



Brione s/Minusio, 12 novembre 2018

**COMUNE di
BRIONE s/MINUSIO**

**Messaggio municipale n° 497
Conto preventivo comunale
e definizione del moltiplicatore politico
per il prelievo dell'imposta comunale per l'anno 2019**

Ris. mun.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
488	12 novembre 2018	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 2019.

A. Introduzione.

Il Preventivo comunale 2019, con un totale di spese correnti di Fr. 3'130'283.20 e un totale di ricavi correnti di Fr. 1'010'120.--, **presenta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'120'163.20.**

Rispetto al preventivo 2018, si prevede un incremento del fabbisogno di ca. l'1.2% (+ ca. Fr. 25'000.--).

Come potete notare nello specchietto che segue, l'ammontare del fabbisogno, dopo diversi anni di forti aumenti causati dal continuo riversamento di oneri dal Cantone ai Comuni, si è finalmente consolidato e negli ultimi 4 anni è stabile attorno a Fr. 2'100'000.--.

Anno	Fabbisogno Fr.	Differenza Fr.
2019	2'120'163.--	+ 25'097.--
2018	2'095'066.--	- 26'845.--
2017	2'121'911.--	+ 28'139.--
2016	2'093'772.--	+ 27'975.--
2015	2'065'797.--	+ 80'317.--
2014	1'985'480.--	+ 52'354.--
2013	1'933'126.--	+ 10'943.--
2012	1'944'069.--	+ 44'952.--
2011	1'899'117.--	- 14'386.--
2010	1'913'503.--	--.--

Segnaliamo inoltre che per gli esercizi 2018 e 2019 l'Autorità cantonale non ha introdotto ulteriori misure di riequilibrio finanziario. Quello previsto per l'anno prossimo è quindi un preventivo che ricalca, nelle linee generali, quello dell'anno attualmente in corso.

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

Il capitale proprio del Comune di Brione s/Minusio al 31 dicembre 2017 ammonta a **Fr. 1'822'847.60**. Si tratta dell'importo più elevato mai raggiunto dal nostro Comune e che consente di affrontare il futuro con rinnovata fiducia e con la consapevolezza che eventuali disavanzi d'esercizio potrebbero essere assorbiti senza particolari problemi nel rispetto dell'equilibrio finanziario a medio termine sancito dall'art. 151 LOC.

Per meglio inquadrare la situazione finanziaria del Comune, riassumiamo brevemente l'evoluzione del gettito fiscale comunale dal 2004 al 2015 (ultimo accertamento conosciuto):

- 2004:	Fr.	1'871'710.—
- 2005:	Fr.	1'874'621.—
- 2006:	Fr.	1'901'278.—
- 2007:	Fr.	2'088'378.—
- 2008:	Fr.	1'931'521.—
- 2009:	Fr.	2'063'866.—
- 2010:	Fr.	2'085'374.—
- 2011:	Fr.	2'049'866.—
- 2012:	Fr.	1'999'229.—
- 2013:	Fr.	2'040'559.—
- 2014:	Fr.	2'092'591.—
- 2015:	Fr.	2'164'907.—

Come si può notare, il gettito d'imposta comunale, nonostante alcune lievi flessioni intermedie, è tendenzialmente stabile. Le diminuzioni causate dalla partenza o dal decesso di alcuni contribuenti facoltosi sono quasi sempre state compensate dall'arrivo di nuovi contribuenti altrettanto benestanti.

Nel 2017 sono inoltre entrate in vigore le nuove stime immobiliari che hanno permesso d'incrementare sia l'imposta sulla sostanza (+ Fr. 52'600.--), sia l'imposta immobiliare (+ Fr. 38'000.--). Ricordiamo che i due provvedimenti sono stati decisi dal Gran Consiglio quale misura di compensazione per la cessazione del riversamento dal Cantone ai Comuni della quota parte sugli utili immobiliari (TUI - v. MM 481, pag. 2).

Ciò che preoccupa, piuttosto, è la diminuzione del numero di persone domiciliate. Le partenze e i decessi degli ultimi anni non sono state compensate a dovere, soprattutto per quanto riguarda l'arrivo di nuove famiglie con figli. Questa situazione, comune ad un po' tutta la Collina Locarnese, ha reso difficile il mantenimento della scuola e ha obbligato il Municipio a studiare nuove soluzioni con lo scopo di attirare nuovi domiciliati.

Va letta in tal senso, ad esempio, la recente decisione del Municipio di erogare un assegno di prima infanzia di Fr./anno 650.— a favore dei nuclei familiari con bambini nati o adottati dopo il 1° gennaio 2017, assegno che verrà corrisposto fino al terzo anno di età del bambino. Questo nuovo incentivo va ad aggiungersi a tutte le agevolazioni già in vigore da tempo (vedi, ad es., i contributi per l'acquisto di un abbonamento arcobaleno oppure quelli per l'acquisto di biciclette elettriche).

Il Municipio, visto che la situazione finanziaria comunale lo consente, è inoltre del parere che sia giunto il momento di proporre al Consiglio comunale un lieve abbassamento del moltiplicatore comunale d'imposta in modo da migliorare la concorrenzialità del nostro Comune rispetto a quella dei Comuni vicini.

