



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. 16/2018: Preventivo 2019 dell'Amministrazione comunale e determinazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2019

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e approvazione il Preventivo 2019 dell'Amministrazione comunale che chiude con un fabbisogno di fr. 5'696'994.00. Il riassunto della gestione corrente è il seguente:

	Preventivo 2019	Preventivo 2018
+ Totale spese	8'755'544.00	8'980'234.00
+ Ammortamenti	714'800.00	836'400.00
./. Totale ricavi correnti	3'773'350.00	3'607'073.00
= Fabbisogno	5'696'994.00	6'209'561.00
./. Gettito fiscale valutato	5'729'000.00 (MP 65%)	6'274'500.00 (MP %)
= Avanzo d'esercizio	32'006.00	64'939.00

Come si può notare dalle cifre esposte, si prevede nel 2019 una diminuzione del fabbisogno d'imposta pari a Fr. -512'567.00 che equivale a una diminuzione percentuale del -8.25% in riferimento al dato precedente.

I motivi di questa contrazione sono da ricondurre a una diminuzione generale dei costi laddove si possono pianificare dei risparmi di spesa e a un aumento dei ricavi. L'esercizio di contenimento del fabbisogno si rende necessario a causa del ridimensionamento del gettito fiscale delle persone giuridiche previsto per il 2019.

Nel corso del mese di ottobre ci è stato reso noto dell'avvenuta riorganizzazione produttiva in seno a un importante contribuente. In considerazione di come questo nuovo scenario tocchi anche il nostro comune, il Municipio ha ritenuto doveroso attendere, per l'allestimento dei preventivi, le necessarie informazioni del contribuente in questione. Dopo attenta valutazione generale, siamo ora in grado di sottoporvi i conti attendibili per i preventivi dell'anno 2019.

L'analisi della situazione evidenzia come l'impatto sul nuovo anno sia sostenibile. La forte diminuzione del gettito viene compensata da sopravvenienze straordinarie non prevedibili.

Visto il mutato scenario, si renderà pure necessario un aggiornamento del Piano Finanziario, attualmente in fase di allestimento, che verrà distribuito nel corso del nuovo anno.

L'elenco esaustivo delle modifiche, apportate ai costi e ai ricavi, viene esposto come da consuetudine nell'apposita sezione dei conti e giustificata quando la modifica è sensibile.

Per quanto riguarda le voci di costo legate alla forza finanziaria, molte raccolte nel dicastero previdenza sociale, si prevede anche per l'anno 2019 un leggero rialzo in concomitanza con la progressione prevedibile della stessa.

Un'importante rivalutazione della spesa è rappresentata dalla revisione della partecipazione ai tassi di ammortamento. Va comunque considerato come gli stessi rimangano sempre nei parametri minimi previsti dalla SEL (8%).

Per le entrate, si osservano delle fluttuazioni nelle singole voci che rappresentano un adeguamento alla situazione attuale o delle previsioni. Il marcato aumento delle sopravvenienze è stato verificato e rappresenta una valutazione realistica.

Considerando l'evoluzione del fabbisogno e del gettito, è possibile confermare il moltiplicatore comunale del 65% e meglio come esposto nell'apposita sezione del 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 che la determinazione del moltiplicatore comunale.

In merito agli investimenti per l'anno 2019 si prevede di allinearsi con quanto votato dal Consiglio Comunale, oltre a interventi mirati e puntuali nelle infrastrutture comunali che si rendessero necessari. In considerazione della mutata condizione quadro e dei forti investimenti degli scorsi anni (al di sopra di quanto previsto a Piano Finanziario), la pianificazione a breve/medio termine degli investimenti subirà delle modifiche.

La diversificazione delle economie aziendali presenti nella nostra zona industriale permette alle finanze comunali di affrontare con maggiore indipendenza e flessibilità mutamenti legati al gettito finanziario in specifici settori e periodi. Questa realtà dovrà però essere sostenuta da tutti noi tramite una particolare e oculata gestione delle risorse che dovrà accompagnare i conti comunali fino al raggiungimento di un assetto equilibrato fra costi e ricavi.

