



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

S. Antonino, novembre 2013

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 23/13: Preventivo 2014 dell'Amministrazione comunale e determinazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2014

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e approvazione il Preventivo 2014 dell'Amministrazione comunale che chiude con un fabbisogno di fr. 4'652'834.00. Il riassunto della gestione corrente è il seguente:

	Preventivo 2014	Preventivo 2013
+ Totale spese	7'224'114.00	6'943'643.47
+ Ammortamenti	416'100.00	398'900.00
./. Totale ricavi correnti	2'982'380.00	3'441'880.00
= Fabbisogno	4'657'834.00	3'900'663.47
./. Gettito fiscale valutato	(MP 65%) 4'811'000.00	(MP 65%) 4'094'000.00
Avanzo d'esercizio	153'166.00	193'336.53

Come si può notare dalle cifre sopra esposte, si prevede nel 2014 un aumento del fabbisogno d'imposta che annota un aumento pari a fr. 757'170.53. L'aumento è importante (+ 19.41%), giustificabile principalmente da fattori esterni a quella che è la spesa pubblica controllabile a livello di amministrazione comunale a causa dei maggiori oneri richiesti dall'Amministrazione cantonale per il risanamento del cantone.

Si registra, infatti, un aumento dei costi di fr. 280'470.53 pari a circa il 4.03%, riconducibile quasi essenzialmente ai maggiori oneri richiesti a livello cantonale. Si potrà vedere nel dettaglio delle spiegazioni i motivi che portano a questo aumento della spesa. La diminuzione dei ricavi di fr. 459'500.00 pari al 13.35% è invece riconducibile principalmente della diminuzione delle indennità di privativa dalle AMB e da una diminuzione delle sopravvenienze. Nel dettaglio, fatta eccezione per il dicastero sicurezza che rileva un aumento complessivo del fabbisogno pari al 22% (differenza fra entrate e uscite del dicastero) e il dicastero energia che segna una diminuzione degli introiti pari al 31.7% (differenza fra entrate e uscite del dicastero), tutti gli altri dicasteri presentano delle oscillazioni contenute fra il -3.50% della cultura al + 7.43% del dicastero educazione.

Il gettito fiscale presentato si rifà all'ultimo gettito pubblicato del 2010, con una valutazione dell'aumento di gettito derivato dai nuovi insediamenti in zona industriale. I dettagli sono esposti nella sezione dedicata alla determinazione del moltiplicatore comunale in coda al presente messaggio.

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, sia il moltiplicatore comunale.

Benché si possa riscontrare un aumento del fabbisogno, la crescita del gettito fiscale prevista per il 2014 (grazie ai nuovi insediamenti in zona industriale), permette di confermare anche per il prossimo anno il moltiplicatore al 65%.

Gli investimenti programmati sono diversi e sono in sintonia con quanto pianificato. Il piano degli investimenti presentato lo scorso anno con il piano finanziario prevede un importo minore rispetto a quanto indicato nel presente preventivo, ma si può presumere che parte degli investimenti in corso quest'anno abbiano in realtà una ricaduta finanziaria nel 2014. Fra i lavori che saranno eseguiti nel corso del 2014 vi è la continuazione delle opere stradali pianificate nel credito quadro (vedi MM n. 07/2012) e i lavori un risanamento stradale di via Essagra (vedi MM n. 22/2013 del 07.10.2013), oltre a investimenti che interessano parte del nucleo paese. I rimanenti investimenti rappresenteranno principalmente interventi puntuali secondo le necessità / opportunità che si presenteranno nel corso dell'anno.

Per concludere questo commento iniziale e richiamando i commenti ai singoli conti per quanto concerne le spiegazioni di dettaglio, possiamo dire che la situazione finanziaria del comune si mantiene stabile e positiva.

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 di eventuali aumenti o gratifiche per anzianità di servizio.

Per l'anno in questione è previsto un rincaro per il costo della vita dello 0.5%. Il tasso effettivo di rincaro applicato alla scala stipendi, come d'abitudine, verrà applicato secondo le disposizioni del Consiglio di Stato che saranno verosimilmente emesse nel corso del mese di dicembre.

Laddove necessiterà, saranno poi ripresi i singoli commenti di dettaglio.

Oneri sociali

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

Assegni famigliari

Nella voce Assegni famigliari presente nei singoli dicasteri si trovano esclusivamente le quote riconosciute ai dipendenti che hanno figli di età fino ai 12 anni come all'articolo 64 del ROC.

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. 51'300.00 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% |
| ➤ Centro comunale | 31% |

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. 1'000.00.

Dicastero AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 – Legislativo ed esecutivo

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
300.002	Indennità sedute municipali, commissioni e delegazioni	30'000.00	30'000.00

La remunerazione dei singoli gettoni di presenza è fissata dal Regolamento comunale in ragione di fr. 50.—. Si confida in una stabilità del costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
300.003	Votazioni ed elezioni	1'000.00	1'000.00

Questa voce di costo rappresenta la remunerazione degli addetti all'ufficio elettorale. Trovandosi in un anno senza elezioni, questa voce è adeguata al costo presumibile derivato dalle usuali votazioni federali e cantonali.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
310.001	Materiale di consumo	3'000.00	3'000.00

In questa voce si prevedono le spese legate al materiale di consumo per le votazioni e le elezioni. La spesa per il materiale di consumo è stata valutata in linea a quanto speso negli anni in assenza di elezioni.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.021	Assicurazione RC generale e per organi delegati	1'600.00	non previsto

Il Municipio ha deciso di non sottoscrivere la polizza per organi delegati poiché si constata come questo rischio potenziale, per il nostro comune, sia nullo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.100	Spese di rappresentanza e ricevimenti	5'000.00	10'000.00

In questa voce vengono inserite le spese di rappresentanza e ricevimenti che il Municipio è chiamato a finanziare in quei momenti dove l'autorità è tenuta a un gesto di rappresentanza quali incontri con altri enti ufficiali, momenti commemorativi e simili. Purtroppo è difficile fare una previsione affidabile di questa spesa poiché queste assumono di principio valenze a carattere straordinarie. Si ritiene giustificabile un aumento per diverse ragioni, non da ultima quella delle aggregazioni che potrebbe portare a un'intensificazione di incontri ufficiali.

