Comune di Capriasca | Commissione della Gestione

- 5 DIC. 2023

Rapporto della Commissione della Gestione relativo al MM 25/2023 accompagnante il conto preventivo 2024 del Comune e fissazione del moltiplicatore d'imposta 2024

Signor Presidente,
signore e signori consiglieri comunali,

La Commissione della Gestione si è riunita più volte per analizzare il preventivo 2024 del Comune e si chinata in maniera approfondita sul MM in questione ed emana le seguenti riflessioni.

Ringrazia il Sindaco intervenuto in seduta per dare le delucidazioni del caso, il Segretario, la Vicesegretaria ed i Municipali per la collaborazione e per le risposte a tutte le nostre domande.

INTRODUZIONE

Questo è l'ultimo preventivo di questa breve legislatura. Lo stesso ricalca quello del 2023 con poche novità. Le indicazioni del legislativo sugli investimenti a breve e medio termine condizioneranno le stesure dei prossimi preventivi.
Si è cercato di ridurre alcune poste i cui dettagli saranno indicati nei diversi capitoli. Volendo comunque mantenere l'attuale offerta di servizi alla nostra cittadinanza, i margini di manovra sono veramente esigui.

L'aumento dei tassi di interesse porta ad un cospicuo aumento delle spese per interessi passivi (a medio termine si parla di circa un milione di franchi).

Un altro punto critico, già sottolineato a più riprese dalla nostra commissione, è la copertura dei servizi che devono per legge autofinanziarsi. (Rifiuti, acqua)

PREVISIONE GETTITO 2024

Il gettito d'imposta è rivisto al ribasso di CHF 100'000,-- a causa da una parte della crisi economica in atto e dall'altra per la partenza di un paio di contribuenti facoltosi.

Le previsioni per il 2024 ci indicano un fabbisogno lordo di Fr. 15'728'470.— e al netto di Fr. 15'090'000. — dedotte le imposte immobiliare e personale con un moltiplicatore aritmetico del 97.34%.
La proposta del Municipio è quella di mantenere il **moltiplicatore al 94%.**
La stabilità del moltiplicatore è importante e riteniamo corretto a tal fine il contenimento e la riduzione di spesa.

CONTO ECONOMICO

I costi totali sono pari a Fr. 34'201'210.00 con un aumento di Fr. 334'730.00 (+ 0.99%) rispetto al preventivo 2023. Per i ricavi conteggiamo un totale di Fr. 18'472'740.00 con un aumento di Fr. 440'410.00 (+ 2.44%).

CONSIDERAZIONI generali sulle spese

La decisione del Legislativo di accollare metà del premio per l'assicurazione indennità perdita di guadagno ai dipendenti porta ad un risparmio di ca fr. 60'000.00 per il Comune.

Per gli interessi passivi, con il 2024, si inizieranno a sentire gli effetti della crisi finanziaria con il relativo aumento dei tassi di interessi (oltre all'aumento dei finanziamenti da terzi per gli investimenti in corso). Incremento di fr. 258'000.00 (+ 43.22%) attestando il totale a fr. 855'000.--. Aumento che si può quantificare in circa 1.7 punti di moltiplicatore.

CONSIDERAZIONI generali sui ricavi

I ricavi fiscali non subiscono variazioni rispetto al preventivo 2023 che viene lasciato a fr. 898'500.00. Si registra un leggero aumento per i ricavi finanziari (+ fr. 29'600.00) per fr. 1'185'000.00.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

Nel complesso si registra un lieve aumento globale di costi di più 2.26% (onere netto).
Per il personale amministrativo si segnala un aumento del costo complessivo per stipendi, oneri sociali e assicurativi di fr. 50'200.00 (+ 2.18%) rispetto al preventivo 2023. Incremento dovuto in particolare al riconoscimento degli scatti annuali previsti dal ROC, così come un aumento della percentuale lavorativa presso i servizi finanziari (+ 20% pari a circa fr. 40'000.00) e cancelleria (+50% pari a ca. fr. 30'000.00).

ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

Per il 2024 i costi totali previsti ammontano a fr. 1'740'100.00 (- fr 67'300.00) e ricavi, senza la partecipazione dei Comuni convenzionati, per fr. 335'000.00 (stesso importo come il 2023). La partecipazione citata ammonta a fr. 635'000.00 (- fr 15'000.00) che corrisponde a un pro-capite di fr. 113.6536, rispetto ai fr. 120.7479 del 2023.
Risultato ottenuto in particolar modo alla rinuncia di assumere un nuovo stagista.

