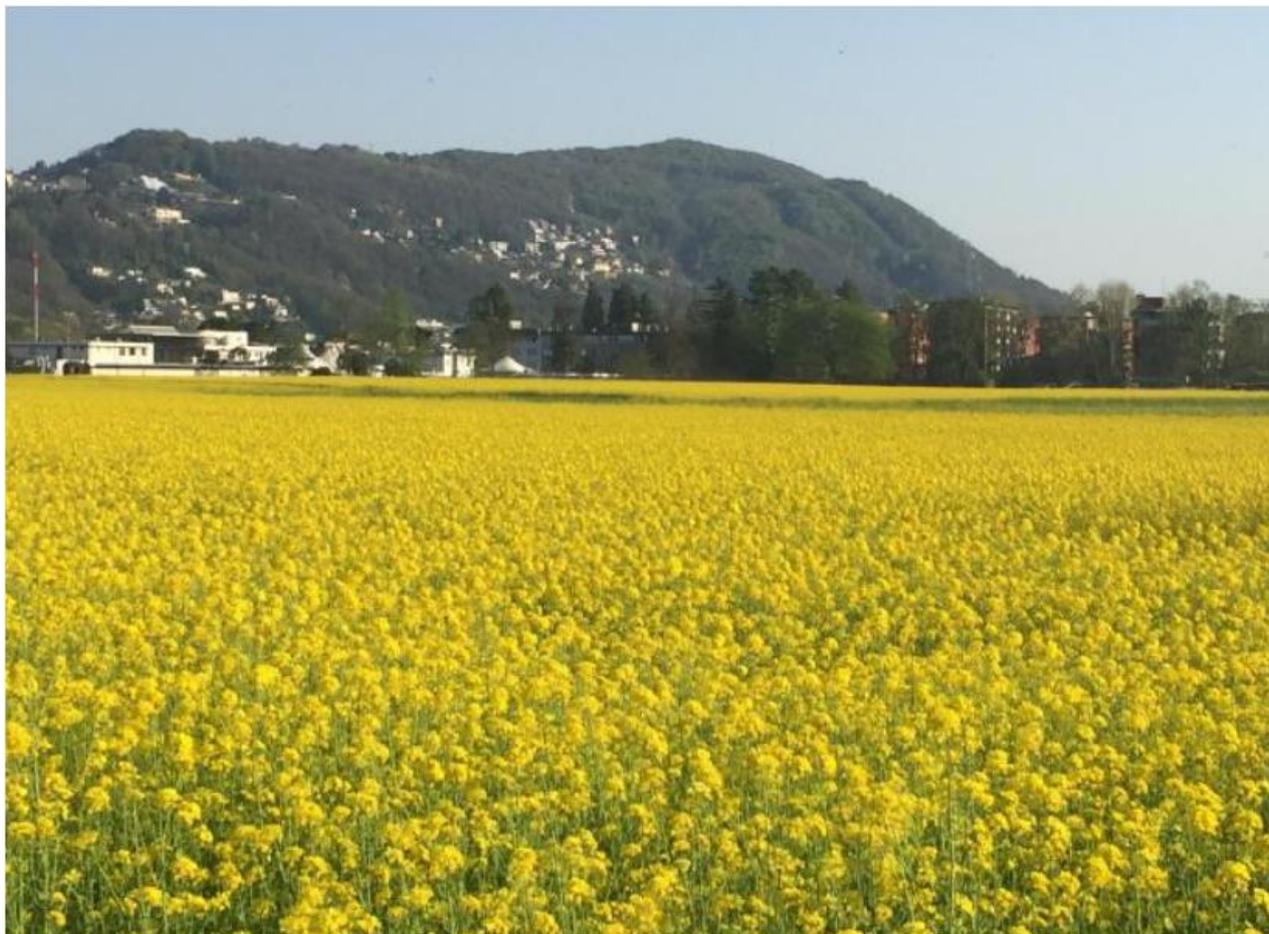


MM 989 / 2022
accompagnante i conti preventivi del comune per l'anno 2023



PREVENTIVO 2023

MM 989 / 2022

accompagnante i conti preventivi del comune per l'anno 2023

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'esercizio 2023.

RICAPITOLAZIONE GENERALE DEL PREVENTIVO 2023

	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Totale spese correnti	20'831'659.00	19'744'547.00	20'397'461.41
Totale ricavi correnti	9'404'517.00	8'830'717.00	20'396'457.28
Fabbisogno d'imposta	11'427'142.00	10'913'830.00	
Gettito Imposta Comunale	11'595'600.00	10'962'400.00	
Presunto risultato d'esercizio	168'458.00	48'570.00	-/-1'004.13

1. Considerazioni generali

Il preventivo 2023 indica un possibile avanzo di esercizio, a fronte di un aumento delle spese, accompagnato da un analogo incremento dei ricavi.

Il Municipio non è venuto meno all'impegno ribadito a più riprese di analizzare le finanze comunali sulla base dei 9 punti elencati nel messaggio accompagnante i conti preventivi per l'anno 2022 e che riprendiamo di seguito (cfr. Cap. 1.1 Obiettivi).

Tuttavia, fattori esterni, in primis l'impennata dei costi energetici e il rincaro generale, hanno nuovamente condizionato il quadro economico.

1.1 Obiettivi

1. Nuovo piano contabile e ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati con gli investimenti stimati al 31.12.2022.

2. Autofinanziamento dei settori approvvigionamento idrico, eliminazione delle acque di scarico e gestione dei rifiuti

L'autofinanziamento di questi settori è sancito dalla legge.

La gestione dei rifiuti è oggetto di un approfondito esame contemporaneamente alla revisione del regolamento comunale. L'individuazione di nuove modalità di raccolta separata ha protratto la discussione in seno al Municipio, che tuttavia a breve sarà pronto a sottoporre il progetto di nuovo regolamento, preliminarmente alle commissioni incaricate. Le indicazioni di preventivo potranno quindi ancora subire variazioni a dipendenza delle scelte che verranno adottate nel nuovo regolamento.

L'approvvigionamento idrico è un altro settore di vitale importanza. Come già a conoscenza del Consiglio comunale, il Municipio ha dato un mandato esterno per la revisione del Piano generale dell'acquedotto, dal quale dovranno scaturire proposte strutturali e organizzative per la futura gestione e di conseguenza anche a livello finanziario.

Il settore dell'"Eliminazione delle acque di scarico" compete quasi esclusivamente al Consorzio depurazione Acque Lugano e dintorni (CDALED), il quale ha annunciato un aumento del fabbisogno per il 2023 del 27%, dovuto anche al rincaro dell'energia elettrica (cfr. capitolo 720). Per il Comune significa un possibile aggravio di fr. 91'000 che dovrà essere coperto con le tasse d'uso.

3. Costi diretti e indiretti dei servizi regionali

Già abbiamo riferito della richiesta di adeguamento dei costi dello sportello Laps, alla quale il Cantone ha risposto con un aumento comunque inferiore alle attese.

Sono state riverificate le spese vive da accollare ai comuni convenzionati con l'ARP e l'Ufficio di conciliazione.

4. Spese del personale

Sul personale ci soffermiamo con commenti separati e puntuali.

5. Incremento dei ricavi

Oltre all'adeguamento delle tasse di utenza, si sono adeguate alcune tasse amministrative, dove vi era margine di manovra rispetto agli importi mediamente applicati nei comuni.

L'impegno profuso sia dei servizi comunali sia da quelli cantonali per determinare in modo sempre più oggettivo il riparto delle imposte in base alla residenza effettiva delle persone fisiche e alle attività economiche svolte dalle persone giuridiche nel Comune, si sta concretizzando con l'assoggettamento di nuovi contribuenti che hanno influito sull'evoluzione del gettito delle persone giuridiche.

6. Immobili comunali

Uno degli obiettivi del Municipio era quello di verificare la destinazione degli immobili e fondi comunali non più utilizzati.

In quest'ottica si inserisce la vendita dello scorporo di terreno in via Campagna, recentemente approvato dal Consiglio comunale, che è stato registrato quale ricavo netto per il 2023, non essendo in precedenza stato stimato e registrato a bilancio.

7. Riduzione di spese e prestazioni

I dicasteri e i servizi hanno continuato l'esame delle singole posizioni di spesa e ricavo, verificando i possibili risparmi e i margini per aumentare le fonti di entrata. I rinnovi dei contratti di fornitura o manutenzione vengono attentamente vagliati, come pure le delibere per nuove commesse.

Questa verifica puntuale ha permesso di limare determinate spese e di contenere l'aumento di altre, tuttavia con un risultato contabile ridotto se confrontato con la spesa complessiva del Comune.

Quello che comunque poteva essere considerato un esercizio comunque virtuoso, è stato negli ultimi mesi stravolto da fattori economici esterni al Comune che hanno avuto immediato influsso sulle finanze locali. Ci si riferisce in particolare all'impennata dei costi energetici, che già incideranno sull'esercizio 2022 e dei quali si è dovuto forzatamente tener conto nell'allestimento del preventivo 2023.

Per la Vedeggio Servizi SA si è optato per un audit esterno al fine di disporre di un'analisi approfondita che permetterà a Municipio e Consiglio comunale di valutare le possibili opzioni in occasione del rinnovo del mandato di prestazione.

8. Riduzione incentivi e aumento partecipazioni ai beneficiari

Si riconferma che il Municipio non ritiene al momento di ridurre le offerte alla popolazione. Anzi, pur con i limiti dettati dalle contingenze economiche, si sono proposte alcune iniziative e collaborazioni che presentiamo nel commento di dettaglio.

9. Moltiplicatore d'imposta

In linea con le indicazioni del Piano finanziario e tenuto conto del risultato previsto per il conto economico si propone il mantenimento del moltiplicatore all'82%.

1.2 Spese correnti

Nel punto 3 del presente messaggio commentiamo nello specifico le spese correnti.

Si può comunque evidenziare come gli sforzi intrapresi dal Municipio volti al contenimento delle spese di gestione corrente sono vanificati da fattori esterni o non direttamente di competenza degli organi comunali.

Ancora una volta il maggior incremento della spesa concerne i contributi a favore del Cantone e di enti regionali o consortili (+ fr. 513'000).

L'imprevisto incremento del gettito per gli anni 2017 e 2018 ha permesso di beneficiare di sopravvenienze di imposta ma anche di maggiori oneri per i contributi al Cantone, fissati in % sul gettito comunale accertato.

Inoltre, nella valutazione dei costi occorre considerare che le spese di determinati settori (ad esempio ARP e polizia Malcantone Est) sono indicate al lordo, ma sono parzialmente compensate nei ricavi dalle partecipazioni dei comuni convenzionati.

1.3 Ricavi correnti e ricavi da imposte

Come precedentemente scritto, l'evoluzione delle imposte è stata benefica per le casse comunali e ci permette di guardare con cauto ottimismo al futuro. In particolare per gli anni 2017 e 2018 l'accertamento delle imposte si è rivelato di molto superiore alle previsioni che il Municipio ogni anno deve valutare al momento della chiusura contabile. Queste valutazioni sono quindi risultate prudenziali e permettono ora di beneficiare di sopravvenienze d'imposta, che dal 2020 superano annualmente fr. 400.000.-

Nel contempo l'aumento dei contribuenti, quale conseguenza dell'arrivo di nuovi residenti nelle palazzine recentemente realizzate nel comune e l'aggiornamento della stratificazione fiscale, permettono di migliorare le previsioni del gettito d'imposta per gli anni a venire.

1.4 Piano finanziario e piano delle opere

Come già osservato, il preventivo 2023 si discosta rispetto all'anno precedente sia nelle spese sia nei ricavi, seppur prevedendo un avanzo d'esercizio in linea anche con le indicazioni del Piano finanziario che, essendo stato allestito nel mese di luglio, non poteva considerare i fattori esterni sorti successivamente.

Le proiezioni del Piano finanziario non sono comunque stravolte e permettono di definire il margine di manovra per gli investimenti futuri.

La mole di investimenti previsti può essere sopportata nell'attuale situazione delle finanze comunali grazie alla riserva di capitale proprio che si è accumulata negli anni passati e che sarà pure incrementata dalla generosa donazione "Boffa".

Il piano delle opere viene aggiornato annualmente in sede di preventivo e non è vincolante se non per i messaggi già approvati. Rappresenta però il documento di riferimento per stabilire le priorità degli investimenti e quindi è un tema di discussione con le commissioni e il Consiglio comunale.

È evidente che nei prossimi anni il maggior onere sarà rappresentato dall'ampliamento della scuola dell'infanzia, ma non si intende rinunciare ai progetti e agli studi già avviati e ad altre opere ritenute necessarie.

1.5 Conclusioni

Il Municipio ritiene di aver risposto alle legittime aspettative che la Commissione della gestione ha espresso nel rapporto sui conti consuntivi 2021 e potrà fornire ulteriori dettagli, oltre alle informazioni esposte nel presente messaggio, in sede di esame commissionale.

