



Orselina, 10 ottobre 2018

MESSAGGIO MUNICIPALE no. 4/2018

- PREVENTIVO 2019 del Comune e dell'Azienda acqua potabile

- MOLTIPLICATORE 2019

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame ed approvazione, il bilancio preventivo del Comune e dell'Azienda acqua potabile di Orselina, unitamente alla richiesta di definizione del moltiplicatore politico per il prelievo dell'imposta comunale, entrambi per l'anno 2019.

COMUNE

Il conto preventivo 2019 del Comune, che si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	CHF 4'741'600.00	
Totale dei ricavi		CHF 1'336'800.00
Fabbisogno		CHF 3'404'800.00
	CHF 4'741'600.00	CHF 4'741'600.00

presenta un risultato d'esercizio negativo pari a **CHF 769'800.00**.

Le cifre essenziali, confrontate con il preventivo dell'anno precedente, risultano le seguenti:

	Preventivo 2019		Preventivo 2018	
	CHF	CHF	CHF	CHF
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti	4'247'800.00		4'180'300.00	
Ammortamenti amministrativi	493'800.000		440'400.00	
Totale spese correnti	4'741'600.00		4'620'700.00	
Entrate correnti		1'336'800.00		1'464'300.00
Fabbisogno di imposta		3'404'800.00		3'156'400.00
Gettito imposta comunale		2'635'000.00		2'474'000.00
Risultato d'esercizio		-769'800.00		-682'400.00

Qui di seguito indichiamo la ricapitolazione dei costi, confrontata con il preventivo dell'anno precedente, suddivisa per dicastero.

C O S T I				
Dicastero		Preventivo 2019 CHF	Preventivo 2018 CHF	Differenza CHF
0.	Amministrazione generale	618'000.00	644'500.00	-26'500.00
1.	Sicurezza pubblica	268'700.00	270'100.00	-1'400.00
2.	Educazione	577'100.00	541'300.00	+35'800.00
3.	Cultura e tempo libero	315'600.00	346'600.00	-31'000.00
4.	Salute pubblica	30'700.00	31'200.00	-500.00
5.	Previdenza sociale	826'400.00	772'800.00	+53'600.00
6.	Traffico	537'700.00	517'400.00	+20'300.00
7.	Protezione ambiente e sist. territorio	494'000.00	479'300.00	+14'700.00
8.	Economia pubblica	121'500.00	116'500.00	+5'000.00
9.	Finanze e imposte	951'900.00	901'000.00	+50'900.00
		4'741'600.00	4'620'700.00	+120'900.00

Come si può evincere dalla tabella, i costi preventivati per il 2019 sono aumentati, nel loro complesso, di CHF 120'900.00 rispetto a quelli dell'anno precedente.

Se da una parte possiamo evidenziare una netta diminuzione delle spese (vedi p.es. dicasteri 0. Amministrazione generale e 3. Cultura e tempo libero) grazie ad un attento lavoro di analisi della singola spesa, dall'altra dobbiamo purtroppo riscontrare un sensibile aumento dei costi, (p.es. dicasteri 2. Educazione, 5. Previdenza sociale, 6. Traffico, 7. Protezione dell'ambiente - sistemazione del territorio e 9. Finanze – Imposte) dovuto soprattutto a oneri imputabili a fattori esterni. Per i dettagli vi rimandiamo alle osservazioni ai singoli conti di gestione corrente.

Esaminando i costi suddivisi per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

Costi	2019 CHF	2018 CHF	Differenza CHF	%
30 Spese per il personale	864'500.00	863'900.00	+600.00	+0.07
31 Spese per beni e servizi	1'051'000.00	1'069'400.00	-18'400.00	-1.72
32 Interessi passivi	35'000.00	35'000.00	0	0
33 Ammortamenti	534'900.00	493'000.00	+41'900.00	+8.50
35 Rimborsi ad enti pubblici	639'500.00	596'200.00	+43'300.00	+7.26
36 Contributi propri	1'501'700.00	1'452'700.00	+49'000.00	+3.37
37 Riversamento contributi	14'000.00	14'500.00	-500.00	-3.45
38 Vers. a finanziamenti speciali	101'000.00	96'000.00	+5'000.00	+5.21
Totale	4'741'600.00	4'620'700.00	+120'900.00	+2.62

L'incidenza percentuale di ogni gruppo di spesa sul totale delle uscite si sviluppa nei termini riassunti nella seguente tabella:

