



Chiasso, 26 ottobre 2022

Ris. mun. 1248 / 4 ottobre 2022
1289 / 11 ottobre 2022
1322 / 18 ottobre 2022
1349 / 25 ottobre 2022

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. 12 / 2022 -----
ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNALE E LA FISSAZIONE DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER
L'ANNO 2023 -----

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, unitamente alla proposta di determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2023.

INDICE

	<u>Pagine</u>
INTRODUZIONE AL PREVENTIVO 2023	3 - 5
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2	6 - 7
EVOLUZIONE FABBISOGNO PER DICASTERO	8
PRESENTAZIONE DELLA GESTIONE COMUNALE 2023	9 - 21
MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA	22
PRESENTAZIONE DEL RAMO INVESTIMENTI	23
CONTO ECONOMICO	24 - 43
TESTO DI RISOLUZIONE	44

INTRODUZIONE AL PREVENTIVO 2023

Situazione generale

Il preventivo per l'anno 2023 viene emanato dal Municipio in un contesto economico con molti punti interrogativi, legati alla situazione internazionale attuale: pandemia, guerra in Ucraina, inflazione, rincaro e mercati finanziari negativi: tutti elementi che non facilitano il compito su previsioni anche per una realtà circoscritta come quella del nostro Comune.

Il discorso aggregativo rilanciato nel Basso Mendrisiotto è giunto ad un punto importante e nelle prossime settimane si capirà se vi sia la volontà di creare un'entità comunale meno frazionata, capace di mettere in campo una forza d'azione che permetterebbe di essere protagonista del nostro futuro e non semplici spettatori.

I conti presentano un disavanzo di circa fr. 1'400'000.--, inclusa una riduzione del moltiplicatore d'imposta, che si propone inferiore di due punti percentuali all'88%.

Oltre alle problematiche di natura macroeconomica, saremo verosimilmente confrontati con una possibile diminuzione delle sopravvenienze fiscali e con un'inflazione di almeno il 2,5%.

Dopo anni di interessi negativi, abbiamo assistito ad una repentina inversione di tendenza, che inciderà sul nostro debito nei confronti dei terzi.

Tuttavia le promozioni immobiliari di rilievo aprono all'arrivo di nuovi contribuenti di persone fisiche e giuridiche.

Previste nel 2025, si avranno le modifiche fiscali relative alle persone giuridiche, e verosimilmente, quelle delle persone fisiche, pur se meno incidenti, per le quali recentemente è stata confermata la volontà politica di una loro entrata in vigore nel 2024, oltre alle dinamiche interne, quali la prevista ripresa di un programma di investimenti più intenso.

Dati finanziari del preventivo

Nel 2023 il fabbisogno è di fr. 26'590'000.--, mentre nel preventivo 2022 si evidenziava un fabbisogno di fr. 25'271'300.--, con un aumento di fr. 1'318'700.-- (+ 5.2%).

Pur nella difficoltà attuale dei conti pubblici, della quale è pienamente consapevole, il Municipio ha nondimeno risolto di proporre al Consiglio comunale la riduzione di due punti di moltiplicatore per l'anno 2023, passando dal 90% all'88%, nell'ambito di una misura anticiclica, ai fini di porgere un aiuto alla popolazione nel contesto dell'aumento generalizzato delle spese per i premi di cassa malati, del carburante, del gas, dell'energia e di tutti i beni di consumo.

Con questa decisione, l'Esecutivo si impegna ad un controllo rigoroso della spesa su tutti i Dicasteri, mediante verifiche quadrimestrali del confronto fra preventivo e consuntivo nel corso di tutto l'anno.

Sulla base di un moltiplicatore all'88%, le entrate per le persone fisiche, le persone giuridiche, nonché le imposte immobiliari e personali sono state stimate in globale a fr. 25'200'000.--.

Il preventivo 2023 presenta comunque un risultato d'esercizio in disavanzo, che comporta delle riflessioni per ricercare giuste soluzioni nel riequilibrio dei conti.

Chiasso evoluzione dell'economia

L'economia di Chiasso permane vitale: il punto di forza rappresentato dal settore finanziario, si è in parte riconvertito ad altre attività, delineatesi all'orizzonte, tra le quali si possono segnalare in particolare i settori delle nuove tecnologie informatiche e quello farmaceutico. La veloce evoluzione, a 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, in fase ultimativa, e sul sedime ex Trecor, di contribuire allo 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'evoluzione delle quali, questi calcoli sono vincolati. Il contributo per gli anziani ha nondimeno 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 viene tutt'ora analizzata all'interno della piattaforma "Cantone - Comuni".

Le indicazioni emerse non permettono di nutrire illusioni sul ridimensionamento degli oneri del nostro Comune, soprattutto in relazione alla prospettata neutralità finanziaria.

Nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2)

L'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2) ha potuto essere gestita bene, pur considerato che per tematiche quali la definizione dei valori immobiliari da inserire in contabilità è stata impegnativa.

Essendo trascorsi due anni dall'introduzione di MCA2, è ora possibile disporre per il preventivo 2023 del raffronto con l'anno precedente.

Conclusioni

L'evoluzione registrata dalle finanze comunali nella gestione 2022 non è stata contrassegnata da un miglioramento, che unitamente all'aumento del tasso d'inflazione e dei tassi d'interesse, si riflette di conseguenza sul preventivo 2023. Le problematiche da approfondire ulteriormente in vista di una risoluzione, sono connesse alla costruzione strutturale estesa del Comune, il cui sostegno finanziario è complesso.

Ciononostante, la vitalità della nostra economia lascia ben sperare.