2. Moltiplicatore e gettito d'imposta

Come nostra abitudine, anche in questo MM è contenuta la proposta del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2023. Infatti, ricordiamo, la competenza a decidere su tale parametro è attribuita al Consiglio comunale che di regola lo stabilisce, a maggioranza semplice, con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui il moltiplicatore si riferisce.

Secondo l'art. 177 cpv. 3 LOC, il Consiglio comunale può decidere una modifica alla proposta municipale, secondo il cpv. 2 dello stesso articolo, solo se tale modifica è contenuta ed adeguatamente valutata nel rapporto della Commissione della gestione, tenendo conto degli interessi finanziari del comune; le modifiche presentate in seduta da singoli consiglieri comunali possono essere decise soltanto se rientrano in un margine di +/- 5 punti di moltiplicatore rispetto alla proposta iniziale del Municipio e se sono state comunicate almeno 10 giorni prima della seduta alla Commissione della gestione, la quale le deve aver valutate ed espresso il suo preavviso tramite un breve rapporto.

Giova in questo capitolo ricordare che la proposta municipale deve rispettare delle regole. I Comuni ticinesi si devono attenere al principio generale dell'equilibrio finanziario (art. 151 cpv. 1 LOC). È quindi una regola da rispettare e ciò influenza la decisione della fissazione del moltiplicatore. Pure l'art. 2 RGFCC enuncia come il conto economico deve essere pareggiato a medio termine e fra le diverse regole che riguardano il capitale proprio, questo non può essere negativo per più di quattro anni. Il moltiplicatore influisce sul gettito di imposta base, sull'imposta alla fonte, sull'imposta sugli utili immobiliari, sul contributo di livellamento, sul contributo comunale al fondo di perequazione, sul contributo agli investimenti e sull'indice di forza finanziaria (IFF).

Sulla scorta dei conti preventivi allegati, del mantenimento dell'equilibrio finanziario e del risultato del moltiplicatore aritmetico di seguito presentato, il Municipio propone anche per l'esercizio 2023 il mantenimento del moltiplicatore all'82%. Si veda pertanto il dispositivo di risoluzione inserito alla fine del presente MM.

Per proporre il moltiplicatore d'imposta (moltiplicatore politico, MP) occorre dapprima calcolare il moltiplicatore aritmetico (MA). Necessitiamo quindi di due parametri fondamentali: Il fabbisogno netto ed il gettito d'imposta base comunale. Il primo lo si ottiene deducendo dal fabbisogno d'imposta (o fabbisogno preventivato) l'imposta immobiliare e l'imposta personale (preventivate). Il secondo è la somma dei totali risultanti dalle presunte decisioni di tassazione relative all'anno 2023, sia per le Persone Fisiche sia per le Persone Giuridiche (si tratta di "gettito base" in quanto a questo non è ancora applicato il MP).

A. Previsione di incasso delle imposte per le Persone Fisiche (PF)

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>
2015	10'160'000.00	152'000.00	10'312'000.00	
2016	9'732'000.00	337'000.00	10'069'000.00	-2.36
2017	10'515'000.00	389'000.00	10'904'000.00	8.29
2018	11'748'000.00	410'000.00	12'158'000.00	11.50
2019	9'435'000.00	798'000.00	10'233'000.00	-15.83
2020	8'197'000.00	1'905'000.00	10'102'000.00	-1.28
2021	3'963'000.00	6'425'000.00	10'388'000.00	2.83
2022		10'720'000.00	10'720'000.00	3.20
2023		11'240'000.00	11'240'000.00	4.85

Come già significato, il gettito delle persone fisiche ha avuto un'impennata negli anni 2017 e 2018. Nonostante la pandemia abbia rallentato la crescita economica e ridotto i redditi, il gettito anche negli anni a seguire si è mantenuto oltre le soglie previste. Quanto ipotizzato al momento dell'allestimento del Preventivo 2022, si può ben confutare, con dati maggiormente ottimistici. Infatti, quest'anno stiamo assistendo ad un aumento dei contribuenti e con redditi superiori alla media; ciò influisce positivamente sul gettito, con positive prospettive anche sugli anni futuri.

B. Previsione di incasso delle imposte per le Persone Giuridiche (PG)

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>
2015	1'853'000.00	1'500.00	1'854'500.00	
2016	1'703'000.00	1'500.00	1'704'500.00	-8.09
2017	1'904'000.00	22'000.00	1'926'000.00	13.00
2018	1'724'000.00	260'000.00	1'984'000.00	3.01
2019	1'848'000.00	304'000.00	2'152'000.00	8.47
2020	1'273'000.00	577'000.00	1'850'000.00	-14.03
2021	212'500.00	1'587'500.00	1'800'000.00	-2.70
2022		1'800'000.00	1'800'000.00	-
2023		1'840'000.00	1'840'000.00	2.22

Anche per le persone giuridiche gli anni 2017, 2018 e 2019 sono risultati superiori alle aspettative e permettono di rivalutare al rialzo le previsioni di incasso per gli anni successivi, pur considerando i possibili effetti della pandemia.

C. Ricapitolazione incasso imposte

Con il moltiplicatore d'imposta all'82% la previsione d'incasso è la seguente:

Persone Fisiche	11'240'000.00	82.00%	9'216'800.00
Persone Giuridiche	1'840'000.00	82.00%	1'508'800.00
Imp. Personali			140'000.00
Imp. Immobiliari			730'000.00
Totale			11'595'600.00

D. Copertura del fabbisogno

	<i>fr.</i>
Previsione totale incasso	11'595'600.00
Fabbisogno	-/- 11'427'142.00
Avanzo previsto	168'458.00

E. Moltiplicatore aritmetico

Fabbisogno preventivato	fr.	11'427'142.00
-/- imposta immobiliare comunale	fr.	730'000.00
-/- imposta personale	fr.	140'000.00
<i>Fabbisogno netto</i>	fr.	<i>10'557'142.00</i>

Valutazione gettito d'imposta persone fisiche	fr.	11'240'000.00
Valutazione gettito d'imposta persone giuridiche	fr.	1'840'000.00
<i>Totale gettito base comunale</i>	fr.	<i>13'080'000.00</i>

Fabbisogno netto : Gettito base x 100 = Moltiplicatore aritmetico

Fabbisogno netto	fr.	10'557'142.00
Gettito base	fr.	13'080'000.00
<i>Moltiplicatore aritmetico</i>	%	80.71

3. Ricapitolazione di spese e ricavi

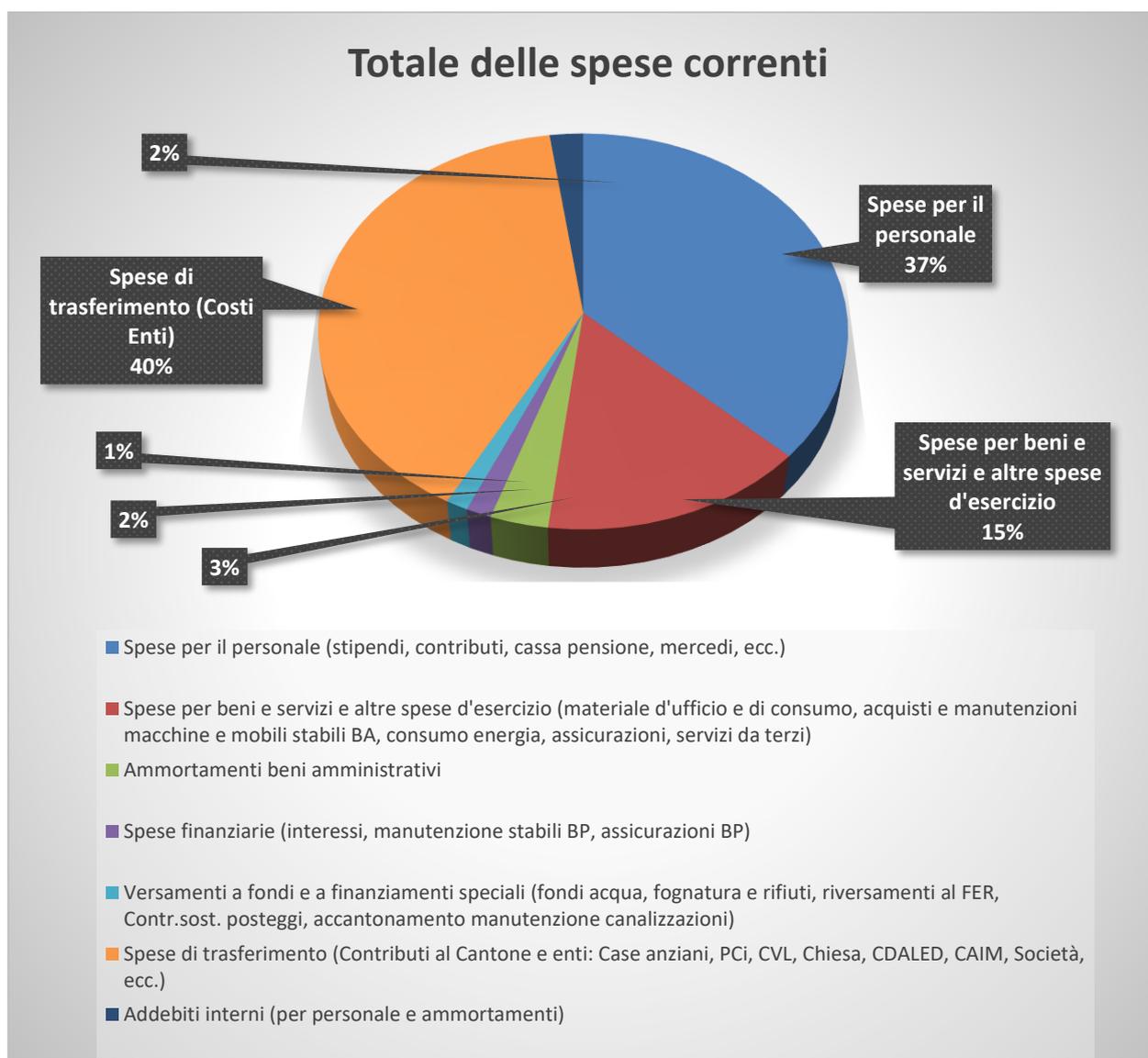
Spese correnti

Come scritto in apertura, l'aumento delle spese riguarda anche quelle legate all'energia, per le quali si è dovuto forzatamente tener conto nell'allestimento del preventivo. Infatti, questi aumenti si ripercuotono nelle posizioni relative agli stabili ed infrastrutture comunali (quantificati in circa + fr. 60'000.00), ma di conseguenza anche sugli enti regionali e consortili, come ad esempio il CDALED, il CAI-M, ecc., per una stima complessiva pari a ca. + fr. 169'000.00.

Se a livello comunale abbiamo preventivato un possibile aumento dei costi energetici del 30% per l'energia elettrica e del 40% per quella ricavata dall'uso del gas, oltre ad intraprendere le misure di risparmio decise dal Municipio, nulla possiamo sugli aumenti ricevuti da enti terzi.

Non si placa nemmeno la previsione futura legata agli aumenti dei contributi versati al Cantone in ambito sociale che ci impongono di versare fr. 385'000.00 in più rispetto al Preventivo precedente, che, lo ricordiamo, già aveva avuto un incremento di fr. 331'000.00 rispetto al Preventivo 2021, sempre per i conti "contributi AVS, case anziani, aiuto a domicilio e servizi di appoggio".

