

COMMISSIONE DELLA GESTIONE MEZZOVICO-VIRA

Rapporto commissionale al Messaggio Municipale no. 120 accompagnante il preventivo 2022 dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira

Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri comunali,

La Commissione della Gestione, in ossequio all'artt. 31 lett. b) e c) RGFCC, si occupa di controllare i preventivi nell'ottica della verifica dell'opportunità delle spese e dell'attendibilità dei ricavi, nonché del rispetto dei principi dell'art. 151 LOC.

PREMESSA

Il MM 120 sui conti preventivi per l'anno 2022 è stato licenziato dal Municipio il 29 ottobre 2021 e discusso dalla Commissione della Gestione nella seduta del 30 novembre 2021. Nel corso delle settimane successive il MM 120 è stato approfondito dai Commissari che hanno posto puntuali domande all'Esecutivo. Il presente rapporto riassume le principali considerazioni della Commissione della Gestione.

COSTI E RICAVI: PRINCIPALI VARIAZIONI TRA PREVENTIVO 2022 E 2021

Le spese passano da CHF 8'575'820 (Preventivo 2021) a CHF 8'432'500 (Preventivo 2022) segnando un buon -1.67%. I ricavi rimangono invece stabili con CHF 4'008'609 (Preventivo 2021) e CHF 3'997'383 (Preventivo 2022).

A livello di macro voci si constata una flessione delle spese nelle seguenti voci del conto economico Preventivo 2022 rispetto al Preventivo dell'anno precedente: amministrazione generale, formazione, sanità, sicurezza sociale, protezione dell'ambiente e pianificazione, economia pubblica e infine finanze ed imposte.

		Differenza SPESE Preventivo 2021-2022	Differenza RICAVI Preventivo 2021-2022
0	Amministrazione Generale	-1.35% (CHF 13'420)	- 5.15% (CHF 9'000)
1	Ordine pubblico	+ 3.37% (CHF 9'500)	- 7.14% (CHF 1'000)
2	Formazione	- 3.53% (CHF 52'100)	- 3.61% (CHF 7'100)
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	+ 4.64% (CHF 6'500)	Costante (CHF 250)
4	Sanità	- 6.16% (CHF 63'500)	-100% (18'750)
5	Sicurezza sociale	- 1.03% (CHF 7'500)	Costante (CHF 3'000)
6	Trasporti e comunicazioni	+ 3.27% (CHF 27'500)	- 14.3% (CHF 9'000)
7	Protezione dell'ambiente e pianificazione	- 1.53% (CHF 16'600)	- 0.38% (CHF 4'100)
8	Economia pubblica	- 7.8% (CHF 1'000)	Costante (CHF 112'500)
9	Finanze ed imposte	- 1.6% (CHF 32'900)	+ 1.48% (CHF 35'724)

RISORSE FISCALI, GETTITO D'IMPOSTA

Constatiamo una stima del gettito fiscale molto ottimistica. Il gettito fiscale per le persone fisiche dovrebbe attestarsi a CHF 3'700'000 contro i 3'450'000 a preventivo 2021. Per quanto riguarda le persone giuridiche ci si attende una leggera contrazione a CHF 2'500'000 quando a preventivo 2021 erano stimati CHF 2'650'000.

Nel MM no. 120 viene fatto riferimento alla crisi pandemica che tutt'oggi stiamo ancora vivendo per giustificare la contrazione.

TASSE COMUNALI

Come indicato dall'Esecutivo si constata un trend al ribasso per quanto concerne il saldo negativo previsto per del centro di costo relativo alla raccolta ed eliminazione dei rifiuti. Preso atto della complessa situazione legata alla gestione dei rifiuti, la Commissione caldeggia un'intervento immediato da parte dell'Esecutivo, che già indica nel Messaggio Municipale oggetto di questo rapporto alcune possibili soluzioni (aumento tassa base, modifica regolamento sulla gestione dei rifiuti).

Altri espedienti spaziano dal più classico contenimento dei costi fino a possibilità come la gestione separata della plastica o la raccolta separata degli scarti da cucina per impianti a biogas.