Secondo le attuali statistiche, nel 2018 sono stati applicati i seguenti moltiplicatori: Orselina: 65% - Ascona: 75% - Ronco s/Ascona: 75% - Minusio: 78% - Muralto: 85% - Brissago: 85% - Locarno: 90% - Losone: 90% - Tenero-Contra: 93%.

Nella tabella riepilogativa che vi alleghiamo e che vi presentiamo in due varianti (moltiplicatore invariato all'80% e, in alternativa, diminuito al 78%), sono evidenziati 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 2019 con quelli del preventivo 2018 e del consuntivo 2017.

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2019

	preventivo 2019	preventivo 2018	consuntivo 2017
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'592'415.00	2'518'680.00	2'558'445.15
Ammortamenti amministrativi	465'668.20	473'766.00	454'359.10
Addebiti interni	72'200.00	86'800.00	161'292.15
Totale spese correnti	3'130'283.20	3'079'246.00	3'174'096.40
Entrate correnti	937'920.00	897'380.00	3'281'579.90
Accrediti interni	72'200.00	86'800.00	161'292.15
Totale ricavi correnti	1'010'120.00	984'180.00	3'442'872.05
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'120'163.20	2'095'066.00	268'775.65
Gettito imposta comunale	MP 80 1'830'600.00	MP 80 1'822'600.00	
Risultato d'esercizio	-289'563.20	-272'466.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	2'302'000.00	2'568'000.00	924'153.20
Entrate per investimenti	1'245'660.40	1'065'400.00	433'390.10
Onere netto per investimenti	1'056'339.60	1'502'600.00	490'763.10
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'056'339.60	1'502'600.00	490'763.10
Ammortamenti amministrativi	465'668.20	473'766.00	454'359.10
Risultato d'esercizio	-289'563.20	-272'466.00	268'775.65
Autofinanziamento	176'105.00	201'300.00	723'134.75
Risultato totale	-880'234.60	-1'301'300.00	232'371.65

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2019

	preventivo 2019	preventivo 2018	consuntivo 2017
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'592'415.00	2'518'680.00	2'558'445.15
Ammortamenti amministrativi	465'668.20	473'766.00	454'359.10
Addebiti interni	72'200.00	86'800.00	161'292.15
Totale spese correnti	3'130'283.20	3'079'246.00	3'174'096.40
Entrate correnti	937'920.00	897'380.00	3'281'579.90
Accrediti interni	72'200.00	86'800.00	161'292.15
Totale ricavi correnti	1'010'120.00	984'180.00	3'442'872.05
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	2'120'163.20	2'095'066.00	268'775.65
Gettito imposta comunale	MP 78 1'789'760.00	MP 80 1'822'600.00	
Risultato d'esercizio	-330'403.20	-272'466.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	2'302'000.00	2'568'000.00	924'153.20
Entrate per investimenti	1'245'660.40	1'065'400.00	433'390.10
Onere netto per investimenti	1'056'339.60	1'502'600.00	490'763.10
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'056'339.60	1'502'600.00	490'763.10
Ammortamenti amministrativi	465'668.20	473'766.00	454'359.10
Risultato d'esercizio	-330'403.20	-272'466.00	268'775.65
Autofinanziamento	135'265.00	201'300.00	723'134.75
Risultato totale	-921'074.60	-1'301'300.00	232'371.65

Come potete notare, se il moltiplicatore d'imposta venisse mantenuto al tasso attualmente in vigore dell'**80%**, la perdita d'esercizio preventivata sarebbe di **Fr. 289'563.20**.

Con un abbassamento del moltiplicatore d'imposta di 2 punti percentuali, la perdita d'esercizio aumenterebbe invece a **Fr. 330'403.20**.

La riduzione del moltiplicatore al **78%** comporterebbe dunque un peggioramento dell'esercizio 2019 di ca. Fr. 40'000.--.

Si tratta di una cifra alquanto contenuta. Poco in rapporto al segnale politico che potrebbe essere lanciato; da un lato si premierebbero gli attuali residenti ma, soprattutto, si potrebbero invogliare altre persone a stabilirsi durevolmente nel nostro Comune.

Attualmente, a Brione s/Minusio vi sono molti alloggi liberi e alcuni di essi sono destinati esclusivamente all'abitazione primaria.

Si spera che ciò possa avvenire in tempi relativamente brevi e che giungano nel nostro Comune anche famiglie con figli che ci consentano di salvaguardare l'attuale sede scolastica.

Il Municipio è consapevole che un abbassamento del moltiplicatore d'imposta di soli due punti percentuali non potrà essere la panacea a tutti i mali. Ritiene tuttavia che questa soluzione, unitamente agli incentivi citati precedentemente e a quelli che potrebbero, eventualmente, essere introdotti nel prossimo futuro, potrebbe perlomeno migliorare le condizioni quadro offerte alla popolazione residente del nostro Comune.

