



Brione s/Minusio, 10 novembre 2014

**COMUNE di
BRIONE s/MINUSIO**

**Messaggio municipale n° 463
Conto preventivo comunale
e definizione del moltiplicatore politico
per il prelievo dell'imposta comunale per l'anno 2015**

Ris. mun.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
506	10 novembre 2014	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 2015.

A. Considerazioni generali.

Il Preventivo comunale 2015, con un totale di spese correnti di Fr. 3'099'497.-- e un totale di ricavi correnti di Fr. 1'033'700.--, **presenta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'065'797.--.**

Rispetto al preventivo 2014, si prevede un incremento del fabbisogno di ca. il 4% (+ ca. Fr. 80'000.--), importo quasi interamente dovuto ai cambiamenti legislativi introdotti a livello cantonale nell'ambito dell'approvvigionamento elettrico.

Il 2014 è stato infatti l'ultimo anno in cui è avvenuto il riversamento diretto dei tributi SES agli enti pubblici, basati sul consumo effettivo di energia entro il comprensorio comunale (v. cto. 800.410.200).

In seguito alla modifica della Legge di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI), il riversamento dei tributi SES è stato sostituito da una tassa metrica annuale per l'uso del demanio pubblico posta a carico dei gestori di rete e stabilita sulla base delle superfici stradali di proprietà del Comune (v. cto. 800.410.100).

Purtroppo, l'ammontare della nuova tassa è nettamente inferiore rispetto al vecchio tributo (Fr. 46'500.-- per quella nuova, a fronte di ca. Fr. 130'000.-- per quella precedente).

La differenza, a nostro discapito, è quantificabile in ca. Fr. 85'000.--, importo che corrisponde, grosso modo, al maggior onere finanziario del fabbisogno d'imposta per l'anno 2015.

In aggiunta alla nuova tassa sul demanio, le autorità cantonali hanno tuttavia adottato nuove misure in ambito energetico con lo scopo di favorire investimenti comunali in tale ambito. Il 1° marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia (LEn) nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica, da destinare al finanziamento del fondo cantonale appositamente costituito per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile e le attività comunali in ambito energetico.

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

Il 29 aprile 2014, il Consiglio di Stato ha conseguentemente adottato il Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER) che definisce la destinazione dei finanziamenti del Fondo e fissa le condizioni di accesso agli incentivi cantonali e di finanziamento delle attività comunali.

Alfine di avere a disposizione le risorse sufficienti per incentivare sia la costruzione d'impianti per la produzione di energia elettrica, dal fotovoltaico alle microcentrali, sia l'attività comunale nel settore dell'energia, il FER, in base al Decreto legislativo, è alimentato, per il periodo 1° gennaio 2014 – 31 dicembre 2017, da un prelievo sul consumo di energia elettrica al consumatore finale di:

- 0.2 cts/kWh per gli incentivi cantonali previsti dal FER;
- al quale si aggiunge un supplemento di 1 cts/kWh per il finanziamento delle attività comunali.

A disposizione dei Comuni ci sono circa 20 milioni di franchi, grazie ai quali possono essere finanziate le attività dei Comuni, debitamente documentate, nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico, in particolare per il risanamento del proprio parco immobiliare e di quello in comproprietà, per la costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico, per interventi sulle proprie infrastrutture, per la costruzione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili, per l'implementazione di reti intelligenti (smartgrid), per incentivi a favore di privati, delle aziende e degli enti pubblici e in genere per tutti gli altri provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.

Secondo la LEn e il RFER, l'attività dei Comuni dev'essere comprovata e verificata. Nei primi due anni dall'entrata in vigore del FER, gli importi saranno versati ai Comuni senza che essi abbiano l'obbligo di presentare un rapporto delle attività in programma negli ambiti sopra descritti. Entro la fine del secondo anno dovrà invece essere presentato un consuntivo di quanto è stato svolto e di quanto s'intende intraprendere (con una pianificazione sull'arco di più anni degli investimenti previsti), da aggiornare in seguito annualmente.

I compiti di verifica dell'utilizzo dei finanziamenti del FER saranno affidati ad una Commissione consultiva del fondo per le energie rinnovabili (art. 7 RFER).

