



Chiasso, 23 ottobre 2021

Ris. mun. 1315 / 28 settembre 2021
1347 / 5 ottobre 2021
1386 / 12 ottobre 2021
1430 / 19 ottobre 2021

Municipio di Chiasso
Piazza Col C. Bernasconi
6830 Chiasso

Tel. +41 (58) 122 48 20
Fax +41 (58) 122 48 49
municipio@chiasso.ch

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 19 / 2021 -----
ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNALE, NONCHÉ DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE E FISSAZIONE
DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER L'ANNO 2022 -----

Al lodevole

CONSIGLIO COMUNALE

6830 C h i a s s o

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, egregi signori Consiglieri comunali,

Il presente messaggio sottopone al vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Comune e dell'Azienda municipalizzata acqua potabile, unitamente alla proposta di determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2022.

INDICE

	<u>Pagine</u>
INTRODUZIONE AL PREVENTIVO 2022	3 - 4
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2	5 - 6
EVOLUZIONE FABBISOGNO PER DICASTERO	7
SPIEGAZIONI SULL'AUMENTO DEL FABBISOGNO	8 - 9
PRESENTAZIONE DELLA GESTIONE COMUNALE 2022	10 - 22
MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA	23
PRESENTAZIONE DEL RAMO INVESTIMENTI	24
CONTO ECONOMICO	25 - 43
AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE	44
TESTO DI RISOLUZIONE	45

INTRODUZIONE AL PREVENTIVO 2022

Situazione generale

La situazione finanziaria attuale si presenta particolarmente complicata. I movimenti che la attraversano sono di diversa natura e non facilmente definibili, oltre che in continua e costante mutazione.

Più specificamente, in relazione alla situazione del preventivo 2022 si può affermare che la pandemia ha segnato un punto di svolta negativo a tutti i livelli, sia in Svizzera, sia nel mondo intero. Chiasso ne subisce quindi le conseguenze, quando precedentemente la situazione delle finanze comunali risultava controllata e, grazie all'evoluzione positiva dei gettiti d'imposta, erano state create delle apprezzabili riserve fiscali.

Restano immutate le problematiche pregresse, la principale delle quali è rappresentata dall'ammontare dei debiti contratti dal Comune, che quanto meno non sono aumentati nel periodo di evoluzione finanziaria positiva.

A causa delle conseguenze della pandemia, si presenta una situazione, a cui al momento è possibile far fronte in particolare grazie alle elevate sopravvenienze fiscali degli anni passati, destinate comunque a ridimensionarsi. I nuovi rapporti con il Cantone, che verranno definiti nell'ambito di "Ticino 2020", sono un altro importante tema che stenta tuttavia a vedere la luce. Vi sono poi, pur se previste nel 2025, le modifiche fiscali relative alle persone giuridiche e verosimilmente anche alle persone fisiche, nonché le dinamiche interne, quali la prevista ripresa di un programma di investimenti più intenso.

Dati finanziari del preventivo

Nel 2022 il fabbisogno è di fr. 25'271'300.--, mentre nel preventivo 2021 si evidenziava un fabbisogno di fr. 24'388'700.--, con un aumento di fr. 882'600.— (+ 3,6%).

Sulla base di un moltiplicatore al 90%, le entrate per le persone fisiche, le persone giuridiche, nonché le imposte immobiliari e personali sono state stimate in globale a fr. 24'750'000.--.

Il preventivo 2022 presenta quindi un risultato d'esercizio negativo, pur se ancora relativamente contenuto.

Chiasso evoluzione dell'economia

L'economia di Chiasso permane vitale: il punto di forza rappresentato dal settore finanziario si è riconvertito a altre attività, delineatesi all'orizzonte, tra le quali si può segnalare in particolare il settore delle nuove tecnologie informatiche. La veloce evoluzione cui sono soggette le attività nella società civile odierna impone riposizionamenti e propone nuove sfide per il futuro come, e non solo per Chiasso, nel settore dei commerci. Anche il settore immobiliare, pur con le difficoltà conosciute, dimostra, con le importanti realizzazioni sul terreno ex Fernet Branca, e sul sedime ex Trecor, di credere ancora nello sviluppo economico di Chiasso.

Rapporto Cantone - Comuni

Il dibattito attorno ai rapporti Cantone – Comuni provoca ripercussioni sul preventivo. L'aumento di determinati oneri è una diretta conseguenza dell'aumento delle entrate fiscali, all'evolversi delle quali, questi calcoli sono vincolati. Il contributo per gli anziani ha però registrato negli ultimi anni un continuo e forte aumento, indipendente dal gettito fiscale anche se questo concorre alla sua determinazione. L'evoluzione di questi rapporti è stata analizzata all'interno della piattaforma "Cantone - Comuni". Il progetto Ticino2020 in questi ultimi tempi langue tuttavia un po' e non è più certa una sua definizione entro il 2022.

Nel 2020 il Governo ha risposto positivamente ad una delle due iniziative lanciate dai Comuni riducendo il contributo dei Comuni al suo risanamento di 1/3 con una diminuzione di questo onere per Chiasso di fr. 300'000.--. La riduzione di un altro terzo è stata recentemente sollecitata dai Comuni. Già a partire dal 2020 vi è inoltre il contributo di circa fr. 580'000.—a titolo di compensazione della riduzione del gettito fiscale dopo la modifica dell'aliquota di imposizione dell'utile delle persone giuridiche, ridotta nel 2020 dal 9% all'8%. Contributo, che nei termini indicati continuerà fino al 2023, momento nel quale il Gran Consiglio riesaminerà l'entità di questo contributo.

Nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2)

Con il preventivo 2022, v'è stato un adeguamento al nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2), che conduce a modifiche nella suddivisione dei conti, che per il 2022 rendono impraticabile il confronto per singolo conto con i dati dell'anno precedente. Per permettere comunque la comprensione delle principali modifiche, quelle più significative per rapporto al preventivo 2021 sono comunque state evidenziate.

Si è avuta anche qualche modifica nei centri di costo con nuove suddivisioni, per permettere una migliore lettura dei conti e qualche spostamento per competenza, tra i diversi Dicasteri, indicate singolarmente.

Tra le nuove caratteristiche principali di MCA2, gli ammortamenti vengono ora calcolati a quote costanti sul valore iniziale a differenza di quanto accadeva in precedenza, ove si procedeva mediante quote decrescenti sul valore residuo. Ammortamenti straordinari sono esclusi. Eventuali avanzi d'esercizio andranno quindi interamente in aumento del capitale proprio.

Conclusioni

L'evoluzione registrata dalle finanze comunali dalla seconda metà del 2021 attualmente appare ancora gestibile. Le problematiche sono da tenere nella giusta considerazione.

Il problema della costruzione strutturale estesa del Comune, finanziariamente difficile da sostenere, permane. La situazione finanziaria viene continuamente monitorata, e si ricercano contromisure.

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2022

<u>CONTO ECONOMICO</u> (senza imputazioni interne)	PREVENTIVO 2022
Spese operative	67'634'200.00
Ricavi operativi (Colonne preventivo senza imposte comunali)	38'055'400.00
RISULTATO OPERATIVO	-29'578'800.00
Spese finanziarie	632'500.00
Ricavi finanziari	4'940'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	4'307'500.00
RISULTATO ORDINARIO	-25'271'300.00
Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	25'271'300.00
Gettito Imp. Comunale MP 90.00%	24'750'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-521'300.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>	
Uscite per investimenti	8'416'000.00
Entrate per investimenti	1'016'000.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	7'400'000.00
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	7'400'000.00
AUTOFINANZIAMENTO	1'854'700.00
RISULTATO GLOBALE	-5'545'300.00

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2022

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022

-521'300.00	+ Risultato totale d'esercizio
2'476'000.00	+ (33) Ammortamenti beni amministrativi
0.00	+ (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali
100'000.00	- (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali
0.00	+ (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi
0.00	+ (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi
0.00	+ (366) Ammortamenti contributi per investimenti
0.00	+ (389) Versamenti al capitale proprio
0.00	- (489) Prelievi da capitale proprio

1'854'700.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

II. EVOLUZIONE FABBISOGNO PER DICASTERO

(IN MIGLIAIA DI FRANCHI)

Il preventivo 2021 è stato adattato alle modifiche intervenute nel 2022. Allegate vi sono le spiegazioni relative alle voci che originano le principali differenze tra il preventivo 2022 e il preventivo 2021.

