
318.721	Servizio raccolta oli, ferro, alu, batterie, plastich	40'400.00	42'000.00	0.00	-42'000.00 (*)
318.722	Servizio raccolta scarti vegetali	19'205.25	25'000.00	0.00	-25'000.00 (*)
318.723	Servizio di raccolta rifiuti speciali	4'845.85	8'000.00	0.00	-8'000.00 (*)
318.725	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	0.00	0.00	80'000.00	80'000.00 (*)
318.726	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00 (*)
319.070	Ripresa IVA - Imposta precedente	18'044.40	13'600.00	13'300.00	-300.00
434.020	Tasse servizio raccolta rifiuti	152'304.05	150'000.00	155'000.00	5'000.00 (*)
436.072	Recupero per riciclaggio vetro	11'638.20	10'000.00	12'000.00	2'000.00
750 ARGINATURE					
352.074	Consorzio Monte Ceneri	20'100.00	17'000.00	21'000.00	4'000.00 (*)
780 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE					
318.780	Servizio controllo bruciatori	0.00	5'500.00	0.00	-5'500.00 (*)

ECONOMIA PUBBLICA

860 ENERGIA

318.000	Tassa associazione	540.00	0.00	600.00	600.00
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse d	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00 (*)
366.001	Contributo per risparmio energetico	3'130.00	15'000.00	5'000.00	-10'000.00 (*)
410.011	Partecipazione agli utili AECB	394'221.00	390'000.00	0.00	-390'000.00
410.012	Tasse per la concessione uso speciale strade c	100'274.00	100'274.00	141'043.00	40'769.00 (*)
485.001	Prelevamento dal contributo FER	3'130.00	15'000.00	5'000.00	-10'000.00 (*)

FINANZE E IMPOSTE

900 IMPOSTE

400.002	Imposte alla fonte	488'866.39	530'000.00	730'000.00	200'000.00 (*)
400.003	Imposte dirette sopravvenienze	1'147'067.81	350'000.00	500'000.00	150'000.00 (*)
403.001	Imposte speciali	69'320.25	30'000.00	50'000.00	20'000.00 (*)

940 INTERESSI

322.998	Nuovo finanziamento	0.00	3'325.00	7'000.00	3'675.00 (*)
421.002	Interessi per prestiti AAP	7'931.90	10'000.00	9'000.00	-1'000.00

990 AMMORTAMENTI

331.001	Ammortamenti	565'073.62	776'700.00	836'400.00	59'700.00 (*)
361.012	Partecipazione risanamento finanziario del cant	104'453.00	310'000.00	265'000.00	-45'000.00 (*)

Fabbisogno come a preventivo

6'209'561.00

(*) 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.

COMMENTO AI SINGOLI CONTI DELLA GESTIONE CORRENTE

INDICAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Stipendi del personale

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

Oneri sociali

Gli oneri sociali sono stati calcolati tenendo conto delle variazioni delle aliquote come dalle indicazioni dei diversi enti preposti.

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. 41'800.00 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. Gli investimenti effettuati e volti al risparmio energetico hanno permesso un minor consumo generale con i relativi risparmi di costo.

Rapporti finanziari con le AMB

Sono attualmente al vaglio del nostro Municipio (e dei tre Municipi non aggregati) le valutazioni di diversi scenari. A preventivo 2018 è stato considerato uno di questi scenari con la completa abolizione della partecipazione agli utili AMB per i comuni non aggregati.

VOCI DI DETTAGLIO

Spiegazioni generali

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

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giudizio	20'000.00	25'000.00

In questa voce si registrano i costi legati alle consulenze legali necessarie per espletare le pratiche più complesse che sempre più si presentano sul tavolo del Municipio. Il motivo dell'aumento è da ricondurre ad alcune tematiche che si svilupperanno nel corso dei prossimi anni dove si dovrà far capo a consulenti legali.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
318.006	Spese esecutive	20'000.00	17'000.00

Il lavoro straordinario di ripresa degli Attestati di carenza beni avvenuto alla fine dell'anno 2016 e che ha portato un aggravio di costi per il 2017 è da considerarsi concluso. Per questo motivo si ipotizza un ritorno alla normalità e quindi vengono esposti i costi ricorrenti delle procedure di incasso che rappresentano le spese vive sostenute per l'innescò delle procedure esecutive verso i contribuenti morosi, sia per imposte che per tasse comunali.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
318.010	Aggiornamento misurazione catastale	20'000.00	5'000.00