Per una maggior comprensione, abbiamo ritenuto opportuno mostrare graficamente come si compongono le spese generali del Comune



Fondamentalmente possiamo quindi dividere le spese in tre grosse fette, che unite rappresentano il 92% delle spese totali. Si tratta di:

1. **Spese di trasferimento = 40%**
2. **Spese per il personale = 37%**
3. **Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio = 15%**

1. Spese di trasferimento = 40% delle spese complessive

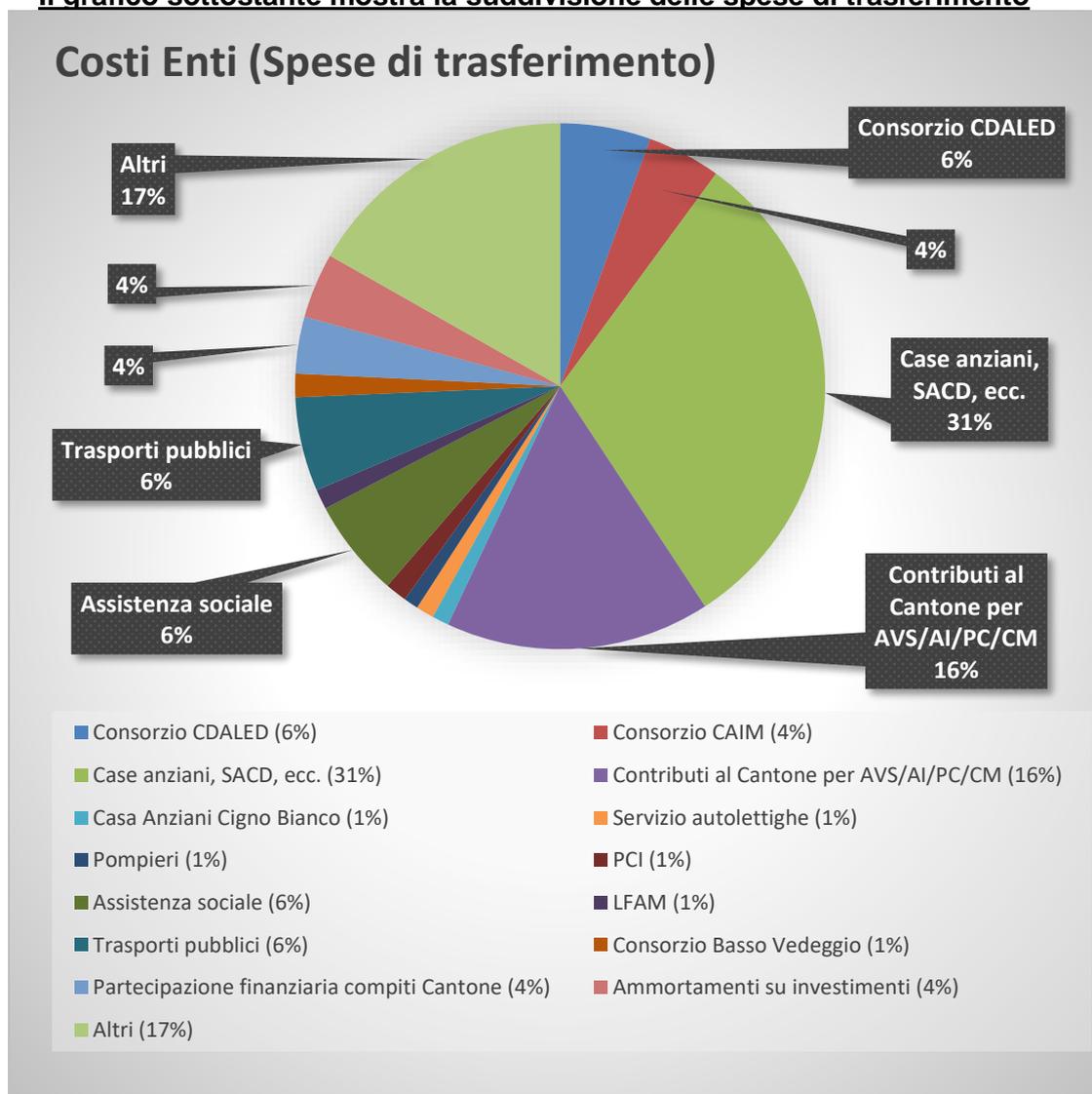
Abbiamo ritenuto opportuno approfondire i contenuti che compongono le tre "grosse" spese elencate nei punti precedenti, iniziando da quei costi - "Spese di trasferimento" – per i quali non abbiamo praticamente possibilità decisionale.

Le spese di trasferimento sono costi che ci vengono imputati dal Cantone o da vari enti regionali o consortili; il loro ammontare complessivo è di fr. 8'320'102.00

La fetta grossa, il 12% sulla spesa totale, è relativa al contributo alle Case anziani, SACD, ecc. pari a fr. 2'560'000.00. Come si evince dal sottostante grafico questa spesa rappresenta il 31% dei costi versati ai vari enti (spese di trasferimento).

Tenere sempre sotto controllo le finanze del Comune è un impegno al quale siamo confrontati quotidianamente. Tuttavia, la rappresentazione grafica mostra come l'attenzione profusa per questo compito può vanificarsi quando Enti diversi ci trasmettono le loro fatture.

Il grafico sottostante mostra la suddivisione delle spese di trasferimento



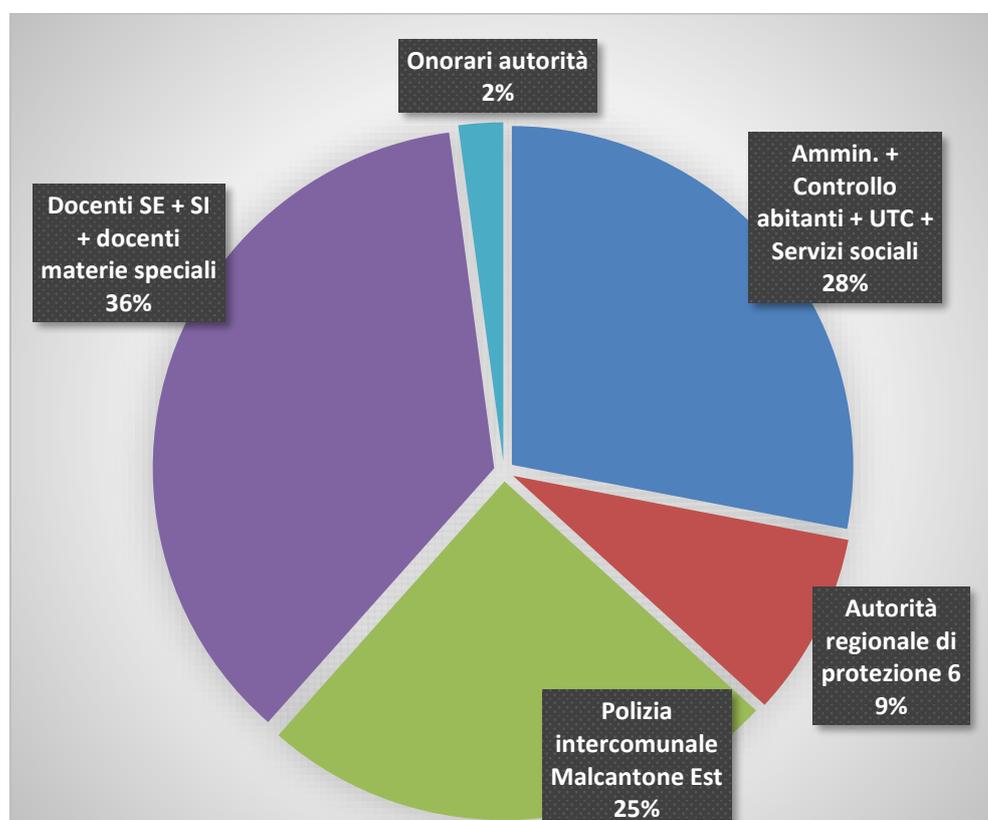
2. Spese per il personale = 37% delle spese complessive

Le spese per il personale comprendono gli stipendi lordi di tutto il personale e gli oneri sociali a carico del datore di lavoro.

Per quanto attiene alle spese per il personale, a norma dell'art. 43 cpv. 4 del ROD, gli stipendi sono adeguati al rincaro al 1° gennaio di ogni anno, secondo quanto concesso ai dipendenti cantonali. Da quanto appreso dalla proposta fatta al Gran Consiglio, è proposto un rincaro del 2.5%. Tale percentuale è pertanto registrata negli stipendi che vengono presentati, ai quali vanno aggiunti gli aumenti annuali a coloro che soddisfano appieno le aspettative poste dal Municipio. Pertanto, l'aumento complessivo previsto per questa spesa è di fr. 306'110.00

È doveroso ricordare che i costi sono lordi e quindi non si tiene conto dei rimborsi che riceveremo dagli altri Comuni convenzionati per gli stipendi degli agenti di polizia, dei funzionari impiegati all'ARPE e dei docenti di materie speciali che operano in più comuni.

Spese per il personale	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza
Ammin. + Controllo abitanti + UTC + Servizi sociali	2'159'702.00	2'047'042.00	112'660.00
Autorità regionale di protezione 6	677'000.00	672'000.00	5'000.00
Polizia intercomunale Malcantone Est	1'903'001.00	1'855'501.00	47'500.00
Docenti SE + SI + docenti materie speciali + Impiegati	2'802'150.00	2'666'400.00	135'750.00
Onorari autorità	162'600.00	157'400.00	5'200.00
Totale	7'704'453.00	7'398'343.00	306'110.00



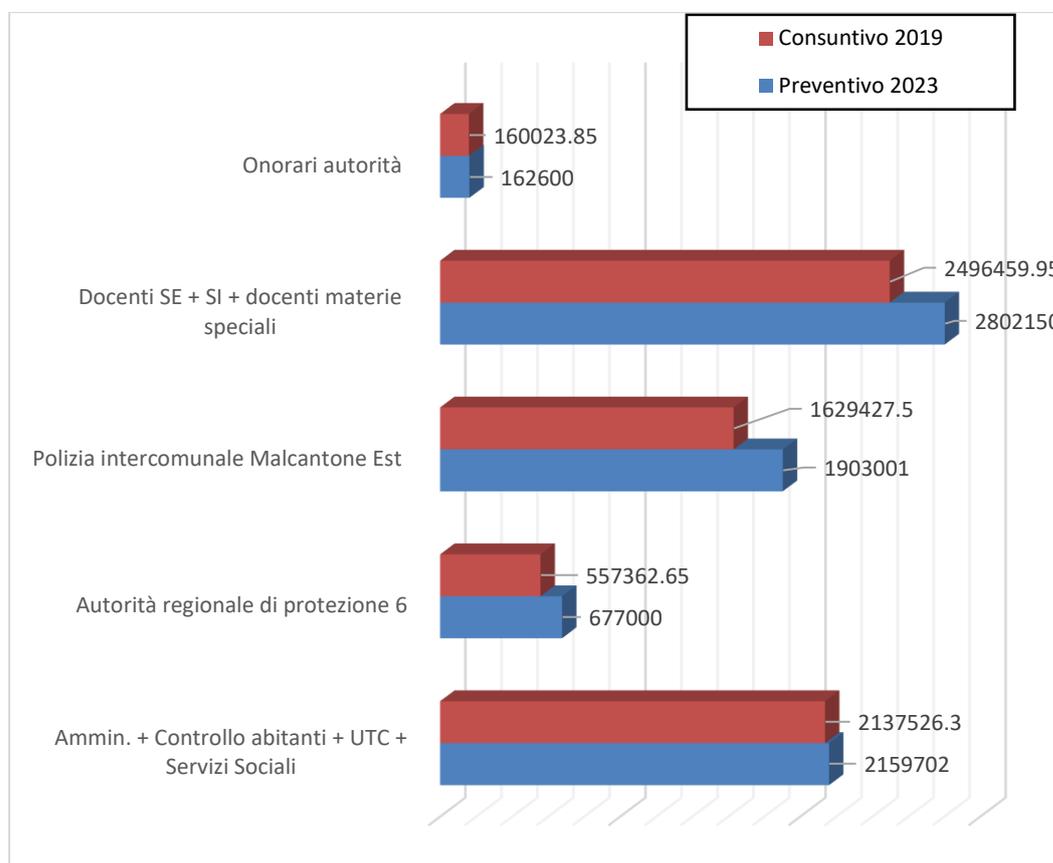
Le differenze tra il preventivo 2023 e quello dell'anno precedente (2022) sono quindi lineari in considerazione a quanto precedentemente menzionato (rincaro + aumenti).

Procediamo ora ad un confronto delle spese per il personale registrate nel 2019 e suddivise per i settori di attività come quelli indicati nel preventivo 2023. La tabella sottostante evidenzia differenze interessanti.

Spese per il personale	Preventivo 2023	Consuntivo 2019	Differenza	Differenza %
Amministrazione + Controllo abitanti + Ufficio Tecnico + Servizi Sociali	2'159'702.00	2'137'526.30	22'175.70	1%
Autorità regionale di protezione 6	677'000.00	557'362.65	119'637.35	17.7%
Polizia intercomunale Malcantone Est	1'903'001.00	1'629'427.50	273'573.50	14.4%
Docenti SE & SI + docenti materie speciali + Direzione & custodi	2'802'150.00	2'496'459.95	305'690.05	10.9%
Onorari Autorità (Municipali & Consiglieri comunali)	162'600.00	160'023.85	2'576.15	1.6%
Totale	7'704'453.00	6'980'800.25	723'652.75	9.4%

Come si può ben verificare dal citato confronto e illustrato anche dal sottostante grafico, le spese per il personale che l'esecutivo può controllare autonomamente (salari dei dipendenti impiegati presso la casa comunale, operai compresi) sono aumentate appena dell'1%. Possiamo quindi affermare che la politica di assunzione del personale, voluta e adottata dal Municipio, e portata avanti anche in questa legislatura, ha dato decisamente i suoi frutti, portando ad una contrazione dell'aumento degli stipendi. Infatti, il personale in uscita viene sostituito da nuove assunzioni con stipendi iniziali inferiori. Quando non più necessaria la funzione non viene rimpiazzata o viene ridotta nel grado di occupazione.

