

COMUNE DI MONTECENERI

Messaggio Municipale No. 211

Risoluzione municipale No. 727

28 ottobre 2019



Approvazione dei conti preventivi 2020 del Comune di Monteceneri

Egregio Signor Presidente,
Gentili signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

Il Municipio vi sottopone per esame e approvazione il preventivo per l'esercizio 2020 e la proposta di fissare il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2020; qui di seguito i dati e le cifre principali:

		Preventivo 2020	Preventivo 2019
Totale spese correnti	CHF	17'287'301.94	16'271'854.00
Totale ricavi correnti	CHF	6'434'704.08	7'481'086.80
Fabbisogno d'imposta	CHF	10'852'597.14	8'790'767.20
Gettito d'imposta MP 90	CHF	8'593'551.70	8'513'663.60
Risultato d'esercizio	CHF	-2'259'045.44	-277'103.60
Moltiplicatore d'imposta	CHF	90%	90%
Aumento/diminuzione del fabbisogno	CHF	23.80%	1.40%
Disavanzo totale	CHF	-2'857'133.90	-1'049'666.60
Autofinanziamento	CHF	-233'022.00	831'696.40

Il preventivo 2020 rispecchia in grandi linee l'andamento degli anni passati, in particolare per quanto attiene le spese correnti. Per quanto riguarda invece i ricavi, si prevede un brusco peggioramento dovuto principalmente a minori entrate fiscali. Infatti, come si evince dalle cifre indicate nei conti 990.400.01 (Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza PF e PG) e 990.400.02 (Imposte alla fonte) si nota una diminuzione di CHF 1'300'000.00 rispetto a quanto esposto nel preventivo 2019.

Pur continuando con la volontà politica del contenimento delle spese, l'elevato disavanzo preventivato è causato essenzialmente da minori entrate per imposte alla fonte e maggiori uscite per il risanamento dei conti dello Stato, unitamente alla proposta di procedere con un ammortamento supplementare di Fr. 795'623.44, in relazione con l'entrata in vigore del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2), che il nostro Comune adotterà a partire dalla presentazione del preventivo 2021. Ammortamenti supplementari che il nostro Comune non ha mai proposto nel corso degli anni, se non nel 2011 con un importo pari a Fr. 7'159'850.15, grazie soprattutto al contributo di risanamento versato dal Cantone a seguito dell'aggregazione. Questo permetterebbe di stralciare dal bilancio patrimoniale diversi investimenti terminati da parecchio tempo ma che, con l'attuale sistema di ammortamento in vigore (sul valore residuo) non sarebbe possibile estinguere se non dopo parecchi anni. Tale operazione porterebbe inoltre ad una sostanziale diminuzione dei costi di gestione corrente per quanto attiene gli ammortamenti e, non da ultimo, permetterebbe al nostro Comune di avere a disposizione dei dati relativamente recenti da gestire in previsione dell'introduzione di MCA2. Da notare che con l'introduzione di MCA2 ammortamenti supplementari non saranno più permessi.

Analizzando attentamente i vari conti della gestione corrente non s'intravedono grandi spazi di manovra dove poter incidere per abbassare i costi. Si tenga in considerazione che quasi il 55% dei nostri costi è determinato da altri enti (consorzi e partecipazione cantonale). Nel capitolo

amministrazione i costi del personale comunale, se paragonati con altre entità simili alla nostra, sono particolarmente contenuti.