Condizioni certamente buone se paragonate ad altre realtà comunali e che vengono pure confermate dalle cifre indicate nelle tre tabelle che seguono (v. pagine 3A, 3B e 3C) nelle quali potete rilevare l'ammontare del gettito d'imposta previsto per il 2019 (anch'esso calcolato in due varianti, la prima con il moltiplicatore mantenuto all'80% e la seconda con il moltiplicatore ridotto al 78%), nonché il tasso del moltiplicatore aritmetico.

Se le proiezioni attuali relative al gettito fiscale fossero confermate, il moltiplicatore aritmetico per il 2019 risulterebbe del **94.18%**.

E' vero che si tratta solo di una previsione e che la stessa potrebbe essere completamente sovvertita nel corso del prossimo anno; se nel nostro Comune arrivassero due o tre nuovi contribuenti facoltosi, le cifre evolverebbero subito positivamente. D'altro canto potrebbe anche avvenire il contrario, con la perdita di uno o più degli attuali maggiori contribuenti.

Ricordiamo infatti che per il calcolo del gettito d'imposta fa stato la situazione al 31 dicembre dell'anno di competenza. Effettuare delle previsioni precise con oltre un anno d'anticipo risulta quindi molto difficile. Tutti i calcoli effettuati vanno dunque considerati con estrema prudenza dal momento che il risultato si basa su delle ipotesi di lavoro.

C. Investimenti.

Nel 2019 giungeranno a termine i lavori di posa della canalizzazione comunale della Val Resa e sarà realizzato il nuovo centro per la raccolta differenziata dei rifiuti urbani.

In aggiunta a queste due opere di fondamentale importanza per il nostro Comune e per le quali sono già stati stanziati i relativi crediti, il Municipio intende promuovere altri importanti investimenti; si tratta, in particolare, del completamento dei lavori di risanamento della strada comunale della Val Resa, del progetto forestale integrale della Val Resa e dell'installazione di un impianto di videosorveglianza.

Nel contempo, verrà completata la realizzazione della nuova strada di accesso alla Zona Zotte (con l'incasso dei relativi contributi di miglioria) e verranno conclusi i lavori di allargamento della zona di accesso alla Val Resa.

Nel corso del prossimo anno, il Municipio si chinerà pure sul problema del risanamento del cimitero comunale in merito al quale ha appena assegnato ad un architetto il mandato per l'elaborazione di uno studio di massima.



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2019

Valutazione gettito d'imposta

Variante 1 - moltiplicatore 80%

- 1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2015 accertato):

Gettito cantonale 2015:	Fr.	2'154'608.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	– Fr.	359'160.00
+ Nuovi contribuenti (2016, 2017 e 2018)	Fr.	161'866.00
+ Aumento stime (effetto su imposta sulla sostanza)	Fr.	52'686.00
Totale imposta persone fisiche presunta per il 2019	Fr.	2'010'000.00

- 2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2018:

Genere d'imposta	100%	80.0%
a Imposta persone fisiche	Fr. 2'010'000.00	Fr. 1'608'000.00
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 2018	Fr. 2'239'000.00	Fr. 1'830'600.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2019

Valutazione gettito d'imposta

Variante 2 - moltiplicatore 78%

1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2015 accertato):

Gettito cantonale 2015:	Fr.	2'154'608.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc...	— Fr.	359'160.00
+ Nuovi contribuenti (2016, 2017 e 2018)	Fr.	161'866.00
+ Aumento stime (effetto su imposta sulla sostanza)	Fr.	52'686.00
Totale imposta persone fisiche presunta per il 2019	Fr.	2'010'000.00

2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2018:

Genere d'imposta	100%	78.0%
a Imposta persone fisiche	Fr. 2'010'000.00	Fr. 1'567'800.00
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. 24'960.00
Totale gettito d'imposta presunto 2018	Fr. 2'239'000.00	Fr. 1'789'760.00



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

PREVENTIVO COMUNALE

2019

Moltiplicatore aritmetico

1 Dati a disposizione per il calcolo:

a. Fabbisogno di preventivo lordo:	Fr.	2'120'163.20
b. Imposta personale:	Fr.	19'000.00
c. Imposta immobiliare:	Fr.	178'000.00
d. Imposta persone fisiche:	Fr.	2'010'000.00
e. Imposta persone giuridiche:	Fr.	32'000.00

2 Calcolo del moltiplicatore aritmetico:

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

$$= \frac{(2'120'163.20 - 19'000.-- - 178'000.--) \times 100}{2'010'000.-- + 32'000.--} = 94.18\%$$

Moltiplicatore aritmetico 2019: 94.18%

D. Organico comunale.

Nello specchio che segue vi mostriamo l'organico comunale per il 2019 e la ripartizione delle varie prestazioni fra i singoli servizi dell'amministrazione.

Rispetto al 2018 non vi sono cambiamenti.

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%	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
Regazzi Nicole	Docente SE	100%	210.302.100
Delprete Roberto	Autista SI/SE	40%	210.301.100

Osservazioni:

Il Municipio ritiene di non dover operare particolari cambiamenti per quanto riguarda la ripartizione dei compiti dell'operaio comunale. Il 2019 sarà infatti un anno di transizione tra la situazione attuale e quella in cui si potrà disporre del nuovo centro per la raccolta differenziata dei rifiuti.

