

Intragna, 18 ottobre 2019

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 200

## **Esame e approvazione del preventivo 2020 del Comune e del relativo moltiplicatore d'imposta comunale**

Approvato con risoluzione municipale 5825 del 24 ottobre 2019

---

Egregio Signor Presidente,  
Egredi Signori Consiglieri comunali,

il Municipio delle Centovalli vi sottopone per esame e approvazione il preventivo per l'esercizio 2020.

Il preventivo prevede i seguenti importi:

Spese correnti	CHF 5'783'953.00
Ricavi correnti	CHF 3'468'162.00
<b>Fabbisogno d'imposta</b>	<b>CHF 2'317'791.00</b>

### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il 2020 sarà un anno di elezioni, sia l'Esecutivo sia il Legislativo saranno rinnovati. Come succede sempre in questi casi, il "vecchio" legislativo approverà i conti per un anno intero, anche se il proprio mandato termina ad aprile. D'altro canto, il "nuovo" legislativo sarà chiamato a valutare il consuntivo 2019 sul cui preventivo non si è potuto esprimere. Questo aspetto è dunque del tutto normale per qualsiasi parlamento in un anno elettorale.

Con la nuova legislatura, l'Esecutivo dovrà chinarsi nei primi mesi sulla revisione del Piano finanziario per il quadriennio. Questo strumento sarà oggetto di uno specifico messaggio che sarà discusso in Consiglio comunale, senza però la necessità di votarlo. Il Piano finanziario è quindi uno strumento di programmazione finanziaria e, allo stesso tempo, un programma di legislatura che indicherà quali sono le strategie comunali e di conseguenza determinerà quali siano gli investimenti prioritari e come saranno finanziati.

La nuova legislatura coinciderà anche con l'avvio del progetto di sviluppo socio-economico "Masterplan Centovalli 2030", la scelta del "giusto" coordinatore da parte del Consiglio dell'Ente autonomo comunale sarà fondamentale. La funzione è certamente interessante, stimolante e variegata, tuttavia, sull'altro fronte, le aspettative sono elevate per il raggiungimento degli obiettivi prefissati. In questo settore, al di là dello sviluppo di progetti di mero interesse comunale, il nostro Municipio, con i colleghi di Onsernone e Terre di Pedemonte, ha accolto la sfida di rilanciare il ruolo dell'Antenna dell'Ente regionale di sviluppo del Locarnese e Vallemaggia (ERS). Come in altri ambiti, i municipi ritengono che unire le forze con una visione dei problemi e delle soluzioni che vada al di là dei singoli campanili sia lungimirante. Attualmente la subregione Centovalli e Pedemonte

dispone di un responsabile impiegato al 10% (mezza giornata a settimana), mentre in Valle Onsernone non è presente un'Antenna ERS.

Da un paio d'anni l'ERS-LVM ha adottato un nuovo modello di gestione delle Antenne subregionali. Ai Comuni di una determinata subregione viene chiesta una partecipazione al finanziamento dell'Antenna nella misura del 50% (così già avviene in Vallemaggia, Verzasca e Gambarogno). La situazione attualmente in vigore per l'Antenna Centovalli e Pedemonte, già oggetto di una proroga, non potrà essere mantenuta in futuro.

Lo scopo generale dell'Antenna è quello di favorire lo sviluppo e il coordinamento dei vari progetti di promozione sociale ed economica nel comprensorio, così come quello di portare avanti politiche settoriali comuni dei Municipi.

In maniera più dettagliata l'Antenna ha i seguenti compiti:

- accompagnamento e stimolo alla concezione di misure di sviluppo socioeconomico per il comprensorio;
- cura dei contatti e supporto agli attori economici locali pubblici e privati;
- punto di riferimento sul territorio per l'Ente regionale di Sviluppo e dei suoi strumenti di sostegno finanziario ai progetti (Fondi di promovimento regionale);
- coordinamento con Masterplan e altri progetti di riposizionamento delle regioni periferiche;
- collaborazione con l'Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli e le altre associazioni del territorio;
- supporto strategico ai Municipi e coordinazione delle politiche di sviluppo comunali;
- coordinazione di progetti e attività specifiche di importanza strategica su incarico del Comitato Guida.

Al fine di facilitare le sinergie e rafforzare il coordinamento con il Masterplan Centovalli, la gestione amministrativa dell'Antenna è stata attribuita all'Ente autonomo Centovalli (EACe) con il quale i Municipi hanno già stipulato una convenzione, di competenza dei Municipi, della durata di due anni. Dopo questo periodo di prova, in caso di esito positivo, si prolungherà l'attività dell'Antenna sottoponendo ai legislativi comunali la relativa convenzione di più lunga durata.

La direzione strategica dell'attività dell'Antenna è assicurata da un Comitato Guida composto dai Sindaci dei tre comuni.

Dopo questa introduzione su alcuni aspetti strategici di sostegno alle attività private e pubbliche fondamentali per lo sviluppo della nostra Valle, riprendiamo il tema contabile inerente al preventivo 2020.