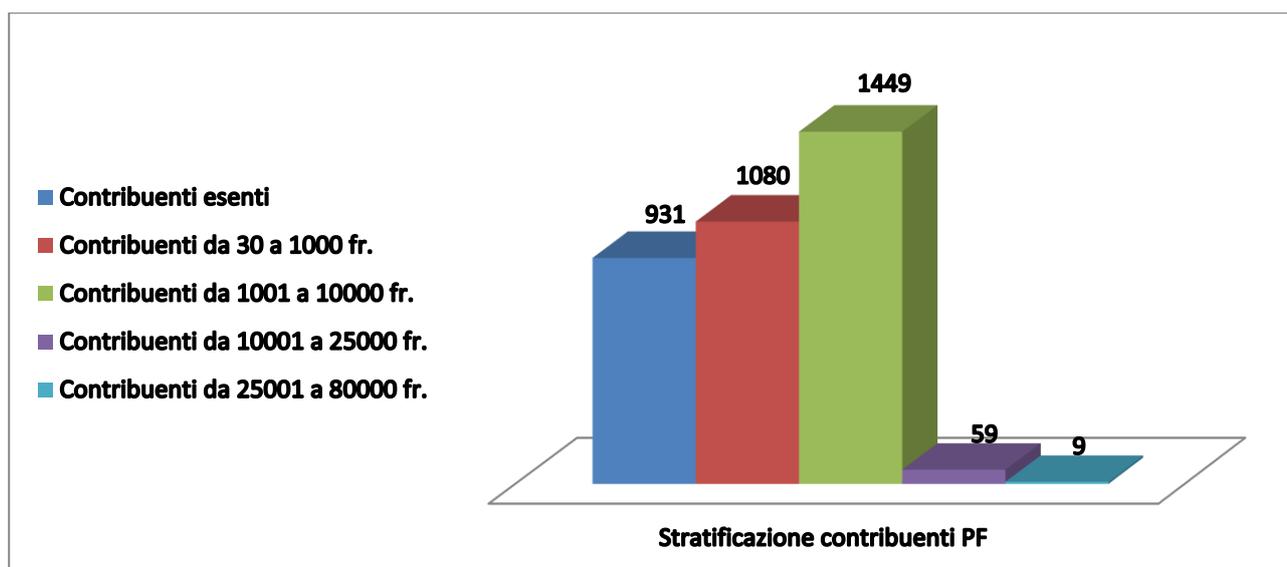
Per quanto concerne il capitolo scuole, l'aumento dei costi è dovuto all'ampliamento apportato ai trasporti per la scuola elementare. Mentre per quanto concerne gli altri capitoli della gestione corrente, non ci sono stati aumenti significativi e sono in linea con il preventivo 2019.

Per le entrate, il costante aumento demografico, non è sinonimo di aumento del gettito fiscale in quanto si tratta perlopiù di famiglie con figli il cui reddito rientra in quelli medio bassi.

Per dare un'idea della stratificazione fiscale dei nostri contribuenti presentiamo la seguente tabella che fa riferimento alle richieste d'acconto d'imposte per l'anno 2019:

Contribuenti che sono esenti e non pagano tasse (solo tassa personale)	931
Contribuenti che pagano tra un minimo di fr. 30 e un massimo di fr. 1000	1080
Contribuenti che pagano tra un minimo di fr. 1001 e un massimo di fr. 10'000	1449
Contribuenti che pagano tra un minimo di fr. 10'001 e un massimo di fr. 25'000	59
Contribuenti che pagano tra un minimo di fr. 25'001 e un massimo di fr. 80'000	9

La tabella qui esposta è calcolata con basi approssimative.