Costi	2019	2018
30 Spese per il personale	18.23%	18.70%
31 Spese per beni e servizi	22.17%	23.14%
32 Interessi passivi	0.74%	0.76%
33 Ammortamenti	11.28%	10.67%
35 Rimborsi ad enti pubblici	13.49%	12.90%
36 Contributi propri	31.66%	31.44%
37 Riversamento contributi	0.30%	0.31%
38 Vers. a finanziamenti speciali	2.13%	2.08%
Totale	100.00%	100.00%

La ricapitolazione dei ricavi suddivisa per dicastero, confrontata con il preventivo dell'anno precedente, risulta la seguente:

RICAVI				
Dicastero		Preventivo 2019 CHF	Preventivo 2018 CHF	Differenza CHF
0.	Amministrazione generale	20'650.00	24'650.00	-4'000.00
1.	Sicurezza pubblica	46'400.00	46'900.00	-500.00
2.	Educazione	208'500.00	177'500.00	+31'000.00
3.	Cultura e tempo libero	400.00	400.00	0
4.	Salute pubblica	500.00	500.00	0
5.	Previdenza sociale	2'200.00	2'200.00	0
6.	Traffico	157'150.00	157'150.00	0
7.	Protezione ambiente e sist. territorio	430'400.00	412'400.00	+18'000.00
8.	Economia pubblica	124'500.00	119'500.00	+5'000.00
9.	Finanze e imposte	346'100.00	523'100.00	-177'000.00
		1'336'800.00	1'464'300.00	-127'500.00

I ricavi 2019 registrano, nel loro complesso, una diminuzione di CHF 127'500.00 rispetto a quanto preventivato nel 2018 e corrisponde all'8.7%.

Possiamo osservare, a compenso delle maggiori uscite, un incremento delle entrate ai dicasteri 2. Educazione, 7. Protezione ambiente e sistemazione del territorio e 8. Economia pubblica.

Per quanto riguarda i minori introiti, la differenza di maggior rilievo è riscontrabile al dicastero 9. Finanze e imposte. Tale diminuzione è dovuta ad una prudenziale previsione d'incasso per sopravvenienze d'imposta, peraltro in linea con il piano finanziario 2017 – 2021.

Per maggiori dettagli vi rimandiamo alle considerazioni che seguono.

Per quanto riguarda i ricavi l'evoluzione per gruppi di conto si presenta nei termini seguenti:

Ricavi	2019 CHF	2018 CHF	Differenza CHF	%
40 Imposte	280'000.00	460'000.00	-180'000.00	-39.13
41 Regalie e concessioni	34'000.00	34'000.00	0	0
42 Redditi della sostanza	219'750.00	215'750.00	+4'000.00	+1.85
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	525'950.00	514'950.00	+11'000.00	+2.14
44 Contr. senza fine specifico	600.00	1'600.00	-1'000.00	-62.50
45 Rimborsi da enti pubblici	158'500.00	121'000.00	+37'500.00	+30.99
46 Contr. per spese correnti	98'000.00	97'000.00	+1'000.00	+1.03
48 Prelev. da finanziamenti spec.	20'000.00	20'000.00	0	0
Totale	1'336'800.00	1'464'300.00	-127'500.00	-8.71

L'incidenza percentuale di ogni gruppo dei ricavi sul totale delle entrate è riassunta nella seguente tabella:

Ricavi	2019	2018
40 Imposte	20.95%	31.41%
41 Regalie e concessioni	2.54%	2.32%
42 Redditi della sostanza	16.44%	14.73%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	39.34%	35.18%
44 Contr. senza fine specifico	0.04%	0.11%
45 Rimborsi da enti pubblici	11.86%	8.26%
46 Contr. per spese correnti	7.33%	6.62%
48 Prelev. da finanziamenti spec.	1.50%	1.37%
Totale	100.00%	100.00%

FABBISOGNO D'IMPOSTA COMUNALE

Il fabbisogno d'imposta comunale per l'anno 2019, che corrisponde alla differenza tra il totale delle spese correnti (CHF 4'741'600.00) ed il totale dei ricavi correnti (CHF 1'336'800.00), ammonta a CHF 3'404'800.00. Rispetto al preventivo dell'anno 2018 (CHF 3'156'400.00), si registra un aumento di CHF 248'400.00 pari al 7.87% dovuto soprattutto, come evidenziato in precedenza, ad una minor previsione d'incasso delle sopravvenienze per imposte.