Le cifre nude e crude indicano una perdita per il prossimo anno. Ciò non deve essere una sorpresa, la presentazione del piano finanziario nel dicembre 2017 indicava chiaramente la nostra situazione finanziaria.

Iniziamo con l'analizzare brevemente la gestione corrente. Come ogni anno il Municipio si china sulle entrate e sulle uscite. Come già in passato, le possibilità di manovra sono molto limitate. Sul fronte delle uscite buona parte delle spese sono dovute a leggi cantonali e federali e pertanto al di fuori delle nostre competenze. Fra i pochi settori sui quali possiamo chinarci, vi è quello del costo del personale. L'Esecutivo ha dato mandato al Gruppo Multi di analizzare la situazione e di proporre eventuali correttivi, ciò anche in previsione dei pensionamenti previsti per l'anno prossimo. Nel corso del 2020, vi sarà modo di approfondire la tematica.

Sempre sul fronte uscite, si segnala il marcato aumento degli ammortamenti (ca. + CHF100'000.-) dovuto alla conclusione di vari investimenti. Il peso economico degli ammortamenti sulla gestione corrente è sempre stato indicato nei rispettivi messaggi, come lo era nel Piano finanziario, che prevedeva anche i relativi finanziamenti. Evidentemente, da queste entrate mancano gli introiti dovuti

all'alienazione degli stabili patrimoniali (ex scuole e legati), ciò per una chiara decisione del legislativo.

Sul fronte delle entrate, evidenziamo l'aumento del contributo di livellamento, annullato però dal contributo prelevato dal Cantone per il risanamento delle proprie finanze (ca. CHF100'000.-). Questa crescita è dovuta all'indebolimento del nostro gettito fiscale e quindi alla maggiore differenza con il gettito pro capite cantonale medio. L'ultimo gettito fiscale accertato è del 2016 e – nel rapporto con il 2015 – indica una diminuzione del 9% (ca. – CHF 270'000.-).

Tenuto conto dell'introduzione del modello contabile armonizzato di seconda generazione, conosciuto con l'acronimo "MCA2", a partire dal 2022 e della probabile diminuzione degli ammortamenti – che passano dal sistema degressivo (ammortamenti sul valore residuo) al sistema lineare (quote costanti) – nonché al valore di autofinanziamento positivo, il Municipio ritiene di attendere l'allestimento del nuovo Piano finanziario prima di proporre misure politiche come l'aumento del moltiplicatore. D'altro canto, il capitale proprio permette di poter attendere un anno e di ponderare senza fretta scelte importanti che incideranno poi su tutto il quadriennio a venire.

Qui di seguito evidenziamo i cambiamenti più significativi nelle poste a preventivo.

## **GESTIONE CORRENTE**

La presentazione dei preventivi degli anni scorsi si limitava a commentare le modifiche apportate ai singoli conti. Quest'anno, vi proponiamo anche un cappello introduttivo per genere di conti. Ciò permette di avere una visione più globale e non limitata al singolo conto che a volte può essere fuorviante.

## **ELENCO PER GENERE DI CONTO**

### **3 SPESE CORRENTI**

#### **30 SPESE PER IL PERSONALE**

Preventivo 2020	CHF 1'780'551.00
Preventivo 2019	CHF 1'799'851.00
Consuntivo 2018	CHF 1'834'054.35

In generale le spese preventivate nel 2020 per il personale si riducono di CHF 19'300.00 rispetto al preventivo 2019 (-1.1%) e di CHF 53'503.35 (-2.9%) rispetto al consuntivo 2018.

#### **Gruppo 300 Onorari ed indennità a autorità e commissioni**

Le spese per questa voce non prevedono modifiche rispetto al preventivo 2019.

#### **Gruppo 301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio**

Complessivamente la spesa per la voce stipendi ed indennità al personale amministrativo ammonta a CHF 985'000.00 rispetto ai 990'700.00 preventivati per il 2019, con una lieve riduzione pur concedendo l'aumento di classe per il personale nominato come da ROD.

Nel dettaglio le voci più importanti.

#### **020 Amministrazione generale:**

- CHF 424'500.00 per il 2020 rispetto a CHF 433'700.00 per il 2019, la riduzione di spesa per il 2020 è dovuta principalmente al pensionamento del tecnico comunale (30.04.2020) e di

Remo Quadri (30.09.2020). L'avvicendamento previsto per queste due figure porta ad una riduzione della spesa per stipendi.

#### **100 Protezione Giuridica:**

- l'onere a carico del comune per le tutele e le curatele negli anni ha visto un aumento. Nel preventivo è stato inserito un costo prudenziale di CHF 10'000.00 che corrisponde a quanto già speso nel 2019.

#### **200 Scuola dell'infanzia:**

- nel complesso il costo preventivato di CHF 110'000.00 per il 2020 è uguale al preventivo del 2019. Per il 2020, in conformità alla protezione dei dati, gli stipendi del personale dedicato alla scuola sono stati tutti raggruppati in un solo conto sotto la scuola dell'infanzia. La ripartizione nei centri di costo 210 scuola elementare e 212 scuola media avviene tramite gli accrediti interni.

