



MUNICIPIO
COMUNE DI ONSERNONE

6662 RUSSO
Tel: 091 797 13 15 / Fax: 091 797 13 34
comune@onsernone.swiss / www.onsernone.swiss

6662 Russo, 19 ottobre 2020

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 5/2020
SUI CONTI PREVENTIVI 2021
DEL COMUNE DI ONSERNONE
E
SULLA FISSAZIONE DEL MOLTIPLICATORE
COMUNALE D'IMPOSTA

Gentili Signore,
Egredi Signori consiglieri comunali,

con il presente messaggio abbiamo il piacere di sottoporvi il conto preventivo del comune di Onsernone per il **2021** che presenta le seguenti cifre totali:

Ricavi	Fr.	2'799'230.--
Spese	Fr.	4'332'979.--
Fabbisogno da prelevare tramite imposta	Fr.	1'533'749.--

Sulla base delle indicazioni in nostro possesso dovremmo avere un gettito fiscale compreso tra CHF 1.35 - 1.4 Mio. mantenendo invariato il moltiplicatore d'imposta, l'esercizio 2021 chiuderà quindi con un disavanzo d'esercizio relativamente importante. Rimandiamo alle conclusioni del presente messaggio per la proposta di fissazione del moltiplicatore d'imposta.

Per l'allestimento del preventivo abbiamo tenuto conto del preventivo 2020, del consuntivo provvisorio 2020 come pure dei cambiamenti intercorsi nel frattempo.

Passiamo ora alle posizioni contabili che riteniamo necessitino di spiegazioni particolari.

Diversi

Conto 010.363.02 *Antenna ERS*
In questo conto è inserita la quota parte di spesa dell'Antenna COP – Antenna Ente Regionale per lo Sviluppo **Centovalli – Onsernone – Pedemonte**. Nuovo Ente che si occupa di favorire lo sviluppo e il coordinamento dei vari progetti di promozione sociale ed economica nel comprensorio dei tre Comuni e di portare avanti politiche settoriali comuni dei tre Municipi. Per informazioni più dettagliate vi invitiamo a consultare il sito internet del Comune (www.onsernone.swiss).

Agenzia Postale

Conto 017.301.00 *Stipendio personale*
L'impiego è stato riassegnato internamente all'organico della Cancelleria e la spesa è stata interamente registrata su questo conto (è stato annullato pertanto l'addebito interno al conto 017.390.00).

Amministrazione delle finanze e contribuzioni

Conto 020.318.00 *Tasse conto corrente postale*
E' stata aggiornata la cifra in base ai dati di consuntivo 2019.

Conto 020.318.01 *Revisione contabile*
E' stata aggiornata la cifra tenuto conto che dopo i primi anni di accresciuto lavoro di controllo e aiuto da parte dell'organo esterno, la spesa è diminuita.

Conto 020.318.03 *Spese di contenzioso, giudiziarie ed esecutive*
E' stata aumentata la cifra in previsione di accresciuti bisogni.

Amministrazione Generale

Conto 029.301.00 *Stipendi ed indennità personale*
Si è aggiornata la situazione a seguito della riorganizzazione interna in seno alla Cancelleria e dell'aumento di percentuale del Tecnico dal 60 all'80%, come pure tenuto conto degli aumenti annuali.

Conto 029.301.01 *Stipendio Apprendista*
Si è inserita una spesa parziale in previsione di un'eventuale assunzione per l'anno scolastico 2021-2022.

Conto 029.309.00 *Spese per la formazione*
Si è prevista una maggiore spesa al fine di garantire una formazione continua ai nostri impiegati.

Conto 029.318.01 *Consulenze di terzi e legali*
Si è aumentata la cifra in previsione dell'adeguamento della contabilità al nuovo sistema MCA2 e alle consulenze legali sempre più necessarie considerata l'accresciuta complicazione dei dossier.

Conto 029.318.03 *Uff. archivio cantonale per riorganizzazione archivi*
Le riorganizzazioni degli archivi, iniziati con i vecchi Comuni di Mosogno e Onsernone sono terminati.
Non si esclude di mettere in cantiere lo stesso lavoro per altre sezioni.

