



Riviera, 18 novembre 2021

Messaggio Municipale no. 12/2021

CONTO PREVENTIVO 2022 DEL COMUNE DI RIVIERA FISSAZIONE DEL MOLTIPLICATORE POLITICO

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio vi sottoponiamo, per esame ed approvazione, il Conto preventivo 2022 del Comune di Riviera.

1. PREMESSA – INTRODUZIONE

Per l'allestimento del preventivo 2022 ci si è dovuti confrontare con il non facile compito di valutare quali saranno gli influssi della pandemia vissuta nel corso del 2020 e del 2021 sul gettito d'imposta previsto per il 2022. La valutazione del gettito allestita dai nostri servizi finanziari è avvenuta secondo la logica della prudenza mentre, per quanto concerne i costi questi sono stati calcolati in funzione delle informazioni in nostro possesso trasmesse dagli enti statali o parastatali e da quanto il Municipio ha previsto nel corso del 2022. Ne risulta un importante aumento dei costi o contributi legati a compiti istituzionali che non dipendono da decisioni comunali e che al momento non possono trovare piena copertura con le entrate del Comune.

In tutto questo contesto va annotata la positiva decisione del Consiglio di Stato di sospendere il Messaggio che proponeva una modifica transitoria della Legge sulla perequazione intercomunale che prevedeva una decurtazione provvisoria del contributo di livellamento. Lo scopo di questo Messaggio era di sostenere i Comuni paganti per far fronte alle prospettate difficoltà finanziarie derivanti dagli effetti della pandemia COVID-19. Per il nostro Comune avrebbe comportato una riduzione complessiva di circa CHF 1.0 mio. sul versamento del contributo di livellamento per il periodo 2020-2022.

Note positive anche per quanto riguarda l'area aeroportuale sulla quale sta sorgendo il Parco tecnologico dell'aviazione. Nel corso del 2021 si sono infatti trasferite alcune aziende negli spazi ristrutturati della torre di controllo. Al momento tutti gli spazi disponibili sono affittati.

A livello cantonale sta prendendo sempre più forma il progetto Innovation Park Ticino, che ricordiamo si tratta di un'iniziativa sviluppata dalla Fondazione Agire in collaborazione con USI, SUPSI e aziende del territorio. L'obiettivo di Innovation Park Ticino è creare una piattaforma unica che coinvolga ricercatori, aziende high-tech e startup con lo scopo di stimolare nuove attività. Sono previste importanti ricadute sul territorio, indotto economico e creazione di nuovi posti di lavoro di qualità.

In questo contesto, grazie al lavoro portato avanti da Swiss Drone Base Camp (SDBC), il primo centro di competenza dello Switzerland Innovation Park Ticino è stato loro attribuito e sarà localizzato presso il nostro aeroporto. Ai responsabili di questa associazione i complimenti e gli auguri da parte del Comune di Riviera.

Per quanto concerne l'autorizzazione a gestire l'ex aerodromo militare questa dovrebbe giungere agli inizi del 2022, ciò che darà alle aziende già presenti sull'aerea aeroportuale la garanzia di continuità e permetterà loro di espandersi.

2. EVOLUZIONE ECONOMICA

L'emergenza Coronavirus non è ancora alle spalle e tutte le incognite legate alle ripercussioni per il perdurare di questa situazione sono fonte di preoccupazione per l'impatto sanitario, sociale, economico e finanziario condizionando e rendendo di fatto più difficile l'elaborazione del preventivo.

Le previsioni congiunturali allestite dall'Istituto BAK nello scorso mese di luglio, indicano come le ricadute negative sulla congiuntura dovrebbero risultare inferiori rispetto ai timori di inizio pandemia. In effetti, per il PIL nominale ticinese, dopo una contrazione del 3.6% registrata nel 2020, per il 2021 è stimato un +4.3% per poi scendere ad un +3.0% nel 2022.

Per la SECO la ripresa continua ma con uno slancio inferiore a precedenti valutazioni. Per il 2021 il gruppo di esperti abbassa la sua previsione di crescita al 3,2% (al netto degli eventi sportivi). Stando a queste cifre, l'economia svizzera crescerebbe nettamente al di sopra della media. Nel 2022 la crescita dovrebbe accelerare al 3,4%.

Questi dati non possono evidentemente tranquillizzarci, rimane una preoccupazione di fondo sull'evoluzione delle entrate comunali. Finanze comunali sulle quali pesa l'incognita delle possibili conseguenze economiche derivanti dalla pandemia. Per le previsioni che seguono ci siamo basati sulle indicazioni fornite dai vari Istituti svizzeri di ricerca congiunturale, tenuto conto delle realtà economiche e sociali presenti sul territorio di Riviera.

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 2022. Ricordiamo che il riassunto del conto economico viene presentato senza le imputazioni interne:

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO	PREV 2022	PREV 2021	PREV 22-PREV 21	
			Var.	%
Spese operative	16'879'940	16'315'490	564'450	3.5
Ricavi operativi	9'760'360	9'309'090	451'270	4.8
RISULTATO OPERATIVO	7'119'580	7'006'400	1'015'720	14.5
Spese finanziarie	289'050	302'550	-13'500	-4.5
Ricavi finanziari	212'500	214'500	-2'000	-0.9
RISULTATO FINANZIARIO	-76'550	-88'050	11'500	-13.1
RISULTATO ORDINARIO	7'196'130	7'094'450	101'680	1.4
Fabbisogno d'imposta	7'196'130	7'094'450	101'680	1.4
<i>Gettito imposta comunale (MP 95)</i>	<i>6'900'000</i>	<i>6'600'000</i>	<i>300'000</i>	<i>4.5</i>
RISULTATO TOTALE D'ESERCIZIO	-296'130	-494'450	198'320	-40.1
CONTO DEGLI INVESTIMENTI				
Uscite per investimenti	3'410'000	5'746'500	-2'336'500	-40.7
Entrate per investimenti	2'056'600	1'298'500	758'100	58.4
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'353'400	4'448'000	-3'094'600	-69.6
CONTO DI FINANZIAMENTO				
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'353'400	4'448'000	-3'094'600	-69.6
AUTOFINANZIAMENTO	1'071'510	1'000'410	71'100	7.1
RISULTATO GLOBALE	-281'890	-3'447'590	3'165'700	-91.8

4. CONSIDERAZIONI GENERALI

Nella definizione di questo preventivo, il Municipio ha proseguito con la verifica delle voci di spesa e di ricavo. Purtroppo, come già citato in precedenza anche a causa del perdurare dell'incertezza legata alla pandemia i margini di manovra sono molto limitati. Inoltre spesso ci si trova confrontati con decisioni maturate in altre sedi che si ripercuotono sulle finanze comunali. Nonostante alcuni correttivi apportati per ridurre gli oneri di alcune posizioni, sul preventivo 2022 pesano gli importanti aumenti dei costi per anziani e socialità.

Il preventivo 2022 presenta un disavanzo d'esercizio di CHF 296'130.00. Il risultato è determinato da uscite correnti totali di CHF 17'168'990.00 (senza addebiti interni), entrate correnti di CHF 9'972'860.00 (senza accrediti interni) e un gettito d'imposta valutato in CHF 6'900'000.00. Si registra un aumento

del 3.3% delle uscite correnti totali rispetto al 2021 (CHF 550'950.00). Le entrate correnti totali registrano +4.7% (CHF 449'270.00).