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

<u>CONTO ECONOMICO</u> <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
Spese operative	69'596'800.00	67'634'200.00
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	38'916'500.00	38'055'400.00
RISULTATO OPERATIVO	-30'680'300.00	-29'578'800.00
Spese finanziarie	918'500.00	632'500.00
Ricavi finanziari	5'008'800.00	4'940'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	4'090'300.00	4'307'500.00
RISULTATO ORDINARIO	-26'590'000.00	-25'271'300.00
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	26'590'000.00	25'271'300.00
Gettito Imp. Comunale MP 88.00%	25'200'000.00	24'750'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-1'390'000.00	-521'300.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>		
Uscite per investimenti	7'740'000.00	8'416'000.00
Entrate per investimenti	1'140'000.00	1'016'000.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'600'000.00	7'400'000.00
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'600'000.00	7'400'000.00
AUTOFINANZIAMENTO	933'000.00	1'854'700.00
RISULTATO GLOBALE	-5'667'000.00	-5'545'300.00

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

-1'390'000.00 + Risultato totale d'esercizio

1'773'000.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

0.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

125'000.00 - (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

675'000.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

933'000.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

II. EVOLUZIONE FABBISOGNO PER DICASTERO

(IN MIGLIAIA DI FRANCHI)

<i>Dicastero</i>	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza	Percentuale
<i>Amministrazione</i>	2'473	2'410	63	2.6%
<i>Educazione</i>	5'504	5'385	119	2.2%
<i>Attività culturali</i>	1'595	1'549	46	3.0%
<i>Territorio</i>	4'075	4'044	31	0.8%
<i>Sport e tempo libero</i>	1'918	1'976	-58	-2.9%
<i>Socialità</i>	13'110	13'423	-313	-2.3%
<i>Pianif., trasp. pubbl., ambiente</i>	2'268	2'305	-37	-1.6%
<i>Sicurezza pubblica</i>	3'240	2'920	320	11.0%
<i>Finanze</i>	-7'593	-8'741	1'148	-13.1%
<i>Fabbisogno</i>	26'590	25'271	1'319	5.2%
<i>Gettito d'imposta 88%</i>	25'200	24'750	450	1.8%
<i>Risultato finale/previsto</i>	-1'390	-521	-869	

III. PRESENTAZIONE DELLA GESTIONE COMUNALE

(IN MIGLIAIA DI FRANCHI)

	PREVENTIVO 2023			PREVENTIVO 2022		CONSUNTIVO 2021	
	Preventivo 2023	in % su tot. ricavi	in % su prev. 2022	in % su cons. 2021	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	in % su tot. ricavi
Spese							
Spese per il personale	38'783	55.0	105.2		36'852		52.2
Spese per beni e servizi	12'049	17.1	101.6		11'865		16.8
Ammortamenti amministrativi	1'773	2.5	71.6		2'476		3.5
Spese finanziarie	918	1.3	145.0		633		0.9
Spese di trasferimento	16'992	24.1	103.4		16'440		23.3
Addebiti interni	1'434	2.0	108.7		1'319		1.9
Totale spese	71'949	102.0	103.4		69'585		98.6
Risultato di gestione corrente	-1'390				-521		
Ricavi							
Imposte	11'225	15.9	95.7		11'725		16.6
Regalie e concessioni	520	0.7	98.1		530		0.8
Tasse e retribuzioni	14'975	21.2	100.8		14'851		21.0
Ricavi diversi	190	0.3	82.3		231		0.3
Ricavi finanziari	5'009	7.1	101.4		4'940		7.0
Prelevamenti da fondi e fin. speciali	125	0.2	125.0		100		0.1
Ricavi da trasferimento	11'881	16.8	111.9		10'618		15.0
Accreditati interni	1'434	2.0	108.7		1'319		1.9
Totale ricavi "extra fiscali"	45'359	64.3	102.4		44'314		62.8
Gettito provvisorio/fabbisogno	25'200	35.7	101.8		24'750		35.1
Totale ricavi	70'559	100.0	102.2		69'064		97.9

CONTO ECONOMICO PER GENERE DI CONTO

Al secondo anno dall'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato 2 (MCA2), i raffronti con i dati dell'anno precedente sono nuovamente indicati. Ove i dati sono direttamente equiparabili, verranno indicati anche i raffronti con il consuntivo 2021 (questo vale ad esempio per le voci Spese del personale e le Imposte).

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 2023: fr. 38'783'000 Preventivo 2022: fr. 36'852'000 Consuntivo 2021: fr. 36'866'000

Retribuzioni per il 2023

Nel preventivo 2023, scatti d'anzianità ed eventuali promozioni sono stati determinati sulla base del nuovo ROC.

In modo del tutto indicativo è considerato un carovita del 2,5%, ritenuto che alla fine del mese d'agosto l'aumento effettivo era già del 3.1%.

Movimenti del personale

Per il preventivo 2023 si presenta un aumento del personale in relazione ai nuovi Servizi introdotti nel Dicastero Socialità, già concretizzatisi nel 2022: il Centro di socializzazione, lo Sportello Ucraina e l'Educativa territoriale: questi ultimi due Servizi sono comunque completamente autofinanziati. Si registrano due aspiranti nel Corpo di polizia per completare l'organico, a cui si aggiunge la prevista nomina del Vicecomandante. La riduzione al Dicastero Territorio e l'aumento al Dicastero Ambiente sono da mettere in relazione a movimenti interni. Vi sono poi piccoli movimenti anche in altri Dicasteri, verificabili nella tabella delle pagine seguenti.

Il numero dei collaboratori passa così a 367,1 unità contro le 358,6 dell'anno precedente.

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

DOPOSCUOLA

LA PERFETTA

ATTIVITA' CULTURALI

BIBLIOTECA

CINEMA TEATRO E PROMOZIONE DI ATTIVITA' CULTURALI

MAX MUSEO E SPAZIO OFFICINA

1. gennaio 2023*)	1. gennaio 2022*)
11.6	11.3
6.9	6.9
1.7	1.7
2.8	2.5
0.2	0.2
49.1	49.4
2.5	2.5
9.6	9.2
8.1	8.3
19.5	19.5
6.2	6.7
0.7	0.7
2.5	2.5
10.5	10.3
1.3	1.3
5.2	5.2
4.0	3.8

<u>TERRITORIO</u>			
AMMINISTRAZIONE E SERVIZI TECNICI UTC	39.9	41.1	
STRADE	8.3	8.3	
OFFICINA COMUNALE E MAGAZZINO	3.0	5.0	
TERRENI, PARCHI E GIARDINI	8.5	6.0	
PULIZIA DELLA CITTÀ	9.5	10.5	
STABILI AMMINISTRATIVI	8.0	8.7	
CIMITERI E SERVIZIO FUNERARIO	1.6	1.6	
	1.0	1.0	
<u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>	16.8	16.2	
AMMINISTRAZIONE E PROMOZIONE DI ATTIVITA' SPORTIVE	1.0	1.0	
STADIO	2.5	2.0	
STADIO DEL GHIACCIO	2.6	2.2	
PALAPENZ	1.7	1.0	
PISCINE ESTIVA E COPERTA	8.0	9.0	
CENTRO SPORTIVO SESEGLO	1.0	1.0	
<u>SOCIALITA'</u>	172.6	167.8	
SERVIZIO SOCIALE	7.5	7.5	
CENTRO GIOVANI	1.4	1.4	
CENTRO DIURNO	3.0	2.7	
CENTRO DI CURE PALLIATIVE	9.2	9.2	
CASE GIARDINO E SOAVE	144.0	144.0	
CHIASO CULTURE IN MOVIMENTO	0.2	0.5	