020 – Amministrazione generale

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
310.013	Bollettino informativo	3'500.00	4'000.00

Il nuovo concetto di bollettino informativo prevede di avvalersi d'un professionista per inserire delle fotografie di qualità. Questo comporta un leggero aumento del costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
312.001	Illuminazione e riscaldamento	18'500.00	19'800.00

In questa voce viene registrato il consumo di energia elettrica della Casa comunale. Rammentiamo che è allo studio un progetto di risanamento e, prossimamente, il Municipio sottoporrà al Consiglio Comunale il relativo messaggio.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
315.002	Apparecchiature informatiche, licenze e abbonamenti	17'900.00	23'400.00

In questa voce di spesa si racchiudono tutti i costi legati alle apparecchiature informatiche e le licenze d'uso dei diversi programmi utilizzati. L'adeguamento è giustificato, oltre che dal costo dell'abbonamento per il software gestionale del comune legato al numero di abitanti, al potenziale inserimento di un nuovo software per l'Ufficio tecnico per la gestione automatizzata del catasto. In questa voce è pure inserita la previsione di sostituire una postazione di lavoro nel caso necessitatesse questo tipo d'intervento.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.001	Spese postali	22'000.00	24'000.00
318.002	Spese telefoniche	10'000.00	9'000.00
318.003	Spese conto corrente postale	8'000.00	7'000.00

Adeguamento della spesa alla realtà dei costi emersa nei consuntivi.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.007	Incasso imposte centralizzato	25'000.00	25'000.00

Secondo la convenzione sottoscritta con l'Amministrazione cantonale l'incasso delle imposte viene gestito dal Centro Sistemi Informativi e prevede una tassa di incasso del 5‰ sui versamenti effettuati a titolo di imposte comunali. Si ritiene che sia corretto riconfermare la voce a preventivo anche con l'abbassamento del moltiplicatore in considerazione delle presunte sopravvenienze e del prevedibile aumento del gettito che dovrebbero compensare la diminuzione degli introiti dovuti all'abbassamento del moltiplicatore comunale.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.008	Rifusione su tasse licenze edilizie	15'000.00	15'000.00

L'articolo 19 della Legge edilizia sancisce che: "Per l'esame delle domande di costruzione è dovuta una tassa del due per mille della spesa prevista, al massimo fr. 10'000.00 e al minimo fr. 100.00. Il Municipio preleva tale tassa e ne riversa la metà al Dipartimento". A questo si aggiungono un'ulteriore tassa prelevata dal geometra per gli edifici in costruzione e, a partire dal 1 gennaio 2014, la modifica del Regolamento LE (nuovo art. 52b) che prevede una tassa di fr. 50.- a favore del Cantone per l'esame delle notifiche di costruzione sottoposte ai servizi dell'AC per preavviso. La voce è difficilmente prevedibile poiché direttamente legata al numero e alla tipologia di domande presentate.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.020	Spese assicurative	9'800.00	9'800.00

Il costo esposto equivale al costo complessivo, senza beneficio di bonus non valutabili a priori. È pertanto verosimile che a consuntivo si possa registrare un leggero risparmio di spesa.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
365.999	Contributi diversi	non previsto	5'000.00

Negli ultimi anni il Municipio è chiamato a contribuire con contributi straordinari di diversa natura e, per questo motivo, si è optato per inserire una voce che, benché straordinaria, sta diventando ricorrente.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
366.001	Contributo per risparmio energetico	4'000.00	2'000.00

Benché promosso verso la popolazione, le cifre a consuntivo di questi anni fanno rimarcare come questo contributo sia poco richiesto. La nuova diminuzione proposta tiene quindi conto di questa situazione.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
431.001	Licenze edilizie	20'000.00	20'000.00

A norma della Legge edilizia viene prelevata una tassa del 2‰ della spesa preventivata, più alcune tasse amministrative richieste a livello cantonale come ben specificato nella voce n. 020 - 318.008. Come già esposto nella voce legata al costo citato, è difficile prevedere a priori l'ammontare delle tasse per licenze edilizie emesse poiché direttamente legato al numero di domande depositate presso l'Ufficio Tecnico.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
436.070	Recupero oneri da AAP	60'000.00	60'000.00

Come per gli scorsi anni l'importo è calcolato sulle prestazioni medie che i dipendenti del comune eseguono a favore dell'azienda acqua potabile.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
451.001	Contributi agenzia AVS	4'330.00	4'330.00

Il contributo per la gestione dell'agenzia AVS è direttamente legata al numero di abitanti nel comune. Questa sovvenzione viene versata dalla Cassa cantonale AVS al comune per la gestione della rappresentanza comunale in materia di AVS.

Dicastero SICUREZZA PUBBLICA

100 – Protezione giuridica

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
801.050	Mercede a tutori e curatori	17'000.00	24'000.00

In questo conto sono inserite le mercede versate ai tutori e curatori sulla base dei conteggi forniti dall'Autorità regionale di protezione 15 in Giubiasco. Sulla base della legge cantonale, se il pupillo è dotato di sostanza propria, l'importo viene recuperato e registrato nel conto n. (100) 436.03, in caso contrario il costo sarà a carico del Comune. Si costata come questa spesa sia in crescita e pertanto è realistico l'adeguamento proposto.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
317.001	Rimborso spese di viaggio, diarie, uso veicoli privati	non previsto	5'000.00

Con il nuovo sistema di registrazione delle mercede ai tutori viene scissa la retribuzione vera e propria, assoggettata agli oneri sociali e registrata nel conto 301.050 (100), dai rimborsi per spese di trasferta. Anche in questo caso, come per la mercede, i conteggi ai tutori e curatori sono preavvisati dall'Autorità regionale di protezione 15.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.010	Aggiornamento misurazione catastale	20'000.00	20'000.00

Le spese per l'aggiornamento della misurazione catastale sono direttamente proporzionali alle mutazioni che avvengono nel corso dell'anno per cui non vi sono elementi oggettivi per valutare questa spesa a priori. L'importo esposto è quindi puramente indicativo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.013	Videosorveglianza	20'000.00	20'000.00

Nel corso del 2012 è partita la copertura di alcune zone del comune mediante videosorveglianza. Considerato come non vi siano ancora dei parametri di confronto basati sui costi registrati durante un anno intero, è difficile valutare con correttezza l'ammontare di questa spesa. Viene pertanto riproposto quanto inserito nel Preventivo 2013, in attesa dell'esatta quantificazione di questa voce di spesa.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.011	Autorità regionale di protezione 15	10'000.00	10'000.00

