



MM 953 / 2020
accompagnante i conti preventivi del comune per l'anno 2021

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo per il vostro esame e la vostra approvazione i conti preventivi del Comune per l'anno 2021.

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
Uscite correnti	17'728'570.00	17'447'717.00	17'193'307.32
Ammortamenti amministrativi	1'607'500.00	1'645'000.00	1'720'230.75
Addebiti interni	724'400.00	676'400.00	620'171.10
Totale spese correnti	20'060'470.00	19'769'117.00	19'533'709.17
Entrate correnti	7'985'522.00	8'062'621.00	18'770'042.58
Accrediti interni	724'400.00	676'400.00	620'171.10
Totale ricavi correnti	8'709'922.00	8'739'021.00	19'390'213.68
Fabbisogno	11'350'548.00	11'030'096.00	
Gettito imposta comunale	10'197'500.00	10'752'000.00	
Risultato d'esercizio	-1'153'048.00	-278'096.00	-143'495.49

1. Considerazioni generali

Il MM che vi sottoponiamo è licenziato in un momento di grandi incognite relative all'emergenza COVID che sembra non lasciare tregua e che potrebbe avere ancora pesanti conseguenze nel 2021.

Sotto il profilo finanziario l'impatto sarà rilevante anche a livello comunale, sia per il corrente anno, sia verosimilmente per il prossimo. L'effettiva incidenza è tuttavia difficilmente quantificabile, se si tiene conto di tutte le variabili in gioco e potrà essere accertata nella sua ampiezza solo nel corso del 2021 quando si potrà disporre delle dichiarazioni d'imposta per l'anno 2020.

L'amministrazione ha comunque raccolto tutte le indicazioni per fornire un quadro più attendibile possibile anche al Consiglio comunale sui futuri scenari.

Entrate fiscali

Per l'anno 2020 e gli anni a seguire il reddito delle persone fisiche e gli utili delle persone giuridiche saranno sicuramente inferiori a quelli degli anni precedenti. Le previsioni sono aleatorie perché la pandemia non ha colpito in modo uniforme i vari settori economici e i parametri utilizzati, come l'andamento del PIL, non possono essere applicati direttamente a ogni realtà locale.

Il Municipio ha promosso un sondaggio tra le aziende nel mese di luglio per avere un quadro quanto più preciso delle conseguenze della pandemia sulle singole attività. Anche sulla base di questi dati possiamo paventare una diminuzione del gettito per le persone giuridiche del 20% per l'anno 2020 e del 15% per l'anno 2021, dati che andranno evidentemente accertati nel tempo.

Per le persone fisiche bisognerà attendere le dichiarazioni d'imposta per valutare le conseguenze sui redditi del lavoro ridotto, licenziamenti e riduzione degli impieghi precari. In attesa di questi riscontri abbiamo ipotizzato per il nostro Comune una riduzione del gettito delle persone fisiche dell'8% per l'anno 2020 e del 5% nel 2021.

Anche le imposte alla fonte sono toccate dall'andamento economico delle aziende e quindi l'introito è stato rivalutato al ribasso.

La drastica riduzione del gettito delle persone giuridiche ha indotto i Comuni che alimentano il Fondo di livellamento a chiedere al Governo cantonale una riduzione della loro quota di finanziamento del Fondo. Anche in questo caso il Cantone appare propenso ad accogliere la proposta. Di conseguenza verrebbe ridotta la quota a favore dei Comuni meno forti finanziariamente come il nostro. Secondo le informazioni forniteci, il nostro Comune si vedrebbe ridotto il contributo di fr. 14'000.00

Per il 2021 le previsioni fiscali indicano nel complesso un possibile minor incasso di circa fr. 700'000.00.

Partecipazione agli aiuti diretti alle aziende e all'economia

Confederazione e Cantoni hanno fornito aiuti diretti all'economia e alle aziende. I Comuni sono stati chiamati a partecipare in misura minore, ma pur sempre importante per un Comune come il nostro. Per gli aiuti urgenti decisi in marzo e aprile il Consiglio di Stato non ha chiesto la partecipazione dei Comuni. Recentemente il Consiglio di Stato ha varato una nuova misura intesa a sostenere le attività degli indipendenti con una rendita ponte. La misura è ancora al vaglio del Consiglio di Stato. L'onere complessivo sarà determinato dal numero di richieste di persone residenti che rispettano i requisiti. Secondo la stima del Cantone la partecipazione del Comune potrebbe ammontare a fr. 60'000.00

A livello comunale il Municipio non ha ritenuto di intraprendere iniziative unilaterali di aiuto diretto all'economia. Per il periodo del lockdown di marzo-aprile ha comunque deciso di condonare gli affitti per le attività commerciali svolte in stabili dal Comune per il periodo di chiusura. Sul fronte dei rifiuti, abbiamo ridotto la tassa base per le attività economiche di 2/12 per l'anno 2020.

La partecipazione agli aiuti decisi dal Cantone comporta per il preventivo un maggior onere di fr. 60'000.00.

Aumento costi sociali

Le ripercussioni della pandemia si evidenziano anche nell'ambito degli aiuti sociali.

Le prestazioni dell'assistenza che negli anni precedenti erano rimaste praticamente invariate hanno subito un immediato incremento a partire dal secondo trimestre del 2020. La partecipazione comunale per l'anno 2021 è stata di conseguenza adeguata di fr. 40'000.00.

La partecipazione del Comune alle spese del Cantone per le case anziani, cure a domicilio e servizi di appoggio è già stata maggiorata per il corrente anno e subirà nel 2021 un ulteriore incremento che il Cantone stima complessivamente in fr. 140'000.00.

I maggiori oneri sociali ammontano a fr. 180'000.00.

Maggiori oneri di gestione

Le misure sanitarie hanno imposto un aumento dei costi di gestione per il maggior uso di materiale di pulizia e disinfezione, come pure la messa a disposizione di mascherine.

Uffici e scuole sono stati dotati di separazioni in plexiglas per garantire il distanziamento sociale dei dipendenti.

Spazi e servizi pubblici (vedi ecocentro e parco comunale) hanno richiesto un maggior impiego di personale per la sorveglianza.

I maggiori costi per il corrente anno sono stimati in fr. 70'000.00.

Per l'anno 2021 sono stati indicati possibili costi di fr. 35'000.00, nella speranza che l'emergenza possa terminare nel primo semestre.