Per contro, a causa di esigenze di servizio e/o di disposizioni superiori, per quanto attiene ad esempio agli agenti della polizia intercomunale o all'istituto scolastico, è stato necessario assumere un numero maggiore di collaboratori. Basti pensare alle imposizioni date per la Polizia strutturata, alle "nuove" figure imposte dal DECS (come ad esempio l'operatrice di pausa meridiana) o alla reintroduzione delle operatrici di profilassi dentaria. Ciò si tramuta in un logico aumento delle spese generali per gli stipendi.



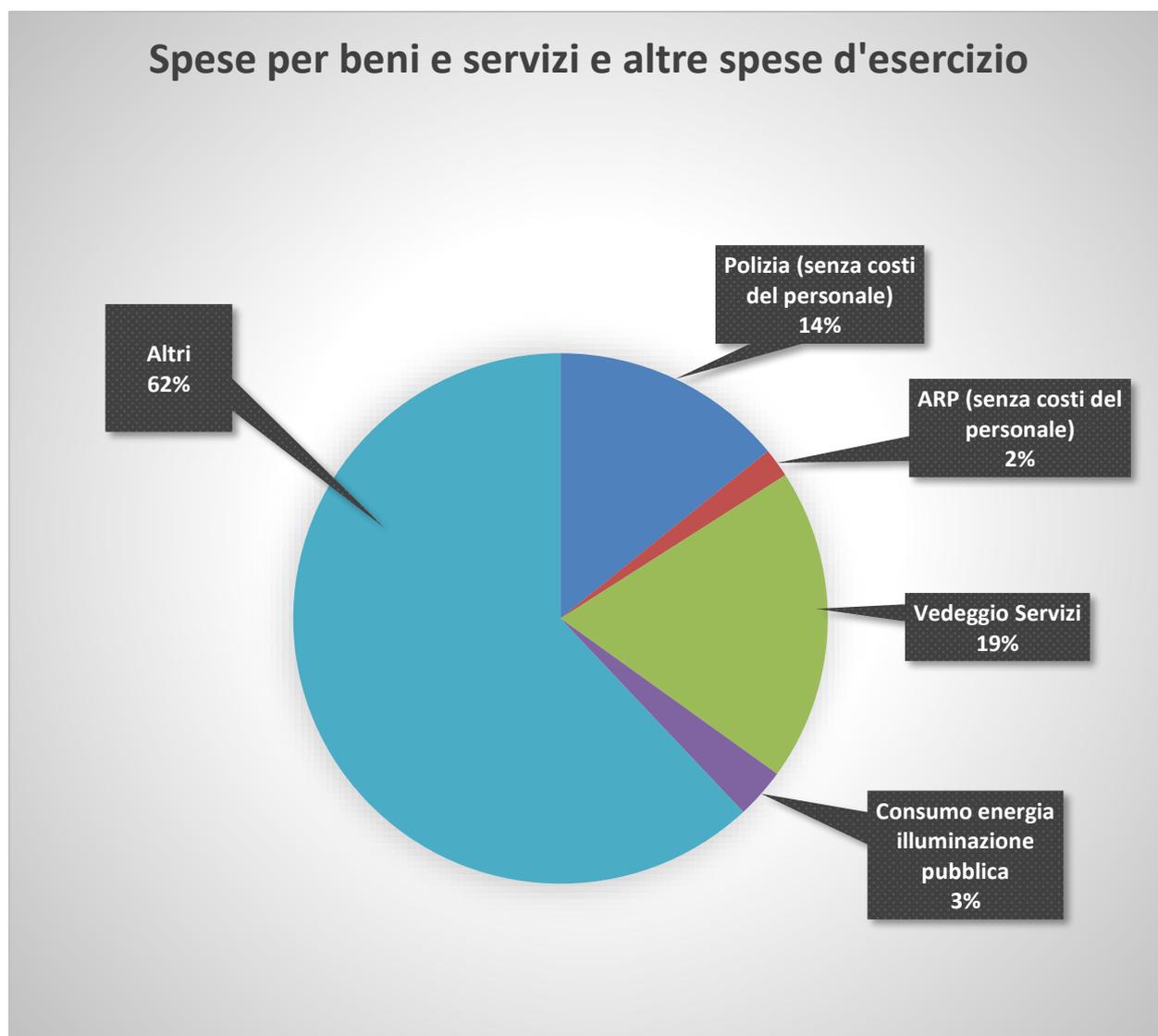
Vi rimandiamo alle pagine seguenti per i relativi commenti di dettaglio, dove i singoli centri di costo riportano l'ammontare degli stipendi lordi previsti e si trovano le unità lavorative presenti nei vari servizi.

3. Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio = 15% delle spese complessive

Le spese per beni e servizi e di altre spese d'esercizio (materiale d'ufficio e di consumo, acquisti e manutenzioni macchine e mobili stabili BA, consumo energia, assicurazioni, servizi da terzi, ecc.) ammontano a fr. 3'113'503.00 e rappresentano il 15% circa del totale delle spese.

	fr.
Polizia (senza costi del personale)	440'100.00
ARP (senza costi del personale)	55'300.00
Vedeggio Servizi	593'200.00
Consumo energia illuminazione pubblica	95'000.00
Altri	1'929'903.00
	3'113'503.00

Il grafico sottostante mostra la suddivisione delle spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio



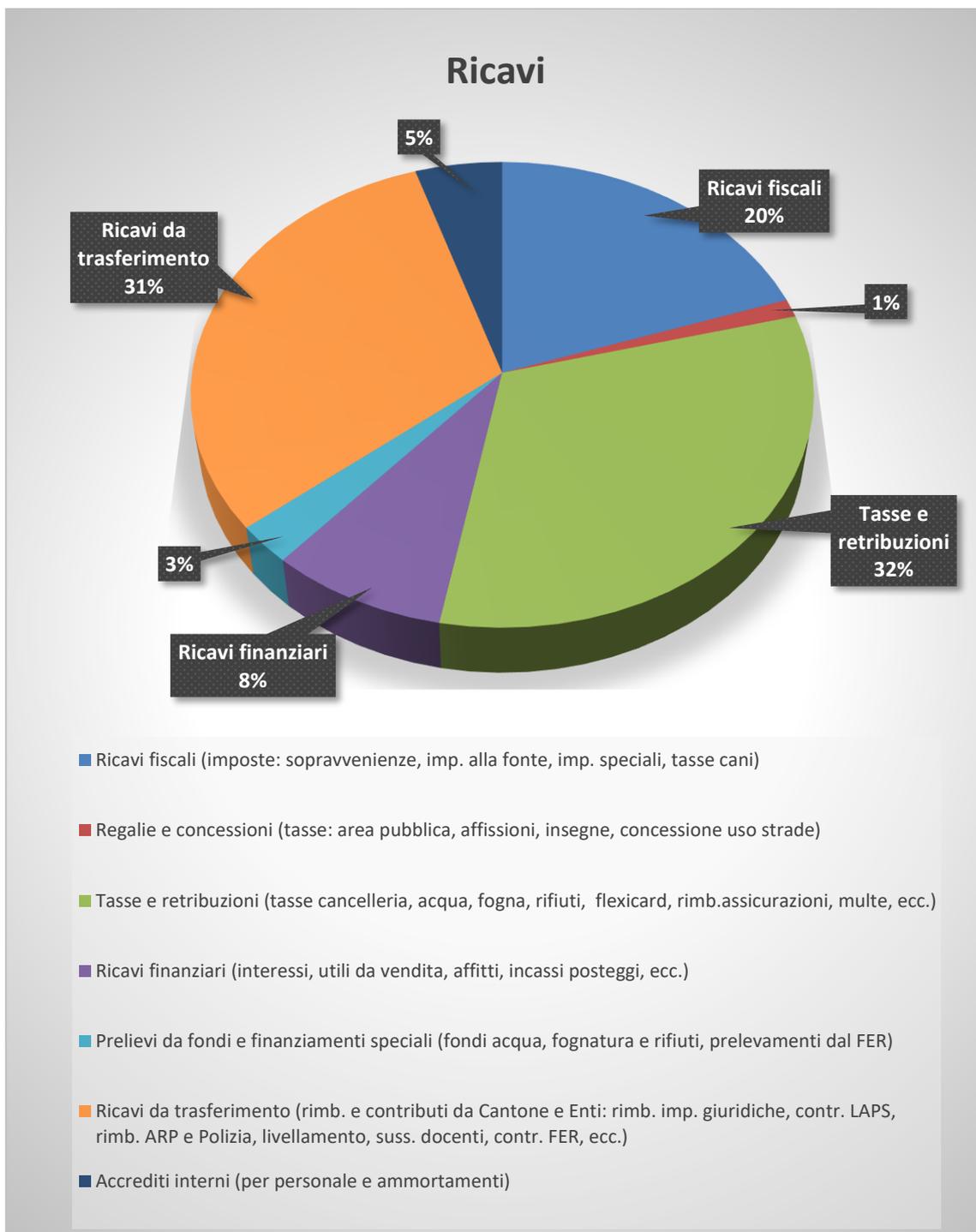
Ricavi correnti

Sul fronte dei ricavi si registrano degli aumenti che ci permettono di compensare le maggiori spese.

Già abbiamo sottolineato dell'adeguamento delle tasse di utenza per i settori approvvigionamento idrico, gestione rifiuti e eliminazione acque luride nel rispetto del principio di causalità.

Le nuove ordinanze concernenti le tasse di cancelleria e dell'Ufficio tecnico, adeguate con quelle presenti tra i vari comuni del Cantone, permetteranno un leggero maggiore incasso di queste voci di ricavo.

Il totale dei ricavi ammonta a fr. 9'404'517.00; pertanto, per portare a pareggio il risultato di spesa, si necessita un fabbisogno d'imposta di fr. 11'427'142.00



4. Commento ai centri di costo

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

011 Legislativo

011.3130.000 Spese postali (+ fr. 1'000.00)

011.3130.006 Prestazioni di terzi per votazioni (+ fr. 1'200.00)

Si prevede un leggero aumento in considerazione, oltre alle votazioni cantonali e federali, anche delle elezioni a livello federale e cantonale.

012 Esecutivo

012.3000.010 Onorari e indennità al Sindaco e ai Municipali (+ fr. 3'200.00)

Anche gli onorari del Sindaco e dei Municipali vengono adeguati al rincaro, secondo l'art. 54 cpv. 1 del Regolamento Comunale.

012.3130.015 Ricorrenze e ricevimenti (invariato)

Si prevede di reintrodurre la cerimonia di inizio anno, durante la quale vengono omaggiati i diciottenni, evento che per gli anni 2021 e 2022 non è stato possibile organizzare per ovvie ragioni sanitarie.

021 Servizio Finanziario

021.3010.001 Stipendi personale in organico (+ fr. 10'000.00)

Vengono applicati gli scatti e il rincaro, come visto in precedenza. Questo servizio conta 2.5 unità lavorative (UL), come nel 2022. Ricordiamo che sono diminuite di 0.3 UL dal 2021.

021.3130.000 Spese postali (- fr. 4'000.00)

A seguito dell'ulteriore aumento delle tariffe applicate dal servizio postale e per una migliore ecologia, l'amministrazione vuole promuovere maggiormente l'invio della corrispondenza tramite e-mail, laddove possibile. Inoltre, si è deciso di utilizzare il servizio postale "B", per gli invii ordinari, mentre per gli invii raccomandati si dovrà favorire il servizio di tracciamento "A Plus", al fine di diminuire tale voce di spesa.

021.3130.001 Spese cono corrente postale (- fr. 2'000.00)

Con le nuove polizze QR, introdotte da ottobre 2022, si dovrebbe pure registrare una diminuzione di utenti che ancora effettuano i pagamenti tramite lo sportello postale, inoltre l'amministrazione comunale vuole promuovere il servizio di pagamento E-Bill, affinché si riesca a diminuire questa spesa.

021.3132.001 Revisioni contabili e piano finanziario (- fr. 4'000.00)

L'importo è stato adeguato alla sola revisione contabile.

022 Servizi generali, altro

022.3010.001 Stipendi personale in organico (+ fr. 58'000.00)

In questo conto rientrano gli stipendi del personale amministrativo (Cancelleria, amministrazione, quadri dirigenti e impiegati interni dell'UTC) in totale 11.1 UL. Agli stipendi sono applicati gli scatti e il rincaro, come visto in precedenza. Inoltre, viene calcolato un importo per una sostituzione a seguito di maternità, che verrà compensata a consuntivo con l'indennità da parte dell'assicurazione.

022.3100.000 Materiale d'ufficio (+ fr. 5'000.00)

Il costo della carta e delle buste, per le quali il Municipio ha deciso di optare a favore di quelle riciclate, anche e per coerenza del marchio "Città dell'energia" del quale ci fregiamo, ha visto il suo prezzo incrementare notevolmente nel corso degli ultimi mesi e, nonostante una politica

volta al risparmio, siamo costretti ad aumentare il costo complessivo della voce. L'incremento della spesa corrisponderebbe ad un aumento del 50%, ma si procede ad esporre unicamente un 30% in più del costo, ritenuto come stiamo sensibilizzando i dipendenti sull'utilizzo razionale della carta, prediligendo per esempio l'invio di e-mail, a stampare l'indispensabile, oltre al fronte-retro.

