



Brione s/Minusio, 9 novembre 2015

**COMUNE di
BRIONE s/MINUSIO**

**Messaggio municipale n° 478
Conto preventivo comunale
e definizione del moltiplicatore politico
per il prelievo dell'imposta comunale per l'anno 2016**

Ris. mun.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
442	9 novembre 2015	Finanze e imposte	GESTIONE

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame ed approvazione, il Conto preventivo del Comune di Brione s/Minusio, unitamente alla richiesta di definizione del moltiplicatore politico per il prelievo dell'imposta comunale, entrambi per l'anno 2016.

A. Considerazioni generali.

Il Preventivo comunale 2016, con un totale di spese correnti di Fr. 3'108'072.-- e un totale di ricavi correnti di Fr. 1'014'300.--, **presenta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'093'772.--.**

Rispetto al preventivo 2015, si prevede un incremento del fabbisogno di ca. l'1.5% (+ ca. Fr. 28'000.--).

Nonostante il Municipio tenti, ogni anno, di apportare miglioramenti allo stato generale delle finanze, gli sforzi profusi vengono sempre vanificati da ulteriori aggravii o da riduzioni delle entrate.

Per l'esercizio 2016, il Municipio ha cercato in ogni modo di ridurre le spese, ma come ben evidenziato nello schema che segue, i costi netti della sicurezza pubblica e soprattutto della scuola sono ulteriormente aumentati.

Dicastero	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Differenza
0. Amministrazione generale	495'010.--	505'110.--	- 10'100.--
1. Sicurezza pubblica	85'350.--	66'400.--	+ 18'950.--
2. Educazione	249'350.--	185'300.--	+ 64'050.--
3. Cultura e tempo libero	116'950.--	119'050.--	- 2'100.--
4. Salute pubblica	19'020.--	19'100.--	- 80.--
5. Previdenza sociale	470'550.--	479'100.--	- 8'550.--
6. Traffico	125'550.--	151'050.--	- 25'500.--
7. Protezione ambiente	20'050.--	21'900.--	- 1'850.--
8. Economia pubblica	--.--	--.--	--.--
9. Finanze ed imposte	537'842.--	545'187.--	- 7'345.--

Dallo schema esposto alla pagina precedente, potete notare come in tutti i dicasteri, ad eccezione di quelli della sicurezza pubblica e dell'educazione, il Municipio sia riuscito a ridurre i costi netti preventivati (- Fr. 55'525.-- complessivi).

Negli altri due dicasteri, l'incremento è invece importante (+ Fr. 83'000.--).

Il 1° ottobre 2015 è entrato in vigore l'accordo di collaborazione tra il Comune di Brione s/Minusio e la Polizia Intercomunale del Piano con sede a Gordola.

Come indicato sul MM 473, approvato dal Consiglio comunale il 13 luglio scorso, la collaborazione consente al nostro Comune di avvalersi di tutti i servizi di polizia e la popolazione può usufruire di un migliore controllo del territorio e di una maggiore sicurezza. Dopo un primo mese di collaborazione, i risultati possono essere definiti più che soddisfacenti. Si è già instaurata un'ottima intesa tra il personale della Cancelleria comunale e i vari agenti che pattugliano il nostro territorio.

I servizi erogati in precedenza dalla ditta Rainbow erano limitati al controllo del traffico fermo e al pattugliamento notturno. Ora, quelli eseguiti dagli agenti di polizia sono molto più completi e spaziano tra l'ordine pubblico in generale, la sicurezza stradale, il servizio antidroga, nonché interventi e attività amministrative di varia natura.

Anche i costi netti, però, sono superiori rispetto al passato (+ Fr. 19'000.-- annui ca.).

Il costo del servizio di polizia è infatti superiore di ca. Fr. 9'000.-- rispetto a quello che veniva eseguito dalla ditta Rainbow. Diversamente dal passato, vengono pure a mancare gli introiti delle multe (- Fr. 10'000.-- annui ca.), le quali non sono più riversate direttamente ai Comuni convenzionati, bensì vanno a confluire in un unico conto e servono a ridurre le spese lorde del Corpo (v. MM 473 - pto. 4.2.). Tutti i Comuni convenzionati ne beneficiano in egual misura indipendentemente dal fatto che nel proprio comprensorio siano state elevate tante o poche contravvenzioni.

L'aumento dei costi scolastici sono invece dovuti a più fattori.

Innanzitutto i contributi al Comune di Orselina per la gestione delle sue sedi di scuola dell'infanzia ed elementari saranno maggiori rispetto all'anno precedente (+ Fr. 26'000.--).

L'Istituto scolastico intercomunale ha inoltre dovuto conformarsi alle nuove direttive cantonali che prevedono l'obbligo per tutte le sedi scolastiche di dotarsi di un direttore o, se la sede è troppo piccola, com'è appunto il caso di Orselina e nostro, di far capo ad una Direzione scolastica già esistente.

Dal 1° settembre di quest'anno, i Comuni di Orselina e Brione s/Minusio hanno quindi instaurato un rapporto di collaborazione in tale ambito con il Comune di Minusio, il quale ci ha gentilmente messo a disposizione la propria Direzione scolastica.

Siccome la figura del direttore didattico non può risultare di sola facciata ma deve esplicitare tutta una serie di compiti che una corretta conduzione di un Istituto scolastico comporta, anche la spesa dev'essere commisurata ai servizi resi. Per questo servizio, i Comuni di Orselina e Brione s/Minusio verseranno a Minusio un importo di Fr. 18'500.-- ciascuno.

