



COMUNE DI BRUSINO ARSIZIO
MUNICIPIO

Messaggio municipale no. 10 / 2019

PREVENTIVO ESERCIZIO 2020

Riassunto del Preventivo	pag. 3
1. Premessa	pag. 4
1.1 La situazione finanziaria del Comune	pag. 5
1.2 Graduatoria indici di capacità finanziaria	pag. 5
2. Gestione Corrente	
2.1 Principali differenze rispetto al Preventivo 2019	pag. 6
2.2 Risultato d'esercizio	pag. 9
2.3 Valutazione del gettito fiscale 2020	pag. 9
3. Moltiplicatore d'imposta	pag. 10
4. Gestione Investimenti	pag. 11
5. Progettualità e Piano Finanziario	pag. 13
6. Progetto di decisione	pag. 14
Allegati	
<i>Riassunto del Preventivo 2020</i>	
<i>Gestione Corrente</i>	
<i>Gestione Investimenti</i>	
<i>Tabelle Ammortamenti</i>	

**AI****CONSIGLIO COMUNALE****di****BRUSINO ARSIZIO****MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 10 / 2019****Chiedente l'approvazione del Preventivo del Comune per l'esercizio 2020.**

RM. no.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
335/2019	12.11.2019	Amministrazione/Finanze	Gestione

Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio municipale sottoponiamo al vostro esame per approvazione i conti preventivi del Comune inerenti l'esercizio 2020.

Qui di seguito presentiamo la tabella di ricapitolazione delle cifre del preventivo per la Gestione Corrente, gli Investimenti e del conto di chiusura per l'anno 2020 del Comune nonché i dati del Preventivo 2019 e del Consuntivo 2018.

**RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2020**

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Conto di gestione corrente			
Uscite correnti	2'008'450.00	1'923'050.00	1'742'663.98
Ammortamenti amministrativi	30'000.00	75'000.00	639'351.75
Addebiti interni	79'500.00	79'500.00	72'530
Totale spese correnti	2'117'950.00	2'077'550.00	2'454'545.73
Entrate correnti	692'700.00	692'700.00	2'145'861.05
Accrediti interni	79'500.00	79'500.00	72'530
Totale ricavi correnti	815'000.00	772'200.00	2'523'391.05.52
FABBISOGNO / Risultato d'esercizio	1'302'950.00	1'305'350.00	68'845.32
Gettito fiscale	1'367'631		
Moltiplicatore all'85%	1'170'137		
Tassa Immobiliare	121'657		
Imposta personale	15'856		
	1'300'000.00	87%	1'250'000.00
Risultato d'esercizio	-2'950.00	-55'350.00	
Conto investimenti beni amministrativi			
Uscite per investimenti	2'225'935.00	2'230'000.00	1'270'813.97
Entrate per investimenti	650'125.00	625'000.00	422'778.17
Onere netto per investimenti	1'575'810.00	1'605'000.00	848'035.80
Conto di chiusura			
Onere netto per investimenti	1'575'810.00	1'605'000.00	848'035.80
Ammortamenti amministrativi	30'000.00	75'000.00	639'351.75
Risultato d'esercizio	-2'950.00	-55'350.00	68'845.32
Autofinanziamento	27'050.00	19'650.00	708'197.07
Risultato totale	-1'548'760.00	-1'585'350.00	-139'838.73



1. PREMESSA

Con il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per approvazione, il Preventivo del Comune di Brusino Arsizio per il 2020 in leggero ritardo rispetto ai termini previsti dall'art. 56 cpv. 1 della LOC che impone agli Esecutivi di licenziare i messaggi sui conti entro la fine del mese di ottobre dell'anno precedente a quello cui il Preventivo si riferisce.

Fatta questa doverosa premessa iniziale, il Municipio annuncia un Preventivo per l'anno 2020 con un disavanzo d'esercizio di CHF 2'950.— che può però essere considerato, in buona sostanza, un pareggio. Inoltre, il Municipio, in considerazione dei buoni risultati conseguiti negli ultimi anni, dovuti soprattutto a sopravvenienze di imposta non pronosticabili in fase di allestimento del Preventivo, propone, come già anticipato nel Messaggio municipale n. 7/2019 concernente l'approvazione del Consuntivo 2018 del Comune, di abbassare il moltiplicatore d'imposta all'85% per il 2020.

