RICEVUTO 16 FEB 2024

MURALTO

Commissione della Gestione del Comune di Muralto

Muralto, 14.02.2024

Rapporto della Commissione della Gestione inerente al MM 11/2023 – accompagnante il conto preventivo 2024 del Comune di Muralto e fissazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2024

Egregio Presidente,
Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri

La Commissione della Gestione si è riunita più volte per analizzare il preventivo 2024 gestito con il nuovo sistema contabile MCA2. Le varie riunioni hanno comportato la necessità di interpellare il Sindaco. Il preventivo 2024 presenta una maggiore uscita pari a CHF 1'648'186.- e la proposta del moltiplicatore d'imposta comunale al 76% dell'imposta cantonale del medesimo anno.

1. Considerazioni generali

I Commissari esprimono la propria preoccupazione per il sensibile aumento dei costi e per il preventivo che presenta per l'ennesimo anno un disavanzo di esercizio. Il principio di prudenza è comprensibile, ma rende l'esercizio di analisi del preventivo e confronto più difficile. L'aumento dei costi è riconducibile anche questa volta a vari fattori, tra i quali:

- Situazione economica - carovita;
- Aumento del costo del denaro (costo per interessi) e dell'IVA;
- Aumento dei costi energetici;
- Aumento delle spese di trasferimento;
- Spese relative alle elezioni comunali e versamento al fondo per i corsi di formazione per i consiglieri comunali;
- Aumento dei costi relativi a consulenze esterne e spese legali;
- Termine della collaborazione con il comune di Bedretto;
- Aumento dei costi dovuti alla situazione di incertezza legata alla mancata entrata in vigore della convenzione con la Polizia di Locarno.

Occorre considerare anche alcune situazioni favorevoli, ma esterne all'operare del Comune, delle quali i cittadini ne usufruiranno nel 2024:

- Entrate fiscali preventivate in aumento;
- Minor spese per il personale;
- Minor spesa per aiuti;
- Leggera minor partecipazione alle spese cantonali dovuta al calcolo dell'indice di forza finanziaria che porta per il biennio 2023-2024 ad un coefficiente di partecipazione comunale del 54% (biennio 2021-2022: 56%) e di distribuzione del 46%;
- Aumento delle pigioni degli stabili di proprietà del comune di Muralto.

Oltre alla possibilità di ricavi straordinari legati alle autodichiarazioni in atte generate dall'amnistia fiscale non previsti con tale preventivo.

2. Previsione gettito 2024

Il preventivo indica spese correnti pari a CHF 14'912'419 (aumento di CHF 185'992 rispetto al preventivo 2023), un totale dei ricavi di CHF 4'392'233 (aumento di CHF 238'501 rispetto al preventivo 2023) che porta ad un fabbisogno d'imposta di CHF 10'520'186 (diminuzione di CHF 52'509 rispetto al preventivo 2023).

Tabella 1: Previsione andamento della gestione corrente e del fabbisogno d'imposta 2024

	2023	2024	Var. %
Spese correnti	14'726'427.00 CHF	14'912'419.00 CHF	1.26%
Ricavi correnti	4'153'732.00 CHF	4'392'233.00 CHF	5.74%
Fabbisogno d'imposta	10'572'695.00 CHF	10'520'186.00 CHF	-0.50%

Il Municipio propone di ridurre al 76% il moltiplicatore politico.

In virtù del capitale proprio di fr 11'285'099 ad inizio 2023 e considerando che lo stesso rappresenta una quota di capitale proprio del 45% (situazione eccessiva secondo I parametri cantonali) il disavanzo d' esercizio preventivato è da considerarsi sostenibile (I Commissari segnalano che il parametro cantonale della quota di capitale proprio rientrerebbe in "buona" anche dopo un disavanzo di ca fr. 1.5 mio).

Non da ultimo si ricorda che, grazie all'ultimo importate avanzo d'esercizio ed alle rivalutazioni contabili MCA2 il "debito pro capite" si è trasformato in credito pro capite.

