



MM 11/2022 concernente il conto preventivo e la determinazione del moltiplicatore di imposta del Comune di Cureglia per l'anno 2023

Signor Presidente
Signore e signori Consiglieri comunali

Ricevete di seguito le delucidazioni inerenti al messaggio a margine.

INTRODUZIONE

Il conto preventivo per l'anno 2023 è stato allestito conformemente al nuovo Modello Contabile Armonizzato 2 (in seguito "MCA2"), a cui tutti i Cantoni e tutti i Comuni si sono gradualmente allineati.

La presentazione dei conti permette un raffronto numerico con i conti preventivi 2022 e con quelli consuntivi 2021. Vi sono delle novità nella determinazione di alcune poste di bilancio, in particolare per gli ammortamenti, come spiegato in seguito.

Per ogni dicastero sono state redatte delle spiegazioni, qualora necessario e in particolare per quei conti che hanno subito delle variazioni importanti.

Il conto preventivo 2023 prevede un fabbisogno da prelevare a mezzo di imposta di CHF 5'658'670.00 calcolato nel modo seguente (importi in CHF):

Spese correnti preventivate	7'195'170.00
<u>Ricavi correnti preventivati</u>	<u>- 1'536'500.00</u>
Fabbisogno preventivato	5'658'670.00

Si tratta di un fabbisogno leggermente maggiore di quello del 2022 (importi in CHF):

Spese correnti preventivate	6'520'160.00
<u>Ricavi correnti preventivati</u>	<u>- 1'087'000.00</u>
Fabbisogno preventivato	5'433'160.00

Come lo scorso anno, nell'elaborazione del conto preventivo è stata effettuata un'analisi di ogni singolo conto, valutando con la maggiore precisione possibile le spese ed i ricavi di gestione corrente. Anche durante il prossimo anno il Municipio intende continuare a prestare particolare attenzione al contenimento delle spese, anche se l'aumento generale dei costi, in particolare quelli relativi all'approvvigionamento energetico, incideranno sull'evoluzione delle finanze comunali.

Anche il prossimo anno il risultato finanziario di Cureglia sarà influenzato soprattutto da spese decise da altre istanze politiche, in particolare dal Cantone e da diversi Consorzi e, per quel che concerne l'evoluzione del gettito fiscale, dall'evoluzione economica generale.

A questo proposito si rileva come, rispetto al consuntivo 2021, le spese causate dai costi addebitati dal Cantone e da diversi Consorzi sono aumentate di oltre CHF 500'000.00. Contemporaneamente anche il gettito fiscale su base cantonale, secondo l'ultimo aggiornamento del 2019, è aumentato di ca. CHF 250'000.00 rispetto a quello del 2018.

Le spese cantonali, consortili e di altri enti, rappresentano circa il 40% del totale delle uscite correnti.

voci di spesa	Preventivi			Consuntivi		
	2023	2022	2021	2021	2020	2019
Partecipazione Riforma Ticino 2020	1'300.00	1'400.00	800.00	1'232.00	1'375.00	787.00
Contributo Ente reg. svilup.Luganese	5'000.00	4'900.00	4'900.00	4'977.00	4'847.50	4'854.50
Autorità regionale di protezione	24'000.00	23'000.00	20'000.00	23'054.60	22'178.05	19'511.30
Part.Consorzio Polizia Torre di Redde	170'000.00	165'000.00	157'000.00	140'563.10	150'000.00	129'301.40
Contributo Corpo pompieri	16'000.00	18'000.00	18'000.00	12'777.90	15'900.50	16'333.75
Contributo tiro obbligatorio	4'000.00	3'500.00	3'500.00	6'018.20	3'416.15	3'332.65
Partecipazione consorzio protez.civile	32'000.00	32'000.00	32'000.00	30'336.73	31'061.22	29'848.02
Contributo allievi scuole medie	7'200.00	7'200.00	7'200.00	2'040.00	2'400.00	7'185.00
Servizio medico e dentario scolastico	16'000.00	16'000.00	16'000.00	13'567.10	9'690.10	16'111.05
Servizio medico festivo	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'537.00	1'441.00	1'385.00
Contributo Croce verde	22'000.00	22'000.00	22'000.00	21'829.25	20'371.40	20'545.60
Contributo Covid trasporti pubblici	10'000.00	-	-	26'680.00	-	-
Contributo fondi di previdenza (AVS)	500'000.00	650'000.00	700'000.00	426'739.20	596'762.55	663'646.45
Legge sulle famiglie	45'000.00	49'000.00	49'000.00	48'442.50	47'320.50	45'138.50
Rimborso alle case anziani	50'000.00	50'000.00	50'000.00	41'996.85	31'937.95	32'584.60
Anziani in istituti	420'000.00	420'000.00	375'000.00	324'997.09	398'485.19	309'704.17
Sacd	175'000.00	175'000.00	190'000.00	116'023.98	176'542.37	176'548.00
Servizi d'appoggio	120'000.00	110'000.00	100'000.00	67'767.23	105'667.20	64'695.62
Mantenimento anziani a domicilio	42'000.00	50'000.00	45'000.00	35'602.57	30'120.09	26'640.32
Contributi assistenza sociale	35'000.00	40'000.00	40'000.00	30'611.86	28'398.71	34'206.92
Partecipazione manut.strade cantonali	6'200.00	6'200.00	6'200.00	6'192.00	6'106.00	6'192.00
Illuminazione pubblica	33'000.00	30'000.00	28'000.00	27'752.35	27'751.40	26'043.10
Comunità tariffale Ticino-Moesano	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	14'909.00	10'049.00
Trasporto notturno	4'500.00	3'000.00	3'000.00	4'427.90	2'600.00	2'569.95
Finanziamento trasporti pubblici	120'000.00	110'000.00	112'000.00	115'591.00	85'264.00	79'052.00
Acquisto acqua da Lugano	110'000.00	100'000.00	100'000.00	101'609.75	108'977.50	87'503.20
Consorzio CDALED	250'000.00	120'000.00	120'000.00	162'550.20	103'187.45	115'663.85
Contributo consorzi argin. B.Vedeggio	12'000.00	12'000.00	10'000.00	9'142.10	11'356.55	12'174.15
Consorzio sistemazioen fiume Vedeggio	18'000.00	18'000.00	-	17'460.00	-	-
Contributo OTR Turismo	2'800.00	2'800.00	2'600.00	2'756.90	2'868.00	2'778.15
Computo globale IP	8'000.00	4'000.00	4'000.00	7'803.05	6'613.35	3'601.00
Contributo Fondo di livellamento	450'000.00	450'000.00	475'000.00	383'314.00	424'961.00	425'771.00
Contributo fondo perequazione	12'000.00	12'000.00	15'000.00	5'607.00	11'305.00	12'647.00
Risanamento finanze del Cantone	113'000.00	113'000.00	113'000.00	112'898.00	113'917.00	167'205.00
totali	2'850'500.00	2'834'500.00	2'835'700.00	2'348'898.41	2'597'731.73	2'553'599.25