	P2022	P2021	Delta	%
Spese operative	16'879'940	16'315'490	564'450	3.5
Spese finanziarie	289'050	302'550	-13'500	-4.5
Totale costi	17'168'990	16'618'040	550'950	3.3
	P2022	P2021	Delta	%
Ricavi operativi (senza imposte comunali)	9'760'360	9'309'090	451'270	4.8
Ricavi finanziari	212'500	214'500	-2'000	-0.9
Totale ricavi	9'972'860	9'523'590	449'270	4.7

Le uscite lorde indicate nel conto degli investimenti sono pari a CHF 3'410'000.00, con entrate valutate in CHF 2'056'600.00. L'onere netto per investimenti ammonta a CHF 1'353'400.00 e potrà essere autofinanziato nella misura di CHF 1'071'510.00 (pari a un grado di autofinanziamento del 79.2%), determinando un risultato totale di CHF -281'890.00 riferito alla variazione stimata (aggravio) del debito pubblico.

A complemento di informazione si indica il dettaglio del calcolo sull'autofinanziamento:

Calcolo autofinanziamento	Genere di conto	P2022
Risultato d'esercizio		+ -296'130.00
Ammortamenti beni amministrativi	33	+ 1'296'400.00
Versamenti in fondi e finanziamenti speciali	35	+ 322'100.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	45	- 252'860.00
Ammortamenti contribuiti per investimenti	366	+ 2'000.00
		1'071'510.00

I dati dell'autofinanziamento stimato ci confermano come il Comune di Riviera si situa nella categoria debole per la sua capacità di finanziare gli investimenti con mezzi propri. Un grado di autofinanziamento inferiore al 100 % porta a un nuovo indebitamento. Solo quando questo valore è superiore al 100 % è possibile ridurre l'indebitamento. 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.

In questa situazione sarebbe pertanto necessario contenere l'aumento del fabbisogno d'imposta entro i limiti di crescita del gettito fiscale.



Nella definizione di questo preventivo, il Municipio ha continuato lo scrupoloso lavoro di verifica e di affinamento delle voci di spesa e di ricavo. Purtroppo come già citato in precedenza gli spazi di manovra sono molto limitati poiché ci si trova spesso confrontati con decisioni maturate in altre sedi che si ripercuotono sulle finanze comunali.

In primavera 2022 sarà allestita la pianificazione finanziaria dell'amministrazione comunale per il periodo 2022-2025. Il documento sarà preparato nel rispetto delle disposizioni metodologiche contenute nelle circolari della Sezione degli enti locali (SEL) e sulla base del modello contabile armonizzato denominato MCA2. Il piano finanziario è lo strumento di pianificazione e orientamento strategico della politica comunale. Tenuto conto che vi sono dei compiti imprescindibili da adempiere in favore della comunità, l'obiettivo della programmazione finanziaria è di garantire una stretta correlazione tra la pianificazione della gestione corrente e le condizioni quadro finanziarie, nonché di rispettare i principi del controllo della spesa (sopportabilità).

5. OSSERVAZIONI GENERALI PER DICASTERO

5.1 Amministrazione

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

Con il preventivo 2022, e ciò avverrà anche con il Consuntivo 2021, si è deciso, per una migliore e corretta ripartizione contabile, di addebitare nella posizione 010 Potere legislativo ed esecutivo i costi per le prestazioni svolte dal personale a favore dell'attività del Consiglio comunale e delle sue Commissioni, e del Municipio.

Per quel che concerne la gestione del personale, dando seguito anche a quanto contenuto nel Regolamento organico dei dipendenti comunali, il Municipio ha deciso di promuovere azioni di sostegno e sviluppo dei propri collaboratori attraverso l'introduzione di un sistema di valutazione del personale.

L'implementazione di questo importante processo consentirà in particolare di:

- valutare in modo strutturato l'operato dei collaboratori al fine di favorirne la crescita personale e professionale;
- valorizzare al meglio le risorse;
- incentivare lo sviluppo del singolo individuo mediante l'assegnazione di obiettivi operativi;
- adottare le necessarie misure formative o di accompagnamento specifico a beneficio del collaboratore;
- portare miglioramento nei meccanismi interni di lavoro grazie allo scambio di suggerimenti e alla definizione di obiettivi operativi concordati tra responsabile e collaboratore;
- esplicitare in modo formale come lavora un collaboratore.

In sostanza è uno strumento strategico che si vuole implementare per una crescita professionale del collaboratore, al fine di garantire un costante miglioramento della qualità dei servizi a favore della popolazione.

In questo progetto innovativo per la nostra amministrazione, il Municipio sarà coadiuvato dalla società esterna di consulenza ARU di Lugano, specializzata nella gestione delle risorse umane.

Attualmente si sta completando la fase di preparazione del progetto, così da poter procedere con la realizzazione a partire dall'inizio del 2022.

Per quanto attiene all'organizzazione dell'amministrazione, con i vari servizi si sta lavorando alacremente per ottimizzare i flussi di lavoro sia interni che con l'esterno. Questa costante ricerca di

miglioramento delle varie procedure, ha quale obiettivo quello di rendere sempre più efficiente ed efficace l'operato della nostra amministrazione.

5.2 Sicurezza pubblica

Il posto di polizia misto di Biasca, tramite gli agenti di polizia cantonale e comunale, svolge già dal 2018 anche i compiti di prossimità di competenza comunale.

Durante l'ultimo incontro della Commissione consultiva regionale di Polizia per la Regione VIII si è deciso di assumere 7 Assistenti di Polizia modificando la precedente decisione di impiegare Agenti formati. Il motivo principale è da ricondurre alla volontà di attribuire personale a cui affidare i compiti di polizia di prossimità e garantire così una maggior presenza visibile sul territorio, senza trascurare i minori costi generati nonostante un organico con numeri più importanti di quanto stabiliti finora. Per il servizio di polizia risulta dunque un costo pro capite preventivato di CHF 50.00 (P2021 CHF 55.00).

5.3 Educazione

Il preventivo 2022 del dicastero educazione segna una sostanziale stabilità dei costi complessivi previsti. Nell'ambito dell'allestimento del presente preventivo si sono analizzate nel dettaglio tutte le differenti voci di spesa, ciò ha permesso di ridurre alcune senza intaccare l'offerta e la qualità del servizio per i nostri allievi. Anche la riduzione dei docenti di appoggio presso la SI, dovuta ad una diminuzione della media allievi/sezione, ha portato ad una riduzione dei costi.

Ci preme inoltre sottolineare che con l'inizio dell'anno scolastico 2021/2022, il Municipio ha deciso di consolidare i propri servizi extrascolastici assumendo per la mensa sociale di Lodrino un aiuto sorvegliante, mentre per la mensa sociale di Iragna è stata assunta un'ausiliaria con mansioni di sorveglianza; per il servizio doposcuola educativo è stata assunta un'aiuto animatrice che va ad affiancare la responsabile.

A riprova della necessità di un consolidamento dei servizi extrascolastici, si noti che anche l'anno scolastico 2021/2022 ha visto un'ulteriore crescita degli allievi che fanno capo alle nostre mense sociali e al doposcuola educativo. Per dare oltremodo continuità al servizio pattugliatori di Lodrino, sino ad ora sempre gestito grazie all'importante aiuto dei volontari, si è deciso di far capo a due figure retribuite al fine di garantire la sicurezza nell'attraversamento della strada cantonale.

