



Brione s/Minusio, 12 novembre 2019

**COMUNE di
BRIONE s/MINUSIO**

Messaggio municipale n° 507

**Conto preventivo comunale
e definizione del moltiplicatore politico
per il prelievo dell'imposta comunale per l'anno 2020**

Ris. mun.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
496	11 novembre 2019	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 2020.

A. Introduzione.

Il Preventivo comunale 2020, con un totale alle spese correnti di Fr. 3'187'447.35 e un totale ai ricavi correnti di Fr. 1'094'290.--, **presenta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'093'157.35.**

Rispetto al preventivo 2019, è prevista una riduzione del fabbisogno di ca. l'1.75% (- ca. Fr. 37'000.--).

Nello specchio che segue abbiamo posto a confronto i costi netti previsti per il 2020 con quelli dell'anno precedente, divisi per dicastero.

Come si può chiaramente notare, gli aumenti di spesa più marcati concernono solo due dicasteri, quello dell'Amministrazione generale e quello dell'Educazione. Le ragioni di questi aumenti sono evidenziati al punto "B. Considerazioni generali" del presente messaggio.

Dicastero	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza
0. Amministrazione generale	518'720.--	478'670.--	+ 40'050.--
1. Sicurezza pubblica	95'600.--	105'500.--	- 9'900.--
2. Educazione	268'225.--	192'400.--	+ 75'825.--
3. Cultura e tempo libero	117'500.--	141'050.--	- 23'550.--
4. Salute pubblica	19'320.--	18'970.--	+ 350.--
5. Previdenza sociale	476'400.--	537'300.--	- 60'900.--
6. Traffico	123'375.--	123'705.--	- 330.--
7. Protezione ambiente	17'050.--	21'600.--	- 4'550.--
8. Economia pubblica	--.--	--.--	--.--
9. Finanze ed imposte	520'767.35	554'968.20	- 34'200.85

Sulla pagina che segue, denominata "Riassunto del preventivo", sono invece posti a confronto i dati del preventivo 2020 con quelli del preventivo 2019 e del consuntivo 2018. Come potete osservare, si prospetta un sensibile miglioramento del risultato d'esercizio rispetto a quanto ipotizzato per l'anno in corso, quantificabile in ca. Fr. 70'000.--.

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2020

	preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'638'295.00	2'602'415.00	2'502'994.44
Ammortamenti amministrativi	448'152.35	465'668.20	447'724.10
Addebiti interni	101'000.00	72'200.00	84'019.45
Totale spese correnti	3'187'447.35	3'140'283.20	3'034'737.99
Entrate correnti	993'290.00	937'920.00	2'775'643.49
Accrediti interni	101'000.00	72'200.00	84'019.45
Totale ricavi correnti	1'094'290.00	1'010'120.00	2'859'662.94
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'093'157.35	2'130'163.20	-175'075.05
Gettito imposta comunale	1'822'360.00	1'789'760.00	
Risultato d'esercizio	-270'797.35	-340'403.20	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	1'126'913.30	2'302'000.00	991'675.30
Entrate per investimenti	932'660.40	1'245'660.40	531'445.97
Onere netto per investimenti	194'252.90	1'056'339.60	460'229.33
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	194'252.90	1'056'339.60	460'229.33
Ammortamenti amministrativi	448'152.35	465'668.20	447'724.10
Risultato d'esercizio	-270'797.35	-340'403.20	-175'075.05
Autofinanziamento	177'355.00	125'265.00	272'649.05
Risultato totale	-16'897.90	-931'074.60	-187'580.28

B. Considerazioni generali.

Il preventivo comunale 2020, rispetto a quello dell'anno precedente, presenta tre cambiamenti di rilievo.

Il primo concerne il dicastero dell'Amministrazione generale; infatti, com'è noto, da parecchi anni il Cantone sta ribaltando sempre più compiti sui Comuni. Queste nuove mansioni e il cambiamento di numerose e complesse leggi, hanno indebolito l'amministrazione comunale che oggi non è più in grado di svolgere al meglio tutti i compiti che le competono.

L'amministrazione, fino a maggio era composta da tre dipendenti al 100%: Segretario comunale, impiegato di cancelleria e responsabile dell'ufficio tecnico.

L'improvvisa scomparsa del signor Hubert Kautz, tecnico comunale in carica, avvenuta ad inizio maggio, non ha originato solo grande sconforto in tutti coloro che l'hanno conosciuto, ma ha pure evidenziato le gravi carenze della struttura amministrativa del Comune. Una struttura che operava già oltre le proprie capacità e in caso di assenza per malattia o vacanza di uno dei suoi componenti, obbligava gli altri due a sostituirlo (per eseguire operazioni di sportello, telefonia, ecc ...), generando enormi ritardi nei compiti specifici. Con la scomparsa del signor Kautz, nonostante la presenza di due tecnici ad interim per due giorni alla settimana, la situazione è precipitata e ha caricato di ulteriori compiti e responsabilità sia il Segretario comunale che l'impiegato di cancelleria.