Protezione Giuridica

Conto 110.362.00 *Contributo Autorità Regionale di Protezione*
Si è adeguata la cifra in base al consuntivo 2019 e si rileva il continuo aumento di questo costo, segno di una sempre maggiore difficoltà sociale a livello generale.

Difesa nazionale e militare

Conto 115.365.01 *Manutenzione Impianti*
Si è inserita una cifra per la manutenzione degli impianti passati di proprietà al Comune.

Educazione

221.301.00 *Stipendi personale mensa e inservienti*
La spesa corrisponde alla quota parte fatturata dal CSO per la cucina messa a disposizione per la mensa scolastica.

221.302.00 *Stipendi e indennità docenti*
Si è adeguata la spesa in base al nuovo organico docenti.

221.461.00 *Contributo cantonale stipendi docenti*
L'importo è minore rispetto allo scorso anno a seguito della decisione sull'ordinamento scolastico 2020-2021 da parte del Municipio e non sussidiata da parte del Cantone. La decisione è oggetto di ricorso al TRAM da parte del Comune. Prudenzialmente a preventivo consideriamo comunque l'importo già decurtato.

Cultura

Conto 330.318.00 *Prestazioni e contributi per manifestazioni*
Si è inserita una cifra di Fr. 8'000.—in quanto nel 2021 è intenzione del Municipio promuovere la seconda edizione di ONSERNONEARTE.

Conto 330.366.00 *Contributi attività formative giovani*
Facciamo notare che la spesa di queste attività verrà in seguito contabilizzata in diminuzione del conto di bilancio 240.01, conto creato nel 2019 a seguito di una donazione specifica per questo ambito da una privata cittadina.

Salute Pubblica

Conto 440.362.00	<i>Contributo Gestione CSO</i> La spesa residua a carico del comune per la normale gestione annua è stata stimata in CHF 160'000.— , a causa dell'emergenza COVID si deve però aumentare tale cifra a CHF 200'000.— in quanto la struttura registra un grado di occupazione dei posti letto inferiore alla norma quale conseguenza delle restrizioni sanitarie.
Conto 440.362.01	<i>Contributo Ambulatorio Medico</i> Si è stralciata la spesa in quanto ritenuta non più necessaria. Un eventuale disavanzo legato alla riduzione dell'attività (COVID) potrà essere coperto tramite le riserve accumulate negli scorsi anni.
Conto 440.365.00	<i>Contributo SACD</i>
Conto 440.365.01	<i>Contributo Servizi d'appoggio</i> Queste spese aumentano di anno in anno, si sono pertanto aggiornate le cifre in base ai dati dell'ultimo consuntivo.

Altra lotta contro le malattie

Conto 443.318.00	<i>Acquisti diversi</i> A seguito dell'incerta situazione COVID19 si è inserito prudenzialmente un costo di CHF 7'500.— al fine di poter far fronte agli eventuali bisogni.
------------------	--

Previdenza Sociale

Conto 550.361.01	<i>Contributo case anziani cantonale</i> La cifra esposta è diminuita ma non per una diminuzione del costo bensì a seguito della definizione esatta di suddivisione della spesa con i conti 440.365.00/01.
550.361.03	<i>Contributo assistenza sociale</i> Si costata sempre più l'aumento di questo costo causa gli accresciuti problemi sociali che comportano aiuto sotto diverse forme (assistenza/curatele ecc).

Strade

Conto 661.301.00	<i>Stipendi operai comunali</i> L'importo corrisponde agli stipendi dei nostri operai tenuto conto dello scatto annuale.
Conto 661.301.01	<i>Avventizi</i> Si è inserita una stima di spesa di Fr. 30'000.— per eventuali aiuti esterni in caso di bisogni.

Conto 661.314.00	<i>Materiale, manutenzione strade, piazze e posteggi</i>
Conto 661.314.03	<i>Manutenzione vicoli, viottoli e sentieri comunali</i> Si è inserita una spesa globale di CHF 100'000.—, eliminando il conto 661.314.03, con una diminuzione di CHF 10'000.— ritenuto che alcuni interventi sono considerati nel credito d'investimento votato dal legislativo nell'ultima seduta.
Conto 661.314.07	<i>Manutenzione calla neve</i> Annullato conto doppio no. 661.315.01. Spesa invariata.
Conto 661.315.02	<i>Manutenzione installazioni illuminazione pubblica</i> Prevista anche una nuova posa di lampioni.
Conto 661.436.03	<i>Rimborsi diversi da ACAP</i> Si è inserita la cifra di Fr. 40'000.— che corrisponde alla quota parte dei lavori da parte degli operai del Comune a favore dell'Azienda Acqua Potabile.