Le misurazioni catastali sono state demandate direttamente al geometra per la fatturazione e l'incasso. Pertanto questa voce ora riguarda esclusivamente quelle misurazioni catastali che, per ordine o per sussidio, sono direttamente a carico del comune. In contropartita va anche rilevato come, di riflesso, anche la relativa voce di ricavo viene azzerata.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
318.013	Videosorveglianza	15'000.00	12'000.00

Adattamento alla voce di spesa, anche in previsione del prossimo smantellamento di due videocamere presso il vecchio centro di raccolta rifiuti alla ex latteria.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
431.002	Sportule di cancelleria	5'000.00	9'000.00

Adattamento alle risultanze dei precedenti consuntivi.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
434.001	Tasse per misurazioni catastali	15'000.00	0.00

Vedi commento del conto (100) 318.010.

110 - POLIZIA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
352.010	Servizio di polizia	138'000.00	289'300.00

Con l'entrata in funzione della Città di Bellinzona si è reso necessaria la sottoscrizione di una nuova convenzione che porta ora a fr. 120.00 per abitante la quota di partecipazione finanziaria. Questi parametri rientrano nelle ipotesi di costo già emersi durante gli studi aggregativi. La convenzione citata sottostà all'approvazione del Consiglio Comunale.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
437.002	Provento multe circolazione	2'000.00	8'000.00

L'accordo con la Città di Bellinzona prevede una rifusione forfettaria di fr. 8'000.00 per multe emesse sul territorio del nostro comune.

140 - POLIZIA DEL FUOCO

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
352.012	Contributo al Corpo pompieri	40'000.00	34'000.00

Informazione assunta direttamente dal Consorzio pompieri di Cadenazzo.

160 - DIFESA NAZIONALE CIVILE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
352.014	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	50'000.00	40'000.00

Adattamento alle risultanze dei precedenti consuntivi.

Dicastero **EDUCAZIONE**

200 - SCUOLA MATERNA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
313.020	Refezione scolastica	37'000.00	42'000.00

Adattamento alle risultanze dei precedenti consuntivi e al previsto aumento dei bambini iscritti al servizio refezione.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
432.001	Tasse refezione	33'000.00	36'000.00

L'aumento costante degli allievi iscritti al servizio della refezione ha quale conseguenza una crescita del volume di tasse emesse. A questa voce si aggiungono in oltre i ricavi derivanti dal vitto fatturato al personale (docenti, supplenti ed inservienti) che viene contabilizzato nel conto (200) 432.002.

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
310.001	Materiale di consumo	35'800.00	32'900.00

Il costo a preventivo del materiale scolastico viene calcolato direttamente in funzione del numero di bambini previsti.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
312.001	Illuminazione e riscaldamento	25'200.00	20'900.00

Adattamento alle risultanze dei precedenti consuntivi.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
318.201	Formazione docenti	1'500.00	6'000.00

Con l'anno entrante si rende necessario un ciclo formativo per i docenti dell'Istituto scolastico e per questo motivo si è valutato l'onere massimo che questo potrà comportare.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
352.020	Docente sostegno pedagogico, attività creative e alloggi	53'000.00	48'000.00

L'adattamento rappresenta un adeguamento a quanto fatto registrare negli anni precedenti. In questa voce verranno anche registrati i docenti di sostegno in appoggio al corpo docenti. Considerato come sono dei provvedimenti che vengono valutati in casi straordinari non è possibile prevedere a priori un importo. Qualora dovessimo ricorrere a un docente di sostegno vi sarà da prevedere un sorpasso della spesa.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
352.022	Docenti titolari di altre sedi	80'000.00	55'000.00

Questa spesa rappresenta il costo dei docenti delle scuole elementari impiegati a tempo parziale e che hanno un comune sede diverso dal nostro. In questo caso il comune sede versa lo stipendio al docente e poi ripartisce il costo sui comuni dov'è impiegato in funzione delle unità didattiche assegnategli.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
461.001	Sussidio stipendi	247'300.00	219'800.00

Adattamento come da informazioni ricevute dall'Amministrazione cantonale. Si consideri come il Municipio ha deciso per l'anno scolastico 2017/2018 il mantenimento di tutte le sezioni malgrado il preavviso del Dipartimento e volendo così puntare meglio sulla qualità dell'insegnamento. Di conseguenza il numero di sezioni sussidiate è ridotto di una unità e da qui la diminuzione.