Anche il nostro Istituto scolastico si sta gradualmente digitalizzando e dopo la sede della scuola elementare di Cresciano anche le sedi delle SE degli altri quartieri saranno gradualmente dotate di lavagne elettroniche/digitali interattive estremamente utili ed interessanti dal profilo didattico; tra la fine del corrente anno e la fine del 2022 altre 4 aule saranno dotate di questi dispositivi. Nel medio termine si continuerà in tal senso con la strategia di digitalizzazione progressiva che porterà verosimilmente nel 2026 ad avere tutte le aule adeguate.

5.4 Cultura e tempo libero

La situazione sanitaria, migliorata nel corso del 2021, si presenta tuttavia incerta per quanto riguarda il 2022, impattando direttamente sulle attività culturali, sportive e ricreative che gli Enti e Associazioni del nostro territorio propongono. In questo senso l'allentamento delle restrizioni voluto da Autorità federale e cantonale si spera possa proseguire, così da permettere a tutti gli attori di riprendere con i propri impegni a pieno titolo. Il Municipio prospetta, con quest'anno, la concretizzazione della revisione relativa alle varie convenzioni per la gestione delle infrastrutture sportive, attraverso la presentazione all'indirizzo del Consiglio comunale dei vari Messaggi per approvazione, permettendo così di mettere al passo della nuova organizzazione del Comune di Riviera anche questo importante compito.

5.5 Previdenza sociale

Il preventivo 2022 del dicastero della previdenza sociale registra un'ulteriore crescita delle spese dovuta essenzialmente dall'incremento delle voci riguardanti i contributi che il Comune versa al Cantone per quanto riguarda le assicurazioni sociali, i SACD, i servizi di appoggio e per il mantenimento degli anziani a domicilio, come pure i contributi per la degenza degli anziani nelle case di riposo.

Rispetto a quanto era stato previsto per il 2021, per l'anno corrente, non sono preventivati ulteriori aiuti comunali COVID.

La pandemia di Coronavirus che anche nel corso 2021 ha colpito pesantemente, ci ha costretti a posticipare l'entrata in funzione della figura dell'operatore sociale di comunità, inizialmente prevista già nell'anno in corso. È intenzione del Municipio far sì che con il 2022 questa figura possa effettivamente iniziare la sua attività; tra gli obiettivi principali vi è in primis quello di rafforzare e sviluppare ulteriormente il processo aggregativo all'interno del nostro Comune, promuovendo degli interventi partecipativi che partano dai cittadini attraverso il coinvolgimento attivo di giovani, anziani, stranieri, ecc. presenti sul territorio.

5.6 Traffico

Il progetto per la realizzazione delle "zone 30" e delle zone d'incontro "zone 20" ha subito dei ritardi dovuti a COVID-19, tanto è vero che lo studio ingegneristico si è concluso alla fine dell'estate 2021. Attualmente i risultati sono al vaglio dei servizi preposti della nostra Amministrazione.

5.7 Ambiente e territorio

La posa dei contatori per i quartieri di Cresciano ed Iragna è prevista per il 2022. Il 18.10.2021 è stato pubblicato 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.

Le opere di PGS lotto 16 nel quartiere di Lodrino stanno proseguendo come da programma e saranno ultimate per la fine del 2021. Sempre per il servizio depurazione delle acque proseguono gli interventi di manutenzione ordinaria ripartiti sui 4 quartieri.

Per il servizio eliminazione rifiuti con la spedizione del calendario ecologico a tutti i fuochi prosegue l'azione di sensibilizzazione ed informazione sui centri di raccolta rifiuti. Il Municipio ha esteso l'offerta presso le discariche consentendo ai cittadini la possibilità di smaltire anche le plastiche di piccole dimensioni. La posa di impianti di video sorveglianza ha sortito l'effetto auspicato riducendo i comportamenti poco virtuosi. Inoltre, grazie alle prove video è stato possibile agire contro chi non rispetta il regolamento e l'ordinanza per lo smaltimento e raccolta rifiuti.

Nell'ambito della protezione dell'ambiente con la collaborazione del servizio cantonale della SPASS e la Sezione forestale in particolare l'ufficio forestale 2° circondario è stato impostato un programma su più anni per contrastare la proliferazione di neofite invasive a salvaguardia del nostro patrimonio culturale, della qualità dell'agricoltura e a garanzia della biodiversità.

Per la gestione e la protezione del territorio è iniziato l'allestimento del programma d'azione comunale (PAC) per garantire uno sviluppo qualitativo ed armonioso del territorio comunale e colmare le lacune dei documenti esistenti con divergenze nella forma e nei contenuti che precludono una visione di insieme e complicano la gestione delle pratiche edilizie e la salvaguardia del territorio. La realizzazione

del PAC permetterà di avere una base comune e moderna sui cui fondare lo sviluppo e la valorizzazione dell'intero comprensorio comunale.

Per la gestione delle emergenze ambientali, il Municipio desidera adeguarsi alla Legge sui territori interessati da pericoli naturali (LTPNat) del 29 maggio 2017, che prevede l'istituzione di commissioni locali atte ad attuare piani di emergenza comunali. A tale scopo, all'ordine del giorno della sessione del Consiglio comunale del 17 novembre 2021 è previsto un Messaggio Municipale per lo stanziamento di credito necessario all'attivazione del Presidio territoriale, elemento di conduzione formato dagli organi istituzionali (Municipio), un Gruppo tecnico e i partner della protezione della popolazione.

Il Municipio sta inoltre, con il supporto dell'Ufficio forestale del 2° circondario, valutando una collaborazione con i Patriziati per interventi selvicolturali per la protezione del bosco a ridosso delle zone residenziali. Il documento che andrebbe a definire le modalità di collaborazione tra enti e la relativa ripartizione dei costi non è ancora stato presentato all'esecutivo. Questo tema sarà affrontato nel corso del 2022 con l'elaborazione di un messaggio municipale all'indirizzo del Consiglio comunale.

5.8 Economia pubblica

Si rimanda a quanto indicato al capitolo 1 "Premessa – Introduzione".

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 2021. In particolare sono stati analizzati i gettiti fiscali 2019 e 2020.

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 2022 in CHF 6'900'000.00 con un moltiplicatore politico del 95%, così ripartito:

Moltiplicatore	95%
Persone fisiche	5'700'000
Persone giuridiche	625'000
Totale intermedio	6'325'000
Imposta personale	135'000
Imposta immobiliare	440'000
Totale	6'900'000

Al calcolo del gettito comunale 2022, tenuto conto del perdurare dell'incertezza economica in corso, sono state applicate delle correzioni prudenziali.

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

Di seguito presentiamo la statistica della stratificazione fiscale del gettito del Comune per rapporto alle fasce di gettito per le persone fisiche (PF) e giuridiche (PG):

Imposte comunali PF

	Fasce di gettito		
	min.	max	%
da CHF	40.00	1'000.00	44.86
da CHF	1'001.00	2'000.00	20.17
da CHF	2'001.00	3'000.00	12.34
da CHF	3'001.00	4'000.00	8.56
da CHF	4'001.00	5'000.00	5.42
da CHF	5'001.00	9'000.00	5.29
da CHF	9'001.00	15'000.00	2.15
da CHF	15'001.00	in avanti	1.20

Imposte comunali PG

	Fasce di gettito		
	min.	max	%
da CHF	40.00	1'000.00	50.36
da CHF	1'001.00	5'000.00	32.85
da CHF	5'001.00	15'000.00	8.76
da CHF	15'001.00	in avanti	8.03

In aggiunta a quanto sopra e a ulteriore conferma della debolezza fiscale del Comune, il Dipartimento delle istituzioni in ottobre ha comunicato che la media pro-capite calcolata con i dati dei gettiti dal 2014 al 2018 è pari a CHF 1'772.71 contro una media cantonale per lo stesso periodo di CHF 4'186.12.