022.3130.002 Tasse telefoniche (- fr. 5'000.00)

Attualmente è in fase di valutazione la riduzione di numeri telefonici a disposizione dell'amministrazione comunale, mantenendo unicamente i numeri per l'utenza, rinunciando ai numeri di telefono fissi di ogni dipendente. In una seconda analisi, sarà valutata la possibilità di passare alla modalità VOIP (Voice over IP, tradotto in italiano "voce tramite protocollo Internet"). In buona sostanza si effettuerebbero le conversazioni telefoniche sfruttando la connessione Internet. Da valutare allo stesso tempo anche un sistema ibrido, ovvero con entrambe le possibilità, in caso di guasti improvvisi alla linea internet o a quella telefonica e ciò per poter essere in grado di rispondere sempre all'utenza.

022.3130.401 Tasse sociali ad enti e associazioni diverse (invariato)

Si tratta delle tasse dovute alle associazioni di categoria, come l'Associazione dei Comuni Ticinesi, l'Ente Regionale per lo sviluppo del Luganese, ecc.

022.3158.000 Manutenzione software elaboratore dati (+ fr. 16'000.00)

La trasformazione digitale in atto è caratterizzata da un uso crescente di tecnologie informatiche avanzate, interattive e interconnesse, le quali offrono molteplici opportunità, ma anche un continuo accesso ai potenziali rischi cibernetici che riguardano le infrastrutture critiche e i dati sensibili.

Questa evoluzione tecnologica ci impone di avvalerci di strumenti e metodologie resilienti ed efficaci per fronteggiare adeguatamente le minacce cibernetiche.

Il crescente numero di attacchi informatici e il conflitto in atto a livello europeo portano alla luce l'importanza di "farsi trovare pronti" di fronte alla reale possibilità di attacchi cibernetici capaci di sfruttare sia vulnerabilità tecniche, sia il fattore umano quale elemento debole della catena della sicurezza informatica.

"Farsi trovare pronti" non è solo uno slogan tanto sbandierato dal nostro esecutivo cantonale, ma è un paradigma pragmatico nato dall'unione di due componenti fondamentali che caratterizzano l'approccio alla messa in sicurezza delle infrastrutture critiche e dei dati sensibili, ovvero la nuova Legge federale sulla protezione dei dati (nLPD), che entrerà in vigore dal 01.09.2023 e le misure minime adottate dalla Confederazione per la prevenzione dei rischi-cyber.

Due pilastri attorno ai quali nasce la necessità di dotarsi da subito di un Piano di Risposta agli Incidenti (PRI) da usare per la prevenzione dei rischi cibernetici e la gestione post-incidente delle responsabilità e delle attività di mitigazione del danno e delle vulnerabilità.

Il Cantone, per il tramite di "Gruppo Cyber sicuro" ha presentato tale piano con l'invito ai comuni di farlo proprio, in ragione della situazione IT comunale.

Visto quanto precede, il Municipio di Agno ha intenzione di non restare inerme, e come già dimostra la massima attenzione alla sicurezza avendo alle proprie dipendenze un informatico, ha deciso di adeguarsi da subito ai canoni richiesti dalla nuova legge che entrerà in vigore nel corso del 2023, performando anche la sua struttura informatica, sia di quella comunale, sia di quella degli enti di cui ne cura l'amministrazione (ARP, Ufficio conciliazione, ecc.).

Anche la digitalizzazione è vista con attenzione da parte del Municipio, attualmente è in atto presso i Servizi Finanziari una fase pilota che prevede come il processo del pagamento delle fatture creditori avvenga completamente in maniera digitalizzata, dalla ricezione della fattura per e-mail, all'autorizzazione finale da parte del Capo dicastero Finanze, passando per la giustificazione del Caposervizio ed il preavviso del CD di riferimento dell'apposito Dicastero. La cifra di preventivo è pertanto adeguata agli intendimenti operativi di cui sopra.

022.4210.010 Tasse approvazione progetti (invariato)

In considerazione dell'aumento dei tassi di interesse e dei costi delle materie, si prevedere di non riportare ai livelli del 2019 la quota di incasso di tali tasse, ma di mantenerle stabili come significato nel 2021, in cui abbiamo previsto una forte diminuzione (1/3) e che questo dato ci sta dando ragione.

022.4930.001 Prestazioni personale amministr. per Approvv. Idrico (invariato)

022.4930.004 Prestazioni personale amministr. per Polizia (- fr. 15'000.00)

022.4930.005 Prestazioni personale amministr. per eliminazione acque luride (invariato)

022.4930.006 Prestazioni personale amministr. per scuole (+ fr. 20'000.00)

L'informatico svolge le sue mansioni a favore dell'amministrazione comunale e dell'ARP6 e da settembre 2022 anche all'Istituto scolastico, in considerazione della partenza del precedente custode, che fungeva da coordinatore della struttura IT. Si è invece ridotto il costo della Polizia intercomunale, in quanto si sono dotati di un'assistenza esterna. I riparti sono indicati di conseguenza.

029 Immobili amministrativi

029.3010.010 Stipendi personale di pulizia (+ fr. 5'500.00)

Si considera una pulizia supplementare sul mezzogiorno, per gli aspetti di sanificazione dettati da misure anti pandemia.

029.3120.001 Consumo energia elettrica stabili, strutture amministr. (- fr. 7'000.00)

Nel conto venivano registrati anche i costi di elettricità per le stazioni di pompaggio per alcuni acquedotti e per l'Ecocentro. Questi devono però essere imputati ai centri di costo approvvigionamento idrico (710.3120.003), eliminazione acque luride (720.3120.001) e rifiuti (730.3120.001) in quanto i centri di costo devono comprendere le spese dei servizi e autofinanziarsi autonomamente. È stato comunque tenuto conto del rincaro dell'elettricità.

029.3120.002 Consumo combustibile stabili e strutture amministr. (+ fr. 7'000.00)

Si è applicato il rincaro per il consumo del gas.

029.3144.101 Manutenzione e spese diverse stabile BRAMA (+ fr. 5'000.00)

029.4471.001 Recupero spese accessorie stabile BRAMA (+ fr. 2'000.00)

Anche per lo stabile Brama si è tenuto conto del rincaro dei costi di elettricità e di riscaldamento.

1. ORDINE PUBBLICO E SICURAZZA, DIFESA

111 Corpo di Polizia Malcantone Est

111.3010.001 Stipendi personale in organico (+ fr. 65'000.00)

Si prevede l'organico di 16.5 unità che comprende il Comandante, 14 agenti, 1 assistente di polizia e 1 funzionaria amministrativa al 50%.

111.3010.050 Prestazioni fuori orario (+ fr. 5'000.00)

L'aumento degli agenti determina anche un aumento delle prestazioni fuori orario.

111.3052.001 Contributi alla cassa pensione (- fr. 25'000.00)

L'importo è rettificato a seguito di una sopravvalutazione nell'anno precedente.

111.3130.020 Spese assistenza informatica (+ 16'000.00)

111.3910.004 Prestazioni assistenza informatica per Polizia (- 15'000.00)

L'assistenza informatica non è più svolta dal personale del Comune, ma da un consulente esterno.

111.3160.000 Affitto locali Corpo di Polizia ABM (+ fr. 18'000.00)

Rispetto al 2022 dove il canone di affitto per la nuova sede era previsto su 8 mesi dalla data di trasloco, per il 2023 il canone è calcolato sull'intero anno.

111.3162.000 Leasing veicoli (+ fr. 6'000.00)

Il parco veicoli è stato esteso con una nuova autovettura per la polizia di prossimità.

111.3612.106 Spese coordinamento Comune Polo (+ fr. 4'000.00)

111.3612.107 Spese centrale operativa CEOP (- fr. 8'000.00)

Gli importi sono stati rettificati in base a quanto comunicato dalla Città di Lugano per i due servizi prestati.

111.4612.151 Rimborso da Comuni per Polizia (+ fr. 50'000.00)

Con l'aumento del fabbisogno, aumenta proporzionalmente anche la partecipazione dei comuni convenzionati.

140 Diritto generale

Le spese preventivate per l'anno 2023 si prevedono stabili.

Tuttavia, sul fronte dei ricavi gli importi sono stati allineati ai reali incassi registrati nel corso del 2022 e stimati per gli ultimi mesi dell'anno.

140.3010.001 Stipendi personale in organico (+ fr. 3'000.00)

Vengono applicati gli scatti e il rincaro, come visto in precedenza. Questo servizio rappresenta l'Ufficio Controllo Abitanti e conta una UL.

140.3601.001 Quota parte cantonale tassa cani (+ fr. 1'000.00)

140.4033.000 Tasse sui cani (+ fr. 3'000.00)

L'incasso delle tasse sui cani è maggiore in considerazione dell'aumento del numero dei cani presenti nel paese. Attualmente sono censiti 410 cani.

140.4210.002 Tasse controllo abitanti (+ fr. 2'000.00)

Nel corso dell'anno saranno riviste le Ordinanze per le tasse di cancelleria e anche quelle per l'Ufficio tecnico. Nonostante i ricavi delle prime siano in aumento rispetto al passato, si prevede di ridurre gli importi, al fine di allinearsi alle tariffe applicate nella maggior parte dei Comuni.

140.4210.003 Tasse concessione cittadinanza (+ fr. 4'000.00)

I ricavi per le tasse di concessione della cittadinanza sono stati aumentati, in quanto il trend attuale vede un numero sempre maggiore, a livello ticinese in generale, di richieste di cittadinanza.

141 Autorità regionale di protezione 6

141.3000.001 Indennità membri ARP6 (- fr. 10'000.00)

141.3010.001 Stipendi personale in organico (- fr. 69'000.00)

141.3010.002 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 74'000.00)

L'importo degli ultimi due conti sopraesposti si compensa da solo. Abbiamo ritenuto più corretto imputare i costi del personale che non è assunto mediante concorso, ma sulla base di incarichi a tempo determinato, quale personale fuori organico, si pensa ad esempio ai revisori dei conti. Con la riforma delle ARP votata di recente dai ticinesi, questo personale "fuori organico" non dovrà per forza essere riassunto dalle preture, anche se noi ci auguriamo che possa essere completamente integrato nel nuovo sistema.

141.3120.004 Energia elettrica e riscaldamento (+ fr. 2'000.00)

Come anche scritto nel capitolo introduttivo, si prevede un incremento dei costi legati agli impianti combustibili a pellets e gas del 40%, mentre del 30% per l'elettrico.

141.4612.150 Rimborso da Comuni per ARP6 (+ fr. 10'000.00)

Come per la polizia anche per l'ARP il contributo dipende dalle spese, dai ricavi e dal pro-capite.

150 Vigili del fuoco

150.3612.109 Corpo Pompieri Lugano (+ fr. 10'000.00)

L'importo è stato adeguato in relazione agli aumenti dei costi delle materie energia e carburante.

161 Difesa militare

161.3612.108 Consorzio Piazza tiro Malcantone (invariato)

La spesa esposta è riferita alla quota a nostro carico per il Consorzio Piazza di tiro del Malcantone e non vi sono variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo dell'anno 2022.

162 Protezione civile

162.3144.003 Sistemazione rifugi pubblici (+ fr. 20'000.00)

Dobbiamo essere consapevoli che se dovessimo necessitare di queste strutture, che prevedono l'accoglimento di 280 cittadini, le strutture devono essere conformi agli standard voluti dalle direttive in materia. Affinché le strutture siano pertanto tali, occorre sistemarle in maniera adeguata. Dai primi contatti con il preposto Ufficio cantonale che regola queste strutture, il nostro Comune dovrebbe ricevere dei sussidi per la sistemazione degli stessi spazi, in quanto sta dimostrando di essere sensibile a questa causa. Si prevede di eseguire i necessari lavori di manutenzione ai rifugi, stimando una spesa totale netta a nostro carico pari a fr. 20'000.00.

2. FORMAZIONE

211 Scuola dell'infanzia

211.3020.001 Stipendi docenti (+ fr. 18'000.00)

Vengono applicati gli scatti e il rincaro, così come deciso a livello cantonale.

211.3020.004 Stipendio docenti d'appoggio (invariato)

A partire da agosto 2021 nella scuola è stata introdotta la figura del docente d'appoggio (art. 30 - Regolamento Scuole Comunali). Qualora il numero di allievi per singola sezione (monoclasse) fosse superiore a 20 unità nella scuola dell'infanzia e superiore a 22 nella scuola elementare, vige l'obbligo di assunzione di un docente d'appoggio, per almeno metà tempo e per tutta la durata dell'anno scolastico.

