

 <p>Comune di Savosa Municipio</p>	<p>Messaggio Municipale 12/2019</p>
<p>5 novembre 2019</p>	<p>Risoluzione Municipale 444</p>
<p><i>Preventivo 2020 del Comune e fissazione moltiplicatore imposta comunale 2020</i></p>	

Signor Presidente, Signori Consiglieri Comunali,

vi sottoponiamo il Messaggio del preventivo per l'anno 2020 per esame e approvazione. Le considerazioni di carattere generale sono riportate qui di seguito mentre gli aspetti tecnici sono consultabili nel fascicolo annesso "conti, tabelle e confronti".

Introduzione

Con un moltiplicatore politico riproposto al 75% il preventivo 2020 chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 590'785.00, nonostante la leggera crescita del gettito confermata pure dal Piano Finanziario.

Il Municipio informa, in entrata, che a preventivo è stata volutamente stralciata la posizione 990.361.005 inerente i contributi comunali al finanziamento dei compiti del Cantone (ca. CHF 250'000.00). Questo segnale si unisce a quello di altri comuni che ritengono non più accettabile tale pesante balzello, responsabile della riduzione del margine di manovra dei comuni. A tale proposito ricordiamo che lo scorso anno era stata depositata un'iniziativa legislativa "per comuni forti e vicini al cittadino" sottoscritta da 64 Comuni (tra i quali il nostro) della quale purtroppo il Cantone non ha fatto il minimo accenno in occasione della presentazione del Messaggio sul preventivo 2020.

Per quanto riguarda le altre poste, si segnalano in particolare le seguenti variazioni:

spese per il personale	+CHF	230'000.00 ca.
oneri per ammortamenti	-CHF	110'000.00 ca.
oneri per contributi propri	-CHF	85'000.00 ca.

In merito ai ricavi che rimangono pressoché invariati si prevede un leggero aumento delle sopravvenienze che riguardano le persone fisiche ma anche il dimezzamento delle imposte alla fonte e delle imposte speciali.

Il risultato totale d'esercizio presenta per il 2020 un disavanzo di CHF 2'611'200.00 che rappresenta la differenza tra onere netto per investimenti e autofinanziamento.

Si ricorda infine quanto espresso in occasione dell'ultimo preventivo inerente la copertura del servizio "eliminazione rifiuti". Per ridurre lo scostamento rispetto a quanto previsto dall'art. 18 LALPAmb, che impone una copertura dei costi al 100% (finora ca. 65%) è stato deciso di portare la tassa base al massimo consentito dalla forchetta presente a Regolamento comunale per la gestione dei rifiuti – lo stesso sarà aggiornato prossimamente ai nuovi disposti e portato all'attenzione del Legislativo – anche a parziale copertura della riduzione della tassa sul sacco secondo le indicazioni del Cantone.

Premessa

Il costante impegno e attenzione da parte del Municipio consente di contenere quanto possibile i disavanzi prospettati. Le sopravvenienze che in passato hanno permesso di chiudere i consuntivi con avanzi d'esercizio si stanno esaurendo in quanto le valutazioni del gettito a fine anno sono meno prudenziali. Inoltre i continui aumenti dei contributi versati al Cantone per la previdenza sociale, la perequazione finanziaria e il livellamento, non aiutano i comuni che già si trovano a far fronte a sempre maggiori uscite.

La spesa per ammortamenti diminuisce in modo importante rispetto al 2019. La stessa è legata ai beni allibrati a bilancio al 1 gennaio dell'anno in esame. Per il 2020 vi è tuttavia una marcata differenza, in particolare dovuta all'abbattimento del bene "canalizzazioni comunali" e dunque non più ammortizzato. Questo grazie all'avvenuta emissione dei contributi di costruzione per un importo maggiore a quello scritturato a bilancio. L'eccedenza sarà contabilizzata in un fondo dedicato e utilizzata fino al suo consumo totale per i prossimi investimenti su canalizzazioni.

