



Orselina, 20 ottobre 2020

MESSAGGIO MUNICIPALE no. 7/2020

- PREVENTIVO 2021 del Comune e dell'Azienda acqua potabile

- MOLTIPLICATORE 2021

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 2021.

COMUNE

Il conto preventivo 2021 del Comune, che si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	CHF 4'774'300.00	
Totale dei ricavi		CHF 1'423'900.00
Fabbisogno		CHF 3'350'400.00
	CHF 4'774'300.00	CHF 4'774'300.00

presenta un risultato d'esercizio negativo pari a **CHF 416'900.00**.

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

	Preventivo 2021		Preventivo 2020	
	CHF	CHF	CHF	CHF
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti	4'312'300.00		4'174'800.00	
Ammortamenti amministrativi	462'000.00		473'000.00	
Totale spese correnti	4'774'300.00		4'647'800.00	
Entrate correnti		1'423'900.00		1'419'500.00
Fabbisogno di imposta		3'350'400.00		3'228'300.00
Gettito imposta comunale	2'933'500.00			2'816'000.00
Risultato d'esercizio	-416'900.00			-412'300.00

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 2021 CHF	Preventivo 2020 CHF	Differenza CHF
0.	Amministrazione generale	736'200.00	699'500.00	+36'700.00
1.	Sicurezza pubblica	238'400.00	263'500.00	-25'100.00
2.	Educazione	445'000.00	404'100.00	+40'900.00
3.	Cultura e tempo libero	351'600.00	320'600.00	+31'000.00
4.	Salute pubblica	30'700.00	30'700.00	0.00
5.	Previdenza sociale	750'500.00	807'500.00	-57'000.00
6.	Traffico	763'200.00	612'200.00	+151'000.00
7.	Protezione ambiente e sist. territorio	509'200.00	474'900.00	+34'300.00
8.	Economia pubblica	118'500.00	118'500.00	0.00
9.	Finanze e imposte	831'000.00	916'300.00	-85'300.00
		4'774'300.00	4'647'800.00	+126'500.00

Come si può evincere dalla tabella, i costi preventivati per il 2021 sono superiori, nel loro complesso, di CHF 126'500.00 rispetto a quelli dell'anno precedente che corrispondono al 2.72%.

L'aumento dei costi complessivi di CHF 126'500.00 rispetto al preventivo 2020, malgrado un attento controllo delle spese, è principalmente dovuto all'aumento dei costi legati al trasporto pubblico (+ CHF 182'000.00 – conti no. 620.318.35 e 620.361.71).

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

Costi	2021 CHF	2020 CHF	Differenza CHF	%
30 Spese per il personale	844'000.00	832'500.00	+11'500.00	+1.38
31 Spese per beni e servizi	1'224'900.00	1'050'500.00	+174'400.00	+16.60
32 Interessi passivi	25'000.00	30'000.00	-5'000.00	-16.67
33 Ammortamenti	500'500.00	512'800.00	-12'300.00	-2.40
35 Rimborsi ad enti pubblici	654'200.00	621'300.00	+32'900.00	+5.30
36 Contributi propri	1'402'700.00	1'490'700.00	-88'000.00	-5.90
37 Riversamento contributi	27'000.00	14'000.00	+13'000.00	+92.86
38 Vers. a finanziamenti speciali	96'000.00	96'000.00	0.00	0
Totale	4'774'300.00	4'647'800.00	+126'500.00	+2.72

