



Brione s/Minusio, 10 novembre 2016

**COMUNE di
BRIONE s/MINUSIO**

Messaggio municipale n° 481

**Conto preventivo comunale
e definizione del moltiplicatore politico
per il prelievo dell'imposta comunale per l'anno 2017**

Ris. mun.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
467	10 novembre 2016	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 2017.

A. Introduzione.

Il Preventivo comunale 2017, con un totale alle spese correnti di Fr. 3'132'781.-- e un totale ai ricavi correnti di Fr. 1'010'870.--, **presenta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'121'911.--.**

Rispetto al preventivo 2016, si prevede un incremento del fabbisogno di ca. l'1.3% (+ ca. Fr. 28'000.--).

Come potete notare nello specchio che segue, l'aumento è principalmente dovuto al maggior costo netto preventivato per i dicasteri "5. Previdenza sociale" e "9. Finanze ed imposte". Un leggero incremento delle spese nette è pure preventivato per i dicasteri "1. Sicurezza pubblica" e "3. Cultura e tempo libero". Negli altri dicasteri, invece, il Municipio ha cercato di ridurre le spese nette, in alcuni casi contenendo le spese e in altri cercando d'incrementare le fonti d'entrata.

Dicastero	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Differenza
0. Amministrazione generale	472'110.--	495'010.--	- 22'900.--
1. Sicurezza pubblica	90'100.--	85'350.--	+ 4'750.--
2. Educazione	229'800.--	249'350.--	- 19'550.--
3. Cultura e tempo libero	118'700.--	113'950.--	+ 4'750.--
4. Salute pubblica	18'820.--	19'020.--	- 200.--
5. Previdenza sociale	506'450.--	470'550.--	+ 35'900.--
6. Traffico	119'800.--	124'050.--	- 4'250.--
7. Protezione ambiente	19'850.--	20'050.--	- 200.--
8. Economia pubblica	--.--	--.--	--.--
9. Finanze ed imposte	585'551.--	537'842.--	+ 47'709.--

Sulla pagina che segue, denominata "Riassunto del preventivo", sono invece posti a confronto i dati del preventivo 2017 con quelli del preventivo 2016 e del consuntivo 2015. Come potete osservare, nonostante il leggero incremento del fabbisogno, si prospetta un miglioramento del risultato d'esercizio di oltre Fr. 80'000.-- rispetto a quello ipotizzato per l'anno in corso. Le ragioni di questo miglioramento sono spiegate a pagina 3 del presente messaggio.

Telefono 091 743 24 59
Telefax 091 743 26 29

www.brione.ch
cancelleria@brione.ch

6645 Brione s/Minusio
Via Orselina 1
ccp 65-915-1

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2017

	preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'516'530.00	2'492'230.00	2'608'968.77
Ammortamenti amministrativi	466'201.00	462'592.00	440'943.55
Addebiti interni	150'050.00	153'250.00	153'030.20
Totale spese correnti	3'132'781.00	3'108'072.00	3'202'942.52
Entrate correnti	860'820.00	861'050.00	2'991'316.17
Accrediti interni	150'050.00	153'250.00	153'030.20
Totale ricavi correnti	1'010'870.00	1'014'300.00	3'144'346.37
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'121'911.00	2'093'772.00	-58'596.15
Gettito imposta comunale	1'806'600.00	1'697'000.00	
Risultato d'esercizio	-315'311.00	-396'772.00	
	MP 80	MP 80	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	2'575'000.00	3'557'000.00	1'191'896.50
Entrate per investimenti	1'135'400.00	2'060'900.00	621'983.15
Onere netto per investimenti	1'439'600.00	1'496'100.00	569'913.35
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'439'600.00	1'496'100.00	569'913.35
Ammortamenti amministrativi	466'201.00	462'592.00	440'943.55
Risultato d'esercizio	-315'311.00	-396'772.00	-58'596.15
Autofinanziamento	150'890.00	65'820.00	382'347.40
Risultato totale	-1'288'710.00	-1'430'280.00	-187'565.95

B. Considerazioni generali.

Il preventivo comunale 2017 è fortemente condizionato dalle misure che il Gran Consiglio ticinese ha adottato nella seduta del 20 settembre scorso nell'ambito dell'approvazione del pacchetto di misure di risanamento delle finanze cantonali.