Si tratta dei costi per il finanziamento delle attività dall'Autorità regionale di protezione 15. Questo costo non è da confondere con la mercede versata ai tutori e ai curatori (vedi conto n. 100 - 301.050 e 100 - 317.001). Ricordiamo che il cantone subsidia in parte i costi amministrativi mentre i costi rimanenti sono ripartiti suddivisi secondo una chiave di riparto che si basa sul numero degli abitanti dei singoli comuni.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
434.001	Tasse per misurazioni catastali	12'000.00	12'000.00

Come per le spese legate alle misurazioni catastali, anche i ricavi sono direttamente proporzionali alle mutazioni che avvengono nel corso dell'anno per cui non vi sono elementi oggettivi per valutare a priori questa entrata. Facciamo notare che in questa voce di ricavo vanno contabilizzati gli importi prelevati dal comune verso i proprietari. L'importo esposto è puramente indicativo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
436.004	Recupero indennità per tutori e curatori	9'000.00	9'000.00

È data facoltà di recuperare l'onere della curatela sui pupilli che sono dotati di sostanza propria. Valgono le stesse premesse fatte per la voce di spesa che registra la mercede ai tutori e/o curatori (conto n. 100 - 301.050) e quindi si omette di effettuare delle correzioni su questa voce, consapevoli che potrebbero esserci degli scostamenti anche importanti in sede di consuntivo.

110 – Polizia Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.010	Servizio di polizia	84'700.00	138'000.00

Dal 1 gennaio 2014 il posto misto di polizia di Giubiasco, con il quale siamo convenzionati dal 1975, ritornerà posto di sola polizia comunale. La conseguenza diretta è la perdita del finanziamento cantonale per tre agenti, finanziamento che ricadrà interamente sul comune di Giubiasco e i Comuni con lo stesso convenzionati. Sono in corso i lavori per l'adeguamento della convenzione. L'incidenza finanziaria per i comuni convenzionati sarà indicativamente di + fr. 25.— pro capite.

Il credito richiesto a P2014 è, pertanto adeguato di conseguenza. Maggiori dettaglio saranno presentati in occasione della presentazione del messaggio municipale per la modifica della convenzione.

140 – Polizia del fuoco Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.012	Contributo al Corpo pompieri	36'000.00	26'000.00

Le spese per il Corpo pompieri è ripartito fra quello di Cadenazzo e Bellinzona. Per quel che riguarda il corpo pompieri di Cadenazzo, le spese fra i comuni sono suddivise sulla base del valore immobiliare, della popolazione e della superficie boschiva.

150 – Difesa nazionale militare Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.013	Consorzio stand di tiro	5'000.00	6'000.00

Si tratta del versamento del contributo al Consorzio piazza di tiro di Quartino. Il contributo è calcolato sulla base del numero degli abitanti e del numero dei tiratori in rapporto alle spese sostenute dal Consorzio.

160 – Difesa nazionale civile Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.014	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	46'500.00	47'000.00

Si tratta del versamento del contributo che il Comune deve sulla base dello statuto consortile. Il Comune partecipa in ragione del 5.180% sul fabbisogno totale del Consorzio. La cifra esposta è quella estrapolata dal preventivo del Consorzio PC del Bellinzonese.

Dicastero EDUCAZIONE

200 – Scuola materna Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
310.001	Materiale scolastico	7'900.00	7'900.00

La spesa per allievo è stata valutata in circa fr. 130.00 per allievo su un totale di 60 allievi (20 per sezione) sulla base delle previsioni degli allievi per il 2013.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
312.001	Illuminazione e riscaldamento	17'000.00	20'000.00

Si tratta di un adattamento della voce di spesa ai costi registrati negli ultimi anni.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
313.020	Refezione scolastica	28'000.00	40'000.00

Il numero medio degli allievi iscritti alla refezione scolastica è in aumento. Si prevede, pertanto, un leggero incremento della relativa spesa. L'aumento sarà compensato da una conseguente maggiore entrata alla voce "Tasse per refezione"

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
315.020	Manutenzione attrezzature refezione scolastica	3'000.00	3'000.00

Si tratta in primis dei costi riguardanti la revisione annuale del montacarichi della refezione. Si tiene un po' di riserva per eventuali manutenzioni delle varie attrezzature.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
317.020	Uscite scolastiche finalizzate	1'900.00	1'900.00

Per le uscite scolastiche della Scuola dell'infanzia sono stanziati fr. 30.— per allievo, calcolati su un numero medio di ca. 20 allievi per sezione.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
330.001	Perdite su tasse refezione emesse	1'500.00	1'500.00

Si tratta di una valutazione delle perdite riguardanti le tasse per la refezione scolastica emesse e non incassate. Viene riconfermata la voce del preventivo precedente.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.021	Tasse per frequenza scolastica in altri comuni	600.00	600.00

Nel caso vi fossero allievi di S. Antonino, che per giustificati motivi dovessero frequentare la scuola dell'infanzia presso un altro comune, dovremo rifondere le spese in ragione di fr. 600.00 per ogni allievo. Al momento non vi sono casi di questo tipo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.022	Docenti titolari di altre sedi	40'000.00	42'000.00

Nel corpo docenti vi è una docente incaricata al 50% assunta con l'anno scolastico 2012/2013 che è già attiva in un altro comune. Considerato come il versamento dello stipendio spetta al comune sede, gli altri comuni dove insegna la docente sono tenuti a corrispondere la rifusione dello stipendio versato in quota parte. Si è proceduto ad un adattamento di questa spesa in considerazione dell'effettivo importo richiesto per lo scorso anno.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
432.001	Tasse refezione	21'000.00	24'000.00

Le oscillazioni del fatturato per la mensa scolastica nel corso degli anni è strettamente legato al numero degli allievi che usufruiscono di questo servizio. Come spiegato nella descrizione del conto legato al costo della refezione, ci si attende un possibile aumento dei pasti serviti e, quindi, anche dei ricavi.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
32.002	Refezione personale	9'900.00	9'900.00

In questa voce viene registrato il vitto per il personale corrisposto come salario in natura. L'importo comprende il personale della refezione scolastica, le docenti dell'asilo, le sorveglianti della mensa e una valutazione delle possibili supplenze nel corso dell'anno.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
36.005	Recupero docenti attivi in altre sedi	non previsto	49'000.00

Analogamente alle considerazioni fatte per il conto legato al costo dei docenti in altre sedi (200 – 352.022), abbiamo una nostra docente della Scuola dell'Infanzia che insegna al 50% da noi e il restante presso un altro comune. Fungendo da comune sede, preleveremo la quota parte di costo, comprensivo degli oneri sociali, da quel comune.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
61.001	Sussidio stipendio docenti	119'000.00	104'400.00

La spesa dei comuni per gli stipendi, supplementi e indennità dovuti ai docenti delle scuole dell'infanzia ed elementari è sussidiata secondo la Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale in funzione di un'aliquota fissa per numero di sezioni, rapportata all'indice di forza finanziaria comunale fissata al 43%. Una revisione al ribasso dei sussidi causata, oltre a un miglioramento della nostra forza finanziaria, anche dalle misure di risparmio promosse in sede cantonale.

