



Brione s/Minusio, 20 novembre 2020

**COMUNE di
BRIONE s/MINUSIO**

Messaggio municipale n° 514

**Conto preventivo comunale
e definizione del moltiplicatore politico
per il prelievo dell'imposta comunale per l'anno 2021**

Ris. mun.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
554	18/20 novembre 2020	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 2021.

A. Introduzione.

Il Preventivo comunale 2021, con un totale alle spese correnti di Fr. 3'158'674.20 e un totale ai ricavi correnti di Fr. 1'105'720.--, **presenta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'052'954.20.**

Rispetto al preventivo 2020, è prevista una riduzione del fabbisogno di ca. l'1.92% (- ca. Fr. 40'000.--).

Nello specchio che segue abbiamo posto a confronto i costi netti previsti per il 2021 con quelli dell'anno precedente, divisi per dicastero. Come si può chiaramente notare, il dicastero della scuola, contrariamente all'anno in corso, presenterà sia una forte diminuzione delle spese che maggiori ricavi. Le ragioni di questa contrazione della spesa in ambito educativo sono evidenziati al punto "B. Considerazioni generali" del presente messaggio.

Dicastero	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza
0. Amministrazione generale	576'295.--	518'720.--	+ 57'575.--
1. Sicurezza pubblica	88'550.--	95'600.--	- 7'050.--
2. Educazione	143'375.--	268'225.--	- 124'850.--
3. Cultura e tempo libero	110'150.--	117'500.--	- 7'350.--
4. Salute pubblica	22'320.--	19'320.--	+ 3'000.--
5. Previdenza sociale	470'150.--	476'400.--	- 6'250.--
6. Traffico	128'925.--	123'375.--	+ 5'550.--
7. Protezione ambiente	35'800.--	17'050.--	+ 18'750.--
8. Economia pubblica	--.--	--.--	--.--
9. Finanze ed imposte	540'789.20	520'767.35	+ 20'021.85

Sulla pagina che segue, denominata "Riassunto del preventivo", sono invece posti a confronto i dati del preventivo 2021 con quelli del preventivo 2020 e del consuntivo 2019. Come potete osservare, si prospetta un sensibile miglioramento del risultato d'esercizio rispetto a quanto ipotizzato per l'anno in corso, quantificabile in oltre Fr. 60'000.--.

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 2021

	preventivo 2021	preventivo 2020	consuntivo 2019
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'601'830.00	2'638'295.00	2'501'593.10
Ammortamenti amministrativi	484'644.20	448'152.35	426'638.95
Addebiti interni	72'200.00	101'000.00	86'576.00
Totale spese correnti	3'158'674.20	3'187'447.35	3'014'808.05
Entrate correnti	1'033'520.00	993'290.00	3'114'351.27
Accrediti interni	72'200.00	101'000.00	86'576.00
Totale ricavi correnti	1'105'720.00	1'094'290.00	3'200'927.27
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'052'954.20	2'093'157.35	186'119.22
Gettito imposta comunale	1'843'900.00	1'822'360.00	
Risultato d'esercizio	-209'054.20	-270'797.35	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	1'557'413.30	1'126'913.30	1'744'541.40
Entrate per investimenti	885'660.40	932'660.40	639'963.19
Onere netto per investimenti	671'752.90	194'252.90	1'104'578.21
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	671'752.90	194'252.90	1'104'578.21
Ammortamenti amministrativi	484'644.20	448'152.35	426'638.95
Risultato d'esercizio	-209'054.20	-270'797.35	186'119.22
Autofinanziamento	275'590.00	177'355.00	612'758.17
Risultato totale	-396'162.90	-16'897.90	-491'820.04

B. Considerazioni generali.

E' doverosa, innanzitutto, una premessa: il periodo storico che stiamo vivendo è caratterizzato da una situazione di straordinarietà, nonché di grande incertezza.

Fortunatamente, il nostro Comune dispone di una situazione finanziaria solida che ci consente di guardare al futuro con fiducia anche se le decisioni che potrebbero essere adottate dalle Autorità superiori potrebbero condizionare le nostre finanze in modo marcato.

Abbiamo tuttavia voluto redigere un preventivo con le cifre di cui disponiamo in questo momento ma consapevoli, tuttavia, che alcuni importi, specialmente in ambito sociale e sanitario, come pure del trasporto pubblico, potrebbero cambiare con il mutare della difficile situazione socioeconomica.

Siamo dell'opinione che l'impatto della crisi economica conseguente alla pandemia di coronavirus, per il nostro Comune potrà palesarsi soprattutto nell'ambito di un eventuale aumento degli oneri relativi a contributi posti a carico del nostro Comune.