La tabella seguente illustra l'evoluzione del gettito cantonale degli ultimi 7 anni.

Gettito imposta cantonale	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Persone Fisiche in CHF	5'595'068.00	6'312'956.00	6'608'318.00	6'749'493.00	6'768'397.00	6'314'832.00	6'512'612.00
Persone Giudiche in CHF	192'465.00	222'877.00	332'368.00	237'887.00	339'868.00	360'753.00	404'328.00
Totale soggetto a moltiplicatore in CHF	5'787'533.00	6'535'833.00	6'940'686.00	6'987'380.00	7'108'265.00	6'675'585.00	6'916'940.00

Conformemente all'articolo 169 LOC, il preventivo contiene le previsioni delle spese e dei ricavi con una esplicita indicazione del fabbisogno di imposta.

Le previsioni del gettito fiscale comunale e del risultato d'esercizio, applicando il moltiplicatore comunale proposto, sono indicate a titolo informativo.

Contrariamente a quanto fatto lo scorso anno, considerata la situazione geopolitica mondiale, si è ipotizzata una crescita del PIL dello 0%. Per determinare il gettito fiscale comunale per il 2023 ci si è quindi basati unicamente sul gettito fiscale cantonale accertato per il 2019 (l'ultimo a disposizione per Cureglia) per le persone fisiche e per le persone giuridiche (sia imposte emesse che valutate). Alla somma del gettito delle persone fisiche e del gettito delle persone giuridiche si è applicato il moltiplicatore politico (65%). Si sono aggiunte le imposte immobiliari e personali comunali per ottenere il gettito fiscale comunale complessivo. Sottraendo tale importo dal fabbisogno d'esercizio si ottiene il risultato, nella fattispecie un disavanzo di CHF 868'670.00.

Gettito persone fisiche del 2019 (emesso) in CHF	5'503'179.00
Gettito persone fisiche del 2019 (valutato) in CHF	1'009'433.00
Totale gettito persone fisiche in CHF	6'512'612.00

Gettito persone giuridiche del 2019 (emesso) in CHF	228'604.00
Gettito persone giuridiche del 2019 (valutato) in CHF	175'724.00
Totale gettito persone giuridiche in CHF	404'328.00

