



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. 10/2022: Preventivo 2023 dell'Amministrazione comunale e determinazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2023

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e approvazione il Preventivo 2023 dell'Amministrazione comunale che chiude con un fabbisogno di fr. 6'185'390.00. Il riassunto della gestione corrente è il seguente:

	Preventivo 2023	Preventivo 2022
+ Totale spese	9'760'970.00	9'376'240.00
+ Ammortamenti	327'520.00	316'669.00
./. Totale ricavi correnti	3'903'100.00	3'744'230.00
= Fabbisogno	6'185'390.00	5'948'679.00
./. Gettito fiscale valutato	6'243'000.00 (MP 70%)	5'853'000.00 (MP 70%)
= Avanzo d'esercizio	57'610.00	-95'679.00

Premessa

La valutazione del Gettito Fiscale comunale viene ufficializzata nel secondo trimestre dell'anno precedente il preventivo e si rifà alle decisioni di tassazione emesse, più la valutazione di quelle ancora da emettere. Per le valutazioni inserite in questo preventivo ci si è basati su di un gettito il più realistico possibile.

L'esercizio di preventivo 2023 tiene conto della situazione socio economica attuale. L'instabilità e le incognite difficilmente prevedibili potrebbero fortemente condizionare il risultato di questo esercizio.

In particolare si può pensare a ripercussioni date dal conflitto in Ucraina e di conseguenza derivanti dalla crisi energetica, senza dimenticare l'incognita ancora presente a livello sanitario.

Valutazione del gettito fiscale

I conti di preventivo per l'anno 2023 sono essenzialmente condizionati dalla valutazione delle risorse fiscali comunali. Rimane di fatto incerto il Gettito Fiscale delle Persone Giuridiche, infatti, dopo l'importante ridimensionamento annunciato per l'anno 2019, le indicazioni che vengono fornite da altre realtà presenti nel territorio continuano a far presupporre una contrazione relativamente meno incisiva di quanto prospettato. Per la valutazione di questo gettito ci si è basati sui dati derivanti dalle proiezioni per l'anno 2020 e informazioni da noi assunte

direttamente presso alcuni contribuenti della Zona Industriale.

Il Gettito Fiscale delle Persone Fisiche tiene già conto dell'impatto che avranno le occupazioni dei nuovi insediamenti abitativi e delle proiezioni in nostro possesso per gli anni 2020 e 2021.

Rimane inoltre sempre costante, oltre alle varianti segnalate nella premessa, la questione delle ripercussioni finanziarie relative al periodo pandemico iniziato nel 2020 ed estesosi parzialmente anche nel 2021.

Spesa pubblica

Si rimarca come prosegue la politica di sorveglianza della spesa pubblica in quelle voci a diretto controllo dell'esecutivo. Le variazioni rilevanti saranno giustificate nelle voci di dettaglio.

Sui costi influenzati dal rincaro, si è applicato un tasso del 3%. Questo tasso è superiore alle disposizioni SEL che prevedono un rincaro dell'1% poiché va a compensare anche il rincaro del 2022 che, al momento della stesura del precedente preventivo, non era stato considerato poiché ritenuto nullo dai vari indicatori.

Va sottolineato che i puntuali provvedimenti di contenimento della spesa proposti non vanno a discapito dei servizi erogati. Il Municipio non intende ridimensionare i servizi a disposizione della popolazione e rimane disponibile a possibili potenziamenti laddove giustificati, come dimostra l'introduzione del custode sociale comunale in collaborazione con ABAD a partire da settembre 2022.

Ricavi

Le voci dei ricavi rimarca una certa stabilità. Si sono rivalutate al ribasso le sopravvenienze fiscali derivanti dagli anni precedenti, in considerazione della grande difficoltà nel prevedere gli influssi economici in atto. Negli altri ambiti si rilevano solo puntuali assestamenti che non vanno a cagionare particolari variazioni al risultato preventivo.

Fondi del Capitale proprio

La situazione dei Fondi legati al Capitale proprio è riassunta nei commenti di dettaglio. Il passivo del servizio raccolta rifiuti rimane preoccupante. Infatti, a consuntivo 2021, il deficit totale ammonta a fr. 388'820.01. Situazione che andrà ulteriormente ad aggravarsi in quanto risulta pressoché confermata la cifra deficitaria a consuntivo 2022.

Trattandosi di un Fondo del Capitale Proprio si impone un risanamento e, allineandosi al concetto di copertura dei costi del servizio, di principio il deficit dovrebbe essere neutralizzato unicamente dalle tasse prelevate a beneficio del Servizio Raccolta Rifiuti. In considerazione dell'ingente importo deficitario, il Municipio ritiene non praticabile un risanamento che passi esclusivamente da un rincaro delle tasse causali.

L'obiettivo è di riuscire ad arrivare a raggiungere il pareggio del servizio con l'esercizio 2023, grazie ai provvedimenti illustrati a pagina 16, e procedere quindi al risanamento mediante una devoluzione straordinaria al fondo con il consuntivo 2024, rispettando così i presupposti sanciti per l'equilibrio finanziario che non permette un capitale proprio negativo oltre i quattro anni.

Investimenti

Gli investimenti previsti per l'anno 2023 sono conformi a quanto approvato dal Consiglio Comunale, si è inoltre tenuto conto di eventuali interventi mirati e puntuali alle infrastrutture che si dovessero rendere necessari. Nell'apposito capitolo saranno dettagliate le singole opere previste.

L'investimento previsto per la nuova Scuola dell'Infanzia, in relazione all'attuale situazione del Gettito Fiscale (Persone Giuridiche in particolare), impone una rigorosa e disciplinata assegnazione delle priorità che il Municipio ha recentemente aggiornato.

Moltiplicatore

Con la revisione della LOC in materia di moltiplicatore, il nuovo articolo 177 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.

Il Municipio presenta al consiglio comunale la richiesta di riconferma del moltiplicatore politico d'imposta comunale per l'anno 2023 al 70%, in linea con quanto definito a Piano finanziario.

Azienda Acqua Potabile

Con il nuovo regolamento del Servizio Acqua Potabile approvato nella seduta del 13.06.2022 è stata sancita la qualifica di servizio e non più di azienda. Questo comporterà l'unificazione delle attuali due contabilità in un unico documento con l'innesto dei conti ora definiti nella contabilità dell'Azienda Acqua Potabile nel dicastero 700.

Per semplificazione, una volta unificate le due contabilità, il funzionamento del Servizio Acqua Potabile sarà analogo al dicastero 710 (fognatura) e 720 (rifiuti) con la gestione del relativo Fondo del Capitale Proprio.

Considerato come contro quel Consiglio comunale è pendente un ricorso al Consiglio di Stato, il nuovo regolamento, che prevedeva l'entrata in vigore con il 2023, è sospeso poiché non ancora cresciuto in giudicato. Ciò comporta che il regolamento precedente rimane in vigore.

La prassi adottata fin qui viene pertanto mantenuta e al Consiglio Comunale presentato un preventivo distinto per il Comune e uno per l'Azienda Acqua Potabile.

Qualora la crescita in giudicato arrivasse ancora entro il 31.12.2022, l'unificazione avverrà de facto già a partire dalla contabilità 2023 e i valori di preventivo sottoposti all'approvazione nel messaggio xx/2022 saranno integrati nei conti comunali.

Caso contrario, verrà ancora allestita una contabilità separata e il bilancio sarà unificato l'anno successivo la crescita in giudicato del nuovo regolamento. Questa prassi non ha nessun influsso sulla Gestione corrente unificata anziché indipendente.

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.