Come molti di voi sapranno, le due sezioni di scuola elementare di Orselina e Brione s/Minusio sono state mantenute nonostante il numero di allievi non ce lo permettesse più. Grazie ad una deroga concessa dalle Autorità cantonali, entrambe le sezioni hanno potuto essere mantenute. Il costo, tuttavia, sarà piuttosto salato. Verrà infatti a mancare metà del sussidio cantonale sugli stipendi dei docenti (- Fr. 17'000.-- ca.); la decisione di ridurlo sarebbe probabilmente avvenuta lo stesso, anche se solo in parte e indipendentemente dalla deroga cantonale, a causa delle ulteriori misure di risparmio decise dal Consiglio di Stato nell'ambito Preventivo cantonale 2016, misure che sono attualmente osteggiate da tutti i Comuni del Cantone.

Ora, prima di entrare nel dettaglio del preventivo comunale 2016, vi presentiamo una tabella riepilogativa nella quale sono indicati i risultati del conto di gestione corrente con l'indicazione del fabbisogno e del risultato d'esercizio preventivato, le previsioni relative agli investimenti e il conto di chiusura. Questa tabella, denominata "Riassunto del preventivo", pone a confronto i dati del preventivo 2016 con quelli del preventivo 2015 e del consuntivo 2014.

Diversamente dagli scorsi anni, la tabella vi è proposta in 3 varianti che riportano il risultato d'esercizio applicando 3 diversi moltiplicatori d'imposta (il primo dell'80%, il secondo dell'82,5% e il terzo dell'85%).

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'492'230.00	2'496'060.00	2'646'464.36
Ammortamenti amministrativi	462'592.00	445'887.00	430'286.50
Addebiti interni	153'250.00	157'550.00	158'607.20
Totale spese correnti	3'108'072.00	3'099'497.00	3'235'358.06
Entrate correnti	861'050.00	876'150.00	2'993'044.36
Accrediti interni	153'250.00	157'550.00	158'607.20
Totale ricavi correnti	1'014'300.00	1'033'700.00	3'151'651.56
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'093'772.00	2'065'797.00	-83'706.50
MP 80	1'697'000.00	1'751'600.00	
Risultato d'esercizio	-396'772.00	-314'197.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	3'557'000.00	3'538'745.00	518'685.50
Entrate per investimenti	2'060'900.00	2'100'400.00	162'000.00
Onere netto per investimenti	1'496'100.00	1'438'345.00	356'685.50
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'496'100.00	1'438'345.00	356'685.50
Ammortamenti amministrativi	462'592.00	445'887.00	430'286.50
Risultato d'esercizio	-396'772.00	-314'197.00	-83'706.50
Autofinanziamento	65'820.00	131'690.00	346'580.00
Risultato totale	-1'430'280.00	-1'306'655.00	-10'105.50

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2016

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'492'230.00	2'496'060.00	2'646'464.36
Ammortamenti amministrativi	462'592.00	445'887.00	430'286.50
Addebiti interni	153'250.00	157'550.00	158'607.20
Totale spese correnti	3'108'072.00	3'099'497.00	3'235'358.06
Entrate correnti	861'050.00	876'150.00	2'993'044.36
Accrediti interni	153'250.00	157'550.00	158'607.20
Totale ricavi correnti	1'014'300.00	1'033'700.00	3'151'651.56
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'093'772.00	2'065'797.00	-83'706.50
Gettito imposta comunale	MP 82.5 1'744'750.00	MP 80 1'751'600.00	
Risultato d'esercizio	-349'022.00	-314'197.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	3'557'000.00	3'538'745.00	518'685.50
Entrate per investimenti	2'060'900.00	2'100'400.00	162'000.00
Onere netto per investimenti	1'496'100.00	1'438'345.00	356'685.50
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'496'100.00	1'438'345.00	356'685.50
Ammortamenti amministrativi	462'592.00	445'887.00	430'286.50
Risultato d'esercizio	-349'022.00	-314'197.00	-83'706.50
Autofinanziamento	113'570.00	131'690.00	346'580.00
Risultato totale	-1'382'530.00	-1'306'655.00	-10'105.50

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2016

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'492'230.00	2'496'060.00	2'646'464.36
Ammortamenti amministrativi	462'592.00	445'887.00	430'286.50
Addebiti interni	153'250.00	157'550.00	158'607.20
Totale spese correnti	3'108'072.00	3'099'497.00	3'235'358.06
Entrate correnti	861'050.00	876'150.00	2'993'044.36
Accrediti interni	153'250.00	157'550.00	158'607.20
Totale ricavi correnti	1'014'300.00	1'033'700.00	3'151'651.56
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'093'772.00	2'065'797.00	-83'706.50
Gettito imposta comunale	MP 85 1'792'500.00	MP 80 1'751'600.00	
Risultato d'esercizio	-301'272.00	-314'197.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	3'557'000.00	3'538'745.00	518'685.50
Entrate per investimenti	2'060'900.00	2'100'400.00	162'000.00
Onere netto per investimenti	1'496'100.00	1'438'345.00	356'685.50
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'496'100.00	1'438'345.00	356'685.50
Ammortamenti amministrativi	462'592.00	445'887.00	430'286.50
Risultato d'esercizio	-301'272.00	-314'197.00	-83'706.50
Autofinanziamento	161'320.00	131'690.00	346'580.00
Risultato totale	-1'334'780.00	-1'306'655.00	-10'105.50

B. Il gettito fiscale e il moltiplicatore d'imposta.

Dalle quattro tabelle che seguono potete rilevare l'ammontare del gettito d'imposta previsto per il 2016 (anch'esso calcolato in tre varianti, la prima con il moltiplicatore mantenuto all'80%, la seconda con il moltiplicatore aumentato all'82.5% e la terza con il moltiplicatore aumentato all'85%), nonché il tasso del moltiplicatore aritmetico.

Se le proiezioni attuali relative al gettito fiscale fossero confermate, il moltiplicatore aritmetico per il 2016 risulterebbe del **100.77%**.

La conferma dell'attuale tasso politico dell'80% ci porterebbe dunque a chiudere i conti per l'anno 2016 con una maggiore uscita di **Fr. 396'772.--**.