Incidenza della pandemia sul risultato d'esercizio

Sommando le posizioni citate calcoliamo che la pandemia potrebbe incidere sulla gestione corrente con un maggior onere vicino al milione di franchi (fr. 975'000.00) tra maggiori spese e minori ricavi.

Minori entrate fiscali	700'000.00
Partecipazione agli aiuti all'economia concessi dal Cantone	60'000.00
Aumenti costi sociali	180'000.00
Maggiori spese di gestione	35'000.00
<i>Totale</i>	<i>975'000.00</i>

Fabbisogno di gestione corrente

Il fabbisogno di gestione corrente aumenta di fr. 330'452.00 rispetto all'anno precedente.

Considerando l'incidenza della pandemia il dato sarebbe di per sé confortante, a maggior ragione se si analizzano i fattori che determinano questo risultato.

Spese correnti

Le spese correnti aumentano di fr. 291'353.00 rispetto al preventivo precedente.

Come spiegheremo nel capitolo successivo, le spese sulle quali il Municipio ha maggior margine di competenza si possono considerare come assestate e sotto controllo.

Ci riferiamo in particolare alla spesa per il personale (aumento di fr. 55'750.00) e per beni e servizi (+ fr. 29'703.00).

I contributi al Cantone, enti e consorzi aumentano invece in maniera nettamente più consistente (+ fr. 224'900.00) senza che il Comune possa influenzare al momento questa evoluzione.

La Riforma Ticino 2020, attesa proprio per ridefinire oneri e competenze con il Cantone, sembra aver fatto passi avanti tramite i gruppi di lavoro costituiti e si spera di poter giungere presto a concreti risultati.

Ricavi

I ricavi correnti complessivi (escluse quindi le imposte per le persone fisiche e giuridiche) non si discostano da quelli dell'anno precedente (- fr. 29'099.00).

La contrazione degli introiti fiscali condiziona invece pesantemente il risultato d'esercizio.

Il Municipio prevede un ulteriore adeguamento delle tasse per la raccolta dei rifiuti per giungere all'autofinanziamento del settore, come voluto dai regolamenti cantonali. L'esecutivo sottoporrà ancora nella presente legislatura una revisione del regolamento per i rifiuti che propone nuovi criteri di imposizione secondo le direttive vigenti che privilegiano tasse proporzionate ai quantitativi consegnati secondo il principio di causalità. A tal fine si propone l'applicazione di tasse anche per i rifiuti ingombranti e gli scarti vegetali.

Investimenti

Il preventivo 2021 è accompagnato da un aggiornamento del piano delle opere per gli anni 2021 e 2022. L'attuale Municipio ha ritenuto opportuno limitarsi alle opere di carattere urgente, la maggior parte delle quali ha già ottenuto il relativo credito da parte del Consiglio Comunale e lasciare agli organi comunali della prossima legislatura la decisione sugli investimenti a medio termine.

La situazione economica contingente costringe in ogni caso le autorità comunali a operare con la massima prudenza.

Oltre all'ampliamento della scuola dell'infanzia appare improcrastinabile il risanamento del centro scolastico, che si intende effettuare a tappe al fine di renderlo finanziariamente sostenibile.

Piano finanziario

L'allestimento del nuovo piano finanziario era già previsto entro la fine del corrente anno in concomitanza con l'inizio della nuova legislatura.

Il Municipio ha ritenuto opportuno non posticipare la presentazione del piano aggiornato. La particolare situazione di incertezza finanziaria ci impone di valutare i possibili scenari per gli anni futuri, a dipendenza dei tempi e del grado di ripresa economica.

Il documento verrà quindi allestito nelle prossime settimane e potrà fungere da punto di riferimento per le future scelte di politica finanziaria e di investimento.

Risultato d'esercizio e moltiplicatore d'imposta

	<i>Spese complessive</i>	<i>Ricavi complessivi</i>	<i>Risultato d'esercizio</i>
2014	16'882'114.62	16'718'457.41	-163'657.21
2015	17'395'116.77	17'243'467.68	-151'649.09
2016	17'628'781.95	17'748'889.75	120'107.80
2017	18'638'964.66	18'723'348.35	84'383.69
2018	19'382'049.24	19'136'158.32	-245'890.92
2019	19'533'709.17	19'390'213.68	-143'495.49
2020	19'769'117.00	19'491'021.00	-278'096.00
2021	20'060'470.00	18'907'422.00	-1'153'048.00

*dati di preventivo

Come già evidenziato, diversi fattori potranno influire sul risultato d'esercizio e ci si augura che le previsioni più pessimistiche possano essere sconfessate.

Il capitale proprio ci permette di sopportare nel breve periodo disavanzi importanti come quelli previsti per gli anni 2020 e 2021. Anche i tassi d'interesse molto bassi rendono meno oneroso il finanziamento dei disavanzi riportati e l'esigenza di liquidità che ne potrà scaturire.

In seguito, sulla base dell'effettivo impatto della pandemia, si potranno adottare scelte più consapevoli anche per quanto riguarda il moltiplicatore d'imposta.

L'introduzione del nuovo piano contabile nel 2022 sarà pure da prendere in considerazione nella pianificazione finanziaria perché permetterà di ridurre gli ammortamenti e di conseguenza anche il fabbisogno.

Si propone pertanto di mantenere invariato il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021.

2. Spese correnti per genere di conto

Spese	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
Spese per il personale	7'266'560.00	7'210'810.00	6'980'799.95
Spese per beni e servizi	2'892'607.00	2'862'904.00	3'154'369.50
Interessi passivi	310'000.00	340'000.00	344'742.04
Ammortamenti	1'740'500.00	1'778'000.00	1'874'839.20
Rimborsi ad enti pubblici	1'913'002.00	1'905'002.00	1'750'218.19
Contributi propri	4'968'400.00	4'743'500.00	4'563'819.19
Versamenti a finanz. speciali	245'001.00	252'501.00	244'750.00
Addebiti interni	724'400.00	676'400.00	620'171.10
Totale	20'060'470.00	19'769'117.00	19'533'709.17

Per quanto riguarda il personale possiamo dire che l'organigramma si è ormai consolidato e ha dimostrato di poter assolvere ai compiti assegnati.

