

Commissione della Gestione
Rapporto di Minoranza

Messaggio Municipale no.1566

MM 1566 Bilanci preventivi 2024 del Comune di Gordola

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunali,

con il MM1566 l'Esecutivo comunale presenta i bilanci preventivi 2024 per il nostro Comune. In data 20 novembre 2023 abbiamo incontrato il Sindaco e Capo dicastero Damiano Vignuta, assieme al Responsabile delle finanze Joel Riva, che hanno esposto i conti. Contrariamente a quanto accaduto negli scorsi due anni il preventivo non ha suscitato grosse discussioni all'interno della commissione. L'unico vero motivo di discussione riguarda la definizione del moltiplicatore d'imposta comunale.

Il MM è completo e ben redatto, le informazioni in esso contenute sono esaustive. Nei seguenti capitoli vengono analizzate le voci più rilevanti.

Gestione corrente

Il preventivo 2024 presenta un disavanzo di fr. 108'957.-, il moltiplicatore aritmetico è di 87.03% mentre quello politico viene proposto all'86%

La seguente tabella riassume la gestione delle spese correnti suddivise per classificazione istituzionale. La colonna di destra presenta le variazioni rispetto al preventivo 2023¹.

	PREVENTIVO 2024			DIFFERENZA RISPETTO AL 2023
	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	SALDO	
AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'075'800.00	328'900.00	1'746'900.00	-76'600.00
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	4'582'700.00	3'423'400.00	1'159'300.00	61'000.00
FORMAZIONE	3'847'500.00	1'065'800.00	2'781'700.00	45'600.00
CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	336'500.00	-	336'500.00	22'500.00
SANITÀ	2'675'200.00	4'500.00	2'670'700.00	184'000.00
SICUREZZA SOCIALE	1'751'100.00	76'400.00	1'674'700.00	161'200.00
TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'660'600.00	374'800.00	1'285'800.00	41'900.00
PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIF. DEL TERRITORIO	2'951'900.00	2'977'000.00	-25'100.00	27'300.00
ECONOMIA PUBBLICA	25'000.00	-	25'000.00	1'000.00
FINANZE E IMPOSTE	2'895'000.00	3'587'800.00	-692'800.00	24'400.00
TOTALI	22'801'300.00	11'838'600.00		
FABBISOGNO D'IMPOSTA			10'962'700.00	492'300.00

Tabella 1

Il fabbisogno d'imposta per il 2024 è di fr. 10'962'700.- in aumento rispetto al 2023 di fr. 492'300.- (+4.7%). Come si può notare i due dicasteri "SANITÀ" e "SICUREZZA SOCIALE" generano un incremento del fabbisogno d'imposta di fr. 345'200.- rispetto al 2023.

Analizzando nel dettaglio le spese dei due dicasteri si scopre che l'aumento è generato da oneri imprescindibili (Contributi anziani ospiti istituiti; Contributi spese investimento Solarium; Contributo assicurazione AVS,PC, AI, CM;....)

Non si intravedono margini nella spesa corrente che possano compensare tale incremento del fabbisogno d'imposta.

¹ Riferito al preventivo licenziato dal Municipio e non al preventivo emendato dal Consiglio Comunale.

Nota:

Durante la serata del 20 novembre 2023 la nostra commissione ha posto la domanda specifica riguardante gli stipendi dell'amministrazione comunale. Ci è stato confermato che alcuni dipendenti (Direzione Istituto scolastico intercomunale in particolare ma non si è voluto scendere nei dettagli) hanno ricevuto aumenti al di fuori della scala salariale. Il Municipio ha l'autorità per effettuare queste scelte, malgrado la piena fiducia nell'esecutivo raccomandiamo prudenza e parsimonia nell'utilizzo di questo strumento.

Aggiornamento del piano finanziario

Come richiesto dalla nostra commissione il preventivo integra l'aggiornamento del piano finanziario (copia qui sotto), ringraziamo l'esecutivo per questo prezioso strumento.