Dicastero/Conto	Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Variazione
		Fabbisogno anno precedente			5'948'679.00
AMMINISTRAZIONE GENERALE					
010 LEGISLATIVO ED ESECUTIVO					
3000.001	Indennità sedute municipali, commissioni e delegazioni	33'650.00	28'000.00	30'000.00	2'000.00
3000.002	Votazioni ed elezioni	1'200.00	600.00	1'800.00	1'200.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	3'548.00	3'500.00	3'600.00	100.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	1'257.95	1'400.00	1'300.00	-100.00
3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	6'047.40	4'500.00	3'090.00	-1'410.00
020 AMMINISTRAZIONE GENERALE					
3010.000	Stipendi al personale	296'417.00	330'500.00	252'600.00	-77'900.00
3010.001	Stipendi al personale UTC	282'830.70	294'400.00	291'900.00	-2'500.00
3010.010	Stipendi personale di pulizia	8'770.20	8'600.00	8'700.00	100.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	37'937.05	43'500.00	38'100.00	-5'400.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	58'268.35	60'000.00	50'000.00	-10'000.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	12'599.60	15'000.00	9'300.00	-5'700.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	13'447.05	13'800.00	12'000.00	-1'800.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	8'388.90	10'300.00	7'800.00	-2'500.00
3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	8'069.80	8'000.00	8'240.00	240.00
3100.001	Materiale d'ufficio UTC	3'367.30	8'000.00	8'240.00	240.00
3101.002	Prodotti per pulizia	1'478.90	1'000.00	1'030.00	30.00
3102.000	Inserzioni e abbonamenti	1'981.90	7'000.00	2'000.00	-5'000.00 (*)
3102.002	Bollettino, circolari e documenti d'informazione	2'351.75	2'000.00	2'060.00	60.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	1'175.00	3'000.00	3'090.00	90.00
3120.000	Illuminazione e riscaldamento	17'931.90	17'000.00	19'000.00	2'000.00
3120.001	Illuminazione e riscaldamento centro comunale	4'291.00	4'500.00	4'540.00	40.00
3130.000	Spese postali	23'171.71	17'000.00	18'500.00	1'500.00
3130.001	Spese conto corrente postale	6'599.11	6'000.00	6'500.00	500.00
3134.000	Spese assicurative	6'801.40	8'800.00	6'000.00	-2'800.00 (*)
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	1'939.00	3'000.00	3'090.00	90.00
3144.001	Manutenzione magazzini comunali	1'004.40	1'000.00	1'030.00	30.00
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	1'519.10	2'500.00	2'570.00	70.00
3158.000	Software gestionale	20'522.10	20'150.00	21'000.00	850.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Variazione
3631.010	Progetto cantonale Ticino 2020	2'183.00	3'120.00	2'200.00	-920.00
3900.001	Servizio rifiuti per l'amministrazione comunale	5'000.00	5'000.00	3'000.00	-2'000.00
3930.005	Ricollocazione costo EcoCentro per magazzini	0.00	0.00	4'000.00	4'000.00 (*)
3930.007	Eliminazione escrementi cinofili	0.00	0.00	6'640.00	6'640.00 (*)
4033.000	Tassa sui cani	15'900.00	16'600.00	23'240.00	6'640.00 (*)
4210.005	Tasse di collaudo	1'300.00	3'750.00	2'500.00	-1'250.00
4260.010	Recupero per progettazioni AAP	6'200.00	60'000.00	30'000.00	-30'000.00 (*)
4390.000	Altri ricavi	220.00	5'000.00	1'000.00	-4'000.00 (*)
4472.000	Ricavi per affitto beni amministrativi	8'480.00	6'000.00	8'500.00	2'500.00 (*)

SICUREZZA PUBBLICA

100 PROTEZIONE GIURIDICA

3010.000	Stipendi al personale	60'999.00	62'400.00	138'900.00	76'500.00
3010.031	Mercede a tutori e curatori	47'698.45	40'000.00	48'000.00	8'000.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	6'793.40	6'600.00	12'700.00	6'100.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	5'718.15	8'000.00	16'000.00	8'000.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	2'404.60	1'700.00	3'100.00	1'400.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	2'408.60	2'100.00	4'000.00	1'900.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	870.25	1'000.00	1'900.00	900.00
3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	3'552.40	4'500.00	4'630.00	130.00
3132.004	Aggiornamento misurazione catastale	13'184.25	60'000.00	20'000.00	-40'000.00 (*)
3612.102	Autorità regionale di protezione 15	29'458.20	25'000.00	27'500.00	2'500.00 (*)
4260.002	Recupero indennità per tutori e curatori	30'309.55	20'000.00	25'000.00	5'000.00

110 POLIZIA

3010.000	Stipendi al personale	31'198.20	31'900.00	33'100.00	1'200.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	2'001.65	2'200.00	2'300.00	100.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	3'598.95	3'500.00	3'600.00	100.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	1'123.50	600.00	1'000.00	400.00

140 POLIZIA DEL FUOCO

3612.103	Contributo al Corpo pompieri	60'700.00	61'200.00	59'500.00	-1'700.00
----------	------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

160 DIFESA NAZIONALE CIVILE

3120.001	Illuminazione e riscaldamento centro comunale	4'767.80	5'000.00	5'050.00	50.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	712.35	500.00	510.00	10.00
3612.105	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	36'677.90	57'000.00	60'200.00	3'200.00 (*)

EDUCAZIONE

200 SCUOLA MATERNA

3010.010	Stipendi personale di pulizia	52'514.85	43'000.00	42'700.00	-300.00
3010.020	Stipendio personale della refezione	123'519.80	132'400.00	129'400.00	-3'000.00
3020.000	Stipendio docenti	358'800.75	403'600.00	450'300.00	46'700.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Variazione
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	36'281.55	39'700.00	42'700.00	3'000.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	61'590.10	50'000.00	62'000.00	12'000.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	7'906.05	11'500.00	8'000.00	-3'500.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	12'863.55	14'000.00	14'500.00	500.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	2'617.60	2'900.00	2'400.00	-500.00
3101.002	Prodotti per pulizia	4'312.10	2'000.00	2'060.00	60.00
3104.000	Materiale didattico scuole	10'747.70	9'800.00	10'000.00	200.00
3105.000	Refezione scolastica	46'838.80	42'000.00	47'000.00	5'000.00 (*)
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	1'806.65	2'000.00	2'060.00	60.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	21'888.75	15'000.00	15'450.00	450.00
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	879.65	1'000.00	1'030.00	30.00
3151.001	Manutenzione attrezzature refezione scolastica	3'073.95	2'000.00	2'060.00	60.00
3612.106	Docente sostegno pedagogico, attività creative e allog	13'209.45	0.00	82'500.00	82'500.00 (*)
3930.001	Servizio rifiuti per l'amministrazione comunale	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00 (*)
4240.002	Tasse refezione	49'237.60	59'000.00	70'000.00	11'000.00 (*)
4240.003	Refezione personale	10'650.00	29'000.00	10'200.00	-18'800.00 (*)
4611.003	Sussidio stipendi	70'439.00	69'000.00	150'000.00	81'000.00 (*)
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3010.002	Direzione scolastica	91'430.30	104'700.00	107'400.00	2'700.00
3010.010	Stipendi personale di pulizia	65'180.65	64'900.00	62'800.00	-2'100.00
3020.000	Stipendio docenti	627'040.35	703'800.00	749'400.00	45'600.00
3020.002	Stipendio docente di musica	20'649.20	23'000.00	23'300.00	300.00
3020.010	Compenso docente responsabile	0.00	0.00	2'000.00	2'000.00
3020.011	Compenso animatore doposcuola	11'120.00	11'500.00	11'700.00	200.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	58'384.45	61'300.00	66'400.00	5'100.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	92'805.20	80'000.00	95'000.00	15'000.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	14'665.45	16'000.00	15'000.00	-1'000.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	20'700.10	19'400.00	21'000.00	1'600.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	2'234.25	13'900.00	2'500.00	-11'400.00
3090.001	Ciclo d'istruzione "Le parole non dette"	0.00	3'600.00	0.00	-3'600.00 (*)
3101.002	Prodotti per pulizia	9'233.45	4'000.00	4'120.00	120.00
3103.000	Biblioteca scolastica	999.30	1'000.00	1'030.00	30.00
3104.000	Materiale didattico scuole	35'095.90	34'500.00	35'660.00	1'160.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	1'955.55	3'000.00	3'090.00	90.00
3120.001	Illuminazione e riscaldamento centro comunale	23'839.00	25'000.00	25'260.00	260.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	30'208.40	30'000.00	30'900.00	900.00
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	3'334.60	2'000.00	2'060.00	60.00
3171.001	Scuola montana scuole elementari	6'449.55	10'000.00	15'000.00	5'000.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Variazione
3612.106	Docente sostegno pedagogico, attività creative e allog	87'695.60	48'000.00	86'000.00	38'000.00 (*)
3612.108	Docenti titolari di altre sedi	41'812.90	46'000.00	41'500.00	-4'500.00 (*)
3930.001	Servizio rifiuti per l'amministrazione comunale	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00 (*)
4260.006	Recupero per scuola montana scuole elementari	3'243.00	2'000.00	3'000.00	1'000.00
4611.003	Sussidio stipendi	124'349.55	113'850.00	235'000.00	121'150.00 (*)
4611.006	Partecipazione ai costi per la Scuola speciale	4'525.35	38'400.00	4'000.00	-34'400.00 (*)