<i>Dicastero</i>	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza	Percentuale
<i>Amministrazione</i>	2'410	2'004	406	20.3%
<i>Educazione</i>	5'385	5'143	242	4.7%
<i>Attività culturali</i>	1'549	1'519	30	2.0%
<i>Territorio</i>	4'044	3'760	284	7.6%
<i>Sport e tempo libero</i>	1'976	1'864	112	6.0%
<i>Socialità</i>	13'423	12'802	621	4.9%
<i>Pianif., trasp. pubbl., ambiente</i>	2'305	2'314	-9	-0.4%
<i>Sicurezza pubblica</i>	2'920	2'825	95	3.4%
<i>Finanze</i>	-8'741	-7'842	-899	11.5%
<i>Fabbisogno</i>	25'271	24'389	882	3.6%
<i>Gettito d'imposta 90%</i>	24'750	24'200	550	2.3%
<i>Risultato finale/previsto</i>	-521	-189	-332	

AUMENTO DEL FABBISOGNO SPIEGATO PER DICASTERI

(IN MIGLIAIA DI FRANCHI)

Dati più importanti e di massima per dare un'idea generale delle modifiche intervenute per rapporto al P2021

+: = riduzione delle uscite o aumento delle entrate

-: = aumento delle uscite o diminuzione delle entrate

Dicastero

Amministrazione

Aumento spese del personale (centralino, resp. comunicazione 30%, responsabile marketing al 50%)	-160'000
Supplemento fisso per pensionamenti anticipati a carico del Comune	-200'000
	<u>-360'000</u>

Educazione

Aumento spese per il riscaldamento	-75'000
Diminuzione sussidi scuole	-45'000
Aumento disavanzo La Perfetta (riduzione entrate causa pandemia)	-48'000
	<u>-168'000</u>

Territorio

Aumento spese del personale	-170'000
Riduzione delle entrate per gli affitti	-40'000
	<u>-210'000</u>

Sport e tempo libero

Aumento spese del personale	-60'000
Riduzione delle entrate della piscina estiva	-50'000
	<u>-110'000</u>

Socialità

Aumento disavanzo Servizio sociale (500)	-105'000
--	----------

Contributo CM-AVS-AI-PC	200'000
Contributo al Cantone per l'assistenza	50'000
Contributo al Cantone per gli anziani	-600'000
Aumento disavanzo Case Giardino e Soave	<u>-120'000</u>
	-575'000

Pianificazione, Trasporti pubblici, Ambiente

Sicurezza pubblica

Diminuzione spese del personale	50'000
Aumento spese per beni e servizi (centri di costo 801 e 802 in particolare)	-110'000
Aumento contributo dai Comuni convenzionati	80'000
Riduzione diverse entrate causa pandemia e altro	<u>-110'000</u>
	-90'000

Finanze

Riduzione degli interessi passivi	130'000
Aumento del contributo di livello	-160'000
Diminuzione delle imposte alla fonte	-1'500'000
Aumento delle imposte suppletorie	200'000
Aumento delle sopravvenienze d'imposta	1'350'000
Riduzione degli ammortamenti amministrativi	<u>870'000</u>
	890'000
	<u>-623'000</u>
	-259'000

Altri movimenti che incidono sull'evoluzione del fabbisogno

Aumento del fabbisogno per rapporto al preventivo 2021

Aumento del gettito d'imposta

Aumento del disavanzo per rapporto al preventivo 2021

Gettito d'imposta

	-882'000
	<u>550'000</u>
	-332'000

III. PRESENTAZIONE DELLA GESTIONE COMUNALE

(IN MIGLIAIA DI FRANCHI)

Viste le modifiche intervenute con il nuovo modello contabile armonizzato (NMCA2) i raffronti con i conti degli anni precedenti per il 2022 non sono possibili. Nei commenti alle singole voci sono comunque presentati alle pagine seguenti i raffronti con l'anno 2021.

	PREVENTIVO 2022				PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Preventivo 2022	in % su tot. ricavi	in % su prev. 2021	in % su cons. 2020	Preventivo 2021	in % su tot. ricavi	Consuntivo 2020	in % su tot. ricavi
Spese								
Spese per il personale	36'852	53.4						
Spese per beni e servizi	11'865	17.2						
Ammortamenti amministrativi	2'476	3.6						
Spese finanziarie	633	0.9						
Spese di trasferimento	16'440	23.8						
Addebiti interni	1'319	1.9						
Totale spese	69'585	100.8						
Risultato di gestione corrente	-521							
Ricavi								
Imposte	11'725	17.0						
Regalie e concessioni	530	0.8						
Tasse e retribuzioni	14'851	21.5						
Ricavi diversi	231	0.3						
Ricavi finanziari	4'940	7.2						
Prelevamenti da fondi e fin. speciali	100	0.1						
Ricavi da trasferimento	10'618	15.4						
Accreditati interni	1'319	1.9						
Totale ricavi "extra fiscali"	44'314	64.2						
Gettito provvisorio/fabbisogno	24'750	35.8						
Totale ricavi	69'064	100.0						

CONTO ECONOMICO PER GENERE DI CONTO

Come già indicato a pag. 4, con l'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2), per il primo anno i raffronti con i dati dell'anno precedente sono difficoltosi. Lo stesso dicasi al conto economico per genere di conto, il cui paragone può essere presentato solo in modo parziale, a causa dell'impostazione che è stata modificata in misura significativa. Ove i dati sono direttamente equiparabili, verranno indicati (questo vale ad esempio per le voci Spese del personale e le Imposte); laddove ciò non è possibile, verranno comunque date le indicazioni, atte a comprendere le modifiche più significative intervenute per rapporto al preventivo dell'anno precedente.

COMMENTO ALLE SINGOLE VOCI

Le spiegazioni definite per i singoli conti sono di carattere generale ed evidenziano gli scostamenti più importanti e significativi. Gli aumenti o le diminuzioni, dove non espressamente menzionato, sono da riferirsi al preventivo. Gli importi indicati sono arrotondati.

Spese per il personale

Preventivo 2022: fr. 36'852'000 Preventivo 2021: fr. 36'293'000 Consuntivo 2020: fr. 36'286'000

Retribuzioni per il 2022

Nel preventivo 2022, scatti d'anzianità ed eventuali promozioni sono stati determinati sulla base del nuovo ROC.

Non è considerato alcun carovita.

Movimenti del personale

Per il preventivo 2022, alcuni collaboratori, da tempo in una situazione che li qualificava di avventizi, sono stati normalizzati e quest'operazione evidenzia un presunto aumento del numero di dipendenti per rapporto al preventivo 2021, che di fatto non è tale: non si tratta di nuove assunzioni, bensì di formalizzazioni di uno status che si è stabilizzato e che porta a 358,6 unità contro le 354,1 dell'anno precedente.

Si segnala quindi la formalizzazione di 2,5 unità lavorative al Dicastero del Territorio in relazione al personale da tempo impiegato e che figurava regolarmente a consuntivo, a cui si aggiunge la figura della centralinista dell'Amministrazione, una docente di appoggio alla Scuola d'infanzia con un grado di occupazione al 50%, la figura del previsto responsabile del marketing al 50% e la prevista sostituzione dell'impiegata al 50% presso l'Autorità di protezione 1. Figurano inoltre diversi piccoli adeguamenti delle percentuali lavorative.