Dicastero **CULTURA E TEMPO LIBERO**

300 - PROMOZIONE CULTURALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
312.001	Illuminazione e riscaldamento	15'600.00	13'000.00

Adattamento alle risultanze dei precedenti consuntivi.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
427.001	Ricavi per affitto beni amministrativi	18'000.00	15'000.00

Adattamento alle risultanze dei precedenti consuntivi.

Dicastero **PREVIDENZA SOCIALE**

500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
361.001	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	530'000.00	823'900.00

Il costo del contributo assicurativo AVS è calcolato in funzione del 9% sul totale del gettito fiscale per l'anno di riferimento (2014). L'aumento importante del gettito comunale si ripercuote in quelle voci di spesa (come questa) ad esso direttamente legate.

540 - PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
352.050	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	23'550.00	30'000.00

Questa voce di spesa è di difficile valutazione. Si ritiene comunque che l'aumento del nostro gettito porterà, anche in questo caso, ad un aumento della nostra quota parte sulla spesa cantonale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
365.003	Attività di sostegno alle famiglie	23'550.00	30'000.00

Questa voce di spesa è di difficile valutazione. Si ritiene comunque che l'aumento del nostro gettito porterà, anche in questo caso, ad un aumento della nostra quota parte sulla spesa cantonale. Questa parte, che si aggiunge al conto (540) 352.050, rappresenta l'importo che è liberamente distribuito dal comune agli istituti meritevoli del sostegno. La politica del comune è di sostenere l'associazione famiglie diurne e gli asili nido in proporzione ai bambini nostri domiciliati che sono da loro accuditi.

570 - CASE PER ANZIANI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
362.001	Contributi per anziani ospiti di Istituti	390'000.00	528'000.00

Il contributo a carico del Comune è stato calcolato sulla scorta delle indicazioni fornite dal cantone e in base al gettito accertato 2014. La valutazione a priori dell'importo esatto è difficile poiché legata a una partecipazione percentuale in funzione del gettito fiscale e un costo derivante dalle giornate di presenza nelle case anziani di nostri concittadini ospiti in istituti convenzionati. Si rimarca anche in questo caso come l'aumento del gettito comunale vada ad incidere pesantemente sul rialzo di questa voce di spesa.

580 - ASSISTENZA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
361.004	Contributi di assistenza versati ai beneficiari	160'000.00	150'000.00

Dopo diversi anni di continui rialzi, si confida che questa spesa si sia assestata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
365.001	Contributi per il SACD	175'000.00	243'100.00

Il costo legato al SACD, come per il contributo per anziani ospiti di istituti, risulta particolarmente problematico da valutare in fase di preventivo poiché, anch'esso, legato ad un coefficiente sul moltiplicatore d'imposta e a una partecipazione in funzione del numero di beneficiari delle prestazioni. L'importo è stato valutato secondo le indicazioni cantonali. Si rimarca anche in questo caso come l'aumento del gettito comunale vada ad incidere sul rialzo di questa voce di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
365.004	Contributi per i servizi d'appoggio	70'800.00	109'900.00

L'importo è stato valutato secondo le indicazioni cantonali e anche in questo caso l'aumento del gettito comunale vada ad incidere sul rialzo di questa voce di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
365.005	Contributo ABAD	500.00	500.00

In merito all'ABAD si segnala che, pur non modificando la voce di spesa a preventivo, nel 2018 ci sarà la modifica dello statuto dove vi sarà il cambio di sistema per la designazione del delegato che andrà ora da un delegato ogni 1000 abitanti a un delegato ogni 3000 abitanti e quindi il nostro comune passerà da 3 a 1 rappresentante.

