



Riviera, 17 novembre 2020

Messaggio Municipale no. 15/2020

CONTO PREVENTIVO 2021 DEL COMUNE DI RIVIERA FISSAZIONE DEL MOLTIPLICATORE POLITICO

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio vi sottoponiamo, per esame e approvazione, il Conto Preventivo 2021 del Comune di Riviera.

1. PREMESSA – INTRODUZIONE

Nel sottoporvi questo messaggio il Municipio non può innanzitutto non rivolgere un pensiero di stima, affetto e solidarietà ai nostri concittadini che sono stati duramente colpiti dalla pandemia. Un'emergenza, quella legata al Coronavirus, che stiamo purtroppo nuovamente affrontando con la temuta seconda ondata.

Per aiutare i nostri concittadini maggiormente in difficoltà, il Municipio ha riattivato tutte le misure già messe in campo a partire dallo scorso mese di marzo in aggiunta a quelle adottate sia a livello federale che cantonale.

Inoltre, come già anticipato nell'ambito della risposta data all'interpellanza del 30 giugno 2020, presentata dal gruppo PS e firmata dal consigliere comunale Celestino Falconi - inerente ad aiuti comunali a favore di imprese e dei cittadini duramente colpiti dalla pandemia Covid-19 - il Municipio ha allestito un messaggio con lo scopo di creare le basi per stanziare degli aiuti a loro favore e con un onere valutato in CHF 170'000.00, di cui CHF 90'000.00 a carico del preventivo 2021. I restanti CHF 80'000.00, di competenza dei conti consuntivi 2020, riguarderanno una riduzione delle entrate per tasse d'uso 2020.

Per quanto concerne l'aspetto complessivo delle finanze comunali dobbiamo rilevare come sia difficile quantificare le conseguenze della pandemia sui gettiti d'imposta e sulle entrate in generale. L'incertezza ci induce ad usare una certa prudenza nelle valutazioni finanziarie e questo anche in funzione di un possibile decurtamento del contributo di livellamento per un periodo di tre anni (2021 - 2023), che causerebbe un mancato introito complessivo di circa 1 mio di franchi.

Nella preparazione di questo preventivo, il Municipio ha continuato il minuzioso lavoro di verifica e di affinamento delle voci di spesa e di ricavo. Purtroppo i margini di manovra sono molto limitati poiché ci si trova spesso confrontati con decisioni maturate in altre sedi che si ripercuotono sulle finanze comunali.

Alcuni esempi di incrementi di spesa generati da oneri di trasferimento imposti da Cantone o altri Enti sono evidenziati nella tabella seguente, con il riepilogo delle principali differenze rispetto al preventivo 2020 e con l'indicazione del genere di prestazione o costo che ne ha influenzato la variazione.

Servizio	CHF	Differenze rispetto P2020 influenzate da:
Risultato d'esercizio P2020	19'025	
110 Polizia	-47'000	aumento costi servizio di polizia
140 Polizia del fuoco	-42'000	aumento costi servizio pompieri
160 Protezione civile	-39'000	aumento costi servizio Pci
210 Istituto scolastico	-106'000	aumento costi salari SE
340 Sport e tempo libero	-34'000	aumento costi per prestazioni COVID associazioni
550 Servizio opere sociali	-158'000	aumento costi per prestazioni COVID (DSS + Comune)
690 Altro traffico	-107'000	aumento costi finanziamento trasporto pubblico
710 Depurazione acqua	-30'000	aumento costi servizio depurazione acque
800 Economia pubblica	27'000	aumento ricavi da affitti
900 Imposte	57'000	aumento valutazione sopravvenienze compensata da minori entrate IAF
920 Parte entrate altri enti	-128'000	riduzione valutazione contributo di livellamento
990 Ammortamenti	78'000	aumento costi per ammortamenti su BA
nd Variazioni altri servizi	15'525	aumento costi su altri servizi
Risultato preventivo 2021	-494'450	

2. EVOLUZIONE ECONOMICA

A causa del COVID-19 le previsioni dei principali istituti di ricerca si differenziano e visti gli sviluppi della pandemia sono in continua evoluzione. In Svizzera la contrazione del PIL è stata importante, ma per il 2021 viene confermato il trend simile a quello mondiale.

Nel secondo semestre anche a seguito della riduzione delle misure per contenere il COVID, c'è stata una buona ripresa in alcuni settori. Mentre i settori che dipendono maggiormente dalla congiuntura internazionale (es. rami dell'industria manifatturiera) hanno registrato una ripresa più lenta. Per le attività dove vi sono ancora delle restrizioni significative, come il turismo internazionale e i grandi eventi sportivi, difficilmente ci potrà essere una ripresa.

La SECO, a giugno nel suo rapporto congiunturale, prevedeva per il 2020 una variazione negativa del PIL del 6.2%. Mentre nel rapporto di ottobre ha rivisto le previsioni valutando che la diminuzione dovrebbe limitarsi al 3.8%. Sempre nel rapporto di ottobre la SECO, prevede una crescita economica per il 2021 del 4.2% recuperando i livelli precedenti alla crisi. Il tasso di disoccupazione previsto per il 2021 è del 3.4% (2020 3.2%). In Ticino l'evoluzione economica, secondo il rapporto dell'Istituto di Ricerche Economiche (IRE) di settembre, conferma una situazione simile a quella nazionale ma ha evidenziato come la ripresa, dopo il lockdown è stata inferiore a quanto visto a livello svizzero.

Tutti i principali istituti di ricerca evidenziano come con l'attuale risalita dell'emergenza sanitaria, se vi fosse un nuovo blocco delle attività e una chiusura dei confini, quasi sicuramente si verificherebbe uno scenario peggiore di quello previsto nelle ultime pubblicazioni.

3. PRESENTAZIONE DEI CONTI DEL COMUNE

A seguire viene esposta la tabella di presentazione dei conti del Comune, con la sintesi delle cifre del preventivo 2021. Ricordiamo che il riassunto del conto economico viene presentato senza le imputazioni interne:

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO	PREV 2021 (MCA2)	PREV 2020 (MCA2)	PREV 21-PREV 20	
			Var.	%
Spese operative	16'315'490	15'718'345	597'145	3.8
Ricavi operativi	9'309'090	9'245'600	63'490	0.7
RISULTATO OPERATIVO	7'006'400	6'472'745	660'635	10.2
Spese finanziarie	302'550	305'730	-3'180	-1.0
Ricavi finanziari	214'500	197'500	17'000	8.6
RISULTATO FINANZIARIO	-88'050	-108'230	20'180	-18.6
RISULTATO ORDINARIO	7'094'450	6'580'975	513'475	7.8
Fabbisogno d'imposta	7'094'450	6'580'975	513'475	7.8
<i>Gettito imposta comunale (MP 95)</i>	<i>6'600'000</i>	<i>6'600'000</i>	<i>0</i>	<i>0.0</i>
RISULTATO TOTALE D'ESERCIZIO	-494'450	19'025	-513'475	-2'561.9
CONTO DEGLI INVESTIMENTI				
Uscite per investimenti	5'746'500	5'364'500	382'000	7.1
Entrate per investimenti	1'298'500	1'283'500	15'000	1.2
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	4'448'000	4'081'000	367'000	9.0
CONTO DI FINANZIAMENTO				
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	4'448'000	4'081'000	367'000	9.0
AUTOFINANZIAMENTO	1'000'410	1'416'225	-415'815	-29.4
RISULTATO GLOBALE	-3'447'590	-2'664'775	-782'815	29.4

4. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il preventivo 2021 presenta un disavanzo d'esercizio di CHF 494'450.00. Il risultato è determinato da uscite correnti totali di CHF 16'618'040.00 (senza addebiti interni), entrate correnti di CHF 9'523'590.00 (senza accrediti interni) e un gettito d'imposta valutato in CHF 6'600'000.00. Si registra un aumento del 3.7% delle uscite correnti totali rispetto al 2020 (CHF 593'965.00). Le entrate correnti totali registrano +0.9% (CHF 80'490.00).

	P2021	P2020	Delta	%
Spese operative	16'315'490	15'718'345	597'145	3.8
Spese finanziarie	302'550	305'730	-3'180	-1.0
Totale costi	16'618'040	16'024'075	593'965	3.7
	P2021	P2020	Delta	%
Ricavi operativi (senza imposte comunali)	9'309'090	9'245'600	63'490	0.7
Ricavi finanziari	214'500	197'500	17'000	8.6
Totale ricavi	9'523'590	9'443'100	80'490	0.9

Le uscite lorde indicate nel conto degli investimenti sono pari a CHF 5'746'500.00, con entrate valutate in CHF 1'298'500.00. L'onere netto per investimenti ammonta a CHF 4'448'000.00 (+9%) e potrà essere autofinanziato nella misura di CHF 1'000'410.00 (pari a un grado di autofinanziamento del 22.5%), determinando un risultato totale di CHF -3'447'590.00. L'investimento netto di CHF 4.4 mio è di fatto molto importante e rimane naturalmente da verificare in sede di consuntivo. Ad ogni modo, se confermato, ciò comporterà un aumento del debito pubblico comunale. L'autofinanziamento è inferiore rispetto agli anni scorsi ed è il risultato del continuo aumento dei fabbisogni d'imposta. A complemento di informazione trovate il dettaglio del calcolo sull'autofinanziamento:

Calcolo autofinanziamento	Genere di conto	P2021
Risultato d'esercizio		+ -494'450.00
Ammortamenti beni amministrativi	33	+ 1'335'480.00
Versamenti in fondi e finanziamenti speciali	35	+ 327'670.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	45	- 170'290.00
Ammortamenti contributi per investimenti	366	+ 2'000.00
		1'000'410.00

Sebbene a livello di preventivo vi è sempre una certa prudenza e a consuntivo si registrano solitamente risultati migliori, i dati dell'autofinanziamento dimostrano il limitato margine di manovra nella gestione corrente del nostro Comune. In questa situazione sarebbe pertanto necessario contenere l'aumento del fabbisogno d'imposta entro i limiti di crescita del gettito fiscale.



