



COMUNE DI SERRAVALLE

Commissione della Gestione

Rapporto sul messaggio Municipale no.60
Approvazione dei conti preventivi del Comune di Serravalle per l'anno d'esercizio 2016
fissazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2016

Egregio Signor Presidente
 Gentili signore, Egregi signori Consiglieri,

la Commissione della gestione si è riunita a più riprese per l'esame dei conti preventivi del comune di Serravalle presentati dal Municipio per l'anno 2016. Nella seduta del 23.11.2015 la Commissione ha inoltre incontrato la capo dicastero Désirée Pini e il responsabile delle finanze sig. Nedy Bianchetti per le delucidazioni del caso. Desideriamo ringraziare entrambi per la cortese disponibilità.

Con il messaggio n.60 la Commissione ha pure visionato e discusso il piano finanziario aggiornato per il periodo 2016-2020.

Risultato d'esercizio presunto

Per l'anno 2016 si prevede un disavanzo d'esercizio di CHF 290'808.—, questa volta ancora più consistente (+ 63 mila franchi) rispetto al preventivo 2015 e un fabbisogno d'imposta di CHF 3'458'008.—.

Come fatto notare nel messaggio municipale, il risultato d'esercizio non tiene conto delle misure contenute nel preventivo 2016 del Cantone che toccano i Comuni (riduzione dei contributi per docenti SI e SE, aumento quota finanziamento trasporti pubblici). Nel caso il Parlamento cantonale dovesse approvare tali misure ci è stato comunicato che per Serravalle ciò potrebbe comportare un ulteriore aggravio di CHF 55'000-60'000.

Il disavanzo d'esercizio preventivato, sebbene importante, rientra ancora nei limiti entro i quali si possono garantire gli investimenti previsti, a condizione che le entrate fiscali e il contributo di livellamento si mantengano sul livello delle cifre preventivate. Un'inversione di tendenza su questo fronte, metterebbe a repentaglio la gestione finanziaria, diminuendo drasticamente il capitale proprio; quest'ultimo nel 2016 ancora di 2 Mio di franchi.

L'autofinanziamento resta ancora positivo di CHF 455'592.— (-32 mila franchi rispetto al preventivo 2015). Il grado di autofinanziamento si fissa per il 2016 al 14 % (rispetto al 12% previsto dal preventivo 2015). Questo è da considerarsi comunque debole e sintomo di una situazione finanziaria non in grado di supportare a lungo forti investimenti. Si dovrà giocoforza prediligere gli investimenti più urgenti e rimanere vigili sul controllo della spesa se si vuole che il conto di gestione corrente rispetti la regola del pareggio a medio termine.

Riassunto generale

A titolo riassuntivo presentiamo le cifre globali del conto riassuntivo, con relative variazioni.

	C2014	P2015	P2016	Var. P16-P15
<u>Conto di gestione corrente</u>				
Uscite correnti	7'147'558	7'230'658	7'388'468	157'810
Ammortamenti amministrativi	779'104	714'803	746'400	31'597
Totale spese correnti	7'926'662	7'945'461	8'134'868	189'407
Entrate correnti	7'950'925	4'669'820	4'676'860	7'040
Totale ricavi correnti	7'950'925	4'669'820	4'676'860	7'040
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio		3'275'641	3'458'008	182'367
Gettito imposta comunale		3'048'250	3'167'200	118'950
Risultato d'esercizio	24'263	-227'391	-290'808	-63'417
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>				
Uscite per investimenti	1'868'300	5'836'204	5'421'170	-415'034
Entrate per investimenti	1'106'525	1'767'500	2'170'140	402'640
Onere netto per investimenti	761'775	4'068'704	3'251'030	-817'674
<u>Conto di chiusura (correzione?)</u>				
Onere netto per investimenti	761'775	4'068'704	3'251'030	-817'674
Ammortamenti amministrativi	779'104	714'803	746'400	31'597
Risultato d'esercizio	24'263	-227'391	-290'808	-63'417
Autofinanziamento	803'367	487'412	455'592	-31'820
Risultato totale	41'592	-3'581'292	-2'795'438	785'854

Conto di Gestione corrente

Nonostante il risultato finanziario negativo previsto nel 2016, all'Amministrazione si riconosce l'impegno per aver cercato di contenere i costi laddove risultava possibile. Fatto salvo per le osservazioni che seguono le cifre preventivate sull'esercizio 2016 non hanno sollevato particolari punti interrogativi.

- Stipendi e indennità (voci contabili 301): riduzione di CHF 8'300.— rispetto al preventivo 2015. Nella somma globale di CHF 1'147'300.— non figura più l'uscita per lo stipendio dell'agente comunale (sostituita con la quota di CHF 140'000.— da versare al comune polo dotato di Polizia; cfr. voce 111.352.02).

