

 Comune di Savosa Municipio	Messaggio Municipale 12/2018
30 ottobre 2018	Risoluzione Municipale 441
<i>Preventivo 2019 del Comune e fissazione moltiplicatore imposta comunale 2019</i>	

Signor Presidente, Signori Consiglieri Comunali,

vi sottoponiamo il Messaggio del preventivo per l'anno 2019 per esame e approvazione, nel medesimo fascicolo "conti, tabelle e confronti" nel quale sono contemplati gli aspetti tecnici. Le considerazioni generali sono riportate nel presente Messaggio.

Introduzione

Con il moltiplicatore politico al 75% il preventivo 2019 chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 578'000.00, nonostante la leggera crescita del gettito confermata pure dal Piano Finanziario.

Ad influenzare maggiormente il risultato sono oneri per contributi propri (ca. + CHF 61'000.00) e spese per beni e servizi (ca. + 127'000.00). Le spese citate sono compensate interamente da maggiori ricavi (ca. CHF 200'000.00) riguardanti, in particolare, le sopravvenienze.

Il risultato totale d'esercizio presenta invece per il 2019 un avanzo di CHF 740'460.00 e rappresenta la differenza tra onere netto per investimenti e autofinanziamento. Questo importo è condizionato dalla prevista emissione dei contributi di costruzione suppletori delle canalizzazioni (ca. CHF 1.5 mio).

Il Municipio informa pure che nelle prossime settimane valuterà l'adeguamento dell'ordinanza inerente le tasse dei rifiuti, questo per uniformarsi all'art. 18 LALPAmb che impone una copertura media dei costi al 100% (ora 65%). In questo preventivo si è deciso di esporre i ricavi secondo l'ordinanza in vigore; eventuali maggiori introiti saranno conteggiati a consuntivo.

Premessa

Il contenimento dei costi che il Municipio cerca di attuare, permette, insieme all'incremento dei ricavi per sopravvenienze d'imposta, di mantenere il fabbisogno stabile rispetto a quello del 2018. Le già citate differenze riguardano in particolare il contributo comunale ai fondi centrali di previdenza sociale, ma anche a puntuali manutenzioni nei diversi stabili comunali e da ultimo al corpo di polizia intercomunale.

La spesa per ammortamenti diminuisce leggermente rispetto al 2018, ma insieme al contenimento del disavanzo d'esercizio, permette di creare un autofinanziamento che si attesta a CHF 565'460.00. Quest'ultimo consente di finanziare una buona parte delle opere inserite a preventivo.

Come anticipato nel preventivo scorso, alcuni investimenti sono stati ritardati rispetto a quanto prospettato dal Piano Finanziario, in particolare l'edificazione della casa per anziani e la sistemazione di Via S. Gottardo, mentre è previsto l'inizio dell'ampliamento e ristrutturazione della scuola dell'infanzia. L'attività degli investimenti subirà un forte aumento nei prossimi anni, in vista soprattutto delle opere per canalizzazioni.

I costi del personale, regolati dalla sua base legale, rimangono pressoché invariati. Le differenze sono riconducibili agli aumenti annuali di stipendio e a puntuali cambiamenti nell'organizzazione dei dipendenti.

Gli addebiti e accrediti interni si riferiscono ai dipendenti che prestano l'attività per diversi dicasteri comunali. Il costo complessivo è registrato nel dicastero principale di appartenenza nel conto stipendi, mentre la percentuale per prestazione di servizi in altri dicasteri viene spostata tramite queste voci.

Da segnalare pure che in alcuni casi il costo salariale a preventivo è comprensivo pure di oneri sociali, mentre a consuntivo tutte le poste sono visibili in modo dettagliato.

Fabbisogno d'imposta comunale

Il fabbisogno a preventivo 2019 si attesta a CHF 7'122'750.00; rispetto al 2018 vi è una diminuzione di CHF 31'250.00 (- 0.44%) dovuta principalmente alle maggiori uscite / maggiori entrate citate in precedenza.

Per le principali differenze di preventivo rimandiamo, come di consueto, al confronto per dicastero e conto.

Gettito fiscale

L'ultimo accertamento cantonale riguarda il 2015 e ammonta a CHF 9'227'455.00, che conferma l'incremento del gettito riportato anche a preventivo. Per il 2019 è stato previsto un aumento del gettito comunale di CHF 245'000.00 (+ 3.06%) rispetto al 2018.