#### **620 Strade comunali:**

- il preventivo 2020 contempla CHF 384'500.00 per gli stipendi degli operai comunali così composti CHF 318'000.00 per il personale nominato, CHF 53'500.00 per il personale avventizio e CHF 13'000.00 per il civilista. In totale sono previsti 5,5 unità lavorative, 4 per l'intero anno e 3 per 6 mesi durante il periodo estivo (1 persona in più rispetto al 2019 ovvero il civilista).

#### **Gruppo 302 Stipendi e indennità a docenti**

Il Cantone prevede per i docenti lo scatto automatico alla classe successiva con l'inizio dell'anno scolastico. Questo dato è stato tenuto in considerazione per l'organico attuale anche per l'anno scolastico 2020/2021. Da ciò risulta a preventivo una spesa di CHF 398'101.00. L'aumento rispetto al preventivo 2019 è di CHF 11'600.00 pari al 3%.

#### **Gruppo 303 AVS AI IPG**

Con la riduzione della massa salariale totale anche i contributi di legge si riducono a CHF 112'700 per il 2020.

#### **Gruppo 304 Contributi a casse pensioni e di previdenza**

Stesso discorso del Gruppo 303.

#### **Gruppo 305 assicurazione infortunio e malattie**

Per questo gruppo di spesa va segnalato che il premio infortunio SUVA per il 2020 è aumentato per il comune di circa lo 0,5% sulla massa salariale. La polizza per l'assicurazione malattia è stata rivista, portando la copertura al 31° giorno, il premio si è dimezzato con un risparmio di circa CHF 20'000.00.

### **31 SPESE PER BENI E SERVIZI**

Preventivo 2020	CHF 1'020'400.00
Preventivo 2019	CHF 1'068'150.00
Consuntivo 2018	CHF 989'865.37

Le spese per beni e servizi si riducono di CHF 47'750.00 (-4,5%) rispetto al preventivo 2019, ma superiori di CHF 30'534.63 (+3.1%) rispetto al consuntivo 2018.

#### **Gruppo 310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati**

Da segnalare che nel 2020 è prevista la stampa del materiale di voto per le elezioni comunali, ciò comporta un costo aggiuntivo di circa CHF 3'000.00.

### **Gruppo 311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature**

In complesso la spesa per questo gruppo si riduce di CHF 4'500.00.

### **Gruppo 312 Acqua, energia e combustibili**

La riduzione di spesa per questa voce ammonta a CHF 18'500.00, grazie principalmente ai centri di costo della scuola dell'infanzia e della scuola elementare. Si è tenuto conto del rinnovamento dell'edificio scolastico e delle misure adottate per il risparmio energetico. A consuntivo si potrà calcolare l'effettivo risparmio.

### **Gruppo 313 Materiale di consumo**

L'adeguamento dei costi alla media di spesa a consuntivo degli ultimi anni ha portato ad una riduzione di CHF 9'750.00 rispetto al preventivo 2019.

### **Gruppo 313 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)**

Il gruppo di spese è stato mantenuto ai valori del preventivo 2019, con il solo adeguamento per la voce di spesa 330 Parchi pubblici e sentieri che è stata abbassata a CHF 4'000.00, dato che la media degli ultimi anni è di questo importo. L'incidenza maggiore per questo gruppo di spesa è la voce 620 Strade Comunali.

### **Gruppo 315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazioni di terzi)**

Preventivo adeguato alla media delle spese effettive degli ultimi anni con un aumento di CHF 4'000.00.

### **Gruppo 316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione**

Preventivo adeguato alla media delle spese effettive degli ultimi anni con una riduzione di CHF 18'000.00.

### **Gruppo 317 Rimborso spese**

Nulla da segnalare.

### **Gruppo 318 Servizi e onorari**

In questo gruppo di spesa sono raccolte tutte spese diverse, come le spese postali, le spese telefoniche, le spese per consulenze, le spese di trasferta, le assicurazioni RC ecc. in complesso il gruppo di spesa 318 è una grossa voce, per il 2020 l'importo complessivo è di CHF 452'900.00 con una riduzione di CHF 9'750.00 (-2.1%) rispetto al 2019. La valutazione di questo gruppo è prudenzialmente maggiore rispetto ai consuntivi, proprio perché ingloba molte voci diverse e fortunatamente non tutte sono utilizzate durante l'esercizio.

### **Gruppo 319 Altri beni e servizi**

In questo gruppo risalta l'aumento di CHF 10'000 al servizio 720 Eliminazione rifiuti in quanto sono ripartite in modo differente le spese del consorzio imputabili alla tassa base, nonché i costi di gestione del sacco rifiuti (logistica, distribuzione, fatturazione) anch'essi imputabili alla tassa base.

## **32 SPESE PER INTERESSI PASSIVI**

Preventivo 2020	CHF 136'500.00
Preventivo 2019	CHF 127'850.00
Consuntivo 2018	CHF 136'190.75

Le spese per gli interessi passivi aumentano di CHF 8'650.00 (+6.7%) rispetto al preventivo 2019, e di CHF 309.25 (+0.02%) rispetto al consuntivo 2018. Si tratta di un aggiustamento al valore reale degli interessi.