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 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Variazione
		Fabbisogno anno precedente			6'209'561.00
AMMINISTRAZIONE GENERALE					
010 LEGISLATIVO ED ESECUTIVO					
300.003	Votazioni ed elezioni	500.00	700.00	2'000.00	1'300.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	4'854.75	6'200.00	4'900.00	-1'300.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	315.70	500.00	650.00	150.00
318.100	Spese di rappresentanza e ricevimenti	7'845.85	7'000.00	5'000.00	-2'000.00
020 AMMINISTRAZIONE GENERALE					
301.010	Stipendi al personale	294'772.45	304'500.00	313'000.00	8'500.00
301.011	Stipendi al personale UTC	267'548.75	274'500.00	278'600.00	4'100.00
301.012	Stipendi al personale avventizio	4'425.00	5'000.00	4'000.00	-1'000.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	51'909.25	51'500.00	53'000.00	1'500.00
304.001	Contributi Cassa pensione	56'189.35	66'400.00	58'000.00	-8'400.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	21'021.95	21'700.00	21'500.00	-200.00
307.001	Indennità di carovita ai dipendenti pensionati	0.00	400.00	100.00	-300.00
309.001	Corsi di formazione e perfezionamento	4'302.00	3'000.00	1'500.00	-1'500.00
310.001	Materiale di consumo	9'941.55	9'000.00	8'000.00	-1'000.00
310.002	Materiale di consumo UTC	9'926.45	9'000.00	8'000.00	-1'000.00
310.011	Stampa regolamenti	0.00	500.00	0.00	-500.00
310.013	Bollettino, circolari e documenti d'informazione	7'091.60	4'000.00	2'000.00	-2'000.00
312.002	Illuminazione e riscaldamento magazzino comu	4'920.10	4'000.00	5'000.00	1'000.00
314.002	Manutenzione magazzini comunali	0.00	1'050.00	1'000.00	-50.00
315.002	Apparecchiature informatiche, licenze e abbona	27'068.50	25'000.00	24'500.00	-500.00
318.001	Spese postali	20'886.45	24'000.00	22'000.00	-2'000.00
318.002	Spese telefoniche	7'686.20	7'000.00	5'200.00	-1'800.00
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse d	18'657.70	25'000.00	15'000.00	-10'000.00 (*)
318.006	Spese esecutive	21'197.55	17'000.00	15'000.00	-2'000.00
318.007	Incasso imposte centralizzato	23'642.40	26'000.00	24'000.00	-2'000.00
318.022	Assicurazione incendio	1'890.95	2'500.00	2'000.00	-500.00
318.202	Indennità sulle riprografie	0.00	100.00	0.00	-100.00
361.013	Progetto cantonale Ticino 2020	1'046.00	3'600.00	3'000.00	-600.00
365.010	Contributi a Enti o Società locali	1'500.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
365.011	Contributi ad associazioni	1'000.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
366.008	Sussidio Ebike	4'245.00	3'500.00	7'000.00	3'500.00 (*)
410.013	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	4'480.00	0.00	-4'480.00
436.011	Recupero spese esecutive	5'252.47	9'000.00	5'000.00	-4'000.00 (*)
436.070	Recupero oneri da AAP	60'000.00	60'000.00	75'000.00	15'000.00 (*)
485.001	Prelevamento dal contributo FER	6'070.00	5'500.00	9'000.00	3'500.00 (*)

Conto	Descrizione	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Variazione
SICUREZZA PUBBLICA					
100 PROTEZIONE GIURIDICA					
301.010	Stipendi al personale	90'359.55	94'400.00	58'200.00	-36'200.00
301.050	Mercede a tutori e curatori	52'719.70	25'000.00	35'000.00	10'000.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	10'864.40	8'800.00	8'000.00	-800.00
304.001	Contributi Cassa pensione	5'830.70	6'200.00	4'500.00	-1'700.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	3'622.15	3'550.00	2'800.00	-750.00
310.001	Materiale di consumo	5'430.95	5'000.00	4'500.00	-500.00
318.013	Videosorveglianza	15'811.85	12'000.00	8'000.00	-4'000.00 (*)
352.011	Autorità regionale di protezione 15	25'974.75	20'000.00	25'000.00	5'000.00 (*)
410.013	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	0.00	12'000.00	0.00	-12'000.00
427.002	Tasse impianti pubblicitari	2'120.00	1'500.00	2'000.00	500.00
431.002	Sportule di cancelleria	6'832.20	9'000.00	9'500.00	500.00
431.004	Tasse per naturalizzazioni	8'620.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00 (*)
436.004	Recupero indennità per tutori e curatori	8'165.40	14'000.00	10'000.00	-4'000.00 (*)
110 POLIZIA					
301.010	Stipendi al personale	28'009.20	29'100.00	29'800.00	700.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	2'472.30	2'500.00	2'600.00	100.00
304.001	Contributi Cassa pensione	3'359.90	3'200.00	3'400.00	200.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	1'028.95	850.00	1'000.00	150.00
318.002	Spese telefoniche	348.20	0.00	550.00	550.00
352.010	Servizio di polizia	138'600.00	289'300.00	294'000.00	4'700.00 (*)
140 POLIZIA DEL FUOCO					
314.001	Manutenzione stabili e strutture	1'009.80	0.00	1'000.00	1'000.00
150 DIFESA NAZIONALE MILITARE					
352.013	Consorzio stand di tiro	6'529.00	7'500.00	6'500.00	-1'000.00
160 DIFESA NAZIONALE CIVILE					
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	40.10	30.00	50.00	20.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	16.70	30.00	50.00	20.00
312.001	Illuminazione e riscaldamento	5'466.70	4'200.00	5'500.00	1'300.00
EDUCAZIONE					
200 SCUOLA MATERNA					
301.020	Stipendio personale della refezione	126'213.45	123'300.00	122'800.00	-500.00
301.030	Stipendi personale di pulizia	30'659.10	35'400.00	41'000.00	5'600.00
302.001	Stipendio docenti	293'937.60	296'100.00	365'100.00	69'000.00
302.002	Stipendio supplenze docenti	637.90	6'000.00	3'000.00	-3'000.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	39'842.45	41'400.00	47'000.00	5'600.00
304.001	Contributi Cassa pensione	53'874.35	53'500.00	48'000.00	-5'500.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	10'967.10	8'800.00	13'000.00	4'200.00
307.002	Prestazioni per prepensionamenti	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00
309.001	Corsi di formazione e perfezionamento	320.00	1'500.00	1'000.00	-500.00
309.002	Altri costi del personale	0.00	100.00	0.00	-100.00
310.001	Materiale di consumo	7'885.30	7'900.00	10'300.00	2'400.00 (*)
311.001	Acquisto macchine, mobili e attrezzature	4'720.75	4'500.00	500.00	-4'000.00 (*)
312.001	Illuminazione e riscaldamento	15'658.05	18'000.00	16'000.00	-2'000.00
315.020	Manutenzione attrezzature refezione scolastica	1'656.55	3'000.00	2'000.00	-1'000.00
317.020	Uscite scolastiche finalizzate	124.00	1'900.00	1'200.00	-700.00