5. OSSERVAZIONI GENERALI PER DICASTERO

5.1. Amministrazione

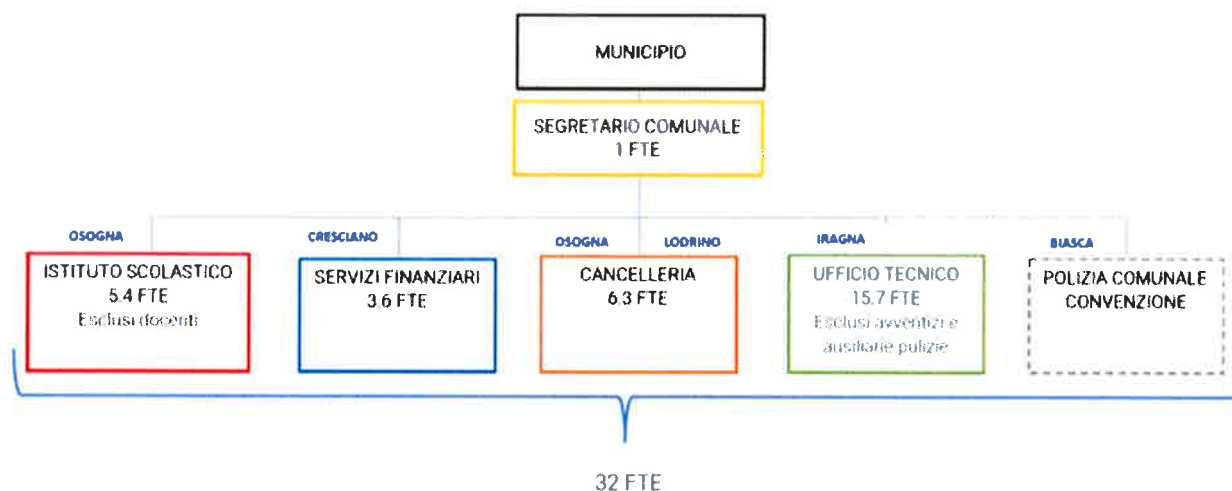
Il dicastero Amministrazione contempla i settori amministrativi della Cancelleria comunale (sede di Lodrino e agenzie postali comprese), dei Servizi finanziari e dell'Ufficio tecnico.

Dall'aggregazione il personale di questi 3 settori si è progressivamente consolidato in base alle accresciute necessità operative, fino a raggiungere la situazione che possiamo finalmente definire stabile e che conta le seguenti risorse:

- Cancelleria comunale: 7.3 unità FTE (Full Time Equivalent – equivalente a tempo pieno)
- Servizi finanziari: 3.6 unità FTE
- Ufficio tecnico: 5.3 unità FTE (esclusa squadra esterna)

Se consideriamo anche il personale della squadra esterna, dell'Istituto scolastico (esclusi i docenti che non sottostanno al Regolamento organico dei dipendenti comunali) e gli autisti, l'apparato dell'amministrazione comunale prevede 32 unità FTE.

ORGANIZZAZIONE AMMINISTRAZIONE COMUNALE



5.2. Sicurezza pubblica

Il posto di Polizia misto di Biasca, con agenti di polizia cantonale e comunale, svolge già dal 2018 anche i compiti di prossimità di competenza comunale. L'aumento dei costi previsto di CHF 46'500.00 è da attribuire pertanto alla crescita dell'effettivo da 11 a 14, più un agente in formazione. Ricordiamo che l'organico definitivo della Polizia Comunale, come da progetto pilota deciso dal Dipartimento delle Istituzioni, è di 16 agenti. Per quanto concerne l'acquisto di macchinari, apparecchiature, attrezzi vi è l'acquisto di un nuovo veicolo per la Polizia, in sostituzione di uno attuale, e di un puntatore laser per i controlli di velocità mirati.

5.3. Educazione

Il preventivo 2021 del dicastero dell'educazione si presenta con poche variazioni rispetto all'anno precedente. Il nostro istituto quest'anno scolastico si presenta con 7 sezioni di SI e 13 sezioni di SE per un totale complessivo di 355 allievi (122 allievi alla SI e 233 allievi alla SE). Il corpo docenti è costituito da 26 docenti titolari, di 4 docenti di appoggio (3 SE / 1 SI) e 9 docenti di attività speciali. La mensa sociale di Lodrino prosegue nel suo successo e anche per l'anno scolastico 2020/2021 l'occupazione della stessa è completa. La necessità di seguire in modo particolare alcuni allievi con particolari bisogni ha richiesto il consolidamento delle ore di sorveglianza assegnate alla nostra educatrice con un conseguente leggero aumento dei costi salariali.

Con la nomina avvenuta in primavera della docente che si occupa del nostro doposcuola viene di fatto stabilizzato in modo definitivo questo importante servizio che per quest'anno scolastico conta 55 bambini iscritti.

Al momento della stesura del presente messaggio è in fase conclusiva l'allestimento del progetto definitivo e del relativo preventivo, da parte del progettista e degli specialisti, per le opere di risanamento energetico dello stabile della SI di Osogna. Seguirà l'allestimento del messaggio municipale per la richiesta di credito al Consiglio Comunale. L'intenzione è di intervenire già nel corso della prossima estate con i lavori più importanti e che richiedono che lo stabile non sia occupato dai bambini. Si tratta di un investimento molto importante, ma necessario in quanto la struttura risalente agli anni 70 è vetusta e denota oramai i segni del tempo e dell'usura. Inoltre il numero di bambini presenti in questa sede è in costante crescita. Le opere beneficeranno di un sussidio cantonale.

5.4. Cultura e tempo libero

La situazione sanitaria, come già esplicitato in precedenza, ha delle ripercussioni importanti sull'attività culturale, sportiva e ricreativa promossa soprattutto dagli Enti e dalle numerose associazioni presenti sul nostro territorio. È difficile valutare e quindi quantificare i bisogni di queste ultime, considerata l'eterogeneità sia del target a cui si rivolgono sia alla natura delle attività che propongono. Inoltre, sempre a causa della situazione sanitaria, le restrizioni da applicare dovute alle direttive emanate dalle Autorità federali e cantonali se da una parte paradossalmente non "generano" spese, dall'altra non permettono l'organizzazione di eventi e/o la riscossione di tasse sociali ecc. che garantiscono, spesso, il loro autofinanziamento bloccando le entrate. Anche per queste ragioni, è stato allestito un messaggio municipale che intende regolamentare gli aiuti agli enti e alle associazioni; inoltre sono in fase di revisione le convenzioni che gli ex Comuni avevano stipulato con questi ultimi e che necessitano di essere aggiornate e regolate, in base alle necessità mutate nel tempo e della nuova organizzazione del Comune di Riviera.

5.5. Previdenza sociale

Nel dicastero della previdenza sociale per il 2021 trova spazio un'importante voce che riguarda gli aiuti comunali COVID stimati in CHF 120'000.00. In effetti la pandemia che dalla scorsa primavera sta colpendo anche il nostro Cantone e che sta avendo un impatto economico negativo importante su tutta la popolazione (salariati, indipendenti, famiglie, aziende e commerci), impone ora che anche il Comune si attivi a favore di chi ne subisce maggiormente le conseguenze.

Il Consiglio di Stato ha recentemente licenziato un Messaggio governativo per un aiuto temporaneo mirato e limitato nel tempo (Prestazione ponte COVID) per salariati e indipendenti dal costo complessivo stimato in 7.9 mio di franchi. Il finanziamento di questa misura sarà ripartito in ragione del 75% a carico del Cantone e del 25% dei Comuni.

Il Municipio ha inoltre deciso di sostenere con un aiuto straordinario, le famiglie residenti sul nostro territorio con figli sino ai 15 anni e che dimostrano di aver subito una riduzione delle entrate a seguito della pandemia. L'impatto economico stimato (grazie anche a un sondaggio effettuato direttamente tra le famiglie) è di circa CHF 60'000.00. Un messaggio municipale per gli aiuti comunali COVID è stato licenziato dal Municipio e sarà sottoposto alla vostra attenzione nel corso del prossimo mese di dicembre.

Durante l'estate il Municipio ha dato mandato a una nostra collaboratrice di eseguire un'indagine di campo sul territorio comunale con l'obiettivo di effettuare una fotografia delle risorse presenti e fare una prima analisi dei bisogni della popolazione. Il rapporto è poi stato presentato al Municipio a inizio settembre. Emergono in questa prima fase di analisi già alcuni possibili ambiti di intervento che dovranno essere approfonditi coinvolgendo i diretti interessati. In particolare si rilevano delle necessità tra i giovani e le famiglie del Comune come pure tra i nostri anziani; anche il bisogno di una maggiore integrazione nella comunità sia per chi giunge da fuori Comune, ma anche tra i residenti dei diversi

quartieri risulta essere importante. Alla luce di quanto scaturito dall'indagine e tenuto conto della necessità di sviluppare ulteriormente questo lavoro, per riuscire a dare una risposta concreta, il Municipio ha deciso di istituire nel corso del prossimo anno la figura di un operatore di comunità con un grado di occupazione non superiore al 20% e per un importo di spesa complessivo di CHF 20'000.00.

5.6. Traffico

Il credito per l'implementazione di alcune misure del progetto Piano di Mobilità Scolastica (PMS) è stato approvato dal Consiglio comunale nella sessione del 27 gennaio 2020. Detta implementazione si è procrastinata a causa del COVID-19 e ha ottenuto il benestare degli uffici cantonali solo il 24 settembre ultimo scorso. La realizzazione di queste misure è prevista per la fine di luglio 2021. Anche il progetto per la creazione delle "zone 30" e delle zone d'incontro "zone 20", ha subito le sorti del COVID-19, tanto è vero che il nullaosta delle Autorità cantonali è giunto lo scorso 22 ottobre. L'incarico allo studio d'ingegneria per la sua esecuzione sarà assegnato ancora entro fine anno e la sua completa realizzazione sarà prevista a cavallo del 2021-2022.

