

**MM no. 14/2021****Aggiornamento conto preventivo del comune per l'anno 2021**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

il preventivo 2021, approvato dal Consiglio comunale in data 16 dicembre 2020, prevedeva un disavanzo d'esercizio di fr. 398'750.- e un autofinanziamento totale di fr. 983'450.-

Con le modifiche avvenute durante l'anno e contenute nella tabella allegata, l'autofinanziamento aumenta a fr. 1'133'600.- e il risultato d'esercizio presenta un avanzo di fr. 101'700.-.

Il fattore principale che caratterizza il miglioramento del risultato d'esercizio è la rivalutazione del gettito fiscale per gli anni dal 2018 ed arretrati, a conferma dell'approccio prudenziale adottato da anni in fase di elaborazione dei preventivi. Inoltre anche le imposte speciali (ritiro di capitale II o III pilastro, nonché dichiarazioni spontanee di capitali) hanno influito al netto miglioramento del risultato (ca. fr. 500'000.-).

L'esercizio di aggiornare il preventivo è ormai prassi, dando così una situazione aggiornata basata sui dati di pre-consuntivo 2021, anticipando in tal modo la situazione che scaturirà in fase di elaborazione definitiva del consuntivo e potendo avere un quadro completo e aggiornato nell'elaborazione del preventivo del prossimo anno.

Se l'anno scorso molte poste contabili erano influenzate dalla pandemia da Covid-19, per il 2021 proponiamo diversi aggiornamenti in linea con il piano finanziario appena discusso; aggiornamenti perlopiù neutri sul piano contabile.

I dettagli vengono riportati sia nella tabella riassuntiva allegata sia sul MM relativo al preventivo 2022.

A quanto sopra ricordiamo che purtroppo non sono ancora stati evasi i due reclami inerenti le persone giuridiche citate nei messaggi precedenti relativi ai conti. Ne consegue che i gettiti fiscali accertati 2016, 2017 e 2018 tengono conto di questi dati e di riflesso i contributi da versare al Cantone (SACD, contributi Cassa Malati, AVS / AI e prestazioni complementari) proporzionali al gettito sono maggiorati da questa pendenza, e lo resteranno fintanto che non saranno definitive le tassazioni.

Date queste premesse, il Municipio ritiene che questo documento sia utile alla discussione sul preventivo 2022, in ottica di stabilire il moltiplicatore d'imposta avendo a disposizione tutti gli elementi aggiornati. Chiaramente il documento più indicativo e completo è sicuramente il piano finanziario, analizzato a fondo con la Fiduciaria esterna, la Commissione della gestione e tutti gli attori principali che ruotano attorno all'amministrazione comunale.

CONCLUSIONE

In considerazione di quanto esposto, invitiamo il Consiglio comunale a

decidere:

1. È approvato l'aggiornamento del preventivo 2021 del Comune di Faido con le modifiche elencate alla tabella in allegato.
2. È approvato il preventivo 2021 del Comune di Faido che, con le modifiche di cui al punto 1, presenta entrate per fr. 9'115'100.-, uscite per fr. 14'463'400.-, con un fabbisogno d'imposta di fr. 5'348'300.-.
Il fabbisogno viene coperto con un'entrata per imposte di fr. 5'450'000.-. L'avanzo d'esercizio ammonta a fr. 101'700.-.
3. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale a copertura del fabbisogno.

Con stima.

Per il Municipio di Faido
Il Sindaco Il Segretario
C. Nastasi A. Fedrini



Allegati:

- Tabella aggiornamento preventivo 2021
- Tabella di ricapitolazione conto gestione corrente e investimenti preventivo 2021

