



MM no. 15/2022

Oggetto:

Approvazione del conto preventivo per l'anno 2023

CAPITOLO INTRODUTTIVO

Il preventivo 2023 prevede un avanzo d'esercizio di fr. 42'650.-, importo decisamente migliore di quanto era ipotizzato a piano finanziario (PF) attuando un moltiplicatore al 94%. Infatti a PF l'esercizio 2023 prevedeva un disavanzo di fr. 140'974.- con un moltiplicatore al 100%.

Sono diversi i fattori che evidenziano una miglior situazione finanziaria.

Finalmente alcuni elementi di incertezza descritti nei preventivi precedenti si sono sciolti positivamente, andando a incidere efficacemente su alcune spese di gestione corrente importanti, in primis i costi della sanità e della sicurezza sociale che sono basati sul gettito cantonale base.

Grazie ai correttivi attesi avremo un ristorno a nostro favore a fine anno che migliorerà ulteriormente anche il risultato d'esercizio 2022, di ben oltre ai fr. 28'026.- rispetto a quello indicato a PF.

Questi dati gratificano il Municipio per gli sforzi intrapresi nel contenere le spese d'esercizio andando ad apporre correttivi di risparmio su più fronti.

Fortunatamente fino a oggi la pandemia Covid-19 non ha influito sulle finanze del nostro Comune (anno 2022) e si spera che anche per il 2023 non vi siano brutte sorprese che a oggi non si possono valutare.

Da parte nostra ci stiamo concentrando a concretizzare quei progetti avviati nel corso di questa legislatura, in primis il Consorzio strade FZE, la creazione di un ente autonomo per la gestione del comparto sportivo e ricreativo di Faido, gli investimenti previsti a PF che sono stati procrastinati, investimenti di tipo strategico (AAP) e la pianificazione territoriale.

La dipendenza del Cantone in ambito perequativo (previsti fr. 2'000'000.- di contributo di livellamento) è una boccata d'ossigeno da una parte, ma dall'altra denota una fragilità a livello fiscale importante.

Invertire questa rotta è un nostro obiettivo, che verrà approfondito ancor di più grazie al progetto di Buon Governo, che intendiamo implementare a corto termine, proprio per concretizzare quegli obiettivi strategici emersi in occasione dei workshop, che possono rendere Faido un Comune più interessante e attrattivo, sia per le persone fisiche che giuridiche.

Questo è l'auspicio del Municipio che con la collaborazione di tutti gli attori (in primis il Cantone) si sta adoperando per la nostra popolazione e il nostro territorio.

La proposta di un moltiplicatore al 94% per l'anno 2023 è ritenuta valida da parte del Municipio, sia nella speranza di convincere altri contribuenti di residenze secondarie a trasferire il domicilio a Faido, sia per dare un segnale positivo anche alle famiglie domiciliate.

Per gli aspetti tecnico-contabili vi rimandiamo alla seconda parte del messaggio, che presenta nel dettaglio il piano contabile del Comune e le scelte operate dal Municipio per ogni singola posta.

COMMENTO TECNICO

1. COMUNE		Preventivo
1.1	Gestione corrente	
	Spese	14'722'750.00
	Ricavi	9'554'600.00
	Risultato operativo	<u>-5'770'850.00</u>
	Spese finanziarie	233'000.00
	Ricavi finanziari	341'600.00
	Risultato finanziario	<u>108'600.00</u>
	Risultato ordinario	<u>-5'059'550</u>
	Fabbisogno	<u>5'059'550.00</u>
	Gettito imposta comunale	<u>5'102'200.00</u>
	Avanzo d'esercizio	<u>42'650.00</u>
1.2	Gestione investimenti	
	Uscite	2'689'000.00
	Entrate	740'700.00
	Onere netto di investimento	<u>1'948'300.00</u>