Tutte le decisioni sono state pubblicate sul FU n° 76 del 23 settembre 2016 e non sono ancora cresciute in giudicato. Nell'eventualità che venga promosso un referendum (peraltro poco probabile in questi settori) le cose potrebbero quindi ulteriormente cambiare.

Le misure introdotte vanno ad incidere sia sulle uscite che sulle entrate e sono così riassunte:

- soppressione del riversamento ai Comuni della tassa sugli utili immobiliari (TUI);
- aumento della partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali;
- contenimento della spesa nell'ambito dei contratti di prestazione con le case anziani e con i servizi di assistenza e cura a domicilio;
- contenimento della spesa nell'ambito dei contratti di prestazione con le imprese del trasporto pubblico;
- adeguamento delle stime dei valori immobiliari con conseguente aumento dell'introito fiscale;
- riduzione del costo al km deducibile ai fini fiscali da Fr. 0.70 a Fr. 0.60;
- aumento della tassa metrica della LA-LAEL.

Il Cantone ha così quantificato la differenze tra minori entrate o maggiori costi (-) e tra minori spese o maggiori incassi (+) per il nostro Comune:

• soppressione TUI:	- Fr.	115'000.—	
• aumento partecipazione finanziaria:	- Fr.	<u>12'007.—</u>	- Fr. 127'007.—
• contenimento spese case anziani-SACD:	+ Fr.	14'666.—	
• contenimento spese trasporto pubblico:	+ Fr.	688.—	
• aumento stime - imposta sostanza:	+ Fr.	52'686.—	
• aumento stime - imposta immobiliare:	+ Fr.	27'627.—	
• aumento stime - imposta PG:	+ Fr.	1'301.—	
• riduzione fiscale del costo al km:	+ Fr.	3'776.—	
• aumento tassa metrica LA-LAEL:	+ Fr.	<u>5'808.—</u>	+ Fr. <u>106'552.—</u>
<u>Differenza (minori entrate):</u>			- Fr. <u>20'455.—</u>

Il Governo cantonale si era posto l'obiettivo di condurre in porto una manovra che fosse finanziariamente neutra per i Comuni.

Per alcuni Comuni ciò corrisponde al vero.

Per alcuni altri, fra i quali il nostro Comune e, per es. Ascona, la manovra peggiorerebbe invece lo stato delle finanze.

Da un'analisi più accurata delle cifre sopramenzionate, possiamo però affermare che per il nostro Comune le misure adottate dal Gran Consiglio potrebbero portare addirittura dei benefici, invece che il prospettato peggioramento.

La cifra che incide maggiormente è infatti quella relativa alla soppressione della TUI, quantificata dal Cantone in Fr. 115'000.-- annui (media anni 2011-2015).

Dal 2003 ad oggi, il nostro Comune ha incassato i seguenti importi:

2003:	Fr.	30'038.—
2004:	Fr.	37'943.—
2005:	Fr.	232'727.—
2006:	Fr.	18'452.— *
2007:	Fr.	2'853.— *
2008:	Fr.	11'010.— *
2009:	Fr.	--.— *

2010:	Fr.	40'355.—
2011:	Fr.	232'749.—
2012:	Fr.	124'385.—
2013:	Fr.	68'898.—
2014:	Fr.	100'220.—
2015:	Fr.	67'650.—

** Dal 2006 al 2009, il riversamento era stato soppresso dal Cantone per ragioni di risparmio. Gli importi incassati sono residui d'imposta degli anni precedenti.*

Come si può notare, solo in tre occasioni (2005, 2011 e 2012) il nostro Comune ha incassato cifre superiori a quella calcolata dal Cantone. In tutti gli altri casi, la cifra era o inferiore o molto inferiore rispetto a questo importo.