Si segnalano per contro riduzioni sul Progetto Frequenze (-2,5), che prosegue la propria attività sotto forma di associazione esterna al Comune, e si registra pure una leggera diminuzione di personale alla Sicurezza pubblica (-0,3).

RAFFRONTO MOVIMENTO DEL PERSONALE

DICASTERO / CENTRO DI COSTO

AMMINISTRAZIONE GENERALE

CANCELLERIA E SERVIZIO GIURIDICO

CONTROLLO ABITANTI

CENTRO ELABORAZIONE DATI

UFFICIO CONCILIAZIONE

EDUCAZIONE

DIREZIONE E SEGRETARIATO

SCUOLA DELL'INFANZIA

SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA

SCUOLE ELEMENTARI**

SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI

LA PERFETTA

DOPOSCUOLA

ATTIVITA' CULTURALI

BIBLIOTECA

CINEMA TEATRO E PROMOZIONE DI ATTIVITA' CULTURALI

MAX MUSEO E SPAZIO OFFICINA

1. gennaio 2022*)	1. gennaio 2021*)
11.3	9.5
6.9	5.1
1.7	1.7
2.5	2.5
0.2	0.2
49.4	49.2
2.5	2.5
9.2	8.7
8.3	8.3
19.5	19.5
6.7	7.0
2.5	2.5
0.7	0.7
10.3	9.9
1.3	1.3
5.2	5.0
3.8	3.6

<u>TERRITORIO</u>	41.1	38.6
AMMINISTRAZIONE E SERVIZI TECNICI UTC		
STRADE	8.3	8.2
OFFICINA COMUNALE E MAGAZZINO	5.0	5.0
TERRENI, PARCHI E GIARDINI	6.0	5.5
PULIZIA DELLA CITTÀ	10.5	9.0
STABILI AMMINISTRATIVI	8.7	8.5
CIMITERI E SERVIZIO FUNERARIO	1.6	1.4
	1.0	1.0
<u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>	16.2	15.2
AMMINISTRAZIONE E PROMOZIONE DI ATTIVITA' SPORTIVE		
STADIO	1.0	1.0
STADIO DEL GHIACCIO	2.0	2.0
PALAPENZ	2.2	2.2
PISCINE ESTIVA E COPERTA	1.0	1.0
CENTRO SPORTIVO SESEGGLIO	9.0	8.0
	1.0	1.0
<u>SOCIALITA'</u>	167.8	168.9
SERVIZIO SOCIALE		
CENTRO GIOVANI	7.5	6.9
CENTRO DIURNO	1.4	1.1
CENTRO DI CURE PALLIATIVE	2.7	2.7
CASE GIARDINO E SOAVE	9.2	
CHIASSO CULTURE IN MOVIMENTO	144.0	153.2
	0.5	0.5

AUTORITÀ DI PROTEZIONE 1		
PROGETTO FREQUENZE	2.5	2.0
<u>PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E AMBIENTE</u>	6.0	6.0
SERVIZIO FORESTALE E DIVERSI	3.0	3.0
RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	1.0	1.0
CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	1.0	1.0
PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E MOBILITA'	1.0	1.0
<u>SICUREZZA PUBBLICA</u>	50.7	51.0
POLIZIA	50.7	51.0
<u>FINANZE</u>	5.8	5.8
SERVIZI FINANZIARI	5.8	5.8
TOTALE DIPENDENTI COMUNALI	358.6	354.1

"¹⁾ Unità di lavoro a tempo pieno

"²⁾ Comprende 1.5 unità lavorative di docenti per gli allievi alloggiati

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

Preventivo 2022: fr. 11'865'000

Preventivo 2021:

Consuntivo 2020: fr.

Il raffronto della voce Spese per beni e servizi con i dati del 2021 risulta difficile, a causa della nuova impostazione. Si riporta l'attuale suddivisione base secondo MCA2:

Spese per materiale e merci	fr. 2'304'200
Investimenti non attivabili	fr. 497'100
Approvvigionamento e smaltimento (BA)	fr. 2'211'900
Prestazioni per servizi e onorari	fr. 3'335'500
Manutenzione immobili dei BA	fr. 1'653'200
Manutenzione beni mobili e immateriali	fr. 635'200
Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	fr. 337'700
Rimborsi spese	fr. 40'000
Rettifica di valore e perdite su crediti	fr. 830'000
Spese d'esercizio diverse	<u>fr. 20'500</u>
Totale Spese per beni e servizi	fr. 11'865'300 =====

Dalla distinta indicata, si osserva che la voce Approvvigionamento comprende in particolare le spese per l'acqua, l'elettricità e il riscaldamento. Al riguardo, si osserva che recentemente il prezzo del gas ha subito in tutta l'Europa un forte aumento. AGE SA ha comunicato che, almeno sino alla fine del 2022, non dovrebbero esserci ripercussioni.

La voce Rettifica di valore e perdite su crediti nel precedente piano contabile figurava nella voce Ammortamenti.

Ammortamenti beni amministrativi

Preventivo 2022: fr. 2'476'000

Preventivo 2021: fr. 3'350'000

Consuntivo 2020: fr. 3'354'000

Con l'introduzione di MCA2, gli ammortamenti dei beni amministrativi sono una delle voci che ha subito le maggiori modifiche. La filosofia precedente, che prevedeva una percentuale d'ammortamento sul valore residuo dei beni amministrativi, è stata sostituita da un ammortamento sul valore di costruzione o d'acquisto a quote costanti. Questa nuova modalità per alcuni anni porterà ad una sensibile riduzione degli ammortamenti sui beni amministrativi, che in effetti nel 2022 diminuiscono di poco meno di fr. 900'000.--.

Spese finanziarie

Preventivo 2022: fr. 632'000

Preventivo 2021: fr. 670'000

Consuntivo 2020: fr. 636'000

Spese per interessi

La conformazione dei tassi d'interesse per i prestiti sul medio-lungo termine si mantiene stabile. L'aumento dei debiti si è arrestato e per i rinnovi dei prestiti in scadenza, il Comune è ancora riuscito a spuntare dei tassi migliori dei precedenti, così che il tasso medio è inferiore allo 0.6%. La spesa totale per gli interessi è di fr. 500'000.--, e quindi ridotta per rapporto al dato di fr. 670'000.-- del preventivo dell'anno precedente.

Spese per gli immobili dei beni patrimoniali

Si tratta di spese che precedentemente figuravano nella voce Spese per beni e servizi e che nel 2022 quantificano un totale di fr. 112'000.--.

Spese di trasferimento

Preventivo 2022: fr. 16'440'000

Preventivo 2021:

Consuntivo 2020:

Questa nuova voce congloba principalmente le spese precedentemente iscritte sotto le voci Rimborsi ad enti pubblici e Contributi propri, che nel 2021 presentavano un preventivo rispettivamente di fr. 1'908'000.-- e fr. 12'787'000.--, per un totale di fr. 14'695'000.--. In aggiunta vi sono alcuni movimenti, dalla voce Spese per beni e servizi: in particolare i contributi al Servizio autoambulanza del Mendrisiotto, all'Autolinea mendrisiense SA, alla Comunità tariffale e per il Promovimento del trasporto pubblico e della mobilità alternativa per un totale nel preventivo 2021 di fr. 1'090'000.--, che sommati a fr. 14'695'000.--, portavano queste voci nel preventivo 2022 ad un totale di fr. 15'785'000.--.

I dati di cui sopra presentano un'idea generale sull'evoluzione di questa voce. Di seguito viene presentata l'evoluzione delle voci più onerose, ricordando che la maggior parte dei contributi sociali versati al Cantone fonda anche su fattori di redistribuzione del gettito.

Centro di costo 501 – Rimborsi e contributi di legge

AM/PC/AVS/AI

Il contributo AM/PC/AVS/AI nel 2022 sarà basato sul gettito fiscale del 2020, per un importo valutato in fr. 3'050'000.--.