CULTURA E TEMPO LIBERO

300 PROMOZIONE CULTURALE

3010.003	Stipendio al custode Centro comunale	33'198.80	33'900.00	35'100.00	1'200.00
3010.011	Stipendio personale pulizia salette e biblioteca	3'801.90	6'600.00	6'900.00	300.00
3010.012	Stipendio personale di pulizia multiuso	3'853.55	5'000.00	5'100.00	100.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	2'749.50	3'200.00	3'300.00	100.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	3'598.90	3'400.00	3'500.00	100.00
3054.000	Premi cassa assegni figli	974.85	1'000.00	1'100.00	100.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	109.20	700.00	800.00	100.00
3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	6'092.10	6'500.00	6'690.00	190.00
3101.002	Prodotti per pulizia	1'688.30	1'000.00	1'030.00	30.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	269.00	1'500.00	1'540.00	40.00
3120.001	Illuminazione e riscaldamento centro comunale	14'780.10	15'500.00	15'660.00	160.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	23'819.25	10'000.00	10'300.00	300.00
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	1'463.65	1'000.00	1'030.00	30.00

330 PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

3111.000	Acquisto attrezzature	2'605.10	1'500.00	1'540.00	40.00
3143.001	Manutenzione parchi pubblici e sentieri	15'407.90	14'000.00	14'420.00	420.00
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	0.00	5'000.00	5'150.00	150.00
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	0.00	1'500.00	1'540.00	40.00
3930.004	Eliminazione del verde da prati e parchi pubblici	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00 (*)

340 SPORT

3130.014	Spese di trasporto corso di nuoto	1'817.30	3'000.00	2'000.00	-1'000.00
3636.011	Contributo Club difesa personale	600.00	600.00	0.00	-600.00

350 ALTRE ATTIVITA' DI TEMPO LIBERO

3010.030	Stipendi al personale avventizio	5'300.00	0.00	5'500.00	5'500.00
3171.002	Colonia estiva	0.00	2'500.00	700.00	-1'800.00
4260.017	Recupero dalle famiglie per la colonia estiva	3'300.00	0.00	6'200.00	6'200.00 (*)

390 CULTO

3632.109	Contributo alla Parrocchia	43'720.30	44'000.00	45'300.00	1'300.00
----------	----------------------------	-----------	-----------	-----------	----------

SALUTE PUBBLICA

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Variazione
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO				
3130.012	Spese di trasporto	1'231.40	1'500.00	1'600.00	100.00
4260.009	Contributi famiglie alle cure dentarie	0.00	8'000.00	2'000.00	-6'000.00 (*)
490	ALTRI COMPITI DELLA SALUTE				
3614.001	Contributo Croce Verde	55'909.00	56'000.00	91'780.00	35'780.00 (*)
PREVIDENZA SOCIALE					
500	ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM				
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	842'277.50	675'900.00	719'600.00	43'700.00 (*)
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ				
3612.109	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	36'983.80	39'550.00	26'950.00	-12'600.00 (*)
3634.003	Attività di sostegno alle famiglie	37'042.00	39'550.00	26'950.00	-12'600.00 (*)
570	CASE PER ANZIANI				
3632.101	Contributi per anziani ospiti di Istituti	820'946.64	600'000.00	660'000.00	60'000.00 (*)
580	ASSISTENZA				
3010.000	Stipendi al personale	20'658.30	21'200.00	24'300.00	3'100.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	1'325.40	1'400.00	1'700.00	300.00
3052.000	Contributi Cassa pensione	0.00	0.00	2'000.00	2'000.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	294.70	300.00	400.00	100.00
3612.122	Custode sociale - ABAD	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00 (*)
3632.106	Contributi per il SACD	283'488.34	300'000.00	260'000.00	-40'000.00 (*)
3632.107	Contributi per i servizi d'appoggio	168'906.78	140'000.00	110'000.00	-30'000.00 (*)
TRAFFICO					
620	STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE				
3010.000	Stipendi al personale	278'807.00	282'900.00	291'600.00	8'700.00
3010.030	Stipendi al personale avventizio	13'371.60	10'000.00	7'000.00	-3'000.00
3049.000	Indennità per lavoro festivo, notturno e picchetto	25'046.10	22'000.00	25'400.00	3'400.00
3050.000	Contributi AVS + AD + assegni	19'665.10	21'200.00	21'800.00	600.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni	7'793.55	6'100.00	5'300.00	-800.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	4'356.75	4'900.00	4'400.00	-500.00
3101.001	Costi carburante	9'278.63	5'500.00	9'000.00	3'500.00 (*)
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	1'049.00	1'000.00	1'030.00	30.00
3111.000	Acquisto attrezzature	7'667.00	6'000.00	6'180.00	180.00
3111.001	Acquisto segnaletica	4'025.90	4'000.00	4'120.00	120.00
3112.000	Abbigliamento di servizio	2'727.55	1'500.00	1'540.00	40.00
3120.002	Illuminazione pubblica - energia	27'566.30	23'000.00	29'220.00	6'220.00
3120.003	Funzionamento pompe - energia	1'138.25	850.00	1'200.00	350.00
3130.009	Posa decorazioni natalizie	14'753.10	9'000.00	15'000.00	6'000.00 (*)