Per il personale amministrativo si prevede una diminuzione dei costi. Anche il corpo di polizia ha raggiunto il numero auspicato di agenti (14 agenti + 1 assistente di polizia).

Il personale ha saputo rispondere al meglio anche in questo anno particolare in cui si è dovuto far fronte a nuove esigenze e attese della cittadinanza a seguito dell'emergenza COVID-19, dimostrando flessibilità e solidarietà e particolare attenzione nel servizio alla cittadinanza.

L'unica novità rilevante riguarda la prevista introduzione del docente di appoggio presso la scuola dell'infanzia e le scuole elementari, di cui riferiamo in seguito e che comporta un aumento degli oneri per il settore.

Spese per il personale	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
Amm. + Ufficio tecnico + Servizi sociali	2'645'159.00	2'701'108.00	-55'949.00
Autorità di protezione	526'000.00	513'500.00	12'500.00
Polizia intercomunale Malcantone Est	1'828'501.00	1'799'000.00	29'501.00
Docenti SI + SE + docenti materie speciali	2'110'000.00	2'041'002.00	68'998.00
Onorari autorità	156'900.00	156'200.00	700.00
TOTALE	7'266'560.00	7'210'810.00	55'750.00

Pure le spese per beni e servizi si attestano sui livelli del 2021. Si intende prestare la massima attenzione alle singole posizioni al fine di rispettare gli importi indicati anche in sede di consuntivo.

Gli oneri per interessi passivi si riducono ulteriormente; è stato possibile rinnovare prestiti con tassi ancora più favorevoli.

Gli ammortamenti contabili preventivati sono ridotti rispetto all'anno precedente. Il tasso medio di ammortamento è dell'8.67%.

I contributi al Cantone e altre istituzioni subiscono un importante incremento. Gli aumenti sono spiegati in dettaglio nel commento alle singole voci.

3. Ricavi correnti

Ricavi	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
Imposte	11'847'500.00	12'552'000.00	12'562'300.32
Regalie e concessioni	75'102.00	75'102.00	74'680.85
Redditi della sostanza	672'401.00	699'801.00	674'768.30
Ricavi per prestazioni e tasse	2'749'015.00	2'714'715.00	2'961'648.55
Contributi senza fine specifico	287'502.00	230'501.00	225'403.15
Rimborsi da Enti pubblici	1'587'502.00	1'565'002.00	1'277'404.68
Contributi per spese correnti	728'000.00	741'500.00	766'206.75
Prelevamento da finanz. spec.	236'000.00	236'000.00	227'629.98
Accrediti interni	724'400.00	676'400.00	620'171.10
Totale	18'907'422.00	19'491'021.00	19'390'213.68

Come spiegato nel commento iniziale, sono le previsioni di incasso delle imposte a determinare la riduzione dei ricavi.

Le altre fonti di ricavo non dovrebbero subire particolari modifiche.

4. Previsione di incasso delle imposte

Persone fisiche (PF)

Valutazione gettito base 2021: fr. 9'975'000

L'evoluzione delle imposte per le persone fisiche può essere stimata a partire dal tasso di crescita del PIL nominale che è stimato per il 2020 in -/ - 8% e per il 2021 in + 5.3% (dati finanziari, desunti dal sito della SEL). Essendo tuttavia, dati che si riferiscono alla media cantonale, è d'obbligo essere prudenti, come anche la Sezione degli Enti locali (SEL) ha invitato i Municipi ad esserlo, e di tener conto pure della struttura dei contribuenti. I Servizi Finanziari hanno proceduto ad un'analisi su più anni dei maggiori contribuenti del Comune. Questi dati sono di continuo aggiornati, sulla scorta delle notifiche di tassazione emesse dall'Ufficio di tassazione, e permettono di avere una situazione il più reale possibile del gettito fiscale.

Visto quanto precede, il Municipio ritiene sensata una valutazione di un gettito ridotto dell'8% per l'anno 2020 con una ripresa di circa il 3% per il 2021.

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>
2015	9'520'000.00	790'000.00	10'310'000.00	
2016	8'890'000.00	1'400'000.00	10'290'000.00	-0.19
2017	9'020'000.00	1'560'000.00	10'580'000.00	2.82
2018	7'900'000.00	2'580'000.00	10'480'000.00	-0.95
2019	4'300'000.00	6'200'000.00	10'500'000.00	0.19
2020		9'660'000.00	9'660'000.00	-8.00
2021		9'975'000.00	9'975'000.00	3.26

Persone giuridiche (PG)

Valutazione gettito base 2021: fr. 1'400'000.00

L'utilizzo del PIL nominale, come avvenuto per la valutazione del gettito base per le persone fisiche, risulta più problematico, in quanto ci possono essere importanti differenze tra un settore economico e l'altro. Non di meno, l'incertezza che regna a seguito dell'emergenza sanitaria da Coronavirus potrà sconvolgere le nostre ipotesi anche solamente nei prossimi mesi e quindi le variazioni possono essere frequenti, come avuto modo di appurare nel corso del 2020.

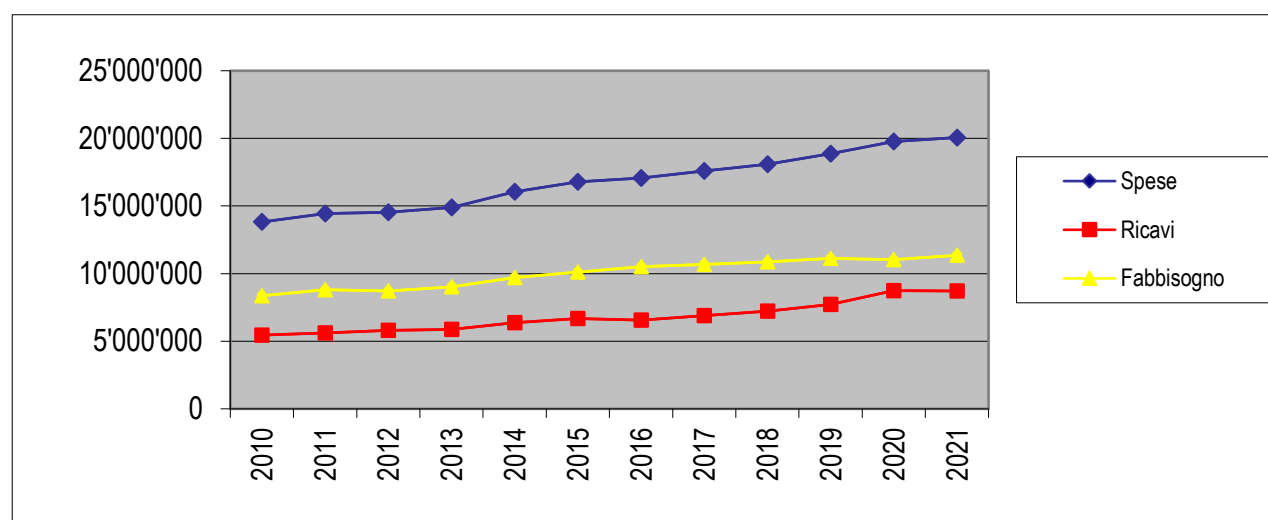
Il Municipio valuta il gettito 2021 con una riduzione del 20% per il 2020 e una ripresa del 5% per l'anno 2021.

