



Orselina, 25 ottobre 2016

MESSAGGIO MUNICIPALE no. 5/2016

**- PREVENTIVO 2017 del Comune e dell'Azienda acqua potabile
- MOLTIPLICATORE 2017**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

conformemente alle disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2017 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Preventivo 2017		Preventivo 2016	
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti	4'290'150.00		4'083'700.00	
Ammortamenti amministrativi	459'280.00		932'000.00	
Addebiti interni	0.00		0.00	
Totale spese correnti		4'749'430.00		5'015'700.00
Entrate correnti (senza imp. com)	1'315'200.00		1'877'200.00	
Accrediti interni	0.00		0.00	
Totale ricavi correnti		1'315'200.00		1'877'200.00
Fabbisogno		3'434'230.00		3'138'500.00
Gettito imposta comunale MP	65%	2'532'500.00	65%	2'235'500.00
Risultato d'esercizio		-901'730.00		-903'000.00
Conto degli investimenti in beni amministrativi				
Uscite per investimenti		753'000.00		703'000.00
./. Entrate per investimenti		0.00		0.00
Onere netto per investimenti		753'000.00		703'000.00
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti		753'000.00		703'000.00
Ammortamenti amministrativi	459'280.00		932'000.00	
Risultato d'esercizio	-901'730.00		-903'000.00	
Autofinanziamento		-442'450.00		29'000.00
Risultato totale		-1'195'450.00		- 674'000.00

Esaminando il preventivo suddiviso per gruppi di conto, alle spese abbiamo la seguente situazione:

Costi	2017	2016	Differenza	%
30 Spese per il personale	946'900.00	875'200.00	71'700.00	8.19
31 Spese per beni e servizi	1'088'400.00	1'076'900.00	11'500.00	1.07
32 Interessi passivi	41'000.00	61'000.00	-20'000.00	-32.79
33 Ammortamenti	518'880.00	944'000.00	-425'120.00	-45.03
35 Rimborsi ad enti pubblici	632'200.00	653'200.00	-21'000.00	-3.21
36 Contributi propri	1'411'550.00	1'321'900.00	89'650.00	6.78
37 Riversamento contributi	14'500.00	14'500.00	0	0
38 Finanziamenti speciali	96'000.00	69'000.00	27'000.00	39.13
Totale	4'749'430.00	5'015'700.00	-266'270.00	-5.31

Rispetto al preventivo dell'anno scorso, nel gruppo dei costi ammortamenti vi è una diminuzione in quanto da una parte non si prevede di effettuare ammortamenti straordinari e dall'altra, pur rimanendo con dei tassi superiori al minimo imposto dalle legge, il Municipio propone di applicare dei tassi di ammortamenti inferiori a quanto fatto in precedenza.

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

Costi	2017	2016
30 Spese per il personale	19.94%	17.45%
31 Spese per beni e servizi	22.92%	21.47%
32 Interessi passivi	0.86%	1.22%
33 Ammortamenti	10.93%	18.82%
35 Rimborsi ad enti pubblici	13.31%	13.02%
36 Contributi propri	29.71%	26.35%
37 Riversamento contributi	0.31%	0.29%
38 Finanziamenti speciali	2.02%	1.38%
Totale	100.00%	100.00%

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

Ricavi	2017	2016	Differenza	%
40 Imposte	250'000.00	250'000.00	0	0
41 Regalie e concessioni	25'000.00	25'000.00	0	0
42 Redditi della sostanza	248'550.00	240'550.00	8'000.00	3.33
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	512'050.00	1'065'050.00	-553'000.00	-51.92
44 Contr. senza fine specifico	1'600.00	22'600.00	-21'000.00	-92.92
45 Rimborsi da enti pubblici	141'000.00	164'000.00	-23'000.00	-14.02
46 Contr. per spese correnti	117'000.00	110'000.00	7'000.00	6.36
48 Prel. da finanziamenti spec.	20'000.00	0	20'000.00	100.00
Totale	1'315'200.00	1'877'200.00	-562'000.00	-29.94