Ricordiamo 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.

6. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Di seguito presentiamo il preventivo 2022 con la ripartizione per genere di conto:

	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Var. assoluta	Var. %
3 SPESE				
30 Spese per il personale	6'473	6'319	154	2.4
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'868	2'625	243	9.3
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'296	1'335	-39	-2.9
34 Spese finanziarie	289	302	-13	-4.3
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	322	328	-6	-1.8
36 Spese di trasferimento	5'921	5'708	213	3.7
39 Addebiti interni	904	827	77	9.3
	18'073	17'444	629	3.6
4 RICAVI				
40 Ricavi fiscali	8'071	7'722	350	4.5
41 Regalie e concessioni	245	246	-1	-0.4
42 Tasse e retribuzioni	1'862	1'853	9	0.5
43 Ricavi diversi	5	10	-5	-50.0
44 Ricavi finanziari	213	214	-1	-0.5
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	253	170	83	48.8
46 Ricavi da trasferimento	6'224	5'909	315	5.3
49 Accrediti interni	904	827	77	9.3
	17'777	16'951	827	4.9
RISULTATO	-296	-494	197	

6.1 Spese

- Le spese per il personale (cto 30) evidenziano un aumento rispetto all'importo preventivato del 2.3% imputabile all'incremento di personale per i servizi amministrativi e d'esercizio.

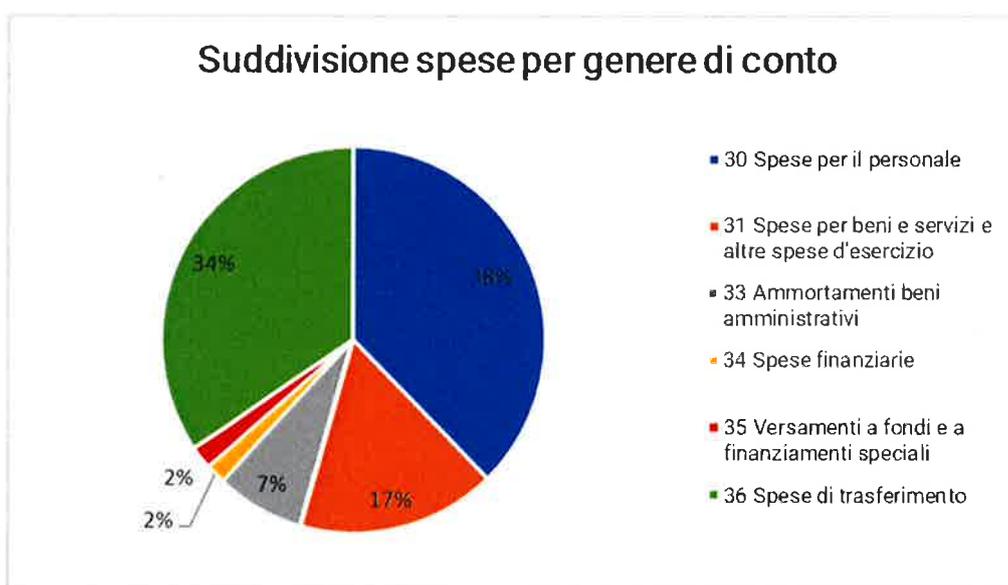
Costi stipendi per genere di conto (esclusi O.S.)	P2022	P2021	Delta	%
3000 Autorità e commissioni	147'000	147'000	0	0.0
3010 Stipendi per personale amm. e d'esercizio	2'867'500	2'739'700	127'800	4.7
3020 Stipendi docenti	2'375'300	2'379'400	-4'100	-0.2
TOT	5'389'800	5'266'100	123'700	2.3

- Nella categoria di spese per beni e servizi (cto 31) i costi stimati sono in aumento rispetto al P2021. Si riscontra un incremento generalizzato su tutte le voci legate all'acquisto di beni mobili e la manutenzione di immobili amministrativi, scolastici e d'esercizio (+9.3%).
- Gli ammortamenti (cto 33) su beni amministrativi (BA) sono pari a CHF 1'296'400.00 e sono da suddividere in CHF 1'166'900.00 per gli investimenti materiali e CHF 129'500.00 su investimenti non materiali.

Dettaglio ammortamenti per categoria di investimento	Categoria di conto	Ammortamenti ordinari P2022	Ammortamenti ordinari P2021
BA - Servizi generali	33	827'700.00	881'910.00
BA - Approvvigionamento idrico	33	237'200.00	222'730.00
BA - Opere depurazione acque	33	214'400.00	214'210.00
BA - Eliminazione rifiuti	33	17'100.00	16'630.00
BA - Prestiti, partecipazioni, capitali sociali e contributi investimenti	36	2'000.00	2'000.00
Totali ammortamenti beni Amministrativi (BA)		1'298'400.00	1'337'480.00

- Per le spese finanziarie (cto 34) si registra una stabilità degli oneri per interessi.
- Nella voce versamenti a fondi e finanziamenti speciali (cto 35) sono registrati versamenti al fondo contributi sostitutivi parcheggi, aree di svago e al fondo FER.
- Nella voce spese di trasferimento (cto 36) sono esposti tutti i rimborsi e trasferimenti tra Comuni, Cantone e altri Enti pubblici.
- Con addebiti interni (cto 39) si vanno ad 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 calcolo 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):

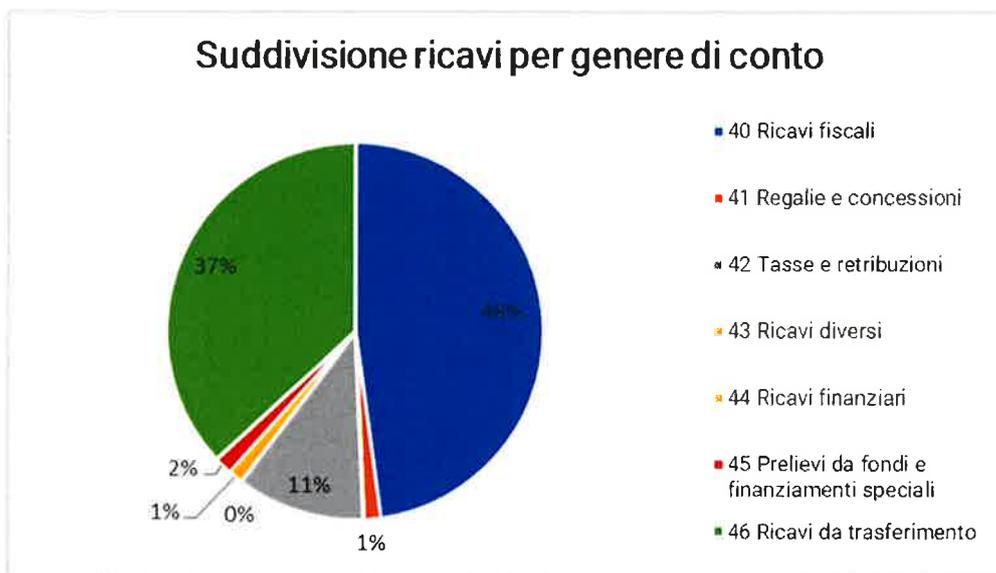


6.2 Ricavi

- Per quanto riguarda i ricavi fiscali (cto 40) si è proceduto ad una valutazione prudentiale del gettito 2022 in CHF 6'900'000.00.