E' vero che si tratta solo di una previsione e che la stessa potrebbe essere completamente sovvertita nel corso del prossimo anno; se nel nostro Comune arrivassero due o tre nuovi contribuenti facoltosi, le cifre evolverebbero subito positivamente. D'altro canto potrebbe anche avvenire il contrario, con la perdita di uno o più degli attuali maggiori contribuenti. Ricordiamo infatti che per il calcolo del gettito d'imposta fa stato la situazione al 31 dicembre dell'anno di competenza. Effettuare delle previsioni precise con oltre un anno d'anticipo risulta molto difficile. Tutti i calcoli effettuati vanno dunque considerati con estrema prudenza dal momento che il risultato si basa su delle ipotesi di lavoro.

E' tuttavia un dato di fatto che le partenze e i decessi degli ultimi tre anni non sono stati compensati da altrettanti arrivi, sia in termini numerici per quanto riguarda il numero degli abitanti domiciliati (- 50 unità), sia che per quanto concerne il gettito d'imposta (- Fr. 120'000.-- ca.). I conteggi che abbiamo eseguito in questi giorni, tenendo conto degli arrivi e delle partenze avvenute nel corso degli ultimi tre anni, confermano questa tendenza, piuttosto preoccupante.

Il Municipio, di fronte a queste cifre, ritiene che il mantenimento del moltiplicatore d'imposta all'80% non possa più essere sostenuto alle condizioni attuali. Ritiene pertanto che si debba apportare un correttivo, magari solo temporaneo se le condizioni quadro dovessero mutare in senso positivo nel corso dei prossimi anni. Sono infatti in costruzione alcune case, tutte vincolate all'abitazione primaria, che dovrebbero portare nuovi domiciliati; considerato che il prezzo di vendita di molti edifici è alquanto elevato, si presume che i nuovi contribuenti possano essere piuttosto facoltosi.

Per la fissazione del moltiplicatore d'imposta valgono i criteri di gestione finanziaria già in vigore da tempo e sanciti dall'art. 151 cpv. 1 LOC, fra i quali spicca il principio dell'equilibrio finanziario.

Il Comune dispone attualmente di un capitale proprio di oltre mezzo milione di franchi che gli consente di assorbire un eventuale disavanzo.

Il Municipio, per le proprie valutazioni, ha considerato due ipotesi di lavoro in alternativa al mantenimento del moltiplicatore attualmente in vigore.

Con la prima variante, si tratterebbe di aumentare il moltiplicatore di 5 punti, raggiungendo l'85%, con un disavanzo prospettato di Fr. 301'272.--.

Il Municipio, tenendo conto di vari fattori, tra i quali, in primis, l'attuale situazione finanziaria comunale, i moltiplicatori applicati nei Comuni della Regione e il probabile arrivo, nel nostro Comune, di nuovi contribuenti facoltosi nel corso del prossimo anno, **ha deciso di proporvi una variante intermedia, con un aumento di soli 2,5 punti che porterebbe il moltiplicatore politico all'82,5% rispetto all'imposta cantonale base. Il disavanzo prospettato, in questo caso, sarebbe di Fr. 349'022.--.**

Si tratterebbe di una piccola modifica, che non dovrebbe scoraggiare nuovi potenziali contribuenti e che sarebbe sostenibile e ancora concorrenziale rispetto ai Comuni vicini, a parte Orselina che costituisce però una fortunata eccezione. Secondo i dati statistici, nel 2015 sono stati applicati i seguenti moltiplicatori: Orselina: 65% - Minusio: 79% - Muralto: 84% - Tenero-Contra: 90% - Locarno: 90% - Losone: 90% - Ascona: 70% - Ronco s/Ascona: 75% - Brissago: 80%.



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2016

Valutazione gettito d'imposta

Variante 1 - moltiplicatore 80%

- 1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2012 accertato):

Gettito cantonale 2012:	Fr.	1'985'787.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	- Fr.	333'250.00
+ Nuovi contribuenti (2013, 2014 e 2015)	Fr.	227'463.00

Totale imposta persone fisiche presunta per il 2016 **Fr. 1'880'000.00**

- 2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2015:

Genere d'imposta	100%	80.0%
a Imposta persone fisiche	Fr. 1'880'000.00	Fr. 1'504'000.00
b Imposta personale	Fr. 9'600.00	Fr. 9'600.00
c Imposta immobiliare	Fr. 150'000.00	Fr. 150'000.00
d Imposta persone giuridiche	Fr. 30'000.00	Fr. 24'000.00
Totale gettito d'imposta presunto 2016	Fr. 2'069'600.00	Fr. 1'687'600.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2016

Valutazione gettito d'imposta

Variante 2 - moltiplicatore 82,5%

- 1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2012 accertato):

Gettito cantonale 2012:	Fr.	1'985'787.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	- Fr.	333'250.00
+ Nuovi contribuenti (2013, 2014 e 2015)	Fr.	227'463.00
Totale imposta persone fisiche presunta per il 2016	Fr.	1'880'000.00

- 2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2015:

Genere d'imposta	100%	82.5%
a Imposta persone fisiche	Fr. 1'880'000.00	Fr. 1'551'000.00
b Imposta personale	Fr. 9'600.00	Fr. 19'000.00
c Imposta immobiliare	Fr. 150'000.00	Fr. 150'000.00
d Imposta persone giuridiche	Fr. 30'000.00	Fr. 24'750.00
Totale gettito d'imposta presunto 2016	Fr. 2'069'600.00	Fr. 1'744'750.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2016

Valutazione gettito d'imposta

Variante 3 - moltiplicatore 85%

- 1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2012 accertato):

Gettito cantonale 2012:	Fr.	1'985'787.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	- Fr.	333'250.00
+ Nuovi contribuenti (2013, 2014 e 2015)	Fr.	227'463.00
Totale imposta persone fisiche presunta per il 2016	Fr.	1'880'000.00