Conto	Testo	Preventivo 2023
0. <u>AMMINISTRAZIONE GENERALE</u>		
011 Legislativo		
3000.004	Indennità Ufficio elettorale I maggiori costi sono relativi alle elezioni cantonali e federali.	2'000.—
012 Esecutivo		
3000.003	Indennità a CC, Commssioni e delegazioni Il costo è riferito alla Commissioni municipali e ai gruppi di lavoro che sono stati creati ultimamente per approfondire tematiche particolari (vedi Commissione energia, comparto area sportiva e ricreativa, stoviglie riutilizzabili per manifestazioni pubbliche, acqua Carì, istituzione frazione Faido).	2'000.—
021 Amministrazione della finanze e delle contribuzioni		
3132.000	Onorari di consulenti esterni, periti e esperti Analizzando tutte le prestazioni fornite nel corso del 2022, abbiamo scorporato le prestazioni puramente di carattere amministrativo da quelle tecniche che vengono registrate nel conto 3131.000 (Onorari pianificazione e progettazioni di terzi).	40'000.—
022 Servizi generali, altro		
3010.000	Stipendio al personale fisso Composizione UL amministrazione: 1 UL al 100% 1 UL al 100% 1 UL 50% 1 UL 65%.	348'500.—
3052.000	Contributi Cassa pensione Dal 01.01.2023 abbiamo stipulato un nuovo contratto con la nostra compagnia assicurativa riducendo i costi a carico del datore di lavoro.	32'000.—
029 Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)		
3010.002	Stipendio personale pulizia L'istituzione del nuovo pre-asilo da parte di ProInfantia prevede per accordo il costo a nostro carico delle spese di pulizia (unicamente il personale).	25'000.—
3120.000	Acqua, energia e riscaldamento La CEF prevede un incremento dei costi del 5%.	105'000.—
1. <u>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</u>		
111 Polizia		
3612.122	Contributo Comune di Biasca (Polizia Regione VIII) Dal 01.01.2020 i nostri agenti fanno parte dell'organico del Comune di Biasca. Tutti i costi di gestione vengono confluiti con il Comune di Biasca e quindi noi partecipiamo a costi in basa alla popolazione permanente come da Convenzione. Pro-capite: fr. 45.96.	128'000.—

3612.125	Contributo Comune di Biasca (Polizia Tre Valli) Sulla base dei dati ricevuti da Biasca, abbiamo deciso di scorporare le quote a nostro carico riferite agli assistenti di polizia. Pro-capite: fr. 11.28.	32'000.—
140 Diritto generale		
3010.000	Stipendio al personale fisso 1 UL al 100% 1 UL al 10%. Riguarda il controllo abitanti.	55'500.—
141 Autorità Regionale di Protezione (ARP) 18		
3010.000	Stipendio al personale fisso 1 UL al 65% 1 UL al 30%. Dal 01.01.2022 l'aiuto segretaria passa alle nostre dipendenze al 30% (dal Comune di Biasca).	93'000.—
150 Vigili del fuoco		
3110.0000	Acquisto mobili, macchine e attrezzature Si prevede la sostituzione di due carretti (vetusti) per trasporto materiale in dotazione in caso di intervento.	22'000.—
161 Difesa militare Nessuna osservazione.		
162 Protezione civile Nessuna osservazione.		
2. <u>FORMAZIONE</u>		
211 Scuola dell'infanzia		
3010.000	Stipendio al personale fisso In linea con il consuntivo 2021.	128'000.—
212 Scuola elementare		
3020.009	Stipendio docente d'appoggio Abbiamo incaricato la docente d'appoggio per l'anno scolastico 2022/23 (classe IV).	30'000.—
213 Scuola media Nessuna osservazione.		
214 Mensa scolastica		
3105.000	Spese di refezione Il potenziamento del costo di refezione (e relativo ricavo 42.40.000) riguarda i pasti che verranno preparati in mensa per il pre-asilo.	30'000.—

3. CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

329 Cultura, n. m. a.
33636.007 Contributi a società culturali e ricreative **30'000.—**
Dal 2022 il Municipio ha deciso di riconoscere fr. 500.— per allievo iscritto alla scuola di musica della Filarmonica Faidese.