Per quanto riguarda i ricavi, non dovremmo assistere a particolari contrazioni del gettito perché la stratificazione fiscale del nostro Comune, quasi priva di persone giuridiche e con pochi contribuenti che potrebbero subire contraccolpi a seguito del lavoro ridotto o del lockdown, dovrebbe porci al riparo da eventuali, forti cambiamenti.

Per ulteriori considerazioni in merito al gettito fiscale e al moltiplicatore d'imposta, rimandiamo comunque al pto. C del presente messaggio.

Ritornando alle cifre del preventivo comunale 2021 e al confronto con quelle dell'esercizio attualmente in corso, evidenziamo, in primo luogo, come il settore della scuola presenti notevoli differenze sia per quanto riguarda le spese che i ricavi. Il saldo previsto per il prossimo anno presenta infatti una riduzione di ca. Fr. 125'000.-- rispetto al 2020.

Le ragioni di questa forte diminuzione della spesa in ambito educativo è dovuta al fatto che per il calcolo della suddivisione delle spese per l'anno 2021 tra i Comuni di Orselina e Brione s/Minusio fa stato la situazione scolastica al 1° gennaio 2020 (anno scolastico di riferimento, 2019-2020).

In questa data, non vi erano più due sezioni di scuola elementare come in passato, bensì una sola sezione (penta classe) con sede a Brione s/Minusio.

Evidenziamo pure che l'anno scolastico 2019-2020 è stato frequentato da 18 allievi; 3 provenienti da fuori Comune (i quali non vengono considerati nella suddivisione delle spese), 4 domiciliati a Brione s/Minusio e 11 provenienti da Orselina.

Di conseguenza, nel 2021, il nostro Comune potrà recuperare dal Comune di Orselina gran parte delle spese anticipate nel 2020, grazie al numero nettamente superiore di allievi provenienti da Orselina rispetto a quelli che provenivano da Brione. Ed è questo il motivo per cui nel 2021 godremo di maggiori ricavi rispetto all'anno in corso.

Nel contempo, visto che la sezione di Orselina è stata soppressa, il nostro Comune non dovrà più versare alcun contributo al Comune di Orselina; di conseguenza le spese diminuiranno in modo marcato.

La seconda e sostanziale differenza nelle cifre indicate a preventivo 2021, concerne invece l'aumento delle spese nell'ambito dell'Amministrazione generale.

Il Municipio ritiene infatti necessario aumentare la percentuale d'occupazione dell'impiegata di cancelleria ausiliaria dall'attuale 50% al 100%.

La proposta municipale è motivata dal fatto che i compiti di cui si deve occupare l'Amministrazione comunale sono in continuo aumento. Il Cantone continua a riversare oneri ai Comuni, aumenta la burocrazia e la complessità delle materie; di conseguenza, il personale attualmente impiegato riesce ad evadere le varie pratiche con sempre maggiore difficoltà.

Come se ciò non bastasse, l'emergenza coronavirus ha pesantemente condizionato anche l'attività amministrativa, la quale si è trovata confrontata con ulteriori e importanti oneri sia a livello informativo, che organizzativo ed operativo.

Nello specifico, evidenziamo come la presenza dell'impiegata ausiliaria si sia già rivelata preziosa quest'anno, pur con tutti i limiti dati da un'occupazione a tempo parziale che ne hanno condizionato l'impiego.

Grazie alla presenza della nuova impiegata, il Segretario comunale ha potuto delegarle dei compiti che in precedenza svolgeva in prima persona. Assieme hanno lavorato al completo restyling del sito web comunale e collaborano attivamente in più ambiti.

Autonomamente, la nuova impiegata si occupa:

- della gestione e dei regolari aggiornamenti del sito web comunale;
- della registrazione contabile delle casse;
- della gestione della carte giornaliere;
- della gestione delle contravvenzioni in materia di raccolta dei rifiuti;
- dell'emissione di diversi generi di tasse;
- dell'elaborazione di statistiche e tabelle in ambito contabile;
- della scansione di tutti i documenti per le sedute di Municipio;
- della digitalizzazione degli incarti.

Collabora inoltre con il Municipio e gli altri impiegati della Cancelleria e dell'UTC nell'evasione di pratiche di varia natura. Grazie alla sua presenza, le assenze per vacanze del signor Sciaroni sono state superate senza problemi e senza che il resto del personale si dovesse caricare di ulteriori mansioni.

Gli altri dicasteri presentano alcune differenze rispetto all'anno precedente che tuttavia incideranno solo marginalmente nel risultato prospettato per il prossimo anno.

Nell'esame di dettaglio dei vari conti vi spiegheremo le variazioni più significative rispetto al 2020; vi rimandiamo quindi al pto. F del presente messaggio.

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 2021 e il tasso del moltiplicatore aritmetico.

Se le proiezioni attuali relative al gettito fiscale fossero confermate, il moltiplicatore aritmetico per il 2021 sarebbe dell' **88.03%**.