- 2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2015:

Genere d'imposta	100%	85.0%
a Imposta persone fisiche	Fr. 1'880'000.00	Fr. 1'598'000.00
b Imposta personale	Fr. 9'600.00	Fr. 9'600.00
c Imposta immobiliare	Fr. 150'000.00	Fr. 150'000.00
d Imposta persone giuridiche	Fr. 30'000.00	Fr. 25'500.00
Totale gettito d'imposta presunto 2016	Fr. 2'069'600.00	Fr. 1'783'100.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2016

Moltiplicatore aritmetico

1 Dati a disposizione per il calcolo:

a. Fabbisogno di preventivo lordo:	Fr.	2'093'772.00
b. Imposta personale:	Fr.	19'000.00
c. Imposta immobiliare:	Fr.	150'000.00
d. Imposta persone fisiche:	Fr.	1'880'000.00
e. Imposta persone giuridiche:	Fr.	30'000.00

2 Calcolo del moltiplicatore aritmetico:

$$\text{Formula: } \frac{(a - b - c) \times 100}{d + e} =$$

$$= \frac{(2'065'797.-- - 9'600.-- - 150'000.--) \times 100}{1'960'000.-- + 30'000.--} = 100.77\%$$

Moltiplicatore aritmetico 2016: 100.77%

C. Investimenti.

Nel 2016 il Municipio intende completare le opere attualmente in corso (rifacimento ponte sulla Navegna in località Resa di Fuori, incasso contributi e sussidi per il risanamento della diga, catasto delle canalizzazioni private, ecc ...). Nel contempo, saranno avviati alcuni importanti investimenti; poniamo l'accento, in particolare, sulla nuova strada di servizio in località Zotte con le relative canalizzazioni, l'ampliamento del Centro rifiuti, la correzione stradale a monte del laghetto di Tendrasca e le canalizzazioni in Zona Tendrasca e Viona. Diversi crediti sono già stati approvati ed ora si tratta di realizzare le opere previste.

D. Organico comunale.

Nello specchio che segue vi mostriamo l'organico comunale per il 2016 e la ripartizione delle varie prestazioni fra i singoli servizi dell'amministrazione.

Rispetto al 2015 non vi è alcun cambiamento .

Il Municipio ha infatti mantenuto invariate le percentuali con le quali sono ripartiti i costi di tutti gli impiegati comunali.

Cognome e Nome	Funzione	% di occupazione	Conto di riferimento	
Cavalli Giorgio	Segretario comunale	100%	020.301.100	
Kautz Hubert	Tecnico comunale	100%	020.301.400	
Sciaroni Mario	Impiegato amm. - autista	100% <i>dei quali</i>		
		- funzionario amministrativo	90%	020.301.100
		- usciere	5%	100.301.100
		- autista SE	5%	210.301.100
Decarli Sanzio	Operaio comunale	100% <i>dei quali</i>		
		15%	330.301.100	
		40%	600.301.100	
		35%	700.301.100	
		10%	710.301.100	
Toschini Nicole	Docente SE	100%	210.302.100	

Osservazioni:

Le prestazioni degli operai ausiliari forniti al Comune da ditte terze e che collaborano con l'operaio comunale nello svolgimento di mansioni di gestione e manutenzione delle strade, sentieri ed infrastrutture comunali, saranno invece ripartite secondo le seguenti percentuali:

- 15% : cto. 090.314.113 - manutenzione centro e autosilo comunale.
- 20% : cto. 330.314.109 - manutenzione sentieri e boschi.
- 50% : cto. 600.314.300 - manutenzione strade, piazze e posteggi.
- 15% : cto. 710.314.100 - manutenzione centro rifiuti.

E. Esame del conto di gestione corrente.

Passiamo ora all'esame delle diverse componenti del preventivo, soffermandoci sui conti che necessitano di una breve spiegazione e sui cambiamenti più significativi rispetto al preventivo 2015 e al consuntivo 2014.

O. AMMINISTRAZIONE GENERALE

000. Potere legislativo.

000.300.100 Indennità membri uffici elettorali (- Fr. 500.--).
000.310.100 Materiale per votazioni ed elezioni (+ Fr. 1'400.--).

Nel 2016 sono previste 4 votazioni federali e/o cantonali. In aggiunta, vi saranno pure le elezioni per il rinnovo del Municipio e del Consiglio comunale per la legislatura 2016-2020 (10 aprile 2016) e l'eventuale votazione per l'elezione del Sindaco (8 maggio 2016). Le spese inserite a preventivo, in special modo quelle relative all'acquisto del materiale elettorale, tengono conto di queste importanti scadenze.

020. Amministrazione generale.

Questo servizio comprende tutti i costi e i ricavi relativi al funzionamento della Cancelleria comunale e dell'Ufficio tecnico.

020.301.100 Stipendi personale amministrativo (Fr. --.--).

In questo conto verranno registrati gli stipendi del signor Cavalli e, nella misura del 90%, del signor Sciaroni (v. specchio al pto. D.). Per il 2016 non è previsto alcun rincaro.

020.301.200 Stipendi personale ausiliario (- Fr. 3'000.--).

Da diversi anni, durante i mesi estivi, il Municipio si avvale di un'impiegata d'ufficio per garantire la presenza costante di una persona in Cancelleria durante i periodi d'assenza per vacanze del Segretario comunale e/o del suo collaboratore.

Quest'anno, la presenza dell'impiegata è stata prolungata ai mesi autunnali per poter eseguire alcuni lavori straordinari, quali il riordino di parte dell'archivio comunale e la riorganizzazione degli uffici dell'amministrazione.

Per questa ragione, l'anno prossimo si potrà ridurre il periodo d'impiego dell'ausiliaria d'ufficio allo stretto necessario (al massimo un mese).