FORMAZIONE

Per la scuola dell'infanzia le spese previste sono in calo di fr. 110'400.00 (-9.20%) rispetto al preventivo 2023 mentre i ricavi passano da fr. 336'700.00 a fr 406'700.00 (+ 70'000.00 // 20.79%). Con queste cifre l'onere netto risulta essere di fr. 682'600.00 contro i fr. 863'000.00 del preventivo 2023. Minori spese dovuto al fatto che per il prossimo anno scolastico il numero di bambini fa sì che non si necessita di assumere docenti di appoggio. (- 105'600.00 pari al 9.30%).
Conto sussidio docenti SI, aumentato di fr. 70'000.00 in base ai dati dell'ultimo conto reso e alla proiezione di fine anno 2023.

Per la scuola elementare i costi totali fr 2'943'600.00 in aumento di fr 162'600.00 (+ 5.85%) rispetto al preventivo 2023 e ricavi per fr 1'021'800.00 con un incremento di fr. 189'000.00 (22.69%) ed un onere netto che si attesta a fr. 1'921'800.00 contro i fr 1'948'200.00 del 2023.

Per la scuola media si nota un incremento di fr 7'000.00 dovuto alla decisione di riconoscere l'aumento richiesto di fr 20.00 per allievo, della partecipazione comunale alle passeggiate.

I costi dovuti a: riscaldamento, elettricità, acqua/rifiuti/canalizzazioni, materiale di pulizia, manutenzione stabili, … sono stati unificati in un unico centro di costo SI/SE.
Alla voce manutenzione stabili la riduzione del costo è dovuto alla decisione di rinunciare al tinteggio dello stabile del 2° ciclo.

Pedibus: la massa salariale è stata diminuita nell'ottica di una auspicata riorganizzazione del servizio per il prossimo anno scolastico. Come più volte richiesto da parte del consiglio comunale e dalla nostra commissione della gestione. Di fatto siamo l'unico Comune a nostra conoscenza che offre il servizio Pedibus pagato dal Comune e non a titolo di volontariato tra genitori.

CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERA, CHIESA

Nel 2023 avevamo aggiunto una spesa di fr. 12'000.00 alla voce patrimonio culturale per la manifestazione programmata per il centenario della morte del pittore Luigi Rossi. Per il preventivo 2024 questa voce è stata ridotta a fr. 31'000.00.

Per quanto riguarda la voce cultura si registra una diminuzione a preventivo del conto Manifestazioni di fr. 20'000.00 e del conto Gonfaloni e bandiere – manutenzione di fr. 15'000.00.

Alla voce costi del personale rileviamo la riduzione della percentuale lavorativa per la coordinatrice cultura dal 70% al 50%.

Solo la voce *SPORT* come si legge nel preventivo alla pagine 46 il conto 341 comporta un onere netto di quasi fr. 900'000.00

Lo sforzo per il contenimento/diminuzione dei costi è apprezzato, ma raccomandiamo come sempre di tenere sotto controllo i costi di questo settore e di adeguare alle necessità del momento la forza lavoro.

SANITA'

Si ricorda che il centro di costo per le spese ambulatoriali è influenzato dall'ammontare del gettito d'imposta 2020 e questo comporta un maggior onere di fr. 30'000.00 (+ 2.63%)

Per la prevenzione della salute il minor onere è da ricondurre all'azzeramento dei costi relativi alla pandemia Covid-19.

SICUREZZA SOCIALE

Alla voce Protezione giovani, tale posta è stata aumentata da fr. 1'500.00 a fr. 11'500.00 per l'inserimento del nuovo conto denominato *Conferenze disagio giovanile* (Mozione consigliere comunale Giacomo Nobile).

Anche alla voce Prestazioni per famiglie, il centro di costo è stato aumentato di fr. 13'850.00 a seguito della decisione di assumere e gestire il servizio di pre-scuola (mattino) e accudimento mercoledì (pranzo/pomeriggio).

Ancora una volta sottolineiamo che il Comune si adopera laddove può con degli aiuti sociali.

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

Per questo dicastero avremo dei costi netti per fr. 2'152'200.00 in diminuzione rispetto all'anno precedente.
Alla voce abbigliamento operai l'aumento è dovuto all'adeguamento dovuto alle esigenze previste nel 2024. (fr. 28'500.00 ((+ fr. 13'500.00).
Per quanto riguarda la voce manutenzione illuminazione e nuovi impianti fr. 250'000.00 (-fr. 20'000.00): la cifra proposta per il 2024, contempla tutte le necessità per l'anno venturo.

