

Rapporto della commissione della gestione sul MM no. 89/21 accompagnante il bilancio consuntivo del Comune di Vezia per l'anno 2020.

Egregio Signor Presidente,

Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri comunali,

la commissione della gestione ha prontamente esaminato il consuntivo per l'esercizio 2020 nelle sedute del 15 Marzo 2020 (in presenza), 16 Marzo 2020 (in remoto) e 25 Marzo 2020 (in presenza). Alla seduta del 16 Marzo ha partecipato il capo dicastero signor Roberto Piva, al quale vanno i nostri ringraziamenti più sentiti per la sempre gradita disponibilità e professionalità.

Considerata la documentazione accompagnante il consuntivo, elaborato analiticamente ed esaustivamente dagli organi preposti, a cui va il nostro ringraziamento, approvato dal Municipio e sottoposto ai membri della Commissione, la nostra attenzione si è concentrata nel rilevare i dati riportati a consuntivo 2020 rispetto al preventivo 2020 e al consuntivo 2019 tenendo in considerazione l'aggiornamento del piano finanziario e le informative ricevute in relazione al drastico calo del gettito fiscale del nostro comune.

L'esercizio 2020 chiude con un miglioramento del preventivo (perdita prevista CHF 468'800.-) e una **perdita definitiva di CHF 319'519.-**

Il miglioramento è dovuto in parte all'incasso di sopravvenienze d'imposta, all'aumento del moltiplicatore comunale (+10% rispetto agli esercizi precedenti) e alla contrazione della spesa corrente dovuta in larga parte all'emergenza sanitaria (-2% rispetto all'esercizio 2019). Per completezza riportiamo anche come fattore di risparmio la mancanza di investimenti che non ha caricato di fatto l'onere di costi da ammortamenti (ancora con il modello contabile McA1).

Gli investimenti netti per il 2020 sono stati assai limitati e corrispondono a Fr. 192'293.-.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Uscite per investimenti	3'308'69 9	1'583'21 3	540'821	721'727	2'364'53 6	1'651'91 8	370'633	844'669	843'419	251'710
Entrate per investimenti	264'536	400'530	47'000	0	36'360	535'523	375'373	166'666	272'127	59'417
Investimenti netti	3'044'16 3	1'182'68 3	493'821	721'727	2'328'17 6	1'116'39 5	-4'740	678'003	571'292	192'293

Nel merito dei dati riportati a consuntivo la Commissione della gestione oltre a confermare le cifre esposte richiama lo scritto dell'Ufficio di revisione Prosolve SA il quale, in data 24.02.2021, ha redatto il proprio rapporto confermando che il bilancio consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2020 è conforme al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile e le normative contabili previste e richieste dalla legge.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Risultato d'esercizio	46'534	-331'180	-578'970	-883'363	184'920	403'951	168'841	827'583	-1'448'153	-319'519
Moltiplicatore	65%	65%	65%	65%	70%	70%	70%	70%	70%	80%

Osservando il quinquennio di legislatura, notiamo un perentorio equilibrio nella gestione delle finanze comunali, infatti la media dei risultati d'esercizio per gli anni 2016-2020 risulta essere pari ad un disavanzo complessivo di CHF 367'297.- (in media un disavanzo di CHF 73'519.- all'anno).

Se il dato viene considerato al netto dell'ammortamento straordinario fatto durante l'esercizio 2017, la legislatura (4+1) chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 632'403.- (mediamente CHF 126'480.- all'anno).