Si noti come il Comune di Brusino Arsizio, come dimostrato durante l'ultima presentazione dei Servizi finanziari, ha intrapreso nel corso degli ultimi anni numerosi ed onerosi investimenti. A questo proposito ricordiamo che l'onere netto per gli investimenti è quantificato in CHF 1'575'810.— e, a fronte di un autofinanziamento previsto di CHF 27'050, porta ad un risultato totale di CHF -1'548'760.—.

Rimandando le considerazioni di merito sugli investimenti al relativo capitolo del presente Messaggio, rendiamo attento questo lodevole Consiglio comunale che l'Iniziativa legislativa "*Per Comuni forti e vicini al cittadino*", presentata dall'Esecutivo nel MM no. 14/2018 e poi approvata anche dal Legislativo di Brusino Arsizio – così come da una sessantina di altri Comuni ticinesi (rappresentanti di oltre il 60% della popolazione cantonale) – non è ancora stata evasa dalle competenti autorità cantonali. Ricordiamo altresì che l'iniziativa chiedeva lo stralcio del contributo di risanamento alle casse del Cantone (per un ammontare totale di CHF 25 mio annui a carico degli enti locali). Al fine di uscire da un'impasse istituzionale che il Consiglio di Stato sembrerebbe non avere fretta di risolvere, il Municipio – così richiesto dai Comuni promotori – ha recentemente sottoscritto un appello alla Commissione Gestione e finanze del Gran Consiglio per chiedere che il contributo summenzionato sia stralciato dal Preventivo 2020 del Cantone.



In conclusioni di questa breve premessa introduttiva, rendiamo attento questo lodevole Consiglio comunale che il presente Messaggio è (per quanto riguarda i conti preventivi) l'ultimo prima dell'introduzione del nuovo Modello Contabile Armonizzato (MCA2). Il Preventivo 2021, infatti, sarà presentato con il nuovo piano dei conti.

1.1 La situazione finanziaria del Comune

Per quanto riguarda l'accertamento del gettito di imposta cantonale dei Comuni, secondo i dati pubblicati dalla Sezione degli enti locali (SEL), va rilevata la tendenza al miglioramento denotata già nel corso degli ultimi esercizi, come risulta dai dati seguenti:

Categoria	Emesse 2016	Valutate 2016	2016
Persone fisiche	1'474'278	45'309	1'519'587
Persone giuridiche	41'429	17'542	58'971
Imposte alla fonte	80'796	-	80'796
Art. 99 LT	1	77	78
Contributo di livellamento	-10'325	-	-10'325
Deduzione perdite 2018	-	-	-
Differenza ricalcolo gettito 2015	113'885	-	113'885
TOTALE	1'700'064	62'928	1'762'992

1.2 Graduatoria indici di capacità finanziaria

Secondo la Graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi, valida per il biennio 2019/2020 e pubblicata a metà del mese di settembre 2018 dal Dipartimento delle Istituzioni, il Comune di Brusino Arsizio si situava in 53. posizione nella categoria dei Comuni finanziariamente medi/zona superiore (migliorando, rispetto al biennio precedente, di 4 posti). L'Indice di Forza Finanziaria (IFF) del Comune è dell'88.43, ma con un coefficiente di partecipazione del 49% e di distribuzione del 51% (dati del precedente biennio: 47% rispettivamente 53%, con un IFF dell'86.14).



2. GESTIONE CORRENTE

2.1 Principali differenze rispetto al Preventivo 2019

Come di consueto fra le principali differenze proposte per l'esercizio del prossimo anno, segnaliamo le variazioni seguenti restando a disposizione per fornire ulteriori informazioni riguardanti le cifre esposte:

Conto no. Descrizione

0. DICASTERO AMMINISTRAZIONE

029 Altre amministrazioni generali

029.301.00 *Stipendi ed indennità*

Si tratta dell'aggiornamento degli stipendi del personale di Cancelleria.

029.303.00 *Contributi AVS/AI/IPG/AD*

Aggiornamento della posizione per le modifiche dei rapporti di lavoro di cui sopra.

029.304.00 *Contributi cassa pensioni*

Aggiornamento della posizione per le modifiche dei rapporti di lavoro di cui sopra.

029.309.00 *Manutenzione installazioni informatiche*

Si prevedono spese di manutenzione per le postazioni informatiche della Cancelleria comunale, diventate obsolete e che necessitano un doveroso aggiornamento.

029.319.00 *Spese diverse*

Aggiornamento in funzione del risultato dei precedenti esercizi.

1. SICUREZZA PUBBLICA

140 Polizia del fuoco

140.352.00 *Rimborso al corpo pompieri*

Aggiornamento in base alla ripartizione proposta dal Consorzio CSC Pompieri Mendrisiotto.