5.7. Ambiente e territorio

La posa dei contatori per i quartieri di Cresciano e Iragna, inizialmente prevista per la seconda metà del 2020, vedrà la sua implementazione definitiva nel corso del 2021. E' in fase di elaborazione il bando di concorso per la fornitura dei contatori e per l'assegnazione del mandato all'installatore. A conclusione di quest'opera si potrà garantire parità di trattamento a tutte le economie domestiche e alle attività economiche su tutto il territorio comunale.

Per il servizio eliminazione rifiuti, con l'introduzione della tessera di riconoscimento e grazie alla riorganizzazione e differenziazione delle aperture dei centri di raccolta rifiuti di tutti i 4 quartieri, i cittadini hanno accesso a tutte le piazze di raccolta comunali, come anche ben segnalato nel calendario ecologico che viene recapitato a fine anno a tutti i fuochi del Comune. La sistemazione e l'organizzazione degli spazi "simile" in tutti i centri e la posa di impianti di video sorveglianza ha sortito l'effetto auspicato riducendo i comportamenti poco virtuosi. Inoltre, grazie alle prove video è ora possibile agire contro chi non rispetta il regolamento e l'ordinanza per lo smaltimento e raccolta rifiuti. Il Municipio è inoltre intenzionato a introdurre, a breve, la possibilità per i cittadini di smaltire anche le plastiche. A tal proposito segnaliamo che è in fase di approfondimento l'offerta di una ditta ticinese che le plastiche le separa veramente e non le brucia; a tutto vantaggio anche dell'ambiente. Per questo servizio in costante sviluppo vi sono interessanti e positive prospettive.

Nell'ambito della protezione dell'ambiente, sarà importante mettere realmente in pratica il programma di lotta alle neofite invasive a salvaguardia del nostro patrimonio culturale, della qualità dell'agricoltura e a garanzia della biodiversità. In un anno contraddistinto dal COVID questa tematica non è stata ancora affrontata appropriatamente.

Per il 2021 è confermata la collaborazione con Enerti SA, un servizio di consulenza energetica gratuita allo scopo di fornire tutte le indicazioni sugli strumenti legislativi e i programmi promozionali in vigore. Con la proposta "sportello dell'energia" il Comune intende stimolare e favorire l'adozione di misure volontarie da parte dei privati nell'ambito del miglioramento dell'efficienza energetica di edifici e degli impianti di riscaldamento.

Infine per la gestione e la protezione del territorio con l'approvazione, nella seduta straordinaria del 14.10.2020, del messaggio per l'allestimento del programma d'azione comunale (PAC) il Municipio e il Consiglio comunale hanno raccolto un'importante sfida per garantire uno sviluppo qualitativo e armonioso del territorio comunale. Gli strumenti pianificatori degli ex comuni presentano delle divergenze nella forma e nei contenuti che precludono una visione di insieme e complicano la gestione delle pratiche edilizie e la salvaguardia del territorio. L'avvio dei lavori per la realizzazione del PAC permetterà di avere una base comune e moderna sui cui fondare lo sviluppo e la valorizzazione

dell'intero comprensorio comunale. Senza dimenticare che la realizzazione di un PAC da parte di ogni Comune ticinese è un requisito richiesto e imposto da parte del Cantone.

Il Comune auspica l'elaborazione di una strategia per affrontare adeguatamente gli eventi naturali maggiori, per questo motivo vuole dotarsi di un Presidio Territoriale, elemento di conduzione formato da organi istituzionali (Municipio), un gruppo tecnico con la presenza di un rappresentante dell'Ufficio tecnico comunale e, a dipendenza della situazione, di altri specialisti come i forestali, geologi ed esperti locali. Saranno inclusi anche tutti i partner, come i Pompieri, la Pci, i Samaritani e i Patriziati. Per l'elaborazione dei piani d'emergenza nel preventivo 2021 è stata inserita nel costo investimenti una cifra di CHF 50'000.00, di cui l'80% dei costi sarà sussidiata dall'Autorità cantonale.

5.8. Economia pubblica

A fine aprile è stata iscritta a registro di commercio la società di gestione Riviera Airport SA. Nella seconda parte del 2020 è stato firmato il rogito per l'acquisizione in DS dell'aerodromo di Lodrino. Con l'approvazione del messaggio municipale 6/2020 per la richiesta di credito (CHF 724'267.60) per la progettazione di opere e l'esecuzione di lavori di manutenzione per la trasformazione da militare a civile dell'aerodromo di Lodrino, sono effettivamente iniziati i lavori per creare le basi atte a mantenere le attività già oggi presenti a Lodrino e permettere l'insediamento di nuove aziende.

5.9. Finanze

La valutazione del gettito d'imposta è stata effettuata utilizzando i dati forniti dal Centro Sistemi Informativi (CSI) aggiornati al mese di ottobre 2020. In particolare sono stati analizzati i gettiti fiscali 2018 e 2019. L'Esecutivo ha valutato il gettito attenendosi al principio della prudenza, che deve caratterizzare questo importante elemento. Il tutto ci porta a quantificare il gettito fiscale dell'anno 2021 in CHF 6'600'000.00 con un moltiplicatore politico del 95%, così ripartito:

Moltiplicatore	95%
Persone fisiche	5'400'000
Persone giuridiche	645'000
Totale intermedio	6'045'000
Imposta personale	135'000
Imposta immobiliare	420'000
Totale	6'600'000

Al calcolo del gettito comunale 2021, tenuto conto dell'incertezza economica in corso, sono state applicate delle correzioni prudenziali legate alla situazione COVID. I proventi derivanti dalle persone giuridiche riguardano circa il 10% del gettito, il restante 90% proviene da imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche. Questa diversificazione dovrebbe garantire una maggiore sopportabilità della crisi sanitaria in corso, ma tutto dipenderà dall'efficacia delle misure straordinarie adottate dalla Confederazione e dal Cantone come pure dall'andamento della disoccupazione. Le correzioni COVID considerate nella valutazione del gettito 2021 sono del 2% per le persone fisiche e del 10% per le giuridiche.

Si evidenzia che la valutazione del gettito fiscale di preventivo non rientra nei conti. Questo valore serve per la preparazione del conto d'esercizio e per la previsione del risultato di gestione corrente. Unicamente l'esposizione del gettito a consuntivo comporta delle effettive conseguenze contabili.

Il gettito totale d'imposta rappresenta uno dei punti deboli delle finanze comunali, non raggiungendo nemmeno il 50% del totale delle uscite correnti.

6. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Di seguito presentiamo il preventivo 2021 con la ripartizione per genere di conto:

	Preventivo 2021 (MCA2)	Preventivo 2020 (MCA2)	Var. assoluta	Var. %
3 SPESE				
30 Spese per il personale	6'319	6'123	196	3.2
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'625	2'600	25	1.0
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'335	1'289	47	3.6
34 Spese finanziarie	302	306	-4	-1.2
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	328	317	11	3.4
36 Spese di trasferimento	5'708	5'390	318	5.9
39 Addebiti interni	827	735	92	12.5
	17'444	16'759	685	4.1
4 RICAVI				
40 Ricavi fiscali	7'722	7'642	80	1.0
41 Regalie e concessioni	246	246	1	0.2
42 Tasse e retribuzioni	1'853	1'743	110	6.3
43 Ricavi diversi	10	10	0	0.0
44 Ricavi finanziari	214	198	17	8.4
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	170	209	-39	-18.5
46 Ricavi da trasferimento	5'909	5'997	-88	-1.5
49 Accrediti interni	827	735	92	12.5
	16'951	16'778	172	1.0
RISULTATO	-494	19	-513	

6.1. Spese

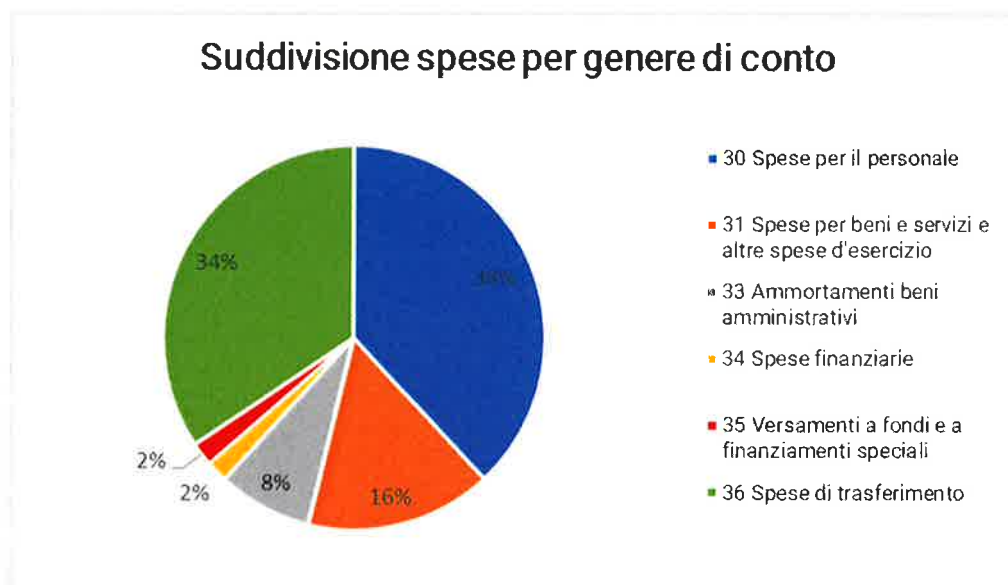
- Le spese per il personale (cto 30) evidenziano un aumento rispetto all'importo preventivato del 3.2% imputabile all'incremento di personale presso l'istituto scolastico e i servizi amministrativi.