La scrivente commissione, ha sempre valutato con attenzione le proposte di preventivo da parte del Municipio e gli auspici proposti, sono di prassi sempre stati accolti, consolidando una gestione parsimoniosa ed efficiente, con il pieno sostegno del Consiglio Comunale.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Spese correnti	7'861'843	8'159'572	8'266'846	8'167'947	8'343'702	8'107'121	9'318'296	8'240'488	8'271'399	8'120'828
Ricavi correnti	7'908'377	7'828'392	7'828'392	7'284'284	8'528'622	8'511'072	9'487'137	9'068'071	6'822'946	7'801'309
Risultato d'esercizio	46'534	-331'180	-578'970	-883'363	184'920	403'951	168'841	827'583	-1'448'453	-319'519
Risultato preventivato	-387'668	-924'598	-400'569	-957'333	-861'088	-851'600	-814'200	-628'100	-659'000	-468'800
Moltiplicatore d'imposta	65%	65%	65%	65%	70%	70%	70%	70%	70%	80%

Evoluzione delle principali voci delle passività:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Capitale dei Terzi	6'430'387	8'228'151	7'626'872	7'751'358	8'716'939	9'167'832	7'858'633	6'716'461	8'585'384	7'605'850
Finanziamenti speciali	360'120	360'120	369'080	427'330	495'745	463'668	521'569	463'587	491'161	567'694
Capitale Proprio	7'663'820	7'332'640	6'753'670	5'870'307	6'055'228	6'459'179	6'628'020	7'455'310	6'006'857	5'637'337

La politica conservativa del Municipio ha comunque permesso di rientrare in parte dall'esposizione debitoria (Capitale di Terzi) in essere. Il tasso di finanziamento (oneroso) rimane comunque interessante, l'invito è quello di fissare gli attuali debiti in scadenza e i futuri finanziamenti (visti gli interessanti tassi sul mercato dei capitali) in maniera concorrenziale e oculata.

Il capitale di terzi oneroso al 31.12.2020 è il seguente:

Istituto finanziario	Importo in CHF	Tasso	Scadenza
Banca Stato	2'000'000	0.76%	01.09.2021
PostFinance	840'000	0.40%	01.09.2022
PostFinance	3'000'000	0.12%	02.12.2026

Importi in CHF	Consuntivo 2019		Consuntivo 2020		Variazione	Variazione
	attivi	passivi	attivi	passivi	$\Delta C20 - C19$	%
Riassunto del Bilancio						
Beni Patrimoniali	5'429'402		4'892'728		-536'674	-10.97%
Beni amministrativi	9'653'000		8'968'155		-684'845	-7.64%
Capitale di Terzi		8'584'384		7'605'851	-978'533	-11.40%
Finanziamenti speciali		491'161		567'695	76'534	15.58%
Capitale Proprio		6'006'857		5'687'337	-319'519	-5.32%
Totale	15'082'402	15'082'402	13'860'883	13'860'883		

Osservando questi dati, non possiamo che essere soddisfatti che le proposte sull'aumento del moltiplicatore politico, consolidate nei rapporti della nostra commissione, siano state sposate ed adottate in sede di consultazione, dal Municipio e dal legislativo.

Di fatto, la nostra controproposta di livellamento del moltiplicatore all'80% (85% da preventivo 2021) con l'esplicita richiesta al Municipio di contenimento della spesa di gestione corrente si è rivelata una scelta corretta ed efficace.