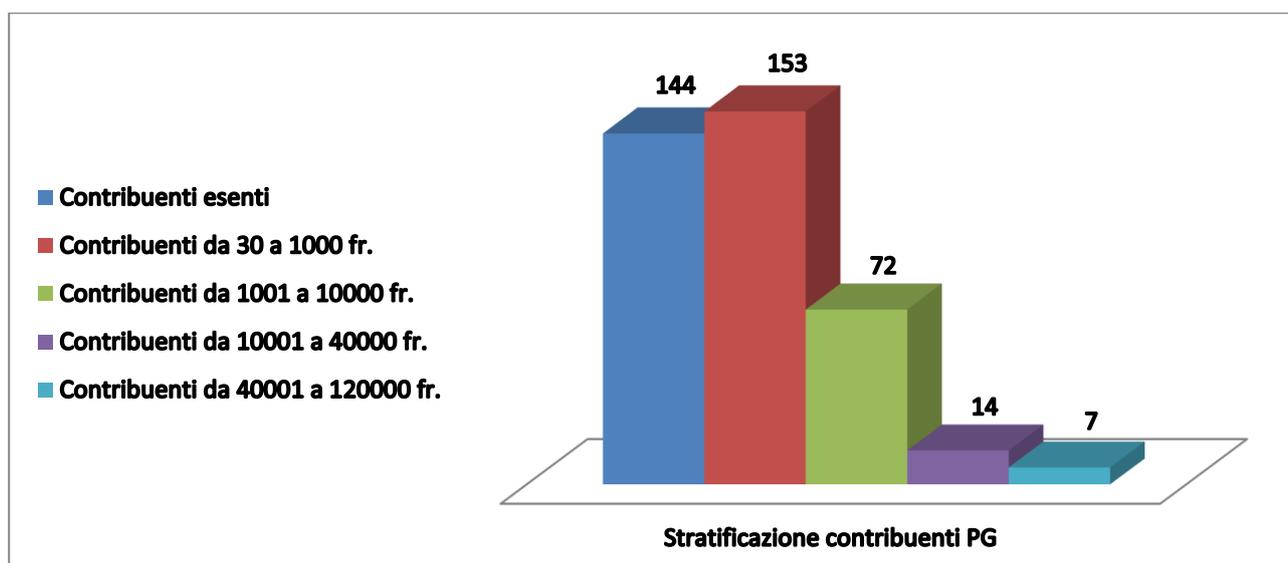


Da questi dati emerge chiaramente come il nostro gettito fiscale è sostenuto in quantità soprattutto dal ceto medio.

Per quanto concerne le persone giuridiche la situazione fiscale è sempre costante, attestandosi a ca. fr. 1'200'000.00. Anche per le persone giuridiche presentiamo una tabella che da un'idea della stratificazione fiscale, basata anche questa sulle richieste d'acconto 2019:

Ditte che sono esenti e non pagano tasse	144
Ditte che pagano tra un minimo di fr. 30 e un massimo di fr. 1000	153
Ditte che pagano tra un minimo di fr. 1001 e un massimo di fr. 10'000	72
Ditte che pagano tra un minimo di fr. 10'001 e un massimo di fr. 40'000	14
Ditte che pagano tra un minimo di fr. 40'001 e un massimo di fr. 120'000	7

La tabella qui esposta è calcolata con basi approssimative.



I margini di manovra del Comune per incentivare l'insediamento di attività redditizie e di qualità sono molto limitati e legati fortemente ai piani regolatori in atto e al nostro moltiplicatore.

Gli investimenti previsti a preventivo, eccezione fatta per alcune puntuali spese, sono elencati nel piano finanziario concernente il periodo 2019-2028 che il Municipio sta ultimando in questi giorni e che conta di presentarlo al Consiglio comunale prima della fine del corrente anno.

Il Municipio nell'ottica di non aggravare oltremodo i contribuenti, in considerazione di un debito pubblico pro-capite contenuto e un capitale proprio elevato che potrebbe assorbire l'eventuale deficit previsto, propone di mantenere il moltiplicatore d'imposta del 90%.

Qui di seguito riportiamo la tabella relativa ai risultati d'esercizio dopo la nascita del nuovo Comune

Tabella risultati d'esercizio 2011-2020

Per gli anni 2019 e 2020 sono riportati i dati di preventivo, mentre per gli anni dal 2011 al 2018 i dati di consuntivo.