Costi stipendi per genere di conto (esclusi O.S.)	P2021	P2020	Delta	%
3000 Autorità e commissioni	147'000	142'000	5'000	3.5
3010 Stipendi per personale amm. e d'esercizio	2'739'700	2'672'200	67'500	2.5
3020 Stipendi docenti	2'379'400	2'293'400	86'000	3.7
TOT	5'266'100	5'107'600	158'500	3.1

- Nella categoria di spese per beni e servizi (cto 31) i costi stimati sono in linea con il P2020 (+1%).
- Gli ammortamenti (cto 33) su beni amministrativi (BA) sono pari a CHF 1'209'610.00 per gli investimenti materiali e di CHF 125'870.00 su investimenti non materiali.

- Per le spese finanziarie (cto 34) si registra una stabilità degli oneri per interessi.
- Nella voce versamenti a fondi e finanziamenti speciali (cto 35) abbiamo i versamenti al fondo contributi sostitutivi parcheggi, aree di svago e al fondo FER.
- Nella voce spese di trasferimento (cto 36) troviamo tutti i rimborsi e trasferimenti tra Comuni, Cantone e altri Enti pubblici.
- Con addebiti interni (cto 39) si vanno a imputare le prestazioni interne che il personale presta per altri servizi, come pure si ricarica la quota parte degli ammortamenti sui servizi di competenza (approvvigionamento idrico, servizio depurazione acque ed eliminazione rifiuti). L'attribuzione di queste spese permette di migliorare la calcolazione del costo globale di un determinato centro di responsabilità.

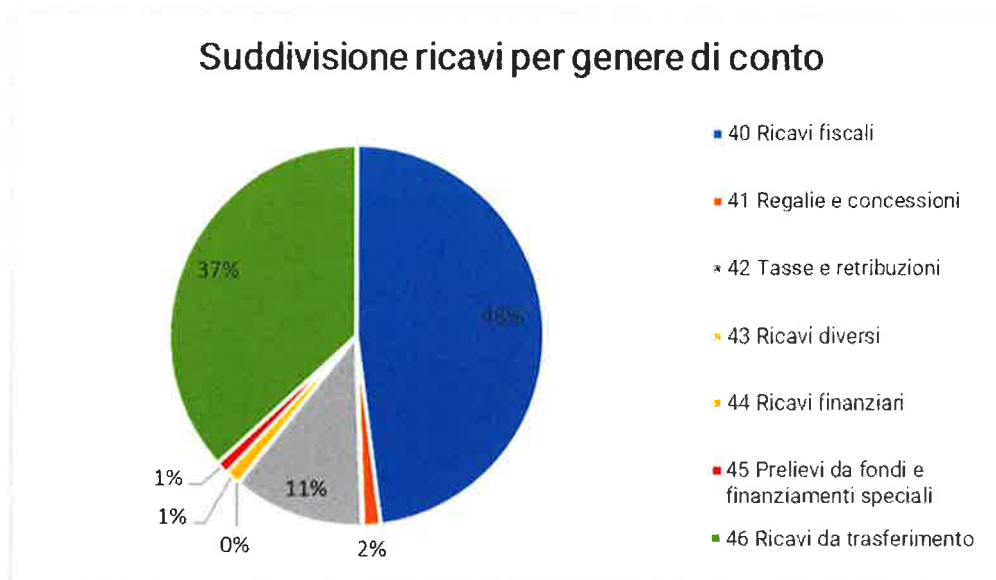
Sempre per l'analisi delle spese per genere di conto presentiamo un grafico con l'indicazione della quota % sul totale di spese (esclusa la categoria "39 Addebiti interni" così da non modificare la quota sul totale degli altri gruppi di spesa):



6.2. Ricavi

- Per quanto riguarda i ricavi fiscali (cto 40) si è proceduto ad una valutazione prudentiale del gettito 2021 in CHF 6'600'000.00.
- Alla voce tasse e retribuzioni (cto 42), su un totale di ricavi di CHF 1'853'000.00, con un incremento del 6.3% rispetto al P2020, le tasse d'uso annuali (AP, CAN e RI) contribuiscono con CHF 1'345'000.00 che equivale al 73% degli introiti di categoria.
- La posizione ricavi finanziari (cto 44) registra un incremento dei ricavi del 8.4%, generati dall'affitto di CHF 30'000.00 che sarà versato dalla Riviera Airport SA.
- I ricavi da trasferimento (cto 46) comprendono tutti i rimborsi e trasferimenti tra Comuni, Cantone e altri enti pubblici. In questa categoria di ricavi viene registrato il contributo di livellamento, che per il 2021 è valutato in CHF 4'708'000.00 meno la correzione di CHF 326'000.00 per il possibile decurtamento chiesto dall'Associazione Comuni Ticinesi nell'ambito di una modifica transitoria della Legge sulla perequazione intercomunale (LPi).
- Con accrediti interni (cto 49) si migliora l'informazione su un determinato centro di responsabilità tramite l'attribuzione di ricavi da trasferimento che implicano un riparto dei costi a carico di altri servizi.

Di seguito è rappresentata l'analisi ricavi per genere di conto con l'indicazione della quota % sul totale di ricavi (esclusa la categoria "49 Accrediti interni" così da non modificare la quota sul totale degli altri gruppi di ricavi):



Analisi di dettaglio per dicastero

Si evidenziano le seguenti osservazioni di dettaglio ai singoli dicasteri:

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE
010	Potere legislativo ed esecutivo
3000.000	<i>Onorari e indennità Sindaco e Municipali – CHF 125'000.00 (P2020 CHF 120'000.00)</i> Gli onorari per i Municipali sono pari a CHF 80'000.00 e sono stabiliti dal Regolamento organico comunale (ROC). Per le indennità di seduta, riunioni e sopralluoghi la spesa è valutata in CHF 45'000.00.
3000.003	<i>Indennità per elezioni e votazioni – CHF 12'000.00 (P2020 CHF 12'000.00)</i>
3100.001	<i>Materiale votazioni ed elezioni – CHF 7'000.00 (P2020 CHF 7'000.00)</i> Nel 2021 in aggiunta alle votazioni federali e cantonali, si terranno le elezioni comunali. Le spese sono adeguate di conseguenza.
020	Amministrazione comunale
3010.000	<i>Stipendi personale – CHF 369'700.00 (P2020 CHF 364'400.00)</i>
3010.004	<i>Stipendi personale avventizio – CHF 0.00 (P2020 CHF 13'000.00)</i> L'impiegato a tempo determinato che figurava come avventizio è stato nominato.
3052.000	<i>Contributi datore lavoro CP – CHF 24'100.00 (P2020 CHF 28'1000 - C2019 CHF 498'063.15)</i> L'importante differenza rispetto al consuntivo 2019 è data dal versamento del conguaglio di CHF 472'083.35 per l'uscita dall'Istituto di previdenza del Cantone Ticino (IPCT) del personale degli ex Comuni di Cresciano e Osogna.
021	Servizi finanziari
3010.000	<i>Stipendi personale – CHF 262'800.00 (P2020 CHF 199'200.00)</i>
3010.004	<i>Stipendi personale avventizio – CHF 30'900.00 (P2020 CHF 49'100.00)</i>
4260.000	<i>Rimborsi assicurazioni personale – CHF 60'800.00 (P2020 CHF 0.00)</i> A inizio 2020 l'impiegata a tempo determinato è stata nominata.

	Per i fabbisogni dei servizi finanziari, durante l'estate 2020 è stato necessario aumentare l'organico con un'impiegata a tempo determinato. Il suo compenso viene indicato nel conto stipendi avventizi.
022	Ufficio tecnico
3010.000	<i>Stipendi personale – CHF 447'900.00 (P2020 CHF 355'000.00)</i>
3010.004	<i>Stipendi personale avventizio – CHF 0.00 (P2020 CHF 73'600.00)</i> La figura che era considerata nella posizione personale avventizio è stata nominata, il suo compenso rientra così nella voce 3010.000.
090	Stabili amministrativi
	Nulla da segnalare.
1	SICUREZZA PUBBLICA
100	Protezione giuridica
3612.101	<i>Rimb. Autorità regionale di protezione 16 (ARP)– CHF 109'000.00 (P2020 CHF 115'000.00)</i> L'importo è stato adeguato in base alle indicazioni del Comune di Biasca. Le richieste sono in continuo aumento ma grazie alla centralizzazione dei segretariati è stato possibile contenere i costi.
3910.000	<i>Addebiti interni per servizi forniti da altre unità – CHF 5'300.00 (P2020 CHF 5'100.00)</i> Si tratta di un addebito interno per prestazioni effettuate dal personale del servizio Controllo abitanti (120).
110	Polizia
3612.102	<i>Rimborsi a Polizia comunale Biasca – CHF 231'500.00 (P2020 CHF 185'000.00)</i> Come da indicazione del Comune di Biasca si espone un importo pro-capite di CHF 55.00 (P2020 CHF 44.00). L'incremento del pro-capite nel 2021 è dato dalla necessità di potenziare l'organico a seguito della decisione della Commissione consultiva regionale di Polizia di assumere 3 nuovi agenti formati.
120	Controllo abitanti
4910.000	<i>Accrediti interni per servizi forniti ad altre unità – CHF 110'000.00 (P2020 CHF 102'800.00)</i> Le prestazioni che il personale del Controllo abitanti svolge a favore di altri servizi sono valutate in CHF 110'000.00 (Protezione giuridica (100.3910.000) CHF 5'300.00 e Servizio e opere sociali (550) CHF 104'700.00).
140	Polizia del fuoco
3612.103	<i>Rimborsi a Corpo pompieri regionale – CHF 161'400.00 (P2020 CHF 120'000.00)</i> L'importo è stato adeguato in base alle indicazioni del Comune di Biasca. I fabbisogni del corpo sono stati adeguati alle esigenze per istruzioni, manovre e la necessità di garantire un picchetto 24h su 24h 365 giorni l'anno.
150	Militare
3636.005	<i>Contributi a società di tiro – CHF 20'000.00 (P2020 CHF 10'000.00)</i> I costi di gestione della piazza di tiro Al Pian di Biasca sono di CHF 10'000.00. Nel corso del 2021 sarà richiesta la ratifica al Consiglio comunale di una convenzione con la società Tiratori Mairano. La partecipazione alla copertura delle spese da parte del Comune di Riviera per il 2021 è valutata in CHF 10'000.00.
160	Protezione civile
3101.002	<i>Materiale di consumo (vecchio cto!) – CHF 0.00 (P2020 CHF 7'000.00)</i>
3101.004	<i>Acquisto materiale d'esercito e di consumo – CHF 4'000.00 (P2020 CHF 0.00)</i> Alcuni conti non erano inseriti nella corretta classe di spesa, per questo motivo è stata aggiornata la struttura del piano dei conti.
3612.104	<i>Convenzione Regione Tre Valli Pci – CHF 167'000.00 (P2020 CHF 134'000.00)</i> L'incremento della spesa di CHF 33'000.00 è dato dall'aumento dei costi per gli affitti e all'adeguamento del piano previdenziale per la cassa pensione del personale. Il pro-capite P2021 è di CHF 39.70 (P2020 CHF 31.75).