2. EDUCAZIONE

210 Scuole elementari

210.314.00 *Manutenzione stabili*

Aggiornamento in funzione del risultato dei precedenti esercizi.



3. CULTURA E TEMPO LIBERO

300 Biblioteca

300.318.00 *Attività culturali, manifestazioni*

Aumento proposto dal Municipio in previsione di future manifestazioni, che dovranno comunque essere approvate dall'Esecutivo e sottostare alle usuali procedure per la richiesta di un contributo comunale.

350 Altre attività di tempo libero

350.365.00 *Contributi ad associazioni, credito quadro*

Aumento proposto dal Municipio, in previsione di eventuali richieste di contributi comunali volontari per associazioni o per iniziative puntuali.

4. SALUTE PUBBLICA

Nessun cambiamento di particolare rilevanza da segnalare.

5. PREVIDENZA SOCIALE

580 Assistenza agli anziani

580.365.00 *Contributo per il SACD*

Aggiornamenti in funzione dei dati comunicati dal Cantone e all'aumento del gettito cantonale.

580.365.01 *Contributo per i servizi di appoggio*

Aggiornamenti in funzione dei dati comunicati dal Cantone e all'aumento del gettito cantonale.

580.366.00 *Mantenimento anziani a domicilio*

Aggiornamenti in funzione dei dati comunicati dal Cantone e all'aumento del gettito cantonale.

6. TRAFFICO

620 Rete stradale comunale

620.315.00 *Manutenzione veicoli e attrezzi*

Aggiornamento in funzione del risultato dei precedenti esercizi.



620.318.04 *Illuminazione pubblica – manutenzione impianti*
Aggiornamento in funzione del risultato dei precedenti esercizi.

650 Aziende del traffico locale

651.365.00 *Altri trasporti*
Aggiornamento in funzione del risultato dei precedenti esercizi.

660 Navigazione interna

660.314.00 *Manutenzione porto/pali*
Aggiornamento in funzione dei lavori previsti per la manutenzione dei pali sul lungolago del Nucleo.

7. PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

710 Eliminazione acque luride

710.352.00 *Contributi al CDAM*
Aggiornamento in funzione degli allacciamenti esistenti e previsti per il prossimo anno.

8. ECONOMIA PUBBLICA

Nessun cambiamento di particolare rilevanza da segnalare.

9. FINANZE ED IMPOSTE

990 Spese non ripartibili

990.331.00 *Ammortamenti ordinari BA*
Aggiornamento della posizione sulla base della tabella allegata.

990.361.00 *Partecipazione risanamento finanziario del Cantone*
Aggiornamenti in funzione dei dati comunicati dal Cantone.



2.2 Risultato d'esercizio

Il risultato per l'anno 2020 presenta un disavanzo preventivato di CHF 2'950.—, calcolato considerando il moltiplicatore politico d'imposta all'85%.

Il nuovo Piano Finanziario – che, va precisato, non è ancora obbligatorio per il Comune di Brusino Arsizio – verrà aggiornato dopo il rinnovo dei poteri locali il prossimo mese di aprile e prenderà in considerazione le varie fasi dei lavori di ammodernamento dell'acquedotto comunale e le diverse tappe per la sostituzione e posa delle canalizzazioni e condotte AP nel Nucleo e nelle sue Contrade, secondo le indicazioni esposte nelle precedenti relazioni concernenti Preventivi e Consuntivi comunali.

2.3 Valutazione del gettito fiscale 2020

Come per gli anni scorsi, al fine di valutare il gettito fiscale, bisogna partire dal Messaggio licenziato dal Consiglio di Stato concernente il Preventivo del prossimo anno. Nel documento citato si ipotizza un tasso di crescita per l'anno 2020 corrispondente al 2,0%. Pertanto la nostra valutazione si basa sui dati del Piano Finanziario del Cantone.

Da queste indicazioni ne consegue il seguente scenario degli indici di crescita:

Gettito cantonale accertato 2016	Indici di crescita (luglio 2019)				
	2017	2018	2019	2020	Gettito previsto 2020*
Persone fisiche 1'519'587	+1.3%	+2.9%	+2.4%	+2.0%	1'654'438

Ricordiamo che il gettito accertato è composto: dal gettito delle persone fisiche e giuridiche, dalle imposte alla fonte, dalla quota parte dell'imposta immobiliare persone giuridiche (art. 99 LT) e dal contributo di livellamento.