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>
2015	1'660'000.00	50'000.00	1'710'000.00	
2016	1'360'000.00	60'000.00	1'420'000.00	-16.96
2017	1'470'000.00	170'000.00	1'640'000.00	15.49
2018	1'080'000.00	680'000.00	1'760'000.00	7.32
2019	370'000.00	1'310'000.00	1'680'000.00	-4.55
2020		1'330'000.00	1'330'000.00	-20.83
2021		1'400'000.00	1'400'000.00	5.26

5. Copertura del fabbisogno

5.1 Evoluzione del fabbisogno anni 2010 - 2021

	<i>Spese</i>	<i>Ricavi</i>	<i>Fabbisogno</i>
2010	13'815'000	5'452'000	8'363'000
2011	14'432'000	5'619'000	8'813'000
2012	14'528'000	5'812'000	8'716'000
2013	14'878'000	5'870'000	9'008'000
2014	16'056'000	6'360'000	9'696'000
2015	16'784'000	6'681'000	10'103'000
2016	17'072'000	6'552'000	10'520'000
2017	17'578'000	6'893'000	10'685'000
2018	18'077'000	7'212'000	10'865'000
2019	18'862'717	7'725'421	11'137'296
2020	19'769'117	8'739'021	11'030'096
2021	20'060'470	8'709'922	11'350'548



5.2 Previsioni di incasso delle imposte

Con un moltiplicatore d'imposta dell'82% la previsione di incasso è la seguente:

persone fisiche	9'975'000.00	82.00%	8'179'500.00
persone giuridiche	1'400'000.00	82.00%	1'148'000.00
personali			140'000.00
immobiliari			730'000.00
Totale			10'197'500.00

5.3 Copertura del fabbisogno

	fr.
previsione incasso imposte	10'197'500.00
fabbisogno	11'350'548.00
disavanzo previsto	-1'153'048.00

5.4 Determinazione del moltiplicatore d'imposta

Il moltiplicatore aritmetico è così calcolato:

Fabbisogno preventivato	Fr.	11'350'548.00
		-
./. imposta immobiliare comunale	Fr.	730'000.00
		-
./. imposta personale	Fr.	140'000.00
<i>Fabbisogno netto</i>	<i>Fr.</i>	<i>10'480'548.00</i>
Valutazione gettito d'imposta persone fisiche	Fr.	9'975'000.00
Valutazione gettito d'imposta persone giuridiche	Fr.	1'400'000.00
<i>Totale gettito base comunale</i>	<i>Fr.</i>	<i>11'375'000.00</i>

Fabbisogno netto : Gettito base % = Moltiplicatore aritmetico

Fabbisogno netto	Fr.	10'480'548.00
Gettito base	Fr.	11'375'000.00
<i>Moltiplicatore aritmetico</i>	<i>%</i>	<i>92.14</i>

6. Commento di dettaglio

Come d'abitudine evidenziamo le posizioni che hanno subito scostamenti importanti rispetto all'anno precedente o che meritano un approfondimento.

Amministrazione (0)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	2'223'551.00	2'212'601.00
ricavi correnti	163'505.00	168'505.00

000 Votazioni e elezioni

000.310.10 Stampati (fr. 0.00)

A seguito dell'annullamento delle elezioni comunali, posticipate all'anno venturo nonostante il materiale di voto fosse già pronto per esser spedito agli elettori, si mantiene la previsione di spesa uguale a quella significata nel preventivo 2020 per la stampa del materiale di voto.

010 Potere Legislativo ed esecutivo

010.317.03 Rimborso spese di rappresentanza (+ fr. 10'000.00)

Si introduce questa nuova voce di spesa, come da regolamento, in cui sono previsti rimborsi di spese per rappresentanza per i municipali.

010.318.20 Ricorrenze e ricevimenti (-/- fr. 7'000.00)

Il Municipio ha deciso di ridurre tale voce di spesa, consapevole delle difficoltà economiche e del fatto che alcuni eventi annuali non potranno essere svolti.

020 Amministrazione generale

020.301.01 Stipendi personale in organico (-/- fr. 15'000.00)

Dopo un turnover durato alcuni anni, a seguito di pensionamenti vari, l'organico è ora al completo.

020.318.03 Tasse telefoniche (+ fr. 8'000.00)

Il dato è stato allineato con le effettive spese desunte dai consuntivi degli anni precedenti.

020.318.11 Revisioni contabili e Piano finanziario (fr. 0.00)

Si mantiene la voce di spesa uguale al precedente preventivo, in quanto nel corso del 2021 avremo maggiori costi di consulenza legati all'introduzione (a partire dai conti preventivi 2022) del nuovo modello contabile generalizzato denominato "MCA2".

020.490.14 Prestazione personale amministrativo per Polizia (fr. 0.00)

È doveroso specificare che buona parte di tali prestazioni sono effettuate dal responsabile informatico del comune.

029 Altre amministrazioni generali

029.361.12 Partecipazione alle spese del progetto "Ticino 2020" (fr. 0.00)

Con circolare n. 7/2016 del 05.07.2016 è stato stabilito che la partecipazione dei comuni alle spese del progetto "Ticino 2020" per l'anno 2021 è nuovamente calcolata in fr. 1.20 per abitante (come valutato anche negli ultimi tre anni).