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

Costi	2021	2020
30 Spese per il personale	17.68%	17.91%
31 Spese per beni e servizi	25.66%	22.60%
32 Interessi passivi	0.52%	0.65%
33 Ammortamenti	10.48%	11.03%
35 Rimborsi ad enti pubblici	13.70%	13.37%
36 Contributi propri	29.38%	32.07%
37 Riversamento contributi	0.57%	0.30%
38 Vers. a finanziamenti speciali	2.01%	2.07%
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 2021	Preventivo 2020	Differenza
		CHF	CHF	CHF
0.	Amministrazione generale	38'000.00	21'100.00	+16'900.00
1.	Sicurezza pubblica	31'400.00	46'400.00	-15'000.00
2.	Educazione	92'600.00	197'500.00	-104'900.00
3.	Cultura e tempo libero	200.00	200.00	0.00
4.	Salute pubblica	500.00	500.00	0.00
5.	Previdenza sociale	2'400.00	2'400.00	0.00
6.	Traffico	158'900.00	158'400.00	+500.00
7.	Protezione ambiente e sist. territorio	460'400.00	422'400.00	+38'000.00
8.	Economia pubblica	133'500.00	134'500.00	-1'000.00
9.	Finanze e imposte	506'000.00	436'100.00	+69'900.00
		1'423'900.00	1'419'500.00	+4'400.00

I ricavi 2021 registrano, nel loro complesso, un aumento di CHF 4'400.00 rispetto a quanto preventivato nel 2020 e corrisponde allo 0.31%.

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

Ricavi	2021	2020	Differenza	%
	CHF	CHF	CHF	
40 Imposte	460'000.00	390'000.00	+70'000.00	+17.95
41 Regalie e concessioni	33'000.00	34'000.00	-1'000.00	-2.94
42 Redditi della sostanza	217'100.00	201'000.00	+16'100.00	+8.01
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	537'300.00	517'900.00	+19'400.00	+3.75
44 Contr. senza fine specifico	1'000.00	1'100.00	-100.00	-9.09
45 Rimborsi da enti pubblici	63'500.00	163'500.00	-100'000.00	-61.16
46 Contr. per spese correnti	77'000.00	77'000.00	0.00	0
48 Prelev. da finanziamenti spec.	35'000.00	35'000.00	0.00	0
Totale	1'423'900.00	1'419'500.00	+4'400.00	+0.31

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

Ricavi	2021	2020
40 Imposte	32.31%	27.47%
41 Regalie e concessioni	2.32%	2.40%
42 Redditi della sostanza	15.25%	14.16%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	37.72%	36.48%
44 Contr. senza fine specifico	0.07%	0.08%
45 Rimborsi da enti pubblici	4.46%	11.52%
46 Contr. per spese correnti	5.41%	5.42%
48 Prelev. da finanziamenti spec.	2.46%	2.47%
Totale	100.00%	100.00%

FABBISOGNO D'IMPOSTA COMUNALE

Il fabbisogno d'imposta comunale corrisponde alla differenza totale delle spese correnti ed il totale dei ricavi correnti. Per l'anno 2021 la situazione si presenta come segue:

Totale spese correnti	CHF 4'774'300.00
Totale ricavi correnti	<u>CHF 1'423'900.00</u>
Fabbisogno	CHF 3'350'400.00.

Rispetto al preventivo 2020 che prevedeva un fabbisogno di CHF 3'228'300.00 si registra un aumento di CHF 122'100.00 pari al 3.78%.

Si ricorda che nei conti di preventivo, per poter stabilire il fabbisogno di imposta, ossia le imposte da incassare necessarie per ottenere il pareggio dei conti di gestione corrente tramite il moltiplicatore, non sono registrati:

- l'imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche;
- l'imposta sull'utile e il capitale delle persone giuridiche;
- imposta immobiliare comunale e
- l'imposta personale.

VALUTAZIONE DEL GETTITO 2021

Le indicazioni del gettito di imposta comunale nel preventivo servono a determinare il presumibile risultato d'esercizio. I calcoli per questa valutazione sono da eseguire con estrema prudenza dal momento che sono delle previsioni con oltre un anno di anticipo, quest'anno tale prudenza è accentuata dalle conseguenze, non ancora ben definite, dell'emergenza sanitaria dovuta al COVID 19.

In base ai dati forniti dal Centro Sistemi informativi, in particolare quelli riguardanti il gettito d'imposta definitivo 2017, le ultime tassazioni già emesse, i contribuenti non ancora tassati e il movimento della popolazione, vi presentiamo qui di seguito la valutazione del gettito d'imposta complessiva per il 2021 in base al moltiplicatore del 75%.

