

Rapporto della Commissione della gestione sul Messaggio n. 8/2019 accompagnante i conti preventivi comunali 2020

Onorevole signor Presidente,
onorevoli signori Consiglieri comunali,

la Commissione della gestione ha esaminato il preventivo 2020 dell'Amministrazione comunale che prevede, applicando un moltiplicatore politico dell'85%, una chiusura con un avanzo d'esercizio valutato in fr. 34'950, pari allo 0.56% dell'ultimo gettito d'imposta accertato relativo al 2016 (fr. 6'255'616), mentre per l'anno corrente era previsto un avanzo di fr. 13'130.

Esaminando nel complesso il preventivo, si rileva un aumento dei costi di fr. 70'150 (+1.08%), come pure una progressione dei ricavi di fr. 91'970 (+3.58%), ciò che porta ad una diminuzione del fabbisogno di fr. 21'820 (-0.55%).

PREVENTIVO

Le seguenti tabelle indicano l'evoluzione dei costi e dei ricavi (consuntivo 2018, preventivo 2019 e 2020) suddivisi per categorie di conto.

COSTI	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Differenza		Differenza	
	2018	2019	2020	2019-2020		2018-2020	
30 Personale	1'332'627	1'292'700	1'304'950	12'250	0.9%	-27'677	-2.1%
31 Beni e servizi	1'225'305	1'181'550	1'195'200	13'650	1.2%	-30'105	-2.5%
32 Interessi passivi	80'931	122'500	105'500	-17'000	-13.9%	24'569	30.4%
33 Ammortamenti	487'929	545'300	520'300	-25'000	-4.6%	32'371	6.6%
Ammortamenti straord.	335'767						
35 Rimborso enti pubblici	1'401'203	1'410'550	1'335'000	-75'550	-5.4%	-66'203	-4.7%
36 Contributi propri	1'475'636	1'647'850	1'799'150	151'300	9.2%	323'514	21.9%
38 Finanziamenti speciali	106'220	102'100	102'100	0	0%	-4'120	-4%
39 Addebiti interni	175'833	205'000	215'500	10'500	5.1%	39'667	22.6%
Totale	6'621'452	6'507'550	6'577'700	70'150	1.1%	292'016	4.4%

Dalla tabella si constata che l'aumento dei costi rispetto al 2019 è legato essenzialmente a maggiori oneri per il gruppo "36 Contributi propri" (+ fr. 151'300), compensato solo in parte dalla diminuzione dei costi per i gruppi "32 Interessi passivi" (- fr. 17'000), "33 Ammortamenti" (-25'000) e "35 Rimborso enti pubblici" (- fr. 75'550).

L'incidenza degli interessi passivi sui debiti a media e lunga scadenza (fr. 105'500) sul totale dei costi è molto contenuta (1.60%), grazie all'evoluzione ancora molto favorevole dei tassi di interesse. In un'ottica futura non bisogna però dimenticare che attualmente il Comune è esposto verso terzi per 12 milioni, pur disponendo di una liquidità di circa 7.4 milioni, considerato che a partire dal prossimo anno sono previsti investimenti onerosi che non permetteranno di ridurre il debito verso terzi.

RICAVI	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Differenza		Differenza	
	2018	2019	2020	2019-2020		2018-2020	
40 Imposte	1'078'880	790'000	790'000	0	0.0%	-288'880	-26.8%
40 Imposte sopravvenienze	1'022'479	30'000	30'000	0	0.0%	-992'479	-97.1%
41 Regalie e concessioni	64'469	52'000	64'000	12'000	23.1%	-469	-0.7%
42 Redditi della sostanza	125'195	115'500	115'400	-100	-0.1%	-9'795	-7.8%
43 Ricavi prestazioni, ...	1'008'426	978'280	1'041'900	63'620	6.5%	33'474	3.3%
44 Contr. senza fine spec.	-5'134	7'000	2'500	-4'500	-64.3%	7'634	###
45 Rimborso da enti pubbl.	38'370	23'000	25'950	2'950	12.8%	-12'420	-32.4%
46 Contr. per spese corr.	319'363	297'900	297'900	0	0.0%	-21'463	-6.7%
47 Contributi da rivesare	0	15'000	17'500	2'500	16.7%	17'500	###
48 Prel. da finanz. spec.	47'506	57'000	62'000	5'000	8.8%	14'494	30.5%
46 Contr. per spese corr.	175'833	205'000	215'500	10'500	5.1%	39'667	22.6%
Totale	3'875'387	2'570'680	2'662'650	91'970	3.6%	-1'212'737	-31.3%