L'ammontare della TUI dipende dalle transazioni immobiliari che avvengono nel Comune. Essa è però molto volatile e negli ultimi tempi è stata pure condizionata dalla diminuzione dei contratti di compravendita.

Si può dunque accogliere positivamente la decisione adottata dal Gran Consiglio, perché porta maggiore stabilità alle finanze del Comune.

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

Nelle due tabelle che seguono (pagine 3A e 3B) potete rilevare l'ammontare del gettito d'imposta previsto per il 2017 e il tasso del moltiplicatore aritmetico.

Se le proiezioni attuali relative al gettito fiscale fossero confermate, il moltiplicatore aritmetico per il 2017 risulterebbe del **95.67%**.

La conferma dell'attuale tasso politico dell'80% ci porterebbe quindi a chiudere i conti per l'anno 2017 con una maggiore uscita di **Fr. 315'311.--**, a fronte di un disavanzo di Fr. 396'772.— ipotizzato per l'anno in corso (v. preventivo comunale 2016). Il miglioramento sarebbe dunque di oltre Fr. 80'000.--.

Il gettito comunale d'imposta ammonterebbe a Fr. 1'806'600.-- con un aumento, sempre rispetto a quanto ipotizzato per l'anno in corso, di ca. Fr. 110'000.--.

Le ragioni di tale aumento sono dovute solo in minima parte alla normale fluttuazione del gettito da un anno all'altro; la ragione essenziale va infatti ricercata nella manovra finanziaria messa in atto dal Cantone (vedi cap. B) e soprattutto nell'incremento delle stime immobiliari che, complessivamente, porteranno nelle casse comunali un maggior introito di oltre Fr. 85'000.--.

A differenza delle consuete valutazioni d'imposta, questa cifra è certa e il Comune ne usufruirà anche negli anni a venire.

Il resto del gettito è invece, e come sempre, solamente ipotizzato. 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 sicure 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 del sensibile miglioramento della situazione finanziaria rispetto a quanto era stato ipotizzato lo scorso anno, ritiene che le ragioni espresse allora dal Consiglio comunale nel mantenere invariato il **tasso del moltiplicatore politico all'80% rispetto all'imposta cantonale base**, meritino di essere riconfermate.

Il capitale proprio del Comune è attualmente superiore al milione e mezzo di franchi e consente di assorbire un eventuale futuro disavanzo. Le considerazioni espresse l'anno scorso e le case primarie già disponibili o che saranno disponibili a breve, potrebbero portare nuovi contribuenti nel Comune, i quali consentirebbero d'incrementare il gettito e di migliorare il risultato d'esercizio.



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2017

Valutazione gettito d'imposta

1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2013 accertato):

Gettito cantonale 2012:	Fr.	2'021'929.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	— Fr.	428'460.00
+ Nuovi contribuenti (2014, 2015 e 2016)	Fr.	333'845.00
+ Aumento stime (effetto su imposta sulla sostanza)	Fr.	52'686.00
Totale imposta persone fisiche presunta per il 2017	Fr.	1'980'000.00

2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2017:

Genere d'imposta	100%	80.0%
a Imposta persone fisiche	Fr. 1'980'000.00	Fr. 1'584'000.00
b Imposta personale	Fr. 19'000.00	Fr. 19'000.00
c Imposta immobiliare	Fr. 178'000.00	Fr. 178'000.00
d Imposta persone giuridiche	Fr. 32'000.00	Fr. 25'600.00
Totale gettito d'imposta presunto 2017	Fr. 2'209'000.00	Fr. 1'806'600.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2017

Moltiplicatore aritmetico

1 Dati a disposizione per il calcolo:

a. Fabbisogno di preventivo lordo:	Fr.	2'121'911.00
b. Imposta personale:	Fr.	19'000.00
c. Imposta immobiliare:	Fr.	178'000.00
d. Imposta persone fisiche:	Fr.	1'980'000.00
e. Imposta persone giuridiche:	Fr.	32'000.00