### **33 SPESE PER AMMORTAMENTI**

Preventivo 2020	CHF 727'200.00
Preventivo 2019	CHF 592'700.00
Consuntivo 2018	CHF 624'516.85

Le spese per Ammortamenti aumentano di CHF 134'500 (+22.7%) rispetto al preventivo 2019, e di CHF 102'683.15 (+16.4%) rispetto al consuntivo 2018.

#### **Gruppo 330 Su beni patrimoniali**

Il preventivo 2020 è praticamente uguale al preventivo 2019, in quanto non vi sono sostanziali modifiche nei beni patrimoniali.

#### **Gruppo 331 Su beni amministrativi**

Gli investimenti in beni amministrativi avvenuti negli ultimi anni e la mancata alienazione di beni patrimoniali (vendita degli stabili) per ridurne il valore hanno portato ad un aumento considerevole degli ammortamenti. Vi proponiamo il raffronto storico con gli ammortamenti 2016 CHF 428'130.51, 2017 CHF 479'120.42 e 2018 530'348.61 per notare l'aumento di oltre CHF 220'000.00 dal 2016 al preventivo 2020. È vero che l'ammortamento non è una spesa monetaria, ma serve a diluire il costo dell'investimento negli anni di utilizzo sulla gestione corrente, oltre a questo permette di creare liquidità per il rimborso dei prestiti e per l'autofinanziamento.

### **35 SPESE PER RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**

Preventivo 2020	CHF 478'900.00
Preventivo 2019	CHF 524'400.00
Consuntivo 2018	CHF 498'542.50

Le spese per rimborsi ad enti pubblici diminuiscono di CHF 45'500.00 (-8.7%) rispetto al preventivo 2019, e di CHF 19'642.5 (-3.9%) rispetto al consuntivo 2018.

#### **Gruppo 351 Cantone**

Nessuna modifica a preventivo

#### **Gruppo 352 Comuni e consorzi comunali**

In questa voce di spesa vi sono importanti modifiche di preventivo in due voci particolari: il centro di costo 710 Acque luride che vede un aumento del contributo al consorzio CDV come riportato nei loro preventivi di CHF 10'000.00 e nel centro di costi 720 Eliminazione rifiuti con una riduzione di CHF 60'000.00. Nel merito dell'eliminazione rifiuti a preventivo non sono state usate le cifre indicate dal preventivo del consorzio, ma le cifre calcolate per l'introduzione del nuovo regolamento rifiuti. Nota bene che la ditta Ecocontrol, a cui è stato commissionato lo studio per quantificare i costi di gestione rifiuti, prevede che con l'introduzione della tassa sul sacco i quantitativi diminuiscano di un 30% e che di conseguenza la raccolta potrà avvenire due volte la settimana. Per poter rispettare il preventivo nei primi mesi dell'introduzione della tassa sul sacco si dovrà necessariamente controllare che questa riduzione si traduca anche in una riduzione dei passaggi di raccolta e di tutte le altre spese del consorzio.

### **36 CONTRIBUTI PROPRI**

Preventivo 2020	CHF 1'129'800.00
Preventivo 2019	CHF 1'074'800.00
Consuntivo 2018	CHF 990'382.06

Le spese per contributi propri aumentano di CHF 55'000.00 (+5.1%) rispetto al preventivo 2019, e di CHF 139'417.94 (+5.5%) rispetto al consuntivo 2018.

#### **Gruppo 361 Cantone**

Le spese per questo gruppo di conti si riducono a preventivo allineandosi ai conti di consuntivo. C'è stata la riassegnazione del contributo tariffale Ticino e Moesa dal funzionale 620 Traffico al 690 Altro traffico dove viene registrato a consuntivo.

#### **Gruppo 362 Comuni e consorzi**

La riduzione della spesa è dovuta principalmente al calcolo dei contributi 570 Case per anziani vista la riduzione del gettito fiscale 2016 di riferimento per il calcolo.

#### **Gruppo 363 Istituti propri**

In questo gruppo di conti si inserisce la nuova voce di spesa del Masterplan per l'ente autonomo comunale (vedi osservazioni Gestione Corrente funzionale per dicastero 830 Turismo).

#### **Gruppo 364 Impresa ad economia mista**

Anche in questo gruppo rimando alle osservazioni del funzionale per dicastero 830 Turismo.

#### **Gruppo 365 Istituzioni private/ Gruppo 366 Economie private/ Gruppo 367 Estero**

Nessuna segnalazione particolare.

### **38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**

Preventivo 2020	CHF 130'000.00
Preventivo 2019	CHF 120'000.00
Consuntivo 2018	CHF 142'100.00

La differenza dipende unicamente dal fondo FER il cui riversamento varia di anno in anno.

### **39 ADDEBITI INTERNI**

Preventivo 2020	CHF 379'300.00
Preventivo 2019	CHF 262'600.00
Consuntivo 2018	CHF 262.600.00

Gli addebiti interni a preventivo sono stati ricalcolati tenendo conto delle attribuzioni dei costi effettivi del personale e dei costi ripartiti proporzionalmente degli interessi ed ammortamenti sui servizi che si devono autofinanziare con le tasse causali (710 Eliminazione acque luride, 720 Eliminazione Rifiuti), così da poter calcolare correttamente le tasse causali. Gli addebiti interni non hanno influenza sul risultato.