Tabella 2: Ricapitolazione conto di gestione corrente 2023-2024

	Spese Correnti		Var. %	**Ricavi Correnti**		Var. %
	2023	**2024**		**2023**	**2024**	
Amministrazione Generale	1'526'448	1'605'935	5%	101'600	57'500	-43.4%
Ordine Pubblico e Sicurezza, Difesa	1'776'445	1'944'100	9%	446'340	369'940	-17.1%
Formazione	1'775'610	1'677'910	-6%	312'950	336'950	7.7%
Cultura, Sport e Tempo Libero, Chiesa	1'138'876	1'161'997	2%	59'000	59'200	0.3%
Sanità	2'076'481	2'086'897	0%	-	-	-
Sicurezza Sociale	1'808'600	1'618'990	-10%	4'900	11'900	142.9%
Trasporti e Comunicazioni	2'221'250	2'132'100	-4%	695'957	757'408	8.8%
Protezione dell'Ambiente e Pianificazione del Territorio	1'174'916	1'168'375	-1%	1'068'500	1'063'700	-0.4%
Economia Pubblica	108'000	115'000	6%	-	-	-
Finanze e Imposte	1'275'441	1'558'255	22%	1'620'125	1'892'775	16.8%
Totale	**14'882'067**	**15'069'559**	1%	**4'309'372**	**4'549'373**	5.6%
Fabbisogno d'Imposta	**10'520'186**					

2.0 Ordine pubblico e sicurezza, difesa

La bocciatura del messaggio relativo alla convenzione con la polizia di Locarno ha generato una fase d'incertezza. La situazione attuale prevede un ulteriore aumento di costi pari a CHF 171'050, portandoli a CHF 1'179'000. Il rimborso delle prestazioni Polcom passa da un preventivato CHF 150'000 nel 2023 a CHF 268'000 nel preventivo 2024.

A suo tempo la Commissione ha incontrato il capo-dicastero polizia e dopo varie discussioni in gruppo i Commissari propongono il seguente emendamento:

Emendamento: conto 3612.114 "rimborso prestazioni Polcom"
Il rimborso delle prestazioni Polcom alla città di Locarno, preventivato in CHF 268'000, risulta troppo elevato. Il rimborso delle prestazioni Polcom risulta ancora troppo elevato. I Commissari chiedono di ridurre tale posta da fr 268'000 a fr 168'000 con un risparmio di fr 100'000.-.

Raccomandazione: conto 4270.100
I Commissari chiedono al Municipio di prestare più attenzione ad una corretta fatturazione delle multe, senza penalizzare I cittadini. Si raccomandano inoltre il municipio di trovare un accordo con la polizia di Locarno affinché l'incasso delle multe non sia oggetto di importante rifatturazione da parte di Locarno.

2.0 Cultura, sport e tempo libero, chiesa

Aumento della spesa in relazione al maggior contributo stanziato a favore della manifestazione: Locarno Film Festival.

2.1 Sanità

È difficile preventivare i costi per le case medicalizzate e di riposo. Abbiamo preso nota che la tendenza di degenza nelle case anziani e di riposo tende a diminuire in quanto gli anziani, con i nuovi servizi a domicilio, hanno la possibilità di restare più a lungo nelle loro abitazioni. Controbilancia tale tendenza però l'aumento dell'aspettativa di vita dei cittadini di una certa età nella nostra regione.

2.2 Sicurezza sociale

Saldo riduzione dei premi CHF 7'000. Si tratta di un maggior ricavo di CHF 7'000.--, il dipartimento della Sanità e Socialità ha riattivato nel mese di giugno 2023 il servizio di segnalazione ai Comuni degli assicurati morosi LAMal, indennizzando l'importante lavoro di prossimità effettuato da parte degli uffici sociali comunali.

Saldo assicurazione vecchiaia - CHF 60'000. Il contributo è stato calcolato in base al presunto gettito fiscale di riferimento.

Protezione dei giovani. Il progetto di prossimità giovani MM03/2022, importo annuo di CHF 12'000 per i prossimi quattro anni.

Saldo assistenza n. m. a. – CHF 111'610. Nell'esercizio 2023 vi è stata l'uscita di un dipendente di lunga data, passato al beneficio del pensionamento con i relativi esborsi d'uscita ed anzianità di servizio previsti a regolamento. Ne consegue un minor costo di salari ed oneri sociali di CHF 81'610. Diminuzione dei contributi per partecipazione alle rette della casa anziani di CHF 30'000.--. Al momento non vi sono residenti; viene comunque considerato l'eventuale esborso in caso di necessità come previsto a regolamento.

2.3 Traporti e comunicazioni

Traffico regionale e d'agglomerato – CHF 24'000. Il calcolo si basa sulle indicazioni ricevute da parte del dipartimento del territorio, dati che a consuntivo potranno variare in modo sostanziale, inoltre alcune partecipazioni sono date dalle aliquote di partecipazione agli investimenti (CIT). Purtroppo, la sezione della mobilità di Bellinzona non è in grado di dare delle cifre definitive, in quanto talune spese sono ancora da definire nel dettaglio o da definire a contratto.

Saldo trasporti pubblici, n.m.a. – CHF 41'000. A partire dall'esercizio 2024 non saranno più disponibili presso i nostri sportelli le carte giornaliere FFS/SBB.