090. Compiti non ripartibili.

090.314.113 Manutenzione Centro e autosilo comunale (+ Fr. 3'000.--).
090.314.114 Manutenzione Stabili comunali (- Fr. 7'000.--).

Le cifre preventivate sono state semplicemente adattate a quelle contabilizzate negli scorsi anni, senza ragioni particolari.

090.423.101 Affitto appartamento Centro comunale (- Fr. 1'800.--).

Al termine dello scorso mese di luglio, la famiglia Canevascini ha lasciato l'appartamento al 1° piano del Centro comunale dopo oltre 20 anni di locazione.

Purtroppo, la ricerca di un nuovo inquilino si è rivelata oltremodo difficile e a tutt'oggi non siamo ancora riusciti a concludere niente di concreto.

Il Municipio ha di conseguenza deciso di abbassare il canone di locazione per ampliare il novero di potenziali interessati.

1. SICUREZZA PUBBLICA100. Sicurezza pubblica.

100.318.118 Servizio sorveglianza traffico fermo (- Fr. 25'000.--).

100.352.200 Rimborso spese di polizia (+ Fr. 34'500.--).

100.437.301 Multe di polizia (- Fr. 10'000.--).

Le modifiche rispetto al passato sono state esaurientemente spiegate nella parte introduttiva del presente messaggio (v. pag. 2, terzo paragrafo).

2. EDUCAZIONE200. Scuola dell'infanzia.

200.352.400 Contributo a Orselina per SI (+ Fr. 21'000.--).

Il costo preventivato dipende dalle spese effettive e dal numero di allievi nell'anno di calcolo. A tal proposito fa stato al situazione al 1° gennaio 2015 (4 allievi e costo medio per allievo di ca. Fr. 11'500.--).

L'importo pro capite è molto elevato e dipende dal numero esiguo di allievi domiciliati nei Comuni di Orselina e Brione s/Minusio. Evidenziamo, a tal proposito, che abbiamo potuto mantenere la scuola dell'infanzia di Orselina grazie ad una collaborazione instaurata con il Municipio della Città di Locarno che consente ai bambini domiciliati a Locarno-Monti di frequentare la sede di Orselina.

Purtroppo, al momento non è ancora stato possibile stipulare una convenzione specifica in tal senso e non è quindi nemmeno possibile suddivere equamente i costi tra tutti i Comuni di provenienza dei bambini.

Il Comune di Locarno, come pure quelli di Tenero-Contra e Minusio, dai quali provengono i bambini domiciliati fuori dal Comprensorio dell'Istituto scolastico di Orselina e Brione s/Minusio, partecipano ai costi con un contributo di soli Fr. 600.-- per allievo.

Tutto il resto della spesa rimane a carico dei Comuni di Orselina e Brione s/Minusio.

210. Scuola elementare.

210.317.140 **Uscite di studio (+ Fr. 10'500.--).**
 210.441.500 *Altre partecipazioni per tasse e concessioni (- Fr.700.--).*

Il maggior costo è dovuto al fatto che nel 2016, la docente intende organizzare sia la settimana bianca (anno scolastico 2015-2016) che quella verde (anno scolastico 2016-2017).

210.352.100 **Contributo a Minusio x direzione scolastica (+ Fr. 18'500.--).**

L'introduzione di questo nuovo costo è stato spiegato nella parte introduttiva del presente messaggio (v. pag. 2, quarto paragrafo).

Precisiamo tuttavia che le nuove disposizioni di Legge impongono a tutte le sedi scolastiche d'istituire la figura del direttore didattico.

I Municipi di Orselina e Brione s/Minusio avevano inizialmente discusso un progetto di più ampio respiro con il Municipio della Città di Locarno che prevedeva anche la creazione di una Scuola della Collina e il mantenimento delle sedi scolastiche di Brione s/Minusio, Orselina e Locarno-Monti.

Se tale ipotesi fosse stata concretizzata, l'Istituto scolastico di Brione s/Minusio e Orselina sarebbe confluito nel comprensorio scolastico di Locarno e la direzione scolastica delle nostre due sedi sarebbe stata assunta da Locarno.

Purtroppo alcune divergenze d'opinione sorte tra i Municipi nell'organizzazione e nella suddivisione degli allievi tra le tre sedi scolastiche hanno bloccato il progetto.

I Municipi di Orselina e Brione s/Minusio si sono dunque attivati per cercare una soluzione alternativa a quella di Locarno per quanto concerne la direzione scolastica. In un primo tempo era stata considerata l'opzione Muralto; tale ipotesi è però stata accantonata perché il Municipio di Muralto aveva nel frattempo concluso un accordo con Locarno.

In seguito, un accordo di collaborazione è stato concluso con il Comune di Minusio grazie alla disponibilità del suo Municipio.

Con il Municipio di Minusio siamo ora in trattativa anche per altre questioni concernenti la scuola.

Negli ultimi anni il numero dei bambini domiciliati a Orselina e Brione s/Minusio è calato vistosamente e vi è il rischio di dover chiudere una sezione, riunendo in una sola sezione i due cicli o facendo capo ad altri Istituti. Con l'obiettivo di mantenere le attuali sedi, i Municipi di Orselina e Brione s/Minusio stanno pensando di estendere il comprensorio dell'istituto ai quartieri collinari dei Comuni confinanti, idealmente da Mergoscia o Contra fino a Locarno Monti, istituendo un Istituto scolastico della collina regolato da una convenzione simile all'attuale. In considerazione del tempo necessario a maturare tale progetto, il Cantone ci ha concesso una deroga per il mantenimento nell'anno scolastico 2015-2016 delle attuali sezioni, anche se il numero di allievi è inferiore al minimo di legge. Tale deroga è comunque condizionata alla concretizzazione di una soluzione definitiva a partire dall'anno scolastico 2016-2017. Le trattative sono attualmente in corso.