## **4 RICAVI CORRENTI**

### **40 IMPOSTE**

Preventivo 2020	CHF 171'000.00
Preventivo 2019	CHF 421'000.00
Consuntivo 2018	CHF 2'381'486.83 (comprensivo del gettito fiscale 2018)

La riduzione a preventivo delle imposte è causata dalla diminuzione delle sopravvenienze calcolate, che nel preventivo 2020 ammontano a CHF 30'000.00.

Il gettito di imposta cantonale 2016 per il Comune delle Centovalli calcolato dal Cantone ammonta a CHF 2'675'997.00.

Serie storica:

2010: CHF 2'403'305.00	2011: CHF 2'566'248.00	2012: CHF 2'641'682.00
2013: CHF 2'801'924.00	2014: CHF 2'927'342.00	2015: CHF 2'952'200.00

La riduzione del gettito fiscale per il Comune nel 2016 rispetto al 2015 è di CHF 276'203.00 (-9.35%).

La riduzione del gettito porta ad una riduzione della valutazione delle sopravvenienze calcolate negli anni precedenti.

Inoltre, è da prevedere un eventuale svalutazione d'imposta per gli anni 2016, 2017 e 2018 se il trend del gettito fosse confermata anche negli anni seguenti.

### **43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**

Preventivo 2020	CHF 759'756.00
Preventivo 2019	CHF 770'557.00
Consuntivo 2018	CHF 872'860.38

I ricavi diminuiscono di CHF 10'801.00 (-1.4%) rispetto al preventivo 2019 e di CHF 113'104.38 (-13%) rispetto al consuntivo 2018.

#### **Gruppo 430 Tasse d'esenzione/ Gruppo 432 Ricavi ospedalieri di case di cura e refezione in genere/ Gruppo 435 Vendite/ Gruppo 437 Multe**

Nessuna differenza significativa rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

#### **Gruppo 431 Tasse per servizi amministrativi**

È stato aggiustato verso il basso l'importo a preventivo per le tasse concessione edilizia.

#### **Gruppo 434 Altre tasse di utilizzazione**

La riduzione di circa CHF 28'000.00 è da attribuire all'entrata in vigore il 1° gennaio 2020 del nuovo regolamento rifiuti e delle relative tasse.



### **Gruppo 439 Altri ricavi per prestazioni e vendite**

L'aumento dei ricavi di CHF 18'000.00 è dovuto al riversamento dell'IVA prelevata con le tasse Eliminazione Acque luride ed Eliminazione Rifiuti di competenza dei servizi stessi per l'auto finanziamento. I due servizi effettuano il pagamento dell'IVA con il sistema forfettario sul fatturato.

### **44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**

Preventivo 2020	CHF 1'326'201.00
Preventivo 2019	CHF 1'195'701.00
Consuntivo 2018	CHF 1'198'791.55

I ricavi aumentano di CHF 130'500.00 (+10.9%) rispetto al preventivo 2019 e di CHF 126'409.45 (+10.5%) rispetto al consuntivo 2018

### **Gruppo 444 Contributi Cantionali**

Perequazione finanziaria, il contributo di livellamento previsto dal cantone per il 2020 ammonta a CHF 960'000.00 pari all'aumento complessivo di CHF 130'000.00.

### **45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**

Preventivo 2020	CHF 37'001.00
Preventivo 2019	CHF 57'501.00
Consuntivo 2018	CHF 63'622.00

La riduzione dei ricavi a questa voce riguarda unicamente il rimborso delle spese salariali del docente della scuola dell'infanzia per cui il Comune non è più sede principale.

### **46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**

Preventivo 2020	CHF 409'001.00
Preventivo 2019	CHF 261'002.00
Consuntivo 2018	CHF 310'405.50

L'aumento delle entrate è dovuto ai sussidi per gli stipendi dei docenti, ed al rimborso di CHF 88'000.00 quale attuazione del Masterplan (vedi osservazioni Gestione Corrente funzionale per dicastero 830 Turismo).

### **48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI**

Preventivo 2020	CHF 60'000.00
Preventivo 2019	CHF 40'000.00
Consuntivo 2018	CHF 59'726.15

Prelevamenti dal fondo FER per la Gestione corrente.

### **49 ACCREDITI INTERNI**

Preventivo 2020	CHF 379'300.00
Preventivo 2019	CHF 262'600.00
Consuntivo 2018	CHF 262'600.00

Vedi gruppo conti 39 Addebiti interni.

## **RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER DICASTERO**

### **0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

#### **010 POTERE ESECUTIVO**

Il preventivo non si discosta dal preventivo 2019.

#### **020 AMMINISTRARZIONE GENERALE**

La riduzione della spesa riguarda il personale (vedi capitolo spese per il personale).

##### **020.301.000 Stipendi e indennità funzionari nominati**

##### **020.301.030 Stipendio ufficio tecnico**

Le voci di questi conti che nel preventivo 2019 erano separate sono state raggruppate in rispetto della legge sulla protezione dei dati.