090 Compiti non ripartibili

090.318.50 Assicurazioni RC (-/- fr. 5'000.00)

090.318.51 Assicurazioni stabili (-/- fr. 7'000.00)

Gli importi per i premi sono stati adeguati sulla base della revisione delle polizze e la definizione del nuovo valore per i singoli stabili.

Sicurezza pubblica (1)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	3'033'402.00	3'012'902.00
ricavi correnti	2'151'501.00	2'129'001.00

102 Altri servizi

102.314.10 Manutenzione pontile parco (-/- fr. 4'000.00)

L'importo è adeguato alle spese desunte dagli ultimi consuntivi.

102.314.11 Manutenzione pontile Tropical (+ fr. 6'000.00)

L'importo è adeguato sulla scorta delle fatture per la manutenzione e gestione degli anni precedenti.

110 Corpo di Polizia Malcantone Est

110.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 10'000.00)

L'importo è adeguato agli aumenti annuali di salario.

140 Polizia del fuoco

140.352.11 Corpo Pompieri Lugano (-/- fr. 6'000.00)

L'importo è adeguato secondo i parametri degli ultimi consuntivi.

150 Militare

150.352.90 Consorzio Piazza tiro Malcantone (-/- fr. 500.00)

L'importo è stato adeguato in base alla popolazione residente e prevede un pro-capite di fr. 2.80, come da missiva del 05.10.2020 ricevuta dalla Delegazione Consortile.

160 Protezione Civile

160.352.01 Ente Intercomunale Pci (fr. 0.00)

L'importo pro-capite ricevuto per l'anno 2021 è pari a fr. 24.77.

Educazione (2)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	3'096'408.00	3'058'007.00
ricavi correnti	632'007.00	655'707.00

200 Scuola dell'infanzia

200.301.01 Stipendi personale in organico (-/- fr. 4'000.00)

200.302.01 Stipendi docenti (+ fr. 10'000.00)

200.302.04 Stipendio docenti d'appoggio (+ fr. 20'000.00)

Il numero di sezioni, e di conseguenza di docenti, è rimasto invariato. Si procede ad un aggiustamento dei compiti e delle mansioni tra il personale in organico che permette una riduzione della spesa. Per i docenti si annota l'aumento di stipendio ai sensi di quanto ricevuto dall'Ufficio cantonale preposto (aumenti annuali).

Da evidenziare una nuova voce che si aggiunge al piano dei conti, si tratta del conto 200.302.04 – *Stipendio docenti d'appoggio*. Il Cantone non ha accordato la diminuzione del numero di allievi per classe, ma se in queste, a partire dal nuovo anno scolastico 2021/2022, dovessero esserci più di 22 allievi, occorre introdurre un docente d'appoggio. La previsione di spesa è indicativa e riguarda il periodo settembre-dicembre 2021.

200.313.20 Spese refezione (+ fr. 5'000.00)

200.432.01 Tasse refezione (+ fr. 9'000.00)

Le spese per la refezione degli allievi della scuola dell'infanzia sono state adeguate ai costi degli ultimi esercizi. Si ritiene inoltre giustificato aumentare le tasse richieste alle famiglie, invariate da anni. Le tasse coprono solo parzialmente i costi di refezione che ammontano (compreso il personale) a circa fr. 180'000 annui. Con l'adeguamento proposto le tasse andranno a coprire il 25% delle spese.

200.318.31 Trasporto allievi (-/- fr. 13'000.00)

La spesa per il trasporto allievi è stata suddivisa tra scuola dell'infanzia e scuola elementare sulla base dei trasporti giornalieri effettuati.

200.427.11 Affitto spazi (-/- fr. 6'000.00)

L'Associazione "AGAPE" ha trasferito, provvisoriamente, la propria sede presso la SM di Serocca d'Agno. Attualmente all'interno di questi spazi lasciati vuoti trovano ora spazio le attività di logopedia per gli allievi della SI e il punto di incontro Mamma-Bambino, promosso dall'Associazione Maggio, servizio questo che è gratuito.

200.432.02 Contributo docenti per refezione (-/- fr. 5'700.00)

Come da disposizioni cantonali, questo contributo non è più trattenuto al docente, pertanto si annulla tale voce di ricavo.

210 Scuola elementare

210.301.01 Stipendi personale in organico (-/- fr. 37'000.00)

Gli oneri per stipendio sono stati adeguati tenuto conto dell'avvicendamento del direttore, a seguito del pensionamento di Fabio Grignola, e del fatto che non si è ritenuto al momento di designare un vice direttore (in precedenza incaricato al 10%).

210.302.01 Stipendi docenti (+ fr. 15'000.00)

210.302.03 Stipendi docenti attività speciali (-/- fr. 3'000.00)

210.302.04 Stipendio docenti d'appoggio (+ fr. 20'000.00)

Il numero di sezioni, e di conseguenza dei docenti, è rimasto invariato. Si procede ad un aggiustamento legato agli aumenti salariali, come da indicazioni cantonali. Tuttavia, come già commentato per il servizio SI, anche per le scuole elementari vale lo stesso concetto per il docente d'appoggio.

210.317.23 Attività scolastiche fuori sede (fr. 0.00)

Con la speranza che l'emergenza sanitaria che ha contraddistinto l'intero 2020 possa permettere anche agli allievi di SE la possibilità di riprendere lo svolgimento delle attività scolastiche che si tengono fuori sede, si propone l'usuale importo di spesa.

210.318.31 Trasporto allievi (+ fr. 13'000.00)

Come già evidenziato la spesa del trasporto allievi per la scuola elementare è adeguata agli effettivi trasporti effettuati.

230 Altre spese di educazione

230.318.19 Quota servizio di sorveglianza stazione FLP Serocca (-/- fr. 3'499.00)

Con l'apertura della sede di SM a Caslano e la diminuzione del numero di allievi presenti alla sede di Serocca, non si è più resa necessaria la sorveglianza alla stazione FLP.

230.366.44 Contributi comunali trasp. FLP alla Scuola Media (-/- fr. 5'000.00)

Si tratta dei rimborsi concessi alle famiglie per l'abbonamento di trasporto Agno-Serocca per i ragazzi che frequentano la scuola media. Il dato è aggiornato in considerazione delle richieste pervenute negli ultimi anni e messe a consuntivo.