VALUTAZIONE DEL GETTITO 2019

Secondo le disposizioni della Legge organica comunale, il preventivo deve contenere le previsioni sui ricavi e sulle spese di gestione corrente con esplicita indicazione del fabbisogno. Deve inoltre fornire indicazioni sul gettito dell'imposta comunale, determinando il presumibile risultato d'esercizio.

Il relativo calcolo è frutto di stime e valutazioni in quanto i dati accertati sono pubblicati dal Cantone tre anni dopo l'anno di competenza.

In particolare si è tenuto conto degli ultimi tabulati forniti dal Centro sistemi informativi basati su:

- il gettito d'imposta definitivo 2015;
- le ultime tassazioni già emesse;
- i contribuenti non ancora tassati;
- il movimento della popolazione.

Vi presentiamo qui di seguito la valutazione del gettito d'imposta complessiva per il 2019:

Genere di imposta	100%	70%
Persone fisiche	CHF 3'200'000.00	CHF 2'240'000.00
Persone giuridiche	CHF 100'000.00	CHF 70'000.00
Imposta immobiliare	CHF 300'000.00	CHF 300'000.00
Imposta personale	CHF 25'000.00	CHF 25'000.00
Totale gettito d'imposta presunto 2019	CHF 3'625'000.00	CHF 2'635'000.00

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

In merito ai singoli conti formuliamo le seguenti osservazioni sui cambiamenti più significativi rispetto al preventivo 2018 e sulle previsioni a singole voci.

No. conto	Descrizione conto	No. pagina	Preventivo 2019	Preventivo 2018
------------------	--------------------------	-------------------	------------------------	------------------------

020.361.81	Partecipazione progetto "Ticino 2020"	11	1'000	1'000
------------	---------------------------------------	----	-------	-------

Sebbene il consuntivo 2017 registra un costo di CHF 327.00 nel preventivo 2019 è stato inserito il medesimo importo dell'anno precedente in considerazione della comunicazione 29.8.2018 della Sezione degli enti locali con la quale viene quantificata una partecipazione comunale per l'anno 2019 nella misura di CHF 1.20 per abitante.

030.318.10	Consulenza di terzi	13	15'000	30'000
------------	---------------------	----	--------	--------

Riteniamo che l'importo sia sufficiente per far fronte alle consulenze puntuali del pianificatore nell'ambito di possibili progetti edilizi.

Precisiamo che per gli adattamenti formali del nostro Piano regolatore alla Legge sullo sviluppo territoriale e altre varianti di PR si dispone di un apposito credito di CHF 120'000.00, vedi MM 10/2016 approvato dal Consiglio comunale in data 20.12.2016.

040.319.01	Spese varie	14	1'000	6'000
------------	-------------	----	-------	-------

Importo preventivato riportato alla normalità: ricordiamo che nel 2018 si è reso necessario l'adattamento al sistema di telefonia IP della Casa comunale e del Castello Bernese.

200.365.25	Costi di gestione mensa sociale	19	55'000	57'000
------------	---------------------------------	----	--------	--------

L'importo è stato calcolato sulla base dei dati registrati durante gli ultimi due anni di esercizio e si suddivide del modo seguente:

CHF 33'000.00 Associazione Zerosedici Minusio per il servizio e la gestione della mensa;

CHF 22'000.00 Edaus sagl Locarno per la fornitura dei pasti.

A titolo informativo precisiamo che tale servizio è molto apprezzato dalle famiglie, infatti durante l'anno scolastico in corso (2018/2019) registriamo una media giornaliera di presenze alla mensa sociale di 23 allievi.

200.432.01	Tassa refezione mensa sociale	19	15'000	17'000
------------	-------------------------------	----	--------	--------

In ossequio all'ordinanza municipale sulla mensa sociale la tassa ammonta a CHF 6.00 per pasto per allievo, ciò che permette di coprire circa il 26% dei costi di gestione.

200.452.01	Rimborso Comune Brione s/Minusio	19	70'000	27'000
------------	----------------------------------	----	--------	--------

L'importo comprende la partecipazione del Comune di Brione s/Minusio per la frequenza alla Scuola dell'infanzia in base alla convenzione a suo tempo sottoscritta nonché il rimborso relativo alla mensa sociale.

In ambedue i casi gli importi dipendono dalle spese effettive e dal numero di allievi che frequentano la scuola al 1. gennaio dell'anno di calcolo.

Per quanto riguarda la partecipazione alla SI abbiamo valutato un importo a carico di Brione s/Minusio di CHF 48'000.00 e per la frequenza alla mensa sociale di CHF 22'000.00.