Assistenza

Le spese per l'assistenza si situano attorno ai fr. 1'600'000.-- e costituiscono un importo evidentemente oneroso. Esse si fondano sull'entrata in vigore al 1. aprile 2011 della revisione della Legge sull'assicurazione contro la disoccupazione (LADI), e sull'aumento della partecipazione ai costi del Cantone a carico dei Comuni, passata nel 2013 dal 20% al 25%, ma anche dall'incremento del numero di persone, facenti capo all'assistenza pubblica, registrato negli ultimi anni. Il Cantone pensa a una diversa ripartizione di questa spesa nell'ambito di Ticino2020, ma non è ancora definita.

Anziani

Sulla base dei dati per il calcolo forniti dal Cantone, il preventivo dell'anno 2022 per il contributo alle spese per gli anziani presenta un importo elevato. Lo stesso è stato un po' ridotto, ritenuto che il calcolo di consuntivo considererà dei dati fiscali inferiori a quelli utilizzati per il preventivo. Questa valutazione di fr. 6'200'000.-- rappresenta comunque un aumento di fr. 600'000.--, per rapporto al preventivo dell'anno precedente. Nell'ambito di Ticino2020 anche in questo settore è prevista una diversa ripartizione di questa spesa, ma non è ancora definita.

Per quanto riguarda l'ente autonomo comunale previsto con il Comune di Balerna, a cui quest'ultimo alla fine ha risolto di non aderire, il Municipio approfondirà il tema anche solo a livello interno, sulla base della pianificazione integrata anziani.

Centro di costo 620 – Trasporti pubblici e mobilità

Nel centro di costo Trasporti pubblici e mobilità figurano diverse spese di trasferimento: le principali sono: AMSA per fr. 580'000.-- e il contributo al Cantone per il trasporto pubblico per fr. 650'000.--.

Centro di costo 911 - Imposte e partecipazioni

Nel 2019 (ricordato che l'anno effettivo di calcolo era però il 2016) il gettito pro-capite di Chiasso era, seppur di poco, sceso sotto la media cantonale. Negli anni 2020 e 2021 le cose sono però mutate, sia a causa dell'ulteriore aumento del gettito di Chiasso, sia della riduzione delle entrate dei Comuni, che beneficiavano del gettito delle case di moda.

Nel 2022, questa evoluzione dovrebbe ancora intensificarsi, nella misura in cui per Chiasso nel calcolo (che tiene conto di cinque anni fiscali) entra un anno positivo fiscalmente e ne esce uno meno buono, mentre per i Comuni che usufruivano del gettito delle case di moda avviene il contrario. Per il 2021, a carico di Chiasso è previsto un contributo pari a circa fr. 240'000.--, mentre per il 2022 la SEL indica un possibile contributo di fr. 360'000.--.

Centro di costo 999 - Ammortamenti

Il contributo a carico di Chiasso per la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone, ora denominato partecipazione al finanziamento dei compiti del Cantone, in virtù dell'iniziativa dei Comuni è stato ridotto di un terzo, ossia di fr. 300'000.-- circa. Una riduzione di ulteriori fr. 300'000.-- era stata richiesta al Cantone, al quale recentemente i Comuni ne hanno sollecitato l'evasione.

Imposte

Preventivo 2022: fr. 36'475'000 Preventivo 2021: fr. 35'850'000 Consuntivo 2020: fr. 36'605'000

Si premette che la valutazione del gettito d'imposta a Chiasso, a causa delle sue componenti, ha sempre registrato un elevato grado di volatilità, e questo indipendentemente dalla situazione pandemica. A maggior ragione, quest'anno si è tenuto conto delle conseguenze dell'emergenza coronavirus, sia in termini generali, sia in particolare per quanto già noto sul gettito dell'imposta alla fonte dell'anno 2020.

EVOLUZIONE DEI GETTITI

Per tipo d'imposta l'evoluzione è la seguente:

■ Persone fisiche

Per il 2019, dopo circa l'80% delle notifiche emesse, il gettito cantonale relativo al nostro Comune è valutato in fr. 16'800'000.--, importo che, tenuto conto dell'emergenza coronavirus, della decrescita della popolazione e di un certo aggravamento della disponibilità dei contribuenti, viene svalutato di circa il 5%.

■ Persone giuridiche

Per il 2019, dopo circa il 60% delle notifiche emesse, il gettito cantonale relativo al nostro Comune è valutato a fr. 11'000'000.--. Per la definizione del gettito del 2022 occorre tener conto della riduzione nel 2020 dell'aliquota di imposizione sull'utile dal 9% all'8%, e di una svalutazione prudenziale del 10%, a causa dell'emergenza coronavirus.

Il gettito di persone fisiche e giuridiche definito come sopra è poi stato aumentato di fr. 900'000.-- (circa il 3.5%) per considerare l'auspicata ripresa dell'economia.

■ Imposte alla fonte

Per il preventivo 2022, si valuta un gettito d'imposta di fr. 7'000'000.--, che considera, sia il dato relativo al 2020 (fr. 7'500'000.--), sia la verifica delle posizioni relative a questo gettito, ove appaiono rischi di riduzione.

■ Imposte personali

L'incasso annuo delle imposte personali è di circa fr. 240'000.--.

■ Imposte immobiliari

L'incasso annuo delle imposte immobiliari si aggira sui fr. 1'200'000.--.

PREVISIONI SULLE SOPRAVVENIENZE / SVALUTAZIONI FUTURE

Le sopravvenienze d'imposta per il 2022 sono state valutate in modo significativamente superiore a quelle dell'anno precedente, in considerazione delle risultanze degli ultimi anni e del fatto che nel 2022 vi saranno gli incassi delle sopravvenienze d'imposta di due anni fiscali molto positivi, vale a dire il 2018 e il 2019.

DEFINIZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA DA EMETTERE NEL 2022

La definizione del gettito d'imposta da emettere nella gestione 2022 è avvenuta sulla proiezione dei dati disponibili più recenti e tenendo conto delle conseguenze in parte già verificate della pandemia, per cui può essere valutata tra i fr. 27'000'000.-- e i fr. 27'500'000.-- (moltiplicatore aritmetico al 100%).

Sulla base di un moltiplicatore politico al 90%, si valuta un gettito da emettere nel 2022 di fr. 24'750'000.--, ai quali vanno aggiunti fr. 7'000'000.-- di imposte alla fonte, fr. 700'000.-- di imposte suppletorie e speciali e fr. 4'000'000.-- di sopravvenienze d'imposta per un globale di fr. 36'450'000.--.

Concessioni

Preventivo 2022: fr. 530'000

Preventivo 2021: fr.

Consuntivo 2020: fr.

Le voci principali di questo genere d'entrata sono costituite dalle tasse per l'affissione e la pubblicità (fr. 190'000.--), dalla concessione per la vendita di energia (fr. 210'000.--) e dalle tasse per l'occupazione dell'area pubblica (fr. 100'000.--).

Tasse e retribuzioni

Preventivo 2022: fr. 14'851'000

Preventivo 2021:

Consuntivo 2020:

Le entrate per la voce Tasse e retribuzioni sono generate per circa i 2/3 dalle Case Giardino e Soave in cifre assolute per circa fr. 10'000'000.--. Altre entrate significative sono quelle relative alle tasse per la raccolta ed eliminazione dei rifiuti (fr. 946'000.--) ed alle tasse per le canalizzazioni (fr. 1'150'000.--).

Ricavi diversi

Preventivo 2022: fr. 231'000

Preventivo 2021:

Consuntivo 2020:

La voce Ricavi diversi comprende i contributi e le sponsorizzazioni di privati. Una parte significativa di queste entrate si trova nel Dicastero Attività culturali.