Genere di imposta	100%	MOLTIPLICATORE PROPOSTO 75%
Persone fisiche	CHF 3'300'000.00	CHF 2'475'000.00
Persone giuridiche	CHF 150'000.00	CHF 112'500.00
Imposta immobiliare	CHF 320'000.00	CHF 320'000.00
Imposta personale	CHF 26'000.00	CHF 26'000.00
Totale gettito d'imposta presunto 2021	CHF 3'796'000.00	CHF 2'933'500.00

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

In merito ai singoli conti formuliamo le seguenti osservazioni sui cambiamenti più significativi rispetto al preventivo 2020 e sulle previsioni a singole voci. Non sono citati gli adeguamenti sulla base delle risultanze del consuntivo 2019.

No. conto	Descrizione conto	No. pagina	Preventivo 2021	Preventivo 2020
-----------	-------------------	------------	-----------------	-----------------

010.300.15	Indennità membri ufficio elettorale	10	1'500	2'000
010.310.02	Materiale per le votazioni	10	500	4'000

Gli importi sono stati diminuiti dal momento che le elezioni comunali a Orselina si sono tenute regolarmente nel 2020 e non avranno luogo nel 2021, contrariamente alla maggior parte degli altri Comuni del Cantone.

020.318.10	Consulenza di terzi	11	15'000	6'000
------------	---------------------	----	--------	-------

In Ticino si sta procedendo all'armonizzazione della contabilità dell'ente pubblico, il Comune di Orselina l'introdurrà con l'anno contabile 2022. Si rende quindi necessario nel corso del 2021 procedere ai necessari adeguamenti contabili con il supporto di specialisti del settore.

Con il nuovo modello di contabilità (MCA2) verrà introdotto un insieme di 21 raccomandazioni che riguarderanno sostanzialmente:

- il piano dei conti, con una numerazione per genere e funzionale una armonizzata per tutti gli enti pubblici svizzeri;
- una serie di regole contabili e finanziarie che toccano vari ambiti (ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, presentazione dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili, prefinanziamenti, indicatori finanziari, ecc.).

Oltre a questa nuova implementazione il Municipio sta preparando il nuovo regolamento organico (ROD) del Comune con il supporto di un consulente esterno.

020.318.16	Revisione contabile e piano finanziario	11	6'000	10'000
------------	---	----	-------	--------

Come previsto dall'art. 152 LOC nel corso del 2020 si è proceduto alla stesura del piano finanziario di inizio legislatura.

030.310.01	Materiale cancelleria e stampanti	13	2'000	1'000
------------	-----------------------------------	----	-------	-------

Nel febbraio 2020 ha iniziato il nuovo tecnico comunale e si prevede un aumento dei costi per l'acquisto di materiale di cancelleria (spese che prima erano incluse nel capitolo "amministrazione").

030.311.02	Acquisto materiale informatico	13	4'000	0
------------	--------------------------------	----	-------	---

Grazie alla professionalità del tecnico comunale si intende acquistare il programma Polis-Indici che permetterà di gestire il relativo calcolo in modo più specialistico e adeguato alle necessità del Comune.

040.312.03	Riscaldamento immobili	14	9'000	6'500
------------	------------------------	----	-------	-------

A partire dal 1. ottobre 2020 l'appartamento al 1° piano della casa Ossola è stato dato in locazione a una famiglia con due bambini piccoli, di conseguenza l'immobile sarà regolarmente riscaldato. Da qui l'aumento dei costi.

040.314.10	Manutenzione sede municipale	14	5'000	2'000
------------	------------------------------	----	-------	-------

La sede municipale necessita regolarmente di lavori di manutenzione, si è proceduto quindi ad adeguare l'importo ricorrente.

040.314.21	Manutenzione stabili	14	25'000	35'000
------------	----------------------	----	--------	--------

Nel 2019 in questo conto sono stati registrati i lavori di manutenzione della casa Ossola, ma usualmente l'importo indicato era di CHF 5'000.00.