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.

Anche la ripartizione delle mansioni degli operai ausiliari saranno riviste a partire dal 2020, quando sarà pienamente operativo il nuovo centro di raccolta dei rifiuti.

E. Esame del conto di gestione corrente.

Prima di entrare nel merito delle diverse componenti del preventivo, vi presentiamo uno specchio riassuntivo nel quale poniamo a confronto i costi netti preventivati per il 2019 con quelli dell'anno precedente, divisi per dicastero.

Dicastero	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza
0. Amministrazione generale	478'670.--	483'110.--	- 4'440.--
1. Sicurezza pubblica	105'500.--	90'100.--	+ 15'400.--
2. Educazione	192'400.--	206'250.--	- 13'850.--
3. Cultura e tempo libero	131'050.--	119'190.--	+ 11'860.--
4. Salute pubblica	18'970.--	20'020.--	- 1'050.--
5. Previdenza sociale	537'300.--	529'650.--	+ 7'650.--
6. Traffico	123'705.--	111'350.--	+ 12'355.--
7. Protezione ambiente	21'600.--	26'150.--	- 4'550.--
8. Economia pubblica	--.--	--.--	--.--
9. Finanze ed imposte	554'968.20	550'016.--	- 4'952.20

Come potete notare, gli aumenti di spesa si trovano nei dicasteri "Sicurezza pubblica", "Cultura e tempo libero", "Previdenza sociale" e "Traffico".

Le ragioni di tali aumenti sono spiegate nelle pagine che seguono, nelle quali ci soffermiamo sui conti che necessitano di una breve spiegazione e sui cambiamenti più significativi rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017.

0. **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

000. Potere legislativo.

000.300.100 Indennità membri uffici elettorali (+ Fr. 1'100.--).

Nel 2019, in aggiunta alle normali votazioni, si terranno pure le elezioni per il rinnovo degli organi cantonali e federali. L'aumento di spesa sarà tuttavia contenuto e molto inferiore rispetto al passato grazie alla possibilità offerta agli elettori di votare per corrispondenza e alla logica riduzione dei giorni di apertura dei seggi.

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. --.--).

020.301.400 Stipendi personale ufficio tecnico (Fr. --.--).

In questi due conti verranno registrati gli stipendi del Segretario comunale, dell'impiegato di cancelleria e del Tecnico comunale (v. specchio al pto. D.).

Per il 2019 non è previsto alcun rincaro. Nei primi mesi del nuovo anno, il Consiglio comunale sarà tuttavia chiamato ad esprimersi in merito al nuovo Regolamento organico dei dipendenti del Comune di Brione s/Minusio (ROD) attualmente in fase di elaborazione.

090. Compiti non ripartibili.

- 090.423.103 Affitto locali commerciali Centro comunale (+ Fr. 5'880.--).**
090.423.104 Affitto locali commerciali Casa al Platano (+ Fr. 2'760.--).

I lavori di ristrutturazione e gli adattamenti tecnici dei locali ex-posta sono terminati la scorsa primavera.

Da allora i nuovi locali posti al piano terreno del Centro comunale sono occupati da un negozio e da uno show room di marmi e graniti. Grazie alla presenza di queste due attività commerciali, nel 2019, si ricaverà un affitto complessivo di ca. Fr. 15'500.--.

Inoltre, quest'anno sono stati concessi in affitto pure gli angusti locali della Casa al Platano. Dall'affitto di questi locali, nel 2019, si ricaverà un guadagno di Fr. 2'760.--.

1. SICUREZZA PUBBLICA100. Sicurezza pubblica.

- 100.318.118 Servizio sorveglianza traffico fermo (+ Fr. 7'000.--).**

La diminuzione degli incassi dei parchimetri comunali è dovuta a molteplici fattori. Da un lato vi è una effettiva diminuzione degli utenti che utilizzano i parchimetri e che privilegiano gli abbonamenti generali; il ricavo di questi ultimi sono infatti aumentati da ca. Fr. 60'000.-- del 2010 ai Fr. 70'000.-- degli ultimi 5 anni). Il calo del turismo, riscontrabile in tutto il Cantone, gioca pure un ruolo fondamentale, ma in aggiunta a tutto ciò vi è pure un insufficiente controllo dei pagamenti da parte degli organi di polizia. Per colmare questa lacuna, il Municipio intende reintrodurre un controllo del traffico fermo come avveniva in passato, anche se in forma sensibilmente ridotta, che serva però da complemento ai controlli degli agenti di polizia.

- 100.352.200 Rimborso spese di polizia (+ Fr. 3'900.--).**

A preventivo è stata inserita la partecipazione ai costi di gestione della Polizia Intercomunale del Piano calcolata considerando un costo di Fr. 116.32 pro capite (l'anno precedente, il costo pro capite era di Fr. 106.20).