Ricavi finanziari

Preventivo 2022: fr. 4'940'000

Preventivo 2021:

Consuntivo 2020:

I redditi della sostanza sono riferiti principalmente ai redditi immobiliari dei beni amministrativi (fr. 2'700'000.--), dei beni patrimoniali (fr. 440'000.--), agli interessi attivi (fr. 630'000.--) e al dividendo versato da AGE SA (fr. 1'050'000.--).

Ricavi da trasferimento

Preventivo 2022: fr. 10'618'000

Preventivo 2021:

Consuntivo 2020:

Si tratta dei sussidi e dei contributi, che il Comune riceve dal Cantone e dai Comuni convenzionati, le cui voci principali dal punto di vista finanziario sono: Sussidi dal Cantone per le scuole (fr. 660'000.--), Contributo dal Cantone per le Case anziani e il Centro di cure palliative (fr. 5'888'000.--), Rimborso dai Comuni convenzionati per il Servizio di polizia (fr. 1'880'000.--) e Contributo dal Cantone per la riduzione delle imposte delle persone giuridiche (fr. 600'000.--).

MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

Si espongono i seguenti dati:

- fabbisogno del preventivo	fr. 25'271'300.—
- imposte non comprese nel fabbisogno lordo ed indipendenti dall'applicazione del moltiplicatore:	
- imposte personali ed immobiliari	<u>fr. 1'440'000.—</u>
Fabbisogno da coprire con il gettito d'imposta sottoponibile a moltiplicatore	fr. 23'831'300.—
Gettito persone fisiche	fr. 16'000'000.—
Gettito persone giuridiche	<u>fr. 9'900'000.—</u>
Gettito totale sottoponibile a moltiplicatore	fr. 25'900'000.—
Il moltiplicatore aritmetico risultante dal rapporto fra i dati summenzionati è del	92.0 %

Considerazioni conclusive

Nella seconda metà dell'anno corrente, le conseguenze economiche della pandemia hanno iniziato ad evidenziarsi in modo rilevante pure nel nostro Comune. Questa evoluzione si è fatta sentire anche nell'elaborazione del preventivo 2022, che deve scontare, sia un aumento delle spese (in particolare degli oneri cantonali), sia una riduzione delle entrate.

Questo porta ad un aumento del disavanzo preventivo di gestione, contenuto entro limiti ancora sostenibili in virtù delle sopravvenienze d'imposta, sulle quali negli anni futuri però non si potrà più contare nei termini attuali.

Oltre all'auspicio di una ripresa delle entrate fiscali, il contenimento della spesa viene continuamente monitorato.

PRESENTAZIONE DEL RAMO INVESTIMENTI

Al ramo investimenti amministrativi si prevedono uscite per opere già votate dal Consiglio comunale per fr. 5'966'000.--, mentre per i nuovi investimenti si registrano uscite per fr. 2'450'000.--. Le entrate previste assommano a fr. 1'016'000.--, per cui globalmente la spesa netta prevista ammonta a fr. 7'400'000.--.

Per quanto riguarda gli investimenti già votati dal Consiglio comunale, gli impegni finanziari maggiori si riferiscono alla ristrutturazione del Palapenz e ai lavori di riqualifica relativi alla viabilità, nonché di risanamento delle canalizzazioni, mentre per i nuovi investimenti si prevedono in particolare i risanamenti delle scuole d'infanzia di via Simen e di via Chiesa, nonché della palestra di via Soave.

CONTO ECONOMICO

Come già indicato, con l'introduzione di MCA2 i raffronti dei diversi conti del preventivo 2022 con le corrispondenti voci dell'anno precedente non sono direttamente visibili. Con l'ausilio della stampa del preventivo 2021, le principali modifiche possono comunque essere verificate e commentate. Vi è stata la creazione anche di nuovi centri di costo, in particolare nell'Amministrazione e nelle Finanze, con la suddivisione delle voci contenute nel centro di costo precedentemente denominato Amministrazione generale.

DICASTERO AMMINISTRAZIONE GENERALE

Il centro di costo precedentemente denominato Amministrazione generale è stato suddiviso, per fornire un'idea più dettagliata della composizione del personale dei vari Uffici, nei seguenti centri di costo: Cancelleria e servizio giuridico, Controllo abitanti, Centro elaborazione dati, Ufficio conciliazione e Servizi finanziari (di pertinenza del Dicastero Finanze).

010 – VOTAZIONI / ELEZIONI

Nessuna osservazione.

011 - CONSIGLIO COMUNALE E MUNICIPIO

Nessuna osservazione.

015 – CANCELLERIA E SERVIZIO GIURIDICO

Nelle spese del personale figurano ora le due centraliniste per un 100%, la responsabile della comunicazione al 30%, a cui si prevede di affiancare una nuova figura di responsabile del marketing, con grado d'occupazione al 50%.

3064.000 Qui sono contenute le spese derivanti dai pensionamenti anticipati, che già nel 2023 diminuiranno sensibilmente.

016 – CONTROLLO ABITANTI

Questo centro di costo comprende 1,7 unità lavorative come nel 2021.

017 – CENTRO ELABORAZIONE DATI

Questo centro di costo comprende 2,5 unità lavorative come nel 2021. Si registra un aumento delle spese per beni e servizi.

018 – UFFICIO CONCILIAZIONE

Questo nuovo centro di costo comprende 0,2 unità lavorative come nel 2021.

019 – AUTORITA' DI PROTEZIONE 1

Per competenza questo centro di costo è stato trasferito nel Dicastero socialità.

030 – AFFISSIONI E PUBBLICITA'

Nessuna osservazione.

DICASTERO EDUCAZIONE

100 – DIREZIONE E SEGRETERIA ISTITUTO SCOLASTICO

Sempre nell'ottica di una conoscenza più specifica della costruzione dei diversi Servizi, gli amministrativi sono stati separati dai docenti e dal personale di servizio. In questo centro di costo figurano 2,5 unità lavorative (1,5 direzione e 1 segretariato).

101 - SCUOLA DELL'INFANZIA

Il preventivo è elaborato sulla base di 8 sezioni.

E' stata assunta una nuova docente d'appoggio con un grado di occupazione al 50%.

4631.001 L'entrata relativa al contributo del Cantone sugli stipendi dei docenti è stata definita sulla base del contributo del 43%, in vigore per gli anni 2021/22 (precedentemente del 45%).

102 - SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA

Nessuna osservazione.

103 - SCUOLE ELEMENTARI

Il preventivo è stato determinato sulla base di 15 sezioni.

4631.001 L'entrata relativa al contributo del Cantone sugli stipendi dei docenti è stata definita sulla base del contributo del 43%, in vigore per gli anni 2021/22 (precedentemente del 45%).

104 - SERVIZIO SCUOLE ELEMENTARI

3120.030 La spesa per il riscaldamento è stata aumentata di fr. 70'000.--, in considerazione dell'evoluzione registrata nel 2020 e nell'anno corrente.

4471.101 Nel versamento del Cantone, come per gli anni precedenti, sono ancora previsti fr. 30'000.--, a titolo di contributo alle spese di gestione della piscina scolastica.

105 - DOPOSCUOLA, CORSI SCOLASTICI, SCUOLA FUORI SEDE

Nessuna osservazione.

106 - SCUOLA MEDIA

Nessuna osservazione.

107 - SERVIZIO MEDICO E DENTARIO SCOLASTICO

Nessuna osservazione.

108 - LA PERFETTA

Nella valutazione delle entrate e conseguentemente delle spese di refezione, è stato in parte tenuto conto della problematica della mancata occupazione, causata alla struttura dalla pandemia, che sembra in fase di miglioramento.

DICASTERO ATTIVITA' CULTURALI

L'attività del Dicastero attività culturali negli anni 2020 e 2021 è stata limitata dalla pandemia, in particolare per le manifestazioni al Cinema Teatro, per Festate e per il Festival Jazz; ci si augura che nel 2022, come fortemente atteso, possa riprendere la normale operatività.