La conferma dell'attuale tasso politico del 78% ci porterebbe quindi a chiudere i conti per l'anno 2021 con una maggiore uscita di **Fr. 209'054.20**, a fronte di un disavanzo di Fr. 270'797.35 ipotizzato per l'anno in corso (v. preventivo comunale 2020). Il miglioramento sarebbe dunque di ca. Fr. 60'000.--.

Il gettito comunale d'imposta ammonterebbe a Fr. 1'843'900.-- con un piccolo incremento, sempre rispetto a quanto ipotizzato per l'anno in corso, di ca. Fr. 20'000.--.

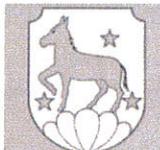
L'ammontare complessivo del gettito rimarrebbe comunque stabile rispetto all'anno precedente.

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, tuttavia, 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 ottocentomila di franchi e consente di assorbire un eventuale futuro disavanzo d'esercizio.



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2021

Valutazione gettito d'imposta

1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2017 accertato):

Gettito cantonale 2021:	Fr.	2'123'848.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	— Fr.	282'320.00
+ Nuovi contribuenti (2018, 2019 e 2020)	Fr.	208'472.00
Totale imposta persone fisiche presunta per il 2021	Fr.	2'050'000.00

2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2021:

Genere d'imposta	100%	78.0%
a Imposta persone fisiche	Fr. 2'050'000.00	Fr. 1'599'000.00
b Imposta personale	Fr. 17'600.00	Fr. 17'600.00
c Imposta immobiliare	Fr. 200'000.00	Fr. 200'000.00
d Imposta persone giuridiche	Fr. 35'000.00	Fr. 27'300.00
Totale gettito d'imposta presunto 2021	Fr. 2'302'600.00	Fr. 1'843'900.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2021

Moltiplicatore aritmetico

1 Dati a disposizione per il calcolo:

a. Fabbisogno di preventivo lordo:	Fr.	2'052'954.20
b. Imposta personale:	Fr.	17'600.00
c. Imposta immobiliare:	Fr.	200'000.00
d. Imposta persone fisiche:	Fr.	2'050'000.00
e. Imposta persone giuridiche:	Fr.	35'000.00

2 Calcolo del moltiplicatore aritmetico:

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

$$= \frac{(2'052'954.20 - 17'600.-- - 200'000.--) \times 100}{2'050'000.-- + 35'000.--} = 88.03\%$$

Moltiplicatore aritmetico 2021: 88.03%

D. Investimenti.

Nel 2021, il Municipio intende proseguire nell'esecuzione delle opere attualmente in corso (progetto integrale forestale Val Resa) e dare avvio ad un importante cantiere di cui si parla da tempo e che concerne la ristrutturazione del cimitero comunale.

Inoltre, dovrà essere eseguita la messa in sicurezza dell'ultimo tornante della strada comunale della Val Resa salendo in direzione di Tendrasca (località Jacomello) e sarà pure proposto il completamento delle opere di risanamento degli altri tornanti.

E. Organico comunale.

Nello specchio che segue è illustrato l'organico comunale per il 2021 e la ripartizione delle varie prestazioni tra i singoli servizi dell'amministrazione.

Rispetto al 2020 è previsto solo l'aumento del grado di occupazione dell'impiegata di cancelleria ausiliaria dall'attuale 50% al 100% (vedi spiegazioni al pto. B "Considerazioni generali" a pag. 2 del presente messaggio).

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	Funzionario amministrativo	100%	020.301.100
Frizzi Sheril	Impiegata di cancelleria	100%	020.301.100
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
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 2020 e al consuntivo 2019.

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

000. Potere legislativo.

000.310.100 Materiale per votazioni ed elezioni (--.--).

Il 2021, dopo il rinvio deciso quest'anno dal Consiglio di Stato a seguito della pandemia, sarà ancora un anno elettorale. In aggiunta alle votazioni ordinarie è infatti in programma il rinnovo dei poteri comunali. Le spese previste per il 2020 sono state dunque riportate al prossimo anno.

010. Potere esecutivo.

010.300.200 Onorario al Sindaco e ai Municipali (--.--).

E' stato mantenuto l'aumento degli onorari dei membri del Municipio già deciso dal Consiglio comunale nell'ambito dell'approvazione del preventivo 2020. L'aumento sarà formalizzato con l'approvazione ufficiale del nuovo Regolamento comunale.

010.311.250 Spese di gestione sedute municipali (- Fr. 2'790.--).

Nel 2020 è stato implementato il nuovo sistema di gestione delle sedute municipali tramite accesso all'area riservata del sito web comunale. La spesa di quest'anno comprende i costi di attivazione e di gestione annuale del nuovo servizio. Dal prossimo anno la spesa è limitata ai costi di gestione annuale (Fr./anno 210.--).