210.302.05	Stipendio docente di educazione fisica	21	0	4'000
------------	--	----	---	-------

Il preventivo è stato portato a zero considerato che dal 2017 non registriamo spese a tale voce visto che lo stipendio per il docente di educazione fisica è stato anticipato da un altro Comune e il costo a nostro carico viene ascritto a conto no. 210.352.05 "Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche".

210.352.53	Partecipazione al Comune di Brione s/Minusio per scuola SE	21	100'000	70'000
------------	--	----	---------	--------

Il costo preventivato, conformemente alla convenzione in vigore, dipende dalle spese effettive e dal numero di allievi che frequentano la SE di Brione s/Minusio al 1. gennaio dell'anno di calcolo. L'importo è stato adeguato in base alle risultanze del consuntivo 2017 e su una previsione del numero di allievi.

210.352.60	Rimborso al Comune di Minusio per direttore	21	23'000	18'000
------------	---	----	--------	--------

La cifra preventivata corrisponde alla nostra quota parte per le prestazioni del direttore scolastico tenuto conto delle più recenti indicazioni ricevute dal Comune di Minusio.

210.452.03	Rimborso Comune di Brione s/Minusio per scuola SE	22	50'000	60'000
------------	---	----	--------	--------

Pure in questo conto, come esplicito alla voce 210.352.53, l'importo dipende dalle spese effettive e dal numero di allievi di Brione s/Minusio che frequentano la nostra sede di Scuola elementare al 1. gennaio dell'anno di calcolo.

300.318.22	Promozioni culturali e manifestazioni	23	5'000	8'000
------------	---------------------------------------	----	-------	-------

Visti gli importi registrati durante gli ultimi anni, abbiamo ritenuto di ridurre la cifra di preventivo.

300.318.23	Sussidi Luigi Agustoni	23	5'000	5'000
------------	------------------------	----	-------	-------

Dal 2016 è entrato in vigore il nuovo regolamento sussidi Luigi Agustoni, approvato dal Consiglio comunale durante la seduta del 14.12.2015, il quale prevede all'art. 3 cpv. 2 quanto segue:

L'attribuzione dei sussidi non è obbligatoria: in caso di mancanza di studenti con i requisiti necessari i sussidi non saranno assegnati. I CHF 5'000.00 o l'importo residuo non utilizzato andrà nel preventivo del Comune dell'anno successivo in aumento all'importo annuo.

Dal 2016 ad oggi, contrariamente a quanto sopraccitato, non abbiamo mai aumentato il preventivo dell'anno successivo in caso di residuo non utilizzato, e ciò vorremmo farlo a partire dal prossimo preventivo (2020) dopo avervi illustrato la situazione contabile.

Dal 2016 al 2018 i crediti approvati dal Consiglio comunale ammontano a CHF 15'000.00, se aggiungiamo l'importo previsto nel preventivo 2019 per il quale confidiamo nella vostra approvazione, risultano CHF 20'000.00 a disposizione dal 2016 al 2019.

Nel 2016 il Municipio aveva attribuito un sussidio di CHF 2'550.00 che però non è mai stato versato in quanto durante quell'anno accademico non è stato possibile attivare il corso per il conseguimento del Diploma of Advanced Studies (DAS) in Canto gregoriano, paleografia e semiologia presso la Scuola Universitaria di Musica e Conservatorio della Svizzera Italiana visto che il numero di iscritti idonei non era sufficiente. Di conseguenza l'importo di CHF 2'550.00 è stato registrato nel conto 200.90 Creditori e la cifra residua ammonta a CHF 2'450.00.

Nel 2017 è stato attribuito un sussidio di CHF 3'000.00 poi versato in data 23.10.2017. Per quell'anno l'importo residuo risulta di CHF 2'000.00.

Nel 2018 sono stati attribuiti due sussidi di CHF 3'000.00 cadauno per un totale di CHF 6'000.00, ma ad oggi non ancora versati, in attesa dell'inizio del corso DAS presso la SUSPI.

Riassumendo, fermo restando che verranno versati quest'anno i sussidi di CHF 6'000.00 riguardanti l'anno 2018, la situazione risulta la seguente:

<u>Anni</u>	<u>Crediti</u>	<u>Versamenti</u>	<u>Importi residui</u>
2016-2018	CHF 15'000.00	CHF 9'000.00	CHF 3'450.00
			CHF 2'550.00 già registrati a creditori

L'importo residuo 2016-2018 e l'eventuale residuo 2019 verranno di conseguenza inseriti nel preventivo 2020, in aumento del sussidio ricorrente di CHF 5'000.00.