##### **020.390.000 Accrediti interni per smaltimento rifiuti**

##### **020.390.001 Accrediti interni per smaltimento acque luride**

Sono stati creati i nuovi conti per accreditare i costi ai servizi autofinanziati competenti.

### **1 SICUREZZA PUBBLICA**

#### **100 PROTEZIONE GIURIDICA**

##### **100.301.000 Mercede tutori/curatori**

##### **100.318.010 Autorità regionale di protezione**

##### **100.318.018 Ufficio del curatore ufficiale**

La somma complessiva delle tre categorie di spesa risulta simile al preventivo 2019, è stato assegnato un importo maggiore alla mercede assegnata ai tutori.

#### **140 POLIZIA DEL FUOCO**

##### **140.452.010 Rimborso spese gestione Comuni convenzionati**

Il calcolo del rimborso è stato aggiornato con i dati del preventivo.

### **2 EDUCAZIONE**

#### **200 SCUOLA DELL'INFANZIA**

##### **200.301.000 Stipendio personale comunale scuola**

##### **200.301.002 Stipendio accompagnatrice trasporto allievi**

##### **200.301.003 Stipendio esterno autista**

Le voci di questi conti che nel preventivo 2019 erano separate sono state raggruppate nel rispetto della legge sulla protezione dei dati.

##### **200.390.000 Accrediti interni per smaltimento rifiuti**

##### **200.390.001 Accrediti interni per smaltimento acque luride**

Sono stati creati i nuovi conti per accreditare i costi ai servizi autofinanziati competenti.

##### **200.490.000 Accrediti interni personale scuola**

Raggruppando tutti gli stipendi del personale sotto il conto Scuola dell'infanzia è stato creato il conto degli accrediti interni per ripartire i costi sui conti 210 Scuola elementare e 212 Scuola media.

#### **210 SCUOLA ELEMENTARE**

##### **210.301.000 Stipendio sorvegliante mensa**

#### **210.301.001 Stipendio aiuto cuoca**

#### **210.301.002 Stipendio trasporto allievi**

#### **210.301.003 Stipendio accompagnatrice trasporto**

Le voci di questi conti che nel preventivo 2019 erano separate ora sono state raggruppate nel conto 200.301.000 nel rispetto della legge sulla protezione dei dati.

#### **210.390.000 Prestazioni da squadra esterna**

Nel conto di spesa sono stati aggiunti gli accrediti interni per il personale comunale scuola.

#### **210.390.002 Accrediti interni per smaltimento rifiuti**

#### **210.390.003 Accrediti interni per smaltimento acque luride**

Sono stati creati i nuovi conti per accreditare i costi ai servizi autofinanziati competenti.

### **212 SCUOLE MEDIE**

#### **212.301.000 Stipendio trasporto allievi**

Questo conto che nel preventivo 2019 era separato è stato raggruppato nel conto 200.301.000 in rispetto della legge sulla protezione dei dati.

#### **212.390.000 Prestazioni da squadra esterna**

Nel conto di spesa sono stati aggiunti gli accrediti interni per il personale comunale scuola.

#### **212.390.001 Ammortamento (interno) veicolo**

È stato creato questo nuovo conto di accredito interno per l'ammortamento del veicolo usato per il trasporto degli allievi delle Scuole medie. Questa operazione contabile serve per valutare i reali costi del trasporto allievi che sono sussidiati dal Cantone.

### **5 PREVIDENZA SOCIALE**

#### **570 CASE PER ANZIANI**

#### **570.362.000 Contributi per anziani ospiti di istituti**

Riduzione dell'importo massimo da riversare in quanto calcolato sul gettito fiscale cantonale 2016.

### **6 TRAFFICO**

#### **620 STRADE COMUNALI**

#### **620.301.000 Stipendi e indennità operai comunali**

Il municipio conferma la propria strategia di sostituire un operaio annuale con due operai nel periodo estivo. Il risultato è stato positivo e apprezzato, pertanto la formula sarà ripresentata l'anno prossimo.

#### **620.301.010 Stipendio e indennità operai avventizi**

È preventivata la spesa per due operai comunali per il periodo estivo aprile-settembre.

#### **620.316.000 Noleggio impianti illuminazione pubblica**

La spesa a preventivo è stata ridotta grazie ai lampioni LED che consumano meno energia.

#### **620.361.000 Comunità tariffale Ticino e Moesano**

Il costo a preventivo è stato spostato sul conto n° 690.361.000 di corretta competenza.

#### **620.390.000 Accrediti interni per smaltimento rifiuti**

Accredito interno per lo smaltimento dei rifiuti dei cestini pubblici.

#### **690 ALTRO TRAFFICO**

#### **690.361.000 Comunità tariffale Ticino e Moesano**

Vedi conto 620.361.000.

#### **690.366.000 Sussidio abbonamenti Bike Sharing**

Il municipio prevede di sussidiare una parte dell'abbonamento Bike Sharing per i domiciliati che ne fanno richiesta, quale misura di incentivazione ecologica. Il costo è neutro, in quanto l'importo è prelevato dal fondo FER.