Per questa ragione, il Municipio, prima dell'estate, ha deciso di potenziare l'organico comunale assumendo un impiegato di cancelleria ausiliario al 100% con un contratto a termine della durata di tre mesi che, alla sua scadenza, non è stato rinnovato.

Da inizio ottobre lavora presso la Cancelleria comunale una nuova impiegata di commercio ausiliaria, anch'essa assunta con un contratto a termine della durata di tre mesi, ma con una percentuale d'impiego del 50%.

Questi primi mesi di collaborazione sono stati molto positivi e proficui; la presenza di questa nuova impiegata ha permesso al Segretario comunale di sgravarsi di alcuni compiti e ha comprovato la necessità per il Comune di proseguire questa esperienza anche nel 2020.

Il secondo cambiamento rilevante concerne la scuola. Dopo tanti anni, l'Istituto scolastico di Brione s/Minusio e Orselina ha perso una sezione di scuola elementare (SE) a seguito della forte diminuzione di allievi. L'unica sezione rimasta è una pentaclasse ed è insediata presso la sede di Brione s/Minusio.

Il signor Luca Pelloni svolge la funzione di docente titolare, mentre la signora Nicole Regazzi è stata riassunta in qualità di docente d'appoggio con una percentuale d'impiego di poco superiore al 60%.

Come risulta dallo specchietto indicato a pagina 1) del presente messaggio, i costi preventivati per il dicastero dell'Educazione presentano un aumento di ca. Fr. 76'000.--.

Si tratta di una situazione un po' anomala se si pensa che è stata persa una sezione scolastica e i costi, teoricamente, avrebbero dovuto ridursi. Le ragioni di questo aumento sono tuttavia dovute ad una particolarità di calcolo che riguarda solo il 2020. Per il calcolo dei contributi che il Comune di Brione s/Minusio versa a Orselina e viceversa, fa stato la situazione al 1° gennaio 2019, quando c'erano ancora entrambe le sezioni SE.

Per il calcolo delle spese, fa invece stato la nuova situazione; il Comune di Brione s/Minusio in quanto Comune sede, deve infatti anticipare gli stipendi di entrambi i docenti, come pure quello della docente speciale di arti plastiche. Il rimborso dei costi anticipati avverrà quindi solo nel 2021, quando verrà calcolata la suddivisione delle spese con Orselina e farà stato la situazione al 1° gennaio 2020.

Sempre in tema di spese scolastiche, occorre osservare come le stesse incidano forse eccessivamente sui costi comunali.

Le nuove normative introdotte dal Cantone, quali, ad esempio, l'obbligo di avvalersi di un direttore oppure la scelta operata da entrambi i Comuni di dotarsi di una mensa scolastica, hanno aumentato i costi in maniera esponenziale.

I Municipi di Brione s/Minusio e Orselina, nel corso degli ultimi anni, si sono molto impegnati nel mantenimento della scuola in Collina, operando scelte costose (mensa, incentivi di vario genere, ecc ...) con l'intento di favorire l'insediamento nei due Comuni di nuove famiglie con figli.

Nonostante tutti gli sforzi profusi, il numero dei bambini è costantemente diminuito. Per alcuni anni, i due Comuni sono riusciti a mantenere la sezione della scuola dell'infanzia e le due sezioni di scuola elementare, approfittando di alcune deroghe al numero minimo di bambini per classe.

A seguito di questa perseverante insufficienza di allievi sarà necessario, in futuro, affrontare e approfondire il tema della scuola.

La terza modifica sostanziale riguarda invece la raccolta dei rifiuti. Entro la fine del 2019 entrerà infatti in funzione il nuovo EcoCentro presso l'autosilo comunale e questo fatto segnerà un importante cambiamento nelle abitudini degli utenti. Si passerà infatti da un sistema di raccolta dislocato sul territorio ad uno centralizzato.

Il nuovo centro consentirà di gestire la raccolta dei vari generi di rifiuti in maniera più razionale e pulita e permetterà pure di contenere leggermente i costi rispetto alla situazione attuale.

I primi mesi del 2020 costituiranno un banco di prova importante e dovranno porre le basi per il consolidamento del servizio.

La raccolta del verde rimarrà invece invariata anche se i costi, per questo servizio, subiranno un sensibile aumento.

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

Nelle due tabelle che seguono (v. pagine 3A e 3B) potete invece rilevare l'ammontare del gettito d'imposta previsto per il 2020 e il tasso del moltiplicatore aritmetico.