Totale gettito in CHF **6'916'940.00**

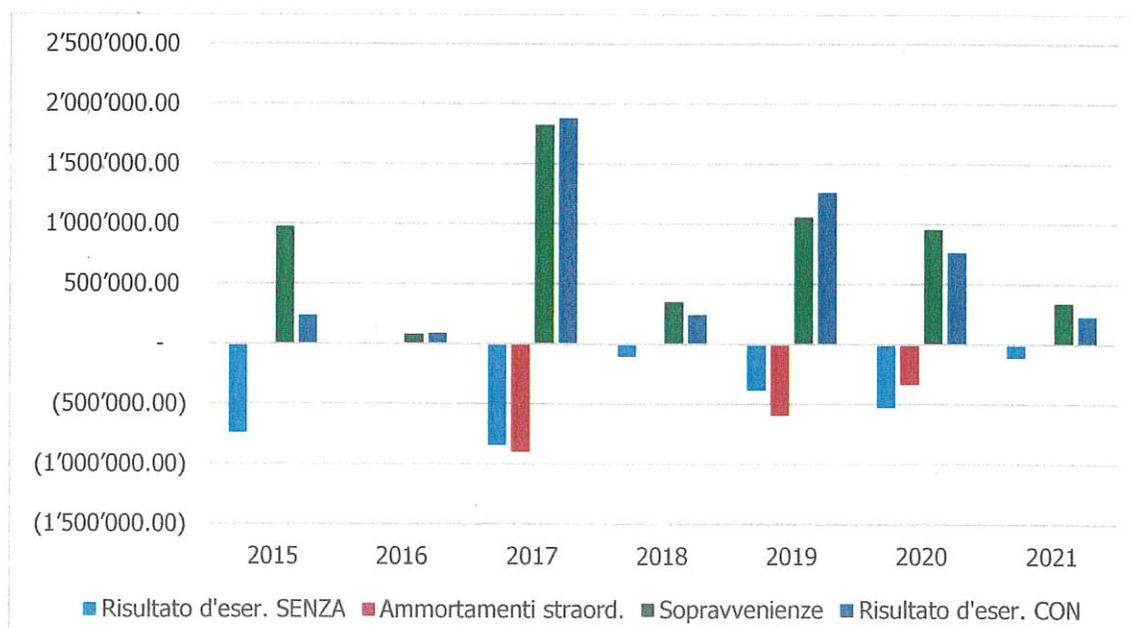
Moltiplicatore 65%

Totale imposte con moltiplicatore in CHF **4'496'011.00**

Imposte persone fisiche e giuridiche in CHF	4'496'011.00
Imposta immobiliare comunale in CHF	250'000.00
Imposta personale in CHF	45'000.00
Totale imposte in CHF	4'791'011.00

Fabbisogno in CHF	5'658'670.00
Imposte in CHF	4'790'000.00
Disavanzo d'esercizio in CHF	868'670.00

Come gli anni scorsi non sono state considerate le sopravvenienze di imposta che, come illustrato nel grafico seguente, hanno influito in maniera importante sui risultati d'esercizio, che negli ultimi cinque anni hanno chiuso con un avanzo.



GESTIONE CORRENTE

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	1'081'940.00	969'840.00	868'804.55
Ricavi	-40'500.00	-31'500.00	-33'140.85
Maggior spesa	1'041'440.00	938'340.00	835'663.70

011.3000.004 Indennità sedute Consiglio Comunale

La spesa prevista è maggiore; anche per il 2023 si prevedono più di due sedute di Consiglio Comunale.

012.3199.001 Spese diverse

In questo conto sono contabilizzate le spese legate alle celebrazioni civili dei matrimoni in Comune ed agli eventi che riguardano l'amministrazione (cena del personale, nascite, pensionamenti, ecc.). E' stato inserito un importo più vicino al consuntivo 2021.

029.3010.001 Stipendi e indennità al personale

In questo conto sono contabilizzati gli stipendi del personale di cancelleria. La spesa prevista è aumentata per l'entrata in servizio della nuova segretaria comunale come pure della stagista.

029.3010.010 Stipendio tecnico comunale

Si tratta della spesa prevista relativa all'entrata in servizio del tecnico comunale al 100%, percentuale in linea con i comuni simili per dimensione e urbanizzazione.

029.3050.001 Contributi AVS/AI/IPG/AD e seguenti

Tutti gli importi relativi ai contributi sociali sono stati aumentati in proporzione all'aumento della massa salariale.

029.3090.001 Spese per la formazione e l'aggiornamento

Questa spesa è stata mantenuta a CHF 6'000.00, tenendo conto dell'iscrizione al corso di specialista in amministrazione pubblica della stagista.

029.3132.001 Onorari perizie e consulenze di terzi

La spesa è diminuita con l'entrata in servizio della nuova segretaria comunale.

029.3132.002 Onorario ufficio tecnico

La spesa si è azzerata con l'entrata in servizio del nuovo tecnico comunale.

029.3153.001 Manutenzione installazione informatiche

La spesa è aumentata in quanto il personale è aumentato di numero e sono stati sottoscritti nuovi contratti per l'utilizzo di nuovi programmi.

029.3930.003 Addebito interno costi rifiuti RSU e carta

Il Municipio ha ritenuto opportuno addebitare su alcuni dicasteri le spese relative ai rifiuti che il Comune stesso genera.

090.3120.001 Riscaldamento stabili

Considerata la situazione sull'approvvigionamento del gas e la comunicazione da parte delle Aziende industriali di Lugano di un aumento del 40% delle tariffe, si è valutato l'importo della spesa al rialzo.

090.3144.001 Manutenzione stabili

La spesa prevista è leggermente aumentata tenendo conto dei costi sostenuti nel 2022.

090.4472.002 Locazione stabili comunali

Il ricavo previsto è maggiore rispetto al preventivo dell'anno precedente, perché il Municipio ha ritenuto che si passerà ad una situazione di normalità, dopo due anni di Covid.

1. SICUREZZA PUBBLICA

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	342'120.00	294'590.00	269'284.33
Ricavi	-74'000.00	-28'000.00	-73'394.06
Maggior spesa	268'120.00	266'590.00	195'890.27

103.3612.102 Autorità regionale di protezione (ARP)

Si tratta di spese causate da costi che sono addebitati al Comune dall'ARP secondo il numero di persone domiciliate assistite.

