



COMMISSIONE DELLA GESTIONE 30.11.2022 e 6.12.2022

Rapporto della Commissione della Gestione accompagnante i Conti Preventivi 2023 dell'Amministrazione comunale di Breggia (MM n. 19/2022)

Onorevole Sig Presidente,
Onorevoli Signore/i consiglieri comunali,
la CG ha esaminato in data 30.11.2022 i conti preventivi del comune di Breggia alla presenza dei municipali Fabiola Jelmini e Stefano Coduri, e dei collaboratori comunali Maurizio Mombelli, Alex Brugnetti e Sandro Laperna, che si ringraziano per la disponibilità, e in data 6.12.2022.

Aspetti generali

Si ricorda che questo è il secondo preventivo allestito con il nuovo metodo contabile MCA2 e che il risultato d'esercizio del Comune è indicato separatamente dai risultati d'esercizio dei servizi Approvvigionamento idrico, Depurazione acque e Smaltimento rifiuti.

Inoltre, gli ammortamenti imputabili al Servizio eliminazione acque di scarico, che nel preventivo del 2022 erano conteggiati nel risultato del Comune, nel preventivo 2023 sono invece assegnati alla contabilità del Servizio.

Per questo motivo, per un confronto col preventivo 2022 è necessario considerare tale ammortamento o consolidare i risultati del Comune con quelli dei servizi a contabilità separata. Deve inoltre essere considerato che nel Preventivo 2022, il contributo relativo al trasporto pubblico regionale è stato erroneamente omissso.

Risultato d'esercizio

Per il comune di Breggia i conti preventivi 2023 prevedono un avanzo d'esercizio di CHF 73'300 a fronte di un disavanzo dei Servizi di circa CHF 562'000 (Approvvigionamento idrico CHF -356'200, Depurazione acque CHF - 204'000, Raccolta ed eliminazione rifiuti CHF -1'200) per un risultato complessivo di ca. CHF - 490'000, in diminuzione di ca. CHF 215'000 rispetto al preventivo 2022. Gli ammortamenti imputabili al Servizio eliminazione acque di scarico nel preventivo 2023 sono pari a CHF 129'000 e quindi per un confronto col preventivo 2022 (nel quale erano stati assegnati al Comune) bisogna sottrarli al risultato d'esercizio dell'Amministrazione comunale. Al netto di questi ammortamenti il risultato del Comune nel preventivo 2023 è pari a ca. CHF - 56'000 in diminuzione di ca. CHF 100'000 rispetto all'avanzo d'esercizio di CHF 45'900 presentato nel preventivo 2022 (ma in linea con lo stesso se si considera che il contributo relativo al trasporto pubblico regionale nel 2022 era stato erroneamente omissso).

Le condizioni macroeconomiche hanno influito sul preventivo 2023 comportando un aumento delle voci di spesa imputabili agli stipendi (per i quali è stato considerato un adeguamento al carovita del 2.5% e il doppio stipendio per l'introduzione del vicesegretario e per il passaggio di consegne al nuovo segretario comunale) al costo dell'energia e ai tassi d'interesse sui nuovi prestiti.

Evoluzione gettito d' imposta comunale e moltiplicatore

Per quanto concerne il gettito fiscale il Municipio prevede una sostanziale stabilità rispetto ai valori del 2022. Il fabbisogno d'imposta, anche esso è influenzato dall'attribuzione degli ammortamenti al servizio di competenza. Per un confronto col preventivo 2022, se al valore a preventivo (CHF 4'880'700) si aggiunge l'ammortamento del Servizio eliminazione acque di scarico, il fabbisogno sale a CHF 5'009'700 in aumento rispetto al preventivo 2022 (CHF 4'930'100) e il **moltiplicatore aritmetico sale al 96%**.

Il MM contempla il mantenimento del moltiplicatore d'imposta al 95%.

Conto degli investimenti

Si ricorda che, conformemente alla LOC, il preventivo del conto degli investimenti ha valore programmatico e non deve essere votato dal Consiglio Comunale.

Esso presenta un onere netto per investimenti di CHF 2'232'800 a fronte di un autofinanziamento di soli CHF 472'400 per un disavanzo di CHF 1'760'400 che comporterà la necessità di ricorrere a prestiti in un contesto di tassi d'interesse in aumento.

A questo proposito si osserva che nel preventivo 2023 non sono ancora inclusi i costi di ammortamento delle opere del Piano viario di Caneggio. Questi incideranno sul risultato del Comune più marcatamente di quanto previsto nel Piano finanziario, perché sono possibili superamenti di spesa e sul fronte delle entrate vi è incertezza circa l'importo riscuotibile attraverso i contributi di miglioria. Una eventuale diminuzione al 30% della quota di prelievo dei contributi comporterebbe una diminuzione degli incassi di CHF 400'000 rispetto a quanto previsto nel Piano finanziario.

Piano Finanziario 2021-2028

Il risultato d'esercizio (Comune e servizi) previsto nel preventivo 2023 non è in linea con quello del Piano finanziario, rispetto al quale è inferiore di ca. CHF 320'000.

D'altro canto, l'onere netto per investimento nel preventivo 2023 è superiore di ca. CHF 600'000 rispetto a quanto previsto nel Piano finanziario, e la capacità di autofinanziamento è inferiore di ca. CHF 200'000.

Per potere monitorare la sostenibilità finanziaria delle opere di investimento previste, la CG chiede al Municipio di aggiornare il Piano finanziario 2021-2028.

Conclusioni

Il rincaro e l'aumento dei tassi d'interesse ridurranno il risultato d'esercizio del Comune nel 2023 che appare migliore rispetto al preventivo 2022 soltanto perché gli ammortamenti degli investimenti del Servizio eliminazione acque di scarico sono stati spostati nella contabilità del servizio. Lo stesso vale per il moltiplicatore aritmetico che seguendo il metodo utilizzato nel 2022 sarebbe pari al 96% nel 2023.

Per i servizi Approvvigionamento idrico e Depurazione acque, per i quali nel preventivo 2023 non è previsto alcun aumento delle tasse causali, si continuano a prevedere deficit che accrescono il disavanzo dei rispettivi fondi che prima o poi dovrà essere ripianato con la fiscalità generale e/o aumentando le tasse causali.

Per il servizio approvvigionamento idrico la situazione si presenta difficile tanto che non si possono attendere miglioramenti sostanziali nel breve periodo. A questo proposito, la municipale Fabiola Jelmini ci ha informato di avere programmato un incontro col Municipio di Castel San Pietro per aggiornare la convenzione per la fornitura d'acqua al comune limitrofo a cui noi forniamo l'acqua potabile.

Inoltre, gli investimenti previsti genereranno costi di ammortamento che incideranno sui risultati dei prossimi anni.

Per questi motivi la CG invita a contenere l'evoluzione della spesa per investimento.

In considerazione di quanto esposto la Commissione della gestione invita il Consiglio Comunale ad approvare il messaggio così come presentato.

Breggia, 6.12.2022

Con stima, i commissari:



Presidente Alain Sinopoli



Commissario Fabiano Cavadini



Commissaria Paola Bianchi



Commissaria Michaela Marmotta



Commissario Simone Torriani