Il contributo del Cantone di fr. 200'000.-- per le diverse attività culturali organizzate dal Dicastero è stato riconfermato per gli anni 2022-2024.

205 - BIBLIOTECA

Nessuna osservazione.

206 – PROMOZIONE DI ATTIVITA' CULTURALI 207 – CINEMA TEATRO

Nell'insieme, i preventivi di questi centri di costo presentano un fabbisogno di fr. 742'000.--, rispetto ai fr. 728'000.-- dell'anno precedente.

208 – M.A.X. MUSEO E SPAZIO OFFICINA

Il preventivo 2022, così come per i tre anni precedenti, mantiene spese e ricavi sulla base dell'organizzazione di due mostre.

DICASTERO TERRITORIO

Gli avventizi che operano da alcuni anni al Dicastero territorio sono ora stati formalmente inseriti nel preventivo. La SEL ha indicato come il centro di costo "Officina comunale e magazzino" sia da considerarsi secondario (poiché non offre un servizio diretto), per cui il di-savanzo viene ripartito su altri servizi.

300 – AMMINISTRAZIONE E SERVIZI TECNICI UTC

In questo centro di costo figurava fino al 2021 la voce Spese al Consorzio per la manutenzione delle opere di arginature del Basso Mendrisiotto, che per competenza è stata accorpata al centro di costo Amministrazione ambiente.

304 – STRADE

Vedi osservazioni contenute nel commento dell'introduzione al Dicastero.

305 – OFFICINA COMUNALE E MAGAZZINO

Vedi osservazioni contenute nel commento dell'introduzione al Dicastero.

306 – TERRENI, PARCHI E GIARDINI

Vedi osservazioni contenute nel commento dell'introduzione al Dicastero.

3111.005 La spesa per l'acquisto di attrezzi e macchinari è stata ridotta in funzione delle risultanze degli ultimi consuntivi.

307 – CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE

Per competenza questo centro di costo è stato trasferito nel Dicastero Ambiente.

308 - PULIZIA DELLA CITTÀ

Vedi osservazioni contenute nel commento dell'introduzione al Dicastero.

309 – STABILI AMMINISTRATIVI

Vedi osservazioni contenute nel commento dell'introduzione al Dicastero.

Sono state scorporate le parti relative alle spese e ai ricavi degli stabili patrimoniali, che figurano ora nello specifico centro di costo.

4470.000 Si riscontra una maggior difficoltà nell'affittare gli appartamenti.

310 – STABILI PATRIMONIALI

Vedi osservazioni contenute nel commento dell'introduzione al Dicastero.

311 - CIMITERI E SERVIZIO FUNERARIO

Nessuna osservazione.

DICASTERO SPORT E TEMPO LIBERO

400 - AMMINISTRAZIONE E PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVE

Nessuna osservazione.

402 - STADIO

Il fabbisogno di questo centro di costo è diminuito a seguito delle minori spese sul personale.

403 - STADIO DEL GHIACCIO

3120.030 Il preventivo delle spese per il riscaldamento è stato adattato alla luce delle risultanze delle gestioni 2020 e 2021.

404 - PALAPENZ

4240.014 Le entrate per l'utilizzo della struttura sono state ridotte per tenere conto, almeno in parte, delle risultanze degli anni pandemici.

405 - PISCINA COMUNALE ESTIVA

Il fabbisogno di questo servizio previsto per il 2022 è di fr. 393'000.--, contro i fr. 307'000.-- dell'anno precedente. L'aumento è giustificato, sia da maggiori spese per il personale, sia dalla necessità di adeguare le entrate alle effettive risultanze.

406 - CENTRO SPORTIVO SESEGLIO

Si registra la riduzione del fabbisogno a seguito di minori spese per il personale.

407 - POLIGONO DI TIRO ROVAGINA

Nessuna osservazione.

408 - CENTRO TENNIS SESEGLIO

Nessuna osservazione.

409 - PISCINA COPERTA COMUNALE

Il fabbisogno di questo centro di costo lievita a seguito di maggiori spese per il personale.

DICASTERO SOCIALITA'

500 - SERVIZIO SOCIALE COMUNALE

- 3010.000 Il nuovo responsabile del Servizio ha un grado di occupazione del 100% rispetto al precedente dell'80%; ad una funzionaria è stato aumentato il grado di occupazione dal 60% al 100%.
- 3636.051 Il contributo per l'Associazione Progetto Frequenze è stato determinato sulla base del 50% di stipendio e oneri sociali della responsabile.
- 3637.001 Questo conto riunisce le spese precedentemente previste nei conti "Regalia natalizia ai beneficiari della complementare" e "Contributo a persone in difficoltà".
- 4260.101 Entrata adeguata in funzione del numero di casi trattati.
- 4611.005 Entrata adeguata in funzione del numero di casi trattati.

501 - RIMBORSI E CONTRIBUTI DI LEGGE

- 3631.004 L'onere per il contributo AM/PC/AVS/AI per l'anno 2022 si riduce in funzione delle minori risorse fiscali che entrano in linea di conto per il calcolo.
- 3631.007 L'onere per l'assistenza sembra essersi stabilizzato.
- 3632.102 Il preventivo dell'anno 2021 sul contributo al Cantone per le spese del settore degli anziani è stato allestito tenendo conto delle richieste preventive
3632.108 dell'ente superiore, le quali per l'insieme delle prestazioni fornite, sono
3632.109 state cifrate attorno all'importo di fr. 6'200'000.--, ciò che costituisce un ulteriore forte aumento per rapporto all'anno precedente, come da alcuni
3632.110 anni a questa parte.

502 - CENTRO GIOVANI

Il personale è stato riadeguato alla situazione precedente al preventivo 2021.

503 - CENTRO DIURNO

Il preventivo è stato determinato sulla base di 2,7 unità lavorative (1,60 cura, 0,70 supporto e trasporti, 0,35 pulizia e 0,05 amministrazione).

504 - CENTRO DI CURE PALLIATIVE

Questo nuovo centro di costo è una suddivisione del centro di costo delle Case Giardino e Soave. Lo scopo è di avere una migliore conoscenza di oneri e entrate del Centro di cure palliative, ritenuto che in base a quanto discusso con il DSS al momento della sua introduzione, il suo disavanzo dovrebbe essere completamente coperto dal Cantone, come previsto dall'attuale preventivo.

Per il Centro di cure palliative è stata ritenuta un'occupazione media del 75% e quindi 3'014 giornate di presenza.

3010.000 Il preventivo del personale è basato su 9,2 unità lavorative (8,10 cura, 1,00 pulizia, 0,10 amministrazione).

3105.000 I costi per la refezione sono stati calcolati sulla base di 9'042 pasti a fr. 3,20 al pasto.

4220.000 Le rette sono state calcolate sulla base di 3'014 giornate di presenza a fr. 50.-- la giornata.

4221.116 I rimborsi dalle casse malati sono così suddivisi: per le prestazioni infermieristiche fr. 282'000.--, per i medicinali fr. 25'000.-- e per il materiale sanitario fr. 12'000.--.

Ai fini del calcolo del preventivo, è stata considerata un'occupazione media del 98% per i soggiorni fissi e del 60% per i soggiorni temporanei.

Prudenzialmente è stata ancora inclusa l'attività del Centro diurno terapeutico, nonostante sia in corso una discussione con Pro Senectute per trasferire questa attività presso il Tertianum. Ai fini del preventivo, le giornate del Centro diurno terapeutico ammontano a 1'182.

Il disavanzo, inteso come importo non riconosciuto dal Cantone, delle Case Giardino e Soave è basato sull'ultimo dato conosciuto relativo all'anno 2019 con l'aggiunta dei costi inerenti all'impianto di teleriscaldamento che è entrato completamente in funzione nel 2020.

