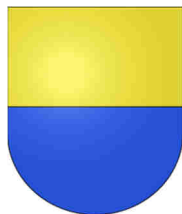


MUNICIPIO DI MUZZANO



telefono
fax
e-mail
Web Site

+41 (0) 91 966 43 42
+41 (0) 91 968 10 27
cancelleria@muzzano.ch
www.muzzano.ch

Ris. Municipale

Municipio
6933 Muzzano

Funzionario
e-mail
Data

Daniele Mazzali
Segretario@muzzano.ch
04.12.2017

Messaggio municipale 111 – 2017

Approvato con risoluzione no.2015 del 04.12.2017

Presentazione del piano finanziario esteso al periodo 2018-2022

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, egregi signori Consiglieri comunali,

la pianificazione finanziaria è uno strumento utile per la gestione dell'ente pubblico: con essa si programma l'attuazione ottimale dei postulati espressi dal Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni. L'art.156 della Legge Organica Comunale prescrive inoltre l'obbligo di redazione del piano finanziario ai Comuni con più di 500 abitanti.

Il piano finanziario:

- è un documento elaborato da e per il Municipio ma il suo contenuto non costituisce un vincolo per i preventivi: esso costituisce altresì un documento essenziale per la valutazione da parte degli organi comunali degli investimenti e della gestione dell'amministrazione che comprende delle indicazioni di carattere tecnico completato da un commento politico;
- deve essere sottoposto per discussione al Consiglio comunale e il suo scopo è fornire una visione dei principali indicatori finanziari per permettere una gestione politica volta a mantenere l'equilibrio finanziario a medio termine;
- deve presentare:
 - sviluppo delle spese e dei ricavi di gestione corrente
 - piano degli investimenti
 - evoluzione dei risultati d'esercizio
 - evoluzione dell'indebitamento
 - sviluppo del gettito fiscale e del moltiplicatore d'imposta

Il Municipio ha incaricato la ditta Interfida revisioni e consulenze SA, che ben conosce la realtà economico-finanziaria del Comune, avendo collaborato negli ultimi anni alla revisione contabile dei consuntivi e avendo già redatto gli ultimi piani finanziari, di elaborare tale documento. Per l'elaborazione Interfida si è basata sui consuntivi 2016, il preventivo 2018 e sul piano delle opere previste dal Municipio.

Ipotesi di elaborazione del piano finanziario

- Prima fra tutte si è considerata una crescita delle imposte delle persone fisiche del 2% per il 2018 e 2.50% per gli anni successivi.
 - L'evoluzione delle spese per il personale tiene conto dell'organigramma dell'amministrazione previsto a preventivo 2018. Sono stati considerati il rincaro e gli eventuali scatti di anzianità prevedibili, comunque dati reali.
-

- Le spese di beni e servizi seguono l'andamento dell'inflazione con un rincaro annuo dello 0.5% nel 2019 e dello 0.75% negli anni successivi.
- I tassi d'interesse dei debiti verso istituti finanziari è ipotizzato al valore medio dello 0.5 % per il periodo 2018; 0.75% per il periodo 2019-2020; 1.00% per gli anni successivi.
- Gli ammortamenti sono calcolati con le aliquote risultanti dal preventivo 2018, in linea con quanto fissato nel Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni, considerando però la riduzione del tasso di ammortamento medio minimo dal 10% all' 8%.
- Molti fattori di spesa e di ricavo determinati direttamente dal Cantone (vedi i contributi propri, i rimborsi a enti pubblici e il contributo di livellamento) sono considerati tendenzialmente in crescita.

Commento sui risultati del piano finanziario 2018-2022

Rispetto al precedente Piano Finanziario del 2015 si denota un miglioramento dal profilo dell'utile d'esercizio con risultati superiori al previsto. D'altra parte va precisato che questi risultati passati sono il frutto di fattori non preventivati, quali importanti sopravvenienze d'imposta e oneri d'ammortamento inferiori a quanto preventivato, a causa della mancata realizzazione delle opere d'investimento.

Negli ultimi anni ci sono state tre importanti decisioni cantonali che condizionano ancora i risultati della gestione corrente. La prima è la soppressione della privativa (solo parzialmente compensata dal contributo FER), la seconda è la decisione del Cantone di non più riversare ai Comuni l'imposta sull'utile immobiliare TUI e la terza è l'onere del contributo annuo al risanamento dei conti cantonali. Stando agli investimenti messi a Piano finanziario 2018-2022 la gestione corrente registrerà inoltre un aumento degli ammortamenti amministrativi da fr. 410'000.00 a oltre 600'000.00, nel caso in cui tutte le opere dovessero essere realizzate.