A conto economico si nota un importo relativamente alto al conto 615 strade comunali pari a fr. 2'152'200.00. Valutare di eseguire i lavori strettamente necessari, quale ulteriore misura di risparmio tenendo conto delle indicazioni del legislativo che nell'anno in corso ha rimandato al mittente diversi MM sul rifacimento strade. (solo per manutenzione strade abbiamo a preventivo una cifra di fr. 500'000.00).

Nei ricavi abbiamo un aumento di fr. 50'000.00 relativi all'affitto dei posteggi comunali quantificati per il 2024 per un totale di fr. 370'000.00.

L'incremento alla voce del gruppo: *traffico regionale e d'agglomerato* è da ascrivere al conto finanziamenti trasporti pubblici che dai fr. 360'000.00 passa ai fr. 390'000.00 del prossimo anno.

PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Questo è un capitolo molto importante per il nostro Comune.
Approvvigionamento idrico: L'aumento delle spese è quasi integralmente riconducibile all'onere per interessi finanziari passivi, ai costi derivanti dalla manutenzione degli impianti e all'aumento delle spese di elettricità a seguito del nuovo contratto stipulato con AIL Sa per la stazione di pompaggio di Sigirino.

Le *tasse sul consumo* sono invece riviste al rialzo da fr. 650'000.00 a fr. 660'000.--.

Per quanto riguarda la *Gestione dei rifiuti* si nota un disavanzo di ca. fr. 20'000.00 che scaturisce da un totale spese di fr. 851'700.00 (-fr. 90'600.00) e ricavi per fr. 831'000.00 (- fr. 35'000.00).
Questo risultato è influenzato dai nuovi contratti del servizio raccolta rifiuti scaturiti dai concorsi ed entrati in vigore con l'esercizio 2023 (domestici, ingombranti, carta, vetro, ecc.) che permettono anche per l'anno venturo un'ottimizzazione del riparto spese.

Con l'approvazione del MM sulla videosorveglianza, riteniamo opportuno a partire dal 1.1.2024 ad utilizzare quelle mobili per il controllo sul territorio e a mandare multe per il mancato rispetto del regolamento comunale sulla carta in particolare e rifiuti in generale.
Forse solo così si riuscirà a far rispettare meglio le regole.

Il problema di questo servizio è che il disavanzo cumulato prevedibile a fine 2024 sfiorerà il milione di franchi, si impone quindi una riflessione seria su come rientrare da questa situazione.
Un innalzamento contenuto della tassa base annua è previsto in virtù dei limiti imposti dalla relativa forchetta prevista nel Regolamento specifico. Tale regolamento sarà soggetto nel 2024 ad adeguamento ed un Messaggio Municipale sarà indirizzato al Legislativo.

ECONOMIA PUBBLICA

Niente da segnalare

FINANZE E IMPOSTE

Come già segnalato prima, sui conti previsti in questo capitolo si segnalano un aumento considerevole degli interessi passivi a media e lunga scadenza: fr. 855'000.00 (+ fr. 258'000.00). Il rinnovo di diversi prestiti giunti a scadenza è stato effettuato con tassi decisamente superiori a quelli del passato.
Inoltre, per far fronte al finanziamento degli investimenti in corso, si è dovuto aumentare di fr. 3.0 mio i prestiti da terzi.

INVESTIMENTI

Per quanto riguarda il conto degli investimenti, l'elenco delle opere che il Municipio intende concludere o realizzare nel corso del prossimo anno, non è vincolante in quanto potrebbe subire modifiche a dipendenza delle necessità o di nuovi bisogni e per il 2024 rimane in sospeso la questione relativa alla discussione/approvazione del Piano Finanziario. Queste indicazioni non sono sottoposte al voto del Legislativo.

La commissione della gestione si augura che diversi di questi conti in investimento possano essere ben valutati secondo le priorità che la nostra situazione finanziaria ci impone. Evitando spese che non siano strettamente indispensabili o urgenti (p.es. Semaforo a Lelgio)

Per quanto riguarda la voce eliminazione acque di scarico segnaliamo che è prevista l'emissione di contributi di costruzione delle canalizzazioni per fr. 3.0 mio.

Nel complesso questo preventivo ricalca il preventivo 2023 senza grandi cambiamenti sostanziali.

Fatte le considerazioni espresse in questo rapporto, la maggioranza della commissione della gestione invita il Lodevole consiglio comunale ad approvare il dispositivo di risoluzione così come espresso nel messaggio municipale e la fissazione del moltiplicatore d'imposta per il 2024 al 94%.

Tesserete, 4 dicembre 2023

Il presente rapporto è stato approvato dalla Commissione della Gestione a maggioranza

Relatori: Doriana Cattani e Marco Bianchi