2. EDUCAZIONE200. Scuola dell'infanzia.

- 200.316.100 Affitto sede scuola dell'infanzia di Orselina (+ Fr. 2'000.--).**
200.352.400 Contributo a Orselina per SI (--.--).

I contributi che il nostro Comune è tenuto a versare al Comune di Orselina per la gestione della scuola dell'infanzia (SI) dipendono dal numero di bambini domiciliati nel nostro Comune che erano iscritti alla SI in data 1° gennaio 2018. Purtroppo, come già l'anno precedente, nessun bambino di Brione s/Minusio era iscritto alla scuola dell'infanzia e quindi non ci sarà richiesto alcun contributo ad eccezione del canone d'affitto della sede scolastica che siamo obbligati a versare in ossequio alla convenzione vigente.

210. Scuola elementare.

210.352.410 **Contributo a Orselina per SE (- Fr. 40'000.--).**
 210.452.110 *Rimborso da Orselina per SE (- Fr. 38'000.--).*

I costi e i ricavi preventivati dipendono dalle spese effettive e dal numero di allievi nell'anno di calcolo. Anche per questi due conti fa stato la situazione al 1° gennaio 2018 (3 allievi di Brione s/M. che frequentavano la sede di Orselina e costo medio per allievo di ca. Fr. 18'350.--; 4 allievi di Orselina che frequentavano la sede di Brione s/Minusio e costo medio per allievo di ca. Fr. 17'800.--).

210.352.420 **Contributo a Orselina per mensa scolastica (+ Fr. 2'000.--).**

Dal 2015, l'Istituto scolastico di Orselina e Brione s/Minusio dispone di una mensa sociale gestita dal Municipio di Orselina. Nei primi tre anni dalla sua introduzione, molte famiglie hanno usufruito di questo prezioso servizio, tant'è vero che in alcuni giorni della settimana i posti sono esauriti.

Il costo di gestione della mensa sociale è ripartito tra i due Comuni in base al numero totale degli allievi che frequentano l'intero Istituto scolastico (13 allievi domiciliati a Orselina e 8 a Brione s/Minusio). Il costo pro capite preventivato è di ca. Fr. 2'250.--.

210.461.100 **Sussidio cantonale per stipendio docenti (+ Fr. 12'000.--).**

Contrariamente a quanto era stato ipotizzato lo scorso anno, il nostro Comune non è stato penalizzato dalla deroga concessa dall'Autorità cantonale per il mantenimento delle attuali sezioni scolastiche nonostante il numero degli allievi non lo permettesse più. L'ammontare del contributo cantonale sugli stipendi dei docenti di scuola elementare è quindi stabilito secondo i fattori di calcolo usuali e tenendo conto delle misure di risparmio decise dal Cantone negli scorsi anni.

3. **CULTURA e TEMPO LIBERO**

300. Promozione culturale.

300.318.500 **Spese mostre Casa al Platano (- Fr. 3'000.--).**
 300.434.500 *Ricavi mostre Casa al Platano (- Fr. 2'500.--).*

La decisione del Municipio di affittare i locali interni alla Casa al Platano per svolgervi attività artistiche e artigianali (atelier di ceramiche, arte floreale e laboratorio per la preparazione del pane), ha reso impossibile il proseguimento dell'uso di tali spazi per attività espositive. Vengono dunque a cadere sia i costi che i ricavi delle mostre.

300.318.730	Spese forno comunale (- Fr. 3'000.--).
300.365.100	Contributo d'avvio al Gruppo pane (+ Fr. 2'000.--).
<i>300.434.570</i>	<i>Ricavi forno comunale (- Fr. 3'000.--).</i>

Il Comune di Brione s/Minusio, da quando ne è entrato in possesso, si è sempre occupato della gestione del forno a legna comunale registrando nella propria contabilità sia le spese che i ricavi concernenti la produzione e la vendita dei vari prodotti (pagnotte, torte, pizze, ecc...).

Il Gruppo pane ha ora manifestato la volontà di gestire le proprie attività autonomamente; per questa ragione, il Municipio ha inserito a preventivo l'erogazione di un contributo d'avvio di Fr. 2'000.-- e ha azzerato le altre due posizioni.

300.318.990 Festeggiamenti Presidente Gran Consiglio (+ Fr. 10'000.--).

L'anno prossimo si terranno le elezioni per il rinnovo del Consiglio di Stato e del Gran Consiglio ticinese.

Il signor Claudio Francella, patrizio di Brione s/Minusio ma domiciliato a Muralto, in caso di rielezione a membro del Gran Consiglio, ne diverrebbe Presidente per il periodo 2019-2020.

Il 2 maggio 2019 è in programma la cerimonia d'insediamento nell'aula del Parlamento e poi, a seguire, una festa popolare a cui potrà partecipare, oltre alle Autorità cantonali, comunali, militari e religiose, pure la popolazione. Di solito, questa manifestazione viene svolta nel Comune di domicilio o in quello di attinenza del neo eletto. Il signor Franscella, quale patrizio di Brione s/Minusio, sarebbe lieto di poter festeggiare questo importante avvenimento nel suo Comune di origine. Oltre ad essere un segno di riconoscimento nei confronti del Comune in cui la sua famiglia ha profonde radici, sarebbe pure un'occasione per il Comune stesso di far risaltare le proprie peculiarità grazie alla presenza dell'Autorità in corpore e della televisione pubblica (diretta TV, ecc...).