2.4 Finanze ed imposte

Per le previsioni finanziarie future ci si è basati sui gettiti d'imposta già accertati a livello cantonale per il 2020, ed i dati scaturiti dai listati interni cantonali e comunali delle imposte conguagliate e quelle valutate per i periodi 2021 e 2022. Il vantaggio di gestire direttamente la partita fiscale permette di avere i dati aggiornati ad ogni modifica, emissione ed incasso. Si è inoltre tenuto conto dei parametri forniti dall'Amministrazione degli Enti Locali in riferimento ai tassi di crescita del Prodotto Interno Lordo (PIL) per le persone fisiche. Per la valutazione delle persone giuridiche non si possono applicare direttamente i tassi sopra elencanti, in quando dipendono dal settore economico d'appartenenza. Rappresentano circa il 7% del gettito. Rispetto all'ultimo accertamento dovrebbe diminuire ulteriormente in base alla modifica della legge tributaria che prevede una diminuzione dell'aliquota sia sull'utile che sul capitale: negli anni a seguire continuerà a diminuire ulteriormente passando dal 8% al 5.5%.

3. Conto Economico

I costi totali (operativi e finanziari) sono pari a CHF 14'912'419 con un aumento di CHF 185'992 rispetto al 2023 (+1.26%). Per i ricavi (operativi e finanziari) conteggiamo un totale di CHF 4'392'233 con un aumento di CHF 238'501 rispetto al 2023 (+5.74%). Abbiamo quindi un aumento dei ricavi ordinari e una diminuzione dei costi ordinari.

		2023	2024	Var. %
Spese operative		14'331'227	14'281'799	-0.3%
Ricavi operativi		2'541'757	2'757'058	8.5%
Risultato operativo	-	**11'789'470**	**-11'524'741**	**-2.2%**
Spese finanziarie		395'200	630'620	59.6%
Ricavi finanziari		1'611'975	1'635'175	1.4%
Risultato finanziario		**1'216'775**	**1'004'555**	**-17.4%**
Risultato ordinario	-	**10'572'695**	**-10'520'186**	**-0.5%**
Spese straordinarie		-	-	-
Ricavi straordinari		-	-	-
Risultato straordinario		-	-	-
Fabbisogno d'imposta		**10'572'695**	**10'520'186**	**-0.5%**
Gettito Imp. Comunale MP (76%)		**8'802'000**	**8'872'000**	**0.8%**
Presunto risultato totale d'esercizio	-	**1'770'695**	**- 1'648'186**	**-6.9%**
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti		3'296'200	2'613'300	-20.7%
Entrate per investimenti		40'000	60'000	50.0%
Onere netto per investimenti		**3'256'200**	**2'553'300**	**-21.6%**
Conto di finanziamento				
Onere netto per investimenti		**3'256'200**	**2'553'300**	**-21.6%**
Autofinanziamento	-	**1'169'860**	**- 1'090'551**	**-6.8%**
Risultato globale	-	**4'426'060**	**- 3'643'851**	**-17.7%**

4. Investimenti

Conto 5060.000 "ampliamento videosorveglianza"

Il costo di CHF 258'700 inerente all'ampliamento della videosorveglianza non sembra prioritario non per i termini della sicurezza (il messaggio per tali spese era stato deliberato) ma vista la situazione d'incertezza con la convenzione della Polizia i Commissari ritengono che investire oggi tali fondi con una situazione incerta sia prematuro. Posticipare tale investimento porterà ad un minor costo per abbonamenti ed ammortamenti e tale minor costo sarà verosimilmente maggiore rispetto ad un aumento, dovuto all'inflazione, dei costi d'acquisto delle videocamere e della tecnologia ad esse collegate.

Si raccomanda al Municipio di attivare il costo di fr 58'700 del preventivo 2024 unicamente quando la situazione della polizia sarà più chiara, ossia con la nuova convenzione in analisi.

5. Conclusione

In conclusione, visto quanto citato nel rapporto, I Commissari firmatari invitano il Consiglio Comunale ad approvare il Messaggio Municipale 11/23 inerente il conto preventivo 2024 del comune di Muralto, e la fissazione del moltiplicatore d'imposta 2024 al 76%, ma con l'emendamento proposto dalla scrivente Commissione.

Il disavanzo d'esercizio passerebbe da fr 1'648'186 fr 1'548'186 (minor costo polizia fr. 100'000)

I Commissari della Gestione:

G. CARONI

MARCO S.

ANDREA PEDRAZZINI

HIRAD HOSHMAND

Con riserva