Come osservato a pagina 5 del documento allegato redatto da Interfida SA gli ultimi tre anni sono stati caratterizzati da significative sopravvenienze d'imposta. Senza di queste il periodo che va dal 2014 al 2016 sarebbe stato deficitario. Inoltre a pagina 13 dello stesso documento si evince che l'analisi delle partite correnti aperte presso il Centro sistemi informativi di Bellinzona (stima delle imposte cantonali) lascia presagire l'esaurimento di queste sopravvenienze durante il periodo 2018-2022.

La somma di tutti questi fattori sopra menzionati (si vedano le conclusioni di pag. 17) comporteranno un deficit di gestione corrente già a partire dal 2018, situazione che andrà rapidamente ad erodere il capitale proprio accumulato negli anni.

Investimenti

Gli allegati del Piano finanziario riassumono il piano degli investimenti. Come si evince dalle pagine 7-9 nei prossimi anni si vorrebbe recuperare il ritardo nella tabella di marcia degli investimenti, soprattutto nella sistemazione degli spazi pubblici di Muzzano.

Investimenti inseriti dal Municipio nel PF che il Consiglio Comunale ha già approvato o che dovrà approvare:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| • Sistemazione urbanistica spazi pubblici | MM già approvato |
| • Credito suppletorio sistemazione urbanistica spazi pubblici nucleo Muzzano e sottostruttura | MM da presentare |
| • Revisione raccolta rifiuti | MM da presentare |
| • Imprevisti manutenzione | Competenze Municipio |
| • Sistemazione Piazza Agnuzzo (progettazione) | MM da presentare |
| • Miglioria e manutenzione strade comunali | MM già approvato in parte e da presentare |
| • Moderazione via Mondino | MM da presentare |
| • Manutenzione casa comunale | MM da presentare |
| • Sostituzione finestre scuola elementare | MM da presentare |
| • Veicoli | MM da presentare |
| • PAL 2 | MM da presentare |
| • Revisione generale del PR e adeguamento del PR alla nuova LST | MM già approvato |

- Studio moderazione del traffico in via Ciusaretta
 - Mobilità aziendale e comprensoriale
 - Percorsi ciclabili
 - Sottostruttura nucleo Muzzano
 - Altre opere canalizzazione sul territorio
 - Allestimento PGS
 - Emissione contributi LALIA
 - Contributi LALIA
 - CDALED
- Competenze Municipio
 MM già approvato
 Competenze Municipio
 MM da presentare
 MM da presentare
 MM già approvato
 MM già approvato
 MM già approvato
 Come da statuto consortile

Per quanto riguarda gli investimenti i dati lasciano presagire che a causa della debole capacità di autofinanziamento risultante dal PF per finanziare le opere future si dovrà far capo a fondi esterni che andranno ad aumentare il debito pubblico.

Il moltiplicatore d'imposta aritmetico oscilla tra l'81,5% e l'84,2%, a fronte dell'attuale 75%.

In ogni caso il Municipio s'impegna a mantenere sotto attenta osservazione l'evolversi del quadro globale delle finanze comunali, proponendo al Consiglio comunale l'eventuale adeguamento del moltiplicatore d'imposta conforme ai futuri risultati finanziari.

Gli indicatori finanziari per il 2018 daranno le seguenti indicazioni:

- Copertura spese correnti	-5.7 %
- Ammortamento medio	8.1 %
- Quota degli interessi	-3.2 %
- Quota oneri finanziari	6.4 %
- Grado di autofinanziamento	13.2 %
- Capacità autofinanziamento	3.7 %
- Quota capitale proprio	26.4 %
- Debito pubblico pro capite	4'366.00

Il debito pro capite risulta al di sotto della media rispetto ai parametri cantonali. Vale la pena sottolineare che con gli attuali tassi d'interesse l'onere del debito risulta più che sopportabile. Visti gli impegni futuri per la realizzazione d'importanti investimenti e la situazione di bassi tassi d'interesse il Municipio non intende ridurre i crediti accesi presso i diversi istituti finanziari.

Si ricorda che il messaggio municipale del Piano finanziario ha lo scopo di accompagnare il documento elaborato, nel nostro caso, da specialisti esterni. Diversamente dagli altri messaggi, non deve essere sottoposto all'analisi di alcuna commissione; inoltre può essere trasmesso ai Consiglieri comunali entro un periodo inferiore ai 30 giorni che precedono la seduta di Consiglio comunale durante la quale sarà discusso.

Con la massima stima.

Distinti saluti

PER IL MUNICIPIO

Simona Soldini
Sindaco

Daniele Mazzali
Segretario

Allegati:

- Piano finanziario
 - Allegati
-