CENTRO DI SOCIALIZZAZIONE	2.5	
SPORTELLLO UCRAINA	1.4	
AUTORITÀ DI PROTEZIONE 1	2.7	2.5
EDUCATIVA TERRITORIALE	0.7	
<u>PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E AMBIENTE</u>	7.1	6.0
SERVIZIO FORESTALE E DIVERSI	2.8	3.0
RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	2.5	1.0
CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	1.0	1.0
PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E MOBILITA'	0.8	1.0
<u>SICUREZZA PUBBLICA</u>	53.7	50.7
POLIZIA	53.7	50.7
<u>FINANZE</u>	5.8	5.8
SERVIZI FINANZIARI	5.8	5.8
TOTALE DIPENDENTI COMUNALI	367.1	358.6

*) Unità di lavoro a tempo pieno

**) Comprende 1.5 unità lavorative di docenti per gli allievi alloggiati

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

Preventivo 2023: fr. 12'048'000 Preventivo 2022: fr. 11'877'000 Consuntivo 2021:

Per rapporto al 2022 si qualifica un aumento di fr. 171'000.-- (1.4%).

Spese per materiale e merci	fr. 2'346'900
Investimenti non attivabili	fr. 539'100
Approvvigionamento e smaltimento (BA)	fr. 2'476'400
Prestazioni per servizi e onorari	fr. 3'418'700
Manutenzione immobili dei BA	fr. 1'559'500
Manutenzione beni mobili e immateriali	fr. 614'400
Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	fr. 391'800
Rimborsi spese	fr. 40'500
Rettifica di valore e perdite su crediti	fr. 635'000
Spese d'esercizio diverse	<u>fr. 26'600</u>
Totale Spese per beni e servizi	fr. 12'048'900 =====

In generale, nelle spese per beni e servizi v'è d'attendersi un certo aumento, determinato dal carovita.

Si segnala in particolare l'aumento di fr. 260'000.-- nella voce Approvvigionamento e smaltimento (BA) per le note problematiche sulle forniture di energia elettrica e gas.

La voce Rettifica di valore e perdite su crediti è stata ridotta di fr. 200'000.--, valutando che le perdite relative all'incasso delle imposte si ridurranno.

Ammortamenti beni amministrativi

Preventivo 2023: fr. 1'773'000 Preventivo 2022: fr. 2'476'000 Consuntivo 2021: fr. 4'217'000

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.

In relazione agli ammortamenti con MCA2, va evidenziato anche un altro punto importante, laddove i contributi per investimenti per opere realizzate da enti esterni da ammortizzare, dal punto di vista della tecnica contabile, non figurano più sotto la voce Ammortamenti, ma nella voce 36 Spese di trasferimento. Nel 2023 si registra una valutazione di questo tipo di ammortamenti di fr. 675'000.--.

Spese finanziarie

Preventivo 2023: fr. 918'000

Preventivo 2022: fr. 632'000

Consuntivo 2021: fr. 519'000

Spese per interessi

L'evoluzione dell'economia, con il forte aumento dell'inflazione, ha indotto la Banca nazionale nel corso del mese di giugno ad aumentare i tassi d'interesse di 0,5 punti e ulteriormente di 0,75 punti durante la riunione del mese di settembre; un ulteriore aumento potrebbe intervenire durante la riunione di dicembre. Questo ha cambiato la visione sull'evoluzione futura di questo onere. Per il nuovo prestito che si intende chiedere e il rinnovo di quello a corto termine in scadenza alla fine dell'anno, occorre valutare un sensibile aumento dei tassi per rapporto alla situazione che si registrava nei primi mesi dell'anno. Questo provoca un'impennata della previsione dell'onere per l'anno 2023 per gli interessi sui debiti contratti. Il tasso medio, che nel preventivo 2022 era dello 0.6%, è ora attestato allo 0.8%.

Spese per gli immobili dei beni patrimoniali

Si tratta di spese che in MCA1 figuravano alla voce Spese per beni e servizi e che nel 2023 quantificano un totale di fr. 118'000.--.

Spese di trasferimento

Preventivo 2023: fr. 16'991'000

Preventivo 2022: 16'428'000

Consuntivo 2021:

Questa nuova voce congloba principalmente le spese iscritte in MCA1 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 2021 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 2023 sarà basato sul gettito fiscale del 2021, per un importo valutato in fr. 2'900'000.--, in diminuzione per rapporto all'anno precedente.

Assistenza

Le spese per l'assistenza si situano attorno ai fr. 1'450'000.--, e pur risultando ancora molto elevate, si stanno riducendo.

Questo tipo di spesa fonda 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 sull'incremento del numero di persone, registrato negli ultimi anni, che beneficiano dell'assistenza pubblica.

Anziani

Nel preventivo si valuta indicativamente una riduzione di questo onere, che nell'insieme delle sue componenti viene quantificato in fr. 6'100'000.--. A titolo di paragone si indica che l'addebito dell'ultimo anno conosciuto, il 2020, ammonta a fr. 5'763'000.--. Si prevede, secondo le verifiche e gli studi operati dal Cantone, che la tematica degli oneri per gli anziani in futuro sarà sempre più incidente.

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. 610'000.-- e il contributo al Cantone per il trasporto pubblico per fr. 550'000.--.

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, 2021 e 2022 le cose sono però mutate, sia a causa dell'ulteriore aumento del gettito di Chiasso, sia della riduzione delle entrate dei Comuni, che beneficiavano di gettiti, come ad esempio quello di case di moda.

Nel 2023, questa evoluzione dovrebbe intensificarsi ulteriormente, nella misura in cui per Chiasso nel calcolo (che tiene conto di cinque anni fiscali) subentra un anno fiscalmente migliore di quello che è escluso dal calcolo. Per il 2022, a carico di Chiasso è previsto un contributo pari a circa fr. 533'000.--, mentre per il 2023 si valuta un possibile contributo di fr. 600'000.--.

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, e ammonta per il 2023 a fr. 640'000.-.