Cultura sport e tempo libero (3)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	503'001.00	550'600.00
ricavi correnti	17'001.00	32'000.00

300 Contributi a Enti

300.365.23 Contributo Biblioteche (-/- fr. 500.00)

Il contributo è stato dimezzato, in quanto la biblioteca "Viavai" ha chiuso i battenti lo scorso anno.

301 Promozioni culturali

301.365.61 Contributi per attività culturali (+ fr. 4'000.00)

Il dato è stato corretto come da consuntivi precedenti ed è comprensivo dell'importo di fr. 5'350.00 versato annualmente all'Orchestra della Svizzera Italiana (OSI) come concordato tra tutti i comuni del distretto.

301.318.24 Esposizioni museo (- fr. 10'000.00)

301.318.25 Eventi culturali ABM (- fr. 10'000.00)

Gli importi sono stati diminuiti tenuto conto della riduzione degli eventi proposti a causa della pandemia.

330 Parchi e sentieri

330.314.15 Manutenzione e sentieri (fr. 0.00)

Si mantiene la voce di spesa tenuto conto della manutenzione richiesta a seguito delle forti piogge che hanno danneggiato i sentieri e in particolare il sentiero Prada-Redondello.

340 SPORT

340.312.01 Consumo acqua potabile (+ fr. 3'000.00)

L'importo è adeguato in ragione dei consumi degli anni precedenti.

340.365.65 Contributo raggruppamento allievi calcio ABC (+ fr. 6'000.00)

Il Municipio ha deciso di elargire direttamente al Raggruppamento allievi ABC il contributo annuo per il settore giovanile, senza più dover passare per il tramite della squadra di attivi. Pertanto, il contributo esposto alla voce 340.365.40 è conseguentemente decurtato di fr. 6'000.00.

350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

350.365.64 Contributo Monte Lema (-/- fr. 1'500.00)

Il riconoscimento del contributo annuo sarà oggetto di un messaggio municipale sottoposto al Consiglio comunale.

350.318.72 Spese per fiera San Provino (-/- fr. 26'999.00)

350.441.13 Tasse concessione spazi Fiera San Provino (-/- fr. 14'499.00)

Il Municipio, dopo attenta e ponderata analisi dell'attuale emergenza sanitaria, in corrispondenza dei già annunciati annullamenti dei carnevali 2021 e altre misure in vigore, ha deciso, a malincuore e per tutelare la salute collettiva, di non proporre la Fiera del nostro Comune. Pertanto, le rispettive voci di costo e di ricavo sono azzerate.

Salute pubblica (4)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	194'600.00	99'600.00
ricavi correnti	0.00	0.00

432 Altre lotte contro le malattie

432.319.61 Spese diverse "COVID 19"- Amministrazione (+ fr. 35'000.00)

Si tratta di un nuovo conto che è stato introdotto nel corso del mese di aprile 2020 su indicazione della SEL. Si tratta di un apposito conto in cui vengono imputati i costi legati alle misure sanitarie per il maggior uso di materiale di pulizia e disinfezione, come pure la messa a disposizione di mascherine.

Giova ricordare come tutti gli uffici dell'amministrazione e le sedi scolastiche sono stati dotati di separazioni in plexiglas per garantire il distanziamento sociale dei dipendenti.

Per l'anno 2020 si prevede una spesa di fr. 70'000.00 franchi. Per il 2021 è ragionevolmente corretto prevedere una spesa di fr. 35'000.00

432.366.04 Prestazione Ponte "COVID 19" (+ fr. 60'000.00)

Questo nuovo conto è stato introdotto su richiesta del Dipartimento della sanità e socialità. Si tratta di un aiuto finanziario, della durata massima di 4 mesi il cui impatto finanziario è stato valutato in circa 10 milioni di franchi co-finanziati 50%-50% da Cantone e Comuni, allo scopo di ripristinare l'autonomia di chi si trova in difficoltà. È quindi un sostegno complementare e in sinergia con quanto già attuato, sia a livello locale sia superiore, indirizzato ai lavoratori indipendenti e ai lavoratori dipendenti (limitatamente a coloro che non possono beneficiare di indennità LADI) e che si trovano in difficoltà a causa della pandemia. I dati ricevuti dal Cantone, stimano per il Comune di Agno un numero pari a 21 richieste di aiuto. Il calcolo di spesa si basa su una famiglia media di tre persone. Per la determinazione del diritto sarà considerato il modello del sistema LAPS, con la diversità che se la differenza fra redditi e spese determina una "lacuna di reddito", l'importo erogato non dipenderà dall'ammontare di tale lacuna, ma è fissato in ragione dell'unità di riferimento.

Essendo un nuovo conto di preventivo, ci limitiamo a significare la spesa totale preventivata, parti a 60'000.00 franchi.

Previdenza sociale (5)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	4'276'202.00	4'074'302.00
ricavi correnti	235'500.00	230'500.00

540 Protezione della gioventù

540.361.22 Provvedimenti di protezione Lfam (+ fr.2'500.00)

L'importo è stato adeguato in base agli ultimi dati di consuntivo.

570 Case per anziani

570.352.05 Casa Anziani Cigno Bianco (+ fr. 7'000.00)

L'importo è stato adeguato sulla base del Consuntivo 2019 e come da informazioni desunte presso l'Istituto stesso.

570.352.07 Altre Case Anziani (-/ fr. 5'000.00)

570.462.03 Rimborso Cigno Bianco per ospiti fuori Comune (+ fr. 5'000.00)

Gli anziani che intendono collocarsi presso una casa di riposo, trovano, con maggior possibilità rispetto al passato, posti disponibili presso il Cigno Bianco, pertanto l'importo di costo è stato diminuito ed inserito un maggior ricavo dagli ospiti di altri Comuni che vi soggiornano.

570.362.03 Contributi al Cantone per gestione case anziani (+ fr. 98'000.00)

Prevedere con una certa precisione questa cifra di preventivo è pressoché impossibile, in quanto i parametri di calcolo che servono ai fini del risultato devono sottostare alle decisioni del Consiglio di Stato e del Parlamento, nell'ambito dell'iter di approvazione del preventivo cantonale 2021. Se utilizziamo i dati in nostro possesso, il costo per un ospite domiciliato nel comune di Agno, residente in case per anziani finanziate per l'intera gestione ai sensi della Legge anziani, è di fr. 46.00. È di 14 franchi per giornata di presenza, il costo giornaliero di presenza per quei Comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura. Infine, per i residenti in case per anziani fuori Cantone occorre calcolare un costo giornaliero di fr. 26.00. La somma delle tre precedenti quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale annuo di riferimento per il nostro Comune, nel nostro calcolo quello del 2017. A questo importo va aggiunto il 5.55% del gettito d'imposta cantonale 2017 del nostro Comune. Fatte tutte queste ponderazioni, il preventivo 2021 ci porta ad inserire il valore di 1'281'000.00 franchi.