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Variazione
3141.000	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	65'353.16	90'000.00	92'700.00	2'700.00
3141.003	Segnaletica stradale orizzontale	8'482.70	7'000.00	7'210.00	210.00
3143.002	Taglio vegetazione bordo strade	25'165.30	20'000.00	20'600.00	600.00
3151.002	Manutenzione veicoli	17'892.55	15'000.00	15'450.00	450.00
3151.003	Manutenzione illuminazione	25'876.15	30'000.00	30'900.00	900.00
3930.001	Servizio rifiuti per l'amministrazione comunale	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00 (*)
3930.006	Ricollocazione costo EcoCentro per silos sale	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00
4260.008	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	10'778.45	34'000.00	40'000.00	6'000.00 (*)
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	4'500.00	0.00	3'600.00	3'600.00 (*)
650	TRAFFICO REGIONALE				
3101.003	Abbonamento FLEXI	28'000.00	28'000.00	35'000.00	7'000.00
3631.005	Partecipazione finanziamento trasporti	218'518.00	235'000.00	245'000.00	10'000.00 (*)
4240.010	Incassi netti Park & Ride	3'651.70	22'500.00	13'000.00	-9'500.00 (*)
4250.001	Ricavi Abbonamento FLEXI	17'990.00	23'000.00	27'000.00	4'000.00
4500.500	Prelievi dal fondo FER	32'576.30	36'000.00	39'000.00	3'000.00
	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
700	APPROVIGIONAMENTO IDRICO				
3120.004	Comune, tasse acqua potabile	15'180.40	12'000.00	14'500.00	2'500.00 (*)
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE				
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazioni	21'600.00	23'450.00	25'940.00	2'490.00 (*)
3511.200	Versamenti al fondo Depurazione delle acque	0.00	0.00	2'860.00	2'860.00 (*)
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbanò - Industrie	216'807.40	267'000.00	268'200.00	1'200.00 (*)
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbanò - Altri utenti	229'624.65	234'000.00	288'000.00	54'000.00 (*)
3950.200	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento acque	0.00	23'160.00	22'980.00	-180.00
4240.005	Tasse d'uso fognatura	440'321.78	510'600.00	579'000.00	68'400.00 (*)
4500.200	Prelievi dal fondo fognatura canalizzazioni	17'503.00	9'450.00	0.00	-9'450.00
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque	12'887.97	21'560.00	22'980.00	1'420.00 (*)
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3101.000	Acquisto sacchi ufficiali	14'287.35	12'000.00	14'300.00	2'300.00 (*)
3111.000	Acquisto attrezzature	2'831.65	4'000.00	1'500.00	-2'500.00 (*)
3120.000	Illuminazione e riscaldamento	2'018.40	2'800.00	2'200.00	-600.00
3130.018	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	72'504.50	72'000.00	49'000.00	-23'000.00 (*)
3130.019	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	23'062.35	20'000.00	0.00	-20'000.00 (*)
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	56'221.80	55'000.00	63'000.00	8'000.00 (*)
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	1'427.75	3'000.00	1'500.00	-1'500.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Variazione
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	2'603.35	2'500.00	1'500.00	-1'000.00
3181.000	Perdita su tasse emesse	1'739.75	3'000.00	1'800.00	-1'200.00
3199.000	Spese diverse	1'057.45	100.00	1'000.00	900.00
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00	0.00	3'400.00	3'400.00
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	184'323.00	185'000.00	211'000.00	26'000.00 (*)
3950.300	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	25'576.90	25'800.00	25'590.00	-210.00
4240.001	Tasse servizio raccolta rifiuti	134'554.85	140'000.00	192'000.00	52'000.00 (*)
4240.007	Vendita diretta sacchi rifiuti	72'048.71	115'000.00	135'000.00	20'000.00 (*)
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	173'602.64	123'050.00	0.00	-123'050.00 (*)
4900.001	Servizio rifiuti per l'amministrazione comunale	5'000.00	5'000.00	15'000.00	10'000.00 (*)
4930.004	Smaltimento del verde da prati e parchi pubblici	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00 (*)
4930.005	Ricollocazione costo EcoCentro per magazzini comunali	0.00	0.00	4'000.00	4'000.00 (*)
4930.006	Ricollocazione costo EcoCentro per silos sale	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00 (*)
4930.007	Smaltimento escrementi cinofili	0.00	0.00	6'640.00	6'640.00 (*)
780	ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE				
3130.017	Servizio controllo bruciatori	31'810.10	40'000.00	30'000.00	-10'000.00 (*)
4240.012	Tasse per controllo combustione	37'545.00	44'000.00	33'000.00	-11'000.00 (*)
ECONOMIA PUBBLICA					
860	ENERGIA				
3612.121	Regione dell'energia - progetto AMB	0.00	0.00	3'700.00	3'700.00 (*)
3632.103	Contributo città dell'energia	1'300.00	1'300.00	1'600.00	300.00
3637.001	Contributo per risparmio energetico	3'085.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00 (*)
4500.500	Prelievi dal fondo FER	3'485.00	11'000.00	19'700.00	8'700.00 (*)
FINANZE E IMPOSTE					
900	IMPOSTE				
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze)	3'467.40	125'000.00	200'000.00	75'000.00 (*)
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenienze)	307'649.88	235'000.00	150'000.00	-85'000.00 (*)
4010.600	Computi globali di imposta PG	-28'732.35	0.00	-20'000.00	-20'000.00 (*)
920	PEREQUAZIONE FINANZIARIA				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	9'690.00	20'000.00	0.00	-20'000.00 (*)
930	QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PU				
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali	267'542.76	138'040.00	130'000.00	-8'040.00 (*)
940	INTERESSI				
3400.000	Interessi passivi diversi	113.09	0.00	1'000.00	1'000.00
3401.999	Interessi per nuovi finanziamenti	0.00	0.00	16'675.00	16'675.00 (*)
4401.001	Interessi per prestiti AAP	8'056.60	7'500.00	9'000.00	1'500.00

Conto MCA2 / MCA1	Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Variazione
990	AMMORTAMENTI e PARTECIPAZIONI				
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	107'292.75	125'005.00	133'090.00	8'085.00 (*)
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	4'335.20	27'630.00	27'710.00	80.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	103'230.80	105'410.00	115'140.00	9'730.00 (*)
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	12'464.90	21'320.00	16'090.00	-5'230.00 (*)
3320.000	Ammort. pian. su Software	0.00	8'000.00	12'860.00	4'860.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	5'211.75	5'374.00	5'210.00	-164.00
3631.009	Partecipazione risanamento finanziario del cantone	184'809.00	178'000.00	151'955.00	-26'045.00 (*)
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	46'900.00	48'500.00	46'900.00	-1'600.00
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	629.10	600.00	630.00	30.00
4950.200	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento acque	0.00	23'160.00	22'980.00	-180.00
4950.300	Ammortamento attivo fisso BA per smaltimento rifiuti	25'576.90	25'800.00	25'590.00	-210.00
Fabbisogno come a preventivo					6'185'390.00

(*) 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

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. I conti con delle spiegazioni di dettaglio sono evidenziati, nella sezione precedente, con un (*).

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 è stato inserito un aumento del 1.5% dovuto al rincaro per il costo della vita. Le attuali indicazioni lasciano presupporre che questo aumento possa essere maggiore fino al 2.5%. Un eventuale tasso effettivo del carovita, come d'abitudine, verrà applicato secondo le disposizioni del Consiglio di Stato che saranno verosimilmente emesse nel corso del mese di dicembre.

Qualora lo scenario peggiore vedesse una conferma della percentuale maggiore (2.5%) si può stimare un maggior costo legato agli stipendi attorno a fr. 51'000.00. Questo non precluderebbe un risultato positivo, riconfermate tutte le altre voci di preventivo.

Oneri sociali

Gli oneri sociali sono stati calcolati tenendo conto delle variazioni delle aliquote come dalle indicazioni dei diversi enti preposti. Al momento della stesura del presente preventivo, non tutte le nuove aliquote sono state annunciate. In questi casi, si è mantenuto la valutazione sui dati del 2022.