Dicastero **TRAFFICO**

620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
312.010	Illuminazione pubblica - energia	40'000.00	35'000.00

Adattamento alle risultanze dei precedenti consuntivi. Si constata come la diminuzione della spesa sia riconducibile ai benefici della politica di sostituzione dell'illuminazione stradale con i nuovi punti luce al LED.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
314.003	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	155'000.00	130'000.00

Il costo derivante dalla manutenzione delle strade, posteggi e piazze, è stato scorporare in tre distinte voci. Pertanto, in questo conto, rimarranno esclusivamente i costi legati alla pura manutenzione. Nel complesso, le tre voci registrano un aumento di spesa preventivato pari a fr. 13'000.00.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
314.004	Pulizia strade	Non previsto	10'000.00

Dallo scorporo della manutenzione strade vi è la pulizia che viene valutata in un costo di fr. 10'000.00 anni.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
314.005	Taglio vegetazione bordo strade	Non previsto	28'000.00

Altro scorporo della manutenzione strade riguarda il taglio della vegetazione che viene valutato in fr. 28'000.00.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
314.061	Servizi invernali	50'000.00	45'000.00

La voce è direttamente legata alle condizioni climatiche durante l'inverno. Il clima mite degli ultimi anni suggerisce un adattamento verso il basso di questa voce.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
318.020	Spese assicurative	10'100.00	14'000.00

Adattamento alle risultanze dei precedenti consuntivi.

650 - TRAFFICO REGIONALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
361.005	Comunità tariffale	25'000.00	35'000.00

Importo inserito secondo le indicazioni ricevute.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
361.006	Partecipazione finanziamento trasporti	209'000.00	200'000.00

Importo inserito secondo le indicazioni ricevute.

Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
352.071	Consorzio depurazione acque Verbanò	435'616.00	532'000.00

Il Consorzio depurazione acque del Verbanò si occupa della depurazione delle acque luride immesse dalle economie domestiche e le aziende allacciate alla canalizzazione. Questa voce di spesa è il principale elemento che caratterizza la tassa d'uso sulla fognatura. Il nuovo aumento riscontrato è riconducibile all'aumento dei costi delle industrie. Si rimarca comunque che le industrie vengono tassate in funzione del loro carico inquinante e, pertanto, il maggior costo verrà prelevato dalle stesse e non dal resto dell'utenza. Dal 2017 è applicato il nuovo articolo del regolamento comunale per la fognatura approvato in Consiglio comunale in data 19.06.2017.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
352.076	Consorzio smaltimento acque Bellinzonese	300'000.00	400'000.00

Da qualche anno è attivo un collegamento al Consorzio smaltimento acque del Bellinzonese in appoggio a quello del Verbanò per un'industria che si assume direttamente il costo totale dello smaltimento.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
380.001	Manutenzione straordinaria fognatura	17'000.00	20'000.00

Il costo di questa voce è calcolato applicando il 4.5% della spesa sostenuta dal sotto dicastero canalizzazioni (710). Da questo calcolo è escluso il consorzio del Bellinzonese poiché la tratta che permette lo smaltimento dei liquami è privata.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
434.010	Tasse d'uso fognatura	767'000.00	1'061'500.00

La tassa d'uso della fognatura viene calcolata in funzione del costo di depurazione e manutenzione della canalizzazione fatta registrare nell'anno precedente; nel calcolo si è determinato il potenziale delle tasse d'uso in funzione dei dati di preventivo 2017. Il metodo di calcolo della tassa d'uso, prelevata annualmente dalle economie domestiche e dalle aziende allacciate alla canalizzazione, soggiace alla pubblicazione dell'apposita Ordinanza affissa annualmente all'albo comunale. A questo va aggiunta la quota di partecipazione dell'industria allacciata al Consorzio smaltimento acque del Bellinzonese che rifonde il costo diretto sostenuto dal comune verso questo consorzio (710 - 352.076). Il maggior ricavo è la conseguenza dell'applicazione del nuovo sistema di calcolo (vedi nuovo articolo del regolamento fognatura di recente approvazione dal Consiglio comunale), al quale si aggiunge, per le industrie, il prelievo delle quote fatturate dai consorzi nell'anno di competenza sottoforma di acconti. Per tutti gli altri utenti viene riconfermata la tassazione nell'anno successivo.