Se le proiezioni attuali relative al gettito fiscale fossero confermate, il moltiplicatore aritmetico per il 2020 risulterebbe pari al **91.13%**.

La conferma dell'attuale tasso politico del 78% ci porterebbe quindi a chiudere i conti per l'anno 2020 con una maggiore uscita di **Fr. 270'797.35**, a fronte di un disavanzo di Fr. 340'403.20 ipotizzato per l'anno in corso (v. preventivo comunale 2019). Il miglioramento sarebbe dunque di ca. Fr. 70'000.--.

Il gettito comunale d'imposta ammonterebbe a Fr. 1'822'360.-- con un piccolo incremento, sempre rispetto a quanto ipotizzato per l'anno in corso, di ca. Fr. 32'000.--.

L'ammontare complessivo del gettito rimarrebbe comunque stabile rispetto all'anno precedente.

Precisiamo inoltre che la valutazione del gettito d'imposta per l'anno successivo è, come sempre, frutto d'ipotesi. Ricordiamo infatti che per il calcolo del gettito d'imposta fa stato la situazione al 31 dicembre dell'anno di competenza ed è molto difficile fare delle previsioni precise con un anno d'anticipo.

Tutti i calcoli eseguiti vanno dunque considerati con estrema prudenza dal momento che il risultato è basato su delle ipotesi di lavoro.

Il Municipio, preso atto della sostanziale stabilità finanziaria del Comune, ritiene opportuno **mantenere invariato** l'attuale **tasso del moltiplicatore politico fissato al 78%** dell'imposta cantonale base.

Il capitale proprio del Comune è infatti superiore al milione e mezzo di franchi e consente di assorbire un eventuale futuro disavanzo.



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2020

Valutazione gettito d'imposta

1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2016 accertato):

Gettito cantonale 2016:	Fr.	2'100'286.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	– Fr.	388'180.00
+ Nuovi contribuenti (2017, 2018 e 2019)	Fr.	265'208.00
+ Aumento stime (effetto su imposta sulla sostanza)	Fr.	52'686.00

Totale imposta persone fisiche presunta per il 2020 **Fr. 2'030'000.00**

2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2020:

Genere d'imposta	100%	78.0%
a Imposta persone fisiche	Fr. 2'030'000.00	Fr. 1'583'400.00
b Imposta personale	Fr. 19'000.00	Fr. 19'000.00
c Imposta immobiliare	Fr. 195'000.00	Fr. 195'000.00
d Imposta persone giuridiche	Fr. 32'000.00	Fr. 24'960.00
Totale gettito d'imposta presunto 2020	Fr. 2'276'000.00	Fr. 1'822'360.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2020

Moltiplicatore aritmetico

1 Dati a disposizione per il calcolo:

a. Fabbisogno di preventivo lordo:	Fr.	2'093'157.35
b. Imposta personale:	Fr.	19'000.00
c. Imposta immobiliare:	Fr.	195'000.00
d. Imposta persone fisiche:	Fr.	2'030'000.00
e. Imposta persone giuridiche:	Fr.	32'000.00

2 Calcolo del moltiplicatore aritmetico:

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

$$= \frac{(2'093'157.35 - 19'000.-- - 195'000.--) \times 100}{2'030'000.-- + 32'000.--} = 91.13\%$$

Moltiplicatore aritmetico 2020: 91.13%

D. Investimenti.

Nel 2020, il Municipio intende concludere tutte le opere attualmente in corso e dare avvio ad alcuni ulteriori lavori quali, in particolare, il risanamento dei boschi in Val Resa (v. progetto integrale forestale), il completamento dei lavori di risanamento della strada comunale della Val Resa e il risanamento del cimitero.

E. Organico comunale.

Nello specchio che segue è illustrato l'organico comunale per il 2020 e la ripartizione delle varie prestazioni tra i singoli servizi dell'amministrazione.

Rispetto al 2019 sono previsti tre cambiamenti:

- Il primo concerne l'assunzione, a partire dal 1° dicembre 2019 e in qualità di nuovo Responsabile dell'Ufficio tecnico comunale (UTC), del signor Augusto Favero.
- Il secondo riguarda invece l'introduzione nell'organico comunale dell'ausiliaria di cancelleria con grado d'occupazione del 50%, signorina Sheril Frizzi.
- Il terzo concerne invece l'aggiunta all'organico dei docenti del mo. Luca Pelloni quale docente titolare, nonché della modifica della funzione e della percentuale di occupazione della ma. Nicole Regazzi.