Questa commissione valuterà infatti:

- ogni richiesta d'incentivo cantonale ed emanerà un preavviso non vincolante all'attenzione dell'autorità decisionale;
- l'attività dei Comuni in ambito energetico e preavviserà il riversamento ai Comuni in base alla chiave di riparto;
- gli studi e le ricerche.

L'importo a disposizione di ogni singolo Comune è stabilito secondo una chiave di riparto che tiene conto, in modo ponderato, del quantitativo di energia elettrica fatturata, della popolazione residente permanente, della superficie delle zone edificabili e del numero di edifici di ogni singolo Comune.

L'importo annuo a favore del nostro Comune è stato stimato in Fr. 60'600.--. Questa cifra è da considerarsi provvisoria in quanto non sono ancora disponibili i dati definitivi dell'erogazione di energia elettrica per l'anno di riferimento.

Siccome i contributi versati ai Comuni dovranno essere utilizzati per il finanziamento di opere specifiche in ambito energetico, la contabilizzazione è prevista analogamente a quella degli "Impegni per finanziamenti speciali".

L'incasso del contributo è contabilizzato sul cto. 800.461.000; il riversamento al passivo del bilancio (cto. 285.100) è invece contabilizzato sul cto. 800.385.000. Ciò significa che le operazioni contabili, per quanto riguarda la gestione corrente, risultano neutre, anche se falsano sensibilmente le cifre totali sia delle entrate che delle uscite, aumentandole artificialmente di Fr. 60'600.-- rispetto al preventivo comunale dello scorso anno.

Ora, prima di entrare nel dettaglio del preventivo comunale 2015, 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 2015 con quelli del preventivo 2014 e del consuntivo 2013.

	preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'496'060.00	2'426'800.00	2'592'601.10
Ammortamenti amministrativi	445'887.00	454'930.00	420'162.25
Addebiti interni	157'550.00	160'550.00	160'322.60
Totale spese correnti	3'099'497.00	3'042'280.00	3'173'085.95
Entrate correnti	876'150.00	896'250.00	3'195'083.07
Accrediti interni	157'550.00	160'550.00	160'322.60
Totale ricavi correnti	1'033'700.00	1'056'800.00	3'355'405.67
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'065'797.00	1'985'480.00	182'319.72
Gettito imposta comunale	MP 80	MP 80	
Risultato d'esercizio	-314'197.00	-153'880.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	3'538'745.00	4'033'405.00	507'248.75
Entrate per investimenti	2'100'400.00	2'799'500.00	38'866.50
Onere netto per investimenti	1'438'345.00	1'233'905.00	468'382.25
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'438'345.00	1'233'905.00	468'382.25
Ammortamenti amministrativi	445'887.00	454'930.00	420'162.25
Risultato d'esercizio	-314'197.00	-153'880.00	182'319.72
Autofinanziamento	131'690.00	301'050.00	602'481.97
Risultato totale	-1'306'655.00	-932'855.00	134'099.72

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

Dalle due tabelle che seguono potete rilevare l'ammontare del gettito d'imposta previsto per il 2015 e il tasso del moltiplicatore aritmetico.

Se le proiezioni attuali relative al gettito fiscale fossero confermate, il moltiplicatore aritmetico per il 2015 risulterebbe del **95.79%**.

La conferma dell'attuale tasso politico dell'80% ci porterebbe dunque a chiudere i conti per l'anno 2015 con una maggiore uscita di **Fr. 314'197.--**.

E' chiaro, tuttavia, che si tratta solo di una previsione, la quale potrebbe essere completamente sovvertita nel corso dell'anno; basta infatti che giungano nel nostro Comune due o tre nuovi contribuenti in più di quelli che partono, per far sì che le cifre possano cambiare subito sensibilmente.

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 dunque molto difficile. Tutti i calcoli effettuati vanno dunque considerati con estrema prudenza dal momento che il risultato si basa su delle ipotesi di lavoro.

I conteggi che abbiamo eseguito in questi giorni, tenendo conto degli arrivi e delle partenze avvenute nel corso di quest'anno, ci hanno tuttavia permesso di constatare che al momento vi è una sensibile flessione del gettito d'imposta rispetto al 2011, anno dell'ultimo accertamento cantonale. Dai calcoli effettuati risulta infatti che le imposte pagate dai contribuenti partiti o deceduti negli ultimi tre anni (ca. Fr. 265'000.--), sono state solo parzialmente compensate dai nuovi arrivi (soli ca. Fr. 142'000.--).