L'aumento previsto per il 2021 servirà per degli interventi di manutenzione straordinaria, e meglio:

- CHF 5'000.00 manutenzione dei segni di usura del Castello Bernese;
- CHF 5'000.00 per la messa a norma dell'impianto di riscaldamento e revisione della cisterna presso la casa Ossola;
- CHF 5'000.00 manutenzione particolare del giardino di Casa Ossola e altri piccoli interventi;
- CHF 5'000.00 per interventi di manutenzione al magazzino Vignole, in particolare il controllo RASI.

040.427.10	Affitti	14	15'600	0
------------	---------	----	--------	---

In questo nuovo conto viene registrato il canone di locazione dell'appartamento al 1° piano della casa Ossola.

130.318.12	Spese tenuta a giorno catasto	18	20'000	40'000
------------	-------------------------------	----	--------	--------

Questo importo è difficilmente prevedibile, si è proceduto quindi ad indicare una media degli ultimi anni, di conseguenza è stato proporzionalmente adeguato anche il conto ricavi 130.434.50 "Tassa tenuta a giorno catasto".

200.314.20	Manutenzione Castello Bernese (aule scolastiche)	19	5'000	1'000
200.315.11	Manutenzione mobilio SI	19	3'000	500

Questo importo, come anche indicato nel conto nr. 040.314.21 "Manutenzione stabili" è stato aumentato per far fronte alle nuove esigenze della scuola dell'infanzia al Castello Bernese a seguito dell'usuale usura e/o per rendere gli spazi compatibili alle nuove esigenze didattiche e/o sanitarie.

200.318.03	Spese telefoniche	19	2'000	600
------------	-------------------	----	-------	-----

Come spiegato nel consuntivo 2019, l'aumento di spesa è dovuto alla modifica del sistema di telefonia e dei relativi abbonamenti.

200.452.01	Rimborso comune Brione sopra Minusio	19	60'000	80'000
210.352.53	Partecipazione al Comune Brione s. Minusio scuola SE	21	150'000	120'000

La suddivisione dei costi tra il Comune di Orselina e il Comune di Brione sopra Minusio relative alla scuola dell'infanzia ed elementare è esperita in base alla convenzione in vigore e dipende sostanzialmente dal numero degli allievi domiciliati nei rispettivi Comuni.

Nel corso degli ultimi anni, per riuscire a mantenere le sezioni di scuola dell'infanzia e delle scuole elementari, è stato necessario inoltrare varie richieste di deroghe e trovare delle soluzioni alternative che hanno portato ad accogliere un numero importante di allievi non domiciliati. In particolare si sono accolti allievi da fuori Comune in base alla legge sulle scuole, si è creata la scuola inclusiva alla SI e si è stipulato l'accordo con il Comune di Minusio per permettere la frequenza dei bambini di Minusio residenti nella parte alta del loro Comune.

La convenzione tra Orselina e Brione sopra Minusio non prevede la suddivisione di questi costi supplementari, di conseguenza, i due Comuni sono in trattative per trovare una soluzione equa a questi maggiori costi.

Attualmente il nostro istituto è composto da una sezione di SI e una sezione SE (pentaclasse a Brione s./Minusio). La perdita di una sezione di SE e la rispettiva nuova organizzazione non permettono di valutare in modo preciso i costi, di conseguenza i dati qui indicati sono delle stime.

Si precisa che il numero degli allievi è aumentato in modo importante alla SI, di conseguenza, se la tendenza non cambia, nel corso di un paio d'anni si dovrebbe poter ritornare alla situazione precedente, ovvero due sezioni di SE e una sezione di SI.

Il Municipio si sta sempre adoperando anche per trovare una soluzione per la creazione di un istituto unico con un Comune limitrofo (Minusio o Tenero) come è richiesto dal Cantone.