210 – Scuole pubbliche Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
302.001	Stipendio docenti	700'600.00	678'600.00

La diminuzione è da ricondurre principalmente al risparmio dello stipendio per la docente incaricata al 50%, ma da noi remunerata al 100% quale comune sede poiché ha terminato la sua attività presso il nostro comune. Di riflesso è stato azzerato anche il recupero della spesa (210 – 436.005).

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
302.003	Docente responsabile	18'900.00	18'900.00

Rimane sempre di attualità la possibilità di nominare un direttore d'istituto al 50% a contare dall'anno scolastico 2014/2015. Si è in fase di discussione con il Comune di Cadenazzo per valutare un'eventuale collaborazione in modo da procedere con un'assunzione al 100% da ripartirsi fra i nostri due comuni in ragione di metà ciascuno.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
310.001	Materiale scolastico	36'500.00	35'500.00

La spesa per l'acquisto del materiale scolastico ordinario è stata valutata in circa fr. 200.00 per allievo, ai quali si aggiungono fr. 20.00 finalizzati all'acquisto di un'antologia diventata obbligatoria dall'anno scolastico 2008/2009. Si valuta una media di 120 allievi. Per gli allievi del secondo ciclo, valutati in 70 ragazzi, si deve tenere conto di una quota per allievo paria fr. 30.00 per il materiale scolastico riguardante l'insegnamento del francese e fr. 70.00 per materiale ordinario di vario genere. A questo credito calcolato sulla media dei ragazzi presenti nell'istituto, si aggiungono fr. 2'000.— forfettari per spese straordinarie.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
314.001	Manutenzione stabili e strutture	20'000.00	25'000.00

Il costo della manutenzione per la scuola elementare è invariato da oltre un decennio e pertanto si procede con un ritocco della spesa.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.022	Docenti titolari di altre sedi	9'000.00	11'000.00

Con la creazione della settima sezione si è reso necessario l'incarico di una docente aggiuntiva per l'educazione fisica poiché il docente titolare non poteva assumersi questo supplemento di unità didattiche. L'aumento è un adattamento della spesa al costo reale.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
361.007	Scuola media	8'700.00	9'900.00

Quale contributo unico, compreso il corso sci, la direzione della scuola media chiede al comune di domicilio fr. 80.00 per allievo (111 allievi).

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
461.001	Sussidio stipendio docenti	294'900.00	258'900.00

La spesa dei comuni per gli stipendi, supplementi e indennità dovuti ai docenti delle scuole dell'infanzia ed elementari è sussidiata secondo la Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale in funzione di un'aliquota fissa per numero di sezioni, rapportata all'indice di forza finanziaria comunale fissata al 43%. Una revisione al ribasso dei sussidi causata, oltre a un miglioramento della nostra forza finanziaria, anche dalle misure di risparmio promosse in sede cantonale.

Dicastero CULTURA E TEMPO LIBERO

300 – Promozione culturale

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.300	Spese per manifestazioni culturali e ricreative	12'000.00	5'000.00

Si tratta dei costi riguardanti la festa del malato che il Comune finanzia ogni anno e di alcune attività a carattere culturali e ricreative che s'intendono sovvenzionare nel corso dell'anno. Il forte ridimensionamento è dovuto dal fatto che Piazza aperta non verrà più riproposta dall'associazione promotrice e quindi questo costo viene a cadere.

340 – Sport

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.030	Corso nuoto	3'500.00	4'000.00

Si tratta dei costi riguardanti il corso di nuoto organizzato dalla città di Bellinzona. Il Comune si assume le spese di trasporto (vedi conto n. 340 - 318.310) e una parte della tassa d'iscrizione pari a fr. 30.—, mentre la rimanenza di fr. 70.00 è a carico delle famiglie (vedi conto no. 340 - 436.030). È difficile stimare a priori l'importo effettivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
66.004	Contributo ai giovani per la pratica dello sport	9'000.00	9'000.00

Per quanto concerne la pratica dello sci, il Municipio concede un contributo di fr. 100.00 per ogni ragazzo di S. Antonino che partecipa a un campo di sci organizzato dal locale Sci Club e, per i ragazzi fino a 16 anni, un contributo di fr. 12.00 quale partecipazione alle giornate sciistiche organizzate dal locale Sci Club.

Per quanto concerne la Sezione esploratori di S. Antonino il Municipio concede un contributo pari a fr. 40.00 per ogni ragazzo di S. Antonino fino ai 16 anni che partecipa al campeggio estivo.

350 – Altre attività di tempo libero

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
01.010	Stipendi al personale	non previsto	11'600.00
03.001	Contributi AVS + AD + assegni	non previsto	1'000.00
65.032	Premi assicurazione infortuni e malattia	non previsto	200.00
65.032	Corsi dopo scuola	8'900.00	8'900.00

Con l'anno scolastico 2013/2014 è stata assunta un'animatrice dei corsi doposcuola. Fin qui, questo apprezzato servizio, è stato gestito a titolo volontario dal comitato dell'Associazione Genitori dell'Istituto Scolastico di S. Antonino che ha però rinunciato. Il Consiglio comunale ha dato seguito a una mozione, procedendo alla modifica del regolamento comunale sui servizi scolastici istituzionalizzando il servizio del "dopo scuola".

Dicastero SALUTE PUBBLICA

460 – Servizio medico scolastico

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
51.002	Servizio medico scolastico	2'000.00	2'000.00

Si tratta del costo che il Cantone imputa al Comune secondo la forza finanziaria e tenendo conto della popolazione scolastica. Sulla scorta di quanto comunicatoci dall'ufficio preposto il costo totale medio dovrebbe aggirarsi attorno ai fr. 11.50 per allievo (ca. 170 allievi).