Il Municipio, nonostante la flessione riscontrata nell'ammontare del gettito, **ritiene comunque giustificato il mantenimento del tasso del moltiplicatore politico all'80% rispetto all'imposta cantonale base.**

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 precedentemente e le diverse case primarie attualmente in costruzione ci permettono tuttavia di guardare al futuro con un cauto ottimismo, consapevoli che le cifre presentate potrebbero anche variare, rivelando un passivo più contenuto.

Per la fissazione del moltiplicatore valgono comunque gli stessi 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.

Ribadiamo pure l'importanza dell'autofinanziamento che deve consentire al nostro Comune di far fronte alle importanti sfide che ci attendono (investimenti e aumento degli ammortamenti amministrativi) disponendo delle necessarie risorse finanziarie.

C. Investimenti.

Nel 2015 il Municipio intende completare le opere attualmente in corso (rifacimento ponte sulla Navegna in località Resa di Fuori, allargamento stradale e posa canalizzazione pubblica nei pressi del laghetto di Tendrasca, incasso contributi e sussidi per risanamento della diga). Nel contempo, intende avviare alcuni importanti investimenti, fra i quali evidenziamo la nuova strada di servizio in località Zotte con le relative canalizzazioni, le opere di premunizione in località Ai Fanghi, l'acquisto di un pacchetto azionario della Società Elettrica Sopracenerina SA e l'ampliamento del Centro rifiuti.

Alcuni crediti sono già stati approvati. Quello delle opere di premunizione Ai Fanghi e dell'acquisto delle azioni SES vi sono presentati in aggiunta al presente messaggio. Gli altri crediti vi saranno invece richiesti nel corso del prossimo anno a seconda del grado di maturazione a cui giungeranno i diversi progetti.



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2015

Valutazione gettito d'imposta

- 1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2011 accertato):

Gettito cantonale 2011:	Fr.	2'083'619.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	– Fr.	265'900.00
+ Nuovi contribuenti (2012, 2013 e 2014)	Fr.	142'281.00
<u>Totale imposta persone fisiche presunta per il 2015</u>	Fr.	1'960'000.00

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

Genere d'imposta	100%	80%
a Imposta persone fisiche	Fr. 1'960'000.00	Fr. 1'568'000.00
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 2015	Fr. 2'149'600.00	Fr. 1'751'600.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2015

Moltiplicatore aritmetico

1 Dati a disposizione per il calcolo:

a. Fabbisogno di preventivo lordo:	Fr.	2'065'797.00
b. Imposta personale:	Fr.	9'600.00
c. Imposta immobiliare:	Fr.	150'000.00
d. Imposta persone fisiche:	Fr.	1'960'000.00
e. Imposta persone giuridiche:	Fr.	30'000.00

2 Calcolo del moltiplicatore aritmetico:

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

$$= \frac{(2'065'797.-- - 9'600.-- - 150'000.--) \times 100}{1'960'000.-- + 30'000.--} = 95.79\%$$

Moltiplicatore aritmetico 2015: 95.79%

D. Organico comunale.

Nello specchio che segue vi mostriamo l'organico comunale per il 2015 e la ripartizione delle varie prestazioni fra i singoli servizi dell'amministrazione.

Rispetto al 2014 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 - funzionario amministrativo - usciere - autista SE	100% <i>dei quali</i>	90% 020.301.100
			5% 100.301.100
			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 2014 e al consuntivo 2013.

0. **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

000. Potere legislativo.

000.300.100 Indennità membri uffici elettorali (+ Fr. 1'400.--).

Nel 2015 sono previste, come di consueto, 3 votazioni federali e/o cantonali. In aggiunta, vi saranno pure le elezioni cantonali (19 aprile), le elezioni federali (15 ottobre) e l'eventuale votazione di ballottaggio del Consiglio degli Stati (20 novembre).