310.318.24	Festeggiamenti 50 anni Parco	24	10'000	0
------------	------------------------------	----	--------	---

Nel 2020 ricorre il 50° del Parco di Orselina e si prevede di organizzare un evento speciale nel corso del 2021 previsto inizialmente nel corrente anno civile ma rimandato a causa dell'emergenza sanitaria.

310.365.35	Contributo Pro Orselina	24	20'000	12'000
------------	-------------------------	----	--------	--------

Il contributo alla Pro Orselina è stato aumentato in considerazione delle perdite che l'associazione ha riportato negli ultimi anni e il numero di manifestazioni che offrono alla popolazione durante l'anno, riconoscendo con questo anche l'importante ruolo sociale e culturale che la Pro Orselina esercita.

310.374.01	Centro Balneare Regionale – copertura disavanzo	24	27'000	14'000
------------	---	----	--------	--------

A seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 e la conseguente chiusura del Lido, malgrado le misure di risparmio adottate, la società ha subito perdite non recuperabili, che faranno aumentare il deficit 2020. Ricordiamo che in base a patto parasociale, i Comuni azionisti coprono i primi 540'000.00 CHF del deficit. La società si è quindi fatta promotrice di una richiesta di compartecipazione volontari alla copertura del maggior deficit atteso per gli anni 2020 e 2021, fino ad un massimo di ulteriori 540'000.00 CHF, quindi raddoppiando la copertura dei Comuni in base alla chiave di ripartizione stabilita nel patto parasociale. Il Municipio ha aderito alla richiesta, conscio dell'importanza del Centro balneare per la popolazione e l'industria turistica di tutta la regione (oltre il 70% dei frequentatori infatti sono turisti) ma anche quale gesto di concreta solidarietà regionale. Per questo motivo l'importo della voce 310.374.01 è raddoppiato.

620.318.35	Contributo per autolinee urbane	31	232'000	80'000
620.318.36	Contributo Fart per servizio Buxi	31	0	4'000
620.361.71	Contributo alle spese per traffico regionale	31	73'000	39'000

Con l'apertura di Alptransit e le modifiche alla rete di trasporto pubblico urbano e regionale i costi del settore sono sensibilmente aumentati.

Anche il servizio pubblico in Collina migliorerà sensibilmente, in particolare aumenta la frequenza dei bus durante il giorno e anche la fascia oraria serale sarà coperta.

Il Municipio non è in ogni caso del tutto soddisfatto di questo risultato perché:

1. i tempi di percorrenza per raggiungere il piano non sono interessanti in rapporto al mezzo privato visto che la maggior parte dei bus passa da Brione e/o da Locarno-Monti prima di raggiungere la città;
2. la parte bassa del Comune non gode appieno di questo miglioramento in quanto sarà servita unicamente dal bus da/per Mergoscia.

Il Municipio ha inoltrato opposizione al Gran Consiglio esprimendo il proprio dissenso e auspicando che nel corso dei prossimi anni questa situazione possa migliorare.

Si precisa che il servizio Buxi, dal momento che subentrerà il servizio serale, verrà soppresso.

630.314.40	Manutenzione strade	32	30'000	60'000
------------	---------------------	----	--------	--------

Con il preventivo 2020 era previsto un importo di CHF 20'000.00 per la creazione di un marciapiede in zona cimitero. A seguito delle varie valutazioni tecniche si è optato per la posa di paletti con una segnaletica orizzontale. Questa soluzione permette di garantire una maggiore sicurezza dei pedoni in entrata e uscita dal cimitero.

630.314.60	Manutenzione posteggi	32	10'000	10'000
------------	-----------------------	----	--------	--------

Nel corso del 2021 si procederà a rifare le demarcazioni dei posteggi previste per il 2020, ritardate a causa dell'emergenza sanitaria.

700.314.45	Manutenzione canalizzazioni	34	30'000	20'000
------------	-----------------------------	----	--------	--------

Si prevede di procedere al risanamento ordinario di alcuni tronchi di canalizzazione.