020. Amministrazione generale.

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

020.301.100 Stipendi personale amministrativo (+ Fr. 62'300.--).

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

Nel primo conto verranno registrati gli stipendi al 100% del Segretario comunale e dei due impiegati di cancelleria (vedi pto. B "Considerazioni generali" a pag. 2 del presente messaggio). Di conseguenza, non verrà più utilizzato il cto. "Stipendi personale ausiliario).

L'ammontare degli stipendi tiene conto, oltre che del raddoppio della percentuale d'impiego dell'impiegata di cancelleria e di un adeguamento del suo salario, anche del maggior onere per lo stipendio versato al signor Sciaroni il quale, conseguentemente all'approvazione del Regolamento organico dei dipendenti deciso lo scorso anno dal Consiglio comunale, ha beneficiato, già quest'anno, di una migliore retribuzione.

Nel calcolo sono inoltre stati considerati gli scatti annuali di stipendio di cui possono beneficiare i dipendenti meritevoli. 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. 3'000.--).

Nel 2020, parallelamente al rinnovo del sistema operativo, sono stati sostituiti tutti i computer dell'Amministrazione comunale. Di conseguenza, nel 2021, non verrà più eseguita alcuna spesa particolare.

020.318.310 Spese consulenza finanziaria (- Fr. 5'000.--).

Dall'importo preventivato nel 2020 è stata dedotta la cifra per l'elaborazione del piano finanziario 2020-2024, documento allestito quest'anno.

090. Compiti non ripartibili.

020.318.400 Assicurazioni stabili e autosilo comunale (+ Fr. 3'775.--).

100.318.600

Assicurazione registri catastali (- Fr. 2'900.--).

Fino all'estate 2020, gli stabili e le cose comunali erano assicurati tramite le seguenti polizze:

- Zurigo – stabili: Fr. 12'326.90
- La Mobiliare – impianti tecnici: Fr. 1'178.10
- Zurigo – registri catastali: Fr. 2'904.70

L'importo complessivo di Fr. 16'409.70 veniva registrato in due conti distinti. Il cto. 020.318.400 comprendeva le prime due polizze (Fr. 13'505.--) mentre la terza veniva registrata sotto il dicastero 1 "Sicurezza pubblica", cto. 100.318.600.

Nel 2020, dovendo aggiungere ai luoghi di rischio pure il nuovo EcoCentro, è stata stipulata una nuova polizza assicurativa "All Risks" che raggruppa in un solo documento tutti i luoghi di rischio, aggiornandone il valore, e le diverse coperture.

La nuova polizza assicurativa sostituisce le tre precedenti, ha un premio annuo di Fr. 18'772.10 e viene interamente registrata sul cto. 020.318.400.

090.423.102 Affitto appartamenti Casa Erina (- Fr. 8'400.--).

Dal 1° aprile 2020, entrambi gli appartamenti della Casa Erina sono affittati ad una sola famiglia con la quale il Municipio ha concordato un prezzo mensile di Fr. 1'900.--. Si tratta di una diminuzione di Fr./mese 700.-- rispetto alla situazione precedente, ma l'alternativa era quella di lasciare vuoti i locali per diverso tempo, visto che non c'era nessuno potenzialmente interessato ad affittare neanche un solo appartamento, figuriamoci due.

090.423.103 Affitto locali commerciali Centro comunale (- Fr. 8'000.--).

I locali commerciali presso il Centro comunale sono sfitti da diversi mesi. Il Municipio, dopo alcune brevi trattative concluse senza alcun esito, sta valutando la possibilità d'insediare in questi locali un nido dell'infanzia o un servizio di dopo scuola. A tal proposito, nelle scorse settimane è stato lanciato un sondaggio presso le famiglie della Collina con figli fino a 15 anni che dovrà fornire al Municipio le necessarie informazioni per capire le esigenze delle famiglie.

1. SICUREZZA PUBBLICA100. Sicurezza pubblica.**100.318.118 Servizio sorveglianza traffico fermo (- Fr. 5'000.--).**

Prima dell'estate 2020, il Municipio ha chiesto ufficialmente alla Polizia Intercomunale del Piano d'intensificare i controlli del traffico fermo e del pagamento dei parcheggi situati all'interno del nostro comprensorio. Da allora, i controlli sono stati eseguiti con una maggiore intensità a completa soddisfazione del Municipio. Per questa ragione, l'importo preventivato considera solo la spesa prevista per il disciplinamento del traffico nell'ambito di manifestazioni e feste, sempre che le stesse possano effettivamente essere svolte.

100.352.200 Rimborso spese di polizia (+ Fr. 350.--).

A preventivo è stata inserita la partecipazione ai costi di gestione della Polizia Intercomunale del Piano calcolata considerando un costo di Fr. 119.15 pro capite (l'anno precedente, il costo pro capite era di Fr. 117.19).