341 Sport
Nessuna osservazione.

342 Tempo libero

3143.004 Manutenzione parchi giochi **80'000.—**
È prevista la sostituzione dei giochi presso la SI di Faido e la posa di alcuni giochi e della recinzione per il pre-asilo (accordo con ProInfantia).

4. SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

3632.114 Contributi per anziani ospiti di istituti **784'000.—**
Il costo per giornata di presenza per ciascun ospite domiciliato nel nostro comune, residente in case per anziani finanziate per l'intera gestione ai sensi della Legge anziani (ex case per anziani sussidiate), è stimato in circa fr. 53.—. I comuni che hanno dei domiciliati residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura devono calcolare un importo di circa fr. 18.—, mentre per in istituti fuori cantone circa fr. 33.—.
La somma di queste tre quote non può superare il 6% del gettito d'imposta cantonale del comune interessato.
A questo importo va aggiunto il 5.9% circa del gettito 2019.

Finalmente abbiamo un equilibrio del gettito grazie all'adeguamento fatto per il 2018. Siamo tuttora in attesa di un conguaglio importante a nostro favore per il 2021.

421 Cure ambulatoriali

3632.113 Mantenimento anziani a domicilio **57'000.—**
Si stima un contributo pari ad un importo di fr. 28.39 per abitante sulla base della popolazione residente permanente al 31.12.2021.

365.05 Contributo per il Servizio Ass. e Cura a domicilio **160'000.—**
L'ufficio degli anziani e delle cure a domicilio stima un contributo del 2.10% del gettito d'imposta per i SCAD d'interesse pubblico e del 0.93% per i SACD privati e per gli infermieri indipendenti.

365.06 Contributo per i servizi d'appoggio **105'000.—**
L'ufficio degli anziani e delle cure a domicilio stima un contributo dello 2.10% del gettito d'imposta.

422 Servizi di salvataggio

3614.000 Contributo Tre Valli Soccorso **120'000.—**
Il pro-capite ammonta a fr. 43.— (popolazione residente al 31.12.2021: 2'789).

432 Altra lotta contro le malattie
Nessuna osservazione.

5. SICUREZZA SOCIALE

512 Riduzione dei premi

522 Prestazioni complementari all'AI

532 Prestazioni complementari AVS

Anche in questo settore abbiamo minori costi grazie al gettito adeguato. Nel 2023 si ipotizza attorno ai fr. 6'800'000.—; costo a carico dei Comuni: 8.5% sul gettito.

544 Protezione dei giovani

3636.006	Contributo ad enti e associazioni locali Oltre ad essere inferiore perché basato sul gettito, il contributo verrà versato a ProInfantia vista la presenza di un pre-asilo sul nostro territorio.	26'000.—
----------	--	----------

6. TRASPORTI E COMUNICAZIONI

614 Ufficio tecnico

3010.000	Stipendio al personale fisso 1 UL 100% 1 UL 100% 1 UL 80% 1 UL 70%. 1 UL 10%.	336'500.—
----------	---	-----------

615 Strade comunali

3141.000	Manutenzione strade comunali, piazza e posteggi Il minor costo preventivato è in funzione con l'entrata in vigore del nuovo Consorzio strade FZE. Pertanto, di conseguenza, sono adeguate tutte le altre poste correlate alla costituzione del nuovo Consorzio (vedi riparti dei Consorzi, ecc.).	150'000.—
----------	---	-----------

3612.124	Consorzio strade fuori zona edificabile Vedi sopra. Il vantaggio per il Comune di Faido lo si vedrà nei prossimi anni con l'acquisizione delle strade sul territorio che porterà benefici tramite la tassa per la concessione dell'uso speciale delle strade, vedi centro di costo 871 (Elettricità).	150'000.—
----------	---	-----------

4472.007	616 Posteggi Affitto posteggi coperti Si deve equiparare l'affitto per tutti i posteggi coperti a fr. 1'200.— annui.	52'800.—
----------	--	----------

3631.010	622 Traffico regionale e d'agglomerato Piano dei trasporti RTV + contr. Trasporti Il maggior costo rispetto agli anni passati è stato comunicato dall'Ufficio cantonale preposto già per il 2021 (dovuto alla pandemia).	190'000.—
----------	--	-----------