Conto	Descrizione	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Variazione
318.002	Spese telefoniche	1'164.40	700.00	1'100.00	400.00
318.022	Assicurazione incendio	3'533.60	4'000.00	3'550.00	-450.00
432.001	Tasse refezione	36'095.10	36'000.00	45'000.00	9'000.00 (*)
432.002	Refezione personale	8'660.00	9'900.00	10'200.00	300.00
461.001	Sussidio stipendi	73'514.00	106'000.00	82'500.00	-23'500.00 (*)
210 SCUOLE PUBBLICHE					
301.043	Pattugliatori scolastici	14'145.00	13'500.00	14'000.00	500.00
301.044	Direzione scolastica	43'739.65	64'400.00	65'600.00	1'200.00
302.001	Stipendio docenti	584'101.80	556'100.00	527'000.00	-29'100.00
302.002	Stipendio supplenze docenti	8'789.00	10'000.00	6'000.00	-4'000.00
302.003	Compenso docente responsabile	6'000.00	4'000.00	0.00	-4'000.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	67'469.45	64'000.00	63'000.00	-1'000.00
304.001	Contributi Cassa pensione	84'210.10	85'500.00	66'000.00	-19'500.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	15'497.55	8'800.00	15'000.00	6'200.00
307.002	Prestazioni per prepensionamenti	0.00	35'000.00	0.00	-35'000.00
310.001	Materiale di consumo	35'753.95	32'900.00	32'100.00	-800.00
312.001	Illuminazione e riscaldamento	27'333.65	20'900.00	27'500.00	6'600.00
317.020	Uscite scolastiche finalizzate	6'041.80	6'400.00	5'600.00	-800.00
318.002	Spese telefoniche	1'426.40	1'500.00	1'100.00	-400.00
318.020	Spese assicurative	6'402.65	7'600.00	6'500.00	-1'100.00
318.201	Formazione docenti	2'704.50	6'000.00	3'000.00	-3'000.00 (*)
318.210	Spese di trasporto	29'900.00	33'000.00	44'100.00	11'100.00 (*)
319.005	Festa d'istituto a fine anno scolastico	2'348.60	2'000.00	800.00	-1'200.00
352.022	Docenti titolari di altre sedi	57'615.00	55'000.00	59'000.00	4'000.00 (*)
361.007	Contributo alla Scuola media	7'500.00	8'900.00	6'800.00	-2'100.00 (*)
436.021	Recupero spese di trasporto scolastico	7'367.00	7'000.00	5'000.00	-2'000.00
461.001	Sussidio stipendi	151'657.90	219'800.00	135'000.00	-84'800.00 (*)

CULTURA E TEMPO LIBERO

300 PROMOZIONE CULTURALE

301.040	Stipendio al custode Centro comunale	32'301.80	29'300.00	31'800.00	2'500.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	3'954.10	3'800.00	3'900.00	100.00
304.001	Contributi Cassa pensione	3'359.85	3'200.00	3'500.00	300.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	1'428.25	1'350.00	1'500.00	150.00
310.001	Materiale di consumo	6'290.65	6'000.00	6'500.00	500.00
311.001	Acquisto macchine, mobili e attrezzature	1'000.00	1'000.00	1'500.00	500.00
312.001	Illuminazione e riscaldamento	16'946.90	13'000.00	17'000.00	4'000.00
313.030	Buvette Centro comunale	0.00	100.00	0.00	-100.00
318.002	Spese telefoniche	618.40	500.00	0.00	-500.00
318.014	Sorveglianza impianto d'allarme	1'679.40	1'250.00	1'700.00	450.00
318.020	Spese assicurative	6'402.65	7'000.00	6'500.00	-500.00
318.300	Spese per manifestazioni culturali e ricreative	4'472.85	4'500.00	1'000.00	-3'500.00 (*)
427.001	Ricavi per affitto beni amministrativi	10'650.00	15'000.00	20'000.00	5'000.00 (*)
434.030	Ricavo per noleggio libri	1'445.00	1'000.00	1'500.00	500.00
435.001	Buvette Centro comunale	0.00	100.00	0.00	-100.00

340 SPORT

365.020	Contributo Unione Sportiva	10'000.00	10'000.00	8'000.00	-2'000.00
---------	----------------------------	-----------	-----------	----------	-----------

350 ALTRE ATTIVITA' DI TEMPO LIBERO

365.039	Contributo ad altre Associazioni	500.00	500.00	0.00	-500.00
---------	----------------------------------	--------	--------	------	---------