## **7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**

### **710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE**

Premessa:

Il servizio di eliminazione acque luride secondo la Legge LALIA deve prevedere la causalità della tassa a copertura dei costi generati e un accantonamento per la manutenzione straordinaria (art. 110 e art. 11 del decreto di attuazione).

#### **Tassa d'uso**

**Art. 110<sup>1</sup>** Il proprietario di fondi e il titolare di diritti reali limitati devono pagare una tassa annua d'uso degli impianti.

<sup>2</sup>La tassa deve essere proporzionata all'intensità dell'uso degli impianti.

<sup>3</sup>La tassa è prelevata dal Comune anche quando l'impianto è consortile e deve di regola, garantire la copertura integrale dei costi d'esercizio, compresi adeguati accantonamenti per la manutenzione straordinaria.

#### **Tassa d'uso**

**Art. 11<sup>1</sup>** La tassa d'uso giusta l'art. 110 LALIA è stabilita dal Comune tenendo conto della copertura integrale dei costi di esercizio degli impianti comunali o della quota a carico del Comune di quelli degli impianti consortili, compresi adeguati accantonamenti per la manutenzione straordinaria.

<sup>2</sup>L'ammontare della tassa è stabilito secondo la quantità d'acqua consumata oppure, dove questa non è definibile, secondo il valore di stima, la superficie dell'elemento allacciato o in percentuale sulla tassa di consumo dell'acqua potabile. Il regolamento delle canalizzazioni può prevedere una combinazione tra i diversi criteri.<sup>[3]</sup>

<sup>3</sup>Quando vi sia una manifesta divergenza tra la tassa calcolata secondo il cpv. 2 e l'intensità dell'uso degli impianti, la tassa dev'essere proporzionalmente aumentata o diminuita.

<sup>4</sup>La tassa è dovuta dal momento in cui viene concesso il permesso d'abitabilità o d'agibilità dell'edificio, indipendentemente dall'occupazione effettiva dell'edificio stesso.

<sup>5</sup>Il regolamento delle canalizzazioni può prevedere una tassa base minima.

Il consuntivo 2018 del servizio riporta una perdita di CHF 5'600.78, alla stessa non sono stati accreditati gli accantonamenti per la manutenzione straordinaria, gli ammortamenti delle canalizzazioni e gli interessi sul finanziamento alle opere di canalizzazione per un importo di CHF 36'700.00. Bisogna tener conto che nei ricavi manca l'apporto dei costi per lo smaltimento riguardanti le strutture del comune che sono stati calcolati in CH 2'000. Così calcolato il servizio 710 Eliminazioni acque luride avrebbe avuto una perdita complessiva per il 2018 di CHF 40'300.78.

Il preventivo 2020 tiene conto di questi aggiustamenti, riducendo i costi di manutenzione ordinaria a CHF 40'000.00. Per poter raggiungere l'equilibrio finanziario richiesto dalla legge, la tassa per lo smaltimento delle acque luride è stata adeguata all'1.25 % del valore di stima.

#### **710.390.002 Ammortamenti interni per eliminazione acque luride**

#### **710.390.003 Ripartizione Interessi interni**

Sono stati creati i conti per accreditare al servizio i costi degli ammortamenti e degli interessi riguardanti il servizio.

#### **710.490.000 Accrediti interni per smaltimento acque luride**

Su questo conto sono accreditati i costi calcolati per lo smaltimento acque luride di uso del Comune (Casa Comunale, Scuola, ecc.).

## **720 ELIMINAZIONE RIFIUTI**

### **720.318.380 Servizio raccolta carta/rifiuti ingombranti**

Costo ecocentro Petrucciani tenuto conto della riduzione a dieci aperture annuali così come l'anno scorso.

### **720.319.000 Altre Spese**

A preventivo sono riportati i costi amministrativi del consorzio rifiuti e della gestione logistica dei sacchi rifiuti.

### **720.352.000 Contributo consorzio raccolta rifiuti**

Costi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti e degli ingombranti di competenza del consorzio, calcolati in base al rapporto Ecocontrol, in quanto il preventivo del consorzio rifiuti risulta essere non adeguato all'introduzione della tassa sul sacco.

### **720.390.000 Prestazione da squadra esterna**

#### **720.390.001 Prestazione da cancelleria**

Rivalutazione dei costi imputabili al servizio rifiuti.

#### **720.390.002 Ammortamenti interni per servizio rifiuti**

#### **720.390.003 Ripartizione interna interessi**

Sono stati creati i conti per accreditare al servizio i costi degli ammortamenti e degli interessi riguardanti il servizio.

### **720.490.000 Accrediti interni smaltimento rifiuti amministrazione comunale**

Su questo conto sono accreditati i costi calcolati per lo smaltimento rifiuti di uso del Comune (Casa Comunale, Scuola, Strade e Piazze, ecc.).

## **8 ECONOMIA PUBBLICA**

### **830 TURISMO**

#### **830.363.000 Masterplan Centovalli 2030**

#### **830.364.000 Antenna regionale ERS**

I conti sono stati aperti conformemente al messaggio sulla creazione dell'Ente Autonomo Comunale per lo svolgimento tramite mandato dei compiti riguardanti il Masterplan e l'Antenna regionale ERS.