300.365.31	Contributo Festival del Film	23	15'000	20'000
------------	------------------------------	----	--------	--------

Nel preventivo 2018 tale voce era stata maggiorata di CHF 5'000.00 per consentire al nostro Comune di ospitare i partners del Festival ed organizzare un ricevimento in loro onore, questo è avvenuto lo scorso 2 agosto ed ha riscontrato un buon successo. Per l'anno in rassegna riproponiamo il contributo ricorrente di CHF 15'000.00.

310.365.35	Contributo Pro Orselina	24	12'000	14'500
------------	-------------------------	----	--------	--------

Ricordiamo che nel 2018 l'importo era stato maggiorato in quanto è stato elargito un contributo supplementare per l'esposizione al Parco di Arte per Arte. Nell'anno in rassegna il preventivo viene riportato alla normalità.

310.365.67	Contributo ad attività giovanili	24	10'000	10'000
------------	----------------------------------	----	--------	--------

Come spiegato nel MM 11/2017 concernente il Preventivo 2018 tale importo riguarda la concessione di sussidi ai giovani conformemente all'apposito regolamento approvato dal Consiglio comunale in data 25.9.2017. Al momento non siamo ancora in grado di quantificare con più precisione tale spesa visto che le richieste vengono inoltrate al Municipio entro il 31 dicembre. Solo ad inizio del prossimo anno sapremo quantificare tale spesa con maggior attendibilità. Per il preventivo 2019 si è perciò deciso di riproporre la stessa cifra dell'anno precedente.

320.314.22	Servizio Manutenz. parchi e giardini	25	130'000	140'000
------------	--------------------------------------	----	---------	---------

L'importo è stato ridotto e corrisponde ad una media delle spese sostenute durante gli ultimi anni.

500.352.08	Rimborso al Comune di Locarno per Delegazione tutoria	27	9'000	8'000
------------	---	----	-------	-------

L'ultimo consuntivo in nostro possesso ricevuto dalla Città di Locarno riguarda l'esercizio 2016 e la spesa a nostro carico ammonta a CHF 8'309.70. Abbiamo quindi ritenuto giustificato un lieve aumento della cifra di preventivo.

500.361.40	Contributi per AVS, AI, CM	27	340'000	300'000
500.362.00	Contributi per anziani ospiti di istituti	27	265'000	280'000
500.365.01	Contributi SACD	27	75'000	65'000
500.365.02	Contributi per servizi di appoggio	27	40'000	30'000
500.366.05	Mantenimento a domicilio	27	17'000	14'000

Gli importi sono calcolati sulla base degli ultimi conteggi definitivi elaborati dal Cantone, riguardanti i costi del 2016.

500.361.50	Partecipazione secondo la Lfam	27	25'000	20'000
------------	--------------------------------	----	--------	--------

Ricordiamo che la Legge sulle famiglie prevede la possibilità per i Comuni di utilizzare fino al 50% del contributo a loro carico per sostenere associazioni o enti riconosciuti, attivi nel settore. Il contributo viene calcolato in base al gettito fiscale e per il 2018 l'importo a nostro carico ammonta a CHF 25'258.00. Durante l'anno in corso il Municipio ha deciso di sostenere il Centro extrascolastico Mira di Muralto, il Nido dell'infanzia Il Cucciolo di Muralto, il Nido d'infanzia della Città di Locarno, il Mini Nido di Gordola, Le Coccinelle di Locarno e l'Associazione famiglie diurne di Locarno, per un totale di CHF 12'500.00. Il Centro Mira di Muralto è anche l'associazione che offre il servizio extrascolastico agli allievi di Orselina e Brione s/Minusio e per il quale i due Municipi hanno organizzato, da settembre 2018, il trasporto.

610.362.07	Opere piano dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia	30	0	10'000
------------	---	----	---	--------

Il preventivo è stato portato a zero considerato che già nel 2017 non ci è stata chiesta alcuna partecipazione a tale scopo e sentito pure il parere dei responsabili della Divisione delle costruzioni.

620.318.35	Contributo FART per autolinee urbane	31	65'000	70'000
------------	--------------------------------------	----	--------	--------

L'importo è stato adeguato alle risultanze riscontrate nel consuntivo 2017.

620.361.70	Contributo alla comunità tariffale	31	16'000	12'000
------------	------------------------------------	----	--------	--------

In considerazione delle spese sostenute durante gli ultimi due anni, il Municipio ha deciso di adeguare il preventivo 2019.