Investimenti e debito pubblico

L'onere netto per investimenti del 2019 si fissa a CHF -175'000.00. L'importo negativo è influenzato dalle entrate per investimenti, si segnala infatti che nel corso del 2019 è intenzione del Municipio emettere i contributi di costruzione suppletori delle canalizzazioni (seconda emissione).

Il conto amministrativo, che chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 578'000.00 applicando il moltiplicatore politico al 75%, sarà assorbito dal capitale proprio.

Il preventivo 2019 presenta quindi un avanzo totale d'esercizio di CHF 740'460.00 che andrà a diminuire il debito pubblico.

Dati Piano Finanziario (PF)

Proponiamo un adeguamento, sulla base dei dati di consuntivo 2017 e preventivi 2018/19. In relazione al piano delle opere, negli anni 2020, 2021 e 2022, prospettiamo l'avvio d'importanti investimenti: canalizzazione e pavimentazione Via S. Gottardo, realizzazione Casa anziani e l'ampliamento e ristrutturazione della scuola dell'infanzia; potremmo quindi essere confrontati con impegni dell'ordine di CHF 2-4 mio/anno. Queste opere, altri lavori minori e i "consueti" contributi al Cantone e Consorzi comportano un'evoluzione dei parametri di PF come alle tabelle annesse (autofinanziamento - risultato d'esercizio - moltiplicatore aritmetico - capitale proprio). Comunque, l'effettivo programma del piano delle opere, potrebbe ad ogni modo sostanzialmente modificare le previsioni, visto anche come il prospettato consuntivo 2018 dovrebbe essere "migliore" del preventivo.

Proposta fissazione moltiplicatore imposta comunale anno 2019

Tenuto conto dell'attività regolare degli investimenti, dell'evoluzione delle spese, dei ricavi e dell'aumento del gettito, il Municipio propone anche per il 2019 di confermare il moltiplicatore politico al 75%, considerate pure le chiusure a pareggio degli ultimi anni.

Il calcolo del moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno di preventivo 2019 e della valutazione del gettito fiscale, risulta invece esposto di seguito:

Determinazione moltiplicatore aritmetico	
Gettito PF+PG previsto per il 2019 (100%)	8'233'000.00
Fabbisogno 2019 senza entrate per sopravvenienze	7'597'750.00
./. imposta immobiliare comunale	300'000.00
./. imposta personale	70'000.00
Da coprire a mezzo imposte	7'227'750.00
Aliquota intermedia	87.79%
./. sopravvenienze	475'000.00
Fabbisogno 2019 con entrate per sopravvenienze	6'752'750.00
Moltiplicatore aritmetico 2019	82.02% (84.93% nel 2018)

Conclusioni

Il nostro Comune è in una situazione che in questi ultimi anni si può definire stabile, anche tenuto conto degli aumenti di spesa imposti dall'alto. L'Esecutivo intende continuare con una rigorosa politica economico-finanziaria. Quanto finora intrapreso ha dato risultati positivi, ed i servizi erogati alla cittadinanza si sono mantenuti di buon valore.

Osserviamo infine che i Comuni si attendono dal Cantone una sostanziale riduzione del contributo al finanziamento dei compiti cantonali (cfr. Messaggio relativo all'iniziativa legislativa dei Comuni elaborata "Per Comuni forti e vicini al cittadino") e che i nostri risultati sono inoltre influenzati da un'aliquota di ammortamento molto elevata.

A disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a deliberare:

- 1. E' approvato il preventivo 2019 del Comune di Savosa.**
- 2. Il Municipio è autorizzato a prelevare, a mezzo imposta comunale, l'importo di fabbisogno di CHF 7'122'750.00.**
- 3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2019 è fissato al 75%.**



Allegate: tabelle aggiornamento PF

Annesso: preventivo 2019 "conti, tabelle e confronti"

Esame e rapporto: Commissione della gestione

Nota: nel fascicolo sono pure inseriti i conti consuntivi 2017 della PCN e del Centro Valgersa. Anche per i conti preventivi 2019, pur disponendo delle cifre a nostro carico, non ci sono ancora pervenuti i dettagli (allegiamo quanto in nostro possesso al momento).