Trasporti pubblici e promozione mobilità lenta

Conto 663.439.00	<i>Vendita carte giornaliera FFS</i> E' stata tenuta in considerazione ancora una certa diminuzione degli incassi a causa dell'effetto COVID.
------------------	--

Stazione Benzina Berzona

Conto 664.318.00 e Conto 664.430.00	Si prevedono incassi più o meno in linea con il 2019. Per i costi si dovrà prevedere l'aggiornamento di alcune infrastrutture.
--	---

Eliminazione rifiuti

A seguito dell'introduzione della tassa sul sacco e della contestuale riduzione della tassa base, i ricavi per il 2021 non sono di facile quantificazione: in effetti vi sono diversi fattori che concorrono a determinare i proventi: da un lato la riduzione dei volumi di RSU sembra essere superiore alle valutazioni iniziali, e questo è un dato certamente positivo che potrà permettere anche una riduzione dei costi di raccolta, dall'altra parte gli acquisti di sacchi ufficiali da parte della cittadinanza sono verosimilmente superiori al reale fabbisogno (le economie domestiche avranno fatto un po' di scorte) pertanto non è possibile stimare con esattezza le vendite di sacchi nel 2021 sulla base di quelle del 2020. Il Municipio ritiene di procedere ad un ricalcolo delle tariffe unicamente quando avrà dei dati attendibili su un periodo di almeno tre anni.

Contributi gestione del territorio

Conto 778.365.00

Contributo per la gestione del territorio

Si è aumentata la cifra di spesa per la manutenzione di quelle tratte secondarie di sentieri non riconosciuti dall'OTR ma pur sempre importanti per i collegamenti escursionistici. Pure calcolato un contributo di CHF 20'000.— al PGO inerente i progetti del sentiero Alpe-Canaa-Alpe Rodano e il risanamento della Capanna Alpe Ribia (Investimento totale CHF 121'500.—). Con lo stanziamento di questo contributo il PGO potrà beneficiare della stessa cifra (in totale 30'000.— - 10'000.— versati nel 2020) dal fondo cantonale d'aiuto gestione del territorio in base all'art. 23f RALOP.

Onsernone 2025

Con il 30.4.2020 ha visto la fine il Progetto Onsernone 020 e il Signor Nicola Pini ha terminato la sua attività a piena soddisfazione.

Per chi fosse interessato è a disposizione il rapporto finale da lui redatto.

Al conto 884.318.00 si è inserita la cifra di CHF 206'000.— per lo studio del progetto Onsernone 025, già approvato dall'Ufficio Cantonale per lo sviluppo economico in data 5.5.2020.

Al conto 884.461.00 è stato inserito il contributo assicurato di CHF 185'000.—, si può pertanto evincere che il costo netto a carico del Comune sarà di CHF 21'000.—.

889 Ostelli Villa Edera e Casa Schira

Per il 2021 si prevede di affidare la gestione dei nostri Ostelli ad un privato con un mandato/contratto della durata di 10 anni.

Pertanto si sono inseriti i dati di ricavo quale affitto, CHF 13'000.—, e delle spese, CHF 12'500.— a carico del Comune concordate per la manutenzione degli stabili e le spese assicurative.

Perequazione finanziaria

Conto 992.444.00

Contributo di livellamento

Sulla base delle informazioni si costata purtroppo la continua diminuzione di questo importante contributo che per il prossimo anno, salvo ulteriori decurtazioni, dovrebbe ammontare a circa CHF 530'000.—. Purtroppo dobbiamo constatare che, di anno in anno questo fondamentale contributo diminuisce in modo cospicuo e va a peggiorare la nostra situazione finanziaria.

Conto 992.444.02

Contributo di localizzazione geografica

L'importo stabilito dal Cantone ammonta a CHF 798'000.00.