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

Ricavi	2017	2016
40 Imposte	19.01%	13.32%
41 Regalie e concessioni	1.90%	1.33%
42 Redditi della sostanza	18.90%	12.81%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	38.93%	56.74%
44 Contr. senza fine specifico	0.12%	1.20%
45 Rimborsi da enti pubblici	10.72%	8.74%
46 Contr. per spese correnti	8.90%	5.86%
48 Prel da finanziamenti spec.	1.52%	
Totale	100.00%	100.00%

Nel 2017 da una parte cessa l'entrata straordinaria nella gestione corrente (categoria 43 Ricavi per prestazioni) e dall'altra si prevede una favorevole evoluzione del gettito fiscale (vedi pag. 58 alla voce "Gettito imposta comunale")

* * * * *

In merito ai singoli conti, oltre agli usuali adattamenti all'ultimo consuntivo, osserviamo quanto segue:

No. conto	Descrizione conto	No. pagina	Preventivo 2017	Preventivo 2016
------------------	--------------------------	-------------------	------------------------	------------------------

010.300.11	Indennità ai membri commissioni mun.	10	5'000	2'500
------------	--------------------------------------	----	-------	-------

Sulla base del consuntivo 2015 e un prospettato aumento del coinvolgimento delle commissioni municipali, la cifra viene aumentata.

010.310.02	Materiale per votazioni	10	100	4'000
------------	-------------------------	----	-----	-------

Nel 2017 non sono previste votazioni / elezioni a livello comunale.

020.301.01	Stipendi e indennità al personale	11	320'000	270'000
------------	-----------------------------------	----	---------	---------

In previsione del pensionamento di un collaboratore che avverrà a fine 2017 e per garantire un adeguato tempo di introduzione al/la nuovo/a collaboratore/trice, la posta per gli stipendi viene calcolata di conseguenza.

020.318.09	Tassa di giudizio	11	200	0
------------	-------------------	----	-----	---

Come da direttive cantonali è stata creata una posta in quanto è introdotta una tassa di giudizio per le approvazioni di regolamenti, di convenzioni e mandati di prestazione.

020.318.16	Revisione contabile e piano finanziario	11	8'000	7'000
------------	---	----	-------	-------

In aggiunta alla usuale revisione contabile, conformemente ai disposti della Legge organica comunale, l'anno successivo a quello del rinnovo dei poteri comunali, siamo tenuti ad allestire il piano finanziario per un periodo di 4 anni.

020.361.81	Partecipazione progetto "Ticino 2020"	11	1'300	0
------------	---------------------------------------	----	-------	---

Con circolare SEL n. 20160705-7 la Sezione degli enti locali ha comunicato che nei preventivi 2017 il Comune deve prevedere una partecipazione alle spese del progetto di riordino dei flussi, dei compiti e delle competenze denominato "Ticino 2020". Si tratta da un canto della quota parte che i Comuni assumono per le spese relative alla gestione del gruppo operativo del progetto e per eventuali consulenti esterni; dall'altro canto delle spese per indennizzi ai rappresentanti dei Comuni nei vari gruppi di lavoro. L'importo dovuto è basato sul numero degli abitanti.

020.434.61	Tassa sui cani	11	3'000	1'500
------------	----------------	----	-------	-------

La cifra a preventivo si basa sugli ultimi dati a nostra disposizione.

030.318.10	Consulenza di terzi	13	20'000	40'000
------------	---------------------	----	--------	--------

Rispetto al preventivo 2016 dove si prevedeva un aumento della spesa di consulenze pianificatorie, per l'anno 2017 non si prevedono più tali aumenti.

030.437.10	Multe infrazione regolamento edilizio	13	1'000	574'000
------------	---------------------------------------	----	-------	---------

Nel 2017 cessa l'entrata straordinaria.

100.427.01	Occupazione suolo pubblico	15	5'000	10'000
------------	----------------------------	----	-------	--------

A seguito della diminuzione di cantieri edili, si prevede una diminuzione degli introiti per l'occupazione di suolo pubblico.

120.365.52	Contr. stand di tiro intercomunale Min.	17	1'500	700
------------	---	----	-------	-----

Nel 2017 entrano in vigore delle nuove direttive che potrebbero causare dei costi maggiori.