2	EDUCAZIONE
200	Scuole d'infanzia
3105.000	<i>Acquisto derrate alimentari - CHF 78'000.00 (P2020 CHF 78'000.00)</i> Il progetto "km 0" con lo scopo di offrire pasti con prodotti locali, avviato a settembre 2018 per la mensa sociale di Lodrino con la collaborazione del Centro di competenza agroalimentare Ticino, è stato esteso a tutte le mense dell'istituto scolastico.
3110.000	<i>Acquisto mobili e macchine - CHF 30'000.00 (P2020 CHF 30'000.00)</i> Si prevede l'ammodernamento dell'arredo in dotazione alle SI dell'Istituto scolastico.
210	Scuole elementari
3020.003	<i>Stipendio e indennità doposcuola - CHF 57'500.00 (P2020 CHF 21'600.00)</i>
3104.001	<i>Materiale e organizzazione doposcuola - CHF 2'000.00 (P2020 CHF 2'000.00)</i>
4231.001	<i>Tassa famiglie per doposcuola - CHF 8'000.00 (P2020 CHF 7'700.00)</i> Per il secondo anno scolastico viene proposto il servizio di doposcuola educativo nelle quattro sedi SE. Alle famiglie dei partecipanti è richiesto un contributo di CHF 4.00 a presenza. Per rispondere alle necessità dell'Istituto scolastico e di altri servizi è stata modificata la percentuale lavorativa della responsabile servizio doposcuola (55%).
4910.000	<i>Accrediti interni per servizi forniti ad altre unità - CHF 20'000.00 (P2020 CHF 0.00)</i> Si tratta di un accredito interno per prestazioni effettuate a favore del servizio opere sociali (550) per il nuovo servizio "operatore di comunità".
215	Direzione e servizi scolastici
3010.000	<i>Stipendi personale - CHF 388'900.00 (P2020 CHF 381'900.00)</i>
4910.000	<i>Accrediti interni per servizi forniti ad altre unità - CHF 42'100.00 (P2020 30'700.00)</i> Sotto questa voce sono considerati i costi per i salari della direzione dell'istituto scolastico, della cuoca e aiuto cuoca per la mensa sociale e per gli autisti dei pulmini. In luglio 2020 è stata potenziata l'amministrazione dell'Istituto scolastico con l'assunzione di una vice direttrice al 50% a supporto del Direttore di istituto. Non vi sono scostamenti di rilievo in quanto l'assunzione di questa figura era già stata considerata in sede di preventivo 2020. A settembre 2020 c'è stata l'apertura, nel quartiere di Lodrino, del nido d'infanzia Sinfonia. Come previsto dal mandato di prestazioni sottoscritto tra il Comune di Riviera e l'associazione "Il Carillon" la struttura viene supportata con la fornitura dei pranzi per i bambini ospiti. Per i pasti realizzati presso la mensa sociale di Lodrino è stato valutato un onere pari a CHF 42'100.00. I maggiori costi sopportati dal Dicastero Educazione vengono trasferiti tramite accredito interno al Dicastero Previdenza sociale, in quanto il servizio di asilo nido è a carico delle opere sociali (550).
216	Stabili scolastici
	Nulla da segnalare.
220	Scuola media e superiori
	Nulla da segnalare.
3	CULTURA E TEMPO LIBERO
300	Promozione culturale
	Nulla da segnalare.
340	Sport e tempo libero
3637.011	<i>Aiuti comunali COVID - CHF 30'000.00 (P2020 CHF 0.00)</i> Si tratta di un sostegno mirato con aiuti comunali COVID alle associazioni che a seguito della pandemia non potranno svolgere le abituali attività di raccolta fondi per finanziare la loro attività. Un messaggio è stato licenziato dal Municipio e sarà sottoposto alla vostra attenzione nel corso del prossimo mese di dicembre.
3910.000	<i>Addebiti interni per servizi forniti da altre unità - CHF 40'000.00 (P2020 CHF 40'000.00)</i>

	Vengono addebitate le spese per le prestazioni a carico di questo dicastero effettuate dalla squadra esterna (620).
390	Culto
	Nulla da segnalare.
4	SALUTE PUBBLICA
440	Salute pubblica
3614.000	<i>Contributi Tre Valli Soccorso – CHF 176'800.00 (P2020 CHF 168'800.00)</i> L'importo è stato adeguato tenendo conto della comunicazione di Tre Valli Soccorso con un pro capite stimato di CHF 43.00 (P2020 CHF 40.00). La differenza è da imputare ai costi di gestione della nuova sede di TVS.
5	PREVIDENZA SOCIALE
550	Servizio e opere sociali
3631.000	<i>Contributi al Cantone AVS, AI, CM, PC – CHF 952'000.00 (P2020 CHF 909'500.00)</i> Per il finanziamento delle spese sostenute dal Cantone nel settore delle assicurazioni sociali, si è chiamati a versare una quota dell'8.5% del gettito d'imposta cantonale del Comune (base di calcolo anno fiscale 2017).
3631.001	<i>Contributi al Cantone assistenza sociale – CHF 245'000.00 (P2020 CHF 245'000.00)</i> La partecipazione dei comuni alle spese per l'assistenza sociale è del 25% del totale della quota erogata dal Cantone. Al momento della stesura del preventivo non sono stati comunicati ulteriori aggiornamenti per questa posizione.
3632.103	<i>Contributi per il SACD – CHF 310'000.00 (P2020 CHF 320'600.00)</i> Questa voce di spesa corrisponde al 2.02% (P2020 2.13%) del gettito cantonale per i SACD di interesse pubblico e del 0.76% (P2020 0.87%) per i servizi privati e per gli infermieri indipendenti (P2020 totale 3.00%).
3632.104	<i>Contributi per il servizio di appoggio – CHF 167'300.00 (P2020 CHF 150'600.00)</i> Il contributo per i servizi di appoggio è stimato nell'1.50% sempre del gettito cantonale (P2020 1.41%).
3632.105	<i>Mantenimento anziani a domicilio – CHF 136'200.00 (P2020 CHF 132'000.00)</i> Il mantenimento degli anziani a domicilio per il 2021 è stato stimato in un importo di CHF 32.35 (P2020 CHF 31.09) per abitante, sulla base della popolazione residente.
3632.107	<i>Contributi degenti in casa anziani – CHF 1'055'500.00 (P2020 CHF 1'065'500.00)</i> Per il preventivo 2021 sono stati considerati 26 anziani presso le diverse strutture (P2020 35 residenti). I costi per la partecipazione comunale alle spese del Consorzio per la casa anziani Residenza Visagno sono stabili da alcuni anni, la stessa cosa non si può dire per la partecipazione ai costi per i degenti in casa anziani richiesta dal Cantone. Il contributo per l'anno 2021 è stato calcolato tenendo conto del costo di CHF 46.00 (P2020 CHF 42.00, P2019 CHF 41.00, P2018 CHF 36.00) per giornata di presenza di ciascun ospite residente in case per anziani sussidiate. A questo importo va aggiunto il 5.5 % (P2020 4.96%) del gettito d'imposta cantonale 2017.
3636.015 4240.000	<i>Contributi a Sinfonia nido infanzia Lodrino – CHF 33'100.00 (P2020 CHF 24'000.00)</i> <i>Tasse di refezione – CHF 23'500.00 (P2020 CHF 17'700.00)</i> Come da mandato di prestazioni il Comune partecipa ai costi di gestione della struttura d'accoglienza (spese affitto e altre spese). Il sostegno per il 2021 è valutato in CHF 33'100.00. Verranno pure prodotti e forniti, da parte della mensa sociale di Lodrino, i pasti per i bambini che saranno ospiti (vedi addebito interno per CHF 42'100.00). Per questo servizio il Comune emetterà una fattura di CHF 5.00 a pasto.
3637.006	<i>Contributi pasti a domicilio – CHF 12'000.00 (P2020 23'000.00)</i> Il Comune sussidia, con un importo di CHF 4.00, ogni pasto caldo che Pro Senectute fornisce ad anziani e persone bisognose (ordinanza municipale 2018). La cifra esposta è stata adeguata alle richieste dei primi due anni.