2 Calcolo del moltiplicatore aritmetico:

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

$$= \frac{(2'121'911.-- - 19'000.-- - 178'000.--) \times 100}{1'980'000.-- + 32'000.--} = 95.67\%$$

Moltiplicatore aritmetico 2017: 95.67%

D. Investimenti.

Nel 2017 il Municipio intende completare le opere attualmente in corso (strada di servizio in località Zotte, progetto forestale integrale della Val Resa, ecc ...). Nel contempo, intende avviare alcuni importanti investimenti, fra i quali evidenziamo le canalizzazioni in Val Resa, la correzione della strada e la formazione del nuovo posteggio nei pressi del laghetto di Tendrasca e l'ampliamento del Centro rifiuti.

Alcuni crediti sono già stati approvati. Quello relativo all'ampliamento del centro rifiuti vi sarà trasmesso nei prossimi mesi, non appena saranno conclusi gli accertamenti richiesti dal Municipio al nuovo progettista.

E. Organico comunale.

Nello specchio che segue vi mostriamo l'organico comunale per il 2017 e la ripartizione delle varie prestazioni fra i singoli servizi dell'amministrazione.

Rispetto al 2016 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.

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 2016 e al consuntivo 2015.

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

000. Potere legislativo.

000.300.100 Indennità membri uffici elettorali (- Fr. 1'700.--).
000.310.100 Materiale per votazioni ed elezioni (- Fr. 1'500.--).

Nel 2017 sono previste unicamente 3 votazioni federali e/o cantonali ordinarie. Il materiale di voto, buste e schede, è fornito gratuitamente ai Comuni dal Cantone.

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. specchietto al pto. D.). Per il 2017 non è previsto alcun rincaro.

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

Quest'anno il Municipio ha rinunciato ad assumere ulteriore personale amministrativo durante i mesi estivi. La misura è mantenuta pure per l'anno prossimo.

020.318.310 Spese consulenza finanziaria (+ Fr. 4'650.--).

La cifra inserita a preventivo comprende, oltre alle revisioni ordinarie, pure quella per l'elaborazione del piano finanziario, il quale, per legge, va allestito a partire dall'anno successivo a quello del rinnovo dei poteri comunali.

020.361.100 Spese progetto Ticino 2020 (+ Fr. 750.--).

Come richiesto dal Cantone, nel preventivo 2017 è stata inserita una partecipazione alle spese del progetto di riordino dei flussi, dei compiti e delle competenze denominato "Ticino 2020". L'importo è quantificato nella misura di Fr. 1.50 per abitante.

090. Compiti non ripartibili.

090.423.103 Affitto locale ex. posta (+ Fr. 10'000.--).
090.436.100 Rimborso spese accessorie (+ Fr. 1'000.--).

Il Municipio intende concedere in affitto i locali ex. Posta. Un accordo preliminare per l'occupazione di circa metà degli spazi è stato concluso nei giorni scorsi e nelle prossime settimane si spera di poter concludere un accordo simile anche per la parte rimanente. Il tutto per una pigione mensile complessiva compresa tra 800.-- / 1'000.-- franchi al mese + spese.

1. SICUREZZA PUBBLICA100. Sicurezza pubblica.

100.318.118 Servizio sorveglianza traffico fermo (+ Fr. 500.--).
100.352.200 Rimborso spese di polizia (+ Fr. 3'300.--).

Nel settore della sicurezza pubblica non vi saranno modifiche sostanziali rispetto alla situazione attuale, ad eccezione di un piccolo aumento del contributo a carico del nostro Comune per il finanziamento del servizio di polizia.

2. EDUCAZIONE200. Scuola materna.

200.352.400 Contributo a Orselina per SI (- Fr. 1'000.--).

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 2016 (7 allievi domiciliati a Brione s/Minusio su un totale di 21 bambini e costo medio per allievo di ca. Fr. 6'200.--).

210. Scuola elementare.

210.317.140 Uscite di studio (- Fr. 6'000.--).
 210.441.500 *Altre partecipazioni per tasse e concessioni (Fr. --.--).*

La settimana verde prevista per quest'anno ma annullata, sarà probabilmente riproposta l'anno prossimo.