Conto	Descrizione	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Variazione
SALUTE PUBBLICA					
450 LOTTA PROFILATTICA CONTRO LE MALATTIE					
365.002	Contributo Comunità familiare	2'300.00	2'300.00	800.00	-1'500.00
460 SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO					
318.210	Spese di trasporto	2'667.10	2'000.00	4'000.00	2'000.00
436.040	Contributi famiglie alle cure dentarie	3'219.70	100.00	3'000.00	2'900.00 (*)
PREVIDENZA SOCIALE					
500 ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM					
361.001	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	894'518.20	823'900.00	868'000.00	44'100.00 (*)
540 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ					
301.010	Stipendi al personale	1'120.00	0.00	1'500.00	1'500.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	6.45	0.00	50.00	50.00
310.001	Materiale di consumo	281.90	0.00	500.00	500.00
352.050	Associazione famiglie diurne e altre associazio	21'360.00	30'000.00	31'500.00	1'500.00
361.003	Contributo collocamento minorenni	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
365.003	Attività di sostegno alle famiglie	20'558.00	30'000.00	31'500.00	1'500.00
570 CASE PER ANZIANI					
362.001	Contributi per anziani ospiti di Istituti	606'291.97	528'000.00	550'000.00	22'000.00 (*)
580 ASSISTENZA					
301.010	Stipendi al personale	0.00	6'500.00	19'700.00	13'200.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	0.00	500.00	1'800.00	1'300.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	0.00	200.00	700.00	500.00
361.004	Contributi di assistenza versati ai beneficiari	160'920.33	150'000.00	165'000.00	15'000.00 (*)
365.001	Contributi per il SACD	274'338.16	243'100.00	255'000.00	11'900.00 (*)
365.004	Contributi per i servizi d'appoggio	101'357.36	109'900.00	115'000.00	5'100.00 (*)
TRAFFICO					
620 STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE					
301.010	Stipendi al personale	255'336.00	273'000.00	278'100.00	5'100.00
301.013	Indennità per lavoro festivo, notturno e picchett	15'207.45	20'000.00	25'000.00	5'000.00
303.001	Contributi AVS + AD + assegni	23'914.50	25'200.00	26'500.00	1'300.00
304.001	Contributi Cassa pensione	21'937.30	29'700.00	25'000.00	-4'700.00
305.001	Premi assicurazione infortuni e malattia	10'103.05	11'000.00	10'500.00	-500.00
306.001	Abbigliamento di servizio	1'341.40	3'000.00	1'500.00	-1'500.00
312.010	Illuminazione pubblica - energia	31'971.20	35'000.00	32'000.00	-3'000.00 (*)
312.011	Funzionamento pompe - energia	531.60	1'000.00	500.00	-500.00
313.062	Numeri civici	0.00	1'000.00	100.00	-900.00
314.003	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazz	197'794.25	130'000.00	100'000.00	-30'000.00 (*)
314.004	Pulizia strade	0.00	10'000.00	8'000.00	-2'000.00
314.005	Taglio vegetazione bordo strade	0.00	28'000.00	20'000.00	-8'000.00 (*)
314.060	Segnaletica stradale orizzontale	4'126.55	10'000.00	7'000.00	-3'000.00 (*)
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e	30'079.75	15'000.00	20'000.00	5'000.00 (*)
315.004	Posa segnaletica verticale e manutenzione	0.00	5'000.00	1'000.00	-4'000.00 (*)
318.002	Spese telefoniche	0.00	0.00	400.00	400.00
319.004	Studi e progettazioni particolari	5'076.00	5'000.00	0.00	-5'000.00 (*)
427.003	Tasse per autorizzazioni parcheggio	3'745.00	5'000.00	7'000.00	2'000.00
485.001	Prelevamento dal contributo FER	4'546.80	15'000.00	20'000.00	5'000.00