In conclusione aggiungiamo che a copertura di eventuali diminuzioni di gettito non pronosticabili – l'ultimo dato accertato risale al 2016 – nella valutazione è stato prudenzialmente stimato un gettito complessivo di CHF 1'300'000.—.

**Gettito cantonale previsto 2020 sul quale applicare il moltiplicatore comunale dell'85%.*



3. MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

La competenza di determinare il moltiplicatore d'imposta è stata attribuita, con Decreto legislativo urgente del 21 giugno 2011, al Consiglio comunale.

Il Municipio – malgrado le indicazioni di questo Preventivo indichino un contenuto disavanzo d'esercizio – propone, come già annunciato nel Consuntivo 2018, di abbassare il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2019, all'85%, in linea con il moltiplicatore aritmetico (vedi sotto).

Questa decisione è scaturita dopo ponderazione delle seguenti considerazioni:

- i dati attualmente conosciuti indicano un disavanzo sopportabile, anche alla luce dei risultati positivi degli scorsi anni;
- in particolare, il risultato conseguito per l'esercizio 2018 che, a fronte di un avanzo d'esercizio non trascurabile, ha permesso pure di contabilizzare un ammortamento supplementare, contribuendo alla stabilizzazione del debito pubblico;
- la volontà da parte dell'Autorità comunale di mantenere una contenuta pressione fiscale sulla popolazione per non intaccare l'attrattività del Comune e favorire nuovi insediamenti, ben sapendo che la mole di investimenti previsti e già approvati da questo lodevole Consiglio comunale imporrà in futuro un ritocco verso l'alto del moltiplicatore politico.

Il calcolo aritmetico del moltiplicatore per l'anno 2020 è il seguente:

Fabbisogno – Tassa immobiliare – Imposta personale

$$\frac{1'302'950 - 121'657 - 15'856 \times 100}{1'367'631.76} = \mathbf{85.22 \%}$$



4. GESTIONE INVESTIMENTI

Al capitolo investimenti e, soprattutto, per quel che riguarda la pianificazione degli interventi previsti per la sostituzione e posa delle canalizzazioni e condotte AP nel Nucleo, ricordiamo che dal mese di ottobre 2020 è iniziata la tranches dei lavori che interessano in particolare Contrada Torascia, i portici e Vila da Roncaiöö. Segnaliamo quindi gli investimenti proposti per l'anno prossimo, riprendendo e aggiornando i dati delle presentazioni proposte ai Consiglieri comunali negli scorsi mesi:

Amministrazione generale

Risanamento Casa comunale: nella prima seduta ordinaria del 2019, il Legislativo ha dato luce verde ai MM no. 2 e 3/2019 per procedere alla sostituzione dell'impianto elettrico con una termopompa e rinnovare i serramenti esterni della Casa comunale.

Sicurezza pubblica

Nessuna posizione.

Traffico

Moderazione del traffico su via G. P. Poma: approvato il MM no. 15/2018, il Municipio ha ricevuto un'ulteriore richiesta di approfondimento dall'autorità cantonale concernente la fermata del Trasporto pubblico di Brusino – Rondello. La variante proposta non andrà comunque a incidere sulla quota parte a carico del Comune, fissata con risoluzione del Consiglio di Stato ad un massimo di CHF 84'000.—. Trovata una nuova sistemazione della pensilina, i lavori sono regolarmente iniziati.

Sistemazione parcheggio sterrato al mappale 268 RFD: cresciute in giudicato sia la variante di PR necessaria per l'aumento della capacità del posteggio sia la licenza edilizia per la realizzazione del progetto così come da MM no. 10/2017, l'Esecutivo ha proceduto alla stesura del bando di concorso per l'attribuzione dei mandati per procedere alla realizzazione dei lavori.

Ambiente e sistemazione del territorio

Canalizzazioni e PGS: nel corso del 2020 proseguiranno, secondo il programma dello Studio di Ingegneria incaricato del PGS, i lavori di sostituzione e posa delle canalizzazioni che riguardano il Nucleo. Parallelamente si procederà con la sostituzione delle condotte di distribuzione Acqua Potabile (come da MM 4/2017) e con la ripavimentazione in pietra naturale delle contrade e delle strade del Nucleo.



Ammodernamento captazione bacini di Val di Nebbia e Finate: già all'inizio del prossimo anno prenderanno avvio i lavori per la creazione della vasca di accumulo della sorgente di Val di Nebbia, che rappresenta il primo di un'importante serie di interventi realizzati nel contesto di ammodernamento del sistema di captazione idrica comunale.