- Da quanto abbiamo potuto appurare per il 2016 l'organico dei dipendenti, dopo il consolidamento avvenuto nel 2015 del personale amministrativo (-10%), prevede una variazione all'interno della squadra esterna, con l'inserimento di un apprendista già in formazione. Nel messaggio si fa notare la necessità di personale temporaneo supplementare inoltre si anticipa la volontà del Municipio a voler valutare un potenziamento dell'organico fisso in risposta all'aumento di lavoro, riducendo i mandati esterni e le ore degli ausiliari. Confidiamo che sui risultati di tale valutazione sia messa a conoscenza anche la scrivente Commissione. L'organico per il 2016 risulta così ripartito (personale fisso):

Settore	Dip	UTP	Var.
Amministrazione	5	4,3	-0,1
UTC	2	2	=
Squadra esterna	5	3,7	=
Apprendisti	2	2	+1

- Manutenzione (voci contabili 314): l'onere previsto per la manutenzione di stabili, impianti, sentieri, strade e piazze, scende dai CHF 550'016.— del preventivo 2015 a CHF 479'000.— (-69'000.--);
- Beni e servizi (voci contabili 318): a parte il servizio raccolta rifiuti che registra un aumento alle voci ingombranti e compostaggio, tutte le altre poste prevedono una minor spesa per un totale di CHF 35'880.—,
- Partecipazioni e rimborsi (voci contabili 35): queste voci comprendono i contributi che vengono versati a consorzi o a sulla base di convenzioni. La grossa differenza con il preventivo 2015 (+ 28%) è data dal riparto per il nuovo corpo di Polizia.
- Contributi e partecipazioni (voci contabili 36): i contributi al Cantone, preventivate in CHF 1'587'350.-- costituiscono quasi il 20% del totale delle spese globali; si tratta di oneri importanti sui quali non esiste praticamente margine di manovra.

Le aspettative del progetto di aggregazione contenevano la volontà di offrire alla collettività un comune per le famiglie con delle basi finanziarie solide. Attualmente si sta assistendo ad un ribaltamento di oneri finanziari che stanno mettendo in seria difficoltà la progettualità e l'esecuzione di opere anche primarie. Ci si auspica che in futuro si possa trovare il giusto dialogo fra i vari livelli istituzionali affinché si trovino delle formule meno penalizzanti per quei comuni come il nostro, con un tessuto economico già fragile.

Preventivo Investimenti

Sul fronte degli investimenti nel 2016 è prevista una riduzione di CHF 817'674.-- rispetto all'anno 2015. Si fa notare che l'importo degli investimenti netti non è di CHF 3'349'830.— come indicato nel messaggio a pag. 15, ma di CHF 3'351'030 (CHF 3'251'030.— investimenti in beni amministrativi + CHF 100'000.— investimenti in beni patrimoniali).

Pur essendo il preventivo degli investimenti solamente informativo, si attira l'attenzione sul fatto che il piano finanziario aggiornato, negli anni a venire prevede un'importante riduzione degli investimenti (< 1 Mio CHF), ciò che dovrebbe riportare un miglioramento sul fronte dei mezzi propri (autofinanziamento).

La Commissione condivide l'intento del Municipio di voler perseguire le opere di investimento seguendo le priorità indicate a pagina 2 del piano finanziario.

Moltiplicatore

La commissione della Gestione dopo aver sentito il parere dell'on. Pini, esaminati gli elementi nel preventivo 2016 con relativo fabbisogno del gettito d'imposta, concorda con il Municipio di voler confermare il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2016 al 95 % dell'imposta comunale.

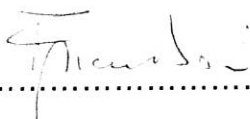
Conclusioni

Ritenute le osservazioni sopra indicate e non avendo riscontrato ulteriori osservazioni particolari la Commissione della gestione invita il Consiglio comunale a voler risolvere quanto proposto dal Municipio.

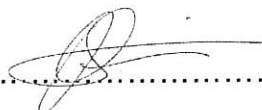
1. Sono approvati i conti preventivi del Comune di Serravalle per l'anno 2016 che presentano un fabbisogno di CHF 3'458'008.—
2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2016 è fissato al 95% dell'imposta cantonale base.

Per la Commissione della Gestione:

Il Presidente
Fabrizio Giamboni



.....

Il segretario
Omar Gianora


.....

I membri

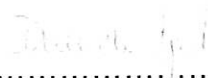
Sandra Ferrazzini


.....

Gianni Ravasi


.....

Daniela Spataro


.....