113.3130.004 Servizio d'ordine ausiliario

Il Municipio intende continuare il mandato d'incarico ad una società di vigilanza affinché effettui dei controlli, soprattutto nelle ore serali, in alcuni luoghi pubblici dove purtroppo sempre più spesso si riscontrano dei disordini.

151.3636.005 Contributi per l'organizzazione del tiro obbligatorio

151.4612.105 Rimborsi q.p. Comuni organizzazione tiro obbligatorio

Il Comune di Cureglia, quale Comune di riferimento, pagherà l'intero importo a favore della Società Tiratori del Gaggio per poi richiedere ai Comuni del comprensorio la loro quota parte.

Sul conto di ricavo è stata valutata la quota parte dei Comuni del comprensorio.

2. EDUCAZIONE

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	1'389'750.00	1'204'250.00	1'053'765.64
Ricavi	-205'200.00	-144'200.00	-167'884.20
Maggior spesa	1'184'550.00	1'060'050.00	885'881.44

200 Scuola dell'infanzia

Presso la scuola dell'infanzia operano una docente a tempo pieno, due docenti a tempo parziale (entrambe con un grado di occupazione del 50%) ed una docente per alloggiotti.

Alla scuola dell'infanzia sono iscritti 40 bambini, suddivisi in due sezioni.

200.3020.001 Stipendi e indennità ai docenti

A partire dal 1.9.2022 una nostra docente che lavora al 50%, è stata assunta per il restante 50% presso il Comune di Alto Malcantone. Quale Comune di riferimento paghiamo l'intero importo dello stipendio e al conto no. 200.4612.101 è stata calcolata la quota parte a noi dovuta.

200.3120.001 Riscaldamento stabili

Considerata la situazione sull'approvvigionamento del gas e la comunicazione da parte delle Aziende industriali di Lugano di un aumento del 40% delle tariffe, si è valutato l'importo della spesa al rialzo.

200.3930.003 Addebito interno costi rifiuti RSU e carta

Il Municipio ha ritenuto opportuno addebitare su alcuni dicasteri le spese relative ai rifiuti che il Comune stesso genera, in questo caso la scuola dell'infanzia.

210 Scuola elementare

Da settembre 2022 presso la scuola elementare operano cinque docenti a tempo pieno, uno in più rispetto all'anno scolastico precedente, che si occupano rispettivamente della classe prima (16 allievi), della classe seconda (18 allievi), della classe terza (18 allievi) e della quarta (16 allievi) e della quinta (11 allievi). Vi sono inoltre le docenti per le discipline speciali: una docente di educazione fisica, una docente di educazione musicale, un docente di arti plastiche, una docente di sostegno e una docente per i bambini alloglotti, oltre a due operatrici pedagogiche per l'integrazione. Alla scuola elementare sono iscritti 79 bambini.

210.3010.005 Stipendi per trasporto allievi

L'aumento della spesa è dovuto all'aumento di una sezione.

210.3010.012 Stipendi addette alla mensa

Su questo conto vengono conteggiate le ore delle addette mensa.

210.3020.001 Stipendi e indennità ai docenti

La spesa prevista è aumentata di ca. CHF 70'000.00 a causa della sezione supplementare.

210.3020.003 Stipendi docenti attività creative

210.3020.004 Stipendi docenti educazione musicale

210.3020.005 Stipendi docenti educazione fisica

La spesa prevista è aumentata rispetto al consuntivo 2021, a causa della sezione supplementare e quindi all'aumento delle unità didattiche per le materie speciali.

210.3020.007 Stipendi docenti alloglotti

Si ricorda che, quale Comune di riferimento, sono versati gli stipendi per la docente alloglotti, a preventivo per CHF 8'000.00, secondo le unità didattiche. Tale importo viene recuperato dal Comune di Vezia, considerato a preventivo nel conto 210.4612.101 Rimborsi stipendi docenti da altri comuni.

210.3050.001 Contributi AVS/AI/IPG/AD e seguenti

Tutti gli importi relativi ai contributi sociali sono stati aumentati in proporzione all'aumento della massa salariale.

210.3104.001 Materiale scolastico

La spesa prevista aumenta per la sezione scolastica in più.

210.3105.001 Spese refezione

210.4240.001 Rimborsi per spese di refezione

La spesa prevista è aumentata in quanto sempre più bambini frequentano la mensa; quindi, anche i ricavi al conto no. 210.4240.001 sono aumentati conseguentemente.

210.3120.001 Riscaldamento stabili

Considerata la situazione sull'approvvigionamento del gas e la comunicazione da parte delle Aziende industriali di Lugano di un aumento del 40% delle tariffe, si è valutato l'importo della spesa al rialzo.

210.3171.001 Uscite di studio e passeggiate

La spesa prevista aumenta per la sezione scolastica in più.

210.3199.001 Spese diverse

Sono comprese le spese per un progetto didattico ancora da definire.

210.3612.106 Affitto palestra per scuola elementare

Con il Comune di Vezia si è concordato un importo forfettario di CHF 12'000.00 all'anno, indipendentemente dal numero delle sezioni.

210.3612.109 Direzione scolastica condivisa

In questo conto è contabilizzata la quota parte per la direzione intercomunale.