210.352.410 **Contributo a Orselina per SE (+ Fr. 10'000.--).**
 210.452.110 *Rimborso da Orselina per SE (+ Fr. 5'000.--).*

I costi e i ricavi preventivati dipendono dalle spese effettive e dal numero di allievi nell'anno di calcolo. Anche per questi due conti fa stato la situazione al 1° gennaio 2015 (4 allievi di Brione s/M. che frequentavano la sede di Orselina e costo medio per allievo di ca. Fr. 19'000.--; 5 allievi di Orselina che frequentavano la sede di Brione s/Minusio e costo medio per allievo di ca. Fr. 15'300.--).

210.461.100 **Sussidio cantonale per stipendio docenti (- Fr. 16'500.--).**
 900.400.600 *Imposta personale (+ Fr. 9'500.--).*

Anche la diminuzione del sussidio sugli stipendi dei docenti di scuola elementare è stato spiegato nella parte introduttiva del presente messaggio (v. pag. 2, quarto paragrafo).

La diminuzione è una conseguenza della deroga concessa dall'Autorità cantonale per il mantenimento delle attuali sezioni scolastiche nonostante il numero di allievi non lo permettesse più.

L'ammontare del sussidio sarebbe probabilmente diminuito anche senza la ragione sopraindicata. Il Consiglio di Stato, nell'ambito delle manovre di rientro finanziario inerenti il Preventivo cantonale 2016, ha infatti proposto al Gran Consiglio di ridurre il sussidio di tutti i Comuni e quale contropartita ha proposto di raddoppiare l'imposta personale da 20.-- franchi per persona a 40.--.

Per il nostro Comune, una tale operazione risulterebbe pressochè neutra (Fr. 10'000.-- di sussidio in meno e Fr. 9'500.-- d'imposta personale in più).

230. Altre scuole.

230.318.800 **Scuola media – contributo per trasp. allievi (- Fr. 2'000.--).**

La riduzione dei costi totali rispetto al preventivo dell'anno precedente, è dovuta alla diminuzione del numero di allievi che frequenta la scuola media di Minusio durante il corrente anno scolastico 2015-2016.

3. **CULTURA e TEMPO LIBERO**

300. Promozione culturale.

300.318.710 **Spese mercato dell'artigianato (- Fr. 1'500.--).**
 300.434.550 *Ricavi mercato dell'artigianato (Fr. --.--).*

Il Municipio, accanto alle consuete manifestazioni culturali, intende riproporre, anche nel 2016, il mercato degli artigiani e degli artisti che anche nella seconda edizione, svoltasi il 30 agosto 2015, ha raccolto unanimi consensi e un ottimo successo di pubblico.

4. SALUTE PUBBLICA

400. Salute pubblica.

400.316.100 Noleggio defibrillatore (+ Fr. 920.--).

Nel corso del 2015, nei pressi della Casa comunale e vicino alla fermata del bus, è stato installato un nuovo defibrillatore. L'apparecchio è stato fornito dalla Fondazione Ticino Cuore e il Comune versa annualmente un importo di Fr. 920.-- (IVA inclusa) per il suo noleggio.

5. PREVIDENZA SOCIALE

500. Previdenza sociale.

500.361.160 Contributo al Cantone per AVS, AI, AM (- Fr. 5'000.--).

L'importo preventivato è stato stabilito applicando una percentuale del 9% al gettito fiscale comunale per l'anno 2012 (ultimo accertamento cantonale). La percentuale è così stabilita perché il nostro Comune appartiene alla fascia dei Comuni finanziariamente forti / zona superiore.

500.362.101 Contributi per anziani in istituti pubblici (+ Fr. 2'000.--)

500.365.010 Contributi per i SACD pubblici (- Fr. 3'000.--).

500.365.020 Contributi per i OACD privati (+ Fr. 1'000.--).

500.365.101 Contributi per i servizi d'appoggio (- Fr. 1'500.--).

500.366.101 Mantenimento anziani a domicilio (+ Fr. 1'000.--).

I costi in ambito sanitario sono probabilmente quelli che incidono più pesantemente nei bilanci familiari. Anche il Cantone ne risente e riversa sempre più oneri ai Comuni, i quali sono confrontati ogni anno con un aumento di spesa, più o meno marcato, dovuto alle spese in tale settore.

6. TRAFFICO

600. Traffico.

600.312.200 Acquisto energia elettrica IP (- Fr. 5'500.--).

600.316.200 Noleggio impianti IP (- Fr. 11'500.--).

600.318.200 Manutenzione impianti IP (- Fr. 4'500.--).

Gli ultimi investimenti eseguiti dal Comune nel settore energetico, in particolare la sostituzione di buona parte delle lampade a vapori di sodio dell'illuminazione pubblica (IP) con lampade LED, nonché l'azzeramento del valore contabile dell'IP eseguito il 31 dicembre 2014 (v. MM 472) consentono risparmi dell'ordine di ca. Fr. 20'000.-- all'anno.

600.318.900 Tasse per uso speciale demanio pubblico (+ Fr. 1'500.--).

Una parte dell'autosilo comunale di Brione s/Minusio è stato costruito sotto la strada cantonale della Via Contra.

Nel settembre 2015 è giunto a scadenza l'accordo ventennale con il quale il Cantone aveva offerto al Comune la possibilità di usufruire di questo spazio sotterraneo a titolo gratuito.

Il Cantone, bisognoso di soldi, ci ha proposto di rinnovare la concessione, non più però, a titolo gratuito, bensì pagando l'importo stabilito dalla Legge sull'uso del demanio pubblico.

Dopo una breve trattativa nella quale il Municipio ha chiesto di ottenere una deroga alle disposizioni applicabili alla fattispecie, la tassa è stata fissata in Fr. 1'500.-- annui, importo nettamente inferiore rispetto ai minimi previsti dalla Legge.