210.352.410 Contributo a Orselina per SE (- Fr. 15'000.--).
 210.452.110 *Rimborso da Orselina per SE (+ Fr. 10'000.--).*

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 2016 (5 allievi di Brione s/M. che frequentavano la sede di Orselina e costo medio per allievo di ca. Fr. 13'600.--; 6 allievi di Orselina che frequentavano la sede di Brione s/Minusio e costo medio per allievo di ca. Fr. 14'800.--).

210.352.420 Contributo a Orselina per mensa scolastica (+ Fr. 15'000.--).

Nel preventivo 2016, questa spesa era stata inserita nei costi complessivi di gestione della scuola. Per ragioni di trasparenza, il Municipio ha deciso di separare i costi di gestione della mensa e di registrarli in uno specifico conto.

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 2016-2017.

3. CULTURA e TEMPO LIBERO300. Promozione culturale.**300.318.730 Spese forno del pane (+ Fr. 1'000.--).**

300.434.570

Ricavi forno del pane (+ Fr. 1'000.--).

All'inizio di quest'anno è stato perfezionato l'acquisto del rustico che ospita il forno del pane. Grazie alla disponibilità e all'intraprendenza del signor Ernesto Cadlolo, il forno è già stato utilizzato due volte, la prima in occasione del mercato degli artigiani e degli artisti e la seconda in concomitanza della tradizionale castagnata.

Le spese e i ricavi inseriti a preventivo sono cifre indicative. E' infatti intenzione del Municipio di fare in modo che le spese per la preparazione e la cottura dell'impasto, siano coperte dai ricavi della vendita del pane.

300.365.103 Contributo al Festival del film di Locarno (+ Fr. 4'000.--).

L'anno prossimo, in occasione della 70.ma edizione del Festival del film di Locarno, i Comuni di Brione s/Minusio e Orselina ospiteranno congiuntamente il ricevimento dedicato ai partner's del festival (sponsor e sostenitori). Le spese di questo evento, quantificate in ca. Fr. 4'000.--, sono state aggiunte al contributo ordinario di Fr. 11'000.-- che il nostro Comune assicura già da qualche anno a questa importante manifestazione.

330. Parchi pubblici e sentieri.**330.314.109 Manutenzione sentieri e boschi (+ Fr. 3'000.--).**

L'adeguamento dell'importo non è dovuto a circostanze particolari, bensì alla volontà di adeguare la cifra inserita a preventivo con le spese medie effettive registrate a consuntivo nel corso degli ultimi anni.

5. PREVIDENZA SOCIALE

500. Previdenza sociale.

Le spese nell'ambito della previdenza sociale sono costantemente in aumento. Grazie alla manovra di rientro finanziario decisa dal Gran Consiglio e di cui vi abbiamo riferito nelle pagine 2 e 3 del presente messaggio, nel 2017 le cifre dovrebbero tuttavia stabilizzarsi e risultare simili a quelle registrate a consuntivo nel 2015.

500.361.160 Contributo al Cantone per AVS, AI, AM (+ Fr. 3'500.--).

L'importo preventivato è stato stabilito applicando una percentuale del 9% al gettito fiscale comunale per l'anno 2013 (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. 33'000.--)
500.365.010	Contributi per i SACD pubblici (- Fr. 7'000.--).
500.365.020	Contributi per i OACD privati (---.--).
500.365.101	Contributi per i servizi d'appoggio (+ Fr. 1'500.--).
500.366.101	Mantenimento anziani a domicilio (+ Fr. 500.--).

Anche i costi inseriti in questi conti sono calcolati applicando le seguenti percentuali al gettito fiscale comunale 2013:

- Anziani in istituti pubblici: 10.98%.
- SACD pubblici: 1.85%.
- OACD e infermieri indipendenti: 0.26%.
- Servizi d'appoggio: 1.20%.

Il costo per il mantenimento degli anziani a domicilio è invece calcolato moltiplicando la popolazione residente al 31.12.2014 al costo di Fr. 21.03 pro capite.