629 Trasporti pubblici, n. m. a.

4500.500	Prelievi dal fondo FER Anche in questo caso, il costo netto a carico del Comune viene neutralizzato dal fondo FER.	1'800.—
----------	--	---------

Z PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

3143.006	Manutenzione rete idrica Negli ultimi anni si verificano sempre di più delle perdite con conseguente aumento per ditte che fanno le ricerche puntuali.	110'000.—
4240.009	Tassa acqua contatore azienda acqua potabile La tassa base è già stata adeguata nel 2022.	550'000.—

720 Eliminazione delle acque di scarico

3940.000	Interessi su prestiti IDA Con l'introduzione del nuovo piano contabile MCA2, il costo interessi totale è registrato nel centro di costo 961 "Interessi" (pag. 74) e poi vengono creati gli addebiti interni con l'imputazione del costo al servizio interessato. Stesso discorso per gli ammortamenti (conto 3950.003).	25'500.—
-----------------	---	-----------------

730 Gestione dei rifiuti

Anche per i rifiuti è imperativo adeguare le tasse nel breve periodo a copertura dei costi del 100%. Il Municipio si è chinato a fondo sull'analisi dei costi onde poter risparmiare laddove è fattibile, l'investimento apportato ultimamente alla piazza di raccolta ingombranti di Chiggiogna va in questa direzione.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

3612.119	Contributo arginature e rip. valangari Bassa Leventina Per il 2023 il Consorzio preleverà fr. 300'000.— anziché gli ordinari fr. 250'000.— (quota parte: 4.16%).	12'500.—
-----------------	--	-----------------

771 Cimitero e sepoltura

3143.008	Manutenzione cimiteri L'UTC prevede di intervenire su tutti i cimiteri.	50'000.—
-----------------	---	-----------------

790 Pianificazione del territorio

3131.000	Onorari pianificazione e progettazione di terzi Il costo è stato scorporato dal conto 3132.000 "Onorari di consulenti esterni, periti e esperti" (pag. 17), così da avere il costo che riguarda unicamente la pianificazione territoriale e le consulenze richieste dall'UTC.	100'000.—
-----------------	---	------------------

8

ECONOMIA PUBBLICA

840 Turismo

3010.006	Personale avventizio Il costo riguarda il personale delle buvettes della pista e del Castelletto durante il periodo primavera-estate.	30'000.—
-----------------	---	-----------------

3105.001	Acquisti buvettes pista e parco giochi Vedi sopra.	50'000.—
4250.001	Incasso buvettes pista e parco giochi I ricavi previsti coprono le spese sopradescritte nonché lo stipendio della cuoca della mensa scolastica e responsabile buvettes che è stipendiata al 100% dal Comune come personale fisso (60% dicastero 214 e 40% dicastero 840).	100'000.—
4612.105	Recupero da Gruppo gestione pista ghiaccio È riferito alle ore prestate dalla cuoca della mensa nel periodo invernale, fine settembre- inizio marzo (recupero dal Gruppo gestione pista ghiaccio).	25'000.—

871 Elettricità

Nessuna osservazione.

9

FINANZE E IMPOSTE

910 Imposte

4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze)	100'000.—
-----------------	---	------------------

In riferimento ai tabulati del CSI al 30.09.2022, per gli anni 2018, 2019 e 2020 c'è ancora un certo margine di incasso di imposte anche per il 2023. A piano finanziario non si prevedevano più eccedenza dal 2022. Sicuramente la prudenza avuta nel 2020 a seguito della pandemia (il Cantone auspicava una flessione dell'8 % a fronte di una nostra valutazione di perdita di gettito del 5%) influisce maggiormente per l'anno 2020 che sicuramente darà una sopravvenienza superiore a quella preventivata.