- Alla voce tasse e retribuzioni (cto 42) su un totale di ricavi di CHF 1'861'600.00 con un incremento del 0.5% rispetto al P2021, le tasse d'uso annuali (AP, CAN e RI) contribuiscono con CHF 1'414'600.00 che equivale al 76% degli introiti di categoria.
- La posizione ricavi finanziari (cto 44) non registra modifiche rispetto al preventivo precedente.
- 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 2022 è valutato in CHF 4'780'000.00.
- 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 viene presentata l'analisi dei 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):



6.3 Analisi di dettaglio per dicastero

Si evidenziano le seguenti osservazioni di dettaglio ai singoli dicasteri:

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE
010	Potere legislativo ed esecutivo
3102.001	<i>Stampati e pubblicazioni – CHF 5'000.00 (P2021 CHF 0.00)</i> I costi di stampa dell'opuscolo informativo "InfoRiviera" sono valutati in CHF 5'000.00.
3910.000	<i>Addebiti interni per servizi forniti da altre unità – CHF 30'000.00 (P2021 CHF 0.00)</i> Vengono addebitati i costi, valutati in CHF 30'000.00 per le prestazioni prestate dal personale amministrativo in particolare dal Segretario comunale e dal suo vice per l'organizzazione e la gestione delle attività di Municipio, delle Commissioni, delle sessioni di Consiglio comunale e delle serate pubbliche, come pure le prestazioni della squadra esterna per garantire l'allestimento delle sale.
020	Amministrazione comunale
3010.000	<i>Stipendi personale – CHF 331'200.00 (P2021 CHF 369'700.00)</i>
3010.004	<i>Stipendi personale avventizio – CHF 39'700.00 (P2021 CHF 0.00)</i> Le modifiche all'organico presso la cancelleria dello scorso autunno hanno comportato una riduzione della massa salariale a tempo indeterminato.

	Per i fabbisogni dell'amministrazione comunale, in estate 2021, è stato necessario aumentare l'organico con un'impiegata a tempo determinato. Il suo compenso viene indicato nel conto stipendi avventizi.
4910.000	<i>Accrediti interni per servizi forniti ad altre unità – CHF 20'000.00 (P2021 CHF 0.00)</i> Sono considerate le prestazioni fornite dal personale amministrativo a favore di altri servizi (010).
021	Servizi finanziari
3010.000	<i>Stipendi personale – CHF 257'200.00 (P2021 CHF 262'800.00)</i>
3010.004	<i>Stipendi personale avventizio – CHF 30'900.00 (P2021 CHF 30'900.00)</i>
4260.000	<i>Rimborsi assicurazioni personale – CHF 0.00 (P2021 CHF 60'800.00)</i> Per i fabbisogni dei servizi finanziari, è stato necessario prolungare il contratto a tempo determinato dell'impiegata assunta in estate 2021. Il suo compenso viene indicato nel conto stipendi avventizi.
022	Ufficio tecnico
3010.000	<i>Stipendi personale – CHF 480'500.00 (P2021 CHF 447'900.00)</i> Le modifiche all'organico della primavera 2021 comportano un incremento dei salari del personale nominato.
090	Stabili amministrativi
	Nulla da segnalare.
1	SICUREZZA PUBBLICA
100	Protezione giuridica
3612.101	<i>Rimb. Autorità regionale di protezione 16 (ARP) – CHF 128'000.00 (P2021 CHF 109'000.00)</i> Nonostante gli sforzi per contenere i costi, a causa del costante aumento delle richieste da parte dell'utenza, è stato comunicato un aumento dei costi da parte del Comune di Biasca.
110	Polizia
3612.102	<i>Rimborsi a Polizia comunale Biasca – CHF 207'000.00 (P2021 CHF 231'500.00)</i> L'importo è stato adeguato tenendo conto delle indicazioni del Comune di Biasca. La riduzione dei costi è dovuta alla scelta di assumere degli assistenti di polizia al posto di agenti.
120	Controllo abitanti
	Nulla da segnalare.
140	Polizia del fuoco
3612.103	<i>Rimborsi a Corpo pompieri regionale – CHF 171'000.00 (P2021 CHF 161'400.00)</i> L'importo è stato adeguato come da indicazioni del Comune di Biasca.
150	Militare
3636.005	<i>Contributi a società di tiro – CHF 40'000.00 (P2021 CHF 20'000.00)</i>
4612.100	<i>Rimborsi da Comuni e Consorzi – CHF 20'000.00 (P2021 CHF 0.00)</i> I costi di gestione della piazza di tiro Al Pian di Biasca sono stimati in CHF 10'000.00. Nel 2021 è stata ratificata dal Consiglio comunale la convenzione con la società Mairano. La partecipazione alla copertura delle spese della struttura di Iragna è valutata in CHF 30'000.00, di cui CHF 20'000.00 saranno rifatturati dal Comune di Riviera ai Comuni consorziati che sono tenuti a partecipare alla copertura di tutte le spese sulla base della chiave di riparto definita nella convenzione.
160	Protezione civile
3612.104	<i>Convenzione Regione Tre Valli Pci – CHF 167'000.00 (P2021 CHF 167'000.00)</i> La Protezione civile Regioni Tre Valli ha confermato il pro-capite dello scorso anno pari a CHF 39.70.
2	EDUCAZIONE
200	Scuole d'infanzia
3020.000	<i>Stipendio docenti – CHF 663'300.00 (P2021 CHF 711'400.00)</i>

	Il pensionamento di una docente e la riduzione della necessità di docenti di appoggio ha comportato una riduzione della massa salariale stimata per il 2022.
210	Scuole elementari
3020.000	<i>Stipendio docenti – CHF 1'353'300.00 (P2021 CHF 1'287'000.00)</i>
3020.002	<i>Stipendi docenti speciali – CHF 254'400.00 (P2021 CHF 277'700.00)</i>
3612.109	<i>Rimborsi a Comuni per stipendi docenti speciali – CHF 38'300.00 (P2021 CHF 80'000.00)</i> Presso la sede di Cresciano da settembre 2021 è stata aggiunta una classe. L'aumento dei costi per i salari di docenti "titolari" è compensato dalla riduzione della spesa per docenti di appoggio e dalla diminuzione dei rimborsi per docenti attivi presso altri istituti scolastici.
4910.000	<i>Accrediti interni per servizi forniti ad altre unità – CHF 22'000.00 (P2021 CHF 20'000.00)</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 414'100.00 (P2021 CHF 388'900.00)</i>
4910.000	<i>Accrediti interni per servizi forniti ad altre unità - CHF 42'200.00 (P2021 42'100.00)</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. Dall'anno scolastico 2021/2022 sono pure state assunte (tramite concorso) delle figure a supporto dei servizi scolastici quali pattugliatrici per sorvegliare il passaggio pedonale del quartiere di Lodrino e due sorveglianti presso le mense sociali di Lodrino e Iragna. 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 42'200.00. 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
3010.000	<i>Stipendi personale – CHF 204'400.00 (P2021 CHF 185'000.00)</i> Nel corso del 2021, a seguito dell'entrata in vigore della nuova Legge sul salario minimo, è stato deciso di adeguare il salario orario di tutte le ausiliarie di pulizie stabilendo una base di retribuzione oraria lorda (comprensiva di vacanze, tredicesima e festivi).
3144.000	<i>Manutenzione stabili e strutture – CHF 120'000.00 (P2021 CHF 100'000.00)</i> Nonostante gli importanti interventi degli scorsi anni, la costante necessità di manutenzione presso le strutture scolastiche comporta l'esigenza di aumentare i mezzi a disposizione per questa voce.
220	Scuole medie e superiori
	Nulla da segnalare.
3	CULTURA E TEMPO LIBERO
300	Promozione culturale
	Nulla da segnalare.
340	Sport e tempo libero
	Nulla da segnalare.
390	Culto
	Nulla da segnalare.
4	SALUTE PUBBLICA
440	Salute pubblica
3614.000	<i>Contributi Tre Valli Soccorso – CHF 182'900.00 (P2021 CHF 176'800.00)</i> L'importo è stato adeguato tenendo conto della comunicazione di Tre Valli Soccorso. Si registra una conferma del pro-capite applicato ad una popolazione residente al 31.12.2020 di 4'252 unità (P2021 CHF 43.00).