Alcune misure di contenimento dei costi, decise dal Gran Consiglio nell'ambito dei contratti di prestazione con le case anziani e con i servizi di assistenza e cura a domicilio (SACD), hanno poi permesso di ridurre leggermente le spese indicate a preventivo.

6. TRAFFICO

600. Traffico.

600.362.150 Contr. comunità tariffale Ticino e Moesano (+ Fr. 3'000.--).

In base al modello di finanziamento, i Comuni garantiscono alle imprese di trasporto lo stesso volume d'introiti dell'anno precedente all'introduzione della comunità, in regime integrale, e questo per un periodo di 3 anni. (2016, 2017 e 2018).

600.362.500 Contr. al finanziamento traffico regionale (- Fr. 500.--).

Le misure decise dal Gran Consiglio toccano marginalmente anche i contratti di prestazione con le imprese di trasporto pubblico. La riduzione è di poco conto, ma comunque ben accetta.

7. PROTEZIONE AMBIENTE e SISTEMAZIONE TERRITORIO

700. Protezione dell'ambiente.

700.318.370 Spese controllo impianti di combustione (+ Fr. 11'500.--).
 700.431.210 *Tasse controllo impianti a combustione (+ Fr 13'500.--).*

I controlli degli impianti di combustione vengono eseguiti ogni due anni. L'ultimo ciclo è stato effettuato nel 2015; il prossimo sarà dunque eseguito l'anno prossimo, nel 2017.

700.380.100 Accantonam. manutenzione canalizzazione (+ Fr. 10'000.--).
 700.434.200 *Tasse fognatura (- Fr 3'000.--).*
 700.480.100 *Accantonamenti manutenzione canalizzazioni (+ Fr. 10'000.--).*

Il 1° gennaio 2017 entreranno in vigore i nuovi valori delle stime immobiliari; l'aumento, deciso dal Consiglio di Stato, interessa tutti gli immobili del Cantone Ticino e per il nostro Comune è pari al 21.84%.

E' dunque probabile che anche gli introiti delle tasse fognatura saranno superiori all'importo attuale, anche se è molto difficile quantificarne l'ammontare. Attualmente, per l'uso delle canalizzazioni comunali, il Comune preleva una tassa pari allo 0,5 per mille del valore di stima del fondo allacciato alla canalizzazione comunale, ritenuto tuttavia un valore minimo di Fr. 200.-- + IVA.

Saranno chiamati a pagare una tassa superiore a quella attuale solo gli utenti che aggiungendo la percentuale del 21.84% al valore di stima attuale, supereranno la cifra di Fr. 400'000.--. Per tutte le altre non vi saranno modifiche e sarà dunque applicato l'importo minimo di Fr. 200.--+ IVA come avviene attualmente.

L'aumento dei ricavi è comunque stato valutato approssimativamente in ca. Fr. 7'000.--. Il Municipio ritiene che questo importo supplementare possa essere utilizzato per future manutenzioni straordinarie della rete delle canalizzazioni comunali e propone dunque al Consiglio comunale di aumentare l'accantonamento dagli attuali Fr. 10'000.-- a Fr. 20'000.--.

710. Raccolta rifiuti.

710.318.700 Servizio raccolta rifiuti solidi urbani (- Fr. 2'000.--).
710.318.701 Servizio raccolta rifiuti vegetali (--.--).
710.318.704 Servizio raccolta rifiuti ingombranti (- 400.--).
710.318.706 Servizio raccolta rifiuti cartacei (--.--).

I costi per la raccolta dei rifiuti, nel 2017, saranno soggetti ad una riduzione dello 0.2% 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. 1'000.--).

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

Indichiamo dunque le seguenti percentuali di copertura dei costi generati dal servizio (calcoli vedi tabella allegata - pag. 9A):

- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti RSU:	97.34%.
- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti verdi:	100.00%.
- grado di copertura per lo smaltimento dei rifiuti RSU:	100.00%.
- grado globale di copertura dei costi:	90.00%.