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
318.720	Servizio raccolta vetro	17'000.00	0.00

Si è modificato il concetto di contabilizzazione dei costi legati allo smaltimento dei rifiuti, non più classificato per genere, ma per punto di raccolta. Per questo motivo, questa voce viene azzerata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
318.721	Servizio raccolta oli, ferro, alu, batterie, plastiche	42'000.00	0.00

Si è modificato il concetto di contabilizzazione dei costi legati allo smaltimento dei rifiuti, non più classificato per genere, ma per punto di raccolta. Per questo motivo, questa voce viene azzerata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
318.722	Servizio raccolta scarti vegetali	25'000.00	0.00

Si è modificato il concetto di contabilizzazione dei costi legati allo smaltimento dei rifiuti, non più classificato per genere, ma per punto di raccolta. Per questo motivo, questa voce viene azzerata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
318.723	Servizio di raccolta rifiuti speciali	8'000.00	0.00

Si è modificato il concetto di contabilizzazione dei costi legati allo smaltimento dei rifiuti, non più classificato per genere, ma per punto di raccolta. Per questo motivo, questa voce viene azzerata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
318.725	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	Non previsto	80'000.00

Trattandosi del primo esercizio con attivo l'Ecocentro i costi da esso derivati sono di difficile valutazione. Le offerte pervenute in occasione del concorso di appalto fanno presumere che l'importo sia attendibile.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
318.726	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	Non previsto	30'000.00

Come già evidenziato per i costi di smaltimento derivanti dall'Ecocentro, anche la valutazione dei costi cagionati dalla raccolta negli altri punti rimane di difficile valutazione. Si confida che la voce esposta sia corretta.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
434.020	Tasse servizio raccolta rifiuti	150'000.00	155'000.00

L'introito derivante dal servizio raccolta rifiuti è proporzionato all'aumento degli utenti affiliati al servizio.

750 - ARGINATURE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
352.074	Consorzio Monte Ceneri	17'000.00	21'000.00

Indicazioni fornite direttamente dal consorzio.

780 - ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
318.780	Servizio controllo bruciatori	5'500.00	0.00

Voce di spesa assunta direttamente dal controllore e, pertanto, eliminata.

Dicastero **ECONOMIA PUBBLICA**

860 - ENERGIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giudizio	Non previsto	5'000.00

Come già detto è in corso di trattativa la modifica dei rapporti finanziari fra le AMB e i comuni non aggregati. Per questo motivo si prevede un importo a copertura della nostra quotaparte dei costi legali che questa pratica potrebbe comportare.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
366.001	Contributo per risparmio energetico	15'000.00	5'000.00

L'ampliamento di prodotti che sottostanno a un sussidio comunale introdotto con la nuova ordinanza, non ha influenzato l'aumento delle richieste e da qui il ridimensionamento della voce che comunque risulta neutra in quanto inclusa nel sussidio FER.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
410.012	Tasse per la concessione uso speciale strade comunali	100'274.00	141'043.00

Indicazione fornita direttamente dal Dipartimento del Territorio.

Conto	Descrizione	Preventivo 2017	Preventivo 2018
485.001	Prelevamento dal contributo FER	15'000.00	5'000.00

Questo prelievo va a finanziare direttamente il sussidio per il contributo risparmio energetico. La diminuzione fa riferimento al relativo costo.

Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

900 - IMPOSTE

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
400.002	Imposte alla fonte	530'000.00	730'000.00

La cifra esposta è riferita all'anno fiscale 2016. Dopo attenta analisi, si ritiene che questo dato sia stabile e non riconducibile a fattori straordinari.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
400.003	Imposte dirette sopravvenienze	350'000.00	500'000.00

In considerazione dell'importante e costante aumento del gettito fiscale comunale a partire dal 2014, ci si può attendere anche per i prossimi esercizi delle sopravvenienze.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
403.001	Imposte speciali	30'000.00	50'000.00

Adattamento alle medie degli anni precedenti.

940 - INTERESSI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
322.998	Nuovo finanziamento	3'325.00	7'000.00

Al momento della stesura di questo preventivo si presuppone che il nuovo finanziamento preannunciato con il precedente esercizio non sarà necessario. Questo a ulteriore conferma della buona situazione finanziaria del comune e della consolidata capacità di autofinanziamento degli investimenti. Secondo le indicazioni a piano finanziario e in considerazione dei previsti investimenti è possibile che nel corso dell'anno si debba attingere a un finanziamento.