Fabbisogno depurato:

Fabbisogno di preventivo	SFr. 5'059'550.00
- imposta immobiliare comunale	SFr. 420'000.00
- imposta personale	SFr. 95'000.00
Fabbisogno depurato	SFr. 4'544'550.00

Moltiplicatore aritmetico

(4'544'550.-- : 5'541'200.--) x 100 =	82.01%
--	---------------

Gettito cantonale base 2019

Persone fisiche	SFr. 4'909'364.00
Persone giuridiche	SFr. 631'836.00
totale	SFr. 5'541'200.00

961 Interessi

3401.000	Interessi su prestiti	170'000.—
-----------------	------------------------------	------------------

Come è già di vostra conoscenza, la BNS ha detto addio ai tassi di interesse negativi incidendo quindi sulla politica dei tassi ipotecari già nel corso del 2022. Preso atto che abbiamo 5 prestiti in scadenza nel 2023 per un totale di fr. 5'100'000.—, sicuramente avremo dei tassi superiori agli attuali su quelli che non rimborseremo. Ricordiamo che nei ricavi figurano i recuperi da CEF, Nuova Carì Impianti Turistici SA e Valascia Immobiliare SA. Inoltre ci sono gli addebiti / accrediti interni degli interessi della depurazione e dell'acqua potabile.

Ricordiamo che abbiamo ancora una tassazione di persone giuridiche (anni 2013-2016) tuttora sotto ricorso che comunque non influirà negativamente sul gettito cantonale (con riprese in futuro).

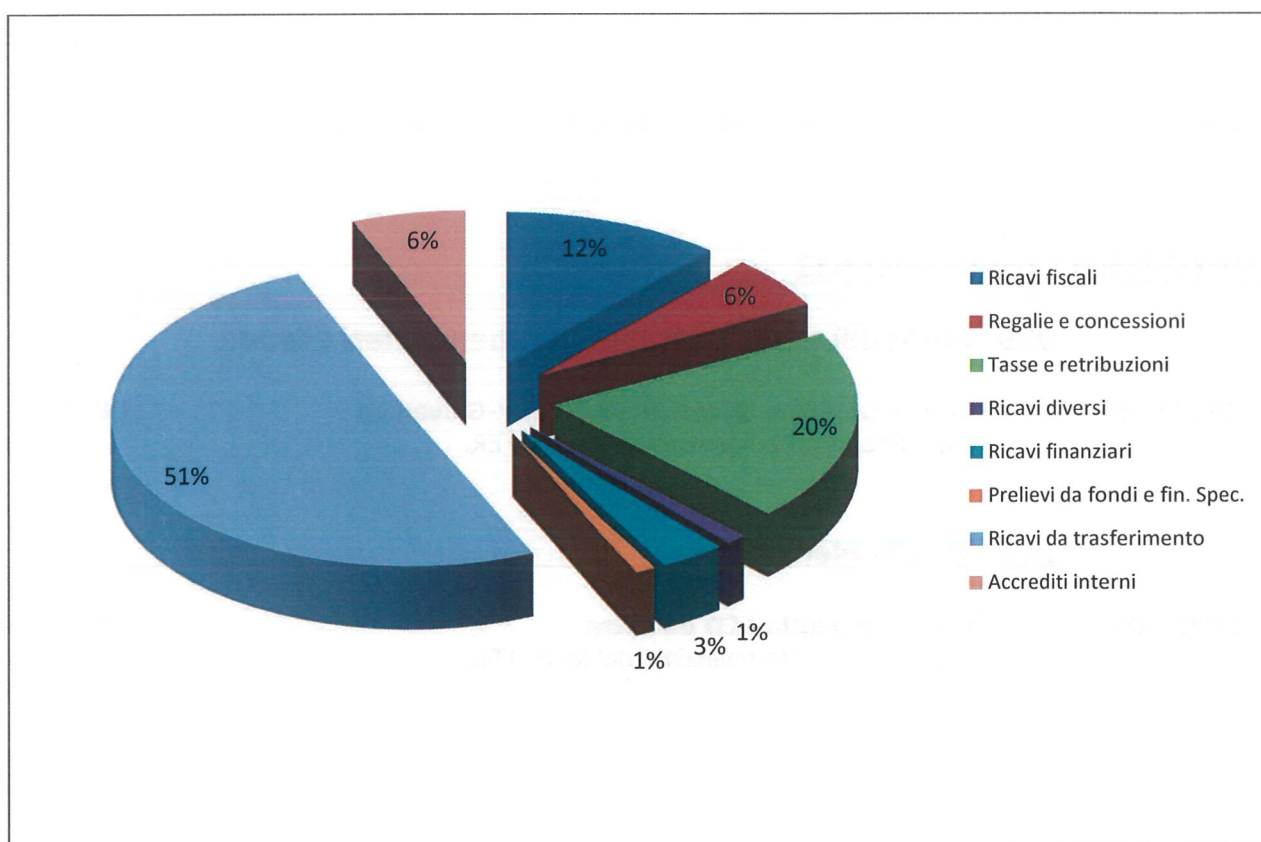
990 Voci non ripartite**Ammortamenti****1'172'700.—**