2. EDUCAZIONE.

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

200. Scuola dell'infanzia.**200.352.400 Contributo a Orselina per SI (+ Fr. 10'000.--).**

Il contributo che il nostro Comune è tenuto a versare al Comune di Orselina per la gestione della scuola dell'infanzia (SI) dipende dal numero di bambini domiciliati nel nostro Comune iscritto alla SI il 1° gennaio 2020 (4 bambini e costo pro capite di Fr. 12'200.--).

210. Scuola elementare.**210.302.101 Stipendio docenti materie speciali (+ Fr. 3'000.--).**

Con la centralizzazione della scuola elementare in una sola sede, sono state raddoppiate le ore d'insegnamento per la materia educazione alle arti plastiche (ex. attività creative). Di conseguenza, sono pure aumentate le spese.

210.302.200 Stipendio docente d'appoggio (- Fr. 7'800.--).

Attualmente, presso la sede scolastica di Brione s/Minusio sono impiegati due docenti: il mo. Luca Pelloni nella veste di docente titolare al 100% e la ma. Nicole Regazzi che svolge le funzioni di docente d'appoggio con una percentuale di occupazione del 62.5%. Alla fine del corrente anno scolastico, la docente Regazzi passerà al beneficio del pensionamento anticipato dopo ben 38 anni d'insegnamento. Di conseguenza, le mansioni di docente d'appoggio saranno verosimilmente affidate ad un/a nuovo/a maestro/a, più giovane e meno retribuito/a.

210.302.300 Stipendio docenti supplenti (+ Fr. 4'500.--).

Prima di concludere la sua attività professionale, la ma. Nicole Regazzi avrà ancora il diritto di usufruire di 4 settimane di congedo pagato in virtù del raggiungimento del 35° anno d'insegnamento avvenuto nel 2018. Nel preventivo 2021 è stata quindi prevista la spesa necessaria per il pagamento dello stipendio del/la supplente che sarà assunto/a nei periodi di assenza della signora Regazzi.

210.352.410 Contributo a Orselina per SE (- Fr. 75'000.--).

210.452.110

Rimborso da Orselina per SE (+ Fr. 60'000.--).

Come spiegato in precedenza (vedi pto. "B Considerazioni generali" del presente messaggio - pag. 2), per il calcolo della suddivisione delle spese per l'anno 2021 tra i Comuni di Orselina e Brione s/Minusio fa stato la situazione scolastica al 1° gennaio 2020 (anno scolastico di riferimento, 2019-2020).

In questa data, c'era una sola sede SE a Brione s/Minusio (penta classe). Di conseguenza, al Comune di Orselina non è più dovuto alcun contributo.

Il Comune di Orselina, per i suoi 11 allievi che hanno frequentato la sede scolastica del nostro Comune, ci dovrà invece versare Fr. 170'000.-- (costo pro capite di ca. Fr. 15'450.--).

3. CULTURA e TEMPO LIBERO300. Promozione culturale.**300.318.900 Spese corso d'italiano (+ Fr. 2'500.--).**

300.434.600

Ricavi corso d'italiano (+ Fr. 2'500.--).

Quest'anno i partecipanti al corso d'italiano organizzato dal Comune sono di nuovo aumentati. Di conseguenza, anche lo stipendio del docente è stato adattato al nuovo numero di allievi iscritti.

- 300.365.101 Contributo al Teatro di Locarno (- Fr. 1'200.--).**
300.365.103 Contributo al Festival del film di Locarno (- Fr. 8'000.--).

Quest'anno, i contributi comunali per le attività del Teatro di Locarno e del Festival del film sono stati versati nella loro integralità, nonostante il coronavirus avesse pesantemente condizionato il programma di entrambe le manifestazioni. Per questa ragione, il Municipio ha deciso di ridurre drasticamente l'ammontare dei contributi che verranno versati nel 2021.

340. Sport.

- 340.365.204 Contributo al Lido di Locarno (+ Fr. 4'500.--).**

La pandemia ha pure condizionato le attività sportive e ricreative. Il lido di Locarno, in particolare, sarà confrontato con un disavanzo superiore a quello normale e ordinario e i Comuni saranno chiamati a contribuire maggiormente alla copertura dello stesso.

4. SALUTE PUBBLICA

400. Salute pubblica.

- 400.313.100 Emergenza COVID-19 (+ Fr. 3'000.--).**

Si tratta di un conto nuovo nel quale, come da indicazioni della Sezione degli enti locali, vengono registrate tutte le spese particolari con le quali è confrontato il Comune nell'ambito dell'emergenza coronavirus.

Nel 2020, ad esempio, sono state registrate in questo conto tutte le spese concernenti l'acquisto di mascherine destinate alla popolazione, i costi di traduzioni di testi che trattano questo specifico tema e l'azione buoni a sostegno dell'economia locale.