Durante l'anno scolastico corrente (2022/2023) le attuali 5 sezioni della scuola dell'infanzia contano un effettivo di 20 o 21 allievi, ma a causa dell'impossibilità di coprire il fabbisogno di docenti per tutto il territorio, il DECS ha fissato per la seconda volta una deroga sull'obbligo di assunzione, che prevede che per l'anno scolastico '22/'23 il docente di appoggio deve essere assunto a partire dal 22° allievo (numero di allievi registrati al 30 settembre 2022).

Se finora quindi tutte e 5 le sezioni non sono state toccate dalla misura, è prevedibile però che a partire da settembre 2023 la situazione sia differente.

All'interno del preventivo 2023 va quindi prevista, come lo scorso anno, una spesa supplementare, che include 5 docenti di piano d'appoggio a metà tempo per il periodo da settembre a dicembre 2023 (4 mesi).

211.3020.006 Sorveglianza pausa meridiana (+ fr. 6'000.00)

A partire dall'anno scolastico 2022/2023 il DECS ha invitato i Municipi ad organizzare, nel rispetto della legge federale sul lavoro, una pausa di 30' minuti, da svolgere tra le 11.00 e le 14.00, per le docenti di scuola dell'infanzia che lavorano ad orario continuato.

In via sperimentale, tutti i comuni del Canton Ticino cercheranno di implementare questa normativa: per il nostro comune ciò ha comportato all'assunzione, dopo pubblico concorso, di un'operatrice residente ad Agno, affinché ricopra i 5 momenti di pausa, da 30 minuti cadauna al giorno, sui 4 giorni della settimana in cui è attivo il servizio mensa. La tariffa oraria è imposta dal Cantone, in considerazione dell'esperienza e delle conoscenze professionali della persona assunta.

Dopo quest'anno scolastico di sperimentazione, la misura entrerà in vigore in forma definitiva eventualmente solo con piccoli correttivi per creare uniformità sul territorio.

211.3020.008 Stipendio docente profilassi dentaria (+ fr. 750.00)

A partire dall'anno scolastico 2022/23 nell'intero Istituto scolastico è stata reintrodotta la figura dell'operatrice di profilassi dentaria, come da disposizioni legislative relative al servizio dentario scolastico.

Per il 2023 saranno svolte quindi 5 unità didattiche per sezione/classe distribuite sull'arco dell'anno scolastico (50 UD per la SE, 25 UD per la SI).

211.4631.000 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 15'000.00)

Si considera la parte di sussidio anche per i docenti d'appoggio.

212 Scuola elementare

212.3020.001 Stipendio docenti (+ fr. 27'500.00)

Vengono applicati gli scatti e il rincaro, come visto in precedenza.

Si tratta di 13 docenti, di cui 6 al 50% e 7 al 100%.

212.3020.003 Stipendio docenti attività speciali (+ fr. 8'000.00)

Vengono applicati gli scatti e il rincaro, come visto in precedenza.

212.3020.008 Stipendio docente profilassi dentaria (- fr. 500.00)

Come visto precedentemente per la scuola elementare saranno attuate 50 UD. La remunerazione è adeguata conseguentemente.

212.3111.000 Acquisto mobili e macchine d'ufficio scuole (+ fr. 9'000.00)

Da diversi anni si parla di introdurre nelle aule le lavagne interattive. Si propone di cominciare a prevedere questo mezzo didattico all'interno di 2 aule/classi, in accordo con due docenti disposti/e ad utilizzarle con una certa frequenza, con l'obiettivo di verificare il valore aggiunto portato da questo supporto tecnologico. Queste/i docenti potrebbero inoltre iscriversi a corsi di formazione specifici proposti dal CERDD.

212.3130.018 Passeggiate scolastiche (+ fr. 2'000.00)

La cifra a preventivo deve essere maggiorata in quanto allo stato attuale, dopo che il custode precedente ha lasciato l'incarico, nessun altro dipendente all'interno dell'Istituto scolastico, ad eccezione del direttore, ha la necessaria patente per condurre il pulmino scolastico, al fine di accompagnare le classi durante le uscite di studio. Far capo ad una ditta di trasporti comporta una cifra purtroppo non indifferente. La direzione invita comunque i docenti ad organizzare le gite, nel limite del possibile e in sicurezza, utilizzando i mezzi pubblici. Tuttavia, grazie all'ottima collaborazione tra l'Istituto scolastico e l'UTC, i due operai neo assunti dispongono della patente professionale per tale trasporto e pertanto effettueranno, nel limite dei loro impegni, alcuni viaggi.

213 Scuola media

213.3631.400 Contributo Scuola Media (- fr. 5'000.00)

Il contributo a carico per allievo, anche per quest'anno viene ridotto vista la situazione straordinaria, passando dagli usuali fr. 130.00, a fr. 100.00, come comunicato dalla Scuola Media. Si riduce pertanto il contributo a preventivo.

217 Edifici scolastici

217.3010.001 Stipendi personale in organico (- fr. 5'000.00)

La sostituzione del custode ha portato ad una spesa minore.

217.3010.010 Stipendi personale di pulizia (+ fr. 47'000.00)

Nel preventivo 2022, con l'unificazione del costo per il personale di pulizia sia per la Scuola Elementare, sia per la Scuola Infanzia, non era stato inserito a preventivo il costo per le pulizie della scuola dell'infanzia (di fr. 32'000.00), ma unicamente quello inerente alle pulizie presso la scuola elementare. Pertanto, il maggior costo effettivo si attesterebbe a fr. +15'000.00.

Nel corso di questi ultimi 2-3 anni le pulizie delle aule, dei bagni e degli spazi comuni hanno richiesto un maggior onere di lavoro, viste le necessità di sanificare accuratamente tutti gli spazi scolastici utilizzati giornalmente dai bambini.

Il 2023 richiederà, sicuramente almeno in parte, il mantenimento di questa importante misura di prevenzione contro le varianti Covid.

Il personale di pulizia si è preso a carico l'onere della pulizia degli spazi utilizzati dall'Associazione Agape, che ora si trova all'interno della sede della scuola elementare, per lo svolgimento delle attività extra-scolastiche. Tale supplemento di ore di servizio sull'arco dell'anno, oltre al tempo richiesto per la pulizia quotidiana delle stoviglie per il servizio mensa offerto da Agape, comporta un maggior onere di spesa per il personale, spesa che sarà compensata a diminuzione della fattura per le prestazioni da loro fornite.

217.3120.001 Consumo energia elettrica stabili e strutture amministr. (+ fr. 5'000.00)

Si è applicato il rincaro per il consumo dell'elettricità.

217.3120.002 Consumo combustibile stabili e strutture amministr. (+ fr. 10'000.00)

Si è applicato il rincaro per il consumo del gas.

219 Scuola dell'obbligo

219.3010.001 Stipendi personale in organico (+ fr. 15'000.00)

In questo centro di costo troviamo gli stipendi della Direzione scolastica (direttore e impiegata, pari a 1.4 UL) e gli stipendi del personale che opera presso la mensa della Scuola dell'infanzia. Si tratta di 5 persone impiegate a tempo parziale, per un totale di 2.6 unità lavorative, e comprendono le cuoche e le inservienti. Da settembre 2022 è stata assunta un'apprendista cuoca.

219.3105.000 Spese refezione (+ fr. 20'000.00)

219.4240.100 Tasse refezione (+ fr. 21'000.00)

L'aumento della tassa per la refezione, fissata attualmente a Fr. 3.50 ha permesso di sostenere pressoché interamente i costi dei generi alimentari per l'anno 2021.

Nonostante l'aumento del costo della merce nel corso del 2022, quantificabile ad un + 5-8%, e l'assunzione dei costi da parte della cucina per lo spuntino di metà mattina, (prima era portato dai bambini, ma da aprile 2022 è a carico del Comune, su decisione del DECS), la tassa per la refezione per il 2023 verrà mantenuta a Fr. 3.50 a pasto. Non è però escluso un adeguamento della tassa nell'anno 2024, per far fronte a questi rincari.

Va detto che a partire da settembre 2022, quindi anche per l'intero anno 2023, una parte dell'aumento dei costi potrebbe essere assorbita dai ricavi provenienti dai pasti forniti all'associazione Agape (mensa SE, al costo di fr. 6.- a pasto), a fronte però di un aumento dei costi del personale, sia di cucina, sia di pulizia.

219.3930.006 Prestazioni personale amministr. per scuole (+ fr. 20'000.00)

Anche per le scuole è stato inserito il costo per il nostro informatico che si occupa ora della parte IT dell'Istituto scolastico, come visto in precedenza (cfr. anche il commento al conto 022.4930.006).

3. CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

311 Musei e arti figurative

311.3010.012 Compenso sorveglianti museo (+ fr. 2'000.00)

In fase di pandemia si era ridotto il costo esposto, a seguito delle minori esposizioni e aperture del museo. Viene ora riportato ai livelli normali (pre-pandemia).

311.3120.001 Consumo energia elettrica stabili, strutture amministr. (+ fr. 1'300.00)

Si è applicato il rincaro per il consumo dell'elettricità.

311.3134.001 Assicurazione stabili – BA (+ fr. 2'000.00)

Si è stipulata una nuova assicurazione per i trasporti delle opere d'arte.

341 Sport

Il centro di costo "sport" ha subito delle variazioni nei conti, e ciò per favorire una migliore lettura e una maggior praticità. I contributi alle varie associazioni sportive sono stati tutti riuniti in un unico conto mentre sono stati creati nuovi conti per i versamenti sulla scorta del nuovo regolamento dei contributi alle associazioni sportive, da poco adottato dal Consiglio comunale. Inoltre, è stato creato un nuovo conto apposito per le manifestazioni sportive promosse dal Municipio. Di seguito entriamo nel dettaglio dei singoli conti.

341.3010.003 Stipendio Custode Centro Sportivo (+ fr. 7'500.00)

È stato assunto un nuovo custode per il centro sportivo nella misura iniziale del 50%; lo stipendio è stato adeguato di conseguenza.

341.3120.001 Consumo energia elettrica stabili, strutture amministr. (+ fr. 6'000.00)

Si è applicato il rincaro per il consumo dell'elettricità.

341.3130.504 Sostegno per manifestazioni sportive (+ fr. 22'000.00)

In questo nuovo conto vengono registrati i costi sostenuti per le manifestazioni sportive organizzate dal nostro Comune.

Nel 2023 si sono preventivati costi per la nuotata popolare, per la pista di ghiaccio, per il festival dello sport e per la pagaiata.

341.3144.200 Manutenzione centro sportivo Passera (+ fr. 10'000.00)

Abbiamo visto come negli anni le spese di manutenzione siano sempre maggiori a quanto preventivato. Per mantenere nel migliore dei modi una struttura sportiva come quella di Cassina, occorre intervenire tempestivamente e con regolarità, al fine di garantire una maggiore durata di vita del bene.

341.3160.002 Locazione infrastrutture sportive (+ fr. 14'700.00)

L'utilizzo del campo da calcio "La Chiodenda" è ancora oggetto di valutazione e discussione con il FC Agno. Per il periodo agosto-novembre 2022 le partite ufficiali del FC Agno si sono svolte presso il centro sportivo di un altro comune. I relativi oneri di affitto sono stati assunti dal nostro Comune. Per il 2023 si stanno ancora valutando adeguate soluzioni. L'importo per la locazione delle infrastrutture è stato adeguato e tiene conto del possibile affitto a terzi del campo per le partite del FC Agno.

341.3636.105 Contributo Tennis Club (- fr. 4'000.00)

341.3636.106 Contributo FC AGNO (- fr. 5'000.00)

341.3636.107 Contributo Società Federale Ginnastica (- fr. 2'500.00)

341.3636.108 Contributo Skater Club Hockey (- fr. 3'500.00)

341.3636.110 Contributo Società bocciolina (- fr. 2'000.00)

341.3636.115 Contributo Sezione pescatori Agno (- fr. 4'000.00)

341.3636.116 Contributo Circolo Velico Agno (- fr. 4'000.00)

341.3636.117 Contributo Società Basket Vedeggio (- fr. 2'500.00)

341.3636.123 Contributo raggruppamento allievi calcio ABC (- fr. 4'000.00)

341.3636.125 Contributi alle associazioni con sede ad Agno (+ fr. 38'000.00)

Come anticipato nell'introduzione di questo centro di costo, tutti questi singoli contributi sono stati riuniti nell'unico conto 341.3636.125. La somma messa a disposizione è fissata in un tetto massimo di fr. 38'000.00.

341.3636.126 Contributi per organizzazione manifestazioni sportive (+ fr. 1.00)

341.3636.127 Contributi acquisto attrezzature società sportive (+ fr. 1.00)

Questi due conti sono stati creati e inseriti con valore simbolico di fr. 1.00 in quanto sono presenti nel nuovo regolamento, ma saranno stanziati unicamente su reale necessità, richiesta dalle società sportive.