Sistemazione Finate: come annunciato in sede di Preventivo 2019 il Municipio ha licenziato il MM no. 1/2019 con la richiesta di un credito d'investimento di CHF 184'365.— per la sistemazione della sorgente del Riale Finate, danneggiata dal maltempo nell'autunno 2018. Nel corso del prossimo anno, l'Esecutivo licenzierà il secondo Messaggio che chiede la prosecuzione dei lavori di riqualifica su tutta l'asta del fiume, così come da espressa richiesta dell'Ufficio corsi d'acqua.

Sostituzione condotta AP via G. P. Poma: è il terzo intervento nel comparto via G. P. Poma (oltre a quelli per la sistemazione del parcheggio sterrato al mappale 268 RFD e la moderazione del traffico) che si svolgerà in contemporanea con i lavori di manutenzione del manto bituminoso realizzati dall'Area di manutenzione delle strade (vedi MM no. 12/2018).



5. PROGETTUALITÀ E PIANO FINANZIARIO

Iniziamo col dire che il Piano Finanziario, che secondo le disposizioni contenute nella Legge Organica Comunale (LOC) non è ancora obbligatorio per il nostro Comune, è stato aggiornato e sarà presentato in una serata organizzata dai Servizi finanziari e dal Municipio rivolta a tutto il Consiglio comunale, che si svolgerà verosimilmente all'inizio della prossima Legislatura, dopo il rinnovo dei poteri locali.

Per quanto riguarda gli aggiornamenti al centro dell'ultima revisione di questo importante documento programmatico, possiamo comunque anticipare che, oltre ai già noti lavori per la posa delle canalizzazioni e la sostituzione delle condotte AP nel Nucleo, sono stati considerati i lavori di manutenzione e rinnovo degli stabili comunali, a partire dai MM no. 2 e 3/2019, ovvero dalla sostituzione dell'impianto di riscaldamento elettrico con una termopompa e la sostituzione dei serramenti esterni della Casa comunale; ricordiamo che entrambe le sostituzioni menzionate sono state approvate nella prima metà di quest'anno da questo lodevole Consiglio comunale. A completare il quadro degli interventi sugli immobili comunali, è intenzione del Municipio richiedere al Legislativo i crediti necessari per la sistemazione del Debarcadere comunale (cfr. MM no. 9/2019), per la sostituzione del riscaldamento della Sala Multiuso, per le rimanenti opere di valorizzazione della Casa comunale, così come da specifica richiesta della Commissione Opere pubbliche.

Inoltre, nella revisione del PF si è tenuto conto dei tre crediti già votati per la sistemazione del comparto in via G. P. Poma (ovvero l'ampliamento del parcheggio sterrato, la sostituzione delle condotte AP e la moderazione del traffico all'altezza del negozio del paese).

Per quel che concerne, invece, il settore dell'approvvigionamento idrico e quello del territorio, il prossimo anno verrà licenziato anche il MM concernente il progetto definitivo per l'ammodernamento dell'acquedotto comunale e quello per la prosecuzione dei lavori di messa in sicurezza di tutta l'asta del Riale Finate.

Infine, il 2020 rappresenterà il primo banco di prova per il nuovo Regolamento sulla gestione dei rifiuti che prevede l'introduzione della cosiddetta "tassa sul sacco". Sulla base dell'esperienza dei prossimi mesi, Municipio, Amministrazione e UTC appronteranno di volta in volta i correttivi necessari per quanto riguarda le infrastrutture deputate alla raccolta dei Rifiuti Solidi Urbani (RSU) e delle varie tipologie di differenziata, con un particolare occhio di riguardo alla raccolta e allo smaltimento delle plastiche. Nelle intenzioni del Municipio, al preciso scopo di limitare considerevolmente gli abusi, i luoghi di raccolta saranno controllati da un servizio di videosorveglianza.



6. PROGETTO DI DECISIONE

Restando a disposizione per ulteriori informazioni che vi dovessero necessitare vi domandiamo di voler

r i s o l v e r e :

1. **Sono approvati i conti preventivi dell'esercizio 2020 del Comune che prevedono un fabbisogno di CHF 1'302'950.—.**
2. **Il Municipio è autorizzato a utilizzare i crediti della gestione corrente nei limiti indicati nelle singole posizioni del Preventivo del Comune.**
3. **Il Municipio è autorizzato a coprire il fabbisogno d'imposta risultante di CHF 1'302'950.— mediante prelevamento dell'imposta comunale 2020.**
4. **Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2020 è fissato all'85%.**

Il Sindaco
Gianfranco Poli

Per il Municipio



Il Segretario comunale
Andrea Stephani