5	PREVIDENZA SOCIALE
550	Servizio e opere sociali
3631.000	<i>Contributi al Cantone AVS, AI, CM, PC – CHF 994'500.00 (P2021 CHF 952'000.00)</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 2018).
3631.001	<i>Contributi al Cantone assistenza sociale – CHF 245'000.00 (P2021 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 335'200.00 (P2021 CHF 310'000.00)</i> Questa voce di spesa corrisponde al 2.04% (P2021 2.02%) del gettito cantonale per i SACD di interesse pubblico, e del 0.81% (P2021 0.76%) per i servizi privati e per gli infermieri indipendenti.
3632.104	<i>Contributi per il servizio di appoggio – CHF 217'600.00 (P2021 CHF 167'300.00)</i> Il contributo per i servizi di appoggio è stimato in 1.85% del gettito cantonale (P2021 1.50%).
3632.105	<i>Mantenimento anziani a domicilio – CHF 145'200.00 (P2021 CHF 136'200.00)</i> Il mantenimento degli anziani a domicilio per il 2022 è stato stimato in un importo di CHF 34.14 (P2021 CHF 32.35) per abitante, sulla base della popolazione residente.
3632.107	<i>Contributi degenti in casa anziani – CHF 1'203'400.00 (P2021 CHF 1'055'500.00)</i> Per il preventivo 2022 sono stati considerati 28 anziani presso le diverse strutture (P2020 35 residenti). Il contributo per l'anno 2022 è stato calcolato tenendo conto del costo di CHF 51.00 (P2021 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 5.8% (P2021 5.5%, P2020 4.96%) del gettito d'imposta cantonale 2018.
3636.015 4240.000	<i>Contributi a Sinfonia nido infanzia Lodrino – CHF 23'000.00 (P2021 CHF 33'100.00)</i> <i>Tasse di refezione – CHF 15'000.00 (P2021 CHF 23'500.00)</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 2022 è valutato in CHF 23'000.00. 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 42'200.00). Per questo servizio il Comune emetterà una fattura di CHF 5.00 a pasto.
3637.008	<i>Aiuti sociali comunali – CHF 15'000.00 (P2021 CHF 15'000.00)</i> Per rispondere alle richieste formulate dai cittadini, di aiuti puntuali non coperti da ammortizzatori sociali, viene confermato l'importo di CHF 15'000.00.
3910.000	<i>Addebiti interni per servizi forniti da altre unità – CHF 168'900.00 (P2021 CHF 166'800.00)</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 42'200.00 (215)).
6	TRAFFICO
620	Strade, piazze, posteggi e diversi
3010.000 3010.004	<i>Stipendi personale – CHF 607'900.00 (P2021 CHF 502'100.00)</i> <i>Stipendio personale avventizio – CHF 20'000.00 (P2021 CHF 80'000.00)</i> In ottobre 2021 sono stati pubblicati due concorsi per aumentare l'organico della squadra esterna. L'aumento dei costi per il personale nominato sarà compensato dalla riduzione della spesa sul personale avventizio. Da sottolineare che nei prossimi anni sono previsti 3 pensionamenti.
3111.000	<i>Acq. macchinari, apparecchiature, attrezzi e veicoli – CHF 45'000.00 (P2021 CHF 10'000.00)</i>

	L'importo è stato adeguato (CHF 35'000.00) considerata la necessità di sostituire causa usura un veicolo e delle apparecchiature per la squadra esterna.
4910.000	<i>Accrediti interni per servizi forniti ad altre unità – CHF 221'000.00 (P2021 CHF 181'000.00)</i> Sono considerate le prestazioni fornite dalla squadra esterna a favore di altri servizi (010, 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 360'000.00 (P2021 CHF 327'000.00)</i> Il progetto di riorganizzazione della rete di trasporto pubblico regionale e urbano in tutto il Cantone e la sua implementazione, con un importante potenziamento del servizio anche per la nostra regione, comporta un ulteriore aumento della spesa.
7	AMBIENTE E TERRITORIO
700	Approvvigionamento idrico
3511.100	<i>Versamenti al fondo Approvvigionamento idrico – CHF 31'600.00 (P2021 CHF 38'370.00)</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 (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 2022 si stima una piccola eccedenza di copertura data da costi preventivati di CHF 578'400.00 e i ricavi valutati in CHF 610'000.00, risultato positivo che viene così neutralizzato dalla gestione corrente.
3910.000	<i>Addebiti interni per servizi forniti da altre unità – CHF 100'000.00 (P2021 CHF 70'000.00)</i>
3950.000	<i>Addebiti interni ammortamenti pianificati e non – CHF 237'200.00 (P2021 CHF 222'730.00)</i> Per una corretta ripartizione contabile si espongono tutte le spese inerenti questo servizio.
4240.002	<i>Tasse per erogazione acqua – CHF 600'000.00 (P2021 CHF 550'000.00)</i> La valutazione di questa posizione si basa sulla fatturazione 2020.
710	Depurazione acque
3612.107	<i>Rimborsi a Consorzio depurazione acque – CHF 233'800.00 (P2021 CHF 194'200.00)</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). La differenza rispetto al precedente preventivo è data da un aumento di costi di gestione e investimenti da parte di AMB (+ CHF 40'000.00). Nessuna variazione da parte del CDABD.
4240.005	<i>Tasse d'uso canalizzazioni – CHF 330'000.00 (P2021 CHF 330'000.00)</i> La valutazione di questa posizione si basa sulla fatturazione del 2020. Il grado di copertura del servizio depurazione acque stimato per il 2022 è del 73% (P2021 80%).
720	Eliminazione rifiuti
3130.014	<i>Eliminazione rifiuti separati e riciclati – CHF 250'000.00 (P2021 CHF 210'000.00)</i> La spesa è stata adeguata sulla base dell'esperienza degli scorsi anni.
3612.108	<i>Rimborsi a Consorzio raccolta e eliminazione rifiuti – CHF 237'700.00 (P2021 CHF 218'000.00)</i> Il preventivo è stato aggiornato come da comunicazioni del Consorzio nettezza urbana.
4240.007	<i>Tasse per raccolta rifiuti – CHF 484'600.00 (P2021 CHF 465'000.00)</i> Per la valutazione di questa posizione sono state considerate le fatture emesse nel 2020.
4511.300	<i>Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti – CHF 182'100.00 (P2021 CHF 129'530.00)</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 (720) viene ora pareggiato tramite l'apposito fondo del capitale proprio, così da non influenzare