L'aumento delle entrate è da ricondurre essenzialmente a maggior ricavi per il gruppo "43 Ricavi prestazioni, ..." (+ fr. 63'620). In questo gruppo viene infatti registrata la quota parte attribuita agli investimenti per le prestazioni proprie relative alla progettazione della scuola elementare (+ fr. 25'000).

Sulle singole voci del preventivo non ci sono particolari osservazioni da formulare, in quanto le principali variazioni sono motivate nel messaggio municipale. Segnaliamo unicamente che la positiva evoluzione del gettito d'imposta comunale, che nel 2016 è ulteriormente aumentato superando 6.2 milioni di franchi, comporta quale diretta conseguenza anche un aumento di determinati contributi, in particolare quello relativo alla partecipazione ai fondi centrali di previdenza sociale (+ fr. 80'000), che vengono appunto calcolati in proporzione al gettito d'imposta.

INVESTIMENTI

In merito agli investimenti non ci sono particolari osservazioni, essendo in parte riportati gli oneri per investimenti già votati dal Legislativo, rispettivamente per investimenti per i quali sono stati licenziati i relativi Messaggi municipali che saranno esaminati separatamente. L'investimento netto è stimato in fr. 5'351'278, con un autofinanziamento valutato di fr. 529'950, ciò che porterà ad un ulteriore aumento del debito pubblico di fr. 4'821'328. Si ricorda che al 31 dicembre 2018 il debito pubblico era pari a fr. 4'178'798.

MOLTIPLICATORE

Il gettito d'imposta per il 2016 (ultimo dato ufficiale), che oltre all'imposta sulle persone fisiche e giuridiche comprende anche l'imposta alla fonte, è aumentato di fr. 926'737 (+17.51%) rispetto all'anno precedente. Questa importante crescita è legata per circa 2/3 all'aumento del gettito delle PG, passate da fr. 1'272'723 a fr. 1'943'723 (+ fr. 670'730) e per circa 1/3 da quello delle imposte alla fonte passate da fr. 747'788 nel 2015 a fr. 1'017'242 nel 2016 (+ fr. 269'454).

Tenuto conto dei dati sopra esposti, delle valutazioni sull'evoluzione del gettito e del debito pubblico, degli investimenti già votati e di quelli previsti nel corso dei prossimi anni, considerando un fabbisogno netto di fr. 3'915'050 con un moltiplicatore aritmetico pari all'84.18%, la Commissione condivide la proposta del Municipio di mantenere il moltiplicatore d'imposta all'85%.

CONSIDERAZIONI FINALI

Sulla base delle considerazioni espresse in precedenza, si invita il lodevole Consiglio Comunale a deliberare:

1. Sono approvati i conti preventivi per l'esercizio 2020.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale per il prossimo esercizio sulla base del fabbisogno di fr. 3'915'050.
3. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta personale e l'imposta immobiliare comunale.
4. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato all'85%.

Per la Commissione della Gestione:

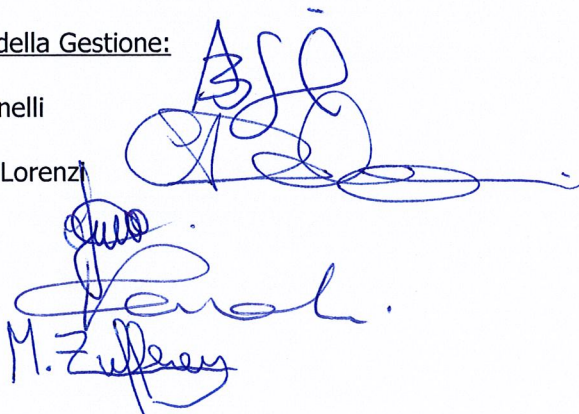
Anna Bisceglia - Sarinelli

Cristina Faccoli - De-Lorenzi

Luca Fraschina

Paolo Vezzoli

Michael Zufferey



Bedano, 2 dicembre 2019