Gestione del patrimonio e dei debiti/Interessi

Conto 994.322.00

Interessi passivi su debiti a media e lunga scadenza

La cifra si basa sulla situazione debitoria aggiornata e in aggiunta gli oneri del nuovo debito del Centro Servizi di Berzona.

Conto 994.422.00

Interessi attivi su capitali

Oltre ai pochi interessi attivi, Fr. 15'000.— si riferiscono agli interessi accreditati dall'Azienda Acqua per il debito.

Spese non ripartibili

- Conto 999.330.00 *Ammortamento su beni patrimoniali*
Gli ammortamenti si riferiscono a proprietà immobiliari abitative (Casa Carazzetti di Loco, Ca Rota di Russo e casa Daisy di Vergeletto) i cui valori a bilancio necessitano di un correttivo.
- Conto 999.331.00 *Ammortamento su beni amministrativi*
Gli ammortamenti operati rispecchiano le esigenze minime legali. Per i dettagli si rimanda alla tabella degli ammortamenti che viene allegata al bilancio preventivo.
- Conto 999.361.00 *Partecipazione risanamento finanziario del Cantone*
Si è inserita la cifra come per il 2019 dell'importo che il Cantone ci addebita quale contributo dei Comuni al risanamento delle finanze cantonali senza che il Comune abbia la possibilità di alcuna decisione.
Speriamo che anche a seguito dell'iniziativa popolare lanciata da numerosi comuni porti da parte del Cantone a non ritenere più necessario questo contributo.

Fissazione del moltiplicatore d'imposta

Sulla base delle indicazioni in nostro possesso, dovremmo avere un gettito fiscale compreso tra CHF 1.35 e 1.4 Mio con un moltiplicatore aritmetico attorno al **112%** (1'533'749:1'362'356 X 100).

Il Municipio propone comunque di mantenere invariato il moltiplicatore politico d'imposta al **95%**, tenuto conto soprattutto che l'aumento del fabbisogno per il 2021 è conseguente alle decisioni inerenti la scuola con una diminuzione di CHF 42'500.— quale sussidio cantonale, qualora il nostro ricorso venisse accettato e la decisione cantonale rivista, tale taglio non dovrebbe nemmeno prodursi.

Ad ogni buon conto la decisione del Cantone è comunque transitoria per l'anno scolastico 2020-2021 e quindi dal profilo finanziario qualsiasi scenario futuro legato alla scuola avrà un costo netto a carico del comune inferiore.

Anche l'aumento del contributo al CSO a CHF 200'000.— deriva dall'emergenza COVID e non sarà quindi permanente.

Visto quanto precede, possiamo constatare come il moltiplicatore aritmetico, al netto di questi fattori straordinari, dovrebbe attestarsi attorno al **105%** (1'431'249:1'362'356 x 100).

Investimenti

Nel documento allegato (Preventivo Conto Investimenti) viene indicato come si prevedono di utilizzare i crediti a suo tempo votati da legislativo, ricordiamo che gran parte degli stessi al fine di avere un controllo degli andamenti dei costi, sono stati ripartiti su più anni.

Da notare che il **Centro Servizi** non sarà più annoverato quale investimento, in quanto la costruzione dello stabile è stata portata a termine con successo nell'anno corrente. A saldo, resteranno ovviamente i pesanti ammortamenti che il Comune si trascinerà per diversi anni.

Fatte le considerazioni di cui sopra e restando volentieri a disposizione per eventuali domande o spiegazioni, chiediamo che questo Consiglio comunale abbia a decidere:

- 1) “Il bilancio preventivo per la gestione corrente per l’anno 2021 che presenta ai ricavi un importo di CHF 2'799'230.— ed alle spese un importo di CHF 4'332'979.— con un fabbisogno da prelevare tramite imposte di CHF 1'533'749.— è approvato”
- 2) “Il moltiplicatore comunale d’imposta per l’anno 2021 è fissato al 95%,”
- 3) Si prende atto del preventivo Conto Investimenti 2021.

In fede

Il Sindaco
Cristiano Terribilini

Per il Municipio



Il Segretario
Leila Mordasini

Questo Messaggio municipale è demandato alla Commissione della **Gestione**