	il risultato della gestione comunale. Per il 2022 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 182'100.00, 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 (P2022 73% - P2021 79% - P2020 74%).
740	Cimitero – Camere mortuarie
	<i>Nulla da segnalare.</i>
780	Altra protezione dell'ambiente
3130.017	<i>Interventi naturalistici – CHF 20'000.00 (P2021 CHF 10'000.00)</i> Sono previsti interventi puntuali nell'ambito della lotta alle neofite invasive.
790	Sistemazione del territorio e diversi
	<i>Nulla da segnalare.</i>
8	ECONOMIA PUBBLICA
800	Economia pubblica
4470.001	<i>Locazioni (lunga durata) CHF 30'000.00 (P2021 CHF 30'000.00)</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 annuo definito annualmente dal Municipio, che per il 2022 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 690'000.00 (P2021 CHF 640'000.00)</i> <i>Imposta sull'utile e capitale PG anni precedenti – CHF 10'000.00 (P2021 CHF 10'000.00)</i> La posizione è stata valutata in base alle informazioni in nostro possesso, i gettiti accertati relativi dal 2016 al 2019 confermano l'esistenza di sopravvenienze che potranno essere incassate nel corso del 2022. Le sopravvenienze d'imposta riguardano ricavi di anni fiscali contabilmente già chiusi che hanno superato quanto valutato nei consuntivi precedenti.
920	Parte all'entrate di altri enti pubblici
4601.900	<i>Quote da altri ricavi cantonali – CHF 37'900.00 (P2021 CHF 35'600.00)</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 è stato calcolato sull'accertamento del gettito delle persone giuridiche 2018.
4622.700	<i>Contributo di livellamento – CHF 4'780'000.00 (P2021 CHF 4'390'000.00)</i> Il calcolo del contributo per il 2022 è valutato in circa CHF 4.8 mio e prende in considerazione la media delle risorse fiscali dal 2015 al 2019. Per essere ammessi al beneficio del contributo di livellamento (art. 4 della legge sulla perequazione finanziaria intercomunale) viene determinato il gettito medio pro-capite delle risorse fiscali comunali di 5 anni. Come indicato al capitolo 5.9 per il Comune di Riviera la media pro-capite calcolata con i gettiti dal 2014 al 2018 è pari a CHF 1'772.71 contro una media cantonale per lo stesso periodo di CHF 4'186.12. La misura del Gruppo di lavoro "Istituzioni" designato dalla Sezione degli enti locali che proponeva una riduzione del montante a disposizione del fondo per il contributo di livellamento di CHF 5.0 mio per 3 anni è stata momentaneamente sospesa (CHF 326'000.00).
940	Gestione patrimonio e debiti
	<i>Nulla da segnalare.</i>
990	Ammortamenti
3300 3320	<i>Ammortamenti pianificati – CHF 1'298'400.00 (P2021 CHF 1'337'480.00)</i>

3660	Per i beni amministrativi viene applicato il metodo di ammortamento lineare a quote costanti con tassi basati sulla durata di utilizzo del bene a dipendenza delle singole categorie di investimento. Nel corso del 2021 sono stati incassati dei sussidi cantonali su opere realizzate. Per le voci di bilancio già in ammortamento questi ricavi comportano il ricalcolo delle quote di ammortamento sulla durata residua di vita riducendo l'onere annuale sulla gestione corrente.
4950.000	<i>Accrediti interni ammortamenti pianificati – CHF 468'700.00 (P2021 CHF 453'570.00)</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	3'410'000
Totale entrate	2'056'600
Onere netto per investimenti	1'353'400

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 dovessero sopraggiungere dei nuovi bisogni. Essendo gli importi unicamente indicativi, non sono pertanto sottoposti al voto del Legislativo.

No.	Conto uscite	Conto entrate	OPERA	USCITE	ENTRATE
1	090.5060.005		Archivio comunale (Riviera)	100'000	
2	100.5290.028	100.6310.018	Aggiornamento catastale MU Osogna (Riviera)	50'000	28'600
3	216.5045.007	216.6395.010	Ristrutturazione SI Osogna (Riviera)	600'000	100'000
4	620.5010.011		Sistemazione stradale lotto 14 PGS Lodrino	200'000	
5	620.5010.016		Implementazione piano mobilità scolastico (Riviera)	50'000	
6	620.5010.017	620.6395.000	Illuminazione pubblica cantonale Iragna (Riviera)	90'000	90'000
7	620.5010.022	620.6395.005	Aggiornamento illuminazione pubblica (Riviera)	50'000	50'000
8	620.5010.028		Pavimentazione e illuminazione zona Gera Iragna (Riviera)	120'000	
9	620.5010.033		Pavimentazione e illuminazione estensione nucleo Iragna (Riviera)	250'000	
10	620.5290.017		Progettazione definitiva nucleo Osogna (Riviera)	150'000	
11		620.6300.001	Sussidio CH studio introduzione zone 30 km/h (Riviera)		28'000
12	700.5031.011		AP Estensione nucleo Iragna (Iragna)	150'000	
13	700.5031.013		AP zona Gera Iragna (Riviera)	115'000	
14	700.5031.015		Sostituzione condotta AP Nosicc (Riviera)	40'000	
15	700.5031.017		AP Impianti UV bacini Cresciano-Iragna (Riviera)	150'000	
16	700.5031.018		AP manutenzione condotta adduzione sorgente Osogna (Riviera)	150'000	
17	700.5061.001		Posa contatori AP Cresciano e Iragna (Riviera)	300'000	
18	710.5032.006	710.6310.012	PGS Lodrino - Lotto 16 (Riviera)	100'000	275'000
19	710.5032.007		PGS Estensione nucleo Iragna (Riviera)	150'000	
20	710.5032.008		PGS zona Gera Iragna (Riviera)	115'000	
21		710.6310.002	Sussidio TI canalizzazione Lodrino Lotto 14 (Lodrino)		640'000
22		710.6310.003	Sussidio TI canalizzazione Prosito Lotto 15 (Lodrino)		330'000
23		710.6372.000	Contributi di costruzione per canalizzazioni		200'000
24	790.5290.007		Studio pianificazione zona cave Lodrino (Lodrino)	250'000	
25	790.5290.020	790.6310.014	Piano emergenza e presidi territoriali (Riviera)	80'000	65'000
26	790.5290.025		Piano d'azione comunale (PAC)	150'000	
27		800.6310.016	Sussidio TI Aerodromo Lodrino - Risanamento fabbricati (Riviera)		115'000
28		800.6310.017	Sussidio TI Aerodromo Lodrino - progettazione cambiamento d'uso		135'000
TOTALI				3'410'000	2'056'600

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.
1	SICUREZZA PUBBLICA
100	Protezione giuridica
5290.028	<i>Aggiornamento catastale MU Osogna (Riviera) – CHF 50'000.00</i>
6310.018	<i>Sussidio TI Aggiornamento catastale MU Osogna (Riviera) – CHF 28'600.00</i> Nel corso del 2022 sarà aggiornata la misurazione ufficiale per il quartiere di Osogna.
2	EDUCAZIONE
216	Stabili scolastici
5045.007	<i>Ristrutturazione SI Osogna (Riviera) – CHF 600'000.00</i>
6395.010	<i>Prelievo FER risanamento SI Osogna (Riviera) – CHF 100'000.00</i>