Approvato con ris. mun. 511/2021 del 26 ottobre 2021

N.B.: il presente messaggio è attribuito alla Commissione della gestione



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2021

COMUNE DI FAIDO	
Data	04-11-2021
Pagina	1 / 2
Comuni Ticino v2.2	

<u>CONTO ECONOMICO</u> <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2021
Spese operative	14'285'400.00
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	8'753'250.00
RISULTATO OPERATIVO	-5'532'150.00
Spese finanziarie	178'000.00
Ricavi finanziari	361'850.00
RISULTATO FINANZIARIO	183'850.00
RISULTATO ORDINARIO	-5'348'300.00
Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	5'348'300.00
Gettito Imp. Comunale MP <input type="text" value="100.00%"/>	5'450'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio	101'700.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>	
Uscite per investimenti	2'592'000.00
Entrate per investimenti	609'300.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'982'700.00
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'982'700.00
AUTOFINANZIAMENTO	1'133'600.00
RISULTATO GLOBALE	-849'100.00



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2021

COMUNE DI FAIDO	
Data	04-11-2021
Pagina	2 / 2
Comuni Ticino v2.2	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2021

101'700.00	+ Risultato totale d'esercizio
924'400.00	+ (33) Ammortamenti beni amministrativi
300'000.00	+ (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali
320'800.00	- (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali
0.00	+ (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi
0.00	+ (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi
128'300.00	+ (366) Ammortamenti contributi per investimenti
0.00	+ (389) Versamenti al capitale proprio
0.00	- (489) Prelievi da capitale proprio

1'133'600.00 **AUTOFINANZIAMENTO**

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-30'300.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-178'700.00

COSTI		NO. CONTO	CONTO	PREVENTIVO 2021	AGGIORNAMENTO	DIFFERENZA
DICASTERO						
512 - RIDUZIONI DEI PREMI		3631.001	<i>Contributi Cassa Malati / AVS/AI/Prest. Complementari</i>	CHF 462'000.00	CHF 422'000.00	CHF -40'000.00
522 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI ALL'AI		3631.001	<i>Contributi Cassa Malati / AVS/AI/Prest. Complementari</i>	CHF 106'000.00	CHF 98'000.00	CHF -8'000.00
532 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI ALL'AVS		3631.001	<i>Contributi Cassa Malati / AVS/AI/Prest. Complementari</i>	CHF 142'000.00	CHF 130'000.00	CHF -12'000.00
			Il calcolo del conguaglio 2021 è basato sul gettito cantonale 2019 che sarà sicuramente inferiore ai precedenti in quanto saranno sicuramente evasi i reclami delle due tassazioni di persone giuridiche.			
615 - STRADE COMUNALI		3010.006	<i>Personale avventizio</i>	CHF 60'000.00	CHF 125'000.00	CHF 65'000.00
			Compensato con incasso LAINF per operai in infortunio.			
		3050.000	<i>Contributi AVS-AI-IPG-AD</i>	CHF 57'000.00	CHF 61'500.00	CHF 4'500.00
		3053.000	<i>Associazione infortuni</i>	CHF 33'000.00	CHF 35'500.00	CHF 2'500.00
		3054.000	<i>Contributi cassa per assegni figli</i>	CHF 20'000.00	CHF 21'500.00	CHF 1'500.00
		3055.000	<i>Assicurazione malattia</i>	CHF 11'000.00	CHF 12'000.00	CHF 1'000.00
		3101.002	<i>Acquisto carburante</i>	CHF -	CHF 30'000.00	CHF 30'000.00
			Non preventivato.			
		3112.000	<i>Spese per abbigliamento</i>	CHF -	CHF 6'000.00	CHF 6'000.00
			Non preventivato.			
		3141.002	<i>Servizio calia neve</i>	CHF 320'000.00	CHF 400'000.00	CHF 80'000.00
			In base ai dati di pre-consuntivo (fr. 305'000.--)			
622 - TRAFFICO REGIONALE E D'AGGLOMERATO		3631.010	<i>Piano dei trasporti RTV + contr. Trasporti</i>	CHF 1.16'000.00	CHF 180'000.00	CHF 64'000.00
			In base ai dati di pre-consuntivo cantonale, i costi sono esplosi a seguito della pandemia. Rientrano leggermente con il 2022.			
710 - APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		3132.004	<i>Analisi acqua potabile (NUOVO)</i>	CHF -	CHF 15'000.00	CHF 15'000.00
			In base ai dati di pre-consuntivo			
		3143.006	<i>Manutenzione rete idrica</i>	CHF 80'000.00	CHF 100'000.00	CHF 20'000.00
			In base ai dati di pre-consuntivo			
		3151.000	<i>Manutenzione fontane e idranti</i>	CHF 15'000.00	CHF -	CHF -15'000.00
			Vedi sopra.			
		3950.001	<i>Ammortamenti pianificati acqua</i>	CHF 255'000.00	CHF 232'700.00	CHF -22'300.00
720 - ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO		3950.003	<i>Ammortamenti pianificati Consorzio IDA Biasca</i>	CHF 264'000.00	CHF 230'000.00	CHF -34'000.00
730 - GESTIONE DEI RIFIUTI		3160.012	<i>Affitto discarica Chiggogna</i>	CHF -	CHF 10'000.00	CHF 10'000.00
			Il terreno dove è ubicata la piazza di raccolta ingombranti a Chiggogna è di proprietà del locale Patriziato. L'affitto di fr. 5'000.-- annui è retroattivo al 2020 per contratto.			