Il Municipio ha già dichiarato la propria disponibilità ad organizzare l'evento ed ha inserito a preventivo una partecipazione comunale massima di Fr. 10'000.--, indipendentemente dall'ammontare delle spese complessive. I costi rimanenti saranno dunque coperti dall'interessato, dal Patriziato di Brione s/Minusio e da eventuali sponsor.

5. PREVIDENZA SOCIALE

500. Previdenza sociale.

500.352.510 Contributo per l'ARP di Minusio (+ Fr. 1'950.--).

L'operatività dell'Autorità regionale di protezione (ARP) con sede a Minusio è attualmente molto difficoltosa a causa della scarsità di organico, pure comprovata dal confronto con altre realtà regionali simili alla nostra.

L'ARP è una istituzione di grande importanza, chiamata ad operare con persone, sia adulte che minorenni, che abbisognano di protezione. Per questa ragione dev'essere messa nella condizione di poter operare nel migliore dei modi. Dal 2019, è dunque previsto un potenziamento dell'organico che per quanto ci riguarda, consiste in un aumento della partecipazione ai costi di Fr. 1'950.--.

500.361.160 Contributo al Cantone per AVS, AI, AM (+ Fr. 10'000.--).

Anche il prossimo anno è previsto un lieve aumento della spesa pubblica in ambito sociale e sanitario che è dovuto, non solo all'oramai cronico e ricorrente incremento annuale dei costi generali, bensì anche all'aumento del gettito comunale d'imposta. Quest'ultimo viene infatti utilizzato dal Cantone quale base di calcolo per la definizione della partecipazione comunale ai vari centri di costo.

L'importo preventivato per la partecipazione ai costi di AVS, AI, AM è stato infatti stabilito applicando una percentuale del 9% al gettito fiscale comunale per l'anno 2015 (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. 30'000.--)
500.365.010 Contributi per i SACD pubblici (+ Fr. 10'000.--).
500.365.020 Contributi per i OACD privati (+ Fr. 5'500.--).
500.365.101 Contributi per i servizi d'appoggio (+ Fr. 4'000.--).
500.366.101 Mantenimento anziani a domicilio (+ Fr. 1'000.--).

Anche i costi inseriti in questi conti sono calcolati applicando le seguenti percentuali al gettito fiscale comunale 2015:

- Anziani in istituti pubblici: 10.76%.
- SACD pubblici: 2.06%.
- OACD e infermieri indipendenti: 0.55%.
- Servizi d'appoggio: 1.22%.

Il costo per il mantenimento degli anziani a domicilio è invece calcolato moltiplicando il numero della popolazione residente al 31.12.2017 al costo pro capite di Fr. 29.68.

Precisiamo che per quanto riguarda SACD pubblici, OACD e infermieri indipendenti, nonché servizi d'appoggio, le percentuali sono fisse e rimarranno tali anche a consuntivo.

Per quanto riguarda invece il finanziamento delle case anziani, si tratta della percentuale massima applicabile, alla quale è tuttavia stato applicato un correttivo perché l'importo del contributo comunale sarebbe risultato troppo elevato.

500.366.150 Assegno comunale di prima infanzia (+ Fr. 5'200.--).

Come anticipato a pagina 2 del presente messaggio, il Municipio ha deciso di erogare un assegno di prima infanzia di Fr./anno 650.— a favore dei nuclei familiari con bambini nati o adottati dopo il 1° gennaio 2017, assegno che verrà corrisposto fino al terzo anno di età del bambino.

Questo incentivo è stato introdotto per cercare di trattenere a Brione s/Minusio le famiglie con figli piccoli e nel contempo invogliarne altre a trasferirsi durevolmente nel nostro Comune.

L'ammontare del contributo è stato calcolato sui 6 bambini attualmente domiciliati (3 nati nel 2017 e altri 3 nati nel 2018) e, si spera, su altri 2 che potrebbero nascere o potrebbero giungere in paese l'anno prossimo.

6. TRAFFICO

600. Traffico.

600.318.100 Spese di gestione Parkingpay (+ Fr. 200.--).

Tra alcune settimane sarà attivo a Brione s/Minusio il sistema di pagamento digitalizzato dei parcheggi pubblici dotati di parchimetri collettivi tramite l'applicazione Parkingpay fornita dalla ditta DigitalParking.

La misura, decisa dal Municipio lo scorso mese di ottobre, prevede pochi semplici passi: in primo luogo l'utente scarica l'applicativo parkingpay sul proprio cellulare, quindi crea un proprio account inserendo i dati personali e il numero di targa del/i veicolo/i. Dopo la registrazione può accedere al proprio conto Parkingpay. I flussi di pagamento saranno gestiti dal Segretario comunale con un apposito applicativo informatico. Chi desidera continuare a pagare le soste come fatto finora (tramite moneta o con gli abbonamenti) può continuare a farlo.