In relazione agli ammortamenti con MCA2, va evidenziato anche un altro punto importante, laddove i contributi per investimenti per opere realizzate da enti esterni da ammortizzare tecnicamente, non figurano più sotto la voce Ammortamenti ma nella voce 36 Spese di trasferimento. Nel 2023 si registra una valutazione di questo tipo di ammortamenti di fr. 675'000.--.

Imposte

Preventivo 2023: fr. 36'425'000 Preventivo 2022: fr. 36'475'000 Consuntivo 2021: fr. 38'299'000

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. La valutazione del gettito 2023, più ancora che quelle degli anni scorsi è scevra da possibili riserve.

EVOLUZIONE DEI GETTITI

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

■ Persone fisiche

Per il 2020, dopo circa l'80% delle notifiche emesse, il gettito cantonale relativo al nostro Comune è valutato a fr. 15'800'000.--.

■ Persone giuridiche

Per il 2020, dopo circa il 50% delle notifiche emesse, il gettito cantonale relativo al nostro Comune è valutato a fr. 11'200'000.--.

■ Imposte alla fonte

Per il preventivo 2023, si valuta un gettito d'imposta di fr. 7'600'000.--, che considera, sia il dato relativo al 2020 (fr. 7'500'000.--), sia la conferma con miglioramento del dato del 2021, cifrato in fr. 7'600'000.--.

L'entrata in vigore dell'accordo con l'Italia relativo ai frontalieri, originariamente prevista per l'1.1.2023, ha dovuto essere posticipata a seguito della caduta del Governo italiano. Questo accordo permetterà al Cantone di incassare più imposte alla fonte, ricordato che i termini dell'accordo varranno solo per i nuovi lavoratori, per cui occorrerà qualche anno prima che l'effetto diventi finanziariamente tangibile per il nostro Comune.

■ 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 2023 sono state significativamente ridotte per rapporto a quelle dell'anno scorso. Le sopravvenienze si stanno in effetti adeguando, sia alla riduzione del gettito, sia all'aumento della valutazione dei gettiti di consuntivo. Di fatto l'ultimo anno che ha generato e genera sopravvenienze molto rilevanti è stato il 2019; negli anni a seguire vi è una riduzione, sempre più rilevante, delle sopravvenienze create in sede di consuntivo.

DEFINIZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA DA EMETTERE NEL 2023

La definizione del gettito d'imposta da emettere nella gestione 2023 è avvenuta sulla proiezione dei dati disponibili più recenti e può essere valutata tra fr. 28'000'000.-- e fr. 29'000'000.-- (moltiplicatore aritmetico al 100%).

Sulla base di un moltiplicatore politico all'88%, si valuta un gettito da emettere nel 2023 di fr. 25'200'000.--, ai quali vanno aggiunti fr. 7'600'000.-- di imposte alla fonte, fr. 700'000.-- di imposte suppletorie e speciali e fr. 2'900'000.-- di sopravvenienze d'imposta per un globale di fr. 36'400'000.--.

Concessioni

Preventivo 2023: fr. 520'000

Preventivo 2022: fr. 530'000

Consuntivo 2021:

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. 200'000.--) e dalle tasse per l'occupazione dell'area pubblica (fr. 100'000.--).

Tasse e retribuzioni

Preventivo 2023: fr. 14'974'000

Preventivo 2022: fr. 14'851'000

Consuntivo 2021:

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. 953'000.--) ed alle tasse per le canalizzazioni (fr. 1'150'000.--).

Ricavi diversi

Preventivo 2023: fr. 190'000

Preventivo 2022: fr. 231'000

Consuntivo 2021:

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 2023: fr. 5'008'000

Preventivo 2022: fr. 4'940'000

Consuntivo 2021:

I redditi della sostanza sono riferiti principalmente ai redditi immobiliari dei beni amministrativi (fr. 2'795'000.--) e dei beni patrimoniali (fr. 443'000.--), agli interessi attivi (fr. 540'000.--) e al dividendo versato da AGE SA (fr. 1'150'000.--).

Nel 2022 il tasso d'interesse pagato dall'AGE SA sui debiti contratti con il Comune è stato ridotto dal 2% all'1.75%. Ulteriormente con la creazione del Consorzio per il Servizio idrico del Basso Mendrisiotto (SIBM), è prevista la restituzione del prestito, erogato a suo tempo dal Comune all'Azienda acqua potabile, a partire dal 2023. Sempre in relazione alla creazione del SIBM sono cadute alcune entrate dall'AGE SA, che hanno portato ad un adeguamento del dividendo versato al Comune, che ora ammonta a fr. 1'150'000.-- (precedentemente fr. 1'050'000.--).

Ricavi da trasferimento

Preventivo 2023: fr. 11'881'000

Preventivo 2022: fr 10'618'000

Consuntivo 2021:

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. 630'000.--), Contributo dal Cantone per le Case anziani e il Centro di cure palliative (fr. 6'500'000.--), Rimborso dai Comuni convenzionati per il Servizio di polizia (fr. 2'030'000.--) e Contributo dal Cantone per la riduzione delle imposte delle persone giuridiche (fr. 500'000.--).

MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

Si espongono i seguenti dati:

- fabbisogno del preventivo **fr. 26'590'000.--**

- imposte non comprese nel fabbisogno lordo ed indipendenti
dall'applicazione del moltiplicatore:

- imposte personali ed immobiliari fr. 1'440'000.--

Fabbisogno da coprire con il gettito d'imposta
sottoponibile a moltiplicatore **fr. 25'150'000.--**

Gettito persone fisiche fr. 15'800'000.--

Gettito persone giuridiche fr. 11'200'000.--

Gettito totale sottoponibile a moltiplicatore **fr. 27'000'000.--**

Il moltiplicatore aritmetico risultante dal rapporto
fra i dati summenzionati è del **93.1 %**

Considerazioni conclusive

Nell'anno corrente, alle conseguenze economiche della pandemia si sono sommati altri fattori sfavorevoli: la guerra in Ucraina con i corollari di aumento dell'inflazione, ferma ormai da più di un decennio, per tutti i beni, ma in particolare per i beni energetici, nonché l'aumento dei tassi d'interesse pure fermi da diversi anni.

Internamente per la fiscalità non è agevole mantenere il passo con l'aumento delle spese interne ed esterne.