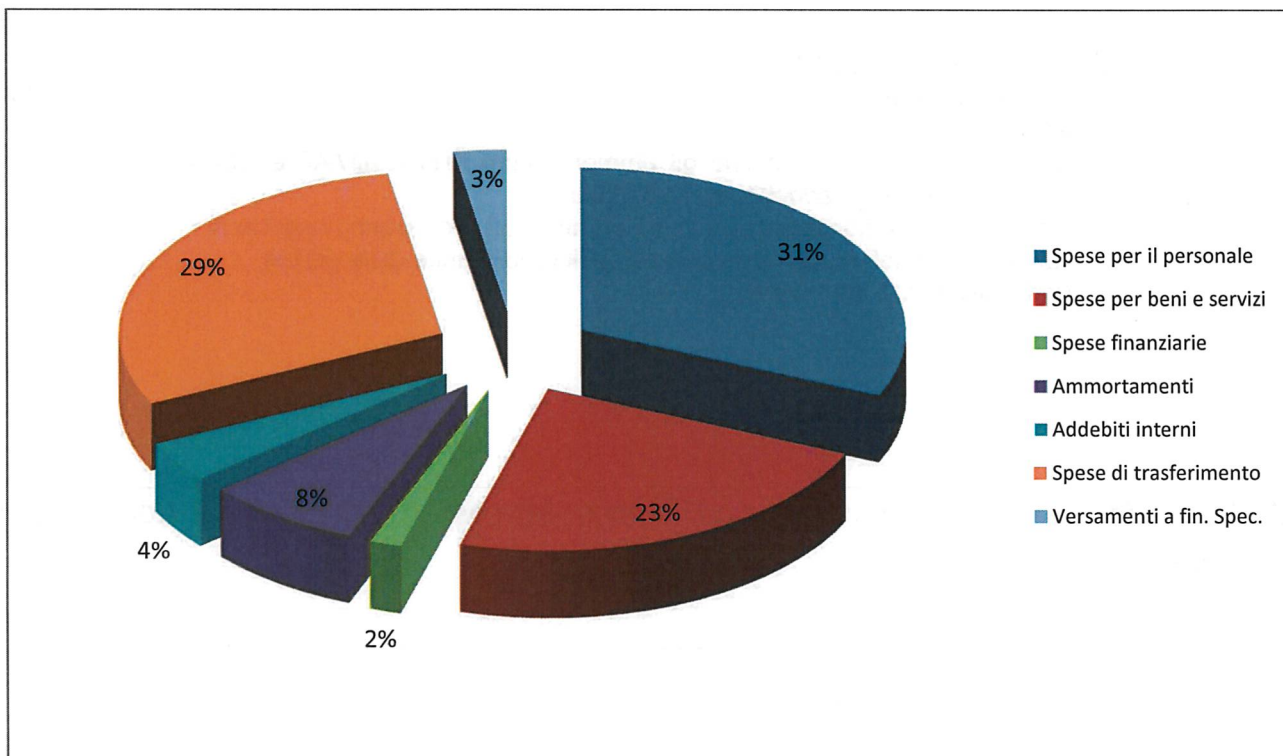
Vedi tabella allegata.