3637.008	<i>Aiuti sociali comunali – CHF 15'000.00 (P2020 CHF 10'000.00)</i> Gli aiuti puntuali per rispondere a richieste di aiuto, non coperte da ammortizzatori sociali, formulate dai cittadini viene incrementato di CHF 5'000.00.
3637.011 4631.005	<i>Aiuti sociali comunali COVID – CHF 120'000.00 (P2020 CHF 0.00)</i> <i>Contributo cantonale aiuti comunali COVID – CHF 45'000.00 (P2020 CHF 0.00)</i> Nel conto 3637.011 sono considerate due misure a sostegno delle economie private. La prima riguarda una prestazione ponte COVID a complemento del sistema di sicurezza sociale proposta dal Dipartimento Sanità e Socialità (Messaggio CdS no. 7906 del 07.10.2020). L'obiettivo di questi aiuti puntuali, che dovranno essere erogati dal Comune, è di sostenere quei lavoratori che si trovano temporaneamente in difficoltà a causa della pandemia. Le prestazioni sono destinate ai lavoratori indipendenti affiliati ad una Cassa AVS e ai lavoratori salariati che non possono beneficiare di indennità disoccupazione. I richiedenti dovranno dimostrare di aver subito una riduzione di reddito causa COVID. Sono esclusi da questi aiuti i beneficiari di prestazioni sociali. Il messaggio del CdS prevede che in seguito all'erogazione di questi aiuti il Cantone partecipi finanziariamente rimborsando (conto 4631.005) nella misura del 75% quanto versato dal Comune. La seconda misura, comunale, è un sostegno alle famiglie residenti con figli sino ai 15 anni e che dimostrano di aver subito una riduzione delle entrate a seguito della pandemia (CHF 60'000.00).
3910.000	<i>Addebiti interni per servizi forniti da altre unità – CHF 166'800.00 (P2020 CHF 128'400.00)</i> L'addebito riguarda le attività svolte da collaboratori di altri servizi a favore di questo centro di costo da parte del servizio del Controllo abitanti (CHF 104'700.00 (120)), dal servizio Scuole elementari (CHF 20'000.00 (210)) e dal servizio Direzione e servizi scolastici (CHF 42'100.00 (215)).
6	TRAFFICO
620	Strade, piazze, posteggi e diversi
4910.000	<i>Accrediti interni per servizi forniti ad altre unità – CHF 181'000.00 (P2020 CHF 138'000.00)</i> Sono considerate le prestazioni fornite dalla squadra esterna a favore di altri servizi (160, 340, 700, 710, 720, 740).
666	Magazzini comunali
	Nulla da segnalare.
669	Beni patrimoniali
	Nulla da segnalare.
690	Altro traffico
3631.005	<i>Contributi comunità tariffale e trasporto pubblico – CHF 327'000.00 (P2020 CHF 220'000.00)</i> Il progetto di riorganizzazione della rete di trasporto pubblico regionale e urbano in tutto il Cantone e la sua implementazione il prossimo dicembre 2020, con un importante potenziamento del servizio, comporta una maggior uscita di CHF 107'000.00 rispetto al P2020 e di oltre CHF 170'000.00 se paragonato al costo sopportato a consuntivo nel 2019.
7	AMBIENTE E TERRITORIO
700	Approvvigionamento idrico
3101.002 3101.004	<i>Materiale di consumo (vecchio conto) – CHF 0.00 (P2020 CHF 7'000.00)</i> <i>Acquisto materiale d'esercizio e di consumo – CHF 8'000.00 (P2020 CHF 0.00)</i> Alcuni conti non erano inseriti nella corretta classe di spesa, per questo motivo è stata aggiornata la struttura del piano dei conti.
3511.100	<i>Versamenti al fondo Approvvigionamento idrico – CHF 38'370.00 (P2020 CHF 28'000.00)</i> Con il passaggio a MCA2 il servizio Approvvigionamento idrico si deve finanziare integralmente tramite i contributi causali stabiliti nell'ordinanza di competenza. Il risultato del centro di costo no. 700 viene ora pareggiato tramite l'apposito fondo del capitale proprio, così da non influenzare il risultato della gestione comunale. Per il servizio approvvigionamento idrico per il

	2021 si stima una piccola eccedenza di copertura data da costi preventivati di CHF 521'630.00 e i ricavi valutati in CHF 560'000.00, risultato positivo che viene così neutralizzato dalla gestione corrente.
3910.000 3950.000	<i>Addebiti interni per servizi forniti da altre unità – CHF 70'000.00 (P2020 CHF 40'000.00)</i> <i>Addebiti interni ammortamenti pianificati e non – CHF 222'730.00 (P2020 CHF 220'100.00)</i> Per una corretta ripartizione contabile si espongono tutte le spese inerenti questo servizio.
4240.002	<i>Tasse per erogazione acqua – CHF 550'000.00 (P2020 CHF 515'000.00)</i> La valutazione di questa posizione si basa sulla fatturazione 2019.
710	Depurazione acque
3612.107	<i>Rimborsi a Consorzio depurazione acque – CHF 194'200.00 (P2020 CHF 183'900.00)</i> Il Comune fa capo all'Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB) per i quartieri di Cresciano, Lodrino e Osogna, mentre il quartiere di Iragna è allacciato al Consorzio di Biasca e Dintorni (CDABD). Entrambi i consorzi hanno comunicato per il P2021 delle cifre in linea con quanto fatturato per il 2019 di CHF 192'724.05. La cifra complessiva del 2019 (CHF 374'666.35) contemplava un importo straordinario di CHF 181'942.30 per un investimento del CDABD che non era stato considerato nel P2019.
3950.000	<i>Addebiti interni ammortamenti pianificati e non – CHF 214'210.00 (P2020 CHF 207'400.00)</i> Per una corretta ripartizione contabile si espongono le spese inerenti questo servizio.
4240.005	<i>Tasse d'uso canalizzazioni – CHF 330'000.00 (P2020 CHF 334'000.00)</i> La valutazione di questa posizione si basa sulla fatturazione del 2019. Il grado di copertura del servizio depurazione acque stimato per il 2021 è del 80%.
720	Eliminazione rifiuti
3910.000 3950.000	<i>Addebiti interni per servizi forniti da altre unità – CHF 50'000.00 (P2020 CHF 50'000.00)</i> <i>Addebiti interni ammortamenti pianificati e non – CHF 16'630.00 (P2020 CHF 20'000.00)</i> Per una corretta ripartizione contabile si espongono tutte le spese inerenti questo servizio. Queste cifre sono state di conseguenza accreditate nei dicasteri Traffico (620) e Finanze (990).
4240.007	<i>Tasse per raccolta rifiuti – CHF 465'000.00 (P2020 CHF 445'000.00)</i> Per la valutazione di questa posizione sono state considerate le fatture emesse nel 2019.
4511.300	<i>Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti – CHF 129'530.00 (P2020 CHF 167'600.00)</i> Con il passaggio a MCA2 il servizio Eliminazione dei rifiuti si deve finanziare integralmente tramite i contributi causali stabiliti nell'ordinanza di competenza. Il risultato del centro di costo no. 720 viene ora pareggiato tramite l'apposito fondo del capitale proprio, così da non influenzare il risultato della gestione comunale. Per il 2021 si prevede una sotto copertura di questo servizio. La differenza deve quindi essere coperta tramite il prelievo dal relativo fondo per un importo di CHF 129'530.00, i costi supplementari di questo servizio vengono così neutralizzati e non hanno influsso sulla gestione corrente. Il requisito di legge che prevede un grado di copertura dei costi del 100% non è ancora raggiunto ma il grado di copertura sta gradualmente migliorando (P2021 79% - P2020 74%).
740	Cimitero – Camere mortuarie
	<i>Niente da segnalare.</i>
780	Altra protezione dell'ambiente
3130.017 3132.006	<i>Interventi naturalistici – CHF 10'000.00 (P2020 CHF 20'000.00)</i> <i>Onorari servizi e consulenze – CHF 4'000.00 (P2020 CHF 4'000.00)</i> Sono previsti interventi puntuali nell'ambito della lotta alle neofite invasive.
790	Sistemazione del territorio
3132.006	<i>Onorari servizi e consulenza CHF 21'000.00 (P2020 CHF 15'000.00)</i> La voce include i costi di finanziamento del progetto Manager d'area (CHF 6'000.00) che nel comune di Riviera ha identificato delle aree industriali che possono essere oggetto di sostegno mirato. Questa figura ha come obiettivo la valorizzazione e il rilancio della Zona Industriale di Interesse Cantonale (ZIIC). Il progetto gestito dall'ERS-BV è finanziato nella misura del 90% dal

	Cantone. I restanti CHF 15'000 sono destinati a spese per altre consulenze nell'ambito della sistemazione del territorio.
8	ECONOMIA PUBBLICA
800	Economia pubblica
4470.001	<i>Locazione (lunga durata) CHF 30'000.00 (P2020 CHF 0.00)</i> Lo statuto della società Riviera Airport SA (RASA) prevede un contratto di prestazione quadriennale che regoli i rapporti tra la società e il Comune di Riviera. Il documento è in elaborazione e sarà sottoposto al Consiglio comunale per approvazione. Per l'utilizzo dell'intera area aeroportuale, acquistata dal Comune con la sottoscrizione di un diritto di superficie con Armasuisse, RASA si impegna a versare un affitto definito annualmente dal Municipio, che per il 2021 è stimato in CHF 30'000.00
9	FINANZE
900	Imposte
4000.100 4010.100	<i>Imposta sul reddito e sost. PF (anni precedenti) – CHF 640'000.00 (P2020 CHF 490'000.00)</i> <i>Imposta sull'utile e capitale PG (anni precedenti) – CHF 10'000.00 (P2020 CHF 10'000.00)</i> La posizione è stata valutata in base alle informazioni in nostro possesso; i gettiti accertati relativi dal 2015 al 2018 confermano l'esistenza di sopravvenienze che potranno essere incassate nel corso del 2021.
4002.000	<i>Imposte alla fonte – CHF 350'000.00 (P2020 CHF 420'000.00)</i> La posizione è stata valutata sulla scorta delle informazioni in nostro possesso e si basa sui versamenti ricevuti nel corrente anno che hanno evidenziato una riduzione del riversamento per imposta alla fonte sui salari dei lavoratori non domiciliati.
920	Parte all'entrate di altri enti pubblici
4601.900	<i>Quote da altri ricavi cantonali – CHF 35'600.00 (CHF 0.00)</i> Nell'ambito della riforma fiscale cantonale il Gran Consiglio ha stabilito, nella seduta del 4 novembre 2019, un montante di CHF di 13.5 mio fino al 2023 a favore dei comuni per una proroga sulla riduzione del coefficiente di imposta cantonale. L'importo di CHF 35'600.00 è stato calcolato sull'accertamento del gettito delle persone giuridiche 2017.
4622.700	<i>Contributo di livellamento – CHF 4'390'000.00 (CHF 4'550'000.00)</i> Il calcolo del contributo per il 2021 è valutato in CHF 4.7 mio e prende in considerazione la media delle risorse fiscali degli ultimi 5 anni. All'importo viene applicata una correzione sulla base della richiesta di modifica transitoria della Legge sulla perequazione intercomunale (Lpi) proposta dal Gruppo di lavoro "Istituzioni" designato dal SEL. La proposta riguarda una riduzione del montante a disposizione del fondo per il contributo di livellamento di CHF 5.0 mio per 3 anni. Per il nostro Comune, se accolta dal Consiglio di Stato, si tradurrebbe in una decurtazione del contributo di circa CHF 326'000.00.
940	Gestione patrimonio e debiti
	<i>Niente da segnalare.</i>
990	Ammortamenti
3300 3320 3660	<i>Ammortamenti pianificati – CHF 1'337'480.00 (P2020 CHF 1'288'500.00)</i> Peri beni amministrativi viene applicato il metodo di ammortamento lineare a quote costanti con tassi basati sulla durata di utilizzo del bene delle singole categorie di investimento.
4950.000	<i>Accrediti interni ammortamenti pianificati – CHF 453'570.00 (P2020 CHF 447'500.00)</i> Si tratta di ammortamenti pianificati che vanno riconosciuti e addebitati ai rispettivi centri di costo, così da dare la corretta informazione sull'onere del servizio offerto alla popolazione.

7. CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il preventivo del conto degli investimenti presenta i seguenti risultati:

Totale uscite	CHF	5'746'500.00
<u>Totale entrate</u>	<u>CHF</u>	<u>1'298'500.00</u>
Totale investimenti netti	CHF	4'448'000.00

Il conto degli investimenti è una semplice indicazione delle opere che il Municipio intende realizzare nel corso del prossimo anno. Questo elenco non è vincolante e potrebbe subire delle modifiche a seconda delle necessità o se dovessero sopraggiungere dei nuovi bisogni. Essendo gli importi unicamente indicativi, non sono pertanto sottoposti al voto del Legislativo.

No.	Conto uscite	Conto entrate	MM	OPERA	USCITE	ENTRATE
1	090.5060.005			Archivio comunale (Riviera)	100'000	
2	216.5045.004			Centrale termica SE Lodrino (Riviera)	200'000	
3	216.5045.007			Ristrutturazione SI Osogna (Riviera)	700'000	
4	340.5065.004	340.6310.008		Acquisto pista di Pumptrack (Riviera)	50'000	25'000
5	390.5620.003		MM Riviera	Contributo risanamento chiesa parrocchiale Cresciano (Riviera)	164'000	
6	620.5010.001		MM Iragna	Rifacimento pavimentazione stradale nucl. Iragna (Iragna)	140'000	
7	620.5010.011		MM Lodrino	Sistemazione stradale lotto 14 PGS Lodrino	200'000	
8	620.5010.016		MM Riviera	Implementazione piano mobilità scolastico (Riviera)	100'000	
9	620.5010.019		MM Riviera	Sistemazione stradale Lotto 16 PGS Lodrino (Riviera)	520'000	
10	620.5010.020	620.6395.003	MM Riviera	Illuminazione pubblica Lotto 16 PGS Lodrino (Riviera)	120'000	120'000
11	620.5010.022	620.6395.005		Aggiornamento illuminazione pubblica Iragna (Riviera)	37'500	37'500
12	620.5010.023	620.6395.006		Aggiornamento illuminazione pubblica Cresciano (Riviera)	15'000	15'000
13	620.5010.024	620.6395.007		Aggiornamento illuminazione pubblica Osogna (Riviera)	52'000	52'000
14	620.5010.025	620.6395.008		Opere SES Iragna nucleo (Riviera)	250'000	70'000
15	620.5010.028			Pavimentazione stradale zona Gera Iragna (Riviera)	65'000	
16	620.5010.029			Illuminazione pubblica zona Gera Iragna (Riviera)	15'000	
17	620.5010.031			Rifacimento strada "via Stradone" Osogna (Riviera)	250'000	50'000
18	620.5290.017		MM Riviera	Progettazione definitiva nucleo Osogna (Riviera)	253'000	
19	620.5290.018			Studio passerelle sul fiume Ticino (Riviera)	100'000	
20	620.5290.019			Studio zone 30 km/h (Riviera)	50'000	
21	620.5290.021			Piano di quartiere zona Gera Iragna (Riviera)	30'000	
22	666.5040.007			Ampliamento magazzino comunale Lodrino	150'000	
23	700.5031.010		MM Riviera	Lotto 16 AP Lodrino (Riviera)	120'000	
24	700.5031.011		MM Iragna	AP nucleo Iragna (Iragna)	140'000	
25	700.5031.013			AP zona Gera Iragna (Riviera)	115'000	
26	700.5031.016			AP Strada cantonale Osogna (Riviera)	100'000	
27	700.5061.001		MM Riviera	Posa contatori AP Cresciano e Iragna (Riviera)	300'000	
28	710.5032.006	710.6310.012	MM Riviera	PGS Lodrino - Lotto 16 (Riviera)	500'000	250'000
29	710.5032.007	710.6310.013		PGS nucleo Iragna (Iragna)	140'000	55'000
30	710.5032.008			PGS zona Gera Iragna (Riviera)	115'000	
31		710.6372.000		Contributi di costruzione per canalizzazioni		500'000
32		780.6370.001	MM Iragna	Contributi miglioria sist. Idraulica riale Iragna (Iragna)		80'000
33	790.5290.007		MM Lodrino	Studio pianificazione zona cave Lodrino (Lodrino)	150'000	
34	790.5290.020	790.6310.014		Piano emergenza e presidi territoriali (Riviera)	55'000	44'000
35	790.5290.025		MM Riviera	Piano d'azione (PAC)	130'000	0
36	790.5290.026		RM Riviera	Rilievi fonici lungo linea FFS Cresciano-Osogna	40'000	
37	800.5049.000		MM Riviera	Aerodromo Lodrino - DS e manutenzione fabbricati	170'000	
38	800.5290.024		MM Riviera	Studi di progettazione cambiamento d'uso Aerodromo	110'000	
TOTALI					5'746'500	1'298'500

7.1. Osservazioni sulle singole opere d'investimento

Di seguito riportiamo le seguenti osservazioni per tutte le voci del conto degli investimenti.

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE
090	Amministrazione comunale
5060.005	<i>Archivio comunale (Riviera) – CHF 100'000.00</i> I costi per la creazione del nuovo archivio comunale sono stimati in CHF 100'000.00.

2	EDUCAZIONE
216	Stabili scolastici
5045.004	<i>Centrale termica SE Lodrino (Riviera) – CHF 200'000.00</i> Lo studio per la valutazione della sistemazione energetica per gli stabili scolastici è nella sua fase conclusiva. Nel corso del 2021 si procederà alla sostituzione dell'impianto nella sede SE di Lodrino.
5045.007	<i>Ristrutturazione SI Osogna (Riviera) – CHF 700'000.00</i> E' in fase di conclusione il progetto per le opere di risanamento energetico dello stabile della SI di Osogna. Seguirà l'allestimento del messaggio municipale per la richiesta di credito.
3	CULTURA E TEMPO LIBERO
340	Sport e tempo libero
5065.004 6310.008	<i>Acquisto pista di Pumptrack (Riviera) - CHF 50'000.00</i> <i>Sussidio TI per acquisto pista da Pumptrack (Riviera) – CHF 25'000.00</i> Il Municipio intende acquistare una pista da percorrere in bicicletta, pattini a rotelle, trottillette o skateboard, caratterizzata da cunette, dossi e curve paraboliche. La stessa potrà essere posata in modo itinerante nei 4 quartieri.
390	Culto
5620.003	<i>Contributo risanamento chiesa parrocchiale Cresciano (Riviera) - CHF 164'000.00</i> A metà 2021 è prevista l'inaugurazione della chiesa parrocchiale di Cresciano a seguito di importanti lavori di restauro.
6	TRAFFICO
620	Strade, piazze, posteggi e diversi
5010.001	<i>Rifacimento pavimentazione str. nucleo Iragna (Iragna) – CHF 140'000.00</i> L'esecuzione delle opere di ripristino della pavimentazione stradale e per lavori di valorizzazione di alcuni luoghi d'interesse comunale all'interno del nucleo terminerà nel corso del 2021.
5010.011	<i>Sistemazione stradale Lotto 14 PGS Lodrino (Riviera)– CHF 200'000.00</i> Si espone il costo per gli espropri e rettifiche di confine previste nel corso del 2021.
5010.016	<i>Implementazione piano mobilità scolastico (Riviera)– CHF 100'000.00</i> Nel 2021 ci sarà l'implementazione di alcune misure previste nel documento elaborato per il piano di mobilità scolastico.
5010.019 5010.020 6395.003	<i>Sistemazione stradale Lotto 16 PGS Lodrino (Riviera) – CHF 520'000.00</i> <i>Illuminazione pubblica Lotto 16 PGS Lodrino (Riviera) – CHF 120'000.00</i> <i>Prelievo FER per illuminazione pubblica Lotto 16 PGS Lodrino (Riviera)– CHF 120'000.00</i> Nell'ambito dei lavori di PGS si procederà alla sistemazione della pavimentazione stradale e alla posa di candelabri.
5010.022 5010.023 5010.024 6395.005 6395.006 6395.007	<i>Aggiornamento illuminazione pubblica Iragna (Riviera) – CHF 37'500.00</i> <i>Aggiornamento illuminazione pubblica Cresciano (Riviera) – CHF 15'000.00</i> <i>Aggiornamento illuminazione pubblica Osogna (Riviera) – CHF 52'000.00</i> <i>Prelievo FER per illuminazione pubblica Iragna (Riviera) – CHF 37'500.00</i> <i>Prelievo FER per illuminazione pubblica Cresciano (Riviera) – CHF 15'000.00</i> <i>Prelievo FER per illuminazione pubblica Osogna (Riviera) – CHF 52'000.00</i> Proseguono le opere di ammodernamento dell'illuminazione pubblica per tutti i quartieri. Gli investimenti per queste opere saranno finanziati tramite il prelievo dal fondo FER.
5010.025 6395.008	<i>Opere SES Iragna nucleo (Riviera) – CHF 250'000.00</i> <i>Prelievo FER opere SES Iragna nucleo (Riviera) – CHF 70'000.00</i> Nel 2021 sono previste le opere per il rifacimento dell'illuminazione pubblica su via Iragna.
5010.028 5010.029	<i>Pavimentazione stradale zona Gera Iragna (Riviera) - CHF 65'000.00</i> <i>Illuminazione pubblica zona Gera Iragna (Riviera) - CHF 15'000.00</i>