PRESENTAZIONE DEL RAMO INVESTIMENTI

Al ramo investimenti amministrativi, si prevedono uscite per opere già votate dal Consiglio comunale per fr. 6'040'000.--, mentre per i nuovi investimenti si registrano uscite per fr. 1'700'000.--. Le entrate previste assommano a fr. 1'140'000.--, per cui globalmente la spesa netta prevista ammonta a fr. 6'600'000.--.

Per quanto riguarda gli investimenti già votati dal Consiglio comunale, gli impegni finanziari maggiori si riferiscono alla ristrutturazione del Palapenz, nonché al risanamento delle scuole dell'infanzia e delle palestre di via Balestra, mentre per i nuovi investimenti si prevedono in particolare la realizzazione della nuova sede dell'UTC e la fermata TP centro sportivo e nuovi marciapiedi.

A questi fanno seguito il progetto di riqualifica provvisoria di C.so San Gottardo tra Largo Kennedy e via Verdi, nonché gli interventi di risanamento della canalizzazione comunale a sistema unitario previsti dal PGS, relativi all'adeguamento e all'accessibilità di due fermate di trasporto pubblico su gomma e al rinnovo della pavimentazione stradale in via Bossi, lato Vacallo.

CONTO ECONOMICO

DICASTERO AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 – VOTAZIONI / ELEZIONI

Nessuna osservazione.

011 - CONSIGLIO COMUNALE E MUNICIPIO

Nessuna osservazione.

015 – CANCELLERIA E SERVIZIO GIURIDICO

3064.000 Le spese per i pensionamenti anticipati sono diminuite e nel 2024 saranno ancora più contenute.

3132.000 Le spese per le consulenze sono state adeguate in funzione delle effettive risultanze contabili degli ultimi anni.

4210.000 Per competenza buona parte delle entrate per le tasse di cancelleria è stata preventivata nel Servizio controllo abitanti.

4210.006 Le tasse di naturalizzazione sono state adeguate in funzione delle entrate effettive.

016 – CONTROLLO ABITANTI

Questo centro di costo comprende 1,7 unità lavorative come nel 2022.

017 – CENTRO ELABORAZIONE DATI

Questo centro di costo comprende 2,8 unità lavorative; nel 2022 erano 2,5.

Si registra un aumento generale delle spese per l'informatica per acquisti e manutenzioni. Si segnala in particolare al conto 3111.005 che è prevista una spesa di fr. 15'000.-- per la sostituzione di 14 terminali per le timbrature che datano degli anni 1990.

018 – UFFICIO CONCILIAZIONE

Questo centro di costo comprende 0,2 unità lavorative come nel 2022.

030 – AFFISSIONI E PUBBLICITA'

Nessuna osservazione.

DICASTERO EDUCAZIONE

100 – DIREZIONE E SEGRETERIA ISTITUTO SCOLASTICO

In questo centro di costo, come nel 2022, figurano 2,5 unità lavorative (1,5 direzione e 1 segretariato).

Si prevede un breve periodo di affiancamento al direttore attuale, a seguito del suo passaggio al beneficio della pensione, da parte del/la subentrante, per il passaggio delle consegne.

101 - SCUOLA DELL'INFANZIA

Il preventivo è elaborato sulla base di 8 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%).

102 - SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA

Si registra la riduzione del 20% di un'unità lavorativa, dovuta alla riorganizzazione della cucina, a seguito delle dimissioni di una dipendente.

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

Un collaboratore con un grado di occupazione del 70%, posto al beneficio della rendita pensionistica, non è stato sostituito. E' invece stato creato il responsabile per il pedibus con un grado di occupazione del 20%.

4471.101 Nel versamento del Cantone, come per gli anni precedenti, sono ancora previsti fr. 30'000.-- per il 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

Nel 2022 le entrate della Perfetta sono sensibilmente aumentate in funzione della sua locazione da parte della Confederazione per l'accoglienza dei rifugiati provenienti dall'Ucraina. Nel 2023 si valuta il ritorno ad una certa normalità con una ripresa delle entrate per rapporto al periodo pandemico.

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; nel 2022 la situazione è migliorata e ci si augura che la normale operatività possa continuare anche nel 2023.

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. 756'000.--, rispetto ai fr. 742'000.-- dell'anno precedente.

3130.500 Frequenze gestirà i bar delle Case Giardino e Soave, oltre che quello del Cinema Teatro, al quale viene quindi attribuita la sua quota parte di spese.

208 - M.A.X. MUSEO E SPAZIO OFFICINA

Il preventivo 2023, così come per i quattro anni precedenti, mantiene spese e ricavi sulla base dell'organizzazione di due mostre.

DICASTERO TERRITORIO

Vi sono state in particolare sistemazioni contabili di personale con il Dicastero Ambiente (Servizio raccolta rifiuti) e anche all'interno dei Servizi dell'UTC.

300 – AMMINISTRAZIONE E SERVIZI TECNICI UTC

Nessuna osservazione.

304 – STRADE

Nessuna osservazione.

305 – OFFICINA COMUNALE E MAGAZZINO

Come da richiesta della SEL, il disavanzo del Servizio officina comunale e magazzino, essendo considerato secondario, va ripartito.

3162.000 E' stato inserito il canone leasing per l'acquisto di quattro nuovi veicoli di servizio in uso all'UTC.

306 – TERRENI, PARCHI E GIARDINI

Nessuna osservazione.

308 - PULIZIA DELLA CITTÀ

Nessuna osservazione.

309 – STABILI AMMINISTRATIVI

Nessuna osservazione.

310 – STABILI PATRIMONIALI

Nessuna osservazione.

311 - CIMITERI E SERVIZIO FUNERARIO

3111.005 Spesa ridotta in funzione delle risultanze delle gestioni 2021 e 2022.

3144.031 Spesa ridotta in funzione delle risultanze delle gestioni 2021 e 2022.

DICASTERO SPORT E TEMPO LIBERO

Vi sono state sistemazioni contabili di personale all'interno dei diversi Servizi del Dicastero Sport e tempo libero.

400 - AMMINISTRAZIONE E PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVE

3130.202 Sono state considerate le risultanze dei consuntivi degli anni precedenti e il fatto che nel 2023 non vi saranno costi per lo schermo gigante, siccome non vi sono manifestazioni.

3636.002 A favore dell'Ente regionale sport si considera il contributo di fr. 1.50 per abitante.

402 - STADIO

3101.014 Il preventivo delle spese di questa voce è stato adattato alla luce delle risultanze delle gestioni precedenti.

3144.000 Il preventivo delle spese di questa voce è stato adattato alla luce delle risultanze dei consuntivi degli ultimi anni.