Nonostante quelle in programma l'anno prossimo siano le prime elezioni nelle quali sarà permesso il voto per corrispondenza generalizzato, il Municipio ha ritenuto opportuno preventivare comunque un maggiore impegno amministrativo in tale ambito.

010. Potere esecutivo.

010.300.201 Indennità sedute Municipio e commissioni (- Fr. 4'000.--).

010.317.210 Spese di rappresentanza (+ Fr. 2'000.--).

L'impegno di ogni municipale nel seguire i propri dicasteri diventa ogni anno sempre più pesante, soprattutto se vi sono importanti investimenti in corso.

Il Municipio, in questa legislatura, effettua meno sedute ordinarie ma s'impegna maggiormente in riunioni di varia natura nell'ambito delle proprie competenze.

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 2014 non è previsto alcun rincaro.

020.431.300 Tasse per licenze edilizie (- Fr. 5'000.--).

Con l'entrata in vigore della nuova normativa che regola la costruzione di nuove residenze secondarie in Svizzera, avvenuta il 1° gennaio 2013, le domande di costruzione nel nostro Comune sono drasticamente diminuite. Brione s/Minusio supera infatti abbondantemente la quota massima del 20% per la realizzazione di nuove residenze secondarie.

Dal 2013, il Municipio rilascia dunque licenze edilizie per la realizzazione di edifici nuovi, esclusivamente di carattere primario.

1. SICUREZZA PUBBLICA

100. Sicurezza pubblica.

100.318.118 Servizio sorveglianza traffico fermo (- Fr. 8'500.--).
100.352.200 Rimborso spese di polizia (+ Fr. 11'500.--).

Entro il 1° settembre 2015, tutti i Comuni ticinesi sprovvisti di un proprio corpo di polizia dovranno aver sottoscritto una convenzione con un Comune polo o con un Comune provvisto di un Corpo di polizia strutturato.

Anche il nostro Comune dovrà conformarsi al nuovo quadro normativo stabilito dalla nuova Legge sulla collaborazione tra la Polizia cantonale e le Polizie comunali. Nel corso del prossimo anno sarà quindi presentata al Consiglio comunale una proposta di collaborazione con una delle polizie comunali limitrofe.

A livello di costi, abbiamo limitato l'ammontare delle prestazioni che saranno effettuate dalla ditta Rainbow al periodo gennaio-settembre 2015, data di scadenza del contratto attualmente in vigore. In seguito, le prestazioni di polizia saranno garantite dal corpo con il quale avremo stipulato l'accordo.

100.383.101 Contributi sostitutivi rifugi PCi (- Fr. 3'000.--).
100.430.400 Contributi sostitutivi rifugi PCi (- Fr. 3'000.--).

A partire dal 1° gennaio 2014, il Cantone provvede alla fatturazione e all'incasso delle nuove decisioni inerenti l'esonero dalla realizzazione dei rifugi di PCi.

La Legge federale sulla protezione della popolazione e sulla protezione civile (LPPC), appena revisionata, stabilisce che i contributi sostitutivi spettano al Cantone.

In seguito alle modifiche legislative introdotte in tale ambito, i Comuni non incassano più nuovi contributi e sono tenuti a riversare al Consorzio PCi della propria Regione di appartenenza tutti i contributi sostitutivi in giacenza riferiti ad incassi registrati negli anni passati.

2. EDUCAZIONE

200. Scuola materna.

200.352.400 Contributo a Orselina per SI (- Fr. 3'000.--).

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 2014 (2 allievi e costo medio per allievo di ca. Fr. 12'500.--). L'importo pro capite piuttosto elevato rispetto agli scorsi anni dipende dal numero di allievi complessivo che è in costante diminuzione.

210. Scuola elementare.**210.302.100 Stipendi docenti titolari (+ Fr. 3'100.--).**

Il Consiglio di Stato ha deciso di concedere l'aumento salariale di una classe di stipendio per i docenti delle scuole comunali (SE e SI) a partire dall'anno scolastico 2014-2015.

La misura s'inserisce nel quadro dei provvedimenti volti ad accrescere l'attrattività della professione insegnante anche attraverso misure di miglioramento salariale.

210.302.101 Stipendio docenti materie speciali (- Fr. 5'500).

210.461.100

Sussidio cantonale per stipendi docenti (+ Fr. 500.--).