130.301.01	Stipendi e indennità al personale	18	40'000	33'000
------------	-----------------------------------	----	--------	--------

Vedi osservazione al conto no. 020.301.01.

200.452.01	Rimborso Comune Brione s/Minusio	19	27'000	50'000
------------	----------------------------------	----	--------	--------

La ripartizione delle spese viene effettuata conformemente alla convenzione in vigore per la gestione dei due istituti scolastici, sulla base del numero degli allievi che frequentano le scuole.

210.302.05	Stipendio docente educazione fisica	21	0	8'000
------------	-------------------------------------	----	---	-------

Questa posta viene a cadere in quanto dall'anno scolastico 2016/2017 la gestione dello stipendio del docente di educazione fisica è assunta da altro Comune. Il costo viene riportato al conto no. 210.352.05.

210.352.05	Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche	21	12'000	28'000
------------	--	----	--------	--------

L'importo comprende la nostra partecipazione al pagamento degli stipendi dei docenti di educazione fisica e di educazione musicale.

210.461.01	Sussidio cantonale per stipendi docenti	22	30'000	15'000
------------	---	----	--------	--------

Le previsioni per gli anni scolastici 2016/2017 e 2017/2018 confermano attualmente la possibilità di mantenere il sussidio cantonale.

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

L'aumento di CHF 3'000 è da imputare ad un contributo ricorrente che il Municipio intende erogare quale contributo a favore di un concerto del Festival Cantar di Pietre.

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

Ai Comuni di Orselina e Brione s/Minusio è stato chiesto di organizzare, nel 2017, il ricevimento in onore degli sponsor per cui sono previsti due momenti, uno a Brione s/M. e l'altro al Parco di Orselina con in particolare l'organizzazione della cena, tempo permettendo.

300.365.90	Contributi ad associazioni	23	26'000	20'000
------------	----------------------------	----	--------	--------

Il Municipio ha deciso, sulla base del positivo riscontro della prima edizione, di sostenere anche nel 2017 la manifestazione Locarno Folk.

500.301.01	Stipendi e indennità al personale	27	20'000	16'500
------------	-----------------------------------	----	--------	--------

Vedi osservazione al conto no. 020.301.01.

500.352.14	Rimborso al Comune di Locarno per operatore sociale	27	0	5'000
------------	---	----	---	-------

La convenzione per l'operatore sociale approvata dal nostro Consiglio comunale in data 10 giugno 2014 e sottoscritta dal Municipio di Locarno è giunta a scadenza il 30 giugno 2016 in base all'art. 5a cpv. 1 RALOC). Il Municipio ha deciso di non richiedere il rinnovo perché gli utenti che hanno fatto capo a questo servizio sono pochi ma ha comunque deciso di prolungare la collaborazione sino al 31.12.2016 al fine di permettere all'operatore sociale di concludere le pratiche ancora attive.

A partire dal 2017 i pochi casi saranno seguiti nuovamente dal Comune.

500.361.40	Contributi per AVS, AI, CM	27	300'000	285'000
500.362.00	Contributi per anziani ospiti di istituti		280'000	300'000
500.365.01	Contributi SACD		65'000	60'000
500.365.02	Contributi per servizi di appoggio		30'000	25'000
500.366.05	Mantenimento a domicilio		14'000	12'000

Gli importi preventivati sono stati calcolati sulla media dei consuntivi degli ultimi tre anni.

600.315.61	Manutenzione installazioni luminose	29	12'000	7'000
------------	-------------------------------------	----	--------	-------

Oltre alla normale manutenzione sono previsti interventi lungo la Via Vignole e lungo la Scalinata fra il cimitero e la Via Caselle.

600.427.40	Introiti tasse posteggi	29	150'000	140'000
------------	-------------------------	----	---------	---------

La cifra a preventivo è basata sugli ultimi consuntivi.

630.314.60	Manutenzione posteggi	32	8'000	5'000
------------	-----------------------	----	-------	-------

Si prevede un aumento del rifacimento della segnaletica orizzontale in alcune aree di posteggio.