Conto	Descrizione	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Variazione
650 TRAFFICO REGIONALE					
314.001	Manutenzione stabili e strutture	0.00	5'000.00	2'500.00	-2'500.00 (*)
352.060	Autoservizi pubblici	112'416.00	130'000.00	110'000.00	-20'000.00 (*)
361.005	Comunità tariffale	57'535.00	35'000.00	40'000.00	5'000.00 (*)
361.006	Partecipazione finanziamento trasporti	194'605.00	200'000.00	180'000.00	-20'000.00 (*)
366.006	Abbonamento Arcobaleno	25.00	3'000.00	5'000.00	2'000.00
485.001	Prelevamento dal contributo FER	8'525.00	7'000.00	9'000.00	2'000.00
PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO					
710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE					
312.011	Funzionamento pompe - energia	854.70	1'500.00	850.00	-650.00
352.071	Consorzio depurazione acque Verbano	550'352.15	532'000.00	490'000.00	-42'000.00 (*)
352.076	Consorzio smaltimento acque Bellinzonese	296'230.90	400'000.00	300'000.00	-100'000.00 (*)
380.001	Manutenzione straordinaria fognatura	25'500.00	20'000.00	0.00	-20'000.00 (*)
434.010	Tasse d'uso fognatura	866'883.50	1'061'500.00	824'000.00	-237'500.00 (*)
720 ELIMINAZIONE RIFIUTI					
312.003	Illuminazione e riscaldamento ecocentro	0.00	0.00	2'000.00	2'000.00
313.070	Stampa sacchi ufficiali	14'535.00	15'000.00	14'500.00	-500.00
314.001	Manutenzione stabili e strutture	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e	3'171.80	4'000.00	2'000.00	-2'000.00
318.722	Servizio raccolta scarti vegetali	22'056.80	0.00	18'000.00	18'000.00 (*)
318.723	Servizio di raccolta rifiuti speciali	5'810.90	0.00	1'500.00	1'500.00
318.725	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	0.00	80'000.00	70'000.00	-10'000.00 (*)
318.726	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	0.00	30'000.00	15'000.00	-15'000.00 (*)
319.070	Ripresa IVA - Imposta precedente	7'694.45	13'300.00	10'500.00	-2'800.00 (*)
319.071	Distribuzione sacchi	5'885.10	6'500.00	5'800.00	-700.00
352.072	Servizio di raccolta rifiuti domestici	179'019.50	215'300.00	170'000.00	-45'300.00 (*)
740 CIMITERO E SEPPELLIMENTO					
314.001	Manutenzione stabili e strutture	1'229.05	3'000.00	1'500.00	-1'500.00
750 ARGINATURE					
314.071	Manutenzione riali e canali	0.00	6'000.00	500.00	-5'500.00 (*)
790 PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO					
352.077	Contributo Parco del Piano di Magadino	0.00	0.00	6'100.00	6'100.00 (*)
ECONOMIA PUBBLICA					
800 AMMINISTRAZIONE AGRICOLA					
365.017	Contributo rilancio Macello cantonale	1'830.00	1'830.00	0.00	-1'830.00
830 TURISMO					
318.830	Tasse Ente cantonale del turismo	100.00	500.00	100.00	-400.00
840 INDUSTRIA, COMMERCIO E ARTIGIANATO					
365.015	ESR-BV	11'211.15	10'700.00	12'000.00	1'300.00
860 ENERGIA					
318.000	Tassa associazione	0.00	600.00	0.00	-600.00
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse d	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00 (*)
362.002	Contributo città dell'energia	1'300.00	5'000.00	1'300.00	-3'700.00 (*)
410.012	Tasse per la concessione uso speciale strade c	100'274.00	141'043.00	141'000.00	-43.00
FINANZE E IMPOSTE					
900 IMPOSTE					

Conto	Descrizione	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Variazione
330.002	Perdite su debitori per imposte	29'402.35	50'000.00	30'000.00	-20'000.00 (*)
400.002	Imposte alla fonte	859'870.43	730'000.00	700'000.00	-30'000.00 (*)
400.003	Imposte dirette sopravvenienze	1'021'110.51	500'000.00	985'000.00	485'000.00 (*)
403.001	Imposte speciali	116'371.50	50'000.00	90'000.00	40'000.00 (*)
930 QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PU					
441.001	Imposta immobiliare persone giuridiche	6'970.00	1'000.00	6'500.00	5'500.00 (*)
940 INTERESSI					
322.998	Nuovo finanziamento	0.00	7'000.00	2'500.00	-4'500.00 (*)
329.001	Interessi passivi su crediti di imposte	7'031.55	0.00	7'000.00	7'000.00 (*)
420.001	Interessi diversi istituti di credito	0.00	4'500.00	0.00	-4'500.00 (*)
421.001	Interessi di mora imposte	0.00	10'000.00	3'000.00	-7'000.00 (*)
421.002	Interessi per prestiti AAP	7'220.50	9'000.00	7'500.00	-1'500.00
990 AMMORTAMENTI					
331.001	Ammortamenti	655'826.99	836'400.00	714'800.00	-121'600.00 (*)
Fabbisogno come a preventivo					5'696'994.00

(*) In queste voci sono previste delle spiegazioni di dettaglio.

Nota: laddove non sono proposte delle spiegazioni nelle voci di dettaglio, questi importi riguardano esclusivamente dei piccoli adattamenti alla situazione reale del costo o del ricavo ponderate sulle medie degli anni precedenti o delle previsioni di risparmio.

COMMENTO AI SINGOLI CONTI DELLA GESTIONE CORRENTE

INDICAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Stipendi del personale

Gli stipendi per il personale dell'amministrazione e dei docenti sono stati calcolati tenendo conto dell'introduzione del nuovo ROD avvenuta nel 2018 e le gratifiche per anzianità di servizio. Nell'anno in questione non è previsto un rincaro per il costo della vita. Un eventuale tasso effettivo del caro vita, come d'abitudine, verrà applicato secondo le disposizioni del Consiglio di Stato che saranno verosimilmente emesse nel corso del mese di dicembre. Nelle voci di preventivo è comunque già calcolata una riserva prudenziale per questa evenienza.

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. 55'000.00 annui. Queste spese sono poi ripartite in base alla volumetria dei diversi comparti e applicando un fattore che tiene conto dell'utilizzo e del grado di riscaldamento dei diversi locali. La ripartizione è la seguente: Magazzino 9%, Rifugi Pci 10%, Scuole 50% e Centro comunale 31%.