581 Servizi sociali

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (+ fr. 40'000.00)

Si adegua l'importo in base alle ultime disposizioni rese note dal Cantone.

581.365.54 Contributo al servizio assistenza e cure a domicilio (+ fr. 20'000.00)

Sulla scorta delle direttive del 03.09.2020, ricevute dall'Ufficio degli anziani e cure a domicilio, è stimato un contributo del 2.02% del gettito d'imposta cantonale per i SACD d'interesse pubblico e dello 0.76% per i servizi privati e per gli infermieri indipendenti.

581.365.55 Contributo ai servizi di appoggio (+ fr. 20'000.00)

Tale contributo è stimato all'1.50% del gettito d'imposta cantonale 2017 per il nostro comune.

581.366.03 Mantenimento anziani a domicilio (+ fr. 10'000.00)

Questo importo è desunto dalla popolazione residente permanente al 31.12.2018 moltiplicato per il contributo di 32.35 franchi.

Traffico (6)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	1'519'304.00	1'439'904.00
ricavi correnti	259'005.00	271'005.00

620 Strade comunali

620.311.04 Leasing veicolo (-/- fr. 12'000.00)

Si procede ad azzerare l'importo di questa voce di spesa, poiché il veicolo Renault è stato totalmente pagato.

650 Traffico regionale

650.361.06 Finanziamento trasporti pubblici (+ fr. 129'400.00)

Questo importante aumento rispecchia l'aumento dell'offerta dei trasporti pubblici negli anni. L'apertura della Galleria di base del Monte Ceneri e il credito quadriennale 2020-2023 hanno sicuramente fatto lievitare i costi, ma aumenteranno la qualità dell'offerta nel settore del trasporto pubblico. Ricordiamo che la spesa complessiva in questo settore è ripartita tra Confederazione, Cantoni e Comuni. Un dato importante da rimarcare è l'aumento annuo per abitante. Se nel periodo 2005-2008 il tetto massimo di spesa per abitante era di fr. 20.00, dal 2009 è stato portato a fr. 50.00, nel 2020 a fr. 80.00 e a partire dal 2021 sarà di 150.00 franchi. È doveroso aggiungere che si tratta di un tetto massimo e che vi sono diversi parametri che rientrano nel calcolo di determinazione dell'importo pro-capite.

650.366.51 Flexicard (-/- fr. 14'000.00)

Si prevede l'acquisto di una carta giornaliera in meno. A seguito del primo confinamento a causa della pandemia e la conseguente diminuzione della domanda, si è deciso di offrire solamente due carte giornaliere anziché tre. Con tale soluzione l'amministrazione, attualmente, riesce ad assecondare le richieste che pervengono giornalmente.

Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio (7)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	2'527'902.00	2'415'901.00
ricavi correnti	2'094'002.00	2'034'002.00

700 Approvvigionamento idrico

700.352.08 Consorzio Approvvigionamento Idrico del Malcantone (+ fr. 15'000.00)

Il contributo è stato adeguato secondo le informazioni contenute nel Messaggio no. 20/2020 del 28.09.2020 licenziato dal Consiglio consortile e che prevedono per il 2021 dei contenuti aumenti di spesa rispetto al preventivo 2020.

710 Eliminazione acque luride

710.352.50 Consorzio Depurazione Acque (+ fr. 8'000.00)

I contributi dovuti sono leggermente maggiori di quanto preventivato per l'anno 2020.

720 Smaltimento rifiuti

Considerazioni generali:

Le voci di spesa sono state adattate in base ai quantitativi consegnati.

Prossimamente si procederà a un adeguamento della tassa base. Il settore risulta attualmente autofinanziato unicamente nella misura dell'80%. Sulla scorta del principio di causalità, chi inquina paga, il Municipio dovrà proporre nuove soluzioni affinché tale servizio si autofinanzi. Si informa che è in corso il rifacimento completo del Regolamento comunale concernente la gestione dei rifiuti, come da disposizioni emanate dal Dipartimento del territorio. Nel corso della prossima primavera, tale documento sarà oggetto di specifico Messaggio Municipale. Per tale motivo, in virtù di quanto concessoci dalla legge superiore e su indicazioni della SEL, il Municipio prevede di tassare, con un sistema di semplice attuazione, lo smaltimento degli ingombranti e quello dei vegetali. Per tali due rifiuti, sempre in ossequio al principio di causalità di cui sopra, le entrate stimate per questi due nuovi conti, si aggirano a fr. 25'000.00 l'una.

750 Arginature

750.318.16 Consorzio Arginatura Basso Vedeggio (+ fr. 23'000.00)

Il Consorzio ha annunciato un aumento del fabbisogno per far lo svolgimento di un'operazione "riali puliti" intesa a prevenire le conseguenze che forti piogge possono recare a seguito della fuoriuscita di materiale dagli alvei.

780 Altra protezione dell'ambiente

780.366.02 Sussidi per risparmio energetico e acquisto di biciclette elettriche (+ fr. 10'000.00)

L'importo è stato adeguato alle risultanze degli ultimi consuntivi. In questi anni stiamo assistendo, in tutta la Svizzera ed il Canton Ticino non fa eccezione, ad un crescente numero di biciclette elettriche su strade e sentieri del territorio.

780.461.08 Sussidi TI per sportello energetico interc. PEICO (+ fr. 10'000.00)

Si procede ad inserire l'importo di fr. 10'000.00 in considerazione del consuntivo 2019 e in corrispondenza al sussidio che il Cantone riconosce nell'ambito del programma intercomunale energetico ABM.

Economia pubblica (8)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	221'300.00	222'800.00
ricavi correnti	454'100.00	461'600.00

830 Turismo

830.362.02 Contributo Lugano Turismo (+ fr. 6'000.00)

Si aumenta il contributo tenuto conto del calcolo degli ultimi anni sulla base dei pernottamenti registrati nelle strutture del comune, in prevalenza campeggi.