AGGIORNAMENTO PIANO FINANZIARIO (CONTO ECONOMICO)						
SPESE	Consuntivo	Preventivi		Piano finanziario		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
30 Spese per il personale	7'300'301	7'775'100	7'943'400	7'941'300	7'965'510	7'989'730
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'452'591	2'676'600	2'870'700	2'923'079	2'981'874	3'041'921
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'566'381	1'628'000	1'848'000	1'791'500	1'745'000	1'720'500
34 Spese finanziarie	236'933	332'295	547'543	787'143	936'159	1'072'857
35 Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	377'749	249'800	245'000	245'000	245'000	245'000
36 Spese di trasferimento	6'416'907	7'828'400	8'204'300	8'298'800	8'366'300	8'433'800
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	10'115	-	-	-	-	-
39 Addebiti interni	935'988	996'800	1'214'900	1'214'900	1'214'900	1'214'900
TOTALE SPESE	19'296'966	21'486'994	22'873'842	23'201'722	23'454'743	23'718'708
RICAVI	Consuntivo	Preventivi		Piano finanziario		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
40 Ricavi fiscali	10'994'350	11'584'659	11'889'743	12'080'388	12'336'405	12'609'140
41 Regalie e concessioni	146'538	144'500	139'500	139'500	139'500	139'500
42 Tasse e retribuzioni	3'354'044	3'227'300	3'508'000	3'508'000	3'508'000	3'508'000
43 Ricavi diversi	102'393	26'000	42'500	42'500	42'500	42'500
44 Ricavi finanziari	277'140	236'000	254'100	254'100	254'100	254'100
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	121'169	363'200	419'500	389'900	370'700	361'500
46 Ricavi da trasferimento	4'278'190	4'912'500	5'224'100	5'185'100	5'405'100	5'405'100
47 Contributi da riversare	10'115	-	-	-	-	-
49 Accrediti interni	935'988	996'800	1'214'900	1'214'900	1'214'900	1'214'900
TOTALE RICAVI	20'228'927	21'490'959	22'692'343	22'814'388	23'271'205	23'534'740
RISULTATO GESTIONE CORRENTE AGGIORNATO	931'960	3'964	-181'500	-387'334	-183'538	-183'968
MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA	84%	86%	86%	88%	88%	88%

Tabella 2

Nella tabella qui sopra vengono evidenziati in rosso i punti chiave dell'andamento finanziario del Comune di Gordola. Le spese finanziarie sono influenzate negativamente da: nuovi investimenti (quindi nuovi crediti), e tassi d'interesse in aumento. Malgrado l'aumento del moltiplicatore da 86% a 88% già nel 2025 non si riuscirà a contenere il disavanzo di esercizio.

Investimenti

Il Municipio prevede nel 2024 uscite d'investimenti per complessivi fr. 12'521'200.- che, dedotte le entrate previste di CHF 2'238'400.-, comportano un **onere netto per investimento di ca. fr 10'282'800.-**. Per l'anno in esame è previsto un **autofinanziamento pari a fr. 1'736'543.-**

La tabella sottostante riassume i principali investimenti.

Principali investimenti		
Risanamento Centro Scolastico Burio	CHF	4'500'000
Riale Burio – interventi massa in sicurezza	CHF	1'150'000
Risanamento sorgenti Mulini (AP Tenero)	CHF	600'000
Sistemazione stradale Via Gordemo	CHF	450'000
Rifacimento canalizzazione via Gordemo	CHF	450'000
Messa sicurez. ciglio/tornante Montecucco	CHF	400'000
Sistemaz. Gaggiole (Carcale–Francesca)	CHF	356'000
Palazzo Comunale (sost. tetto + FV)	CHF	300'000
Approvvig. Idrico Vignascia - Scalate	CHF	300'000

Tabella 3

La mole d'investimenti prevista non collima né con le capacità finanziarie del nostro Comune né con le possibilità tecniche oggettive (è impensabile che la struttura del nostro ufficio tecnico riesca da sola a gestire tale mole d'investimenti). Riteniamo che vadano date le giuste priorità a quanto effettivamente realizzabile.

A fronte di ca. fr. 10Mio d'investimento vengono contabilizzati ca. fr 5Mio d'indebitamento per il calcolo degli interessi già al primo gennaio 2024. Questo approccio risulta prudente, infatti gli investimenti verranno fatti nell'arco del 2024 e verosimilmente i 10Mio non peseranno interamente sui conti 2024.

Conclusione

Il preventivo non presenta lacune e si consiglia di approvarlo senza apporre emendamenti. Per quanto riguarda il moltiplicatore il piano finanziario ci indica che il fabbisogno d'imposta andrà ancora a crescere ulteriormente. Le finanze del Comune ci permettono di mantenerlo stabile a 86% per il 2024 malgrado il disavanzo.

Il moltiplicatore all'86% è il giusto compromesso tra: stabilità finanziaria, pressione fiscale; si consiglia quindi di accettare la proposta dell'esecutivo.

Per i motivi sopra esposti si consiglia di:

Risolvere

1. Sono approvati i conti preventivi 2024 del Comune di Gordola;
2. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2024 è fissato all' 86 % dell'imposta cantonale base del medesimo anno.

Per la Commissione della Gestione:



Davide Gianettoni, relatore