Cognome e Nome	Funzione	% di occupazione	Conto di riferimento
Cavalli Giorgio	Segretario comunale	100%	020.301.100
Favero Augusto	Responsabile UTC	100%	020.301.400
Sciaroni Mario	Impiegato di cancelleria	100%	020.301.100
Frizzi Sheril	Impiegata ausiliaria	50%	020.301.200
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
Pelloni Luca	Docente titolare SE	100%	210.302.100
Regazzi Nicole	Docente d'appoggio SE	60%	210.302.200
Delprete Roberto	Autista SI/SE	40% <i>dei quali</i>	
		8%	200.301.100
		32%	210.301.100

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.

F. 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 2019 e al consuntivo 2018.

0. **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

000. Potere legislativo.

000.310.100 Materiale per votazioni ed elezioni (+ Fr. 2'500.--).

Il 2020 sarà ancora un anno elettorale. In aggiunta alle votazioni ordinarie è in programma il rinnovo dei poteri comunali. Grazie alla contrazione degli orari di apertura dei seggi, limitata a due sole ore la domenica mattina, le indennità ai membri degli uffici elettorali non subiranno alcun aumento.

Il materiale, composto da schede elettorali e istruzioni di voto, dovrà invece essere acquistato dal Comune.

010. Potere esecutivo.

010.300.200 Onorario al Sindaco e ai Municipali (+ Fr. 6'100.--).

Gli onorari dei membri del Municipio sono invariati dal 2001, data dell'entrata in vigore dell'attuale Regolamento comunale.

Da allora le mansioni sono diventate più complesse e richiedono un impegno sempre più marcato.

Il Municipio ha avviato un programma di rinnovo di alcuni regolamenti e nel 2020 sarà elaborato anche il nuovo Regolamento comunale che conterrà pure un adeguamento delle indennità municipali.

010.311.250 Spese di gestione sedute municipali (+ Fr. 3'000.--).

020.311.102

Acquisto mobilio e macchine per l'ufficio (+ Fr. 2'500.--)

Nel 2020 verranno cambiate anche le modalità di gestione delle sedute municipali. Si passerà infatti da un sistema prevalentemente cartaceo ad uno maggiormente digitale, attivando alcuni moduli nell'area riservata del sito web comunale. Il costo preventivato si compone della spesa per l'attivazione del sistema e per la creazione dei singoli moduli (una tantum di ca. Fr. 2'800.--) e dei costi di gestione annuale (ca. Fr. 200.--).

Inoltre, ad ogni municipale sarà fornito un "tablet", le cui spese d'acquisto sono inserite a preventivo alla voce 020.311.102 "Acquisto mobilio e macchine per l'ufficio".

020. Amministrazione generale.

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

020.301.200 Stipendi personale ausiliario (+ Fr. 22'000.--).

In questo conto è stato inserito lo stipendio dell'impiegata ausiliaria di cancelleria di cui vi abbiamo riferito al pto. "B Considerazioni generali" del presente messaggio (v. pag. 2).

Di conseguenza, sono pure state adattati gli importi degli oneri sociali (AVS, assicurazioni infortuni e malattia, ecc ...).

020.311.102 Acquisto mobilio e machine per l'ufficio (+ Fr. 2'500.--).

Oltre ai nuovi "tablet" destinati ai municipali, nel 2020 dovrà essere rinnovato anche il sistema operativo installato sui computer dell'amministrazione comunale. In sostituzione di Windows 7, di cui Microsoft non fornirà più gli aggiornamenti a partire da gennaio, verrà installato Windows 10. Di conseguenza, andranno pure sostituiti alcuni PC.

090. Compiti non ripartibili.**090.423.102 Affitto appartamenti Casa Erina (--.--).****090.423.103 Affitto locali commerciali Centro comunale (- Fr. 480.--).**

Il Municipio, come del resto tanti proprietari di case d'abitazione della Collina, è attualmente confrontato con grandi difficoltà nel trovare nuovi inquilini per i suoi due appartamenti.

Se alcuni anni fa il requisito principale per la scelta di un appartamento era la vista panoramica, ora gli inquilini prediligono altri fattori, quali la comodità, la vicinanza ai principali servizi ed infrastrutture, ecc ..., relegando la Collina al ruolo di comprimario. Inoltre, gli appartamenti di Casa Erina sono dotati di un sistema di riscaldamento elettrico e anche questo fattore rende meno attrattivi gli appartamenti. Il Municipio, per ragioni ecologiche e consentire l'autoconsumo della corrente elettrica, ha dunque deciso di installare sul tetto del suo stabile un impianto fotovoltaico. Il costo dell'investimento verrà coperto mediante il prelievo dal Fondo per le Energie rinnovabili (FER), senza incidere sulla gestione corrente.

090.423.103 Affitto locali commerciali Centro comunale (- Fr. 480.--).

Nel corso di quest'anno è stata interrotta l'attività della Bottega di Brione, ma è proseguita la collaborazione con la ditta Pedroja Sagl. Nel 2020 sono previsti ulteriori cambiamenti, di cui non vi riferiamo nel dettaglio perché le trattative sono tuttora in corso.