630.314.69	Servizio pulizia strade	32	35'000	30'000
------------	-------------------------	----	--------	--------

L'importo è stato adeguato ai costi sostenuti nell'anno 2015.

700.380.01	Versamenti a finanziamenti speciale per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	34	30'000	0
700.480.01	Prelevamenti da finanziamenti speciali per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	34	0	0

La creazione di un fondo "Accantonamento manutenzione straordinaria" (no. 280.00 a bilancio) ha lo scopo di stabilizzare l'impatto della spesa di manutenzione sul conto di gestione corrente, il cui importo potrebbe essere discontinuo a causa di eventi imprevisti (rottture, ecc.) oppure a causa di importanti lavori. Di conseguenza, per motivi contabili, si rende necessaria la creazione dei conti no. 710.380.01 e 700.480.01.

700.434.21	Tasse utilizzazione canalizzazione	34	190'000	190'000
------------	------------------------------------	----	---------	---------

I valori di stima sul nostro territorio subiranno, dal 1.1.2017, un aumento del 21.84%. Inoltre per il 2016 l'emissione della tassa d'utilizzazione della canalizzazione, considerati alcuni nuovi edifici assoggettati, è aumentata a circa CHF 206'000 Iva esclusa rispetto ai CHF 190'000 preventivati. Sulla base di tali dati il Municipio ha deciso di adeguare la tassa d'utilizzazione della canalizzazione portandola dagli attuali 1.15 ‰ allo 0.85 ‰ e nel contempo di costituire un fondo accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (vedi conto no. 700.380.01, rispettivamente 280.00 a bilancio).

730.318.18	Controllo impianti combustione	37	18'000	0
730.434.31	Tasse controllo impianti combustione	37	18'000	0

Nel 2017 si svolgerà l'attività del 17° ciclo, ossia dal 1.9.2015 al 31.8.2017.

800.385.01	Riversamento a fondo energie rinnovabili (FER)	39	65'000	68'000
800.461.20	Contributi fondo energie rinnovabili (FER)	39	65'000	68'000
800.485.01	Prelevamento dal fondo energie rinnovabili (FER)	39	20'000	0

Per l'anno 2017 si prevede un incasso del contributo FER di CHF 65'000 e un prelevamento dal fondo FER per spese concernenti misure a favore delle energie rinnovabili, del risparmio energetico, della promozione del trasporto pubblico e in generale dello sviluppo sostenibile di CHF 20'000.

900.330.20	Abbandoni per carenze e perdite	40	20'000	10'000
------------	---------------------------------	----	--------	--------

La cifra prevista a preventivo si basa sulle cifre di consuntivo 2015 e un perdurare della situazione di difficoltà economica.

910.361.01	Contributo al fondo di perequazione	41	20'000	15'000
910.361.02	Contributo al fondo di livellamento	41	220'000	180'000

L'aumento di queste spese è dovuto alla forza finanziaria del nostro Comune.

910.441.02	Partecipazione imposta sul maggior valore immobiliare	41	0	20'000
910.441.03	Partecipazione imposta immobiliare persone giuridiche	41	0	1'000

Dal 1. gennaio 2017 è stato abrogato il riversamento ai Comuni dell'imposta sugli utili immobiliari (TUI).

920.322.10	Interessi su prestiti	42	28'000	45'000
------------	-----------------------	----	--------	--------

Il Comune approfitta dell'andamento del mercato dei tassi di interesse e di conseguenza il costo del finanziamento delle opere risulta in diminuzione.

920.422.02	Dividendi su azioni	42	9'000	6'000
------------	---------------------	----	-------	-------

Si prevede l'incasso di dividendi per le nostre partecipazioni alla Società Elettrica Sopracenerina e alla Kursaal SA.

930.330.05	Ammortamenti ordinari beni patrimoniali	43	37'600	0
------------	---	----	--------	---

A seguito dell'acquisto della casa in Via Caselle, part. no. 979, si procede ad un ammortamento del 4% sul bene patrimoniale.