5. PREVIDENZA SOCIALE

500. Previdenza sociale.

Tutte le spese preventivate dal Municipio nell'ambito della previdenza sociale ricalcano le previsioni indicate nel preventivo dell'anno in corso, pure confermate dalle fatture pagate nel corso di quest'anno.

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

Un sicuro aumento di spesa riguarda l'importo preventivato per il contributo al Cantone per AVS, AI, AM, PC, il quale è stato stabilito applicando una percentuale del 9% al gettito fiscale comunale per l'anno 2017 (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. 25'000.--)
500.365.010	Contributi per i SACD pubblici (- Fr. 4'000.--).
500.365.020	Contributi per i OACD privati (- Fr. 5'000.--).
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 2017:

- 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 31.12.2018 al costo pro capite di Fr. 31.09.

6. TRAFFICO

600. Traffico.

600.366.413 Contributo FART per servizio autolinee (+ Fr. 9'000.--).

L'aumento dei costi, a cui abbiamo già assistito quest'anno, sono dovuti ai cambiamenti previsti in concomitanza dell'apertura della galleria di base del Monte Ceneri. L'offerta regionale godrà di un sostanziale miglioramento qualitativo con collegamenti più frequenti e tempi di percorrenza inferiori, favoriti da nuovi tracciati che saranno introdotti a partire dal prossimo anno.

Per quanto riguarda la nostra realtà, a partire dalla metà di dicembre 2020, il servizio del Buxi Collina sarà soppresso e sostituito con una maggiore frequenza degli autobus serali.

600.318.950 Spese di gestione carte giornaliera FFS (+ Fr. 14'380.--).

800.435.000

800.485.000

Vendita carte giornaliera FFS (+ Fr. 14'380.--).

Prelevamenti dal Fondo energie rinnovabili FER (--.--).

Dal 1° febbraio 2020, il Comune di Brione s/Minusio vende una seconda carta giornaliera. Il Municipio ha deciso di mettere a disposizione degli utenti anche questa seconda carta, perché la vendita della prima aveva raggiunto la ragguardevole percentuale del 94%. Inoltre, gli utenti avevano più volte manifestato la richiesta di poterne acquistare due per lo stesso giorno.

La pandemia scoppiata in primavera ha ridotto la domanda ma non appena la situazione è migliorata anche le vendite sono riprese a buon ritmo.

Si osserva, tuttavia, che qualora la vendita delle carte non permettesse di raggiungere la copertura integrale dei costi, un eventuale disavanzo potrebbe essere compensato prelevando la differenza dal fondo FER.

7. PROTEZIONE AMBIENTE e SISTEMAZIONE TERRITORIO

700. Protezione dell'ambiente.

700.318.370 **Spese controllo impianti di combustione (+ Fr. 12'000.--).**
 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 2019; il prossimo è dunque in programma l'anno prossimo, nel 2021.

700.380.100 **Accantonamenti manutenz. canalizzazioni (- Fr. 15'000.--).**
700.434.300 **Tasse allacciamento fognatura (- Fr. 27'000.--).**

La fatturazione delle 50 tasse di allacciamento alla nuova canalizzazione della Val Resa è avvenuta quest'anno. Di conseguenza, nel 2021, le tasse di allacciamento si ridurranno a quelle ordinarie e per nuove costruzioni.

710. Raccolta rifiuti.

Nel 2020 è entrato in funzione il nuovo EcoCentro e dalla fine di marzo la raccolta di tutti i generi di rifiuti, ad eccezione degli scarti vegetali, è stata centralizzata.

L'esperienza di questi primi 9/10 mesi di attività è stata senz'altro positiva. Nel corso dei mesi abbiamo monitorato costantemente la situazione, abbiamo apportato dei correttivi e anche alcuni sensibili miglioramenti. Abbiamo iniziato la raccolta della plastica con un solo contenitore e adesso ne impieghiamo tre. Anche la frequenza di vuotatura dei vari contenitori è stata oggetto di continui esperimenti in modo da poter adottare le giuste soluzioni. Per queste ragioni, il preventivo 2021 è maggiormente preciso rispetto a quello dell'anno in corso, in quanto non più basato su semplici ipotesi, bensì su esperienze acquisite.

710.313.301 **Materiale di consumo (+ Fr. 2'000.--).**

Il primo conto che necessita di un correttivo, rispetto al passato e a quanto era stato ipotizzato lo scorso anno, concerne l'acquisto di materiale di consumo. Oltre ai normali sacchi per la raccolta delle bevande in PET, con l'introduzione della raccolta della plastica siamo stati confrontati con una spesa inattesa dovuta all'acquisto degli appositi sacchi. Inoltre, in questo specifico conto vengono registrate pure le spese per l'acquisto del disinfettante e dei prodotti igienizzanti.