1. SICUREZZA PUBBLICA100. Sicurezza pubblica.**100.318.118 Servizio sorveglianza traffico fermo (- Fr. 3'000.--).**

Durante l'estate 2019 e per la durata di tre mesi (da giugno a settembre), il Municipio ha reintrodotta il servizio di controllo del traffico fermo avvalendosi della collaborazione della ditta Protectas.

La presenza degli agenti privati ha migliorato la situazione per quanto riguarda l'ordine sulle strade ma, contrariamente alle previsioni, non ha prodotto maggiori incassi sui posteggi. Il Municipio ha deciso di riproporre il servizio anche nel 2020, sempre nel periodo estivo, ma riducendo le ore d'impiego degli agenti privati.

100.352.200 Rimborso spese di polizia (+ Fr. 3'300.--).

A preventivo è stata inserita la partecipazione ai costi di gestione della Polizia Intercomunale del Piano calcolata considerando un costo di Fr. 117.19 pro capite (l'anno precedente, il costo pro capite era di Fr. 116.32).

2. EDUCAZIONE.

Vi rimandiamo, per quanto riguarda le considerazioni di carattere generale, al pto. "B Considerazioni generali" del presente messaggio (v. pag. 2 e 3).

200. Scuola dell'infanzia.

200.301.100	Stipendio per trasporto allievi (+ Fr. 6'000.--).
200.303.100	Contributi AVS, AI, IPG e AD (+ Fr. 500.--).
200.304.100	Contributi cassa pensione (+ Fr. 700.--).
200.305.102	Assicurazione infortuni (+ Fr. 100.--)
200.305.103	Assicurazione malattia (+ Fr. 300.--)

A partire dall'anno scolastico 2018-2019, il nostro Comune è tornato ad avere 2 allievi di scuola dell'infanzia dopo che per due anni non ne aveva avuto neanche uno.

Di conseguenza, anche lo stipendio dell'autista dello scuolabus e gli oneri sociali, sono stati ripartiti tra scuola materna (20%) e scuola elementare (80%), percentuale calcolata sul numero di allievi dei due ordini di scuola.

200.352.400 Contributo a Orselina per SI (+ Fr. 40'000.--).

I contributi che il nostro Comune è tenuto a versare al Comune di Orselina per la gestione della scuola dell'infanzia (SI) dipendono dal numero di bambini domiciliati nel nostro Comune e iscritti alla SI in data 1° gennaio 2019 (2 soli bambini e costo pro capite di Fr. 20'000.--).

L'importo, molto elevato in rapporto alla media pro capite cantonale, è dovuto alla presenza di soli 6 allievi domiciliati nei Comuni di Brione s/Minusio e Orselina a fronte di 8 bambini provenienti da fuori Comune e da 3 allievi di scuola speciale.

La presenza degli 11 allievi provenienti dagli altri Comuni ha garantito il mantenimento della scuola ma, purtroppo, non può essere computata nella suddivisione dei costi tra Brione s/Minusio e Orselina a causa della mancanza della base legale che obblighi i Comuni di provenienza di questi allievi a partecipare maggiormente ai costi di gestione della sede scolastica, ad eccezione di un misero importo di Fr. 600.-- per allievo.

Inizialmente, l'accordo con i Comuni limitrofi ci permetteva di disporre di quei due o tre allievi che garantivano il mantenimento della sezione di scuola dell'infanzia. Negli ultimi tre anni la situazione si è tuttavia capovolta ed è diventata problematica.

210. Scuola elementare.**210.301.100 Stipendio per trasporto allievi (- Fr. 6'000.--).**

Vedi osservazioni indicate al cto. 200.301.100.

210.302.100 Stipendio docenti titolari (- Fr. 2'125.--).**210.302.200 Stipendio docente d'appoggio (+ Fr. 65'200.--).**

210.461.100

Sussidio cantonale per stipendi docenti (+ Fr. 22'000.--).

Come spiegato nella parte introduttiva del presente messaggio, a partire dall'anno scolastico 2019-2020, l'Istituto scolastico di Brione s/Minusio e Orselina dispone di una sola sezione di scuola elementare (SE), presso la sede di Brione s/Minusio.

Al nostro Comune compete la gestione della SE e deve anticipare tutte le spese, compreso lo stipendio di entrambi i docenti, uno titolare (Luca Pelloni) e una d'appoggio (Nicole Regazzi).

Di conseguenza, pure gli oneri sociali hanno dovuto essere adattati alla nuova situazione. E' pure previsto un aumento dei ricavi relativi ai sussidi cantonali sugli stipendi dei docenti.