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
51.003	Servizio dentario scolastico	9'500.00	9'500.00

Con la modifica del 29 gennaio 2007 della Legge sulla promozione della salute e il coordinamento sanitario il limite di spesa massimo riconosciuto per allievo e per anno scolastico è di fr. 700.00. Per quanto riguarda le spese riguardanti le prestazioni profilattiche il costo è interamente a carico del Comune. Mentre per quanto riguarda le prestazioni terapeutiche il Comune recupera parte del costo dalle famiglie proporzionalmente al reddito imponibile dal 40% al 100%. A priori è difficile ponderare un importo corretto per questa voce di spesa poiché direttamente legata al numero di bambini che ne usufruiscono e al tipo di trattamento da effettuarsi.

490 – Altri compiti della salute**Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.400	Contributo Croce Verde	58'000.00	57'500.00

Il contributo pro-capite è stato valutato in fr. 25.05 sulla base delle comunicazioni avuta da parte della Croce Verde di Bellinzona (2300 abitanti).

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
319.003	Noleggio defibrillatore automatico	780.00	1'800.00

Dal 2010 presso la Sala Multiuso è stato collocato un defibrillatore automatico disponibile a persone autorizzate ad utilizzarlo per i casi di emergenza. Dal 2013 è stato collocato un secondo apparecchio in zona Paiardi. La locazione di questi apparecchi comporta un canone annuo di fr. 780.—.

Dicastero PREVIDENZA SOCIALE**500 – Assicurazione AVS, PC, AI e CM****Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
361.001	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	736'000.00	779'000.00

L'onere a carico dei comuni è basato sull'indice di forza finanziaria e l'aliquota a nostro carico è stata calcolata con la percentuale base del 9% sul gettito fiscale cantonale dell'anno precedente. A ciò va aggiunto un aggravio del 1.35% come contributo aggiuntivo a risanamento delle finanze cantonali. È poi stata confermata la precedente misura di risanamento delle finanze cantonali proposte dal Consiglio di Stato al Parlamento per un maggior onere derivante da una quota procapite valutata per il nostro comune in fr. 130'000.00.

540 – Protezione della gioventù**Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.050	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	18'950.00	19'750.00

Sulla base della Legge per le famiglie (Lfam), alle cui spese i comuni partecipano in ragione di una percentuale del gettito fiscale cantonale, ai comuni è data facoltà di procedere a sostegno dei vari enti fino al 50% del costo conteggiato dal Cantone al Comune quale partecipazione. Il Municipio si avvale di questa facoltà finanziando quegli enti che hanno fra i loro partecipanti dei bambini di S. Antonino adottando la formula della ripartizione proporzionale al numero di bambini presenti.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
361.003	Contributo collocamento minorenni	12'000.00	12'000.00

Con il 1° gennaio 2006 la nuova Legge per le famiglie stabilisce che a partire dal 2008 i costi per il collocamento di minorenni sia interamente a carico del Cantone. Il Comune parteciperà unicamente ai costi di collocamento di minorenni invalidi negli istituti AI con una partecipazione di ca. franchi 30.00 per giornata di presenza. Il costo è stato valutato su un valore potenziale teorico.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
365.003	Attività a sostegno delle famiglie	18'950.00	19'750.00

Sulla base della Legge per le famiglie (Lfam) alle cui spese i comuni partecipano in ragione di una percentuale del gettito fiscale cantonale. Il conteggio è stato calcolato in base ai costi del 2012 e deducendo i versamenti ad associazioni riconosciuti dal Cantone (540 – 352.050.)

570 – Case anziani

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
362.001	Contributi per anziani ospiti di istituti	459'900.00	459'000.00

Il contributo a carico del Comune è stato calcolato sulla scorta delle indicazioni fornite dal cantone e in base al gettito accertato 2010. Il costo per ogni giornata di presenza per ciascun ospite domiciliato nel nostro Comune residente in case per anziani sussidiate è stimato a circa 39.00 franchi. Per coloro che risiedono in istituti non riconosciuti il costo equivale a fr. 10.00. A questi due fattori, difficilmente stimabili in modo esatto a priori, va aggiunto il 5.18 % ca. del gettito d'imposta cantonale 2010.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
366.007	Spese collocamento anziani in Istituti non riconosciuti	20'900.00	20'900.00

Considerato come vi possono essere nostre persone domiciliate che per mancanza di posti disponibili o per altri motivi non possono essere ospiti di Istituti riconosciuti, il Municipio ritiene opportuno riconoscere un contributo per ogni giornata effettiva di presenza anche per Istituti non riconosciuti.

580 – Assistenza

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
361.004	Contributi di assistenza	60'000.00	75'000.00

Si tratta dei costi di partecipazione dei comuni alle spese assistenziali. La situazione economica generale caratterizza una certa difficoltà nella popolazione e si denota un certo aumento dei casi dove si rende necessario il sostegno sociale e pertanto viene adeguata la previsione di spesa. Vi è poi una misura di risanamento delle finanze cantonali che tocca questa voce, precedentemente da coprire in ragione del 25% e che passa ora al 30%.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
365.001	Contributi per il SACD	156'700.00	152'400.00

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal Cantone l'importo a nostro carico è stato calcolato sull'aliquota dell'2.43% del gettito cantonale dell'anno 2010.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
365.004	Contributi per i servizi d'appoggio	58'100.00	58'500.00

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal Cantone l'importo a nostro carico è stato calcolato in base al gettito cantonale dell'anno 2010 (0.9% circa).

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
366.002	Servizio sociale	13'000.00	3'000.00

In questo conto sono registrate le indennità chilometriche versate ai volontari nonché lo spuntino che il Municipio offre ai volontari. Considerato come sono usciti dal servizio alcuni casi che solleciti-

tavano i volontari quasi quotidianamente, ci si aspetta anche un forte contenimento di questa spesa.