A riguardo degli investimenti segnaliamo l'inizio in queste settimane dei prospettati lavori di ampliamento della Scuola dell'infanzia che si protrarranno anche nei primi mesi del 2021, le opere su via San Gottardo e il nuovo collegamento pedonale e sdoppiamento della canalizzazione in via Privata Maraini.

I costi del personale, regolati dalla propria base legale, presentano un forte incremento dovuto allo sdoppiamento della quinta elementare (fino ad agosto 2020), alla prospettata sezione in più alla Scuola dell'infanzia (da settembre) e all'adeguamento dell'organico della squadra esterna, con l'assunzione di un nuovo operaio. Le altre piccole differenze sono riconducibili ad aumenti annuali di stipendio e a puntuali variazioni 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 addebitata grazie a 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 saranno visibili in modo dettagliato.

Fabbisogno d'imposta comunale

Il fabbisogno a preventivo 2020 si attesta a CHF 7'188'035.00; rispetto al 2019 vi è un aumento di CHF 65'285.00 (ca. + 0.90%).

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

Gettito fiscale

L'ultimo accertamento cantonale riguarda il 2016 e ammonta a CHF 9'309'163.00, che conferma l'incremento del gettito riportato anche a preventivo. Per il 2020 è stato previsto un aumento del gettito comunale di CHF 52'500.00 (ca. + 0.80%) rispetto al 2019.

Investimenti e debito pubblico

L'onere netto per investimenti del 2020 si fissa a CHF 3'050'000.00. Il conto amministrativo, che chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 590'785.00 applicando il moltiplicatore politico al 75%, sarà assorbito dal capitale proprio.

Il preventivo 2020 presenta quindi un disavanzo totale d'esercizio di CHF 2'611'200.00 che, se confermato a consuntivo, andrà ad aumentare il debito pubblico.

Proposta fissazione moltiplicatore imposta comunale anno 2020

Tenuto conto dell'attività prevista degli investimenti, dell'evoluzione delle spese, dei ricavi, dell'aumento seppur lieve del gettito e della dotazione di capitale proprio, il Municipio propone anche per il 2020 di confermare il moltiplicatore politico al 75%.

Il calcolo del moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno di preventivo 2020 e della valutazione del gettito fiscale, risulta invece esposto di seguito:

Determinazione moltiplicatore aritmetico	
Gettito PF+PG previsto per il 2020 (100%)	8'303'000.00
Fabbisogno 2020 senza entrate per sopravvenienze	7'738'035.00
./.. imposta immobiliare comunale	300'000.00
./.. imposta personale	70'000.00
Da coprire a mezzo imposte	7'368'035.00
Aliquota intermedia	88.74%
./.. sopravvenienze	550'000.00
Fabbisogno 2020 con entrate per sopravvenienze	6'818'035.00
Moltiplicatore aritmetico 2020	82.12% (82.02% nel 2019)

Conclusioni

Il nostro Comune è in una situazione di gettito stabile, i differenti risultati d'esercizio sono influenzati in particolare da aumenti di spesa imposti dal Cantone e, in riferimento al 2020, ad un'accresciuta necessità di personale. L'Esecutivo farà come sempre di tutto per mantenere stabile la situazione finanziaria del Comune, mantenendo quanto più possibile stabile la pressione fiscale garantendo, nel contempo, una buona qualità dei servizi offerti.

Anticipiamo infine che il nostro Comune si adegnerà al nuovo piano contabile armonizzato, denominato MCA2, a partire dal preventivo 2021. Questo porterà notevoli cambiamenti di lettura e presentazione dei conti, ma anche, a titolo di esempio, alla diminuzione delle percentuali di ammortamento e di massa ammortizzabile.

A disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a deliberare:

- 1. E' approvato il preventivo 2020 del Comune di Savosa.**
- 2. Il Municipio è autorizzato a prelevare, a mezzo imposta comunale, l'importo di fabbisogno di CHF 7'188'035.00.**
- 3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato al 75%.**



Annesso: preventivo 2020 "conti, tabelle e confronti"

Esame e rapporto: Commissione della gestione