990 - AMMORTAMENTI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
331.001	Ammortamenti	776'700.00	836'400.00

Gli ammortamenti sono stati calcolati con tassi diversificati sulle singole categorie, sulla base delle nuove disposizioni della LOC entrate in vigore il 1° gennaio 2009. In allegato al preventivo troverete la tabella allestita con il dettaglio delle singole ponderazioni e i tassi applicati. Il costo degli ammortamenti rimane vincolato in modo proporzionale agli importi degli investimenti effettuati. Questa voce di spesa è particolarmente sensibile alla possibilità di procedere con ammortamenti straordinari.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Preventivo 2018</i>
361.012	Partecipazione risanamento finanziario del cantone	310'000.00	265'000.00

Questo importo è richiesto dal Cantone quale partecipazione al risanamento finanziario e fu introdotto in sostituzione a manovre puntuali su singole voci di costo. L'importo a preventivo è stato confermato direttamente dagli uffici cantonali in quanto soggetto a variazioni.

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
Parco giochi	150'000.00
Formazione cucina Sala multiuso	230'000.00
Via del Tiglio (liquidazioni)	250'000.00
Via Boschetti	600'000.00
Fermata Bus Scuole Medie	200'000.00
Park & Rail	350'000.00
Via Mondò (liquidazioni)	50'000.00
Parco del Piano di Magadino	40'000.00
PAB 3	150'000.00
Diversi	200'000.00
Totale	2'220'000.00

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

Gli investimenti inseriti nel presente preventivo sono stati autorizzati dal Consiglio comunale mediante l'approvazione dei relativi Messaggi Municipali. Considerando l'importanza finanziaria dei futuri investimenti, non si prevede l'avvio di ulteriori cantieri se non per interventi mirati e puntuali.

MOLTIPLICATORE COMUNALE

Ricordiamo come fino all'anno 2010 il moltiplicatore comunale d'imposta era fissato dal Municipio con affissione all'albo della decisione municipale. La sentenza del Tribunale cantonale amministrativo (TRAM) del 10 febbraio 2011 ha però imposto una modifica della prassi, demandando la decisione sul moltiplicatore comunale d'imposta al Consiglio Comunale che è ora chiamato a esprimersi sul livello d'imposizione fiscale comunale. Bisogna osservare come questa prassi è stata introdotta nel 2011 con l'applicazione di un Decreto legislativo urgente, con validità di un anno, e in deroga agli articoli 162 LOC e art. 110 cpv 1 lett. a LOC. Il Consiglio di Stato ha poi emanato le nuove disposizioni sulla fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale tramite licenziamento del messaggio governativo che modifica alcuni articoli della Legge Organica Comunale (LOC) e della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI). Nella legislazione si suggerisce di presentare il moltiplicatore già nel messaggio del preventivo e quindi il Municipio ha ritenuto di seguire questa strategia. La determinazione del moltiplicatore comunale si ottiene mettendo in relazione le spese previste a livello di preventivo, dedotti gli introiti delle due imposte esclusivamente a carattere comunale, con il potenziale introito ponderato sulla base delle imposte cantonali. Pertanto, in riferimento alle nostre previsioni supportate dall'accertamento dell'ultimo gettito emesso dagli enti locali valido (sotto esposto a titolo di confronto), valutati attentamente e in modo prudentiale gli effetti che i nuovi insediamenti avranno per le persone giuridiche, il gettito fiscale presumibile per il nostro comune è quantificabile nel seguente modo:

	Previsione 2018	Gettito cantonale 2014
Persone fisiche	3'700'000.00	3'711'837.00
Persone giuridiche	4'950'000.00	4'980'690.00
Totale del gettito cantonale presumibile	8'650'000.00	8'692'527.00

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

Fabbisogno come da Preventivo	6'209'561.00 +
imposte immobiliari	580'000.00 ./.
imposte personali	72'000.00 ./.
Fabbisogno netto 2018	5'557'561.00 =

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = \frac{5'557'561.00 \times 100}{8'650'000.00} = 64.25 \%$$

Nella sua valutazione del gettito fiscale il Municipio ha tenuto conto degli ultimi dati disponibili.

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

1. **E' approvato il preventivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2018 che indica i seguenti totali:**

Spese di gestione corrente	Fr.	9'816'634.00
Ricavi di gestione corrente	Fr.	3'607'073.00
Fabbisogno d'imposta	Fr.	6'209'561.00

2. **Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018 è fissato al 65%**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Simona Zinniker

Davide Vassalli

Approvato con risoluzione municipale n. 1697 del 23 ottobre 2017.

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