Dicastero TRAFFICO

610 – Strade cantonali

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
51.001	Manutenzione strade cantonali	21'000.00	21'000.00

Conformemente alla Legge sulle strade, al comune incombe l'onere della manutenzione delle strade cantonali all'interno degli abitati e delle zone edificabili previste dal piano regolatore. Se la manutenzione è eseguita dallo Stato, il comune deve contribuire sulla base della superficie interessata (circa 29'170 mq) e in ragione di circa 0.71 fr. al mq. (2010)

620 – Strade comunali, posteggi e piazze

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
313.060	Costi carburante	8'000.00	9'000.00

Si tratta di un adattamento della voce di spesa ai costi registrati negli ultimi anni.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
313.062	Numeri civici	6'000.00	6'000.00

In questo costo sono previsti le installazioni di nuovi numeri civici per gli edifici che vengono terminati durante l'anno. Il lavoro annunciato per il 2012 e il 2013 sullo stradario comunale è stato prorogato dalla ditta incaricata. Pertanto si mantiene inalterata la voce a preventivo in vista di questo intervento.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
314.003	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	120'000.00	120'000.00

Si tratta dei costi riguardanti i vari interventi di manutenzione sulle strade comunali, posteggi e piazze al fine di evitare il degrado delle infrastrutture. La tendenza degli ultimi anni, suffragata dallo studio apposito commissionato all'Ing. Borra, indicherebbe che questa voce di spesa debba essere più elevata. Non si procede però al rialzo poiché sono previsti numerosi investimenti sulle strade comunali che dovrebbero avere un effetto di contenimento alle spese di manutenzione corrente.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
434.003	Tassa per transito autocarri	1'000.00	100.00

Prudenzialmente si è optato per la diminuzione di questa voce di ricavo poiché, essendo difficilmente stimabile a priori, si preferisce lasciare un valore minimo.

650 – Traffico regionale

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.650	Abbonamento Flexi	24'600.00	27'000.00

Per favorire l'utilizzo dei mezzi pubblici, il Municipio ha deciso di continuare nell'acquisto dell'abbonamento Flexi malgrado l'aumento del costo di queste carte giornaliere. Al fine di perseve-

rare nell'incentivo all'utilizzo del mezzo pubblico, si è deciso di non adeguare il costo delle carte giornaliere mantenendolo inalterato e, precisamente, al prezzo di fr. 30.00 per i domiciliati e fr. 35.00 per i non domiciliati. Il Comune dispone di 2 serie di abbonamenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
52.060	Autoservizi pubblici	130'000.00	130'000.00
52.061	Commissione regionale dei trasporti	1'200.00	2'500.00
61.005	Comunità tariffale	20'000.00	25'000.00
61.006	Partecipazione al finanziamento dei trasporti	130'000.00	140'000.00

In generale per il finanziamento dei trasporti pubblici ci si attende un certo rincaro generale dovuto parzialmente a un aumento dei costi vivi del trasporto e parzialmente al ribaltamento di oneri dall'amministrazione cantonale per il risanamento dei conti pubblici.

Nella voce riguardante gli autoservizi pubblici si inserisce la partecipazione dovuta alla società Autopostali per il finanziamento del deficit della linea 3. La quota viene prelevata dalla città di Bellinzona e, di principio, su questa spesa non prevediamo particolari scostamenti dall'anno precedente.

La Commissione regionale dei trasporti racchiude la quota di partecipazione alle spese di funzionamento della commissione stessa, valutata attorno a 1 franco per abitante.

La comunità tariffale è un sistema uniforme di tariffe applicato in un determinato comprensorio da tutte le imprese di trasporto e che consente all'utente di spostarsi liberamente con qualsiasi impresa e su qualsiasi linea. L'importo a carico di ogni singolo comune è calcolato sulla base della forza finanziaria, sulla popolazione e sull'offerta dei servizi.

Per quel che riguarda la partecipazione al finanziamento dei trasporti, bisogna indicare come le nuove politiche tariffali applicate con il concetto a zone hanno modificato lo scenario classico di valutazione e quindi risulta complesso una corretta interpretazione di quanto sarà poi realmente richiesto al nostro comune. A ciò si aggiungono le manovre di risparmio a livello cantonale che chiameranno i comuni a una maggior contribuzione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
366.006	Arcobaleno	1'500.00	1'500.00

Per i mesi di luglio e agosto 2012 il Municipio ha aderito all'azione "Abbonamento Arcobaleno". Come per gli scorsi anni s'intende riproporre questa azione. Il contributo offerto dal Comune è del 25% del costo totale che va ad aggiungersi, per il cittadino, al contributo riconosciuto dal Cantone.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
436.061	Ricavi abbonamento Flexi	22'000.00	21'000.00

L'importo indicato come ricavo per la vendita dei biglietti Flexi è da intendersi come obiettivo di vendita di queste carte di viaggio. L'obiettivo fissato nel precedente preventivo, secondo l'aggiornamento dei dati a metà anno, sembrerebbe non poter essere confermato attestandosi nella misura degli anni precedenti. Questo è dovuto al fatto che, principalmente, è la popolazione del nostro comune a usufruire di queste carte giornaliere (ca. l'80%). Attualmente è allo studio, come suggerito dal Consiglio comunale nella seduta del giugno scorso, una maggior visibilità grazie alla presenza nel web della nostra offerta. Si confida in questo modo di riuscire a incrementare le vendite delle carte giornaliere anche ai non domiciliati così da raggiungere l'obiettivo prefissato con il presente preventivo.

Dicastero **PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO****700 – Approvvigionamento idrico****Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
312.020	Comune, tasse acqua potabile	14'000.00	14'000.00

Si tratta di una valutazione delle tasse dell'acqua potabile imputabile agli impianti comunali.

710 – Eliminazione acque luride**Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
380.001	Manutenzione straordinaria fognatura	17'000.00	17'000.00

Per la manutenzione straordinaria della fognatura si possono effettuare degli accantonamenti che sono contabilizzati nel conto 280.01. Da questo conto è possibile prelevare le spese di manutenzione figuranti nei conti 314 (vedi conto no. 710 - 480.01). L'importo è valutato in ragione del 4.5% ca. dei costi a preventivo.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
434.010	Tassa d'uso fognatura	268'000.00	377'400.00

La tassa d'uso, sulla base del Regolamento comunale, viene calcolata sui costi dell'esercizio precedente. Si è proceduto ad una valutazione in quanto il calcolo definitivo non può essere allestito fino alla chiusura del consuntivo 2013.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
434.011	Tasse allacciamento fognatura	10'000.00	10'000.00

Come in passato, eventuali manifesti eccedenze saranno accantonate al conto per la realizzazione di nuove canalizzazioni da utilizzare in futuro in caso di interventi alla rete delle canalizzazioni che esulino dalla semplice manutenzione.