COSTI							
990 - VOCI NON RIPARTITE							
3300.300	<i>Ammort. pian. di altre opere del genio civile</i> In sede di aggiornamento del piano finanziario, si è deciso di adattare alcuni tassi d'ammortamento in base ai nuovi tassi riferiti al piano contabile MCA2 introdotto dal 01.01.2021.	CHF	538'500.00	CHF	366'700.00	CHF	-171'800.00
3300.301	<i>Ammort. pian. azienda acqua potabile</i>	CHF	255'000.00	CHF	232'700.00	CHF	-22'300.00
3300.400	<i>Ammort. pian. di immobili dei BA</i>	CHF	258'800.00	CHF	206'400.00	CHF	-52'400.00
3300.600	<i>Ammort. pian. di mobili dei BA</i>	CHF	84'500.00	CHF	107'300.00	CHF	22'800.00
3300.900	<i>Ammort. pian. Su altri investimenti immateriali</i>	CHF	33'000.00	CHF	11'300.00	CHF	-21'700.00
3660.200	<i>Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali</i>	CHF	122'600.00	CHF	116'400.00	CHF	-6'200.00
3660.500	<i>Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private</i>	CHF	27'900.00	CHF	11'900.00	CHF	-16'000.00
TOTALE						CHF	228'700.00

RICAVI		NO. CONTO	CONTO	PREVENTIVO 2021	AGGIORNAMENTO	DIFFERENZA
DICASTERO						
161 - DIFESA MILITARE	4636.001	Recupero da Comune di Giornico	CHF	-	5'000.00	5'000.00
		Vedi sopra.				
162 - PROTEZIONE CIVILE	4472.000	Affitto rifugi Pci	CHF	100'000.00	25'000.00	-75'000.00
		Causa pandemia, sono stati annullate un paio di occupazioni importanti.				
	4632.100	Recupero Ente Pci Tre Valli (convenzione)	CHF	15'000.00	12'000.00	-3'000.00
		Vedi sopra.				
212 - SCUOLA ELEMENTARE	4612.10	Rimborso da Comuni convenzionati	CHF	57'700.00	69'000.00	11'300.00
		Recupero della quota parte della segreteria (oltre la Direttrice).				
342 - TEMPO LIBERO	4631.000	Sussidi Sport-Toto	CHF	30'000.00	CHF	-30'000.00
		Dal 2021 non vengono più erogati sussidi per parco giochi (era previsto per quello di Nivo).				
432 - ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE	4631.006	Sussidio per rendita ponte Covid	CHF	7'500.00	20'000.00	12'500.00
		Il Cantone riversa il 75% delle rendite versate.				
	4631.007	Recupero da Comuni vaccinazioni di prossimità	CHF	-	28'000.00	28'000.00
		Il recupero riguarda i Comuni dell'alta Valle ed il Cantone. La maggior entrata, dedotto il costo sopra descritto, riguarda la messa a disposizione dell'infrastruttura ed il materiale di consumo.				
615 - STRADE COMUNALI	4260.002	Recuperi per infartumi e malattie	CHF	5'000.00	60'000.00	55'000.00
		Vedi sopra.				
	4500.500	Prelievi dal fondo FER	CHF	60'000.00	20'000.00	-40'000.00
		Adeguamento come da consuntivo 2020 e piano finanziario.				
720 - ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO	4240.002	Tassa d'uso canalizzazioni e impianto depurazione	CHF	430'000.00	360'000.00	-70'000.00
		L'adeguamento verrà fatto con il 2022.				
	4511.100	Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico	CHF	32'600.00	30'300.00	-2'300.00
		L'adeguamento verrà fatto con il 2022.				
730 - GESTIONE DEI RIFIUTI	4240.004	Tassa raccolta rifiuti	CHF	500'000.00	420'000.00	-80'000.00
		L'adeguamento verrà fatto con il 2022.				
	4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	CHF	53'700.00	178'700.00	125'000.00
		L'adeguamento verrà fatto con il 2022.				
840 - TURISMO	4250.001	Incasso buvette	CHF	-	100'000.00	100'000.00