930.331.10	Ammortamenti ordinari beni amministr.	43	459'280	682'000
------------	---------------------------------------	----	---------	---------

Pur rimanendo con dei tassi superiori al minimo richiesto dalla legge, il Municipio propone di applicare dei tassi d'ammortamento inferiori a quanto fatto in precedenza, questo anche in considerazione delle incognite del continuo ribaltamento di costi da parte del Cantone sui Comuni e per presentare un preventivo il più possibile aderente alla realtà.

930.332.10	Ammortamenti straordinari beni amministr.	43	0	250'000
------------	---	----	---	---------

Con il 2017, venendo a cadere l'entrata straordinaria (vedi conto no. 030.437.10) non si prevedono ammortamenti straordinari.

930.361.80	Part. risanamento finanziario Cantone	43	94'550	70'000
------------	---------------------------------------	----	--------	--------

Il Cantone, tenuto conto dei benefici indotti dalla manovra sui Comuni, ha confermato l'aumento della partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali. Tale partecipazione, che per il nostro Comune ammonta a CHF 94'550, si basa per metà sul criterio della popolazione residente e per metà su quello del gettito cantonale.

I N V E S T I M E N T I

Nel 2017 sono previste le seguenti spese d'investimento:

040.503.16 - Risanamento Castello bernese (MM 5/2014)	CHF	30'000.00
040.703.02 - Sistemazione mapp. 979	CHF	200'000.00
310.506.17 - Noleggio illuminazione natalizia (MM 6/2014)	CHF	16'000.00
630.501.45 - Trasformaz. Mulattiera S Bernardo in strada di servizio (MM 16/2014)	CHF	150'000.00
700.501.42 - Canalizzazione Scalinata tra Cimitero e Via Caselle (MM 13/2014)	CHF	140'000.00
700.501.43 - Collettore fognatura Via Vignole (MM 14/2014)	CHF	65'000.00
700.501.44 - Collettore Mulattiera S. Bernardo (MM 16/2014)	CHF	100'000.00
700.562.10 - Part. canalizzazione Via S. Gottardo Muralto (MM 2/2007)	CHF	62'000.00
700.581.20 - Elaborazione contributi di costruzione canalizzazione ex novo	CHF	130'000.00
750.581.03 - Piano regolatore – allestimento varianti (MM 3/2010 + MM8/2015)	CHF	10'000.00
750.581.15 - Piano regolatore – revisione parziale	CHF	50'000.00

AZIENDA ACQUA POTABILE

Il preventivo 2017 rispecchia quello del 2016 non prevedendo interventi particolari a gestione corrente anche in considerazione dei progetti d'investimento in corso.

Per il 2017 sono previsti i seguenti investimenti:

- Risanamento sorgenti e bacini (MM 12/2007 – MM 16/2010)	CHF	100'000.00
- Potenziamento captazione sorgenti Gutta 5 - 6 (MM 14/2012)	CHF	60'000.00
- Adeguamento bacini Vignole e Bolla + igienizzazione (MM 14/2014)	CHF	1'000'000.00
- Condotta AP Scalinata tra Cimitero e Via Caselle (MM 13/2014)	CHF	45'000.00
- Condotta AP Mulattiera San Bernardo (MM 16/2014)	CHF	50'000.00

MOLTIPLICATORE

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%

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

I dati in nostro possesso, in particolare la positiva evoluzione del calcolo del gettito cantonale confermano una tendenza positiva delle finanze comunali. Va inoltre ricordato che la SEL, con circolare del 13 ottobre 2016, comunica che viene abrogato l'art. 169 cpv. 2 LOC che citava "L'ammontare del capitale proprio non può superare il gettito cantonale base salvo autorizzazione del Consiglio di Stato".

Alla luce di quanto qui esposto il Municipio propone di confermare il moltiplicatore politico al **65%**.

Visto quanto sopra invitiamo il Consiglio comunale a voler

d e c i d e r e :

- 1. Sono approvati i preventivi 2017 del Comune e dell'Azienda acqua potabile, così come presentati.**
- 2. L'imposta comunale 2017 è da prelevare con il moltiplicatore del 65% dell'imposta cantonale del medesimo anno.**

Con i migliori saluti.


p/Il Municipio

Il Sindaco:



(ing. L. Pohl)

Il Segretario:



(S. Rossi)