620.366.50	Contributo abbonamento ecologico	31	25'000	25'000
------------	----------------------------------	----	--------	--------

Come già indicato in occasione del preventivo 2018, a seguito dell'approvazione del MM 7/2017 concernente il Regolamento dei sussidi per l'acquisto di abbonamenti per mezzo di trasporto pubblico, avvenuta in data 25.9.2017, il Municipio ha previsto un aumento dei costi rispetto dal 2017. Al momento risulta tuttavia difficoltoso quantificarne l'entità visto che non è ancora trascorso un anno civile dall'entrata in vigore del Regolamento. A titolo informativo possiamo segnalarvi che al 30.9.2018 l'importo ascritto a tale conto, a consuntivo 2018, ammonta a circa CHF 22'000.00.

630.315.30	Manutenzione veicoli	32	10'000	5'000
------------	----------------------	----	--------	-------

A causa della vetustà dei due veicoli in dotazione al Comune (prima messa in circolazione Nissan Cabstar il 17.8.2006 e Piaggio Urban il 5.2.2013) si prevedono maggiori costi per eventuali interventi di manutenzione.

630.352.90	Altri rimborsi a Comuni	32	15'000	10'000
------------	-------------------------	----	--------	--------

In questo conto viene registrato il contributo a favore del Comune di Locarno per la manutenzione della strada Monte Brè – San Bernardo e il rimborso al Comune di Minusio per le spese di manutenzione della strada forestale.

710.352.90	Altri rimborsi a Comuni	35	40'000	38'000
------------	-------------------------	----	--------	--------

La spesa preventivata si riferisce al rimborso al Comune di Locarno per il servizio raccolta rifiuti ingombranti presso l'Ecocentro in Via alla Morettina al quale fanno capo i nostri concittadini e per il servizio di raccolta rifiuti solidi urbani (RSU) a San Bernardo, nonché al rimborso al Comune di Muralto per il servizio raccolta rifiuti RSU in zona San Biagio.

730.318.18	Controllo impianti combustione	37	18'000	0
------------	--------------------------------	----	--------	---

730.434.31	Tasse controllo impianti combustione	37	18'000	0
------------	--------------------------------------	----	--------	---

E' previsto il controllo relativo al 19° ciclo che si svolge, come consuetudine, nell'arco di due anni.

740.314.35	Manutenzione corsi d'acqua	38	15'000	20'000
------------	----------------------------	----	--------	--------

Tenuto conto dei costi sostenuti durante il 2017, si propone una riduzione di tale onere.

800.410.05	Tasse per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali	39	34'000	34'000
------------	--	----	--------	--------

Conformemente alla pubblicazione sul F.U. 69 del 28 agosto 2018, l'incasso a nostro favore viene mantenuto ai medesimi livelli dell'anno precedente.

900.329.10	Interessi remuneratori su imposte	40	5'000	10'000
------------	-----------------------------------	----	-------	--------

Riteniamo plausibile una diminuzione dei costi per interessi remuneratori.

900.330.20	Abbandoni per carenze e perdite	40	5'000	15'000
------------	---------------------------------	----	-------	--------

Il costo è stato valutato tenendo conto dell'andamento delle spese durante gli ultimi due anni.

900.400.02	Sopravenienze imposte	40	100'000	300'000
------------	-----------------------	----	---------	---------

In linea con quanto indicato nel piano finanziario, si prevede una diminuzione delle sopravenienze per imposte rispetto all'anno precedente.

900.401.02	Imposta sull'utile e sul capitale (sopravenienze)	40	20'000	0
------------	---	----	--------	---

Importo valutato sulla base delle risultanze riscontrate nei precedenti anni contabili.

910.361.01	Contributo al fondo di perequazione	41	19'000	20'000
910.361.02	Contributo al fondo di livellamento	41	273'000	255'000

Gli importi preventivati corrispondono ai dati contenuti nel piano finanziario.

920.322.10	Interessi su prestiti	42	30'000	25'000
------------	-----------------------	----	--------	--------

Importo valutato sulla base degli attuali prestiti del Comune a medio e lungo termine, calcolando un tasso medio d'interesse del 0.5% circa.

920.422.02	Dividendi su azioni	42	13'000	9'000
------------	---------------------	----	--------	-------

In questo conto vengono registrati i dividendi delle azioni SES SA e delle azioni della Kursaal SA.

930.330.05	Ammortamenti ordinari beni patrimoniali	43	34'100	35'600
930.331.10	Ammortamenti ordinari beni amministr.	43	493'000	440'400

Per quanto riguarda gli ammortamenti, prevediamo l'applicazione dei stessi tassi d'interesse validi per il preventivo dell'anno precedente. Precisiamo che il tasso d'interesse medio supera il minimo richiesto dalla legge, ossia l'8% (art. 158 LOC). Si rimanda alle tabelle a pag. 63, 64 e 65.