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. 50'000.00 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

Da parte del nostro fornitore di energia elettrica (AMB) è stato ufficializzato un aumento delle tariffe per l'anno 2023 che, secondo le valutazioni, dovrebbe fissarsi all'8%. Tasso questo che si è considerato sia per il Comune che per l'Azienda Acqua Potabile.

La valutazione delle singole voci di costo tiene conto di questo aumento e di una ponderazione fra i consumi 2021 con le proiezioni del 2022.

Rapporti finanziari con le AMB

Con la seduta del 23 settembre 2019 il Consiglio comunale ha accettato la nuova convenzione con le AMB per quello che riguarda la fornitura dell'energia elettrica (vedi Messaggio Municipale 10/2019).

Questo accordo prevede una quota fissa di fr. 170'300.00 (vedi voce di ricavo 860 - 4602.000) e delle partecipazioni puntuali che vanno a finanziare le prestazioni AMB verso il comune non derivanti dal monopolio (fornitura energia elettrica). Il valore di questa partecipazione è fissato sull'arco della validità della convenzione (decennale) ed equivale a un totale massimo di fr. 537'960.00.

Le singole voci di ricavo a preventivo per l'anno 2022 sono state create nei vari dicasteri alla voce "Incentivi AMB all'uso dei loro servizi" (conto 4260.008). Attualmente, a preventivo, il valore di queste prestazioni è previsto in fr. 57'000.00. I dicasteri toccati sono: 020 (prestazioni informatiche), 100 (videosorveglianza) e 620 (manutenzione illuminazione). L'aumento della partecipazione messa a preventivo riguarda l'adeguamento di spesa per la posa delle Illuminazioni natalizie.

Una terza quota riguarda gli investimenti a carattere regionale legati al nostro comune. Trattandosi di voci che toccheranno gli investimenti, benché al momento della stesura di questo documento non ve ne siano ancora di programmati, non avranno influssi sul Preventivo e non saranno trattati.

Giudicatura di pace del Circolo di S. Antonino

Con l'estate del 2019 S. Antonino è stato insignito quale comune di riferimento per il nuovo circolo della Giudicatura di pace che comprende, oltre al nostro comune, i comuni di Cadenazzo e Isole. Al comune di residenza spetta l'onere della locazione. I costi derivanti dall'ufficio del Giudice di pace sono raccolti nel dicastero 120. Per il corrente anno non ci si aspettano delle variazioni nei limiti di spesa.

Bike Sharing

Il costo della rete Bike Sharing in gestione corrente, per ogni postazione, è pari a fr. 3'000.00. Questo importo, al netto degli introiti per abbonamenti e locazione delle biciclette, verrà inserito in Gestione corrente sotto il dicastero traffico (650), ma neutralizzato dallo scioglimento del contributo FER e quindi avrà risultanza nulla sul risultato d'esercizio.

Perdite su imposte

Le perdite su imposte sono valutate nel dicastero 900 e, in questo preventivo, si ripropone un importo forfettario che è riconducibile alle medie degli anni precedenti. Va segnalato per completezza di informazioni che durante l'anno 2020 è stato aperto un contenzioso per il recupero di un credito relativo ad una azienda italiana attiva nel cantiere AlpTransit e che ha depositato i bilanci. L'importo in questione risulta di fr. 690'910.25, attualmente l'insinuazione è stata notificata al tribunale di Roma foro competente per le aziende con sede in Italia.

Visto il divieto di compensazione fra costi e ricavi vigente nelle regole contabili della nuova MCA2, nel caso di una reale impossibilità di recuperare quanto di nostra spettanza, tecnicamente questi crediti dovranno essere spesati nel conto Perdite su debitori per imposte (900 - 3181.001) il cui importo verrà azzerato dalla creazione di equivalenti sopravvenienze da persone giuridiche (900 - 4010.100) vista la precedente non attivazione a bilancio.

I tempi per l'evasione della pratica appaiono lunghi e difficilmente si arriverà a una decisione nel corso del prossimo anno, ma, in ogni caso, va ricordato che l'eventuale mancato incasso del credito non andrà ad influire la gestione corrente poiché, prudenzialmente, viste le difficoltà già iniziali d'incasso, nell'allestimento dei precedenti consuntivi, questi crediti non sono stati attivati.

Al momento della stesura di questo preventivo non ci sono aggiornamenti salienti sulla pratica in questione.

AMMORTAMENTI

Sistema di calcolo

Gli ammortamenti sono calcolati con il sistema a quote costanti che prevede di suddividere il valore di investimento sugli anni di vita stimata.

Dettaglio del calcolo

In appendice ai conti di preventivo viene presentata una tabella di ricostruzione della proiezione per il costo degli ammortamenti. In particolare si tiene conto degli ammortamenti acquisiti a Consuntivo 2021, delle eventuali dismissioni (investimenti che hanno raggiunto la fine del ciclo di vita - per inciso quest'anno non ve ne sono) più gli ammortamenti che presumibilmente si andranno ad aggiungere dal consuntivo 2022.

Ricordiamo che l'ammortamento della sostanza fissa inizia l'anno successivo la messa in esercizio dell'investimento.

VALUTAZIONE DEL GETTITO FISCALE 2019 e successivi

Situazione attuale

Il Gettito fiscale comunale si fonda sulla somma delle decisioni emesse nell'anno di riferimento più la valutazione di quei contribuenti che non sono ancora stati tassati. Per l'anno in questione va segnalato che a oggi non è ancora stata emessa la decisione di tassazione per un importante contribuente che, a cavallo fra il 2018 e il 2019, ha annunciato un notevole ridimensionamento del suo apporto fiscale alle finanze comunali.

Sentite le nostre ragioni, a livello cantonale è stata concessa l'eccezionalità di valutare il reale potenziale fiscale della contribuente, secondo le informazioni in possesso dell'Ufficio tassazione delle Persone Giuridiche, e non sull'ultima tassazione emessa.

I costi legati al Gettito fiscale sono quindi basati sulla base di una situazione realistica.

FONDI DEL CAPITALE PROPRIO

Commento generale

Con l'introduzione dell'MCA2 sono identificati i dicasteri della fognatura e del servizio raccolta rifiuti come Fondi del Capitale proprio. Questo significa che, come sancito a livello Federale, essi devono raggiungere il pareggio del costo con le sole entrate causali dell'utenza.

Situazione economica dei fondi

Il Fondo del Capitale proprio concernente il dicastero fognatura (710) non desta preoccupazioni poiché il pareggio è già raggiunto andando a integrare eventuali deficit nell'ordinanza emanata di anno in anno.

Il Fondo del Capitale proprio concernente il dicastero rifiuti (720) ha chiuso l'ultimo consuntivo con un ulteriore deficit che porta ora lo scoperto a fr. 388'820.01. Situazione che andrà peggiorando addizionando il deficit 2022.

PAREGGIO DICASTERO RIFIUTI

Come informati con il Messaggio municipale n. 1/2022 inerente il Consuntivo 2021 del Comune, il Municipio ha analizzato attentamente la situazione del deficit relativo al servizio raccolta e smaltimento rifiuti con l'obbiettivo di raggiungere il pareggio ottimizzando le fonti di ricavo e analizzando attentamente le spese.

Per questo motivo, nel 2023, saranno apportate delle modifiche che, secondo le nostre proiezioni, permetteranno il pareggio dei conti.