**PREVENTIVO COMUNALE
2017**

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	450.00			450.00
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	6'000.00			6'000.00
710.315.000	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	1'500.00			1'500.00
710.318.700	Servizio raccolta rifiuti solidi urbani	29'000.00			29'000.00
710.318.701	Servizio raccolta rifiuti vegetali		18'000.00		18'000.00
710.318.702	Servizio raccolta rifiuti speciali, vetro, oli	9'000.00			9'000.00
710.318.704	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	0.00			5'000.00
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			22'500.00	22'500.00
710.352.110	Spese smaltimento rifiuti vegetali		14'000.00		14'000.00
710.352.120	Spese smaltimento rifiuti ingombranti	0.00			5'000.00
710.352.130	Spese smaltimento rifiuti cartacei	100.00			100.00
710.352.140	Spese smaltimento rifiuti vegetali comunali	0.00			2'000.00
710.352.150	Spese smaltimento rifiuti animali	400.00			400.00
		67'750.00	33'200.00	26'000.00	139'050.00

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	250.00			250.00
710.436.500	Quota parte per riciclaggio vetro	5'000.00			5'000.00
710.436.510	Quota parte per riciclaggio carta	100.00			100.00
710.436.520	Quota parte per riciclaggio ferro	100.00			100.00
710.439.000	Ricavi diversi	500.00			500.00
710.452.100	Rimborso da Minusio per raccolta rifiuti	1'500.00			1'500.00
		65'950.00	33'200.00	26'000.00	125'150.00

Percentuale d'incasso	97.34	100.00	100.00	90.00
------------------------------	--------------	---------------	---------------	--------------

8. ECONOMIA PUBBLICA

800. Economia pubblica.

800.410.100 Indennità per uso speciale strade comunali (+ Fr. 5'770.--).

Fra le misure decise dal Gran Consiglio nell'ambito della manovra di rientro finanziario, vi è pure l'aumento della tassa metrica della LE-LAEL che per il nostro Comune consiste in un maggior ricavo di poco meno di Fr. 6'000.--.

800.485.000 Prelevamenti dal FER (+ Fr. 12'000.--).

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

900. Imposte

900.400.200 Imposte persone fisiche **900.401.100 Imposte persone giuridiche** **900.402.100 Imposta immobiliare comunale**

L'adeguamento delle stime dei valori immobiliari consentirà al nostro Comune di beneficiare dei seguenti aumenti d'imposta:

a. Imposta sulla sostanza PF:	Fr. 52'686.—
b. Imposta sulla sostanza PG:	Fr. 1'301.—
c. Imposta immobiliare:	Fr. 27'627.—
	<u>Fr. 81'614.—</u>

Le imposte delle persone fisiche verranno inoltre aumentate di ulteriori Fr. 3'776.-- grazie alla riduzione della deduzione, da Fr. 0.70 a Fr. 0.60, del costo al km deducibile ai fini fiscali.

Grazie alle decisioni cantonali, l'aumento complessivo del gettito d'imposta sarà dunque di oltre Fr. 85'000.-- (v. cap. "C. Gettito fiscale e moltiplicatore d'imposta").

900.403.100 Imposte speciali, previdenza, vincite (+ Fr. 20'000.--).

L'importo inserito a preventivo è stato maggiorato rispetto al passato perché si attende l'incasso, pressoché certo, di un'imposta speciale su prestazioni in capitale provenienti dalla previdenza

930. Partecipazione alle entrate del Cantone**930.441.100 Quota parte imposta utili immobiliari (- Fr. 80'000.--).**

Per le spiegazioni relative alla soppressione della quota parte sugli utili immobiliari (TUI), si rimanda al cap. "B. Considerazioni generali", del presente messaggio.

940. Gestione del patrimonio**940.322.200 Inter. su debiti a media e lunga scadenza (- Fr. 26'650.--).**

Il 13 giugno 2016 è giunto a scadenza il mutuo fisso di Fr. 2'955'763.-- che il Municipio aveva contratto con Banca dello Stato nel 2011 e al tasso d'interesse dell'1.80%.