210.352.410 Contributo a Orselina per SE (+ Fr. 20'000.--).

210.452.110

Rimborso da Orselina per SE (+ Fr. 38'000.--).

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 2019 (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. 16'000.--).

210.390.100 Addebito interno stipendio docenti speciali (+ Fr. 25'800.--).

210.490.100

Accredito interno stipendio docenti speciali (+ Fr. 25'800.--).

Al Comune di Brione s/Minusio spetta il compito di versare lo stipendio della docente di arti plastiche, la quale svolge la propria funzione presso le sedi di Brione s/Minusio e Brione Verzasca.

Il Comune di Brione s/Minusio anticipa l'intera somma e ne recupererà metà da Brione Verzasca al termine del corrente anno scolastico. Per ragioni di trasparenza contabile, l'intero stipendio sarà registrato sul cto. 210.390.100 e la ripartizione con Brione Verzasca sarà eseguita utilizzando il cto. 210.490.100. Si tratta di un'operazione neutra dal punto di vista contabile ed esclusivamente tecnica.

3. CULTURA e TEMPO LIBERO300. Promozione culturale.**300.318.900 Spese corso d'italiano (- Fr. 4'300.--).**

300.434.600

Ricavi corso d'italiano (- Fr. 3'000.--).

Da un paio d'anni, i partecipanti al corso d'italiano organizzato dal Comune sono in costante diminuzione. Di conseguenza, anche lo stipendio del docente è stato adattato al numero di allievi iscritti.

5. PREVIDENZA SOCIALE

500. Previdenza sociale.

Una migliore suddivisione della spesa tra il Cantone, i Comuni e gli altri attori che operano in abito socio-sanitario, hanno prodotto una temporanea stabilizzazione dei costi. Il nostro Comune, dopo anni di aumenti, ha finalmente potuto beneficiare degli effetti della manovra finanziaria cantonale, di cui erano componenti essenziali la soppressione del riversamento della TUI e l'aumento delle stime immobiliari.

500.361.160 Contributo al Cantone per AVS, AI, AM (- Fr. 20'000.--).

L'importo preventivato è stato stabilito applicando una percentuale del 9% al gettito fiscale comunale per l'anno 2016 (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. 35'000.--)

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

500.365.020 Contributi per i OACD privati (+ Fr. 3'000.--).

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

500.366.101 Mantenimento anziani a domicilio (- Fr. 2'000.--).

Anche i costi inseriti in questi conti sono calcolati applicando le seguenti percentuali al gettito fiscale comunale 2016:

- Anziani in istituti pubblici: 4.95%.

A questa percentuale fissa viene aggiunto il costo di Fr. 42.— per ogni giornata di presenza di ciascun ospite domiciliato nel Comune.

- SACD pubblici: 2.13%.

- OACD e infermieri indipendenti: 0.87%.

- Servizi d'appoggio: 1.41%.

Il costo per il mantenimento degli anziani a domicilio è invece calcolato moltiplicando il numero della popolazione residente al 31.12.2017 al costo pro capite di Fr. 31.09.

6. TRAFFICO

600. Traffico.

600.316.100 Leasing veicolo multiuso (- Fr. 10'930.--).

L'ultima rata leasing per l'acquisto del veicolo comunale multiuso sarà pagata il prossimo mese di febbraio 2020.

600.362.110 Contr. comm. intercomunale dei trasporti (- Fr. 300.--).

Il finanziamento della Commissione intercomunale dei trasporti (CIT) è calcolato moltiplicando l'importo di Fr. 1.10 pro capite alla popolazione residente al 31.12.2018.

600.362.150	Contr. Comunità tariffale Ticino e Moesano (+ Fr. 1'000.--).
600.362.500	Contr. al finanziamento del traffico regionale (+ Fr. 4'500.--).
600.366.413	Contr. FART per servizio autolinee (+ Fr. 6'000.--).

Il finanziamento dei trasporti è stato calcolando tenendo conto delle seguenti informazioni forniteci dalla Sezione cantonale dei trasporti:

- Comunità tariffale: consuntivo 2018 + aumento del 42%.
- Traffico regionale: consuntivo 2018 + aumento del 28%.
- Linee FART: consuntivo 2019 + aumento del 36%.

600.427.100	Cassa monete parchimetri (- Fr. 1'500.--).
600.427.101	Cassa monete autosilo (- Fr. 4'000.--).
600.427.102	Abbonamenti generali autosilo (+ Fr. 1'000.--).
600.427.103	Abbonamenti occasionali autosilo (- Fr. 1'500.--).

I controlli del traffico fermo reintrodotti dal Municipio nel corso dell'estate avevano un duplice scopo.