4260.030 Si tratta di una riduzione del tutto indicativa, in considerazione delle problematiche attuali e del presunto rinnovo della convenzione.

403 - STADIO DEL GHIACCIO

3120.030 Il preventivo delle spese di questa voce è stato adattato alla luce delle risultanze delle gestioni precedenti e in considerazione del previsto aumento del costo del gas.

4612.101 I Comuni del Mendrisiotto, riconoscendo la pista di ghiaccio come struttura di interesse regionale, si sono dichiarati disposti a contribuire alla sua gestione. Il contributo è calcolato su una media di fr. 5.-- di contributo per abitante, considerata però anche la distanza dalla struttura.

404 – PALAPENZ

Nel 2023 saranno realizzati gli interventi di ristrutturazione del Palapenz. Le due sale saranno a disposizione solo parzialmente: la sala A fino a giugno, mentre la sala B non sarà disponibile fino a fine estate. I preventivi relativi ad alcuni tipi di spesa e agli incassi sono stati adeguati di conseguenza.

405 - PISCINA COMUNALE ESTIVA

In questo centro di costo si registra l'aumento dei vettori energetici e la riduzione, a seguito di concorso, dell'affitto della buvette; sono per contro stati adeguati al rialzo gli incassi per l'entrata alla struttura, ritornati ai livelli pre-pandemia.

406 - CENTRO SPORTIVO SESEGLIO

3111.005 Spesa ridotta in funzione delle risultanze delle gestioni precedenti.

407 - POLIGONO DI TIRO ROVAGINA

Nessuna osservazione.

408 - CENTRO TENNIS SESEGLIO

Nessuna osservazione.

409 – PISCINA COPERTA COMUNALE

A far da contraltare all'aumento dei vettori energetici, vi è un maggior incasso da parte dei Comuni che hanno chiesto l'accesso privilegiato per i loro cittadini.

DICASTERO SOCIALITA'

500 - SERVIZIO SOCIALE COMUNALE

- 3636.050 La Fondazione Il Gabbiano ha recentemente comunicato la disdetta del servizio dal primo gennaio 2023. I Comuni del Mendrisiotto intendono nondimeno mantenere ancora questa prestazione e si stanno attivando per cercare delle soluzioni alternative.
- 3636.051 L'Associazione Frequenze non necessita più del contributo del Comune che dal 2023 decade in gran parte.
- 3637.003 Si tratta della spesa per chi non ha lasciato una sufficiente disponibilità per il pagamento del proprio funerale. Negli anni precedenti si faceva capo a fondi contenuti nella contabilità, ora esauriti.
- 4611.006 E' in corso una rivalutazione del ruolo svolto dai Comuni per la verifica degli assicurati delle casse malati. Al momento per il 2023 non è previsto alcun contributo.

501 - RIMBORSI E CONTRIBUTI DI LEGGE

- 3631.004 L'onere per il contributo AM/PC/AVS/AI per l'anno 2023 si riduce in funzione delle minori risorse fiscali, che entrano in linea di conto per il calcolo.
- 3631.007 L'onere per l'assistenza appare in riduzione.
- 3632.102 Il preventivo dell'anno 2023 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. 6'100'000.--, ciò che costituisce una
3632.110 riduzione per rapporto all'anno precedente, ritenuto come minori dovrebbero essere le risorse fiscali che concorrono al calcolo per determinarlo. In proiezione futura va però considerato come i calcoli del Cantone indichino un aumento continuo di questo onere.

502 - CENTRO GIOVANI

Nessuna osservazione.

503 - CENTRO DIURNO

Nessuna osservazione.

504 - CENTRO DI CURE PALLIATIVE

Questo centro di costo è una suddivisione del centro di costo delle Case Giardino e Soave, allo scopo di determinare con trasparenza gli effettivi costi e ricavi generati dal Reparto Cure Palliative nell'esercizio in corso.

Per le cure palliative è stata ritenuta un'occupazione media di circa il 55% e quindi 2'108 giornate di presenza.

3010.000 Il preventivo del personale è basato sulla dotazione (cure) effettivamente rilevata nel 2022 e tiene conto di una quota parte di costi pulizia e di amministrazione.

3105.000 I costi per la refezione sono stati calcolati sulla base di 6'324 pasti a fr. 3,52 cadauno.

4220.000 Le rette sono state calcolate sulla base di 3'000 giornate di presenza a fr. 50.-- cadauna.

505 - CASE GIARDINO E SOAVE

Ai fini del calcolo del preventivo, è stata considerata un'occupazione media del 98% per i soggiorni fissi e del 75% per i soggiorni temporanei. Sono anche inclusi i costi relativi all'attività del Centro diurno terapeutico.

Il disavanzo, inteso come importo non riconosciuto dal Cantone, delle Case Giardino e Soave e comprensivo del Centro di cure palliative, è basato sull'ultimo dato conosciuto relativo all'anno 2020.

3010.000 Il preventivo 2023 per il costo del personale è stato elaborato sulla base di 144 unità lavorative.

3055.000 Per gli Istituti sociali è confermato il contratto di assicurazione per perdita di guadagno per malattia.

- 3090.010 è previsto un rafforzamento dei programmi di formazione del personale con un incremento del fondo spese disponibile da fr. 29'000.-- a fr. 50'000.--.
- 3105.000 Il preventivo delle spese di refezione è stato determinato su un numero di 159'000 pasti (per gli ospiti residenti 135'342 pasti e per pasti esterni fatturati 35'768).
- 3130.500 L'Associazione Frequenze gestirà i bar delle Case Giardino e Soave e del Cinema Teatro dal primo gennaio 2023.
- 3158.000 Spese per la manutenzione ed aggiornamento di software (RAIsoft, Isawin e ECLinic, modulo cartella sanitaria e prestazioni di fisio/ergoterapia).
- 4220.000 I ricavi derivanti da rette fatturate agli ospiti possono variare sensibilmente di anno in anno, in relazione alla normativa emanata dal DSS, che stabilisce gli importi giornalieri addebitabili agli ospiti in base al reddito e alla sostanza individuali. Per il 2023 i ricavi sono stati calcolati sulla base di 45'114 giornate di presenza e sulle rette in vigore per il 2022.
- 4221.010 La stima dei ricavi concernenti gli assegni per grandi invalidi è stata calcolata sulla base di 28 residenti con grado elevato e 35 residenti con grado medio.
- 4221.100 La suddivisione dei rimborsi delle casse malati è così stimata: per le cure fr. 3'500'000.--, per i medicinali LS fr. 350'000.--, per i medicinali non LS fr. 20'000.-- e per la fisioterapia fr. 300'000.--.