L'importo è stato suddiviso in tre "tranche": una di Fr. 55'763.-- è stata rimborsata a Banca Stato; una seconda di Fr. 1'400'000.-- è stata rinnovata per la durata di 4 anni sempre presso Banca Stato ma al tasso d'interesse dello 0.57%; la terza è stata rinnovata presso PostFinance, per una durata di 6 anni, al tasso d'interesse dello 0.30%.

Grazie al rinnovo di questi mutui, ottenuti a tassi nettamente inferiori rispetto a quello precedente, è possibile risparmiare, d'ora in poi, oltre Fr. 25'000.-- d'interessi passivi.

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

- Prestito di Fr. 1'400'000.-- ; 0.57% ; scadenza 15.06.2020;
- Prestito di Fr. 2'000'000.-- ; 1.85% ; scadenza 24.10.2021;
- Prestito di Fr. 1'500'000.-- ; 1.55% ; scadenza 07.05.2022;
- Prestito di Fr. 1'500'000.-- ; 0.30% ; scadenza 13.06.2022;
- Prestito di Fr. 980'000.-- ; 0.88% ; scadenza 23.10.2022.

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:	0%	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:	25% .
- contributi diversi:	10%	minimo LOC:	10% .

Il tasso d'ammortamento medio sarebbe dell' **8.68%**, percentuale superiore all'8% minimo stabilito dal Gran Consiglio nella seduta del 23 novembre 2015 e perfettamente in linea con quanto prevede il Piano finanziario 2013-2017 (8-9%).

**990.361.000 Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone
(+ Fr. 12'250.--).**

Il Parlamento cantonale, tenuto conto dei benefici indotti dalla manovra di riequilibrio finanziario, ha deciso un ulteriore aumento della partecipazione dei Comuni al finanziamento dei compiti dello Stato.

Ricordiamo che questa misura è stata introdotta nel 2013 e, secondo gli intendimenti iniziali, avrebbe dovuto avere carattere transitorio. In realtà, è oramai bene 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.—

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).

Nel 2017 sono previsti investimenti lordi per un valore di Fr. 2'575'000.--, in gran parte autofinanziati. Per quanto riguarda il capitolo degli investimenti, vi rimandiamo al pto. D a pagina 4 del presente messaggio.

H. Conclusioni.

Il 14 dicembre 2015, il Consiglio comunale aveva deciso di mantenere invariata la percentuale di prelievo dell'imposta comunale.

In tale occasione, i Consiglieri comunali presenti avevano sostenuto che un eventuale aumento del moltiplicatore sarebbe stato recepito malamente all'esterno del Comune e avrebbe potuto penalizzarne l'immagine scoraggiando eventuali potenziali nuovi contribuenti. Il Legislativo aveva infatti deciso di mantenere la concorrenzialità fiscale del nostro Comune, soprattutto nei confronti degli altri Comuni della Regione.

A quasi un anno di distanza, possiamo affermare che la situazione, per quanto riguarda i nuovi contribuenti, è cambiata poco.

La situazione finanziaria generale è tuttavia leggermente migliorata, grazie a nuovi introiti fiscali, alla riduzione di alcune spese e all'incremento di alcune fonti d'entrata.

Grazie al capitale proprio di cui disponiamo, oltre 1.5 milioni di franchi, lo stato attuale delle finanze è ancora sostenibile e se l'anno scorso non sono stati operati cambiamenti, a maggior ragione non occorre farli quest'anno.

E' chiaro, tuttavia, che occorre sempre tenere alta la guardia, bisogna vigilare affinché la situazione non degeneri operando una gestione oculata delle risorse, pur eseguendo tutti gli investimenti programmati e di cui necessita il Comune.

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 2017 così come presentato dal quale risulta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'121'911.--.**
- 2. Il moltiplicatore politico per l'anno 2017 del Comune di Brione s/Minusio è stabilito all'80% dell'imposta cantonale base.**

Con la massima stima.

Per il Municipio:

La V-Sindaco:
F. Milesi

Il Segretario:
G. Cavalli



Allegati: - Conti preventivi 2017.