Da un lato dovevano garantire l'ordine sul territorio e da questo punto di vista l'obiettivo è stato raggiunto.

In secondo luogo dovevano permettere al Municipio di verificare se il calo degli incassi dei parchimetri era dovuto ad un minor controllo o ad un'effettiva diminuzione degli utenti.

Nonostante i controlli fossero eseguiti in modo ottimale (oltre a quelli dell'agenzia privata, venivano eseguiti pure quelli di polizia) gli incassi sono rimasti pressoché identici a quelli delle estati precedenti. La diminuzione degli incassi rispetto ad una decina di anni fa, soprattutto per quanto riguarda l'autosilo, è quindi dovuta ai seguenti fattori:

- meno turisti;
- meno clienti che si recano nei tre ristoranti del centro paese;
- incremento degli abbonamenti generali.

7. PROTEZIONE AMBIENTE e SISTEMAZIONE TERRITORIO

710. Raccolta rifiuti.

710.318.700	Servizio raccolta rifiuti solidi urbani (- Fr. 2'800.--).
710.318.701	Servizio raccolta rifiuti vegetali (+ Fr. 7'500.--).
710.318.702	Servizio raccolta rifiuti vetro, alu-latta, oli (- Fr. 3'500.--).
710.318.704	Servizio raccolta rifiuti ingombranti (- Fr. 2'500.--).
710.318.706	Servizio raccolta rifiuti cartacei (- Fr. 6'300.--).

Entro la fine del 2019 entrerà in funzione il nuovo EcoCentro presso l'autosilo comunale. Tutti i servizi di raccolta, ad eccezione di quello degli scarti vegetali, saranno centralizzati presso il nuovo centro.

Il nuovo servizio di raccolta è stato appaltato alla ditta Sgheiza di Gordola, la quale è risultata migliore offerente nell'ambito dei due concorsi indetti dal Municipio.

Per quanto riguarda il costo di raccolta dei vari generi di rifiuti, dovrebbe essere possibile ottenere alcuni risparmi rispetto alla situazione attuale, ad eccezione della raccolta dei rifiuti verdi per la quale è invece previsto un aumento.

I primi mesi del 2020 costituiranno un banco di prova importante e dovranno fornire le necessarie informazioni per ottimizzare il servizio.

**PREVENTIVO COMUNALE
2020**

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	7'200.00			7'200.00
710.301.101	Assegni di famiglia e figli	300.00			300.00
710.303.100	Contributi AVS, AI, IPG e AD	700.00			700.00
710.304.100	Contributi cassa pensione	850.00			850.00
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	250.00		1'150.00
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	0.00			0.00
710.313.301	Materiale di consumo	500.00			500.00
710.314.100	Manutenzione centro rifiuti	7'000.00			7'000.00
710.315.000	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	1'500.00			1'500.00
710.318.700	Servizio raccolta rifiuti solidi urbani	27'500.00			27'500.00
710.318.701	Servizio raccolta rifiuti vegetali		25'500.00		25'500.00
710.318.702	Servizio raccolta rifiuti vetro, alu-latta, oli	5'500.00			5'500.00
710.318.704	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	3'000.00			3'000.00
710.318.706	Servizio raccolta rifiuti cartacei	4'000.00			4'000.00
710.318.708	Servizio raccolta rifiuti vegetali comunali	0.00			100.00
710.319.100	Altre spese per beni e servizi	150.00			150.00
710.352.104	Spese smaltimento rifiuti solidi urbani			21'000.00	21'000.00
710.352.110	Spese smaltimento rifiuti vegetali		14'500.00		14'500.00
710.352.120	Spese smaltimento rifiuti ingombranti	3'900.00			3'900.00
710.352.130	Spese smaltimento rifiuti cartacei	500.00			500.00
710.352.140	Spese smaltimento rifiuti vegetali comunali	3'000.00			3'000.00
710.352.150	Spese smaltimento rifiuti animali	350.00			350.00
		67'100.00	41'250.00	24'500.00	132'950.00

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		34'000.00		34'000.00
710.434.106	Ricavi vendita sacchi per rifiuti			23'000.00	23'000.00
710.436.450	Rimborso assegni di famiglia	300.00			300.00
710.436.500	Quota parte per riciclaggio vetro	5'000.00			5'000.00
710.436.510	Quota parte per riciclaggio carta	0.00			0.00
710.436.520	Quota parte per riciclaggio ferro	300.00			300.00
710.439.000	Ricavi diversi	1'500.00			1'500.00
710.452.100	Rimborso da Minusio per raccolta rifiuti	1'500.00			1'500.00
		67'100.00	34'000.00	23'000.00	124'100.00

Percentuale d'incasso	100.00	82.42	93.88	93.34
------------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------

710.434.100	Tassa raccolta rifiuti (--.--).
710.434.105	Tassa contenitori scarti vegetali (--.--).
710.434.106	Ricavi vendita sacchi per rifiuti (- Fr. 2'500.--).