Per l'utilizzo del sistema, il Comune versa una commissione a Digitalparking pari al 4.5% delle tasse di parcheggio conteggiate con Parkingpay. L'importo inserito a preventivo è stato calcolato su un incasso valutato, tramite parkingpay, di Fr. 5'000.--.

La digitalizzazione del sistema di pagamento offrirà inoltre la possibilità agli utenti di pagare le soste utilizzando i sistemi TWINT ed Easypark.

600.318.300 Spese di gestione Bike Sharing Locarnese (+ Fr. 3'000.--).

Il sistema di Bike Sharing del Locarnese è attivo da alcuni mesi e dopo alcuni problemi nella messa a punto del "software" di gestione e controllo delle biciclette, sembra che tutto funzioni per il meglio.

Le spese di gestione annuale, indicate pure a pag. 11 del MM 483 del 4 maggio 2017, ammontano, per il nostro Comune, a Fr./anno 3'000.--. Questa spesa, come del resto tutte quelle che concernono la mobilità lenta (acquisto biciclette elettriche, abbonamenti, ecc..), sono interamente finanziate dal Fondo Energie Rinnovabili (FER).

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

600.435.000

Vendita carte giornaliere FFS (- Fr 14'000.--).

Il Municipio, al fine di promuovere l'uso dei mezzi di trasporto pubblici, acquista e mette a disposizione del pubblico una carta giornaliera FFS per i Comuni.

Il costo di Fr. 14'380.-- inserito a preventivo comprende le seguenti spese:

- Fr. 14'000.-- per l'acquisto delle 365 carte;
- Fr. 360.-- per l'uso del sistema informatico SwissTrotter.

La vendita della carta giornaliera avrà inizio il 1° dicembre 2018 e verranno applicate le seguenti tariffe:

- Fr. 30.-- per le persone domiciliate a Brione s/Minusio;
- Fr. 50.-- per tutte le altre.

Tenendo conto dell'esperienza acquisita dagli altri Comuni che già vendono le carte, si reputa possibile la copertura integrale dei costi.

7. PROTEZIONE AMBIENTE e SISTEMAZIONE TERRITORIO

700. Protezione dell'ambiente.

700.318.370 **Spese controllo impianti di combustione (+ Fr. 9'000.--).**
 700.431.210 *Tasse controllo impianti a combustione (+ Fr 11'500.--).*

I controlli degli impianti di combustione vengono eseguiti ogni due anni. L'ultimo ciclo è stato effettuato nel 2017; il prossimo è dunque in programma l'anno prossimo, nel 2019.

700.380.100 **Accantonamenti manutenz. canalizzazioni (+ Fr. 15'000.--).**
700.434.200 **Tasse fognatura (+ Fr. 7'000.--).**
700.434.300 **Tasse allacciamento fognatura (+ Fr. 25'000.--).**

Nel 2019 verranno conclusi i lavori di posa delle canalizzazioni comunali in Val Resa. Di conseguenza, tutti i proprietari degli edifici abitabili dovranno allacciare il proprio fondo alla canalizzazione pubblica.

Oltre alla tassa di allacciamento, tutti i 54 nuovi utenti dovranno pure pagare la tassa d'uso delle canalizzazioni.

I maggiori introiti derivanti dall'aumento di queste due tasse (cti. 700.434.200 e 700.434.300) saranno in gran parte accantonati per la manutenzione futura delle canalizzazioni (cto. 700.380.100).

710. Raccolta rifiuti.

Nel 2019 sarà realizzato il nuovo centro per la raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani. Con la messa in funzione del nuovo centro, verranno introdotti dei cambiamenti nella modalità di raccolta dei diversi generi di rifiuti.

Fino ad allora, tuttavia, non vi sarà alcun cambiamento rispetto alla situazione attuale, ad eccezione della creazione di un centro di raccolta provvisio in Via del Sole.

Anche le spese di raccolta e smaltimento dei rifiuti rimarranno invariate fino alla messa in funzione del nuovo centro. Per l'elaborazione del preventivo comunale 2019, ci siamo dunque limitati ad operare semplici aggiustamenti delle cifre indicate.

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

I costi per la raccolta dei rifiuti, nel 2019, saranno soggetti ad un aumento del 2.01% 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 (--.--).**

Le tasse per la raccolta dei diversi generi di rifiuti rimangono invariate. Indichiamo dunque le seguenti percentuali di copertura dei costi (calcoli vedi tabella allegata – pag. 11A):

- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti RSU:	90.66%.
- grado di copertura per la raccolta dei rifiuti verdi:	102.26%.
- grado di copertura per lo smaltimento dei rifiuti RSU:	100.00%.
- grado globale di copertura dei costi:	88.35%.