- 3010.000 Il preventivo 2021 è stato elaborato sulla base di 144 unità lavorative,
3010.001 senza considerare i dipendenti del Centro di cure palliative.

- 3055.000 Per gli Istituti sociali è stato valutato opportuno stipulare un'assicurazione per perdita di guadagno per malattia che entrerà in vigore al 1.1.2022.

- 3105.000 Il preventivo delle spese di refezione è stato determinato su un numero di 170'726 pasti (per i residenti 133'776, per gli ospiti del Centro diurno terapeutico 1'182 e per gli esterni e il personale 35'768).

- 3106.100 L'aumento delle spese per l'acquisto dei medicinali è dovuto principalmente alla spesa di circa fr. 5'000.-- mensili per la preparazione dei blister.

- 3111.005 Si prevede in particolare l'acquisto di una friggitrice ribaltabile e di un forno ad aria calda per fr. 35'000.--.

- 3151.005 La spesa è determinata da fr. 46'000.-- per la manutenzione di apparecchi e attrezzi e da fr. 51'000.-- per la manutenzione di software (RAIsoft, gestione presenze, gestione turni, cartella sanitaria Isawin e EClinic, modulo EClinic per prestazioni di fisio/ergoterapia).

- 4220.000 I ricavi concernenti le rette fatturate agli ospiti possono variare sensibilmente di anno in anno. Al riguardo si vedano le direttive relative alle rette differenziate emanate dal DSS, le quali prevedono un calcolo individualizzato in base al reddito e alla sostanza di ogni ospite. Per il 2022 i ricavi sono stati calcolati sulla base di 45'774 giornate di presenza e sulle rette calcolate per il 2021.

- 4221.010 La stima dei ricavi concernenti gli assegni per grandi invalidi è stata calcolata sulla base di 24 residenti con grado elevato e 26 residenti con grado medio.
- 4221.116 La suddivisione dei rimborsi delle casse malati è così stimata: per le cure fr. 3'315'000.--, per i medicinali fr. 350'000.--, per le prestazioni di fisio/ergoterapia fr. 180'000.-- e per il materiale sanitario EMAP fr. 173'000.--.

506 – CHIASSO CULTURE IN MOVIMENTO

Il disavanzo di questo centro di costo si mantiene nei termini dello stipendio della responsabile del servizio.

507 – PROGETTO FREQUENZE

Il Progetto Frequenze dal 1.1.2021 è stato costituito in associazione. Il contributo a carico di Chiasso figura ora nel centro di costo Servizio sociale comunale.

510 – AUTORITA' REGIONALE DI PROTEZIONE 1

Dal primo gennaio 2022, l'ARP 1 figura nel Dicastero socialità.

Le discussioni sull'organizzazione delle Autorità regionali di protezione sono giunte ad una conclusione, nel senso che è prevista una nuova Autorità giudiziaria.

Il Governo cantonale ha determinato l'indirizzo della riforma, condividendo la proposta formulata dal gruppo di lavoro e prevedendo l'istituzione di una nuova autorità giudiziaria specializzata nel diritto di protezione, quale miglioramento delle attuali Autorità regionali di protezione (ARP) di natura amministrativa comunale/intercomunale. Questa organizzazione si inserisce nel diritto di famiglia sancito dal Codice civile.

Nell'elaborazione del preventivo 2022 è stata reinserita la mezza unità lavorativa precedentemente ridotta.

DICASTERO PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E AMBIENTE

600 - AMMINISTRAZIONE

- 3132.006 Nel 2022 sarà eseguito il prossimo ciclo di controlli agli impianti privati di combustione. La spesa risulterà più elevata rispetto al 2021 ma viene recuperata alla corrispondente voce di ricavo.
- 3612.106 Le spese per il Consorzio per la manutenzione delle opere di arginatura sono destinate ad aumentare nei prossimi anni a seguito dei danni occorsi durante gli eventi alluvionali dei mesi di luglio e agosto del corrente anno.

601 - SERVIZIO FORESTALE E DIVERSI

- 4250.999 Entrata adeguata in base alle risultanze del consuntivo 2020.
- 4310.001 Il 2022 sarà un anno di transizione tra la chiusura della quarta tappa del progetto di risanamento, prevista nell'inverno 2021, e l'attivazione della quinta tappa del progetto, che avrà inizio non prima dell'inverno 2022. I rimborsi per gli interventi della squadra forestale risulteranno quindi ridotti.

602 - RACCOLTA RIFIUTI

La copertura preventivata delle spese è del 99.1% (2021 99.7%).

- 4260.020 I rimborsi ottenuti dalle aziende per la consegna dei materiali riciclabili sono volatili. L'importo di preventivo è stato adeguato in base alle risultanze del consuntivo 2020.

603 - CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE

- 3612.001 Dal 1. gennaio 2016 e sino al 2040 è previsto a livello nazionale il prelievo di una tassa di fr. 9.-- per abitante sulle acque di scarico, che servirà a finanziare, nella misura del 75%, gli impianti che dovranno sottostare alle misure per la riduzione dei microinquinanti. La spesa globale è stata ridotta in funzione delle risultanze effettive delle ultime gestioni.

- 4240.009 Sulla scorta del nuovo regolamento per le tasse di canalizzazione, v'è stato dapprima un aumento dei tributi che nell'emissione del 2021 hanno per contro registrato una riduzione, sulla base delle minori spese addebitate dal Consorzio per la depurazione delle acque di Chiasso e dintorni.

611 - IGIENE E SERVIZIO SANITARIO

- 3106.006 Le opere di disinfestazione da blatte, piccioni e topi necessitano sempre di spese rilevanti.
- 3106.007 La spesa per la pandemia è stata inserita a titolo precauzionale.
- 3614.000 Il contributo al Servizio Autoambulanza Mendrisiotto è stato determinato sulla base di una spesa pro capite di fr. 34.--, in linea con il preventivo 2021.

620 – AMMINISTRAZIONE PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI, AMBIENTE

- 3130.118 Nell'anno corrente vi è stata l'attivazione del bike sharing, uguale in tutti i Comuni del nostro agglomerato per permettere agli utenti di muoversi e lasciare le biciclette nelle posizioni previste.
Il costo viene ripartito su quattro anni in base al contratto con la società che fornisce il servizio.
- 3614.001 Le prestazioni del trasporto pubblico nel 2021 sono aumentate considerevolmente con l'apertura della galleria di base del Ceneri e con i miglioramenti delle linee urbane, con l'aumento delle cadenze orarie ed il potenziamento delle linee, sia negli orari serali, sia nel finesettimana.
Vista la problematica relativa alla pandemia, potrebbe esserci un aumento del contributo a causa dei minori introiti.
- 3631.003 Vista la situazione pandemica potrebbe verificarsi un aumento del contributo alla Comunità tariffale Arcobaleno, causato da una possibile diminuzione degli utenti dei trasporti pubblici.
- 3635.001 Il progetto di mobilità aziendale prevede l'introduzione di bus navette per il tragitto casa-lavoro dei dipendenti delle ditte presenti nel nostro comprensorio. Per promuovere l'implementazione del sistema, l'ente pubblico prevede un contributo alle aziende interessate.
- 3637.021 Gli utenti dei trasporti pubblici che beneficiano dei contributi comunali sono ancora in aumento.

DICASTERO SICUREZZA PUBBLICA

800 - POLIZIA

3010.000 Il Corpo di polizia, compreso il personale amministrativo e inserviente, si
3010.004 compone di 50,7 unità lavorative. Questo corrisponde al numero di agenti
previsto dalla legge cantonale sulla collaborazione tra polizia cantonale e
polizia comunali, nonché dalle convenzioni del 2015.

L'effettivo raggiunto consente inoltre di strutturare i turni e l'organizzazione esterna, ai fini di una maggiore efficacia e di una presenza più marcata sul territorio.