930.361.80	Part. risanamento finanziario Cantone	43	88'000	96'000
------------	---------------------------------------	----	--------	--------

Come da comunicazione 4.9.2018 della Sezione degli enti locali, la partecipazione finanziaria 2019 del nostro Comune al finanziamento dei compiti cantonali ammonta a CHF 87'622.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Ricordiamo che il preventivo del conto degli investimenti ha un valore programmatico e non dev'essere votato dal Legislativo comunale (vedi art. 18 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità del Comune).

Qui di seguito elenchiamo le diverse voci previste nel 2019:

Spese per investimenti:

040.503.16 - Risanamento Castello bernese (MM 5/2014)	CHF	10'000.00
040.703.02 - Sistemazione mapp. 979	CHF	200'000.00
310.562.08 - Partecipazione Palazzo del Cinema (MM 4/2013)	CHF	70'000.00
320.503.19 - Progettazione accesso veicolare al Parco e ristrutturazione area davanti al bar fungo (MM 17/2017)	CHF	20'000.00
610.561.04 - Finanziamento Paloc 2	CHF	35'000.00
630.501.45 - Trasformaz. Mulattiera S Bernardo in strada di servizio (MM 16/2014)	CHF	100'000.00
700.501.44 - Collettore Mulattiera S. Bernardo (MM 16/2014)	CHF	100'000.00
700.501.47 - Canalizzazione Via C. Mezzano lungo confine Muralto (MM 3/2018)	CHF	195'000.00
700.581.20 - Elaboraz. contributi di costruz. canalizzazione ex novo (MM 7/2016)	CHF	20'000.00
700.581.25 - PGS Piano generale di smaltimento (MM 6/2016)	CHF	120'000.00
750.564.01 - Laghetto antincendio Cardada (MM 2/2017)	CHF	40'000.00
750.581.15 - Piano regolatore – revisione parziale (MM 10/2016)	CHF	60'000.00
800.505.02 - Progettazione interventi del piano gestione boschi (MM 15/2017)	CHF	20'000.00

Ricavi per investimenti:

700.610.02 - 2° Contributi di costruzione canalizzazione	CHF	900'000.00
--	-----	------------

AZIENDA ACQUA POTABILE

Il preventivo 2019 dell'Azienda acqua potabile si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	CHF 474'200.00	
Totale dei ricavi		CHF 364'400.00
Disavanzo d'esercizio		CHF 109'800.00
	CHF 474'200.00	CHF 474'200.00

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Passando in rassegna i vari conti di gestione corrente formuliamo le seguenti osservazioni sui cambiamenti più significativi rispetto al preventivo 2018

No. conto	Descrizione conto	No. pagina	Preventivo 2019	Preventivo 2018
-----------	-------------------	------------	-----------------	-----------------

100.312.01	Acquisto acqua Minusio	7	2'000	10'000
------------	------------------------	---	-------	--------

A seguito dell'entrata in vigore della convenzione stipulata con il Comune di Locarno per la fornitura di acqua potabile presso la nuova stazione di pompaggio Caselle, prevediamo un sensibile calo dei costi per l'acquisto di acqua dal Comune di Minusio.

100.312.02	Acquisto acqua Locarno	7	80'000	3'000
------------	------------------------	---	--------	-------

Richiamata la convenzione con il Comune di Locarno per la fornitura di acqua potabile presso la stazione di pompaggio Caselle (vedi MM 4/2017) e tenuto conto del consumo riscontrato durante il periodo da febbraio a settembre 2018, abbiamo effettuato una stima del consumo nell'arco di un anno e siamo giunti ad una possibile fornitura annua di acqua dalla stazione di pompaggio Caselle di ca. mc 115'000.

100.314.01	Manutenzione serbatoi	7	5'000	10'000
100.314.02	Manutenzione impianti	7	10'000	30'000
100.314.03	Manutenzione sorgenti	7	5'000	10'000

Stimiamo una diminuzione generale dei costi di manutenzione considerati gli importanti interventi realizzati sul nostro acquedotto (vedi credito di CHF 1'720'000 approvato dal Consiglio comunale il 15.12.2014 - MM 14/2014).