600.427.101 Cassa monete autosilo (- Fr. 3'000.--).

La cifra inserita a preventivo è stata ridotta rispetto al 2015, in funzione della diminuzione d'incassi registrata nel 2014. Durante l'anno in corso, considerati gli incassi fino al 31 ottobre, abbiamo tuttavia registrato un aumento, rispetto all'anno precedente, di ca. Fr. 1'500.--.

7. PROTEZIONE AMBIENTE e SISTEMAZIONE TERRITORIO700. Protezione dell'ambiente.**700.318.370 Spese controllo impianti di combustione (- Fr. 12'500.--).**

700.431.210

Tasse controllo impianti a combustione (- Fr 14'000.--).

I controlli degli impianti di combustione vengono eseguiti ogni due anni. L'ultimo ciclo è stato effettuato quest'anno; il prossimo sarà dunque eseguito tra due anni, nel 2017.

710. Raccolta rifiuti.**710.318.700 Servizio raccolta rifiuti solidi urbani (- Fr. 500.--).****710.318.701 Servizio raccolta rifiuti vegetali (+ 100.--).****710.318.704 Servizio raccolta rifiuti ingombranti (--.--).****710.318.706 Servizio raccolta rifiuti cartacei (--.--).**

I costi per la raccolta dei rifiuti, nel 2016, saranno soggetti ad una riduzione del 2.21% secondo l'indice ASTAG.

710.434.100 Tassa raccolta rifiuti (--.--).**710.434.105 Tassa contenitori scarti vegetali (--.--).****710.434.106 Ricavi vendita sacchi per rifiuti (- Fr. 500.--).**

Le tasse per la raccolta dei diversi generi di rifiuti rimangono invariate. Indichiamo dunque le seguenti percentuali di copertura dei costi (calcoli vedi tabella allegata - pag. 10A):

- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti RSU:	99.56%.
- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti verdi:	97.08%.
- grado di copertura per lo smaltimento dei rifiuti RSU:	98.11%.
- grado globale di copertura dei costi:	90.73%.

**PREVENTIVO COMUNALE
2016**

Calcolo percentuali di copertura tasse rifiuti

SPESE CORRENTI		Raccolta rifiuti domestici	Raccolta rifiuti verdi	Smaltimento rifiuti domestici	Servizio globale
710.301.100	Stipendio operai comunali	7'100.00			7'100.00
710.301.101	Assegni di famiglia e figli	750.00			750.00
710.303.100	Contributi AVS, AI, IPG e AD	700.00			700.00
710.304.100	Contributi cassa pensione	750.00			750.00
710.305.102	Assicurazione infortuni	150.00			150.00
710.305.103	Assicurazione malattia	100.00			100.00
710.310.400	Contributo a Pro Brione per calendario rifiuti	900.00	200.00		1'100.00
710.310.401	Stampa etichette e vignette		1'000.00		1'000.00
710.311.000	Acquisto sacchi per rifiuti			3'500.00	3'500.00
710.311.100	Acquisto contenitori rifiuti	500.00			500.00
710.313.301	Materiale di consumo	500.00			500.00
710.314.100	Manutenzione centro rifiuti	5'000.00			5'000.00
710.315.000	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	1'500.00			1'500.00
710.318.700	Servizio raccolta rifiuti solidi urbani	31'000.00			31'000.00
710.318.701	Servizio raccolta rifiuti vegetali		18'000.00		18'000.00
710.318.702	Servizio raccolta rifiuti speciali, vetro, oli	7'800.00			7'800.00
710.318.704	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	0.00			5'400.00
710.318.706	Servizio raccolta rifiuti cartacei	10'300.00			10'300.00
710.318.708	Servizio raccolta rifiuti vegetali comunali	0.00			100.00
710.319.100	Altre spese per beni e servizi	300.00			300.00
710.352.104	Spese smaltimento rifiuti solidi urbani			23'000.00	23'000.00
710.352.110	Spese smaltimento rifiuti vegetali		15'000.00		15'000.00
710.352.120	Spese smaltimento rifiuti ingombranti	0.00			3'700.00
710.352.130	Spese smaltimento rifiuti cartacei	100.00			100.00
710.352.140	Spese smaltimento rifiuti vegetali comunali	0.00			2'500.00
710.352.150	Spese smaltimento rifiuti animali	400.00			400.00
		67'850.00	34'200.00	26'500.00	140'250.00

RICAVI CORRENTI		Raccolta rifiuti domestici	Raccolta rifiuti verdi	Smaltimento rifiuti domestici	Servizio globale
710.434.100	Tassa raccolta rifiuti	58'500.00			58'500.00
710.434.105	Tassa contenitori scarti vegetali		33'200.00		33'200.00
710.434.106	Ricavi vendita sacchi per rifiuti			26'000.00	26'000.00
710.436.450	Rimborso assegni di famiglia	550.00			550.00
710.436.500	Quota parte per riciclaggio vetro	5'000.00			5'000.00
710.436.510	Quota parte per riciclaggio carta	1'000.00			1'000.00
710.436.520	Quota parte per riciclaggio ferro	1'000.00			1'000.00
710.439.000	Ricavi diversi	0.00			500.00
710.452.100	Rimborso da Minusio per raccolta rifiuti	1'500.00			1'500.00
		67'550.00	33'200.00	26'000.00	127'250.00

Percentuale d'incasso	99.56	97.08	98.11	90.73
------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

8. ECONOMIA PUBBLICA

800. Economia pubblica.

800.362.100 Contributo OTLMV (+ Fr. 5'000.--).

Con l'entrata in vigore della nuova legge sul turismo, avvenuta il 1° gennaio 2015, sono mutati i presupposti per il calcolo del contributo agli enti turistici locali (per quanto ci concerne all'Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli – OTLMV).

Se in precedenza venivano computati unicamente i pernottamenti, ora si procede in modo diverso, con dei forfait e delle aliquote percentuali.