Dal 1° gennaio 2013 i costi del Servizio di sostegno pedagogico sono interamente a carico del Cantone. Il maggior onere finanziario assunto dall'Autorità cantonale in questo ambito è tuttavia compensato da una corrispondente riduzione del sussidio cantonale sugli stipendi dei docenti comunali.

210.316.100 Leasing veicolo scolastico (- Fr. 11'000.--).

210.452.250

Rimborso leasing veicolo scolastico (- Fr. 5'500.--).

Il contratto leasing dello scuolabus è giunto a scadenza il 28 febbraio 2014, data in cui il Municipio ha deciso di acquistare definitivamente il veicolo pagando un valore di riscatto di Fr. 838.30.

210.317.140 Uscite di studio (- Fr. 5'500.--).

210.441.500

Altre partecipazioni per tasse e concessioni (- Fr. 1'700.--).

Il minor costo previsto per questo conto è dovuto al fatto che nel 2015 non sarà organizzata né la settimana bianca né quella verde. Entrambe sono state effettuate quest'anno e saranno quindi riproposte nel 2016.

210.352.410 Contributo a Orselina per SE (- Fr. 30'000.--).

210.452.110

Rimborso da Orselina per SE (--,--).

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 2014 (6 allievi di Brione s/M. che frequentavano la sede di Orselina e costo medio per allievo di ca. Fr. 11'500.--; 9 allievi di Orselina che frequentavano la sede di Brione s/Minusio e costo medio per allievo di ca. Fr. 8'000.--).

230. Altre scuole.**230.318.800 Scuola media – contributo per trasp. allievi (- Fr. 9'500.--).**

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 2014-2015.

3. CULTURA e TEMPO LIBERO

300. Promozione culturale.

300.318.710 Spese mercato dell'artigianato (+ Fr. 6'500.--).
 300.434.550 *Ricavi mercato dell'artigianato (+ Fr. 5'000.--).*

Il Municipio, accanto alle consuete manifestazioni culturali, intende riproporre, anche nel 2015, il mercato degli artigiani e degli artisti che nella prima edizione, svoltasi il 31 agosto 2014, ha raccolto unanimi consensi e un ottimo successo di pubblico.

340. Sport.

340.365.204 Contributo al Lido di Locarno (- Fr. 2'000.--).

Con l'aggiornamento del patto sindacale tra gli azionisti della Centro Balneare Regionale SA verrà pure rivisto al ribasso l'ammontare del contributo comunale da versare al Lido di Locarno (v. MM n° 460).

340.366.100 Riconoscimenti per meriti sportivi (+ Fr. 1'000.--).

Con lo scopo di valorizzare ed evidenziare particolari meriti sportivi, il Municipio intende attribuire un riconoscimento alle persone fisiche o giuridiche che dovessero distinguersi particolarmente in tale ambito. I principi che permetteranno di assegnare il riconoscimento al merito sportivo saranno definiti prossimamente con la pubblicazione di un'apposita ordinanza municipale.

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 2011 (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. 12'000.--)

500.365.010 Contributi per i SACD pubblici (--.--).

500.365.020 Contributi per i OACD privati (--.--).

500.365.101 Contributi per i servizi d'appoggio (+ Fr. 1'000.--).

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 ambito.

6. TRAFFICO600. Traffico.**600.313.100 Acquisto materiale di consumo (+ Fr. 6'000.--).**

In questo conto vengono registrate le spese per l'acquisto di materiale di consumo di varia natura, in particolare sale antighiaccio. L'importo preventivato tiene inoltre conto nei costi di noleggio del silo nel quale viene stoccato il sale durante l'inverno.

7. PROTEZIONE AMBIENTE e SISTEMAZIONE TERRITORIO700. Protezione dell'ambiente.**700.318.370 Spese controllo impianti di combustione (+ Fr. 13'000.--).**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 nel 2013; il prossimo sarà dunque eseguito l'anno prossimo, nel 2015.

710. Raccolta rifiuti.**710.311.000 Acquisto sacchi per rifiuti (- Fr. 1'700.--).**710.434.106 *Ricavi vendita sacchi per rifiuti (- Fr. 500.--).*

La gestione dei sacchi ufficiali RSU è gestita dalla primavera del 2012 direttamente dal Comune. I dati attualmente disponibili consentono di definire con precisione sia i costi annui per l'acquisto dei sacchi che i relativi introiti.