La tassa base per la raccolta dei rifiuti, la tassa sui contenitori del verde e la tassa sul sacco rimangono per il momento invariate.

Il Municipio è infatti dell'idea che eventuali modifiche potranno essere apportate solo quando il nuovo sistema di raccolta sarà pienamente operativo e saranno state eseguite quelle inevitabili modifiche che renderanno ottimale il servizio.

Indichiamo dunque le seguenti percentuali di copertura dei costi generati dal servizio (calcoli vedi tabella allegata - pag. 10A):

- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti RSU:	100.00%.
- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti verdi:	82.42%.
- grado di copertura per lo smaltimento dei rifiuti RSU:	93.88%.
- grado globale di copertura dei costi:	93.34%.

8. ECONOMIA PUBBLICA

800. Economia pubblica.

800.485.000 **Prelevamenti dal FER (+ Fr. 20'000.--).**

La posa o la sostituzione di candelabri dell'illuminazione pubblica (IP), l'acquisto di lampade IP LED, i contributi erogati dal Comune ai cittadini che acquistano biciclette elettriche, lavori di manutenzione degli stabili nell'ambito del risparmio energetico, eccetera, possono essere finanziati attingendo al Fondo Energie Rinnovabili (FER).

9. FINANZE ED IMPOSTE

940. Gestione del patrimonio

940.322.200 **Inter. su debiti a media e lunga scadenza (- Fr. 4'000.--).**

I tassi d'interesse sui mutui ipotecari rimarranno invariati fino al 15 giugno 2020, quando giungerà a scadenza il prestito fisso di Fr. 1'400'000.-- il cui tasso d'interesse è attualmente dello 0.57%.

E' molto probabile che lo stesso venga rinnovato a condizioni più favorevoli. E' dunque possibile che l'ammontare degli interessi possa essere ridotto di ca. Fr. 4'000.--.

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 contribuiti 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 2020:

- terreni non edificati:	2%	minimo LOC:	0% .
- opere del genio civile:	11%	minimo LOC:	10% .
- opere edili:	6%	minimo LOC:	6% .
- mobilio e macchine:	25%	minimo LOC:	25% .
- pianificazioni:	25%	minimo LOC:	25% .
- contributi diversi:	10%	minimo LOC:	10% .

Il tasso d'ammortamento medio sarebbe dell' **8.17%**, percentuale superiore all'8% minimo stabilito dal Gran Consiglio nella seduta del 23 novembre 2015.

990.361.000 Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone (--.--).

Ricordiamo che questa misura è stata introdotta nel 2013 e secondo gli intendimenti iniziali avrebbe dovuto avere carattere transitorio. In realtà, è oramai acquisita e negli anni ha avuto la seguente evoluzione:

- 2013:	Fr. 29'700.—
- 2014:	Fr. 42'227.—
- 2015:	Fr. 45'293.—
- 2016:	Fr. 45'892.—
- 2017:	Fr. 57'250.—
- 2018:	Fr. 57'000.—
- 2019:	Fr. 57'500.—
- 2020:	Fr. 53'815.—

G. 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). Per un breve commento, rimandiamo al capitolo "D. Investimenti" a pagina 4 del presente messaggio.

H. Conclusioni.

La situazione finanziaria del Comune continua ad essere sostanzialmente stabile. Il gettito d'imposta ha subito una normale fluttuazione e i contribuenti partiti sono stati sostituiti quasi tutti da nuovi contribuenti altrettanto validi.

Si spera inoltre che le numerose abitazioni vuote presenti nel Comune vengano occupate e ci si augura che le stesse servano soprattutto per l'abitazione primaria.

Per alcune di esse un vincolo in tal senso è già stato definito grazie all'iscrizione di un'apposita menzione a Registro fondiario.

Il capitale proprio attuale ammonta a oltre 1.6 milioni di franchi e consente di assorbire eventuali futuri disavanzi d'esercizio. Bisogna tuttavia sempre operare diligentemente, utilizzando le risorse di cui si può disporre in modo oculato, nonostante l'anno prossimo, come già avvenuto negli ultimi anni, siano ancora in programma massicci investimenti.

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 2020 così come presentato dal quale risulta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'093'157.35.**
- 2. Il moltiplicatore politico per l'anno 2020 del Comune di Brione s/Minusio è stabilito al 78% dell'imposta cantonale base.**

Con la massima stima.

Per il Municipio:

Il Sindaco:
F. Milesi



Il Segretario:
G. Cavalli

(Handwritten signatures in blue ink over the seal)

Allegati: - Conti preventivi 2020.