#### **830.461.000 Sussidio TI Masterplan**

Sul conto sarà accreditato il sussidio cantonale accordato per il Masterplan.

## **INVESTIMENTI**

Il preventivo deve dare indicazioni sulla situazione delle entrate e delle uscite del conto investimenti per opere già votate o da votare. Le cifre sono sempre indicative e servono quale informazione generale.

In generale, si segnala che il versamento di sussidi, il prelevamento di contributi di miglioria e l'utilizzo del FER permettono non solo di coprire gli investimenti previsti per il 2020, anche di contribuire all'autofinanziamento, un indicatore importante per l'analisi dei preventivi.

### **090.506.000 Nuovi software AJ Logos**

Nel corso del 2017 sono stati implementati una parte dei software, a seguito degli avvicendamenti tra il personale in cancelleria, l'implementazione degli altri software slitterà nel 2020.

#### **210.506.004 Impianto fotovoltaico scuole**

#### **210.662.001 FER Impianto fotovoltaico scuole**

Si rinvia allo specifico messaggio. Si evidenzia la neutralità finanziaria dell'investimento.

### **300.525.000 Contributo Palazzo Tondü**

Il versamento del sussidio dipenderà dal proseguimento dei lavori dell'omonima fondazione.

### **330.503.000 Rinnovo parchi gioco**

### **330.661.000 Sussidi SportToto parchi gioco**

### **330.662.000 Legato Madonna parchi gioco**

Nel corso del 2020 giungeranno le liquidazioni delle ultime sistemazioni e si potrà procedere con la richiesta di versamento dei sussidi.

### **340.525.001 Contributo FC Intragna illuminazione LED**

#### **340.662.000 FER FC Intragna illuminazione LED**

Si rinvia allo specifico messaggio. Si evidenzia la neutralità finanziaria dell'investimento.

### **390.525.000 Contributo restauro Chiesa di Rasa**

Il versamento del sussidio dipenderà dal proseguimento dei lavori intrapresi dalla Rettoria.

### **390.525.001 Contributo restauro Chiesa di Palagnedra**

Si rinvia allo specifico messaggio.

### **620.501.019 Strada di servizio Golino Sud**

#### **620.610.005 Contributi di miglioria strada Golino Sud (ora Via Vittore Pedrotta)**

Condizioni meteorologiche permettendo, i lavori di costruzione della strada saranno avviati quest'anno. Al momento sono già state rilasciate due licenze edilizie per tre abitazioni la cui realizzazione avverrà verosimilmente non appena la strada sarà terminata. Ciò avrà due effetti positivi, uno a livello di entrate fiscali e il secondo è un ulteriore contributo a mantenere il volume delle commesse nel settore dell'edilizia, uno dei motori della nostra economia locale. Vi è inoltre da sperare che giungano nuove famiglie con figli.

Per motivi di gestione della liquidità e per evitare di dover aumentare i prestiti presso gli istituti finanziari, con l'avvio dei lavori, sarà pubblicato il prospetto per il prelievo dei contributi provvisori di miglioria, mentre i contributi definitivi lo saranno ad opera ultimata.

### **620.701.003 Posteggio Golino rifiuti**

Tenuto conto dei tempi di pubblicazione della domanda di costruzione e della messa a concorso delle opere e dei possibili ricorsi, l'avvio del cantiere potrà avvenire ottimisticamente solo a fine 2020, ma più verosimilmente dopo questa data.

### **652.501.000 Rinnovo funivie**

#### **652.661.000 Sussidio cantonale rinnovo funivie**

L'iter progettuale e pianificatorio prosegue a pieno ritmo. Anche in questo caso, salvo ricorsi, i primi lavori partiranno durante l'estate e la messa in servizio delle nuove funivie è prevista per marzo 2021.

### **710.501.008 Canalizzazioni Rasa**

Seguirà uno specifico messaggio nei prossimi mesi dopo il chiarimento del finanziamento da parte del Cantone.

### **860.526.000 Contributo estensione rete teleriscaldamento**

#### **860.662.000 FER Contributo estensione rete teleriscaldamento**

Si rinvia allo specifico messaggio. Si evidenzia la neutralità finanziaria dell'investimento.

In conclusione, evidenziamo che il Preventivo 2020, con un moltiplicatore politico al 95%, dovrebbe chiudere con disavanzo d'esercizio di CHF 97'291.00 per la gestione corrente mentre l'onere netto per gli investimenti ad un avanzo di CHF 246'000.--. Tenendo conto degli ammortamenti e dell'autofinanziamento positivo il risultato totale è pari a CHF 798'709.00. Questo risultato, pur intaccando il capitale proprio del comune, permetterebbe di ridurre il debito pubblico.

Sulla scorta delle indicazioni e osservazioni formulate, il Municipio invita il Consiglio comunale a voler

r i s o l v e r e :

1. È approvato il preventivo 2020 del Comune delle Centovalli che prevede un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta di CHF **2'317'791.00**.
2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato al **95%**.

Con ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il segretario

Ottavio Guerra

Axel Benzonelli