	Prosegue la revisione del progetto per le opere di risanamento energetico dello stabile della SI di Osogna. Seguirà l'allestimento del messaggio municipale per la richiesta di credito.
6	TRAFFICO
620	Strade, piazze, posteggi e diversi
5010.011	<i>Sistemazione stradale Lotto 14 PGS Lodrino – CHF 200'000.00</i> Si espone il costo per gli espropri e rettifiche di confine previste nel corso del 2022.
5010.016	<i>Implementazione piano mobilità scolastico (Riviera)– CHF 50'000.00</i> Prosegue l'implementazione di alcune misure previste nel documento elaborato per il piano di mobilità scolastico iniziata nel 2021.
5010.017 6395.000	<i>Illuminazione pubblica cantonale Iragna (Riviera) – CHF 90'000.00</i> <i>Prelievo FER per illuminazione pubblica cantonale Iragna (Riviera)– CHF 90'000.00</i> I costi dell'ammodernamento dell'illuminazione pubblica sulla strada cantonale di Iragna saranno interamente finanziati tramite prelievo dal fondo FER.
5010.022 6395.005	<i>Aggiornamento illuminazione pubblica Riviera – CHF 50'000.00</i> <i>Prelievo FER per illuminazione pubblica Riviera – CHF 50'000.00</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.
5010.028	<i>Pavimentazione e illumin. zona Gera Iragna (Riviera) - CHF 120'000.00</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.
5010.033	<i>Pavimentazione e illuminazione estensione nucleo Iragna (Riviera) - CHF 250'000.00</i> Si procederà alla sistemazione della pavimentazione stradale e alla posa di candelabri come da MM 8/2021 nel nucleo di Iragna.
5290.017	<i>Progettazione definitiva nucleo Osogna (Riviera)– CHF 150'000.00</i> La progettazione definitiva concernente il riordino urbanistico e il rinnovo delle infrastrutture della zona nucleo del quartiere di Osogna sarà terminata nel corso del 2022 (messaggio municipale 20/2019 votato in CC in dicembre 2020).
6300.001	<i>Sussidio CH studio introduzione zone 30 km/h (Riviera) – CHF 28'000.00</i> Nel 2022 saranno incassati i sussidi promessi dalla Confederazione per lo studio sulla possibile introduzione, su tutto il territorio comunale, di zone a 20-30 km/h.
7	AMBIENTE E TERRITORIO
700	Approvvigionamento idrico
5031.011	<i>AP Estensione nucleo Iragna (Iragna) – CHF 150'000.00</i> Nell'ambito dei lavori nel nucleo di Iragna si procederà alla sostituzione 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.
5031.015	<i>Sostituzione condotta AP Nosicc (Riviera) - CHF 40'000.00</i> Nel corso del 2022 saranno portate a termine le opere di sostituzione della condotta in zona Nosicc.
5031.017	<i>AP Impianti UV bacini Cresciano-Iragna (Riviera) - CHF 150'000.00</i> Sarà necessario procedere a dei lavori di manutenzione presso i bacini dei quartieri di Cresciano ed Iragna. E' stato licenziato dal Municipio il messaggio per la richiesta di credito.
5031.018	<i>AP manutenzione condotta adduzione sorgente Osogna (Riviera) - CHF 150'000.00</i> La condotta di adduzione della sorgente di Osogna dovrà essere aggiornata, i costi dell'intervento sono stimati in CHF 150'000.00. Sarà allestito un messaggio municipale per la richiesta di credito.
5061.001	<i>Posa contatori AP Cresciano e Iragna (Riviera) - CHF 300'000.00</i>

	A seguito della pubblicazione del bando di concorso per l'attribuzione del mandato di fornitura e posa dei contatori per i quartieri di Cresciano ed Iragna, (MM 11/2019 votato dal Consiglio comunale in giugno 2019) nel corso del 2022 inizieranno i lavori di posa presso i fondi interessati.
710	Depurazione acque
5032.006 6310.012	<i>PGS Lodrino - Lotto 16 (Riviera) – CHF 100'000.00</i> <i>Sussidio TI canalizzazione Lotto 16 (Riviera) – CHF 275'000.00</i> Nell'ambito dei lavori sulla strada cantonale a Lodrino si procederà alla posa delle infrastrutture per lo smaltimento di acque luride.
5032.007	<i>PGS Estensione nucleo Iragna (Riviera) - CHF 150'000.00</i> Nell'ambito dei lavori nella zona nucleo a Iragna si procederà alla posa delle infrastrutture per lo smaltimento delle 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.
6310.002 6310.003 6372.000	<i>Sussidio TI canalizzazione Lodrino Lotto 14 (Lodrino) – CHF 640'000.00</i> <i>Sussidio TI canalizzazione Prosito Lotto 15 (Lodrino) – CHF 330'000.00</i> <i>Contributi di costruzione per canalizzazioni – CHF 200'000.00</i> Nel corso del 2022 saranno incassati i sussidi cantonali per le tratte Lotto 14 e 15 PGS del quartiere di Lodrino. Per questo servizio è inoltre previsto l'aggiornamento e la pubblicazione, per tutti i quartieri, del prospetto provvisorio per le opere di canalizzazione e depurazione che permetterà l'emissione delle fatture per il prelievo dei contributi di costruzione (LALIA).
790	Sistemazione del territorio e diversi
5290.007	<i>Studio pianificazione zona cave Lodrino (Lodrino) – CHF 250'000.00</i> Prosegue gli studi per la pianificazione della zona cave di Lodrino.
5290.020 6310.014	<i>Piano emergenza e presidi territoriali (Riviera) - CHF 80'000.00</i> <i>Sussidi TI piano emergenza e presidi territoriali (Riviera) – CHF 65'000.00</i> Nel 2022 inizia l'elaborazione di un piano di emergenza e presidio territoriale. L'investimento sarà coperto da sussidi cantonali nella misura dell'80%.
5290.025	<i>Piano d'azione comunale (PAC) (Riviera) – CHF 150'000.00</i> Avanzano i lavori, iniziati nel corso del 2021, 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.
8	ECONOMIA PUBBLICA
800	Economia pubblica
6310.016 6310.017	<i>Sussidio TI Aerodromo Lodrino - Risanamento fabbricati (Riviera)– CHF 115'000.00</i> <i>Sussidio TI Aerodromo Lodrino - progettazione camb. d'uso (Riviera)– CHF 135'000.00</i> I sussidi, per la realizzazione degli studi di progettazione e le manutenzioni alle strutture (MM 6/2020 votato in CC nella seduta straordinaria del 14.10.2020), saranno incassati nel corso del 2022.

8. PROPOSTA FISSAZIONE MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA ANNO 2022

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 2022.

Il moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno di preventivo 2022 e della valutazione del gettito fiscale, risulta dal calcolo seguente:

Gettito imposta cantonale base	CHF	6'657'895.00
Gettito imposta personale	CHF	135'000.00
Gettito imposta immobiliare	CHF	440'000.00
Fabbisogno da coprire con l'imposta comunale		
Fabbisogno preventivo 2022	CHF	7'196'130.00
- Imposta personale	CHF	-135'000.00
- Imposta immobiliare	CHF	-440'000.00
Totale fabbisogno	CHF	6'621'130.00

Calcolo moltiplicatore aritmetico 2022 CHF 6'621'130.00 X 100 : CHF 6'657'895.00 = 99.45

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).

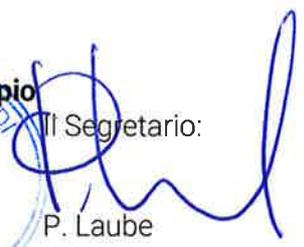
9.3 Proposta di decisione

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 2022, gestione corrente, che prevede un'uscita ordinaria di CHF 17'168'990.00 e un'entrata ordinaria di CHF 9'972'860.00.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare a mezzo di imposta comunale, come ai disposti di legge, il fabbisogno comunale per l'esercizio 2022, accertato in CHF 6'900'000.00.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2022 è fissato al 95%.

Con la massima stima.

Per il Municipio
Il Sindaco: 
A. Pellanda
Il Segretario: 
P. Laube



Allegati:

- Preventivo 2022