720 – Eliminazione rifiuti**Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
313.070	Stampa sacchi rifiuti	15'000.00	11'700.00

La stampa dei sacchi dei rifiuti ufficiali è prevista secondo il fabbisogno dell'utenza. Per l'anno 2014 si manterranno i tre formati dei sacchi da 17, 35 e 110 litri. Il fabbisogno è calcolato in modo da ottimizzare le giacenze di riserva.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.720	Servizio raccolta vetro	15'000.00	15'000.00
318.721	Servizio raccolta oli, ferro, alu, batterie e plastiche	40'000.00	40'000.00

Sono i costi riguardanti la raccolta separata del vetro, oli, ferro, alu, batterie, plastiche, bottiglie PET tramite gli appositi contenitori. Quanto emerso dal consuntivo 2012 conferma una stabilità di queste cifre.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
318.722	Servizio raccolta scarti vegetali	17'000,00	18'000,00

La variazione rappresenta un adattamento alla realtà del costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
319.070	Ripresa IVA – Imposta precedente	13'600,00	13'300,00

Questo costo è una conseguenza del fatto che il comune non copre integralmente le spese legate allo smaltimento dei rifiuti mediante le tasse verso l'utenza. Di principio questo viene interpretato come un sussidio comunale indiretto e ha, come conseguenza, il diritto alla deduzione dell'imposta precedente limitatamente alla percentuale di copertura dei costi. Questo importo è la valutazione di questo fattore.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
319.071	Distribuzione sacchi	7'000,00	6'300,00

Il sistema di distribuzione dei sacchi si sta affinando nel tempo e vede la riconferma dell'ottima collaborazione con la FTIA.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.072	Servizio di raccolta rifiuti domestici	212'351,57	218'500,00

A preventivo si è inserito il costo preciso fornito dal consorzio addetto alla raccolta dei rifiuti.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
434.020	Tassa servizi raccolta rifiuti	140'000,00	148'000,00

L'importo è stato calcolato sulla base dei dati a nostra disposizione, sui consuntivi degli anni passati e sulla previsione dei nuovi insediamenti. Tutto fa pensare a una riconferma della voce inserita a preventivo lo scorso anno.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
434.021	Vendita diretta sacchi rifiuti	4'000,00	2'800,00

La vendita diretta dei sacchi rifiuti ufficiali può essere originata per ragioni occasionali o per coloro che hanno già terminato il loro quantitativo di sacchi gratuito. La realtà degli incassi in questi anni suggerisce che la popolazione ha ottimizzato il suo sistema di smaltimento rifiuti e quindi la necessità aggiuntiva di altri sacchi sta diminuendo costantemente.

750 – Arginature

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
314.071	Manutenzione riali e canali	6'000,00	6'000,00

Si tratta dei costi riguardanti la manutenzione dei riali e dei canali. Si tratta di una valutazione prudenziale che potrebbe anche non verificarsi in quanto la maggior parte della manutenzione dei numerosi canali presenti sul nostro territorio fanno capo ai relativi consorzi di seguito esposti.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
352.074	Consorzio Monte Ceneri	20'000,00	20'000,00

Il costo inserito a preventivo è riferito al contributo che il Comune deve versare al Consorzio Monte Ceneri sulla base delle interessenze definite dal Regolamento consortile. Il nostro Comune parteci-

pa con una percentuale del 6.7%, sulla base della decisione del Consiglio di Stato del 12 giugno 2007. La valutazione di questa spesa è difficilmente prevedibile a priori e, pertanto, ci si limita a esporre un importo di riferimento prudenziale.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
52.075	Consorzio correzione fiume Ticino	18'000.00	19'000.00

Riguarda i costi dei contributi indiretti per la zona arginatura (fiume Ticino e affluenti) e per la zona prosciugamento (canali). A questi costi è stato aggiunto il costo diretto a carico dei sedimi di proprietà del Comune. Si tratta di una valutazione sui costi legati agli anni precedenti.

780 – Altre protezione dell'ambiente

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
18.780	Servizio controllo bruciatori	6'000.00	6'000.00

Sulla base dell'art. 5, cpv. 1 lettera a) e cpv. 2 lettera a) e 6 del Regolamento d'applicazione dell'ordinanza contro l'inquinamento atmosferico, il Municipio deve far eseguire a cicli biennali il controllo delle emissioni dei bruciatori con potenza pari o inferiore a 1MW (impianti a gasolio e a gas) o a 70 kW per gli impianti a legna. Per ogni controllo eseguito il comune preleva dal proprietario una tassa cantonale di fr. 15.- che è successivamente riversata al Cantone (art. 10 e allegato 1 lettera a del Regolamento generale della legge cantonale di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente).

Dicastero ECONOMIA PUBBLICA

840 – Industria, commercio e artigianato

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
365.015	ESR-BV	7'000.00	10'700.00

Si tratta della quota prelevata dall'Ente per lo Sviluppo Regionale del Bellinzonese e Valli valutato con una quota pro capite per abitante. L'aumento è dovuto a una quota maggiore prelevata dall'Ente.

860 – Energia

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
410.010	Contributo privativa AMB	450'000.00	200'000.00

Attualmente lo sviluppo del contributo legato alla privativa è incerto poiché sono intercorse delle sentenze che sembrerebbe possano precludere questa fonte di remunerazione ai comuni. È verosimile che, anche se il provvedimento venisse applicato con il 2014, non vi sarà un azzeramento dell'entrata. A titolo prudenziale si è quindi provveduto ad un drastico ridimensionamento.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
410.011	Partecipazione agli utili AECB	265'000.00	295'000.00

Conformemente agli accordi sottoscritti il comune avrà diritto ad una partecipazione agli utili dell'AMB. A titolo preventivo sono riconfermate le previsioni di risultati già valide per il 2013, ma per il 2014 vi è in corso la revisione della chiave di riparto fra i comuni che potrebbe portare a delle va-

riazione di questa voce di ricavo. Considerato come poi ci si rifà a una quota di utile, ben si comprende come l'apprezzamento esatto in sede di preventivo sia particolarmente difficoltosa e quindi ci si possono aspettare degli scostamenti anche significativi.

Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

900 – Imposte

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
400.002	Imposte alla fonte	400'000.00	430'000.00

Si tratta di una valutazione prudenziale sulla base degli ultimi dati in nostro possesso riguardante le imposte alla fonte dei lavoratori non domiciliati. Grazie all'insediamento delle nuove attività in Zona Industriale ci si aspetta ancora un rialzo delle imposte alla fonte in nostro favore. Non potendo valutare con esattezza l'impatto reale dell'introito derivato dai lavoratori di queste nuove aziende, ci si limita a un correttivo prudenziale.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
400.003	Imposte dirette sopravvenienze	600'000.00	630'000.00

La voce delle sopravvenienze derivanti da una sottovalutazione del gettito per gli anni precedenti è sempre difficile da valutare poiché direttamente collegato all'andamento delle persone giuridiche. Notoriamente, infatti, gli scostamenti dal gettito fiscale delle persone fisiche è abbastanza contenuto. Dalle informazioni in nostro possesso ci si può attendere un abbassamento delle sopravvenienze stimate per il passato preventivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
403.001	Imposte speciali	50'000.00	50'000.00

Anche per le imposte speciali si tratta di una valutazione prudenziale sulla base dei dati a nostra disposizione e sull'incassato degli ultimi anni.