Come per gli interessi, anche gli ammortamenti relativi all'AAP e IDA vengono registrati tramite gli addebiti/accrediti interni.

Infine non si ammortizzano più i beni patrimoniali che saranno oggetto di valutazione regolare dei valori allibrati a bilancio tramite delle perizie (indicativamente ogni 4 anni).

A titolo informativo presentiamo la suddivisione dei costi e dei ricavi del Comune per tipologia.





CONTO DEGLI INVESTIMENTI

029 Immobili amministrativi, no menzionati altrove

5039.000	Nuova condotta teletermica Denner-Galvanica Sarà interamente finanziata dal fondo FER.	120'000.—
-----------------	--	------------------

212 Scuola elementare

5045.002	Nuovo impianto LED palestra Sarà interamente finanziata dal fondo FER.	70'000.—
-----------------	--	-----------------

730 Gestione dei rifiuti

5063.002	Piazza raccolta separata Cavagnago	130'000.—
-----------------	---	------------------

Preso atto che il sedime attuale è privato, stiamo studiando un'alternativa su un terreno di nostra proprietà ad inizio paese (AP/EP).

CONCLUSIONE

In considerazione di quanto esposto, invitiamo il Consiglio comunale a

decidere:

- 1. È approvato il preventivo 2023 del Comune di Faido così come presentato, con entrate per fr. 9'896'200.—, uscite per fr. 14'955'750.—, con un fabbisogno d'imposta di fr. 5'059'550.—; il fabbisogno viene coperto con un'entrata per imposte di fr. 5'102'200.—. L'avanzo d'esercizio ammonta a fr. 42'650.—.**
- 2. Il moltiplicatore politico d'imposta è fissato al 94%.**
- 3. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale a copertura del fabbisogno.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO
Il Sindaco:  La Segretaria: 



Approvato con ris. mun. 477/2022 del 25 ottobre 2022

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



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE DI FAIDO	
Data	19-10-2022
Pagina	1 / 2
Ticino v2.5	

<u>CONTO ECONOMICO</u> (senza imputazioni interne)	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
Spese operative	14'117'450.00	14'040'900.00	14'449'459.70
Ricavi operativi (Colonne preventivo senza imposte comunali)	8'949'300.00	8'270'050.00	14'574'172.30
RISULTATO OPERATIVO	-5'168'150.00	-5'770'850.00	124'712.60
Spese finanziarie	233'000.00	168'000.00	169'761.25
Ricavi finanziari	341'600.00	400'400.00	362'293.75
RISULTATO FINANZIARIO	108'600.00	232'400.00	192'532.50
RISULTATO ORDINARIO	-5'059'550.00	-5'538'450.00	317'245.10
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	5'059'550.00	5'538'450.00	317'245.10
Gettito Imp. Comunale MP <input type="text" value="94.00%"/>	5'102'200.00	5'307'500.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	42'650.00	-230'950.00	
 CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	2'689'000.00	4'205'200.00	1'668'316.31
Entrate per investimenti	740'700.00	2'497'100.00	495'299.85
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'948'300.00	1'708'100.00	1'173'016.46
 CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'948'300.00	1'708'100.00	1'173'016.46
AUTOFINANZIAMENTO	1'677'400.00	1'011'800.00	1'693'299.35
RISULTATO GLOBALE	-270'900.00	-696'300.00	520'282.89



**ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023**

COMUNE DI FAIDO	
Data	19-10-2022
Pagina	2 / 2
	<i>Ticino v2.5</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

42'650.00	+ Risultato totale d'esercizio
1'172'700.00	+ (33) Ammortamenti beni amministrativi
395'450.00	+ (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali
103'800.00	- (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
170'400.00	+ (366) Ammortamenti contributi per investimenti
0.00	+ (389) Versamenti al capitale proprio
0.00	- (489) Prelievi da capitale proprio

1'677'400.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+)	versamento al fondo (avanzo)	9'750.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+)	versamento al fondo (avanzo)	65'700.00