700.434.21	Tasse utilizzazione canalizzazione	34	200'000	210'000
------------	------------------------------------	----	---------	---------

L'introduzione del nuovo regolamento sulle canalizzazioni comporterà un nuovo metodo di incasso passando dall'attuale basato sul valore di stima, al principio della causalità. Si prevede pertanto una leggera diminuzione di questo ricavo.

710.434.10	Tasse raccolta rifiuti	35	240'000	210'000
------------	------------------------	----	---------	---------

Il previsto ricavo è stato calcolato in base al nuovo regolamento e relative tariffe.

740.314.35	Manutenzione corsi d'acqua	38	8'000	5'000
------------	----------------------------	----	-------	-------

Nel 2021 si prevede di intervenire con lavori di manutenzione e pulizia lungo i corsi d'acqua.

900.400.02	Sopravvenienza imposte	40	200'000	100'000
------------	------------------------	----	---------	---------

Ricordiamo che si tratta di entrate fiscali relative ad anni contabilmente già chiusi che hanno superato quanto valutato nei rispettivi consuntivi. Grazie alle valutazioni prudenziali del gettito d'imposta effettuate gli scorsi anni, il Municipio stima un aumento degli introiti rispetto al 2020.

910.361.02	Contributo al fondo di livellamento	41	240'000	280'000
------------	-------------------------------------	----	---------	---------

Sulla base delle prime stime, ancora da confermare, si prevede una diminuzione del contributo al fondo di livellamento.

930.331.10	Ammortamenti ordinari su beni amministr.	43	417'000	473'000
------------	--	----	---------	---------

Per quanto riguarda gli ammortamenti ordinari prevediamo per il 2021 gli stessi tassi d'ammortamento applicati nel preventivo dell'anno precedente. Il relativo importo risulta inferiore rispetto al 2020 grazie alla diminuzione della sostanza ammortizzabile a seguito dell'incasso dei contributi provvisori di costruzione delle canalizzazioni.

930.332.10	Ammortamenti straordinari su beni amministr.	43	45'000	0
------------	--	----	--------	---

Il Municipio ritiene opportuno effettuare un ammortamento straordinario, pari al 100% del valore, su cinque opere per le quali risulta un importo a bilancio esiguo e più precisamente:

Opera

Ammortamento straordinario

Realizz. moderazione del traffico Via Patocchi	CHF 736.45
Strada di servizio Mulattiera San Bernardo	CHF 9'880.09
Risanamento cappelle	CHF 21'867.60
Noleggio illuminazione natalizia	CHF 8'957.71
Progettazione rifacimento Via Eco	CHF 3'894.21
	CHF 45'336.06 arrotondati a CHF 45'000.00

Tale proposta nasce anche dal fatto che al momento dell'entrata in vigore nel nuovo modello contabile MCA2 (per il nostro Comune nel 2022) non saranno più ammessi ammortamenti straordinari.

930.361.80	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	43	58'000	84'000
------------	--	----	--------	--------

L'importo previsto corrisponde alle indicazioni fornite dalla Sezione degli enti locali mediante circolare del settembre 2020. Ricordiamo che il criterio per stabilire tale partecipazione è basato per metà sulla popolazione residente permanente e l'altra metà sul gettito cantonale.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Ricordiamo che il preventivo del conto degli investimenti non è soggetto ad approvazione da parte del Legislativo comunale (vedi art. 18 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità del Comune). E' tuttavia utile per dare una visione dei progetti in atto e quelli che il Municipio intende realizzare a breve.