**PREVENTIVO COMUNALE
2019**

Calcolo percentuali di copertura tasse rifiuti

SPESE CORRENTI		Raccolta rifiuti domestici	Raccolta rifiuti verdi	Smaltimento rifiuti domestici	Servizio globale
710.301.100	Stipendio operai comunali	7'200.00			7'200.00
710.301.101	Assegni di famiglia e figli	0.00			0.00
710.303.100	Contributi AVS, AI, IPG e AD	700.00			700.00
710.304.100	Contributi cassa pensione	850.00			850.00
710.305.102	Assicurazione infortuni	150.00			150.00
710.305.103	Assicurazione malattia	100.00			100.00
710.310.400	Contributo a Pro Brione per calendario rifiuti	900.00	250.00		1'150.00
710.310.401	Stampa etichette e vignette		1'000.00		1'000.00
710.311.000	Acquisto sacchi per rifiuti			4'000.00	4'000.00
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	7'000.00			7'000.00
710.315.000	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	1'500.00			1'500.00
710.318.700	Servizio raccolta rifiuti solidi urbani	31'300.00			31'300.00
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			5'500.00
710.318.706	Servizio raccolta rifiuti cartacei	10'300.00			10'300.00
710.318.708	Servizio raccolta rifiuti vegetali comunali	100.00			100.00
710.319.100	Altre spese per beni e servizi	300.00			300.00
710.352.104	Spese smaltimento rifiuti solidi urbani			21'500.00	21'500.00
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	0.00			0.00
710.352.140	Spese smaltimento rifiuti vegetali comunali	2'000.00			2'000.00
710.352.150	Spese smaltimento rifiuti animali	400.00			400.00
		72'800.00	33'250.00	25'500.00	142'050.00

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		34'000.00		34'000.00
710.434.106	Ricavi vendita sacchi per rifiuti			25'500.00	25'500.00
710.436.450	Rimborso assegni di famiglia	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	100.00			100.00
710.436.520	Quota parte per riciclaggio ferro	100.00			100.00
710.439.000	Ricavi diversi	800.00			800.00
710.452.100	Rimborso da Minusio per raccolta rifiuti	1'500.00			1'500.00
		66'000.00	34'000.00	25'500.00	125'500.00

Percentuale d'incasso	90.66	102.26	100.00	88.35
------------------------------	--------------	---------------	---------------	--------------

8. ECONOMIA PUBBLICA

800. Economia pubblica.

800.362.100 Contributo OTLMV (+ Fr. 3'500.--).

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

Se in precedenza venivano computati unicamente i pernottamenti, ora si procede in modo totalmente diverso, con dei forfait e delle aliquote percentuali che dipendono solo parzialmente dal numero di pernottamenti.

800.485.000 Prelevamenti dal FER (+ Fr. 5'000.--).

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, i costi di gestione del sistema Bike Sharing e la lista non è esaustiva, possono essere finanziati attingendo al Fondo Energie Rinnovabili (FER).

9. FINANZE ED IMPOSTE

900. Imposte

900.400.500 Imposte suppletorie e recupero d'imposta (+ Fr. 70'000.--).

Negli ultimi due anni, alcuni contribuenti hanno denunciato spontaneamente al fisco gli averi che in precedenza non avevano mai dichiarato. Grazie a queste autodenunce, Cantone e Comuni hanno potuto e possono tuttora incrementare il loro gettito d'imposta. Anche il nostro Comune ha già potuto beneficiarne e anche l'anno prossimo ne dovrebbe poter usufruire ulteriormente.

940. Gestione del patrimonio

940.322.200 Interessi su debiti a media e lunga scadenza (+ Fr. 650.--).

I tassi d'interesse sui mutui ipotecari rimangono invariati e sono 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.

940.420.100 Interessi su conti correnti (+ Fr. 3'000.--).

Grazie ad alcuni investimenti finanziari eseguiti presso la Banca Raiffeisen di Vallemaggia a tassi d'interesse molto interessanti, potremo ancora beneficiare d'interessi attivi anche l'anno prossimo.

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 2019:

- 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'**8.08%**, 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 Part. al risanamento finanziario del Cantone (+ Fr. 500.--).

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.—

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). Per un breve commento, vi rimandiamo al capitolo "C. Investimenti" a pagina 3 del presente messaggio.

G. Conclusioni.

La situazione finanziaria del Comune è sostanzialmente stabile. Il gettito d'imposta ha subito poche variazioni di rilievo e i contribuenti partiti hanno più o meno sempre potuto essere sostituiti da nuovi contribuenti altrettanto validi.

Come già scritto sul messaggio dello scorso anno, si spera che le numerose abitazioni vuote presenti nel Comune vengano finalmente 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 definito grazie all'iscrizione di un'apposita menzione a Registro fondiario.

Il capitale proprio attuale ammonta a oltre 1.8 milioni di franchi e consente di assorbire eventuali futuri disavanzi d'esercizio.

Il Municipio è del parere che un miglioramento della concorrenzialità fiscale del nostro Comune sia oramai auspicabile. Per questa ragione propone al Consiglio comunale di abbassare il moltiplicatore d'imposta comunale di 2 punti percentuali, dall'attuale 80% al 78%.

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 2019 così come presentato dal quale risulta un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 2'120'163.20.**
- 2. Il moltiplicatore politico per l'anno 2019 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 2019.