342 Tempo libero

342.3010.013 Ausiliari di sorveglianza (+ fr. 8'000.00)

Dall'estate del 2020 sono state inserite delle figure che si occupano della pulizia e della sorveglianza presso il parco lago comunale e presso i posteggi ex Tropical (in particolare per rendere attenti gli avventori della presenza di un passaggio a livello incustodito). L'utenza sta apprezzando molto la presenza di questo personale e il Municipio ritiene di ripresentare questo modo di operare sul territorio. Ricordiamo che è impiegato unicamente personale con necessità di reinserimento, o giovani studenti che desiderano guadagnare qualche soldo per essere meno dipendenti dai loro genitori.

342.3111.001 Acquisto attrezzature (+ fr. 13'000.00)

La Commissione ad hoc formatasi a seguito della mozione che chiedeva la formazione di un centro socioculturale, con rapporto del 19 aprile 2022 appoggiava la proposta di allestire una pista di pump track con panchine e punto luce al parco lago comunale, durante il periodo estivo. La stessa pista aveva l'obiettivo di fungere da spazio aggregativo all'aperto per i giovani della regione, abbinato all'appoggio dell'associazione Prometheus.

A seguito del periodo di prova, avvenuto da metà giugno a metà settembre, e considerata l'ottima affluenza, in particolare da parte dei più piccoli nelle fasce diurne e i positivi riscontri aggregativi avuti dai giovani negli orari serali che non hanno portato a particolari problematiche degne di nota, si ritiene pertanto ragionevole e giustificato riproporre tale pista anche per la prossima estate, ritenuto come il Municipio ha stipulato un contratto di prestazione con Prometheus per il periodo 2022/2023 e 2023/2024 (cfr. commento al conto 572.3636.008 Promozione attività di assistenza sul territorio).

342.3143.100 Manutenzione parchi e giardini (invariato)

Si prevede la sistemazione e la posa di alcuni giochi presso il parco lago comunale, a seguito delle normative UPI che hanno imposto degli adeguamenti.

342.3143.101 Manutenzione sentieri (+ fr. 10'000.00)

Sono stati aggiunti fr. 10'000.00 in quanto si vuole procedere alla sistemazione del sentiero "al Motto" a Cassina nei pressi dei vigneti Rudolph.

342.3144.100 Manutenzione stabili – BA (- fr. 10'000.00)

342.4470.102 Affitto Golfo del Sole (+ fr. 5'000.00)

In questo conto si registrano i costi inerenti al Lido. Si prevede una minor uscita legata ai costi di manutenzione, ritenuto come in passato si siano spese cifre importanti per lavori di sistemazione e migioria di tale sedime comunale, mentre la pigione annuale è stata aumentata.

4. SANITÀ

L'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio ci ha trasmesso i parametri per il calcolo del contributo per l'anno 2023 relativo al finanziamento delle case per anziani, dei servizi d'assistenza e cure a domicilio, dei servizi d'appoggio e degli aiuti diretti per il mantenimento degli anziani al domicilio. Con queste basi è quindi possibile stilare le valutazioni di preventivo, ritenuto come questi dati possono essere rivisti con le decisioni del Consiglio di Stato e del Parlamento.

Ci preme informare il legislativo che l'aumento totale di questo Capitolo, spese COVID escluse, rispetto alle cifre in nostra dotazione utilizzate per l'allestimento dei preventivi 2021, sono aumentate complessivamente di oltre fr. 590'000.00.

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

412.3612.110 Contributo Consorzio Casa Anziani Cigno Bianco (- fr. 13'000.00)

412.4612.130 Rimborso Cigno Bianco per ospiti fuori Comune (- fr. 10'000.00)

I dati inseriti a preventivo ci sono stati forniti direttamente dalla Casa Anziani Cigno Bianco.

412.3632.100 Contributi al Cantone per gestione case anziani (+ fr. 225'000.00)

Sono state aggiornate le giornate di presenza come da consuntivo 2020 (passando da 12'400 a 14'665) e aggiunte quelle a carico della LAMAL. Il costo stimato è aumentato a fr. 53.00 (da fr. 51.00) per le case sussidiate, mentre per quelle finanziate dalla LAMAL è aumentato a fr. 18.00 (da fr. 14.00). La percentuale di prelievo sul gettito si attesta al 5.9% dell'ultimo gettito accertato (2019).

L'importo esposto a preventivo risulta pertanto di fr. 1'670'000.00.

421 Cure ambulatoriali

Per i servizi d'assistenza e cura a domicilio e dei servizi d'appoggio, sono stati applicati i seguenti criteri:

- 2.10% del gettito d'imposta comunale per i SACD di interesse pubblico;
- 0.93% del gettito d'imposta comunale per i servizi privati e per gli infermieri indipendenti;
- finanziamento ai servizi d'appoggio 2.10% del gettito d'imposta comunale;
- aiuti diretti per il mantenimento a domicilio fr. 28.39 per abitante sulla base della popolazione residente al 31.12.2021.

Si segnalano le differenze delle voci presenti in questo centro di costo rispetto agli importi del 2022:

- ➔ 421.3632.101 - Contributo al Cantone per assistenza e cure a domicilio: fr. + 50'000.00.
- ➔ 421.3632.102 - Contributo al Cantone per servizi d'appoggio: fr. + 55'000.00.
- ➔ 421.3632.103 - Contributo al Cantone per mantenimento anziani a domicilio: fr. - 25'000.00.

422 Servizi di salvataggio**422.3614.000 Servizio autolettighe CVL (+ fr. 26'500.00)**

La CVL ci comunica che il pro-capite per il servizio aumenta di 3 punti percentuali, pertanto si situa ad una quota di prelievo del 20.80%. Questo maggior costo è dovuto al rincaro dei costi elettrici, del caro vita sugli stipendi e della costruzione della nuova ala. Viene esposto pertanto un importo di preventivo di fr. 91'500.00.

432 Altra lotta contro le malattie**432.3130.016 Interventi per lotta contro la zanzara tigre (+ fr. 2'000.00)**

Si è aumentato il costo in quanto si vuole procedere con una campagna di prevenzione mirata contro la zanzara tigre, specialmente a sostegno dei privati.

432.3199.101 Spese diverse "Covid 19" – Amministrazione (- fr. 10'000.00)

Si sono azzerati questi costi perché si presuppone che gli aiuti pubblici siano finiti (come ad esempio la rendita ponte Covid).

433 Servizio medico scolastico

In questo centro di costo abbiamo inserito il costo relativo al servizio medico scolastico (invariato rispetto al P2022) ed il costo per quello dentario, pure invariato rispetto al preventivo precedente.

5. SICUREZZA SOCIALE**512 Riduzione dei premi****512.3631.300 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 85'000.00)**

In questo conto è inserito il contributo versato al Cantone relativo all'AVS, all'AI, alla PC (prestazione complementare) e alla CM (cassa malattia). Si tratta di un ulteriore aumento rispetto anche all'esercizio precedente. Viene calcolato il 9% del gettito cantonale 2019.

545 Prestazioni a famiglie

545.3636.007 Spese di trasporto servizio extra-scolastico (- fr. 70'000.00)

Il Municipio, allo scopo di azzerare questa voce di spesa, ha proceduto, in accordo con il direttore e il suo corpo docenti, che in questa sede ci preme ringraziare per la fattiva collaborazione, ad allestire un nuovo spazio riservato all'AGAPE all'interno della scuola elementare e che può ospitare fino a 35 bambini durante il servizio mensa. Si procede ad azzerare il costo di questa voce di spesa, che era riferito al trasporto da e per la sede di Sfera Kids Agno, presso le Scuole Medie.

560 Costruzione di abitazioni sociali

560.3120.001 Consumo energia elettrica stabili, strutture amministr. (+ fr. 1'200.00)

560.3120.002 Consumo combustibile stabili, strutture amministr. (+ fr. 5'000.00)

Si è applicato il rincaro per il consumo di gas ed elettricità.

572 Aiuto economico

In questo centro di costo troviamo gli stipendi (inseriti sempre al lordo) per il personale impiegato presso l'Ufficio sociale comunale (3 collaboratori, per un totale di 1.4 UL, che si occupano anche dell'Agenzia comunale AVS). Rispetto al 2022 abbiamo diminuito ulteriormente di 0.1 UL l'apporto generale a questo servizio. Riteniamo tuttavia che ciò non sia a scapito dell'utenza, ma abbiamo sfruttato il post pandemia che ha visto l'utenza servirsi dello sportello sociale in maniera diversa, favorendo il telefono o le mail. Questo ci permette di impiegare una piccola risorsa a favore del centro diurno, che usualmente vede attive unicamente delle persone volontarie. Ci sembra ora corretto e doveroso affiancare loro un professionista che coordini le variegate attività proposte a favore delle persone in età AVS del nostro borgo.

Pure la funzionaria dello Sportello LAPS ha potuto diminuire del 10% il suo operato. Intendiamo impiegare tale percentuale per un servizio di prossimità agli anziani, in collaborazione, laddove possibile, alla prossimità promossa dalla locale polizia. Negli immobili di nostra proprietà risiedono persone con problematiche sociali diverse, ci sembra sensato dar loro la necessaria attenzione ai loro bisogni.

La spesa per la partecipazione ai costi legati all'assistenza sociale, importo che stiamo mantenendo stabile dal 2021 è quindi ancora inserita con fr. 500'000.00.

Il conto 572.3637.000 - Fondo aiuti comunali: CHF 20'000.00 è destinato a coprire le spese funerarie per coloro che lasciano la vita terrena senza aver i mezzi finanziari per permettersi di avere un degno funerale. La legge sull'assistenza ha dei parametri minimi riconosciuti per tali spese (ad es. cremazione, cella frigo, preparazione salma, ecc.). Entro la fine della corrente legislatura, sarà presentata la proposta di un apposito regolamento che regoli tale fondo.

572.3010.002 Stipendi personale fuori organico (- fr. 20'000.00)

572.4260.003 Rimborso assicurazioni maternità (- fr. 44'000.00)

La sostituzione per maternità di una collaboratrice è terminata. Si azzerano pertanto le posizioni.

572.3636.008 Promozione attività di assistenza sul territorio (+ fr. 18'000.00)

In questa nuova voce viene inserito il costo dell'associazione Prometheus.

Ricordiamo che gli intenti dell'Associazione sono, attraverso degli operatori di prossimità che lavorano sul territorio (nelle piazze, nelle frazioni e nei luoghi d'incontro dei giovani), di promuovere l'inclusione dei ragazzi nella società come cittadini attivi, di creare un legame di fiducia al fine di spronarli ad attivarsi socialmente e ad uscire da eventuali situazioni sfavorevoli.

Il Municipio, su preavviso favorevole della Commissione ad hoc, formatasi a seguito di una mozione che chiedeva la formazione di un centro socioculturale, ha stipulato un contratto di prestazione, della durata di due anni (progetto pilota), per permettere a Prometheus di creare un servizio regionale di prossimità nel Malcantone ed operare così anche all'interno del nostro comune. Al progetto hanno aderito i comuni di Bedigliora, Bioggio, Cademario, Magliaso, Manno, Pura e Vernate.

579 Assistenza – Sportello LAPS

579.3010.001 Stipendi personale in organico (- fr. 8'000.00)

Come significato in precedenza, la situazione attuale ci permette di diminuire del 10% l'impiego della funzionaria presente allo Sportello LAPS.

6. TRASPORTI E COMUNICAZIONI

615 Strade comunali

615.3010.001 Stipendi personale in organico (+ fr. 18'500.00)

Vengono applicati gli scatti e il rincaro, come visto in precedenza. In questo centro di costo sono registrati gli addetti della squadra esterna dell'UTC, pari a 2.9 UL.

615.3120.100 Consumo energia per illuminazione pubblica (+ fr. 20'000.00)

Si è applicato il rincaro per il consumo dell'elettricità.

615.3130.003 Tasse, commissioni e spese (+ fr. 1'500.00)

L'introduzione dei parchimetri di nuova generazione, che offrono la possibilità di pagamento tramite App (Twint o ParkingPay), comportano anche dei costi di commissione, pertanto è stata creata una voce apposita.

7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Si ricorda che i dicasteri per l'approvvigionamento idrico (710) e gestione dei rifiuti (730), con il nuovo modello contabile MCA2, devono autofinanziarsi.

710 Approvvigionamento idrico

710.3120.003 Energia elettrica pompe (+ fr. 1'800.00)

Come visto precedentemente nel dicastero 029, alcune spese di elettricità per la gestione dell'acquedotto comunale, erano inserite in maniera inopportuna nel dicastero immobili. Per questo motivo e per il rincaro sui costi energetici viene aumentato di fr. 1'800.00 il preventivo.

710.3612.150 Consorzio Approvvigionamento Idrico del Malcantone (+ fr. 33'500.00)

Il CAI-M ci ha comunicato che la quota a nostro carico si attesta a fr. 373'500.00 su un fabbisogno globale di fr. 939'200.00 (pari a ca. il 40%), ciò comporta un maggior costo a preventivo per il nostro Comune.