860 Energia

860.461.07 Contributi FER (-/- fr. 7'500.00)

Sulla base degli incentivi da concedere è stato ricalcolato l'importo del fondo FER, sulla scorta del contributo ricevuto l'anno precedente.

Finanze e imposte (9)

	Preventivo 2021	Preventivo 2020
spese correnti	2'464'800.00	2'682'500.00
ricavi correnti	2'703'301.00	2'756'701.00

900 Imposte

900.400.02 Imposte alla fonte (- fr. 150'000.00)

Si è provveduto ad adeguare la previsione di incasso al ribasso in base all'ultimo dato accertato (2019) e la presumibile contrazione dovuta alla pandemia.

anno	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*	2021*
gettito	1'109'000	1'255'000	1'370'000	1'382'000	1'186'000	1'271'297	1'350'000	1'200'000

*importi di preventivo

920 Perequazione finanziaria

920.361.03 Perequazione finanziaria (-/- fr. 10'000.00)

Il nostro contributo al fondo di perequazione (ai sensi dell'art. 16 LPI), in base alle risorse fiscali comunali per il 2018 e al moltiplicatore d'imposta per il 2020, diminuisce di un terzo rispetto al preventivo 2020.

920.631.09 Partecipazione finanziari ai compiti del Cantone (-/- 143'000.00)

Si è provveduto ad abbassare gli importi sulla scorta della Circolare SEL 11/2020 del 17.09.2020.

930 Parte alle entrate del Cantone

930.440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2 (-/- fr. 3'000.00)

Una tassa sul CO2 per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno) è riscossa dalla Confederazione. Questa tassa di incentivazione fa aumentare i prezzi, allo scopo di favorire la riduzione del consumo di questi combustibili fossili ed impiegare così altri agenti energetici che siano privi di emissioni o a bassa emissione di CO2. Circa i due terzi dei proventi di tale tassa ritornano alla popolazione e alle imprese, a prescindere dal loro consumo. Le Casse cantonali di compensazione AVS/AI/IPG sono incaricate di provvedere a tale redistribuzione. Pertanto, ogni datore di lavoro riceve un determinato importo per ogni 1'000 franchi di massa salariale AVS, annunciata con la dichiarazione dei salari. In considerazione che il contributo di cui si beneficerà è stato dimezzato, il ricavo è stato rivisto di conseguenza.

931 Parte comunale alle imposte cantonali

931.440.02 Ripartizione del montante cantonale tra i comuni (+ fr. 75'000.00)

Nell'ambito della riforma fiscale cantonale, in applicazione dell'art. 196 cpv. 1 bis LIFD, il Gran Consiglio aveva deciso il 04.11.2019 la ripartizione tra i Comuni di un montante di 13.5 mio di franchi. Il primo accredito ricevuto quest'anno (mese di ottobre) sul conto corrente Stato-Comune è stato di fr. 74'963.45. L'ammontare di fr. 13.5 mio sarà ripartito ai Comuni per il periodo 2020-2023 (incluso).

Per i motivi di cui sopra si inserisce questo nuovo conto di ricavo.

940 Interessi

940.322.10 Interessi passivi su debiti a media e lunga scadenza (-/- fr. 30'000.00)

Si procede a correggere il totale preventivato dei costi per interessi sulla risultanza dei prestiti in essere. La diminuzione riportata deriva dalla scadenza di un prestito a lungo termine rinnovato con una scadenza a corto termine. Nel prossimo mese di febbraio il Municipio dovrà valutare l'evoluzione legata ai tassi di interesse e procedere al rinnovo di alcuni prestiti o al rimborso di altri.

L'allegato A riporta la tabella con i singoli prestiti.

941 Immobili patrimoniali

941.423.07 Affitto spazi BRAMA (-/- fr. 13'200.00)

Il Consorzio arginature del fiume (basso) Vedeggio ha lasciato l'ufficio che occupava presso lo stabile BRAMA da febbraio 2020.

Si informa che attualmente presso lo stabile BRAMA trovano spazio i seguenti Uffici:

- ARP 6;
- LAPS;
- Giudicatura di Pace;
- Ufficio cantonale in materia di conciliazione;
- CAIM, che condivide lo spazio con la Giudicatura di pace e il cui importo è inserito a preventivo.

941.423.11 Affitto mapp. 402 – ex Quadri (+ fr. 6'600.00)

Si corregge l'introito sulla scorta del contratto di locazione vigente.

990 Ammortamenti

Il dettaglio degli ammortamenti è riportato nell'allegato B al presente Messaggio Municipale.

7. CONTO INVESTIMENTI

	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<u>Beni Amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	5'097'000.00	4'825'000.00	2'340'770.80
Entrate per investimenti	1'190'000.00	1'240'000.00	330'590.05
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>-3'907'000.00</i>	<i>-3'585'000.00</i>	<i>-2'010'180.75</i>
<u>Beni Patrimoniali</u>			
Uscite per investimenti	0.00	0.00	256'751.80
Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>-256'751.80</i>

Il conto investimenti per l'anno 2021 riprende le indicazioni del piano degli investimenti 2021-2022 allegato.

Si prevede in particolare l'avvio dei lavori di ampliamento della scuola dell'infanzia. Pure non più procrastinabile il risanamento a tappe del centro scolastico.

I contributi verso terzi incideranno sul conto investimenti per il finanziamento delle opere del CAIM (fr. 1'295'000), CDALED (fr. 200'000) e PTL/PAL (fr. 328'000).

8. CONCLUSIONE

Il Municipio invita il Consiglio comunale a voler risolvere:

1. *Il conto preventivo del Comune, gestione corrente, esercizio 2021, è approvato.*
2. *Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 11'350'548.00 tramite imposta comunale.*
3. *Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021 è fissato all'82%.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:

Thierry Morotti

Flavio Piattini

Allegati:

- Tabella "A", preventivo di costo per interessi sui debiti a medio e lungo termine
- Tabella "B", ammortamenti

- Approvato con ris. mun. del 2.11.2020
- Inviato ai consiglieri comunali in data 4.11.2020
- Dicastero responsabile: finanze
- Commissioni incaricate:

Gestione	Edilizia	Petizioni
X		