710.318.700 **Servizio raccolta rifiuti solidi urbani (- Fr. 1'000.--).**
710.352.104 **Spese smaltimento rifiuti solidi urbani (- Fr. 2'500.--).**

Una delle raccolte che ha maggiormente beneficiato del nuovo sistema di gestione è senza dubbio quella dei rifiuti RSU. Grazie alla separazione della plastica e alla nuova video sorveglianza, il quantitativo di rifiuti smaltito tramite sacco ufficiale è sensibilmente diminuito rispetto al passato. I costi della raccolta dei rifiuti RSU rispettano le previsioni ipotizzate lo scorso anno e sono inferiori di quasi Fr. 5'000.-- rispetto agli anni scorsi quando c'era la raccolta dislocata. Diminuendo i quantitativi raccolti, sono pure diminuiti i costi di smaltimento presso l'inceneritore di Giubiasco.

710.318.702 Servizio raccolta rifiuti vetro, alu, plastica (+ Fr. 10'000.--).

Lo scorso anno, nell'ambito dell'allestimento del preventivo, avevamo ipotizzato una marcata diminuzione delle spese di raccolta dei rifiuti speciali (vetro, scatolame/alu, plastica e oli) e avevamo calcolato un risparmio, rispetto al passato di ca. Fr. 3'500.--.

Alla prova dei fatti, non solo i costi non sono diminuiti rispetto al passato, ma sono addirittura aumentati.

Le ragioni di questo aumento sono dovute essenzialmente a due fattori: il primo concerne la raccolta del vetro per la quale è necessaria una frequenza di vuotatura dei contenitori molto maggiore rispetto a quella inizialmente ipotizzata e che comporta una spesa di ca. Fr./anno 8'500.--.

Una possibile soluzione atta a contenere i costi sarebbe quella di posare un quinto contenitore interrato per la raccolta del vetro. In questo modo sarebbe possibile ridurre il numero delle vuotature risparmiando sui costi di gestione corrente

La seconda ragione è invece da attribuire alla raccolta della plastica, la quale ha ottenuto un successo strepitoso e che supera di gran lunga ogni aspettativa. E la chiara dimostrazione sta nel fatto che i contenitori sono stati dapprima raddoppiati ed in seguito triplicati. I costi di questo nuovo servizio ammontano a ca. Fr. 4'500.--.

710.318.704 Servizio raccolta rifiuti ingombranti (+ Fr. 2'400.--).**710.352.120 Spese di smaltimento rifiuti ingombranti (+ Fr. 3'100.--)**

Le modalità di raccolta dei rifiuti ingombranti sono cambiate rispetto al passato. Da quest'anno, la raccolta è stata centralizzata presso il nuovo EcoCentro e il nuovo sistema ha permesso di dimezzare la spesa pur mantenendo tre servizi di raccolta annuali.

L'esperienza acquisita quest'anno ha tuttavia permesso di constatare che il lasso di tempo tra un servizio e l'altro è troppo lungo e alcuni utenti tendono ad abbandonare i loro rifiuti ingombranti all'interno del Centro al di fuori dei normali giorni di raccolta. Per questa ragione il Municipio, con l'intento di offrire un servizio sempre migliore, ha deciso di raddoppiare la frequenza dei servizi portandola a 6 mattine all'anno. L'ammontare dei costi annuali di raccolta ritorneranno ad essere simili a quelli degli scorsi anni; le spese di smaltimento, con tutta probabilità, saranno invece leggermente superiori.

710.318.706 Servizio raccolta rifiuti cartacei (--.--).**710.352.130 Spese smaltimento rifiuti cartacei (+ Fr. 2'300.--)**

Il nuovo servizio di raccolta della carta introdotto quest'anno in sostituzione del sistema "porta a porta" ha permesso di ridurre i costi di oltre il 60%. Prima di costruire il nuovo EcoCentro si pensava di noleggiare una benna compattatrice; i costi di gestione annuale sarebbero stati di Fr. 475.—per ogni servizio (noleggio + vuotatura). Grazie all'acquisto della benna compattatrice, i costi di gestione annuale sono invece limitati alla sola vuotatura dell'impianto (Fr. 200.—a servizio) e in 4 anni è ammortizzato l'acquisto della benna.

L'unica nota dolente concerne lo smaltimento della carta; invece di poter beneficiare di un guadagno come avveniva solo poco tempo fa, adesso dobbiamo pagare 6.-- franchi al quintale per smaltirla.