506 – CHIASSO CULTURE IN MOVIMENTO

La responsabile presta la sua opera anche in altri Servizi della Socialità. Il contributo per il delegato comunale all'integrazione è da ritenersi già compreso nell'importo riconosciuto dal Cantone.

508 – CENTRO DI SOCIALIZZAZIONE

Questo nuovo Servizio ha l'obiettivo di poter offrire opportunità d'incontro, di socializzazione, di scambio, e d'integrazione tramite attività extrascolastiche ed extrasportive, organizzate a livello locale e indirizzate prevalentemente a tutte le famiglie con minori di età inferiore ai 12 anni.

Lo stesso sorgerà in via Soldini 14 (spazi dietro al Denner) e costituirà un punto di riferimento comunale, un'antenna e un luogo d'ascolto, a disposizione per le diverse fragilità.

Il centro prevede un'apertura settimanale di 40 ore, garantita da una figura educativa professionale, con il sostegno di personale non specializzato e la supervisione di un responsabile. I costi, esclusa la quota parte del personale già in organico presso i servizi sociali, sono interamente riconosciuti dal Cantone.

509 – SPORTELLLO UCRAINA

Il Servizio è completamente finanziato dal Cantone, il cui preventivo è indicativo, perché la continuazione del progetto è vincolata al finanziamento garantito fino alla fine di novembre 2022 e dall'evoluzione della situazione bellica.

510 – AUTORITA' REGIONALE DI PROTEZIONE 1

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 prevedente l'istituzione di una nuova autorità giudiziaria, specializzata nel diritto di protezione, al posto delle attuali Autorità regionali di protezione (ARP) di natura amministrativa comunale/intercomunale. Questa organizzazione si inserisce nel diritto di famiglia sancito dal Codice civile.

3110.000 La spesa è prevista per il rinnovo dei supporti telematici.

511 – EDUCATIVA TERRITORIALE

Si tratta di un nuovo Servizio, finanziato dal Cantone e da Fondazioni private, che si pone l'obiettivo di contrastare il rischio di istituzionalizzazione delle famiglie in situazione di vulnerabilità, mettendo in atto un modello di tipo partecipativo ed inclusivo ad attivazione volontaria, per superare il pregiudizio delle famiglie nei confronti dei servizi sociali istituzionali, favorendo l'acquisizione e/o il rinforzo di consapevolezza e competenze genitoriali, promuovendo il nascere o il rinforzo di reti informali di supporto, sia nel caso in cui venga integrato in una rete territoriale con la quale collaborare, sia nel caso in cui sia riconosciuto come nuovo e valido strumento d'intervento da altri Enti e Associazioni.

L'Educativa territoriale ha l'obiettivo di supportare i minori in difficoltà e le loro famiglie nel superamento di temporanee situazioni di disagio e mira a favorirne una positiva integrazione sociale.

Il progetto è gestito congiuntamente dai Comuni di Chiasso e Mendrisio.

DICASTERO PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI E AMBIENTE

600 - AMMINISTRAZIONE

- 3132.006 Nel 2023 sarà eseguito il prossimo ciclo di controlli agli impianti privati di combustione. La spesa risulterà più elevata rispetto al 2022, 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 degli aumenti dei costi generali.
- 3637.051 L'importo del contributo agli aventi diritto per l'acquisto delle biciclette elettriche figura ora a conto economico. Tramite il conto "4500.500 Prelevamento dal fondo energie rinnovabili (FER)" si provvede al suo finanziamento.

601 - SERVIZIO FORESTALE E DIVERSI

Con la creazione del Consorzio per il servizio idrico del Basso Mendrisiotto dal 1.1.2023, la gestione della casetta della Rovagina, di quella del custode e della segheria viene trasferita al Comune. Nel Servizio forestale sono stati aperti i conti di spesa e ricavo conseguenti.

- 4630.000 Il maggior contributo da parte della Confederazione è proporzionato agli interventi eseguiti.

602 - RACCOLTA RIFIUTI

In base alla legge, questo centro di costo deve finanziarsi integralmente (art. 160 LOC e art. 13 RG FCC).

- 3144.000 L'Ecocentro abbisogna annualmente di piccoli interventi di manutenzione.

603 - CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE

- 3612.001 Dal 1. gennaio 2016 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.

- 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, pur molto ridotta, 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 2022.

620 – AMMINISTRAZIONE PIANIFICAZIONE, TRASPORTI PUBBLICI, AMBIENTE

- 3010.000 La responsabile del Servizio ha ridotto il grado di occupazione dal 100% all'80%.
- 3130.118 La rete comunale di bike sharing, prevedente cinque postazioni, è stata nel frattempo completata e l'importo va conseguentemente adeguato al rialzo.
- 3614.001 Il contributo all'AMSA è stato ripreso dal preventivo stilato dal Cantone per l'anno 2022.
- 3631.001 Il contributo al Cantone per il trasporto pubblico è stato adeguato rispetto alla chiave di riparto definitiva, stabilita dal Cantone ad inizio 2022 per l'anno 2021.
- 3631.003 Il contributo alla Comunità tariffale Arcobaleno (CTA) dipende dalle vendite dei titoli di trasporto. Il preventivo 2023 è stato adeguato in base alle risultanze del consuntivo 2021.
- 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 in aumento.

DICASTERO SICUREZZA PUBBLICA

800 - POLIZIA

- 3010.000 Il Corpo di polizia, compreso il personale amministrativo e inserviente, si
3010.004 compone di 53,7 unità lavorative. Questo numero di agenti, previsto dalla legge cantonale sulla collaborazione tra polizia cantonale e polizia comunali, nonché dalle convenzioni del 2015, ci consente di far fronte alle del-
ghe (controllo abitanti, SAD2 e SAD3, Teseu).

È stato emesso il concorso per la nomina del Vicecomandante del Corpo. L'effettivo raggiunto nel servizio esterno consente di adempiere ai compiti fissati nelle convenzioni con i Comuni limitrofi dal 2015, rispettivamente di strutturare i turni e l'organizzazione del servizio esterno sulle 24 ore in misura efficace e di garantire una marcata presenza 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.

- 3130.003 Spesa adeguata in funzione delle risultanze delle ultime gestioni.