9. FINANZE ED IMPOSTE

930. Partecipazione alle entrate del Cantone

930.441.100 Quota parte imposta utili immobiliari (+ Fr. 20'500.--).

E' molto difficile effettuare delle previsioni precise con un così largo anticipo delle possibili entrate fiscali in ambito immobiliare. In mancanza di dati precisi, la cifra indicata a preventivo è stata comunque aumentata rispetto al preventivo 2015 perché si presume che alcune delle case attualmente in costruzione vengano vendute e che alcune di quelle esistenti seguano a ruota adesso che la Legge sulle residenze secondarie è finalmente stata approvata.

940. Gestione del patrimonio

940.322.200 Inter. su debiti a media e lunga scadenza (- Fr. 12'000.--).

Il 23 ottobre 2015 è stato rinnovato il mutuo fisso di Fr. 980'000.-- al tasso d'interesse dello 0.88% per 7 anni (in precedenza il tasso era dell'1.50%).

Nel corso del 2016 giungerà a scadenza un altro mutuo. Si tratta del prestito di Fr. 2'955'763.-- che scadrà il 14 giugno 2016. L'attuale situazione sul mercato dei capitali e i tassi d'interesse piuttosto bassi, dovrebbero consentirci di rinnovare questo mutuo a condizioni migliori rispetto a quelle attualmente in vigore (1.80%). La quota complessiva degli interessi passivi dovrebbe di conseguenza diminuire rispetto all'anno in corso.

I tassi d'interesse sui mutui ipotecari possono dunque essere così riassunti:

- Prestito di Fr. 980'000.-- ; 0.88% ; scadenza 23.10.2022;
- Prestito di Fr. 2'955'763.-- ; 1.80% ; scadenza 14.06.2016;
- Prestito di Fr. 2'000'000.-- ; 1.85% ; scadenza 24.10.2021;
- Prestito di Fr. 1'500'000.-- ; 1.55% ; scadenza 07.05.2022.

990. Spese non ripartibili

990.331.000	Ammortamenti ordinari terreni non edificati.
990.331.100	Ammortamenti ordinari opere edili.
990.331.200	Ammortamenti ordinari opere genio civile.
990.331.400	Ammortamenti ordinari mobili e macchine.
990.331.500	Ammortamenti ordinari contributi all'investimento.
990.331.600	Ammortamenti ordinari pianificazione.

Per quanto riguarda gli ammortamenti dei beni amministrativi, abbiamo previsto l'applicazione delle seguenti percentuali, valide per il 2016:

- terreni non edificati:	10%	minimo LOC:	0% .
- opere del genio civile:	10%	minimo LOC:	10% .
- opere edili:	6%	minimo LOC:	6% .
- mobilio e macchine:	25%	minimo LOC:	25% .
- pianificazioni:	25%	minimo LOC:	20% .
- contributi diversi:	10%	minimo LOC:	10% .

Il tasso d'ammortamento medio sarebbe dell' **8.72%**, percentuale conforme agli obiettivi perseguiti dai legislatori al momento della revisione della LOC e in linea con quanto prevede il Piano finanziario 2013-2017 (8-9%).

F. Esame del conto degli investimenti.

Il preventivo del conto degli investimenti ha un valore programmatico e non dev'essere votato dal legislativo comunale (v. art. 18 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni).

Nel 2016 sono previsti investimenti lordi per un valore di Fr. 3'557'000.--, in gran parte autofinanziati. Per quanto riguarda il capitolo degli investimenti, vi rimandiamo al pto. C a pagina 4 del presente messaggio.

G. Conclusioni.

L'esplosione della spesa pubblica e il continuo riversamento di oneri finanziari dal Cantone ai Comuni hanno reso molto più complicata la gestione della cosa pubblica a livello comunale.

Il capitale proprio del nostro Comune supera attualmente il milione e mezzo di franchi e uno o più disavanzi potrebbero essere assorbiti senza troppi problemi, a patto che questi risultati negativi siano contenuti.

Le cifre esposte in precedenza mostrano una situazione un po' preoccupante e impongono una seria riflessione riguardo al moltiplicatore d'imposta. Lo scorso anno, Municipio e Consiglio comunale avevano deciso di mantenerlo all'80%, ritenendo la situazione non ancora allarmante. Purtroppo le cifre, soprattutto quelle legate al gettito d'imposta non sono migliorate ma, nella prima metà dell'anno, sono addirittura peggiorate.

L'arrivo, in questi ultimi due mesi, di alcuni nuovi contribuenti ha permesso di risalire in parte la china ma ciò non è ancora sufficiente per sovvertire la rotta.

Occorre intervenire artificialmente per cercare di recuperare almeno una parte di quello che è andato perso negli ultimi anni. L'unica possibilità, in questi casi, è quella d'intervenire sul moltiplicatore d'imposta cercando tuttavia di mantenerlo il più concorrenziale possibile rispetto agli altri Comuni della Regione.

Il Municipio, dopo aver valutato i possibili effetti di un aumento di 5 punti percentuali, propone al Consiglio comunale di adottare una soluzione intermedia, che preveda di aumentare il moltiplicatore politico d'imposta di 2,5 punti e di raggiungere la percentuale dell'82,5%.

Per concludere, in considerazione di quanto precede e restando a vostra completa disposizione per fornirvi ogni ulteriore informazione che dovesse necessitarvi, il Municipio invita l'Onorando Consiglio comunale a voler

RISOLVERE

- 1. E' approvato il Conto Preventivo Comunale 2016 così come presentato dal quale risulta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'093'772.--.**
- 2. Il moltiplicatore politico per l'anno 2015 del Comune di Brione s/Minusio è stabilito all'82,5% dell'imposta cantonale base.**

Con la massima stima.

Per il Municipio:

La V-Sindaco:
F. Milesi

Il Segretario:
G. Cavalli



Allegati: - Conti preventivi 2016.