Qui di seguito elenchiamo le diverse voci previste nel 2021:

Spese per investimenti:

040.503.21 - Interventi Castello Bernese	CHF	80'000.00
130.581.19 - Rifacimento mappa catastale (MM 6/2020)	CHF	100'000.00
600.501.51 - Interventi di conservazione autosilo	CHF	50'000.00
600.506.18 - Infrastrutture per mobilità lenta	CHF	75'000.00
610.561.04 - Finanziamento Paloc 2	CHF	37'000.00
700.501.52 - Canalizzazione Scalinata Anna Berta	CHF	100'000.00
700.501.53 - Canalizzazione Ponte Riale Gutta	CHF	30'000.00
700.501.80 - PGS – Opere di canalizzazione	CHF	250'000.00
750.581.15 - Piano regolatore – revisione parziale (MM 10/2016)	CHF	45'000.00
800.505.03 - Opere del progetto forestale integrale dei boschi (MM 8/2019)	CHF	100'000.00
800.505.04 - Valorizzazione paesaggio di San Bernardo	CHF	360'000.00

Ricavi per investimenti:

800.661.20 - Contributi per investimenti propri FER	CHF	25'000.00
---	-----	-----------

AZIENDA ACQUA POTABILE

Il preventivo 2021 dell'Azienda acqua potabile si riassume nelle seguenti cifre:

Totale delle spese	CHF 499'900.00	
Totale dei ricavi		CHF 420'400.00
Disavanzo d'esercizio		CHF 79'500.00
	CHF 499'900.00	CHF 499'900.00

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Il preventivo 2021 ricalca quello dell'anno precedente.

L'importo per l'acquisto di acqua dall'Azienda di Locarno è stimato in base ai quantitativi di acqua ricevuta nei primi due anni dalla messa in esercizio della stazione di pompaggio, che sono stati di circa 150'000 mc/a. Grazie alla disponibilità di Locarno, anche nel periodo estivo, con pompaggi che hanno raggiunto fino al doppio delle forniture giornaliere previste dalla Convenzione, è stato possibile evitare quasi sempre l'apporto dalla presa sul Rabissale, a tutto vantaggio sia della sicurezza d'esercizio, sia della qualità dell'acqua erogata.

L'importo sensibilmente maggiore registrato nel consuntivo 2019 è dovuto ad un errore di lettura del contatore al 31.12.2019 (+100'000 mc), non individuato al momento del consuntivo in quanto si trattava del primo anno completo di fornitura dell'acqua da Locarno e non vi erano quindi termini di confronto. Il contatore non viene azzerato a fine anno ma continua il suo incremento progressivo, per cui il maggior importo pagato nel 2019 sarebbe in ogni caso stato compensato con il consuntivo 2020.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Per il 2021 sono previste le seguenti spese d'investimento:

100.501.17 - Risanamento sorgenti e bacini (MM 12/2007 – MM 16/2010)	CHF	50'000.00
100.501.27 - Investimenti urgenti e manutenzioni straordinarie rete AAP (credito quadro, vedi MM 5/2020)	CHF	100'000.00
100.501.28 - Condotta AP Scalinata Anna Berta	CHF	60'000.00
100.501.29 - Condotta AP Ponte Riale Gutta	CHF	20'000.00

MOLTIPLICATORE

Ricordiamo come da diversi anni (2011) la competenza decisionale sul moltiplicatore è assegnata al Legislativo che lo fissa, a maggioranza semplice, con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui il moltiplicatore si riferisce. La decisione sul moltiplicatore non è soggetta a referendum.

Al Municipio compete di proporre al Legislativo la percentuale di moltiplicatore attraverso un apposito messaggio municipale oppure nel messaggio sui conti preventivi, inserendo un punto separato nel dispositivo di approvazione dei conti.

La Commissione della gestione o i singoli Consiglieri comunali possono proporre, in sede di esame del messaggio municipale, una proposta alternativa di moltiplicatore (controproposta / emendamento) rispetto a quella municipale.

Nel primo caso (Commissione della gestione) il rapporto commissionale può proporre un'alternativa senza limiti di sorta avendo riguardo degli interessi finanziari del Comune e motivando la proposta.

Al singolo Consigliere comunale è per contro data la facoltà di proporre emendamenti alla proposta municipale, poste le seguenti condizioni cumulative:

- la proposta non può scostarsi da quella municipale di +/- 5 punti e deve essere esaurientemente motivata;
- la proposta va comunicata al Municipio, alla Commissione della gestione e al Presidente del Legislativo, almeno 10 giorni prima della seduta del Consiglio comunale.