100.434.01	Tasse di abbonamento	8	186'000	185'000
100.434.02	Tasse di consumo	8	115'000	110'000

Il lieve incremento previsto è stato valutato sulla base della fatturazione 2018.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Per il 2019 sono previste le seguenti spese d'investimento:

- Risanamento sorgenti e bacini (MM 12/2007 - MM 16/2010)	CHF	70'000.00
- Adeguamento bacini Vignole e Bolla + igienizzazione (MM 14/2014 + 3/2017)	CHF	200'000.00
- Condotta AP Mulattiera San Bernardo (MM 16/2014)	CHF	80'000.00

MOLTIPLICATORE

Illustriamo qui di seguito l'andamento del gettito d'imposta e del capitale proprio degli ultimi anni:

Evoluzione del gettito complessivo accertato dell'imposta cantonale:

2007	CHF 2'770'598.00	
2008	CHF 2'731'468.00	- 1.4%
2009	CHF 2'931'141.00	+ 7.3%
2010	CHF 2'988'117.00	+ 1.9%
2011	CHF 3'027'628.00	+ 1.3%
2012	CHF 3'508'900.00	+15.9%
2013	CHF 3'581'874.00	+ 2.0%
2014	CHF 3'743'472.00	+ 4.5%
2015	CHF 3'466'235.00	-7.41%

Evoluzione del capitale proprio:

2009	CHF 2'825'410.00
2010	CHF 3'387'980.00
2011	CHF 3'889'080.00
2012	CHF 4'101'107.00
2013	CHF 4'589'093.55
2014	CHF 4'301'108.59
2015	CHF 4'584'826.85
2016	CHF 4'489'454.87
2017	CHF 3'871'116.70

Occorre innanzitutto precisare che i dati emersi dal piano finanziario 2017-2021 mostrano come la situazione finanziaria del nostro Comune tenda sostanzialmente a peggiorare. Tuttavia, la solida situazione patrimoniale, con un capitale proprio a fine 2017 poco inferiore ai 4 milioni di franchi, permette comunque di far fronte a questa tendenza senza particolari problemi. Ciononostante, per limitare l'ampiezza dei disavanzi e permettere l'esecuzione delle opere d'investimento previste, un adeguamento al rialzo del moltiplicatore d'imposta risulta indispensabile.

Nell'allestimento del preventivo 2019 abbiamo messo in atto un attento lavoro di analisi dei costi applicando, dove possibile, correttivi nell'ottica del contenimento dei costi, al fine di poter proporre un aumento del moltiplicatore politico lieve, affinché il nostro Comune risulti ancora fiscalmente interessante. Facciamo osservare che sul versante delle entrate sarà importante nel futuro verificare l'evoluzione del gettito fiscale e la partecipazione comunali alle entrate del Cantone.

Il calcolo aritmetico dell'imposta comunale (a preventivo) per l'anno 2019 si presenta come segue, precisando che la valutazione del gettito d'imposta è, come di consueto, frutto di un'ipotesi. Tutti i calcoli vanno dunque considerati con estrema prudenza.

	Fabbisogno lordo a preventivo	CHF	3'404'800.00
./.	Imposta immobiliare comunale	CHF	300'000.00
./.	<u>Imposta personale</u>	CHF	<u>25'000.00</u>
=	Fabbisogno netto	CHF	3'079'800.00
	Imposta reddito e sostanza persone fisiche	CHF	3'200'000.00
	<u>Imposta utile e capitale persone giuridiche</u>	CHF	<u>100'000.00</u>
		CHF	3'300.000.00

Moltiplicatore aritmetico: $3'079'800 : 3'300'000 \times 100$	93.33 %
--	----------------

Alla luce di quanto sopra e rimanendo in linea con il piano finanziario 2017-2021, il Municipio propone un aumento di 5 punti percentuali del moltiplicatore politico, portandolo quindi al **70%** per l'anno 2019. Applicando il 70% otteniamo un disavanzo d'esercizio di CHF 769'800.00, importo ritenuto accettabile dal Municipio se si pensa che può essere assorbito dal capitale proprio che, al 31.12.2017, ammontava a CHF 3'871'116.70.

Visto quanto sopra invitiamo il Consiglio comunale a voler

d e c i d e r e :

- 1. Sono approvati i preventivi 2019 del Comune e dell'Azienda acqua potabile, così come presentati.**
- 2. L'imposta comunale 2019 è da prelevare con il moltiplicatore del 70% dell'imposta cantonale del medesimo anno.**


Con i migliori saluti.

p/Il Municipio

Il v-Sindaco:


(avv. S. Garbani Nerini)

Il Segretario:


(S. Rossi)