	Spese complessive	Entrate complessive	Risultato d'esercizio
2020 – preventivo	17'287'301.94	6'434'704.80	-2'259'045.44
2019 – preventivo	16'271'854.00	7'481'086'80	-277'103'60
2018	15'782'345.76	16'580'750'72	798'404.96
2017	15'424'419'02	15'548'497.18	124'078.16
2016	14'378'361.96	14'974'271.47	595'909.51
2015	14'539'696.13	15'084'532.78	544'836.65
2014	14'004'627.85	14'046'670.36	42'042.51
2013	13'398'580.80	14'746'327.56	1'347'746.76
2012	12'177'475.12	14'177'638.26	2'000'163.14
2011	19'561'053.72	21'951'293.67	2'390'239.95

GESTIONE CORRENTE

0 Amministrazione

002.305.01 Assicurazione malattia	Importo raddoppiato se paragonato agli anni precedenti. Tale incremento è dovuto in particolare al fatto che il Comune è attualmente confrontato con un caso particolare di malattia per il quale la compagnia assicurativa versa a tutt'oggi un'indennità giornaliera.
002.318.01 Spese esecutive e d'incasso	Abbiamo adeguato l'importo in base alla tendenza d'aumento di queste spese negli ultimi anni.
009.314.00 Manutenzione stabili e strutture	Importo diminuito per rapporto agli scorsi anni in quanto i lavori di manutenzione svolti nel frattempo presso gli stabili comunali comporteranno minori interventi nel prossimo anno..

01 Sicurezza pubblica

110.301.00 Mercedi a tutori e curatori	Purtroppo sempre più persone e minori devono far capo a questi servizi. Da qui l'aumento della spesa prevista per il Comune.
110.352.00 Contributo ARP 9 Taverne-Torricella	L'importo esposto corrisponde alla nostra quota parte per l'ARP9 comunicatoci dal Comune di Torricella-Taverne
111.352.00 Polizia di prossimità del Vedeggio	L'importo esposto corrisponde alla nostra quota parte nella Polizia del Vedeggio in base al preventivo 2020 allestito dal Comune sede di Lamone.
116.352.00 Partecipazione Consorzio PCi Regione Lugano Campagna	L'importo esposto corrisponde alla nostra quota parte comunicatoci con il preventivo 2020 dal Consorzio PCi Regionale Lugano Campagna

02 Educazione

220.352.03 Rimborso al Consorzio Alto Vedeggio 221.352.04 Rimborso al Consorzio Alto Vedeggio	La determinazione di questi costi è avvenuta sulla base del preventivo allestito dal Consorzio scolastico unico del Vedeggio.
221.314.00 Partecipazione manutenzione stabile SE Mezzovico	Si tratta della partecipazione comunale alla manutenzione dello stabile SE di Mezzovico in comproprietà fra i due Comuni. Le spese sono ripartite in base al preventivo allestito dal Comune di Mezzovico-Vira e in base alla convenzione approvata dai due consigli comunali.

03 Cultura e tempo libero

333.314.00 Manutenzione sentieri e giardini 333.314.01 Manutenzione parchi pubblici 334.314.00 Manutenzione strutture sportive	Importi leggermente diminuiti per rapporto a quanto preventivato nel 2019 in quanto il Municipio ritiene di poter riuscire a non superare le cifre indicate di Fr. 50'000.00 per i sentieri e i giardini, di Fr. 10'000.00, per i parchi pubblici, rispettivamente di Fr. 30'000.00 per le strutture sportive.
335.365.02 Contributo Midnight Sport	Sempre molto ben frequentato e apprezzato dai nostri giovani della Valle il sabato sera organizzato da Midnight Friend e fun. Il Municipio ha ritenuto pertanto di continuare a sostenere questa attività a favore dei nostri giovani.

04 Salute pubblica

449.318.01 Contributo servizio ambulatorio pre ospedaliero	Non essendo ancora in possesso del preventivo 2020 della CVL si ritiene di esporre l'importo di fr. 62'400.00 in linea con i consuntivi 2018.
--	---

05 Previdenza sociale

550.361.00 Contributo comunale fondi previdenza AVS/AI/PC/M 558.365.00 Contributo al SACD 558.365.01 Contributi per servizio appoggio	Il preventivo è stato aggiornato sulla base dei dati forniti dal Cantone.
557.362.00 Contributo per anziani ospiti di istituti	Adeguamento dell'importo in riferimento a quanto speso negli scorsi anni, tenendo conto della variazione degli ospiti presso gli Istituti di cura.
558.361.00 Contributo al Cantone per assistenza sociale	I casi che comportano un aiuto sociale purtroppo sono ancora in continuo aumento. Il Comune, nel limite delle sue possibilità, collabora con i servizi preposti cantonali per l'inserimento di queste persone nell'ambito lavorativo.