**PREVENTIVO COMUNALE
2021**

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 figli	0.00			0.00
710.303.100	Contributi AVS, AI, IPG e AD	700.00			700.00
710.304.100	Contributi cassa pensione	700.00			700.00
710.305.102	Assicurazione infortuni	150.00			150.00
710.305.103	Assicurazione malattia	100.00			100.00
710.310.100	Materiale di cancelleria e stampati	500.00			500.00
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			3'500.00	3'500.00
710.311.100	Acquisto contenitori rifiuti	300.00			300.00
710.313.301	Materiale di consumo	2'500.00			2'500.00
710.314.100	Manutenzione centro rifiuti	9'000.00			9'000.00
710.315.000	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	1'500.00			1'500.00
710.318.700	Servizio raccolta rifiuti solidi urbani	26'500.00			26'500.00
710.318.701	Servizio raccolta rifiuti vegetali		25'500.00		25'500.00
710.318.702	Servizio raccolta rifiuti vetro, alu-latta, plast.	15'500.00			15'500.00
710.318.704	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	5'400.00			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	500.00			500.00
710.352.104	Spese smaltimento rifiuti solidi urbani			18'500.00	18'500.00
710.352.110	Spese smaltimento rifiuti vegetali		14'500.00		14'500.00
710.352.120	Spese smaltimento rifiuti ingombranti	7'000.00			3'900.00
710.352.130	Spese smaltimento rifiuti cartacei	2'800.00			500.00
710.352.140	Spese smaltimento rifiuti vegetali comunali				3'000.00
710.352.150	Spese smaltimento rifiuti animali	350.00			350.00
		85'700.00	41'200.00	22'000.00	144'200.00

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			24'500.00	24'500.00
710.436.450	Rimborso assegni figli	0.00			0.00
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	100.00			100.00
710.437.050	Multe amministrative	4'000.00			4'000.00
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
		70'600.00	34'000.00	24'500.00	129'100.00

Percentuale d'incasso	82.38	82.52	111.36	89.53
------------------------------	--------------	--------------	---------------	--------------

- 710.434.100 Tassa raccolta rifiuti (---).**
710.434.105 Tassa contenitori scarti vegetali (---).
710.434.106 Ricavi vendita sacchi per rifiuti (+ Fr. 1'500.--).

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. 12A):

- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti RSU: 82.38%.
- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti verdi: 82.52%.
- grado di copertura per lo smaltimento dei rifiuti RSU: 111.36%.
- grado globale di copertura dei costi: **89.53%.**

- 710.437.050 Multe amministrative (+ Fr. 4'000.--).**

L'attività degli utenti è stata regolarmente e costantemente monitorata. Le infrazioni sono state prontamente sanzionate e già quest'anno, in poco più di nove mesi di gestione, sono state inflitte una cinquantina di multe da Fr. 100.-- l'una.

8. ECONOMIA PUBBLICA

800. Economia pubblica.

- 800.485.000 Prelevamenti dal FER (---).**

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

920. Perequazione finanziaria.

- 920.361.220 Contributo al fondo di livellamento (+ Fr. 9'000.--).**

L'art. 4 della LPI indica che ai Comuni con un gettito pro-capite delle risorse fiscali inferiore alla media cantonale, è versato un contributo di livellamento pari al 20% della differenza tra le risorse pro-capite del Comune e la media cantonale, ritenuto che ad ogni beneficiario sia garantito il raggiungimento del 72% della media cantonale. Il contributo di livellamento è finanziato dai Comuni che hanno un gettito pro-capite delle risorse fiscali al di sopra della media cantonale, accertata ogni anno dall'autorità cantonale competente. Il gettito pro-capite delle risorse fiscali è calcolato sulla media degli ultimi 5 anni e il contributo che verrà posto a carico del nostro Comune subirà verosimilmente un aumento.

940. Gestione del patrimonio**940.322.200 Inter. su debiti a media e lunga scadenza (- Fr. 2'000.--).**

I tassi d'interesse sui mutui ipotecari rimarranno invariati fino al 24 ottobre 2020, quando giungerà a scadenza il prestito fisso di Fr. 2'000'000.-- il cui tasso d'interesse è attualmente dell'1,85%.

E' probabile che lo stesso venga rinnovato a condizioni più interessanti ed è quindi ipotizzabile una riduzione dell'ammontare degli interessi di ca. Fr. 2'000.--.

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 2020:

- terreni non edificati:	0%	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' **8.96%**, percentuale superiore all'8% minimo stabilito dal Gran Consiglio nella seduta del 23 novembre 2015.

990.361.000 Part. al risan. finanziario del Cantone (- Fr. 15'470.--).

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.-- ; in seguito ridotta a Fr. 36'172.--.
- 2021:	Fr. 38'345.--

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.

L'unica vera incognita riguarda l'evoluzione futura delle spese ed in particolare dei contributi versati al Cantone per il finanziamento dei compiti collettivi in ambito sanitario e del trasporto pubblico. A causa dell'emergenza coronavirus, questi contributi potrebbero infatti subire degli aumenti.

Il capitale proprio attuale ammonta a oltre 1.8 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 2021 così come presentato dal quale risulta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'052'954.20.**
2. **Il moltiplicatore politico per l'anno 2021 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

Allegati: - Conti preventivi 2021.