210.3930.003 Addebito interno costi rifiuti RSU e carta

Il Municipio ha ritenuto opportuno addebitare su alcuni dicasteri le spese relative ai rifiuti che il Comune stesso genera, in questo caso la scuola elementare.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	503'850.00	414'850.00	440'660.03
Ricavi	-7'500.00	-7'500.00	-15'350.80
Maggior spesa	496'350.00	407'350.00	425'309.23

330.3010.001 Stipendi e indennità al personale

In questo conto sono considerati due operai comunali con un grado di occupazione del 100% ed uno con un grado di occupazione ridotto. Con l'entrata in vigore del nuovo Regolamento Organico Comunale, nel 2023 saranno pagati due premi fedeltà.

330.3010.008 Stipendi avventizi

Si tratta della spesa relativa ad un aiuto per la squadra esterna soprattutto nel periodo estivo e durante le nevicate, come pure ad un incarico per la manutenzione dei macchinari e il controllo della zona scuole soprattutto dopo i fine settimana.

330.3101.001 Materiale di consumo

L'importo inserito è conseguente alle spese effettuate nel 2022.

330.3130.001 Spese postali e telefoniche

La squadra esterna è stata dotata di un cellulare del Comune per avere un unico punto di contatto.

330.3141.004 Manutenzione sentieri

La manutenzione dei sentieri del Comune risulta sempre più onerosa, visti soprattutto gli eventi metereologici violenti che regolarmente si scatenano.

330.3143.001 Manutenzione parchi, giardini e campo sportivo

Anche la manutenzione dei parchi e del campo sportivo risulta essere sempre più onerosa.

330.3930.002 Addebito interno costi scarti vegetali

330.3930.003 Addebito interno costi rifiuti RSU e carta

Il Municipio ha ritenuto opportuno addebitare su alcuni dicasteri le spese relative ai rifiuti che il Comune stesso genera.

330.4910.001 Accredito interno spese del personale

Si rammenta quanto già spiegato lo scorso anno. Nel rispetto delle norme cantonali e del nuovo Regolamento comunale dei rifiuti, è stato creato questo conto nel quale si inserisce il costo degli operai che si occupano della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti. Tale costo, calcolato sulla base delle ore prestate durante l'anno, è stimato a CHF 7'000.00. La contropartita è contabilizzata nel conto 720.3910.001.

340.3637.010 Contributi colonie estive

Il Municipio già nel corso del 2022 ha previsto di contribuire al parziale rimborso delle colonie estive.

4. SALUTE PUBBLICA

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	52'610.00	43'610.00	70'289.50
Ricavi	0.00	-3'000.00	-277.60
Maggior spesa	52'610.00	40'610.00	70'011.90

490.3930.001 Addebito interno costi Covid trasporti pubblici.

Nel 2021 il Cantone ha addebitato una parte dei costi Covid-19 sostenuti dalle aziende dei trasporti pubblici ai Comuni. Il Municipio ha ritenuto opportuno tenere conto anche per il 2023 di almeno una parte di questi costi.

5. PREVIDENZA SOCIALE

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	1'439'000.00	1'546'000.00	1'092'281.28
Ricavi	-3'000.00	-3'000.00	-2'944.00
Maggior spesa	1'436'000.00	1'543'000.00	1'089'337.28

501.3631.001 Contributi ai fondi di previdenza sociale AVS-AI

Il contributo previsto è maggiore rispetto al consuntivo 2021 perché si è tenuto conto di quanto speso nel 2022.

570.3632.101 Rimborso alle case anziani

Sono previsti i costi relativi a quattro ospiti degenti nelle case anziani.

570.3632.102 Contributo comunale per anziani in case sussidiate

Il contributo è stato calcolato seguendo le informazioni fornite dal DSS.

580.3631.103 Contributi al SACD

580.3632.104 Contributi per i servizi d'appoggio

580.3632.105 Mantenimento anziani a domicilio

Anche questi contributi sono stati calcolati secondo le informazioni del DSS.

6. TRAFFICO

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	410'500.00	370'150.00	411'114.94
Ricavi	-77'000.00	-65'000.00	-83'441.95
Maggior spesa	333'500.00	305'150.00	327'672.99

620.3010.001 Stipendi e indennità al personale

In questo conto è considerato un operaio comunale al 100%.

620.3120.002 Illuminazione pubblica – energia

La spesa prevista è aumentata a causa del previsto aumento delle tariffe dell'elettricità.

620.3199.001 Spese diverse

Rientrano in tale voce le spese per la posa e la rimozione delle luminarie natalizie.

690.3631.005 Finanziamento trasporti pubblici

L'aumento della quota parte per il finanziamento dei trasporti pubblici in questi ultimi anni è dovuto al potenziamento del servizio, con l'arrivo della linea 4 di Canobbio fino alla rotonda di Cureglia. Sono tra l'altro previsti miglioramenti negli orari e nel numero di corse.

690.4500.501 Prelevamento FER

Dal 2022 il Municipio ha voluto utilizzare il fondo FER per coprire i costi dei contributi trasporto giovani (690.3637.001) e abbonamento arcobaleno adulti (690.3637.003) considerato che qualora il Comune non utilizzasse tale contributo il Cantone potrebbe decidere di non versarlo più.

7. PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	886'450.00	628'220.00	928'991.46
Ricavi	-835'900.00	-556'600.00	-885'122.76
Maggior spesa	50'550.00	71'620.00	43'868.70

700.3511.101 Versamento fondo approvvigionamento idrico

Il nuovo sistema contabile MCA2 richiede la contabilizzazione a pareggio del dicastero approvvigionamento idrico; la contropartita è il relativo fondo del capitale proprio. In tempi brevi bisogna modificare le tasse in modo da azzerare il fondo del capitale proprio.

700.3950.001 Addebito interno per ammortamenti

Il nuovo modello MCA2 prevede che le spese di ammortamento relative all'approvvigionamento idrico siano registrate sul proprio dicastero.

710.3520.008 Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni CDALED

Il contributo è stato calcolato tenendo conto delle informazioni ricevute dal Consorzio che prevede nei prossimi anni sia un aumento dei costi della gestione corrente (aumenti costi dell'energia +140%, aumento costi materiale, ecc.), nonché l'aumento di ammortamenti in vista di importanti investimenti.

710.4511.201 Prelevamento fondo CP per canalizzazioni

Il nuovo sistema contabile MCA2 richiede la contabilizzazione a pareggio del dicastero canalizzazioni; la contropartita è il relativo fondo del capitale proprio. In tempi brevi bisogna modificare le tasse in modo da azzerare il fondo del capitale proprio.

710.3950.001 Addebito interno per ammortamenti

Il nuovo modello MCA2 prevede che le spese di ammortamento relative alle canalizzazioni siano registrate sul proprio dicastero.

720 Eliminazione rifiuti

Con l'entrata in vigore del nuovo Regolamento dei rifiuti, i costi di questo dicastero devono essere coperti mediante il prelievo della tassa base e della tassa sul sacco. Per questo motivo la tassa Rifiuti 2021 ha dovuto essere aumentata. La copertura dei costi è migliorata, ma non è ancora pari al 100%. Le disposizioni cantonali obbligano i comuni a pareggiare questi dicasteri entro 4 anni. Si è reinserito il rimborso del verde depositato presso la Caiscio Compost Sagl da parte di professionisti che lavorano in giardini di abitanti di Cureglia. Si è pure aumentato il numero dei giri nel periodo estivo da parte della Gianni Ochsner SA per quei cassonetti interrati che spesso durante la settimana risultano pieni. La spesa prevista è aumentata perché il Municipio desidera migliorare il servizio alla cittadinanza.

720.4511.301 Versamento fondo CP per elim. rifiuti

Il nuovo sistema contabile MCA2 richiede la contabilizzazione a pareggio del dicastero eliminazione rifiuti: la contropartita è il relativo fondo del capitale proprio.

In tempi brevi bisogna modificare le tasse in modo da azzerare il fondo del capitale proprio.

720.4930.002 Accredito interno costi scarti vegetali

720.4930.003 Accredito interno costi rifiuti RSU e carta

Il Municipio ha ritenuto opportuno addebitare su alcuni dicasteri le spese relative ai rifiuti che il Comune stesso genera con il conseguente accredito al dicastero eliminazioni rifiuti.

740.3143.004 Manutenzione cimitero

In questo conto vengono addebitati sia i costi di manutenzione che i costi relativi alla manutenzione settimanale di un avventizio per tenere in ordine il cimitero.

789.3132.007 Spese controllo impianti di combustione

789.4240.002 Tasse controllo impianti di combustione

La spesa ed il relativo ricavo previsti sono aumentati in quanto i controlli agli impianti di combustione si effettuano ogni due anni e sono previsti nel 2023.

8. ECONOMIA PUBBLICA

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	132'800.00	127'800.00	81'312.75
Ricavi	-158'000.00	-149'000.00	-117'800.00
Maggior ricavo	-25'200.00	-21'200.00	-36'487.25

830.3612.150 Contributo OTR

Si tratta del contributo all'Ente Turistico Regionale.

860.3132.004 Consulenza ufficio energia

860.4631.004 Sussidio cantonale ufficio energia

Il Municipio intende rimettere a disposizione della popolazione un servizio di consulenza in collaborazione con i comuni limitrofi.

860.3637.004 Contributi a privati – energie alternative

860.4500.501 Prelevamento FER

Il Municipio ha adottato un regolamento per incentivare la popolazione a realizzare progetti di ottimizzazione energetica. Per il finanziamento degli incentivi si prevede di utilizzare l'accantonamento FER, considerato che qualora il Comune non utilizzasse tale contributo il Cantone potrebbe decidere di non versarlo più.

9. FINANZE E IMPOSTE

Importi in CHF	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Spese	956'150.00	920'850.00	823'759.88
Ricavi	-135'400.00	-99'200.00	-4'893'069.92
Maggior spesa	820'750.00	821'650.00	-4'069'310.04

900.3181.001 Perdite su imposte

Il Municipio ha previsto di passare a perdita con quote di CHF 50'000.00 per anno, una posizione di una società che su diversi anni (dal 2009 al 2020) ha un totale di scoperti di oltre CHF 500'000.00.

In diversi altri casi la procedura di incasso sfocia in un atto di carenza beni, che rende di fatto remota la probabilità di riuscire a recuperare gli importi scoperti.