06 Traffico

662.301.00 Stipendi e indennità funzionari nominati	La massa salariale concernente la squadra esterna subirà una diminuzione rispetto agli anni passati in quanto, per l'anno 2020, il Municipio non prevede una nuova assunzione a fronte delle dimissioni da parte di Ivan Morandi.
662..303.00 Contributo AVS/AI/IPG 662.304.00 Contributi cassa pensioni 662.305.00 Assicurazione malattia	Diminuzione rispetto agli anni precedenti da considerare come conseguenza di quanto indicato per il conto 662.301.00

07 Protezione ambiente e sistemazione del territorio

772 ELIMINAZIONE RIFIUTI	A contare dal 01.01.2019 il Municipio ha apportato dei correttivi alla tassa rifiuti per cercare di raggiungere l'obiettivo della copertura dei costi di questo servizio nella misura del 70%, che corrisponde al minimo previsto dal Cantone. Secondo le previsioni, per il 2020 le spese del servizio risultano coperte in ragione del 67.80% ca. .
------------------------------------	---

09 Finanze e imposte

990.400.01 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza PF	Importo determinato sulla base dei gettiti accertati fino al 2016, come pure in relazione alle valutazioni eseguite per gli anni 2017 e 2018.
---	---

990.400.02 Imposte alla fonte	L'importo è stato ridotto parecchio rispetto al consuntivo 2018, considerata la diminuzione importante di operai presso il cantiere AlpTransit a Sigrino, unitamente agli ultimi dati accertati sulla base degli acconti ricevuti per l'anno 2019.
992.444.00 Contributo di livellamento	Come per gli altri anni importo stimato sulla base delle disposizioni in vigore.
994.321.00 e 994.322.00 Interessi passivi	Grazie ai prestiti fissi con tassi di mercato molto bassi l'importo per interessi dovuti al nostro debito verso terzi risulta contenuto.
994.421.01 Interessi da AAP	Trattasi degli interessi da incassare dall'AAP per prestiti concessi direttamente dal Comune a codesta Azienda e per prestiti contratti dal Comune a nome e per conto dell'AAP.
999.331.00 Ammortamenti ordinari sui beni amministrativi	La quota degli ammortamenti ordinari ammonta a CHF 1'230'400.00, escluse le canalizzazioni, corrispondente a una media del 9.80%. Quelli particolari, calcolati sulla durata degli impianti, ammontano a CHF 225'800.00.
999.331.00 Ammortamenti supplementari	Come indicato in entrata, in previsione dell'introduzione dell'MCA2 si propone un ammortamento supplementare di ca. Fr. 795'000.00.
999.361.00 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	L'importo esposto corrisponde a quanto comunicatoci con circolare della SEL 07/2017 del 18 settembre 2017. Si tratta dell'importo che i Comuni devo pagare al Cantone quale partecipazione finanziaria al finanziamento dei compiti cantonali (cfr. DL 20.09.2016, BU 47/2016)

Visto quanto sopra esposto, siete invitati a voler

deliberare:

1. Sono approvati i conti preventivi 2020 del Comune di Monteceneri, che prevedono ricavi per complessivi CHF 6'434'704.80, spese di CHF 17'287'301.94, per un fabbisogno da coprire a mezzo imposta di CHF 10'852'597.14.
2. Si prende atto dei conti preventivi degli investimenti, che prevedono entrate per investimenti di complessivi CHF 794'646.05, uscite per investimenti di CHF 3'418'757.95, per un onere netto d'investimento di complessivi CHF 2'624'111.90.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato al 90%.



PER IL MUNICIPIO DI MONTECENERI
IL SINDACO: **IL SEGRETARIO:**
A.Celio Cattaneo *T. Ferracin*

Commissione incaricata dell'esame: Gestione