920 – Perequazione finanziaria

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
361.011	Contributo al fondo di perequazione	30'000.00	30'000.00

Conformemente alla LPI i Comuni con un indice di forza finanziaria superiore ai 72 punti sono chiamati a finanziare il 20% del fondo di perequazione, mentre il restante 80% è a carico del Cantone. Ci si attende una conferma di questa spesa.

930 – Quota parte alle entrate di altri enti pubblici

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
441.001	Imposta immobiliare persone giuridiche	1'000.00	1'000.00

A seguito dell'abrogazione dell'art. 99 della Legge tributaria a partire dal 1° gennaio 2010 il Cantone non riverserà più l'imposta immobiliare delle persone giuridiche. Si presume possano ancora entrare degli incassi legati a questa imposta immobiliare, ma tendenzialmente s'ipotizza un suo azzeramento.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
41.002	Imposta utili immobiliari	20'000.00	20'000.00

Come già esposto nel Preventivo 2013 parte della TUI è tornata a essere riversata ai comuni. Benché sia una posizione difficilmente valutabile giacché direttamente legata alle transazioni di fondi, si mantiene quanto esposto in precedenza.

940 – Interessi

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
321.001	UBS – prestito rinnovabile trimestralmente	11'250.00	
322.002	UBS – prestito fisso 1.7%	34'500.00	34'500.00
322.003	UBS – prestito fisso 0.78%	non preventivata	11'900.00

Nel corso del 2012 si è scisso il finanziamento del comune optando per un importo rinnovabile trimestralmente al fine di beneficiare al massimo della situazione attuale dei tassi d'interesse. Nel corso del 2013 si è provveduto a fissare il tasso anche per la seconda parte del prestito precedentemente gestito con rinnovi trimestrali. Attualmente abbiamo vincolati 2mio all'1.70% e 1.5mio a 0.78%, come ben indicato nella tabella riassuntiva degli interessi presente in calce al preventivo.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
420.001	Interessi diversi	10'000.00	10'000.00

L'importo è riferito agli interessi maturati sul ccp della cassa comunale, si tratta di una valutazione sulla base della liquidità prevedibile per il 2014.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
421.001	Interessi di mora per imposte	10'000.00	10'000.00

L'importo riguarda gli interessi di mora incassati sulle imposte comunali dai quali devono essere dedotti gli interessi remuneratori. L'importo riguarda una valutazione prudenziale sulla base dei dati emersi negli anni precedenti.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
421.002	Interessi per prestiti AAP	25'000.00	25'000.00

L'importo calcolato sulla base del debito che l'azienda acqua potabile ha nei confronti del Comune e sul quale sono calcolati gli interessi. Il tasso applicato a fine anno corrisponderà a quello medio del comune.

990 – Ammortamenti

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Preventivo 2014
331.001	Ammortamenti	268'900.00	416'100.00

Gli ammortamenti sono stati calcolati con tassi diversificati sulle singole categorie, sulla base delle nuove disposizione della LOC entrate in vigore il 1° gennaio 2009. Allegate al preventivo troverete la tabella allestita con il dettaglio delle singole ponderazioni e i tassi applicati.

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 2014.

<u>Descrizione</u>	<u>Investimento 2014</u>
Interventi presso la Casa comunale	100'000.—
Interventi presso il Centro comunale	70'000.—
Interventi di risanamento stradale nel credito quadro	500'000.—
Interventi di risanamento via Paiardi	500'000.—
Interventi di risanamento via Essagra	500'000.—
Parco giochi Nosetto	40'000.—
Nuova tappa del PTB	150'000.—
Intervento nucleo paese	300'000.—
Diversi	140'000.—
Totale	<u>2'300'000.—</u>

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

I principali investimenti inseriti nel presente preventivo derivano dalle decisioni del Consiglio Comunale con i diversi messaggi portati alla sua attenzione nel corso del 2013. Alcuni altri messaggi per ulteriori investimenti sono pronti per essere portati all'attenzione del Consiglio comunale e la loro realizzazione potrebbe iniziare già con il prossimo anno. A questi si aggiungono interventi puntuali o necessari per urgenza d'intervento.

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 del gettito emesso dagli enti locali per l'anno 2010 (l'ultimo valido e sotto esposto a titolo di confronto), valutati attentamente e in modo prudenziale gli effetti che i nuovi insediamenti avranno per le persone giuridiche, il gettito fiscale presumibile per il nostro comune è quantificabile nel seguente modo:

	<u>Previsione 2013</u>	<u>Gettito cantonale 2010</u>
Persone fisiche	Fr. 3'400'000.00	Fr. 3'433'513.00
Persone giuridiche	Fr. 3'300'000.00	Fr. 2'457'419.00
Totale del gettito cantonale presumibile	Fr. 6'700'000.00	Fr. 5'890'932.00

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

Fabbisogno come da Preventivo 2014	Fr. 4'657'834.00
./i imposte personali	Fr. 30'000.00
./i imposte immobiliari	Fr. 426'000.00
Fabbisogno netto 2014	Fr. 4'201'834.00

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = 62.63\%$$

$$\frac{4'201'834.00 \times 100}{6'700'000.00} = 62.63\%$$

Nella sua valutazione del gettito fiscale il Municipio ha tenuto conto degli ultimi dati disponibili. Riteniamo che i calcoli sopra esposti siano prudenziali e si può ipotizzare una situazione reale leggermente migliore a quanto esposto.

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

1. **E' approvato il preventivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2014 che indica i seguenti totali:**

Spese di gestione corrente	fr.	7'640'214.00
Ricavi di gestione corrente	fr.	2'982'380.00
Fabbisogno d'imposta	fr.	4'657'834.00

2. **Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2014 è fissato al 65%**

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Christian Vitta

Davide Vassalli

Approvato con risoluzione municipale N. 1653 del 4 novembre 2013

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

