

28 settembre 2020

MESSAGGIO MUNICIPALE 9/20 ACCOMPAGNANTE IL PREVENTIVO DEL COMUNE DI GRANCIA PER L'ANNO 2021

Signor Presidente,
Signori Consiglieri,

Con risoluzione 117 del 23 settembre 2020, il Municipio sottopone al vostro esame i bilanci preventivi del Comune di Grancia per l'anno 2021.

La gestione corrente 2021 prevede costi per un totale di Fr. 2'980'713.00, e ricavi per un totale di Fr. 843'900.00. Il fabbisogno da coprire a mezzo imposta comunale ammonta pertanto a Fr. 2'136'813.00, inferiore a quanto previsto nell'anno 2020 (Fr. 2'216'471.00).

Il disavanzo d'esercizio previsto, eventuali sopravvenienze escluse, e con moltiplicatore d'imposta al 75%, è pari a Fr. 102'313.00 (disavanzo 2020: Fr. 92'971.00), in linea con quanto previsto dal piano finanziario.

Il presente documento è stato redatto sulla base del piano finanziario aggiornato, e sulla scorta delle registrazioni contabili parziali dell'anno in corso.

Al momento della stesura del presente documento, non erano ancora del tutto noti eventuali ulteriori trasferimenti di oneri dal Cantone ai Comuni. Nel caso, eventuali differenze verranno congruagliate in sede di consuntivo.

considerazioni generali

I conti consuntivi degli ultimi tre anni (2017, 2018 e 2019) evidenziano una stabilità dei ricavi correnti, fissati in poco meno di Fr. 3.2 mio nel 2019. Le spese complessive hanno registrato una crescita contenuta avvicinandosi anch'esse a fine 2019 a Fr. 3.2 mio. I risultati d'esercizio sono rimasti sempre positivi nei tre anni 2017-2019, registrando però una flessione nell'ultimo anno di consuntivo.

L'analisi di dettaglio dei conti 2017-2019 permette di evidenziare che i risultati d'esercizio per il periodo indicato sono stati condizionati positivamente da significative sopravvenienze d'imposta, in assenza delle quali i conti consuntivi avrebbero presentato una situazione di disavanzo su tutto il periodo esaminato.

Il gettito di imposta degli ultimi sei anni (accertamento cantonale) ha registrato una crescita importante fino al 2016, passando da Fr. 2.5 mio del 2012 a Fr. 3.3 mio, per poi scendere al di sotto di Fr. 2.4 mio nel 2017. A tale proposito è importante ricordare che l'accertamento cantonale del gettito di imposta 2016 è stato influenzato da un conteggio straordinario di imposte alla fonte con Fr. 881'933.00, poi corrette nel 2017 con un totale a nostro favore di Fr. 176'588.00.

Le imposte delle persone fisiche hanno registrato anche nell'ultimo accertamento (2017) una crescita confermando l'evoluzione positiva degli ultimi sei anni con il passaggio da Fr. 830'000.00 del 2012 a Fr. 960'000.00 nel 2017 (+ Fr. 130'000.00). Le imposte derivanti dalle persone giuridiche hanno invece evidenziato una flessione significativa rispetto all'anno precedente, con una diminuzione da Fr. 1.7 mio del 2016 a Fr. 1.5 mio nel 2017.

Per quanto concerne la quota di partecipazione alle imposte alla fonte rileviamo che la stessa si è fissata mediamente negli ultimi anni (2015-2019) poco al di sopra di Fr. 470'000.00.

Gli indicatori finanziari permettono di evidenziare la costante diminuzione del debito pubblico procapite, passato da Fr. 5'118.00 nel 2017 a Fr. 4'762.00 nel 2019, con un grado di copertura delle spese correnti positivo, ed una capacità di autofinanziamento del 14.2%, giudicata media. Buona la quota di capitale proprio (25.9%).

L'evoluzione futura delle finanze comunali sarà inevitabilmente determinata dalle conseguenze economiche derivanti dalla pandemia a livello mondiale attualmente in corso. Per le previsioni che seguono ci siamo basati sulle indicazioni fornite dai vari Istituti svizzeri di ricerca congiunturale, e delle proiezioni del piano finanziario comunale.

Osserviamo innanzitutto che per la pianificazione delle spese correnti è stato utilizzato un tasso di rincaro dello 0.5% per gli anni 2022-2025, mentre per il 2021 è stata considerata un'inflazione dello 0.0%. Per le spese del personale si tiene inoltre conto degli eventuali aumenti reali. Per quanto attiene ai costi di finanziamento, abbiamo ipotizzato un tasso di interesse sui nuovi debiti dello 0.5% per il periodo 2020-2021, dello 0.75% per gli anni 2022 e 2023, e dell'1% a partire dall'anno 2024.

Gli ammortamenti amministrativi sono calcolati sulla base delle aliquote risultanti dal preventivo 2020 che portano attualmente ad una percentuale media del 9.3%.

Per i contributi al Cantone od Enti diversi, si tiene conto delle percentuali di partecipazione fissate sul gettito di imposta, nonché dei parametri di crescita evidenziati sopra.

Particolarmente importanti risultano le previsioni inerenti ai parametri di sviluppo del gettito di imposta comunale. Se da una parte fino al 2019 la crescita effettiva può essere valutata sulla scorta delle tabelle del Centro sistemi informativi, per il 2020 ed anni seguenti, ci si è basati sulle proiezioni economiche cantonali e degli uffici di statistica svizzeri preposti, che ipotizzano una flessione generale del prodotto interno lordo per l'anno in corso ed un recupero sostanzialmente integrale a partire dall'anno successivo.