	Nell'ambito dei lavori di urbanizzazione della zona Gera a Iragna si procederà alla sistemazione della pavimentazione stradale e alla posa di candelabri come da piano di quartiere.
5010.031 6395.009	<i>Rifacimento strada "via Stradone" Osogna (Riviera) - CHF 250'000.00</i> <i>Prelievo FER per illuminazione "via Stradone" Osogna (Riviera) - CHF 50'000.00</i> Si procederà alla sistemazione della pavimentazione stradale e alla posa di candelabri come da piano di quartiere.
5290.017	<i>Progettazione definitiva nucleo Osogna (Riviera) - CHF 253'000.00</i> Come da messaggio municipale 20/2019 votato dal Consiglio comunale a fine gennaio 2020 è iniziata la progettazione definitiva concernente il riordino urbanistico e il rinnovo delle infrastrutture della zona nucleo del quartiere di Osogna.
5290.018	<i>Studio passerelle sul fiume Ticino (Riviera) - CHF 100'000.00</i> Nel corso del 2021 sarà avviato uno studio per l'elaborazione di proposte concrete per incentivare le relazioni tra i quattro quartieri con percorsi e attraversamenti che ottimizzino le connessioni tra i due versanti.
5290.019	<i>Studio zone 30 km/h (Riviera) - CHF 50'000.00</i> Prosegue l'elaborazione dello studio su tutto il territorio comunale per l'introduzione di zone a 20-30 km/h.
5290.021	<i>Piano di quartiere zona Gera Iragna (Riviera) - CHF 30'000.00</i> Prosegue l'elaborazione dello studio per la creazione di un piano di quartiere in zona Gera a Iragna.
666	Magazzini comunali
5040.007	<i>Ampliamento magazzino comunale Lodrino (Riviera) - CHF 150'000.00</i> Considerate le necessità di spazio per il futuro polo tecnologico si sta valutando la possibilità di ampliare il magazzino di Lodrino con l'aggiunta di due campate che potrebbero essere affittate a RASA.
7	AMBIENTE E TERRITORIO
700	Approvvigionamento idrico
5031.010	<i>Lotto 16 AP Lodrino (Riviera) - CHF 120'000.00</i> Nell'ambito dei lavori sulla strada cantonale a Lodrino si procederà alla posa delle condotte dell'acquedotto.
5031.011	<i>AP nucleo Iragna (Iragna) - CHF 140'000.00</i> Nell'ambito dei lavori sulla strada cantonale a Iragna si procederà alla posa delle condotte dell'acquedotto.
5031.013	<i>AP zona Gera Iragna (Riviera) - CHF 115'000.00</i> Nell'ambito dei lavori di urbanizzazione della zona Gera a Iragna si procederà alla posa delle condotte dell'acquedotto.
5031.016	<i>AP strada cantonale Osogna (Riviera) - CHF 100'000.00</i> Nell'ambito dei lavori sulla strada cantonale a Osogna si procederà alla realizzazione di 4 attraversamenti della rete idrica.
5061.001	<i>Posa contatori AP Cresciano e Iragna (Riviera) - CHF 300'000.00</i> La prima fase della posa dei contatori per i quartieri di Cresciano e Iragna, come da MM 11/2019 votato dal Consiglio comunale in giugno 2019, è prevista nel corso del 2021.
710	Depurazione acque
5032.006 6310.012	<i>PGS Lodrino - Lotto 16 (Riviera) - CHF 500'000.00</i> <i>Sussidio TI canalizzazione Lotto 16 (Riviera) - CHF 250'000.00</i> Nell'ambito dei lavori sulla strada cantonale a Lodrino si procederà alla posa delle infrastrutture per lo smaltimento di acque luride
5032.007 6310.013	<i>PGS nucleo Iragna (Iragna) - CHF 140'000.00</i> <i>Sussidio TI canalizzazione nucleo Iragna (Iragna) - CHF 55'000.00</i>

	Nell'ambito dei lavori nella zona nucleo a Iragna si procederà alla posa delle infrastrutture per lo smaltimento di acque luride
5032.008	<i>PGS zona Gera Iragna (Riviera) - CHF 115'000.00</i> Nell'ambito dei lavori di urbanizzazione della zona Gera a Iragna si procederà anche alla posa delle infrastrutture per lo smaltimento di acque luride.
6372.000	<i>Contributi di costruzione per canalizzazioni - CHF 500'000.00</i> Si prevede per il 2021 di incassare circa CHF 500'000.00 per contributi di costruzione.
780	Altra protezione dell'ambiente
6370.001	<i>Contributi miglioria sist.idraulica riale Iragna (Iragna) - CHF 80'000.00</i> Nel corso del 2021 saranno emesse le fatture per incassare i contributi di miglioria.
790	Sistemazione del territorio e diversi
5290.007	<i>Studio pianificazione zona cave Lodrino (Lodrino) - CHF 150'000.00</i> Prosegue l'importante studio per la pianificazione della zona cave di Lodrino.
5290.020 6310.014	<i>Piano emergenza e presidi territoriali (Riviera) - CHF 55'000.00</i> <i>Sussidi TI piano emergenza e presidi territoriali (Riviera) - CHF 44'000.00</i> Prosegue l'elaborazione di un piano di emergenza e presidio territoriale, l'investimento sarà coperto nella misura del 80% da sussidi cantonali.
5290.025	<i>Piano d'azione comunale (PAC) (Riviera) - CHF 130'000.00</i> Come da MM 9/2020 votato il 14.10.2020 dal Consiglio comunale verrà dato mandato per l'allestimento del Programma d'azione comunale (PAC) del Comune di Riviera, come pure per l'elaborazione del compendio delle zone edificabili (potenziali edificatori residui dei singoli mappali) dei quartieri di Lodrino e Osogna e l'aggiornamento di quelli di Cresciano e Iragna.
5290.026	<i>Rilievi fonici lungo linea FFS Cresciano-Osogna - CHF 40'000.00</i> Nel corso del 2021 saranno presentati i risultati dei rilievi fonici e delle vibrazioni registrati lungo la linea FFS sulla tratta Cresciano-Osogna.
800	Economia pubblica
5049.000 5290.024	<i>Aerodromo Lodrino - DS e Fabbricati (Riviera) - CHF 170'000.00</i> <i>Studi progettazione cambiamento d'uso Aerodromo (Riviera) - CHF 110'000.00</i> Nel corso del 2021 saranno portati a termine gli studi di progettazione e le manutenzioni alle strutture come da MM 6/2020 votato in CC nella seduta straordinaria del 14.10.2020. I costi di progettazione devono essere esposti separatamente rispetto agli interventi sugli stabili.

8. PROPOSTA FISSAZIONE MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA ANNO 2021

Il moltiplicatore d'imposta deve essere approvato dal Consiglio comunale e va stabilito nell'ambito della presentazione del preventivo. Il Municipio propone dunque, nel presente messaggio, anche il dispositivo per la fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale per il 2021.

Il moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno di preventivo 2021 e della valutazione del gettito fiscale, risulta dal calcolo seguente:

Gettito imposta cantonale base	CHF	6'363'158.00
Gettito imposta personale	CHF	135'0000.00
Gettito imposta immobiliare	CHF	420'000.00
Fabbisogno da coprire con l'imposta comunale		
Fabbisogno preventivo 2021	CHF	7'094'450.00
- Imposta personale	CHF	-135'0000.00

- Imposta personale	CHF	-420'000.00
Totale fabbisogno	CHF	6'539'450.00

Calcolo moltiplicatore aritmetico 2021 CHF 6'539'450 X 100 : CHF 6'363'158 = 102.77

Il Municipio propone di confermare il moltiplicatore al 95%.

9. CONCLUSIONI

9.1. Aspetti procedurali e formali

Quoziente di voto: è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (11) dei membri del Consiglio comunale (art. 61 cpv. 1 LOC).

9.2. Attribuzione messaggio municipale

Si attribuisce alla Commissione della gestione l'esame del seguente messaggio municipale. Il rapporto commissionale dovrà essere depositato presso la Cancelleria comunale almeno 7 giorni prima della seduta del Consiglio comunale (art. 71 LOC).

9.3. Proposta di decisione

Per le considerazioni espresse e fatto riferimento agli atti annessi, richiamati gli artt. 13 cpv. 1 lett. a), 42 cpv. 2 e 186 LOC, vi invitiamo a voler

DECRETARE

1. È approvato il conto preventivo del Comune di Riviera esercizio 2021, gestione corrente, che prevede un'uscita ordinaria di CHF 16'618'040.00 e un'entrata ordinaria di CHF 9'523'590.00.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare a mezzo di imposta comunale, come ai disposti di legge, il fabbisogno comunale per l'esercizio 2021, accertato in CHF 6'600'000.00.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2021 è fissato al 95%.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:  A. Pellanda		Il Segretario:  P. Laube
--	---	---

Allegati:

- Conto Preventivo 2021