La Commissione della gestione dovrà esprimersi con un rapporto sulla proposta.

La proposta municipale di moltiplicatore o eventuali controproposte in sede di Legislativo devono tenere conto del principio dell'equilibrio finanziario secondo l'art. 151 cpv. 1 LOC che tutti i Comuni devono tenere nella gestione finanziaria del Comune; principio ulteriormente precisato dall'art. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni, dove si rileva che il conto di gestione corrente dev'essere pareggiato a medio termine.

Riportiamo in primo luogo, qui di seguito, l'andamento del gettito d'imposta, del capitale proprio e dei risultati d'esercizio degli ultimi anni:

Evoluzione del gettito complessivo

accertato dell'imposta cantonale:

2014	CHF 3'743'472.00	
2015	CHF 3'466'235.00	-7.41%
2016	CHF 3'268'646.00	-5.70%
2017	CHF 3'505'859.00	+7.26%

Evoluzione del capitale proprio:

2016	CHF 4'489'454.87	
2017	CHF 3'871'116.70	-13.77%
2018	CHF 3'602'805.26	-7.45%
2019	CHF 4'025'635.62	+11.74%

Evoluzione del risultato d'esercizio:

2016	perdita d'esercizio	CHF 95'371.71
2017	perdita d'esercizio	CHF 618'338.17
2018	perdita d'esercizio	CHF 268'311.44
2019	utile d'esercizio	CHF 422'830.36

Malgrado che gli ultimi dati accertati presentano una inversione della curva negativa riscontrata negli anni precedenti, il Municipio ritiene opportuno mantenere invariato l'attuale tasso del moltiplicatore politico fissato al 75% dell'imposta cantonale base.

Tale decisione è dovuta anche dal fatto che attualmente è difficile prevedere le conseguenze dovute all'emergenza sanitaria Covid-19.

Il calcolo del moltiplicatore aritmetico dell'imposta comunale (a preventivo) per l'anno 2021 si presenta come segue. Precisiamo che le valutazioni, come di consueto, sono frutto di ipotesi quindi tutti i calcoli vanno considerati con estrema prudenza.

	Fabbisogno lordo a preventivo	CHF	3'350'400.00
./.	Imposta immobiliare comunale	CHF	320'000.00
./. <u></u>	<u>Imposta personale</u>	CHF	<u>26'000.00</u>
=	Fabbisogno netto	CHF	3'004'400.00
	Imposta reddito e sostanza persone fisiche	CHF	3'300'000.00
	<u>Imposta utile e capitale persone giuridiche</u>	CHF	<u>150'000.00</u>
		CHF	3'450.000.00

Moltiplicatore aritmetico: $3'004'400 : 3'450'000 \times 100$	87.08%
--	---------------

Ricordiamo che i fattori da tenere in considerazione per la determinazione del moltiplicatore politico sono numerosi e che la loro ponderazione è frutto di una valutazione sia tecnica che politica. I fattori principali che entrano in gioco sono i seguenti:

- risultato del calcolo del moltiplicatore aritmetico;
- piano degli investimenti;
- piano finanziario;
- capitale proprio;
- ricerca della stabilità della pressione fiscale.

Considerate le sopraccitate valutazioni, il Municipio in ossequio all'obiettivo sancito dall'art. 2 Rgfc (pareggio a medio termine) nonché all'art. 151 cpv. 1 LOC (equilibrio finanziario) propone un moltiplicatore politico al **75%** per l'anno 2021.

RISOLUZIONI

Visto quanto sopra invitiamo il Consiglio comunale a voler

d e c i d e r e :

1. Sono approvati i preventivi 2021 del Comune e dell'Azienda acqua potabile, così come presentati.
2. L'imposta comunale 2021 è da prelevare con il moltiplicatore del 75% dell'imposta cantonale del medesimo anno.

Con i migliori saluti.

p/Il Municipio

Il Sindaco:

(ing. L. Pohl)

Il Segretario:

(S. Rossi)