Per quanto concerne le persone giuridiche, osserviamo che la situazione aggiornata delle notifiche emesse e da emettere, evidenzia una probabile ulteriore diminuzione per gli anni 2018 e 2019 attestandosi a Fr. 1.4 mio.

Le spese correnti evidenzieranno una flessione a partire dal 2022 a seguito della diminuzione degli ammortamenti amministrativi, per poi tornare a crescere negli anni successivi fino a raggiungere Fr. 2.9 mio nel 2025. I ricavi correnti conosceranno un'evoluzione analoga, fatta eccezione per una diminuzione significativa nel 2020 che dovrebbe registrare entrate totali per Fr. 2.7 mio.

La gestione corrente evidenzierà disavanzi importanti nei primi due anni (2020 e 2021), per poi tornare ad un sostanziale pareggio già a partire dal 2022.

Il piano delle opere prevede per il periodo 2020-2025 investimenti netti complessivi di poco inferiori a Fr. 1 mio.

La gestione corrente produrrà nel periodo 2020-2025 un autofinanziamento complessivo di quasi Fr. 1.2 mio, sufficiente a coprire interamente il fabbisogno finanziario risultante dal piano degli investimenti, e garantendo inoltre i mezzi per una lieve riduzione del debito pubblico.

La diminuzione importante del gettito di imposta prevista per l'anno 2020 porterà ad un moltiplicatore di imposta aritmetico di ca. 93 punti percentuali. A partire dal 2021 il differenziale tra aliquota politica ed aritmetica si assottiglierà, per poi annullarsi a partire dal 2022 con un moltiplicatore aritmetico in linea con quello politico del 75%.

Il capitale proprio registrerà inizialmente una diminuzione a seguito dei disavanzi prospettici per gli anni 2020 e 2021 (sopravvenienze escluse), per poi assestarsi poco al di sotto di Fr. 1.6 mio alla fine del periodo del piano finanziario.

Dopo questa doverosa premessa, passiamo ora all'esame delle voci di preventivo più significative, in rapporto al preventivo dell'anno precedente.

2.21.352.02 scuola elementare

Richiamato il MM 8/20 il maggior costo per la frequenza della scuola elementare, oltre ad un lieve aumento del numero degli allievi, è dovuto ai nuovi costi procapite stabiliti dalla convenzione con il Comune di Collina d'Oro.

5.57 case per anziani

Confrontato al preventivo 2020 registriamo una sensibile diminuzione dei costi di collocamento in case per anziani. Ciò, come già accennato nella premessa di cui sopra, è dovuto principalmente alla riduzione del gettito cantonale base per l'anno 2017 e successive valutazioni. La diminuzione del gettito si ripercuote inoltre anche sulle altre voci legate al servizio di cura a domicilio, quali contributi SACD (5.58.365.01) e contributi servizi di appoggio (5.58.365.02).

6.65.361.01 trasporto pubblico

Maggior costo dovuto al nuovo aumento quota di partecipazione procapite fissata dal Cantone, che per l'anno 2021 prevede un contributo dei Comuni pari a Fr. 150.00 (2020: Fr. 80.00), dovuto in particolare all'apertura di Alp-Transit.

7.72 eliminazione rifiuti

Il 1.gennaio 2019 è stata introdotta anche nel nostro Comune la tassa differenziata per la gestione dei rifiuti (tassa base + tassa sul volume). Il consuntivo 2019 ha dato indicazioni importanti in relazione ai costi/benefici (grado di copertura: 93% ca.). Una visione chiara e completa si potrà comunque avere solo dopo almeno due anni dalla messa in atto della nuova strategia in materia, e quindi dovremo attendere i dati derivanti dalla gestione dell'anno 2020. Il presente preventivo è quindi stato stilato, si in modo ancora prudenziale, ma comunque suffragato dai dati contabili definitivi dell'esercizio 2019, e di quelli attualizzati della gestione 2020 sino alla data di stesura del presente documento.

9.92.362.03 contributo di risanamento

Il Governo, nel messaggio 7184 del 20 aprile 2016, ha proposto una serie di misure con impatto finanziario sui Comuni, talune di sua competenza ed altre che hanno richiesto l'approvazione formale del Parlamento. Alcune di queste misure sono state avallate dal Gran Consiglio, altre non hanno invece ricevuto il nulla osta. Tra le misure adottate dal Legislativo cantonale, vi è l'aumento della partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali (contributo di risanamento), già entrata in vigore con l'esercizio 2017. Il contributo è confermato anche per l'anno 2021 seppure in diminuzione rispetto al 2020.

preventivo del conto d'investimento

Il presente preventivo, di carattere programmatico, evidenzia gli investimenti ancora in atto e già previsti, nonché le varie entrate legate a contributi e sussidi.

Il Municipio, sulla base delle conferme date dai risultati degli esercizi precedenti e dalle indicazioni del piano finanziario aggiornato, ritiene attendibili le previsioni contenute nel presente documento e, di conseguenza, invita il Consiglio Comunale a voler risolvere:

1. il preventivo del Comune di Grancia per l'anno 2021 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a coprire il fabbisogno di imposta di Fr. 2'136'813.00 mediante il prelievo dell'imposta comunale;
3. il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2021 viene fissato al 75%.

Per il Municipio:

Il Sindaco
P.Ramelli

Il Segretario
F.Nasoni

Allegata:

documentazione completa

Ris.Mun.117 del 23.09.2020