COSTI

Un primo provvedimento concerne l'eliminazione del punto di raccolta presso l'Alambicco. Questa alternativa all'EcoCentro rappresenta un costo non più giustificabile trattandosi di un servizio già presente all'EcoCentro e con dei costi di gestione elevati. Si valuta che il risparmio di questa voce possa assestarsi attorno a fr. 17'000.00.

Un secondo provvedimento per il nuovo anno riguarda la soppressione della raccolta della plastica dai riciclabili. La nostra plastica, anche se sottostante alla raccolta differenziata, in effetti, non veniva riciclata, ma smaltita unitamente ai normali RSU. Il risparmio di costo è stato valutato in fr. 12'400.00.

Il Municipio confida che, abolendo la gratuità dello smaltimento i cittadini vengano sensibilizzati a un minor consumo di questo prodotto gravemente nocivo per l'ambiente e si ricorda che questi imballaggi possono essere lasciati nella sede di vendita direttamente al momento dell'acquisto.

Nei commenti di dettaglio offriamo una panoramica e una spiegazione sulle variazioni nei singoli conti.

RICAVI

Sul fronte dei ricavi si è provveduto a rivedere il costo cagionato dall'amministrazione nei confronti del servizio. In particolare si è valutata la spesa relativa allo smaltimento del verde derivante dai parchi e prati comunali (dicastero 330), dei RSU nei singoli dicasteri (dicasteri 020, 200, 210, 330 e 620) e un conteggio del costo in quota parte per l'utilizzo dell'EcoCentro non a uso del servizio (magazzini esterni dicastero 020 e silos sale dicastero 620).

La tassa sui cani è stata portata da fr. 50.00 a fr. 70.00 (vedi ordinanza in vigore dal 1.1.2023) adattandola alle tasse nei comuni limitrofi. Il maggior ricavo andrà a coprire lo smaltimento degli escrementi cinofili.

I provvedimenti elencati, unitamente al previsto aumento demografico, permettono al Municipio di proporre un aumento contenuto delle tasse basi (valutato in fr. 30.00 per economia domestica) mantenendo invariato il costo del sacco.

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3102.000	Inserzioni e abbonamenti	7'000.00	2'000.00

La riduzione è riconducibile al nuovo sistema di pubblicazione del Foglio ufficiale che ora è a tariffa forfettaria per pubblicazione e non più secondo la lunghezza di quanto pubblicato. Questo nuovo sistema comporta un ingente risparmio sulla spesa. Rimangono a carattere eccezionale eventuali annunci di cordoglio sulla stampa, ma questa spesa non è valutabile a priori.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3134.000	Spese assicurative	8'800.00	6'000.00

Dal 2023 è stata rivista la polizza per la Responsabilità civile del comune che, a pari condizioni, prevede una riduzione del premio annuo.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4033.000	Tassa sui cani	16'600.00	23'240.00

Con l'ordinanza sulla detenzione dei cani 2023 è stata aumentata la tassa da fr. 50.00 a fr. 70.00 con lo scopo di coprire il costo di gestione e smaltimento dei rifiuti derivanti dalla detenzione dei cani.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4260.010	Recupero per progettazioni AAP	60'000.00	30'000.00

Per il 2023 si prevedono minori lavori di progettazione dell'Ufficio Tecnico sugli investimenti AAP e, pertanto, la voce di ricavo viene ridimensionata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4390.000	Altri ricavi	5'000.00	1'000.00

Ridimensionamento a titolo prudenziale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4472.000	Ricavi per affitto beni amministrativi	6'000.00	8'500.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti. In questa voce sono presenti anche le locazioni dei magazzini presso l'EcoCentro destinati alle associazioni del paese non muniti di spazi propri.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3132.004	Aggiornamento misurazione catastale	60'000.00	20'000.00

La spesa delle misurazioni catastali effettuate dal geometra ufficiale sono difficilmente prevedibili a priori. Per questo motivo, in sede di consuntivo, è ricorrente avere degli scostamenti significativi alla voce di preventivo. La spesa è valutata sul consuntivo 2021 e sul dato provvisorio del 2022.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3612.102	Autorità regionale di protezione 15	25'000.00	27'500.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4210.000	Sportule di cancelleria	9'500.00	9'500.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

160 - DIFESA NAZIONALE CIVILE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3612.105	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	57'000.00	60'200.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte.

Dicastero **EDUCAZIONE**

200 - SCUOLA MATERNA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3105.000	Refezione scolastica	42'000.00	47'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3612.106	Docente sostegno pedagogico, attività creative e allog	Non previsto	82'500.00

Alla Scuola dell'Infanzia si è dovuto procedere con la designazione di due docenti di sostegno pedagogico al 50%.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4240.002	Tasse refezione	59'000.00	70'000.00

L'aumento messo a preventivo si rifà alla rivalutazione delle tasse di refezione nell'apposita ordinanza per gli alunni che non beneficiano dell'aliquota ridotta e dell'aumento del numero di allievi che la frequentano.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4240.003	Refezione personale	29'000.00	10'200.00

La modifica auspicata per questa voce di costo inserita nel preventivo 2022 è rimasta disattesa e pertanto, prudenzialmente, si preferisce ritornare ai valori storici precedenti il 2022.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4611.003	Sussidio stipendi	69'000.00	150'000.00

Il sussidio per gli stipendi dei docenti si calcola per classe ed è intrinsecamente legato al gettito unitamente alla forza finanziaria. Con la contrazione del gettito la forza finanziaria del comune è modificata al ribasso. In aggiunta a ciò, si deve anche considerare come la presenza delle docenti di sostegno aumentano il contributo cantonale.

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3090.001	Ciclo d'istruzione "Le parole non dette"	3'600.00	0.00

L'attività formativa è sospesa a livello cantonale e pertanto non si prevedono corsi nel 2023.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3171.001	Scuola montana scuole elementari	10'000.00	15'000.00

Si è provveduto ad aumentare la quota poiché nel corso del corrente anno non si è potuto svolgere la settimana verde che, nelle intenzioni, verrà recuperata in primavera. Si è proceduto in parallelo anche all'aumento delle corrispettive entrate (contributo famiglie e GS).

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3612.106	Docente sostegno pedagogico, attività creative e allog	48'000.00	86'000.00

La variazione della cifra a preventivo riguarda la designazione di un docente di sostegno al 50%.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3612.108	Docenti titolari di altre sedi	46'000.00	41'500.00

In questo costo è registrato la quotaparte dello stipendio versato dal comune sede al nostro docente di Educazione fisica.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4611.003	Sussidio stipendi	113'850.00	235'000.00

Il sussidio per gli stipendi dei docenti si calcola per classe ed è intrinsecamente legato al gettito unitamente alla forza finanziaria. Con la contrazione del gettito la forza finanziaria del comune è modificata al ribasso. In aggiunta a ciò, si deve anche considerare come la presenza del docente di sostegno aumenta il contributo cantonale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4611.006	Partecipazione ai costi per la Scuola speciale	38'400.00	4'000.00

Nel corso dell'anno scolastico 2020/2021 è stata avviata una classe di scuola speciale presso il nostro istituto scolastico. Il responsabile aveva dato garanzie scritte per un importo contributivo da parte dell'Amministrazione Cantonale che portava alla cifra messa a preventivo negli anni precedenti. Purtroppo la convenzione sottopostaci dall'ufficio preposto ha sconfessato la cifra garantitaci. Il Municipio ha comunque fatto presente questa spiacevole situazione ribadendo le sue pretese e al momento si è ancora in fase di discussione, benché non ci si faccia particolari illusioni. Prudenzialmente si inserisce l'importo minimo garantito dalla convenzione inviatoci.