710.318.700 Servizio raccolta rifiuti solidi urbani (+ Fr. 500.--).**710.318.701 Servizio raccolta rifiuti vegetali (+ 800.--).****710.318.704 Servizio raccolta rifiuti ingombranti (---.--).****710.318.706 Servizio raccolta rifiuti cartacei (---.--).**

I costi per la raccolta dei rifiuti, nel 2014, saranno soggetti ad una riduzione dello 0.13% 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.--).**

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:	97.60%.
- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti verdi:	93.93%.
- grado di copertura per lo smaltimento dei rifiuti RSU:	93.16%.
- grado globale di copertura dei costi:	87.96%.

**PREVENTIVO COMUNALE
2015**

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	200.00			200.00
710.305.103	Assicurazione malattia	200.00			200.00
710.310.400	Contributo a Pro Brione per calendario rifiuti	1'000.00	200.00		1'200.00
710.310.401	Stampa etichette e vignette		1'000.00		1'000.00
710.311.000	Acquisto sacchi per rifiuti			3'300.00	3'300.00
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	31'500.00			31'500.00
710.318.701	Servizio raccolta rifiuti vegetali		17'900.00		17'900.00
710.318.702	Servizio raccolta rifiuti speciali, vetro, oli	7'700.00			7'700.00
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	500.00			500.00
710.352.104	Spese smaltimento rifiuti solidi urbani			23'000.00	23'000.00
710.352.110	Spese smaltimento rifiuti vegetali		15'500.00		15'500.00
710.352.120	Spese smaltimento rifiuti ingombranti	0.00			4'000.00
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
		68'700.00	34'600.00	26'300.00	141'600.00

RICAVI CORRENTI		Raccolta rifiuti domestici	Raccolta rifiuti verdi	Smaltimento rifiuti domestici	Servizio globale
710.434.100	Tassa raccolta rifiuti	58'000.00			58'000.00
710.434.105	Tassa contenitori scarti vegetali		32'500.00		32'500.00
710.434.106	Ricavi vendita sacchi per rifiuti			24'500.00	24'500.00
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
		67'050.00	32'500.00	24'500.00	124'550.00

Percentuale d'incasso	97.60	93.93	93.16	87.96
------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

8. ECONOMIA PUBBLICA

800. Economia pubblica.

800.385.000 Riversam. al Fondo energie rinnovabili FER (+ Fr. 60'600.--).
 800.461.000 *Contributi Fondo energie rinnovabili FER (+ Fr. 60'600.--).*

Le ragioni della creazione di questi due nuovi conti sono esaurientemente spiegate nel "Capitolo A. Considerazioni generali" alle pagine 1 e 2 del presente messaggio.

800.410.100 Indennità per uso speciale strade comunali (+ Fr. 46'500.--).
800.410.200 Tributi SES agli enti pubblici (- Fr. 130'000.--).

Anche per questi due conti valgono le considerazioni espresse al punto precedente. Tutte le spiegazioni sono infatti contenute nel "Capitolo A. Considerazioni generali" a pagina 1 del presente messaggio.

9. FINANZE ED IMPOSTE

930. Partecipazione alle entrate del Cantone

930.441.100 Quota parte imposta utili immobiliari (- Fr. 10'000.--).

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 prudenziale e tiene conto del persistere del rallentamento del mercato immobiliare conseguente all'iniziativa sulle residenze secondarie.

930.441.350 Quota parte imposta sui cani (+ Fr. 1'500.--).

Fino al 2013 la tassa annuale per ogni cane iscritto all'anagrafe canina era prelevata dal Cantone, il quale riversava una quota parte ai Comuni.

Dal 2014, l'onere amministrativo è stato affidato ai Comuni i quali, dopo aver pubblicato un'apposita ordinanza, hanno fatturato la tassa ai proprietari di cani presenti sul proprio territorio giurisdizionale, fissando una tariffa che tiene conto dei maggiori oneri assunti dal Comune. Dell'importo di Fr. 70.-- fatturato per ogni cane, Fr. 25.-- dovranno essere riversati al Cantone.