921.3622.701 Contributo al fondo di livellamento

921.3622.801 Contributo al fondo di perequazione

Le spese previste per questi due conti sono aumentate rispetto al consuntivo 2021 in quanto uno dei fattori di calcolo per questi contributi è il gettito ultimo accertato (2019) che, come si è visto, è sostanzialmente aumentato.

940.3401.001 Interessi conti a termine fisso

L'aumento è dovuto alla scadenza di alcuni prestiti che sono stati rinnovati ad un tasso decisamente più alto. Il rinnovo del prestito di CHF 3'000'000.00 (vecchio tasso 0.20%) è stato rinnovato in tre tranches da CHF 1'000'000.00 cadauno: uno anno allo 0.95%, due anni all'1.40% e tre anni all'1.61%. A metà dicembre viene a scadenza un ulteriore prestito di CHF 1'000'000.00 che ha un tasso dello 0.05%.

990.3300.001 (e seguenti) Ammortamenti su beni amministrativi

Il nuovo modello MCA2 introduce una modifica nella suddivisione dei conti relativi agli ammortamenti per genere di investimento. Soltanto i beni amministrativi sono ammortizzati, mentre i beni patrimoniali (quei beni che non servono direttamente alla gestione del Comune, per esempio Casa Rezzonico-Balmelli sono rivalutati periodicamente.

Gli investimenti dei beni amministrativi effettuati fino ad oggi sono stati raggruppati per tipologia. L'ammortamento dei beni amministrativi si effettua con il sistema lineare, quindi a quote costanti, in base alla durata di utilizzo del bene. E' stato attribuito un tasso di ammortamento secondo la durata residua del bene.

Il totale degli ammortamenti per il 2023 è di CHF 281'400.00.

INVESTIMENTI

Si prevedono investimenti per un importo complessivo di CHF 2'650'000.00, considerando crediti già votati, crediti ancora da votare e opere di consorzi e/o altri.

Investimenti già votati in beni amministrativi

	Investimento votato	Spesa prevista nel 2023
Adeguamento varianti PR	161'000.00	30'000.00
Valorizzazione posteggio Carivée	583'000.00	100'000.00
Esecuzione Piano Generale Acquedotto (PGA)	55'000.00	18'000.00
Condotte AP strade cantonali	230'000.00	0.00
PGS nucleo Pianello e sottostrutture II fase	1'095'000.00	500'000.00
Credito sostituzione chiusini	39'827.00	0.00
Credito suppletorio Pianello II fase	120'000.00	120'000.00
Progettazione allestimento PGS	540'000.00	200'000.00
Sistemazione riali Vallegella e Busnon II tappa	485'000.00	350'000.00
Totale		1'318'000.00

Adeguamento varianti PR: si prevede un investimento di CHF 30'000.00 per piccoli aggiornamenti di PR.

Valorizzazione posteggio Carivée: questo investimento votato nel 2019 è fermo a causa di alcuni ricorsi.

Condotte AP strade cantonali: questo investimento, votato alla fine del 2021, sarà portato a termine già nel corso del 2022.

PGS nucleo Pianello e sottostrutture II fase: l'investimento sarà terminato nel corso del 2023.

Progettazione allestimento PGS: l'allestimento del PGS canalizzazioni dei privati sarà effettuato probabilmente tra il 2023 e il 2024.

Sistemazione riali Vallegella e Busnon seconda tappa: il progetto comprende tre interventi in via Burgh sui riali Vallegella e Busnon, come pure in via Tarì Cippo sul riale Busnon.

Investimenti già votati in beni patrimoniali

Importi in CHF	Investimento previsto	Spesa prevista nel 2023
Progettazione ristrutturazione Casa Rezzonico-Balmelli	150'000.00	100'000.00
Totale		100'000.00

Nel corso del 2023 verrà preparato e sottoposto al Consiglio Comunale un nuovo messaggio per la ristrutturazione della Casa Rezzonico-Balmelli. Essendo un bene patrimoniale non rientra nel computo degli investimenti, bensì andrà ad aumentare il valore di bilancio del bene.

Investimenti ancora da votare

Importi in CHF	Investimento previsto	Spesa prevista nel 2023
Credito ampliamento scuola elementare nuova aula	390'000.00	200'000.00
Credito nuovo impianto teleriscaldamento	1'350'000.00	300'000.00
Sistemazione Strada del Gaggio	400'000.00	200'000.00
Credito quadro sistemazione strade 2023-2028	400'000.00	100'000.00
PGS risanamento sottostrutture zona Nolina	200'000.00	50'000.00
PGS risanamento sottostrutture zona Moretto	50'000.00	50'000.00
PGS risanamento sottostrutture zona Burgh	50'000.00	50'000.00
Sistemazione riale Vallegella con Comano	250'000.00	50'000.00
Credito suppletorio riali Vallegella e Busnon II tappa	190'000.00	150'000.00
Totale		1'150'000.00

Credito ampliamento scuola elementare nuova aula: negli ultimi tre anni siamo passati da tre sezioni di scuola elementare a cinque sezioni. Con la formazione della nuova sezione di scuola elementare si è dovuto spostare l'aula di attività creative presso Casa Rusca. Il Municipio ha quindi valutato la possibilità di ampliare la scuola con una nuova aula.