Dicastero SALUTE PUBBLICA

460 - SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4260.009	Contributi famiglie alle cure dentarie	8'000.00	2'000.00

Nel 2022 sono stati forniti più anni di fatturazione e pertanto la voce a preventivo è stata aumentata. Dal 2023 si confida di tornare al ciclo annuale e quindi l'importo è stato rivalutato secondo la media di prelievo dell'ultimo anno emesso.

490 - ALTRI COMPITI DELLA SALUTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3614.001	Contributo Croce Verde	56'000.00	91'780.00

Informazione fornita direttamente dalla fonte. L'aumento era stato annunciato e per il 2023 si calcolano fr. 35.30 pro capite.

Dicastero **PREVIDENZA SOCIALE**

500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	675'900.00	719'600.00

Il costo legato al finanziamento dell'AVS, PC, AI e CM viene calcolato in funzione del gettito fiscale all'aliquota del 9% (base di calcolo: l'ultimo gettito fiscale accertato). Questa voce è intrinsecamente legata al Gettito fiscale di riferimento (2020). Il calcolo del gettito 2020 non è ancora disponibile e si rifà quindi a nostre proiezioni.

540 - PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3612.109	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	39'550.00	26'950.00
3634.003	Attività di sostegno alle famiglie	39'550.00	26'950.00

Differentemente dalle principali voci che si rifanno al gettito fiscale, quello delle partecipazioni per la Legge Famiglie non si baserà sul gettito 2020, ma quello precedente. Per questo motivo ci si aspetta una netta diminuzione dell'importo messo a nostro carico.

570 - CASE PER ANZIANI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3632.101	Contributi per anziani ospiti di Istituti	600'000.00	660'000.00

Il costo legato ai contributi per anziani ospiti di istituti è difficile da valutare a priori poiché tiene conto direttamente del numero di anziani realmente degenti in Case per anziani e in parte delle aliquote di partecipazione alle spese complessive sostenute a livello cantonale che vanno applicate al Gettito fiscale di riferimento. L'importo messo a preventivo è stato raffrontato alle previsioni date dall'Ufficio governativo che se ne occupa, ma, non avendo ancora il gettito fiscale di riferimento e il totale spese solo preventivate, in sede di consuntivo queste previsioni possono essere disattese con scostamenti anche importanti. Considerata la variabilità del gettito in questi anni, l'importo è stato attualizzato al costo previsto per il 2022.

580 - ASSISTENZA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3632.106	Contributi per il SACD	300'000.00	260'000.00
3632.107	Contributi per i servizi d'appoggio	140'000.00	110'000.00

Il costo legato ai contributi per il SACD, gli oneri dei servizi infermieristici, i servizi d'appoggio e i contributi diretti, qui raccolti nelle due voci SACD e servizi d'appoggio, sono difficili da valutare a priori poiché tengono conto di aliquote legate alla spesa sostenuta a livello comunale sui gettiti fiscali dei comuni. L'importo messo a preventivo è stato raffrontato alle previsioni date dall'Ufficio governativo che se ne occupa, ma, non avendo ancora il gettito fiscale di riferimento e il totale spese solo preventivate, in sede di consuntivo queste previsioni possono essere disattese con scostamenti anche importanti. Considerata la variabilità del gettito in questi anni, l'importo è stato attualizzato al costo previsto per il 2022.

Dicastero **TRAFFICO**

620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3101.001	Costi carburante	5'500.00	9'000.00

Il rialzo del prezzo del carburante conosciuto nel 2022 e le relative proiezioni, fanno presumere un aumento dei costi legato a questa voce di spesa.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3130.009	Posa decorazioni natalizie	9'000.00	15'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti. Va rimarcato comunque che dal 2020 questa gestione è ad appannaggio delle AMB come una delle prestazioni finanziate dalla Convenzione con la città di Bellinzona e l'Azienda Multiservizi.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
4260.008	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	34'000.00	40'000.00

L'aumento riguarda il preventivato aumento delle spese legate alle decorazioni natalizie (620) 3130.009 e l'obiettivo di demandare la manutenzione dell'illuminazione alle AMB.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	<i>Non previsto</i>	3'600.00

In questa voce è valutato il contributo dell'Ufficio del sostegno per il rimborso dei programmi occupazionali in corso nel comune.

650 - TRAFFICO REGIONALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3631.005	Partecipazione finanziamento trasporti	235'000.00	245'000.00

Le previsioni di aumento del costo legato alla partecipazione del finanziamento ai trasporti pubblici come spesa cantonale è importante. Tuttavia, grazie alla diminuzione della nostra forza finanziaria, si stima che per il nostro comune questo aumento sia contenuto.

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

700 - APPROVIGIONAMENTO IDRICO

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3120.004	Comune, tasse acqua potabile	12'000.00	14'500.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti secondo i consumi degli stabili comunali.

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazi	23'450.00	25'940.00

Viene calcolata in funzione del 4.5% sui costi di gestione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie	267'000.00	268'200.00
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbano - Altri utenti	234'000.00	288'000.00

Il costo del Consorzio depurazione acque del Verbano, suddiviso fra industrie e altri utenti per fornire una maggior chiarezza nelle cifre, deriva dalle indicazioni del consorzio stesso. L'importo è in riferito al preventivo del Consorzio.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4240.005	Tasse d'uso fognatura	510'600.00	579'000.00

La valutazione dei ricavi per la tassa d'uso fognatura tiene conto del costo integrale per il CDV (710 3612.112 e 3612.113) al quale vanno poi aggiunti i costi di gestione della canalizzazione e il costo del CDV per gli altri utenti, ma riferiti all'anno precedente (ponderati quindi sull'anno 2022).

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque	21'560.00	22'980.00

Questo importo riguarda il deficit teorico di copertura del dicastero fognatura. A livello di consuntivo rappresenterà la differenza fra costi e ricavi. Qualora si manifestasse un utile, verrà contabilizzato nel conto (710) 3511.200.

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3101.000	Acquisto sacchi ufficiali	12'000.00	14'300.00

Valutazione del fabbisogno. Appare evidente dalle statistiche di vendita dei sacchi come le ingenti scorte presenti presso le economie domestiche si siano quasi esaurite. Secondo una valutazione del potenziale annuo, il costo per la stampa dei sacchi ufficiali dovrebbe fissarsi nell'ordine della spesa messa a preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3111.000	Acquisto attrezzature	4'000.00	1'500.00

La cifra inserita a preventivo è da considerarsi come obiettivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3130.018	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	72'000.00	49'000.00

Con il 2023 sono modificate diversi aspetti del servizio raccolta e smaltimento rifiuti. In particolare, alcune posizioni precedentemente gestite in appalto da un fornitore terzo sono ritornate sotto la gestione del Consorzio Raccolta Rifiuti Sud Bellinzona (in particolare la carta e gli ingombranti). Con il consorzio si è concordato una modalità che permetta di non intaccare il servizio fin qui offerto. Altro provvedimento, questa volta mirato essenzialmente al contenimento della spesa, è l'eliminazione del servizio di raccolta e differenziata della plastica. In effetti, la plastica non viene riciclata, ma incenerita come i RSU. Pertanto non si giustifica una raccolta differenziata e il suo smaltimento avverrà con i sacchi ufficiali degli RSU.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3130.019	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	20'000.00	0.00

Altra ottimizzazione del costo riguarda la soppressione dei punti di raccolta esterni all'EcoCentro. Questo doppio costo rappresenta anche un doppio costo che pesa sul deficit strutturale della raccolta rifiuti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	55'000.00	63'000.00

Adattamento alle risultanze dei consuntivi precedenti e all'attualizzazione della spesa ad agosto 2022. L'aumento è parzialmente dovuto alle nuove benne posizionate all'EcoCentro, inserite dopo l'iniziativa popolare "Rifiuti: così ci rifiutiamo!".