940. Gestione del patrimonio

940.322.200 Inter. su debiti a media e lunga scadenza (--.--).

I tassi d'interesse sui mutui ipotecari rimangono invariati e sono così riassunti:

- Prestito di Fr. 980'000.-- ; 1.50% ; scadenza 23.10.2015;
- 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.

940.420.200 *Dividendo Kursaal Locarno SA (- Fr. 1'600.--).*
940.422.000 **Dividendo azioni Kursaal Locarno SA (+ Fr. 1'600.--).**

Si tratta di una semplice modifica del numero di conto per renderlo conforme alle direttive contabili fornite dal Cantone. I dividendi delle azioni vanno infatti registrati nel conto "422" e non nel "420".

940.422.100 **Dividendo azioni SES SA (+ Fr. 7'000.--).**

Se il Consiglio comunale approverà la proposta contenuta nel MM 462 e darà luce verde all'esercizio dei diritti d'acquisto delle azioni della Società Elettrica Sopracenerina SA (SES) detenute da AET, a partire dal 2015 il Comune potrà beneficiare di un dividendo, valutato dal Municipio in ca. Fr. 7'000.-- .

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 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 2015:

- terreni non edificati:	10%	minimo LOC:	0% .
- opere del genio civile:	10%	minimo LOC:	10% .
- opere edili:	6%	minimo LOC:	6% .
- mobilio e macchine:	30%	minimo LOC:	25% .
- pianificazioni:	30%	minimo LOC:	20% .
- contributi diversi:	30%	minimo LOC:	10% .

Il tasso d'ammortamento medio sarebbe dell' **8.87%**, 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 2015 sono previsti investimenti lordi per un valore di Fr. 3'538'745.--, in gran parte autofinanziati. Per quanto riguarda il capitolo degli investimenti, vi rimandiamo al pto. C a pagina 3 del presente messaggio.

G. Conclusioni.

Il Comune di Brione s/Minusio si trova attualmente in buone condizioni. Negli ultimi 10 anni vi sono stati 2 soli esercizi contabili negativi a fronte di ben 8 positivi, i quali hanno permesso di consolidare il capitale proprio, portandolo ad un valore complessivo, al 31 dicembre 2013, di Fr. 1'679'605.45.

Ciò non significa che si può abbassare la guardia. Occorre comunque fare attenzione, utilizzando le risorse disponibili con parsimonia. Il capitale proprio attuale consente tuttavia di godere di un certo margine di manovra, con la consapevolezza che un eventuale futuro disavanzo potrà essere assorbito senza particolari problemi.

Il futuro si presenta però a tinte un po' fosche. La mancanza dei tributi SES nella forma conosciuta in passato priverà il Comune di un introito pari a ca. Fr. 85'000.—, cifra che dovrà essere compensata in altri modi.

Il gettito fiscale è attualmente in leggera flessione, ma si spera che le nuove abitazioni primarie attualmente in costruzione e che verranno costruite in futuro, potranno portare a Brione s/Minusio nuovi contribuenti.

Il Municipio si è già attivato in tal senso promuovendo il Comune di Brione s/Minusio in Italia e pubblicando articoli di promozione del Comune sulla rivista "ItaliaPiù", la quale viene distribuita mensilmente in allegato al giornale "Il Sole 24 Ore".

Al momento non abbiamo ancora avuto un riscontro diretto di questa promozione turistica. Quel che appare già certo, comunque, è che dalla data di pubblicazione del primo articolo, avvenuta in giugno, le visite al nostro sito web sono aumentate di ca. il 30%. L'aumento delle visite potrebbe anche essere dovuto ad altre ragioni; troviamo tuttavia curioso che vi sia una tale coincidenza.

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 2015 così come presentato dal quale risulta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'065'797.--.**
2. **Il moltiplicatore politico per l'anno 2015 del Comune di Brione s/Minusio è stabilito all'80% dell'imposta cantonale base.**

Con la massima stima.

Per il Municipio:

Il Sindaco: <i>A. Ferricoli</i>		Il Segretario: <i>G. Cavalli</i>
------------------------------------	---	-------------------------------------

Allegati: - Conti preventivi 2015.