RICAVI	NO. CONTO	CONTO	PREVENTIVO 2021	AGGIORNAMENTO	DIFFERENZA
DICASTERO	4612.105	Recupero da Gruppo gestione pista ghiaccio Vedi sopra.	CHF -	CHF 29'000.00	CHF 29'000.00
910 - IMPOSTE	4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze) Le valutazioni prudenziali dei gettiti degli anni 2017 e 2018 portano ad avere delle sopravvenienze valutate in fr. 500'000.-- al 31.12.2021.	CHF 150'000.00	CHF 500'000.00	CHF 350'000.00
	4002.000	Imposte alla fonte Si tiene in considerazione il conguaglio 2020.	CHF 100'000.00	CHF 190'000.00	CHF 90'000.00
	4009.000	Imposte speciali In base ai dati di pre-consuntivo.	CHF 200'000.00	CHF 350'000.00	CHF 150'000.00
930 - PEREQUAZIONE FINANZIARIA E COMPENSAZIONE DEGLI ONERI	4621.600	Contributo legato alla localizzazione geografica In base al nuovo ricalcolo fornito dalla SEL.	CHF 1'652'000.00	CHF 1'710'000.00	CHF 58'000.00
	4622.700	Contributo di livellamento In base ai dati forniti dalla SEL.	CHF 1'424'000.00	CHF 1'458'000.00	CHF 34'000.00
961 - INTERESSI	4400.003	Interessi Nuova Cari SA Vedi sopra.	CHF -	CHF 7'150.00	CHF 7'150.00
	4400.004	Interessi CEF Vedi sopra.	CHF -	CHF 27'300.00	CHF 27'300.00
	4400.005	Interessi Valascia Immobiliare SA Vedi sopra.	CHF -	CHF 3'500.00	CHF 3'500.00
990 - VOCI NON RIPARTITE	4950.001	Ammortamenti pianificati acqua potabile Vedi sopra.	CHF 255'000.00	CHF 232'700.00	CHF -22'300.00
	4950.002	Ammortamenti pianificati IDA Vedi sopra.	CHF 264'000.00	CHF 230'000.00	CHF -34'000.00
TOTALE				CHF	CHF 729'150.00

DIFFERENZA DI PREVENTIVO AGGIORNATO

TOTALE SPESE CORRENTI 2021

TOTALE RICAVI CORRENTI 2021

DISAVANZO D'ESERCIZIO 2021 APPROVATO

AVANZO D'ESERCIZIO 2021 AGGIORNATO

CHF 500'450.00
CHF 14'178'400.00
CHF 13'779'650.00
fr. -398'750.00
fr. 101'700.00

RIVALUTAZIONE GETTITO FISCALE	APPROVATO	AGGIORNATO
PERSONE FISICHE	CHF 4'600'000.00	CHF 4'550'000.00
PERSONE GIURIDICHE	CHF 350'000.00	CHF 400'000.00
		fr. -50'000.00
		fr. 50'000.00

PRESUNTO RISULTATO TOTALE D'ESERCIZIO

fr. 101'700.00