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	185'000.00	211'000.00

L'aumento del costo legato al consorzio, come spiegato nella diminuzione dei costi dell'EcoCentro, è da ricondurre all'assunzione dei compiti in precedenza appaltati esternamente. Questo ritorno al servizio del consorzio non dipende da scelte dettate dai costi, ma il rispetto dello statuto a cui siamo vincolati.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4240.001	Tasse servizio raccolta rifiuti	140'000.00	192'000.00
4240.007	Vendita diretta sacchi rifiuti	115'000.00	135'000.00

Il deficit strutturale del Fondo per la raccolta rifiuti, a fine 2021, ammontava a fr. 388'820.01. Si prevede che nel 2022 si contabilizzi di nuovo un ulteriore deficit, benché si ha la speranza che sia più contenuto degli anni precedenti. Ricordiamo che il fondo è iniziato nel 2020 e può essere negativo per un massimo di quattro anni. Per questo motivo l'esercizio 2023 deve essere messo a pareggio e un aumento delle tasse basi che vanno a finanziare la raccolta dei rifiuti è inevitabile. Il risanamento del fondo sarà quindi demandato al 2024.

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	123'050.00	0.00

Questa voce rappresenta il deficit di copertura del dicastero a debito del Fondo del Capitale proprio specifico. Si ha la speranza che con il nuovo assetto del dicastero rifiuti e la nuova ordinanza, si riesca a portare in pareggio il servizio.

Dicastero **ECONOMIA PUBBLICA**

860 - ENERGIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
3637.001	Contributo per risparmio energetico	5'000.00	10'000.00

È in fase di revisione l'ordinanza per gli incentivi legati al risparmio energetico. Si stima che ciò possa portare a un incremento dei sussidi elargiti.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2023
4500.500	Prelievi dal fondo FER	11'000.00	19'700.00

Il prelievo è adattato all'aumento previsto per i sussidi destinati al risparmio energetico e il progetto Regione dell'energia.

Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

900 - IMPOSTE

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (so	125'000.00	200'000.00

La ponderazione riguarda le sopravvenienze relative agli esercizi fiscali precedenti derivanti dalle persone fisiche.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenie	235'000.00	150'000.00

Vista la reale incertezza della situazione economica in generale e l'ottimizzazione dei gettiti fiscali a consuntivo negli anni passati, prudenzialmente si è optato per una nuova diminuzione delle sopravvenienze previste dalle Persone giuridiche.

920 - PEREQUAZIONE FINANZIARIA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	20'000.00	0.00

Vista la modificata situazione del nostro comune e la contrazione del gettito fiscale, si presuppone di rientrare in una fascia neutra dove non vengono richieste elargizioni al fondo di perequazione.

930 - QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali	138'040.00	130'000.00

Questa voce di ricavo rappresenta una redistribuzione di fondi a livello cantonale sul Gettito delle Persone Giuridiche. È stato garantito dal 2021 al 2023.

940 - INTERESSI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3401.999	Interessi per nuovi finanziamenti	<i>Non previsto</i>	16'675.00

È verosimile che parte degli investimenti debbano venir garantiti con l'approvvigionamento sul mercato dei capitali. La valutazione dei tassi di interesse è fatta secondo i parametri indicati dalla SEL per i tassi di riferimento, ma l'importo è condizionato sia dall'entità dei prestiti che verranno richiesti sia dal momento nell'anno che ciò accadrà. La valutazione del costo interesse prevede un tempo teorico di 6 mesi (finanziamento a metà anno).

990 - AMMORTAMENTI e PARTECIPAZIONI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	125'005.00	133'090.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	105'410.00	115'140.00
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	21'320.00	16'090.00

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2023</i>
3631.009	Partecipazione risanamento finanziario del cantone	178'000.00	151'955.00

Anche per il 2023 il Consiglio di Stato ha confermato che il prelievo della partecipazione al risanamento finanziario del Cantone a carico dei Comuni avverrà al 50% e, secondo i dati forniti, questa sarà la quota a nostro carico.

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
Sistemazione via Essagra / via Industrie	200'000.00
Messa in sicurezza del Sottopasso FFS	100'000.00
Via Stazione - interventi diversi	50'000.00
Nucleo paese - partecipazione investimento AAP	50'000.00
Via Strecce - camminamento pedonale	120'000.00
Centro comunale - investimenti di messa in sicurezza	150'000.00
Adattamento provvisorio alla vecchia SI	755'000.00
Progettazione nuova SI	100'000.00
Diversi	150'000.00
Partecipazione all'investimento per la nuova stazione	
Investimento Park & Rail, snodo intermodale e stazione FFS	1'880'000.00
Contributi al Park & Rail	-380'000.00
Investimenti a carattere regionale	
PAB	150'000.00
Semisvincolo	130'000.00
PTB - Pista ciclabile Gorduno	25'000.00
Parco del Piano	50'000.00
Totale	3'530'000.00

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

Gli investimenti inseriti nel presente preventivo sono stati autorizzati dal Consiglio comunale (o in approvazione nella presente seduta) mediante i relativi Messaggi Municipali. Rimangono accantonati alcuni fondi per quegli interventi puntuali che si renderanno necessari nel corso dell'anno per i quali saranno stanziati le relative deleghe di investimento. La partecipazione all'investimento della nuova Stazione è stata mantenuta poiché è probabile che venga ancora posticipata la richiesta finanziaria. La cifra degli investimenti, tolto l'importo di 1.5 mio legato alla nuova Stazione programmato nel 2022, si allinea con le previsioni di Piano Finanziario.

MOLTIPLICATORE COMUNALE

Come previsto a livello legislativo dalla LOC (art. 13 lett. c, art. 177 e art. 178) e secondo la prassi subito adottata dal Municipio dopo il cambiamento avvenuto nel 2011, si ritiene opportuno di presentare il moltiplicatore già nel messaggio del preventivo.

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 e si è quindi proceduto a una sua valutazione ponderata sulle singole aziende

	Previsione 2023	Gettito cantonale 2019
Persone fisiche	4'600'000.00	4'050'086.00
Persone giuridiche	3'300'000.00	2'503'430.00
Totale del gettito cantonale presumibile	7'900'000.00	6'553'516.00

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

Fabbisogno come da Preventivo	6'185'390.00 +
imposte personali	88'000.00 ./.
imposte immobiliari	625'000.00 ./.
Fabbisogno netto 2023	5'472'390.00 =

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

$$\frac{\text{Totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{Totale gettito cantonale presumibile}} = \frac{5'472'390.00 \times 100}{7'900'000.00} = 69.27 \%$$

Nella sua valutazione del gettito fiscale il Municipio ha tenuto conto degli ultimi dati disponibili per la stima delle persone fisiche e per la valutazione del gettito delle persone giuridiche. Viste le motivazioni addotte in entrata del presente Messaggio, si ritiene opportuna la riconferma del moltiplicatore politico al 70%.

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

- 1. E' approvato il preventivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2023 che indica i seguenti totali:**

Spese di gestione corrente	Fr.	10'088'490.00
Ricavi di gestione corrente	Fr.	3'903'100.00
Fabbisogno d'imposta	Fr.	6'185'390.00

- 2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2023 è fissato al 70%**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Simona Zinniker

Davide Vassalli

Approvato con risoluzione municipale n. 1503 del 24 ottobre 2022.

Commissione incaricata dell'esame: Gestione