Costo dell'energia elettrica

Di principio non si prevedono aumenti del costo per l'energia elettrica. Sono per contro state apportate delle modifiche puntuali laddove necessitava. 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 2019 si è deciso di applicare lo scenario peggiore che comporta un azzeramento di tutte le voci di ricavo legate alle AMB.

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 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giudizio	25'000.00	15'000.00

In questa voce si registrano i costi legati alle consulenze legali necessarie per espletare le pratiche più complesse che si presentano sul tavolo del Municipio. Si ritiene di porre una diminuzione alla voce di spesa poiché sembrerebbero essersi rallentate le sollecitazioni che in precedenza portarono all'aumento.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
366.008	Sussidio Ebike	3'500.00	7'000.00

Il sussidio per le Ebike è stato raddoppiato poiché la richiesta degli ultimi anni era tale da far esaurire in pochi mesi il credito disponibile. L'aumento del costo ha impatto neutro sul fabbisogno poiché interamente sussidiato dal contributo FER.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
436.011	Recupero spese esecutive	9'000.00	5'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
436.070	Recupero oneri da AAP	60'000.00	75'000.00

Il comune recupera dall'Azienda Acqua Potabile un importo forfettario a rifusione dei costi sostenuti nella gestione dell'acquedotto. Fanno parte di queste voci quelle prestazioni che non possono essere imputate direttamente (operai comunali, apparato amministrativo, uso veicoli, materiale di cancelleria per uso corrente, ecc.). Questa spesa è tale da oltre un ventennio e non è mai stata adattata ai rincari. In questo esercizio si è proceduto a un ricalcolo del costo potenziale con delle imputazioni medie e il risultato di questa analisi suggerisce questa modifica.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
485.001	Prelevamento dal contributo FER	5'500.00	9'000.00

Viene adattato in conseguenza dell'aumento dei sussidi Ebike.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
318.013	Videosorveglianza	12'000.00	8'000.00

Le videocamere presenti all'entrata del paese verranno rimosse con conseguente risparmio di spesa.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
352.011	Autorità regionale di protezione 15	20'000.00	25'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
431.004	Tasse per naturalizzazioni	5'000.00	10'000.00

Il numero sempre maggiore di naturalizzandi e la nuova normativa sulle naturalizzazioni portano a presupporre un adeguamento verso l'alto di questo importo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
436.004	Recupero indennità per tutori e curatori	14'000.00	10'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

110 - POLIZIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
352.010	Servizio di polizia	289'300.00	294'000.00

La convenzione con la città di Bellinzona stabilisce un contributo di fr. 120.00 per abitante quale partecipazione finanziaria. L'adattamento tiene conto dell'evoluzione demografica.

Dicastero **EDUCAZIONE**

200 - SCUOLA MATERNA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
310.001	Materiale di consumo	7'900.00	10'300.00

Il costo viene calcolato in funzione degli allievi della Scuola dell'Infanzia e prevede lo stanziamento di fr. 130.00 per allievo. L'aumento si riconduce alla crescita del numero di allievi che ha portato anche alla creazione della quarta sezione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
311.001	Acquisto macchine, mobili e attrezzature	4'500.00	500.00

In questa voce di spesa si era stanziato un credito straordinario per l'acquisto di giochi supplementari. Considerata la mutata situazione finanziaria si è deciso di congelare momentaneamente questo credito straordinario.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
432.001	Tasse refezione	36'000.00	45'000.00

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.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
461.001	Sussidio stipendi	106'000.00	82'500.00

Il calcolo si rifà a quanto emesso dalle autorità cantonali ed è un valore intrinseco fra il numero di sezioni con la forza finanziaria del comune.

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
318.201	Formazione docenti	6'000.00	3'000.00

Il preventivo dell'anno precedente venne inserito quale costo massimo generato da un ciclo formativo per i docenti dell'Istituto scolastico. La realtà della spesa indica questo nuovo valore come realistico.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
318.210	Spese di trasporto	33'000.00	44'100.00

Il precedente gestore del servizio di trasporto da casa a scuola per gli alunni della collina e del Piano ha rimesso il mandato per raggiunti limiti di età. Dal concorso indetto si rende necessario l'adattamento della spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
352.022	Docenti titolari di altre sedi	55'000.00	59'000.00

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.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
361.007	Contributo alla Scuola media	8'900.00	6'800.00

Adattamento della voce alla richiesta pervenutaci.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
461.001	Sussidio stipendi	219'800.00	135'000.00

Il calcolo si rifà a quanto emesso dalle autorità cantonali ed è un valore intrinseco fra il numero di sezioni sussidiate rapportato alla forza finanziaria del comune.

Dicastero CULTURA E TEMPO LIBERO

300 - PROMOZIONE CULTURALE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
318.300	Spese per manifestazioni culturali e ricreative	4'500.00	1'000.00

Misura adottata per il contenimento della spesa.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
427.001	Ricavi per affitto beni amministrativi	15'000.00	20'000.00

Con la creazione della nuova cucina ci si attende un utilizzo maggiore della sala stessa con il conseguente incremento delle entrate per la locazione.