I Corpi di polizia comunali ticinesi hanno l'obbligo di applicare il regolamento concernente l'uniformazione dei gradi e delle condizioni di stipendio dei Corpi di polizia cantonale e comunali (RuGraS) del 1. giugno 2017 con effetto 1.1.2019.

3090.010 Figurano in particolare le spese al Cantone, sia per i due aspiranti al corso di formazione, sia per le attività di coordinamento.

3112.000 La spesa comprende anche l'abbigliamento per i due nuovi aspiranti.

4260.061 In questo conto vengono registrati gli incassi per la consegna effettiva o tentata degli atti esecutivi, gli accompagnamenti forzati e i sequestri delle targhe.

4611.000 Con l'apertura del Centro federale d'asilo di Pasture, sito nei territori di Balerna e Novazzano a marzo 2020, è ora possibile accogliere un massimo di 350 migranti. La Confederazione, per il tramite del Cantone, riconosce quale rimborso spese per il lavoro di controllo svolto dalla polizia comunale fr. 550.-- annui per migrante.

4612.102 Le convenzioni del Corpo di polizia con i Comuni limitrofi prevedono un importo pro capite di fr. 110.-- (Breggia fr. 95.--) a dipendenza del grado di completamento dell'effettivo che per il 2022 è fissato al 98%.

4612.103 Nel 2022 è prevista la partecipazione alla Scuola di polizia cantonale di due aspiranti agenti di Chiasso.

801 - VEICOLI E ATTREZZATURE TECNICHE

In questo centro di costo è previsto un aumento delle spese, in particolare per la manutenzione dell'impianto di videosorveglianza e il noleggio dei veicoli.

802 - REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE

Nessuna osservazione.

803 - PARCHIMETRI E POSTEGGI

3111.000 Si prevede una spesa di fr. 33'000.--, per la sostituzione di parchimetri.

4472.050 La pandemia ha chiaramente influito sulle entrate derivanti dai po-
4472.051 steggi e dai parchimetri degli ultimi due anni. Nel corrente preventivo
si è tenuto conto di questa evoluzione.

810 – CONSORZIO CENTRO SOCCORSO CANTONALE POMPIERI MENDRISIOTTO

La costituzione del Consorzio centro soccorso cantonale pompieri del Mendrisiotto (CSCPM) è avvenuta con data 1.1.2019. Il preventivo di spesa annuale nei termini di fr. 240'000.-- è in linea con l'evoluzione effettiva.

820 – PROTEZIONE CIVILE

3612.103 Come da indicazioni ricevute, il contributo all'Ente regionale di PCi è stato
determinato sulla base di fr. 20.-- pro-capite.

DICASTERO FINANZE

Già da alcuni anni il Dicastero Finanze registra una forte riduzione del fabbisogno e questa positiva evoluzione si prospetta anche nel 2022, ma non senza alcuni dubbi. In effetti, le voci principali di rilevante portata finanziaria in positivo sono la riduzione degli ammortamenti (che costituiscono tuttavia un costo non monetario che serve a finanziare gli investimenti) e l'aumento delle sopravvenienze d'imposta che saranno verosimilmente le ultime di forte rilievo per alcuni anni. In negativo si riscontra invece una rilevante riduzione delle imposte alla fonte, il cui recupero negli anni a venire non appare evidente.

900 – SERVIZI FINANZIARI

Questo nuovo centro di costo (scomposizione dell'Amministrazione generale) comprende le spese dei Servizi contabilità, stipendi, contribuzioni, cassa, gestione amministrativa degli stabili di reddito e la gestione della Cassa pensioni dei dipendenti comunali nelle sue varie componenti (amministrazione del patrimonio, gestione degli assicurati e amministrazione generale).

902 – ECONOMIA E CONTRIBUTI DIVERSI

Questo centro di costo comprende ora anche le spese, che precedentemente figuravano nel Dicastero relazioni istituzionali / economia.

905 - SERVIZIO INTERESSI

Interessi passivi

I tassi d'interesse continuano a mantenersi su livelli bassi, determinando un tasso medio d'indebitamento del Comune, previsto per il 2022 nella misura dello 0.6%, che risulta ridotto per rapporto all'anno precedente.

Ricavi finanziari

I ricavi finanziari relativi agli interessi sui prestiti attivi e sulle entrate dei dividendi, in particolare quello versato da AGE SA, si mantengono nei termini dell'anno precedente.

911 - IMPOSTE E PARTECIPAZIONI

- 3622.700 Nel 2019 il gettito pro-capite di Chiasso, pur di pochi franchi, si situava al di sotto della media cantonale. Sia per l'aumento del nostro gettito, sia per la diminuzione di quello di altri Comuni, già nel 2020 questa situazione è radicalmente mutata riportando Chiasso nel novero dei Comuni paganti. Nel 2021 il contributo è di fr. 237'000.--, mentre nel 2022 la SEL ha indicato per Chiasso un possibile contributo attorno ai fr. 360'000.--.
- 4002.000 Nel 2020 le imposte alla fonte, dopo le impennate registrate negli anni 2018 e 2019, hanno registrato una contrazione a fr. 7'500'000.--. La riduzione a preventivo tiene conto di questo fatto e della verifica della distinta 2020, che presenta ancora delle posizioni a rischio.
- 4009.000 Le imposte speciali sono state adeguate in funzione delle risultanze delle gestioni degli ultimi anni.
- 4000.100 Nel 2022 le sopravvenienze sono state valutate in modo oggettivo e considerano in particolare che nel 2022 vi saranno importanti entrate per gli anni di competenza 2018 e in particolare 2019. A partire dal 2023 si può ragionevolmente supporre che le sopravvenienze d'imposta diminuiranno sensibilmente.
- 4010.100
- 4631.007 Si tratta del contributo del Cantone a compensazione della riduzione dell'aliquota di imposizione delle persone giuridiche: nel 2020 dal 9% all'8%, nel 2025 dall'8% al 5.5%. Nei termini indicati a preventivo, il contributo è stato approvato dal Gran Consiglio fino al 2023, momento nel quale l'entità dello stesso verrà ridefinita.

999 - AMMORTAMENTI

Con MCA2 il sistema d'ammortamento è a quote lineari sul valore di costruzione o d'acquisto, a differenza del vecchio sistema che prevedeva l'ammortamento a quote decrescenti sul valore residuo del bene da ammortizzare. Per alcuni anni questo sistema porta ad una importante riduzione degli oneri per gli ammortamenti.

- 3631.008 La partecipazione dei Comuni al finanziamento dei compiti del Cantone (ex partecipazione al risanamento finanziario del Cantone) continua. L'iniziativa di una sessantina di Comuni ha portato un primo risultato positivo con una riduzione di fr. 300'000.-- del contributo di Chiasso.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

L'Azienda comunale acqua potabile, anche nell'ottica delle spese per la realizzazione dell'acquedotto regionale a lago del Mendrisiotto, ha in previsione spese per investimenti di rilievo, che implicano la ricerca dei finanziamenti necessari.

Restando pertanto a disposizione per ogni ulteriore ragguaglio, che riterrete utile e necessario, vi invitiamo a voler

risolvere:

1. I CONTI PREVENTIVI 2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE E DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE, NELLE RISPETTIVE VOCI DI SPESE E RICAVI DELLE DIVERSE CATEGORIE CHE LI COMPONGONO, SONO APPROVATI.-----
2. IL MUNICIPIO E' AUTORIZZATO AD EMETTERE L'INCASSO DELL'IMPOSTA COMUNALE 2022 SULLA BASE DEL FABBISOGNO PREVISTO DI FR. 25'271'300.--.-----
3. IL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER L'ANNO 2022 È FISSATO AL 90%.-----

Vogliate gradire, egregio signor Presidente, gentili signore ed egregi signori Consiglieri comunali, l'espressione della nostra stima.

PER IL MUNICIPIO,

il Sindaco:

Bruno Arrigoni



il Segretario:

Umberto Balzaretti