INVESTIMENTI

La Commissione della Gestione ci tiene a precisare che la pianificazione degli Investimenti non è oggetto di approvazione da parte Consiglio Comunale. Per il 2022 il Municipio ha pianificato un investimento netto in beni patrimoniali ed amministrativi per complessivi CHF 2'793'300, fondamentalmente in linea con il Preventivo dell'anno 2021 (CHF 2'862'600), ma molto superiore agli investimenti netti a Consuntivo 2020 (CHF 1'774'788) pari ad un incremento del 57.38%. Non abbiamo particolari osservazioni a riguardo.

GESTIONE PATIRMONIALE E DEL DEBITO

Considerando i tassi negativi il Municipio si è prefissato il contenimento della liquidità. D'altro canto però conferma la necessità di fare capo a prestiti a breve termine, come indicato nelle risposte alle domande della Commissione della Gestione.

MOLTIPLICATORE DI IMPOSTA PER L'ANNO 2022

Il moltiplicatore, ai sensi degli artt. 177 e 178 LOC, dev'essere stabilito, su proposta municipale, dal Consiglio comunale, il quale deve tener conto del principio dell'equilibrio finanziario e delle regole del capitale proprio.

Nel MM oggetto del presente rapporto il Municipio propone il mantenimento del Moltiplicatore d'Imposta al 60%. Il risultato d'esercizio previsto per l'anno 2022 con un disavanzo di CHF 312'117 andrà però a diminuire il Capitale proprio del Comune. Ricordiamo che il moltiplicatore matematico calcolato nell'ultimo Piano Finanziario per l'anno 2022 si attestava a 67%.

OSSERVAZIONI SUI CONTENUTI DEL MM

Abbiamo constatato come il MM no 120, anche se fondamentalmente ben strutturato, presenta una certa carenza a livello grafico. Per permettere a tutti una facile lettura dei dati indicati a preventivo e una migliore comprensione dell'evoluzione della situazione negli ultimi anni chiediamo quindi che vengano inseriti elementi grafici di rappresentazione dei dati. Si propone l'utilizzo di grafici e tabelle in particolar modo per i seguenti punti:

- SPESE Nj tabella con preventivo 2021, preventivo 2022 e variazione (netta e percentuale), incidenza percentuale di ogni voce "spese" (2021/2022)
- AMMORTAMENTI Nj tabella con investimenti netti e ammortamenti degli ultimi anni

- AMMORTAMENTI 2022 Nj tabella che mostri nel dettaglio gli ammortamenti per l'anno 2022
- RICA VI Nj tabella con preventivo 2021, preventivo 2022 e variazione (netta e percentuale)
- STATISTICHE Nj tabelle che mostrino la situazione attuale della popolazione comunale, le aziende e i lavoratori

RISOLUZIONE

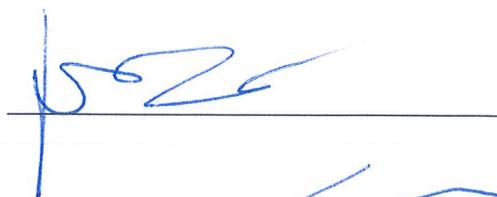
La Commissione della Gestione non ha ulteriori osservazioni e in considerazione di quanto esposto invitiamo il Lodevole Consiglio Comunale a voler:

risolvere:

1. E' approvato il preventivo del conto economico – anno 2022 – dell'amministrazione comunale di Mezzovico-Vira, che prevede un disavanzo di CHF 312'117.
2. Si prende atto del conto investimenti anno 2022.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2022 è fissato a 60%.

Per la Commissione Gestione:

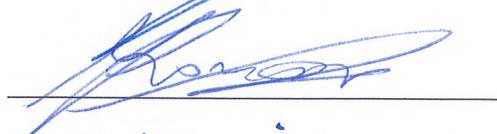
Jarmorini Damiano, Presidente



Lunghini Enzo, Vice Presidente



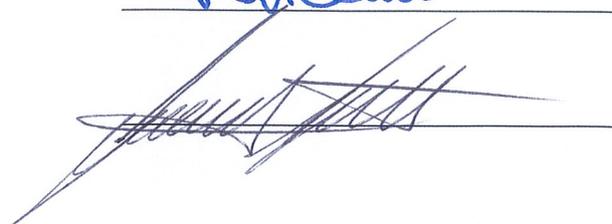
Roncoroni Michele, Segretario



Bettosini Roberta, membro



Galetti Luca, membro



Mezzovico-Vira, 09.12.2021