Dicastero **SALUTE PUBBLICA**

460 - SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
436.040	Contributi famiglie alle cure dentarie	100.00	3'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

Dicastero **PREVIDENZA SOCIALE**

500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
361.001	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	823'900.00	868'000.00

Il costo del contributo assicurativo AVS è calcolato in funzione del 9% sul totale del gettito fiscale per l'anno di riferimento (2016). L'aumento importante del gettito comunale si ripercuote in quelle voci di spesa (come questa) ad esso direttamente legate.

570 - CASE PER ANZIANI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
362.001	Contributi per anziani ospiti di Istituti	528'000.00	550'000.00

Il contributo a carico del Comune è stato calcolato sulla scorta delle indicazioni fornite dal cantone e in base al gettito accertato 2016. 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 sul rialzo di questa voce di spesa.

580 - ASSISTENZA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
361.004	Contributi di assistenza versati ai beneficiari	150'000.00	165'000.00

Dopo diversi anni di continui rialzi, si confida che questa spesa si sia assestata pur non potendo escludere comunque un contenuto aumento.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
365.001	Contributi per il SACD	243'100.00	255'000.00

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 2018	Preventivo 2019
365.004	Contributi per i servizi d'appoggio	109'900.00	115'000.00

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

Dicastero **TRAFFICO**

620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
312.010	Illuminazione pubblica - energia	35'000.00	32'000.00

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 2018	Preventivo 2019
314.003	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	130'000.00	100'000.00

Gli investimenti importanti nelle strade avvenute negli ultimi anni dovrebbero ora ripercuotersi favorevolmente nei meri costi di manutenzione e si confida quindi di poter beneficiare di una diminuzione di questa voce di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
314.005	Taglio vegetazione bordo strade	28'000.00	20'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
314.060	Segnaletica stradale orizzontale	10'000.00	7'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	15'000.00	20'000.00

La crescita del parco veicoli impone come conseguenza un adattamento delle spese previste per la loro manutenzione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
315.004	Posa segnaletica verticale e manutenzione	5'000.00	1'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
319.004	Studi e progettazioni particolari	5'000.00	0.00

Si ritiene che nel corso del prossimo anno non si faccia capo a questa voce di spesa e, pertanto, si procede al suo stralcio.

650 - TRAFFICO REGIONALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
314.001	Manutenzione stabili e strutture	5'000.00	2'500.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
352.060	Autoservizi pubblici	130'000.00	110'000.00

In considerazione delle notizie emerse in merito alle rifatturazioni per il servizio del trasporto pubblico, si confida che queste spese tendano a un livellamento verso il basso.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
361.005	Comunità tariffale	35'000.00	40'000.00

Vedi commento della voce precedente (650 352.060).

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
361.006	Partecipazione finanziamento trasporti	200'000.00	180'000.00

Vedi commento della voce precedente (650 352.060).

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

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
352.071	Consorzio depurazione acque Verbano	532'000.00	490'000.00

Il Consorzio depurazione acque del Verbano 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. La spesa si rifà a quanto indicato nel preventivo del consorzio.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
352.076	Consorzio smaltimento acque Bellinzonese	400'000.00	300'000.00

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

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Preventivo 2019</i>
380.001	Manutenzione straordinaria fognatura	20'000.00	0.00

Quale contenimento della spesa e considerate le riserve desinate alle manutenzioni straordinarie sulla fognatura si è optato per la sospensione di questo accantonamento.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
434.010	Tasse d'uso fognatura	1'061'500.00	824'000.00

La diminuzione delle tasse per l'uso della fognatura, che ricordiamo coprono interamente i costi del servizio contabilizzati sostenuti nell'anno precedente, è la conseguenza di un cambiamento di fatturazione alle industrie avvenuto nel corso del 2018 dove, oltre alla fatturazione dell'anno precedente, si sono iniziati a prelevare dalle industrie, sistematicamente, gli acconti in funzione delle richieste pervenute dai consorzi.

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
318.722	Servizio raccolta scarti vegetali	Non previsto	18'000.00

Nel 2018 la spesa venne azzerata per accorparla con il costo dei rifiuti nei punti di raccolta esterni all'ecocentro. Benché il principio di questo provvedimento fosse corretto, si ritiene che una sua identificazione diretta sia una soluzione migliore.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
318.725	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	80'000.00	70'000.00

Non avendo ancora terminato un esercizio di gestione completa dell'Ecocentro diventa difficoltoso stimare il costo dei rifiuti riciclabili in esso smaltito. La stima aggiornata dovrebbe però portare a un possibile abbassamento del costo previsto.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
318.726	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	30'000.00	15'000.00

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 correzione della voce esposta sia corretta, ritenuto anche lo scorporo del costo derivato dalla piazza di compostaggio in via Martinello.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
319.070	Ripresa IVA - Imposta precedente	13'300.00	10'500.00

Calcolo tecnico derivato dal sussidio indiretto della mancata copertura dei costi con le tasse causali dei rifiuti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
352.072	Servizio di raccolta rifiuti domestici	215'300.00	170'000.00

Le valutazioni dei consuntivi emessi dal consorzio negli anni precedenti e del fatto che parte dei rifiuti in precedenza smaltiti esclusivamente dal consorzio (carta in primis), fanno pensare a un ridimensionamento della voce di spesa.