Credito nuovo impianto teleriscaldamento: l'impianto di riscaldamento a gas che funziona sia per le scuole che per Casa Rusca, ha problemi di funzionamento. Il Municipio ha valutato di passare ad un sistema di teleriscaldamento con sistema pellet.

Sistemazione Strada del Gaggio: considerata la bocciatura del messaggio relativo alla richiesta di un credito di CHF 741'400.00 per la sistemazione della strada del Gaggio, il Municipio ha previsto di presentare prossimamente un nuovo messaggio di importo minore e corretto secondo le richieste del Consiglio comunale.

Credito quadro sistemazione strade 2023-2028: come ogni quadriennio il Municipio presenterà una richiesta di credito per lavori straordinari sulle strade.

PGS risanamento delle sottostrutture zona Nolina
PGS risanamento delle sottostrutture zona Moretto
PGS risanamento delle sottostrutture zona Burgh

Saranno necessari alcuni interventi mirati nelle zone sopraindicate per sistemare le canalizzazioni.

Credito suppletorio riali Vallegella e Busnon II tappa: durante l'esecuzione dei lavori di sistemazione dei riali, si sono rese necessarie ulteriori modifiche che hanno aumentato i costi delle materie prime e del trasporto.

Investimenti per opere consortili o altro

Importi in CHF	Investimento votato	Spesa prevista nel 2023
Quota parte percorsi ciclabili cantonali e regionali	62'000.00	12'000.00
Contributi PTL-PAL 2017-2020	1'576'000.00	40'000.00
CDALED spese investimento	7'330'000.00	130'000.00
Totale		182'000.00

CDALED spese di investimento: il consorzio sta effettuando diversi importanti investimenti, sia per allinearsi alle nuove disposizioni cantonali e federali, sia per un parziale rinnovo degli impianti.

MOLTIPLICATORE DI IMPOSTA

Sulla scorta del presente preventivo, il disavanzo previsto per il 2023 si attesta a CHF 868'670.00, mantenendo un moltiplicatore d'imposta al 65%.

Il capitale proprio al 1° gennaio 2022 presenta un saldo di poco oltre CHF 5'000'000.00. In sede di preventivo non sono state considerate le sopravvenienze di imposta, che, come evidenziato nel grafico iniziale, hanno inciso in maniera importante sui risultati d'esercizio precedenti.

Fatte queste premesse, il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore politico al 65% anche per l'anno 2023.

CONCLUSIONE

Il conto preventivo 2023, con un disavanzo d'esercizio previsto di CHF 868'670.00 e con un moltiplicatore di imposta invariato al 65%, pone il Comune di Cureglia in una situazione di serena continuità: la situazione economica del Comune rimane solida, grazie a una gestione delle casse comunali ben pianificata ed in linea con l'elevata qualità dei servizi e delle prestazioni erogate a favore della popolazione, oltre che con gli importanti progetti portati a compimento o in fase di avvio.

Il risultato è tanto più lusinghiero se si considerano gli importanti riversamenti o addebiti che, quale Comune giudicato finanziariamente forte, Cureglia è chiamato ad assumersi.

La cautela che il Municipio ha sempre osservato nell'elaborazione del conto preventivo è oggi ancor più giustificata dall'incertezza legata all'approvvigionamento energetico e alla situazione socio-politica mondiale e dalle sue conseguenze che sembrano essere di notevole peso.

Visto quanto presentato si invita il lodevole Consiglio Comunale a voler decidere:

1. È approvato il conto preventivo del Comune di Cureglia per l'esercizio 2023:

Spese correnti preventivate	7'195'170.00
<u>Ricavi correnti preventivati</u>	<u>- 1'536'500.00</u>
Fabbisogno preventivato	5'658'670.00

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale per l'esercizio 2023 sulla base del fabbisogno di CHF 5'658'670.00.

3. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta personale e l'imposta immobiliare comunale.

4. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2023 per il Comune di Cureglia è fissato al 65%.

Con i migliori ossequi.

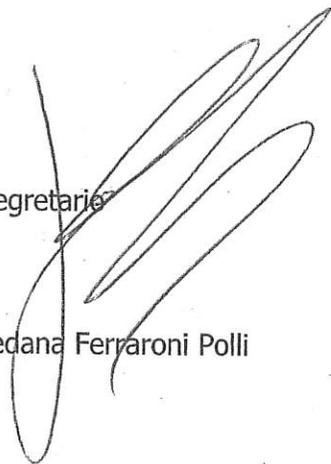
PER IL MUNICIPIO DI CUREGLIA

Il Sindaco


Tessa Gambazzi Pagnamenta



Il Segretario


Loredana Ferraroni Polli

Licenziato dal Municipio il 25 ottobre 2022 RM no 751.

Allegati:

- Tabelle del conto preventivo della gestione corrente
- Tabelle del conto preventivo degli investimenti
- Allegato 1 Riassunto preventivo MCA2
- Tabella ammortamenti
- Elenco debiti verso terzi

Commissione d'esame ai sensi dell'art. 10 RALOC:

La Commissione della gestione è incaricata di allestire il rapporto.