- 4260.061 Entrata adeguata in funzione delle risultanze delle gestioni 2021 e 2022.

- 4611.000 Con l'apertura del Centro federale d'asilo di Pasture, sito in territorio 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. L'entrata è stata adeguata in funzione delle effettive risultanze contabili.

- 4612.102 Per quanto attiene alle convenzioni del Corpo di polizia, dal 1. settembre 2015 con i Comuni limitrofi, esse prevedono un importo pro capite base soggetto a rincaro di fr. 110.-- (Breggia fr. 95.--) a dipendenza del grado di completamento dell'effettivo che per il 2023 è fissato al 98%.

- 4612.103 Nel 2023 è prevista la partecipazione alla Scuola di polizia cantonale di tre aspiranti agenti per la Polizia comunale di Chiasso.

801 - VEICOLI E ATTREZZATURE TECNICHE

Alcune spese sono state adeguate alle risultanze delle gestioni degli ultimi anni.

802 - REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE

Nessuna osservazione

803 - PARCHIMETRI E POSTEGGI

3160.002 La spesa per i posteggi è stata adeguata in funzione di quelli che sono ora effettivamente affittati.

810 - CORPO CIVICI POMPIERI

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. 22.-- pro-capite.

DICASTERO FINANZE

Nel 2023 si è rovesciata la positiva evoluzione delle risultanze del Dicastero Finanze che durava da alcuni anni. Questo Dicastro registra una sensibile riduzione dell'apporto positivo alla gestione comunale. Le voci principali di rilevante portata in negativo in ordine di importanza finanziaria sono: la prevista riduzione delle sopravvenienze d'imposta, l'aumento degli interessi sui prestiti, e l'aumento del contributo di livello, in positivo si registra l'aumento delle imposte alla fonte, il cui gettito dell'anno 2021 si è situato nei termini dell'anno precedente e che si ritiene quindi di confermare anche per l'anno 2023.

900 – SERVIZI FINANZIARI

Questo centro di costo (scomposizione nel 2022 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 dal 2022 anche le spese, che precedentemente figuravano nel Dicastero relazioni istituzionali / economia.

4260.070 Per questa voce si veda il commento al centro di costo 905 conto 4463.000 Dividendo AGE SA.

905 - SERVIZIO INTERESSI

Interessi passivi

La Banca Nazionale Svizzera nel corso del 2022 ha già annunciato due aumenti dei tassi d'interesse e un terzo potrebbe intervenire durante la riunione trimestrale di dicembre. Sia per il nuovo prestito di fr. 5'000'000.--, sia per il rinnovo di quello a corto termine di fr. 17'000'000.--, in scadenza alla fine dell'anno 2022, vi è pertanto da considerare che ci verranno richiesti dei tassi più elevati. Sui prestiti globali di circa fr. 100'000'000.-- si può valutare un tasso medio di circa lo 0.8% in aumento per rapporto all'anno scorso (0.6%).

Con la costituzione del SIBM, per uno o due anni dovrebbe essere possibile non richiedere prestiti potendo ottenere la restituzione tramite il SIBM del credito in conto corrente vantato dal Comune verso l'Azienda acqua potabile.

Ricavi finanziari

I ricavi finanziari, relativi agli interessi sui prestiti attivi, si riducono in funzione del fatto che il tasso pagato da AGE SA è stato ridotto nell'anno 2022 dal 2% all'1.75%. Per il prestito all'Azienda acqua potabile si è inoltre considerato un rimborso verso la fine del 2022.

4463.000 Con la costituzione del Consorzio per il servizio idrico del Basso Mendrisiotto (SIBM), viene a cadere l'entrata relativa al conto 902.4260.070 Contributo dall'Azienda acqua potabile di fr. 110'000.--. A compensazione di queste minori entrate, il dividendo di AGE SA ammonta a fr. 1'150'000.--.

911 - IMPOSTE E PARTECIPAZIONI

3181.000 Le perdite su imposte sono state adeguate alle risultanze delle ultime gestioni.

3622.700 Nel 2019 il gettito pro-capite di Chiasso, pur di pochi franchi, si situava al di sotto della media cantonale. Sia a causa dell'aumento del nostro gettito, sia a causa della diminuzione di quello di altri Comuni, già dal 2020 questa situazione è radicalmente mutata riportando Chiasso nel novero dei Comuni pagatori. Nel 2021 il contributo è stato di fr. 237'000.--, mentre nel 2022 il contributo è di fr. 533'000.--. Per il 2023, considerate anche le indicazioni della SEL, si valuta un contributo ancora in aumento a fr. 600'000.--. Tecnicamente il contributo resterà alto, finché nel calcolo sarà compreso il gettito relativo all'anno 2019 e quindi fino al calcolo dell'anno 2025 compreso.

4002.000 Nel 2020 le imposte alla fonte hanno registrato una contrazione a fr. 7'500'000.--, sostanzialmente confermata nel 2021 dove il gettito delle imposte alla fonte si è situato a fr. 7'600'000.--.

4000.100 Nel 2022 le sopravvenienze sono state valutate considerando in particolare che nel 2022 vi saranno importanti entrate per gli anni di competenza 2018 e in particolare 2019. A partire dal 2023 si prevede che le sopravvenienze inizieranno a diminuire in modo rilevante.

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 un'importante riduzione degli oneri per gli ammortamenti.

In relazione agli ammortamenti con MCA2 va evidenziato anche un altro punto importante, laddove i contributi per investimenti per opere realizzate da enti esterni da ammortizzare tecnicamente non figurano più sotto la voce Ammortamenti ma nella voce 36 Spese di trasferimento.

Nel 2023 si registra una valutazione di questo tipo di ammortamenti di fr. 675'000.--.

- 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. Questo contributo dovrebbe essere risolto nell'ambito di "Ticino 2020" la cui definizione dovrebbe essere nella sua fase conclusiva.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

Con la costituzione del Consorzio servizio idrico del Basso Mendrisiotto (SIBM) la cui entrata in funzione è prevista per il 1.1.2023 cessa l'esistenza dell'Azienda comunale acqua potabile, i cui beni, valori e debiti vengono appunto passati al SIBM.

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

risolvere:

1. I CONTI PREVENTIVI 2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE, 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 2023 SULLA BASE DEL FABBISOGNO PREVISTO DI FR. 26'590'000.--.-----
3. IL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER L'ANNO 2023 È FISSATO ALL'88%.-----

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