710.4240.240 Tasse impianti e consumo (+ fr. 40'000.00)

Al fine di coprire i costi, come imposto dalla legge, si è dovuto procedere ad un adeguamento delle tariffe di erogazione dell'acqua potabile già con l'anno 2022, nello specifico si è aumentato di fr. 0.10 al m3 la tassa sul consumo ordinario e di fr. 0.20 al m3 la tassa sul maggior consumo. Si tiene a precisare che da un'analisi svolta con Comuni di proporzioni simili al nostro, sia per grandezza, sia per numero di abitanti e soprattutto per forza finanziaria (IFF), il costo totale dell'acqua fatturata all'utenza si situa ancora ad un livello medio rispetto ai comuni del campione.

Gli investimenti fatti dal CAI-M negli anni e quelli preventivati hanno dimostrato la bontà degli stessi. In un anno di estrema siccità come il 2022, la nostra utenza ha sempre potuto servirsi di acqua potabile durante tutto il periodo, senza dover intraprendere misure obbligatorie di risparmio o di divieto d'uso.

720 Eliminazione delle acque di scarico

720.3120.001 Consumo energia elettrica stabili, strutture amministr. (+ fr. 3'700.00)

Come visto in precedenza, si è provveduto a creare la nuova voce contabile per addebitare correttamente il costo dell'elettricità delle stazioni di pompaggio, scaricando il dicastero degli stabili generali (029). Si è comunque tenuto conto del rincaro dell'elettricità.

720.3612.152 Consorzio Depurazione Acque (+ fr. 91'000.00)

Il Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni (CDALED), per i preventivi per l'anno 2023 ha stabilito il fabbisogno di gestione in fr. 13'526'150.00, aggiungendo la tassa sui microinquinanti (pari a fr. 9.00 per abitante). Il tutto ha determinato un costo complessivo a nostro carico di fr. 460'000.00.

720.4240.221 Tasse utilizzazione (+ fr. 97'800.00)

Basta un solo aumento dell'entità di quanto significato al punto precedente, che mette in difficoltà la copertura del servizio. Al fine di autofinanziare il dicastero si dovrà forzatamente procedere ad un aumento della tassa d'uso delle canalizzazioni.

730 Gestione dei rifiuti

Come già abbiamo avuto modo di informare il Consiglio Comunale, il Municipio di Agno ha dato incarico ad un Gruppo di lavoro, formato dai Capi dicasteri Ambiente e Finanze, unitamente ai rispettivi Capiservizio, di procedere con la stesura di un nuovo Regolamento per la Gestione dei rifiuti che ottemperi in toto alle nuove disposizioni in materia, emanate di concerto tra la SEL ed il Dipartimento del territorio.

La proposta del Gruppo di lavoro è stata ora condivisa dal Municipio e per tale motivo, nel corso delle prossime settimane sarà trasmesso il Regolamento, sottoforma di "proposta" alle Commissioni delle Petizioni e della Gestione, al fine di avere le loro considerazioni ed emanare un Regolamento all'indirizzo del CC che sia già condiviso da buona parte del legislativo. Infatti, riteniamo che il coinvolgimento prematuro dei due consessi possa solo portare ad un'adozione maggiormente efficace del nuovo regolamento.

Ai fini dell'esercizio contabile, abbiamo quindi inserito nel preventivo i dati riferiti alla proposta di regolamento approvata dal Municipio, seppur consci che questa potrebbe scostarsi dal Regolamento che sarà adottato in ultimo dal Consiglio comunale.

In questa sede informiamo che in ottemperanza ai disposti del principio di causalità e raggiungere l'auspicato autofinanziamento e per non penalizzare il cittadino che non produce rifiuti, si propone di recuperare delle entrate, tassando chi usufruisce dello smaltimento degli scarti vegetali e di quello dei rifiuti ingombranti. Inoltre vi sarà l'introduzione di nuovi criteri di uniformità delle tasse in particolare per quanto attiene alle attività economiche presenti sul territorio comunale, sulla scorta di quanto già fanno altri comuni, il che ci permetterà di raggiungere l'auspicato grado di copertura del 100% per questo servizio, come voluto dalla legge. Il Centro di costo prevede per il 2023 un disavanzo di fr. 700.00

Come si può notare, a differenza del Preventivo 2022, abbiamo cercato di suddividere il più possibile le singole voci, in quanto è necessario conoscere il singolo ammontare per una corretta imputazione dei costi, utilizzandole in seguito quali parametri di calcolo ai fini della determinazione delle singole tasse (tassa base, tassa sullo smaltimento delle diverse categorie di rifiuto, tassa sul sacco).

Gli importi tengono conto delle tariffe valide per l'anno 2023 sullo smaltimento degli RSU presso il termovalorizzatore di Giubiasco e del costo di vendita dei sacchi ufficiali, così come decretate dal Consiglio di Stato nel corso del mese di settembre 2022.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua741.3142.000 Manutenzione e pulizia riali (+ fr. 15'000.00)

A seguito delle alluvioni dello scorso 8 settembre, che hanno tuttavia toccato i riali di competenza del preposto Consorzio, si ritiene utile che i costi che si assume il Comune quando procede alla pulizia dei propri riali, debbono essere messi in una voce di spesa apposita che mostri in maniera trasparente gli interventi svolti dal Comune, al fine di mantenere puliti gli stessi riali.

741.3612.153 Consorzio Arginatura Basso Veduggio (+ fr. 8'000.00)

Si prevede un costo di fr. 120'000.00 su un fabbisogno totale indicatoci dal Consorzio di fr. 1'017'000.00.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico769.3130.201 Ufficio Energia ABM – Enermi (- fr. 15'000.00)769.3612.100 Ufficio Energia ABM - Comune di Bioggio (+ fr. 15'000.00)

Il conto era stato suddiviso in quanto precedentemente erano spese fatturate sia da Enermi che dal Comune di Bioggio e secondo il modello contabile MCA2 erano due conti diversi (vedasi spiegazione nel preventivo 2022). Ora, per maggior praticità, Enermi fattura il costo totale al Comune di Bioggio e in seguito il Comune ci rifattura la nostra quota parte, pertanto il conto da utilizzare è uno solo. Si sommano quindi i due importi di fr. 15'000.00 e si espone un unico importo di fr. 30'000.00 nel conto 769.3612.100.

769.3500.500 Riversamento al FER (+ fr. 15'000.00)769.4500.500 Prelevamento dal FER (+ fr. 19'000.00)769.4631.400 Contributi FER (+15'000.00)

Si sono adeguati gli importi secondo la comunicazione ricevuta dal Dipartimento del Territorio.

771 Cimitero e sepoltura771.3143.400 Manutenzione cimitero (- fr. 14'500.00)

Si riporta il costo a livelli di manutenzione ordinaria.

8. ECONOMIA PUBBLICA

Non si registrano scostamenti per questo capitolo.

9. IMPOSTE**910 Imposte**910.4000.100 Sopravvenienze d'imposta persone fisiche (+ fr. 100'000.00)

Considerate le continue sopravvenienze degli ultimi anni, possiamo ipotizzare che questo trend si ripeta anche per gli anni futuri, ritendo che in passato siamo stati forse un po' troppo prudenti nella valutazione del gettito comunale.

910.4002.000 Imposte alla fonte (+ fr. 25'000.00)

Dai dati in nostro possesso, possiamo sostenere che anche per le imposte alla fonte si prevede un leggero aumento.

910.4009.000 Imposte speciali sul reddito della sostanza (+ 50'000.00)

Si registra tale importo in corrispondenza di quanto a noi noto. Infatti, sono in continuo aumento anche i ricavi da imposte speciali sui prelievi di capitale della previdenza e/o sulle tassazioni da autodenuncia di redditi non tassati in via ordinaria.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri930.3631.200 Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone (+fr. 8'500.00)930.4622.700 Contributo dal Fondo di livellamento (- fr. 10'500.00)

Si modificano i dati in base alle informazioni forniteci dalla SEL nel corso di settembre 2022.

950 Partecipazione alle entrate del Cantone950.4601.900 Rimborso da Cantone per imposte persone giuridiche (+ fr. 9'000.00)

Come da comunicazione della SEL, sulla scorta del 2022, si aumenta il rimborso a fr. 99'000.00.

961 Interessi961.3401.001 Interessi passivi debiti a media e lunga scadenza (- fr. 80'000.00)

Nel 2022 sono scaduti due prestiti presso la Banca Stato il cui tasso d'interesse corrispondeva all'1.73%. Sono stati entrambi rinnovati, ma con tassi più bassi, il primo a 5 anni con un tasso dello 0.77% e il secondo per sei mesi al tasso dello 0.29%, quest'ultimo verrà rimborsato a fine anno 2022. Questo ha comportato un minor onere esposto a preventivo 2023.

963 Immobili dei beni patrimoniali963.3439.001 Consumo energia elettrica stabili patrimoniali (+ fr. 2'000.00)

Si è applicato il rincaro per il consumo dell'elettricità.

963.3439.002 Consumo combustibile stabili patrimoniali (+ fr. 12'000.00)

Si è proceduto ad adeguare il costo in base agli ultimi dati disponibili e si è applicato il rincaro del costo sui combustibili.

963.4439.000 Recupero spese accessorie (+ fr. 14'000.00)

I costi precedentemente aumentati per l'elettricità ed il combustibile saranno comunque recuperati con i conguagli delle spese agli inquilini.

969 Beni patrimoniali969.4411.000 Utili da vendita terreni (+ fr. 130'000.00)

Nella seduta del 17.10.2022 il Consiglio Comunale ha accettato di procedere con la vendita di parte del terreno al mappale no. 1382 RFD. Pertanto si espone il ricavo a preventivo.

990 Voci non ripartite990.3300.400 Ammortamenti costruzioni edili (+ fr. 58'500.00)

La differenza è dovuta principalmente allo stabile BRAMA, il quale non era stato inserito nel calcolo dell'ammortamento poiché abbiamo ritenuto fosse un bene patrimoniale; in seguito la SEL lo ha riqualificato come bene amministrativo.

5. Conto Investimenti

RICAPITOLAZIONE	Preventivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
Uscite per investimenti	5'092'000.00	3'664'000.00	2'598'581.40
Entrate per investimenti	280'000.00	330'000.00	1'954'581.40
<i>Onere netto per investimenti</i>	-4'812'000.00	-3'334'000.00	-644'000.00

Il Municipio ha proceduto ad aggiornare il piano delle opere allegato al Piano finanziario 2022-2028 e a riportare nel preventivo 2023 le opere già avviate o da avviare nel 2022, come pure le partecipazioni alle opere consortili e regionali (CDALED, CAI-M, Consorzio sistemazione argini fiume Vedeggio e PTL) che già da sole superano 1 mio fr.

Da un lato vi sono le opere già decise che vanno portate avanti come l'ampliamento della scuola dell'infanzia, il piano di smaltimento delle acque luride (PGS), il piano di manutenzione stradale e quello per la gestione dei rifiuti.

Necessario è l'avvio dei lavori di risanamento del centro scolastico.

La sicurezza stradale avrà ancora carattere prioritario con i previsti interventi di moderazione del traffico con l'introduzione generalizzata del 30 km/h, la messa in sicurezza dei passaggi pedonali e la gestione tramite videosorveglianza dei transiti sulle strade comunali.

Pure in previsione è la realizzazione del collegamento stradale previsto a PR dal Mulino della Bolla al centro Tennis e la progettazione del completamento di Via Predora.

Per la pianificazione si prevede di continuare lo studio del Comparto Riva lago e quello di fattibilità della Piazza San Provino e di procedere all'adeguamento del PR alla Legge sullo sviluppo territoriale (LST) con la digitalizzazione dei documenti e l'aggiornamento dei corsi d'acqua.

6. Dispositivo di risoluzione

Per i motivi sopra esposti il Municipio invita il Consiglio comunale a voler risolvere:

1. *Il conto preventivo per l'esercizio 2023 del Comune di Agno è approvato.*
2. *Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 11'427'142.00 tramite l'imposta comunale 2023.*
3. *Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2023 è fissato all'82%.*

	PER IL MUNICIPIO	
Il Sindaco:		Il Segretario:
<i>Thierry Morotti</i>		<i>Flavio Piattini</i>

Allegati al Messaggio Municipale:

1. Tabella "Preventivo costo interesse e debiti"
2. Tabella dei cespiti

Allegati al piano dei conti

1. il "Riassunto Preventivo MCA2 per anno 2023", che comprende:
 - Presentazione del risultato d'esercizio;
 - Calcolo dell'autofinanziamento;
 - Risultato dei servizi autofinanziati

Approvato con Ris. Mun. del 2.11.2022
Inviato ai consiglieri comunali in data 4.11.2022
Dicastero responsabile: Finanze
Commissione incaricata: Gestione