750 - ARGINATURE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
314.071	Manutenzione riali e canali	6'000.00	500.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
352.077	Contributo Parco del Piano di Magadino	Non previsto	6'100.00

Con la creazione del Parco del Piano di Magadino, oltre al finanziamento in investimenti, sono stanziati contributi alla gestione corrente come indicato nell'apposito messaggio municipale (17/2017).

Dicastero ECONOMIA PUBBLICA

860 - ENERGIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giudizio	5'000.00	0.00

I costi legati alla pratica AMB che sono condivisi con i comuni di Arbedo Castione e Lumino saranno riclassificati nello stesso conto sotto il dicastero amministrazione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
362.002	Contributo città dell'energia	5'000.00	1'300.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

Dicastero FINANZE E IMPOSTE

900 - IMPOSTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
330.002	Perdite su debitori per imposte	50'000.00	30'000.00

Nel 2018 sono giunte a conclusione numerose procedure esecutive che hanno fatto lievitare il costo per perdite su debitori da imposte. Considerata la ciclica fluttuazione di queste perdite, si stima che nel 2019 vi sia un rallentamento della spesa.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
400.002	Imposte alla fonte	730'000.00	700'000.00

La valutazione parte dalla situazione consolidata del 2017 e adattata alle informazioni assunte presso le principali aziende presenti nella Zona Industriale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
400.003	Imposte dirette sopravvenienze	500'000.00	985'000.00

L'importo messo a preventivo è attendibile e confermato dalle aziende alla luce dei risultati ottenuti negli anni 2016 e 2017.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
403.001	Imposte speciali	50'000.00	90'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

930 - QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
441.001	Imposta immobiliare persone giuridiche	1'000.00	6'500.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

940 - INTERESSI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
322.998	Nuovo finanziamento	7'000.00	2'500.00

Considerata la liquidità al momento della stesura del presente preventivo e del piano di tesoreria dei prossimi 12 mesi, non si può escludere di dover ricorrere a un finanziamento pianificabile a medio termine. Sembra per contro inevitabile un finanziamento a breve termine per i primi mesi dell'anno.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
329.001	Interessi passivi su crediti di imposte	Non previsto	7'000.00

A livello di preventivo si è deciso di scindere la voce destinata agli interessi per imposte, in precedenza presentato al netto delle due voci, creando un costo per interessi su crediti di imposte.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
420.001	Interessi diversi istituti di credito	4'500.00	0.00

Nella realtà dei tassi sul mercato dei capitali questa voce viene azzerata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
421.001	Interessi di mora imposte	10'000.00	3'000.00

Adattamento della voce alle medie degli anni precedenti.

990 - AMMORTAMENTI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019
331.001	Ammortamenti	836'400.00	714'800.00

Gli ammortamenti sono stati calcolati con tassi diversificati sulle singole categorie. Vista la situazione finanziaria mutata, si è deciso di abbassare i tassi applicati, allineandosi sui minimi previsti dalla LOC entrata in vigore il 1° gennaio 2009. In allegato al preventivo troverete la tabella allestita con il dettaglio delle singole ponderazioni e i tassi applicati dove si evince il rispetto dell'aliquota media minima definita dalla SEL stessa (8%). Il costo degli ammortamenti rimane vincolato in modo proporzionale agli importi degli investimenti effettuati.

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
Acquisizione fondi	290'000.00
via Malcantone	340'000.00
via Pianca	150'000.00
via Boschetti	270'000.00
Stazione di pompaggio in zona Nosetto (completazione)	260'000.00
Parco del Piano di Magadino	40'000.00
PAB 3	150'000.00
Diversi	200'000.00
Totale	1'700'000.00

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. Rimangono accantonati alcuni fondi per quegli interventi puntuali che si renderanno necessari nel corso dell'anno.

MULTIPLICATORE 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. In considerazione della modifica strutturale di uno dei nostri grossi contribuenti, l'ultimo gettito accertato perde ogni validità di riferimento. Per questo motivo, nelle ultime settimane, si è approfondito l'evoluzione del gettito che dalle nostre stime potrebbe essere quantificato nel seguente modo:

	Previsione 2019	Gettito cantonale 2015
Persone fisiche	4'000'000.00	3'855'677.00
Persone giuridiche	3'800'000.00	5'260'631.00
Totale del gettito cantonale presumibile	7'800'000.00	9'116'308.00

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

Fabbisogno come da Preventivo	5'696'994.00	+
imposte immobiliari	79'000.00	./.
imposte personali	580'000.00	./.
Fabbisogno netto 2019	5'037'994.00	=

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = 64.59 \%$$

$$\frac{5'037'994.00 \times 100}{7'800'000.00} = 64.59 \%$$

Nella sua valutazione del gettito fiscale il Municipio ha tenuto conto degli ultimi dati disponibili per la stima delle persone fisiche e delle informazioni assunte direttamente dai principali contribuenti per la valutazione del gettito delle persone giuridiche.

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

- 1. E' approvato il preventivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2019 che indica i seguenti totali:**

Spese di gestione corrente	Fr.	9'470'344.00
Ricavi di gestione corrente	Fr.	3'773'350.00
Fabbisogno d'imposta	Fr.	5'696'994.00

- 2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2019 è fissato al 65%**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Simona Zinniker

Davide Vassalli

Approvato con risoluzione municipale n. 1697 del 12 novembre 2018.

Commissione incaricata dell'esame: Gestione