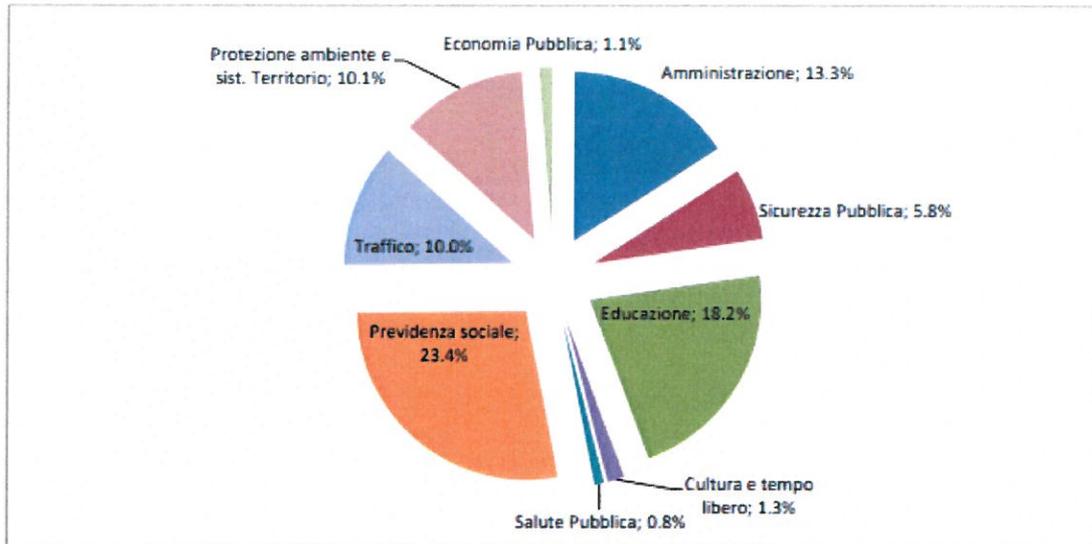
Ne risulta che approfondendo l'analisi delle spese di gestione corrente, si evince quanto ribadito nei precedenti rapporti di consuntivo, ovvero che la stratificazione dei costi comunali è composta in ordine di onere da:

		<i>costi lordi in CHF</i>
Servizi e oneri per la previdenza sociale	23.4%	1'903'174.90
Educazione	18.2%	1'481'514.47
Finanze	16.0%	1'296'025.66
Amministrazione	13.3%	1'078'585.40
Protezione ambiente e sistemazione territorio	10.1%	824'225.14
Traffico	10.0%	809'212.26
Sicurezza Pubblica	5.8%	469'690.53
Cultura e tempo libero	1.3%	108'868.97
Economia Pubblica	1.1%	85'551.60
Salute Pubblica	0.8%	63'979.15
Totale		8'120'828.08

L'imposizione di oneri vincolati da parte del cantone è sicuramente importante, anche nell'ottica della redistribuzione della forza finanziaria ai quali il nostro comune risulta essere ancora soggetto essendo un contribuente attivo del sistema di perequazione finanziaria cantonale.

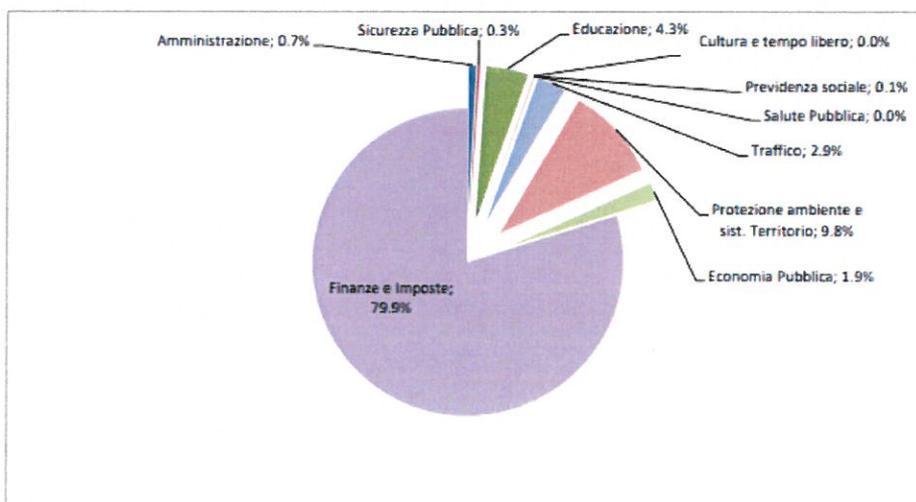
Come ormai ribadito in ogni nostro rapporto, siamo sicuri che una politica d'investimento propositiva sia percorribile anche grazie a politiche aperte a nuove idee gestionali che permettano di risparmiare sui costi senza influire sulla qualità e l'efficienza dei servizi offerti.

Spese di gestione corrente



Per quanto concerne i ricavi di gestione corrente, si evince che le imposte sono lo strumento preponderante delle finanze comunali 79,9% (CHF 6'048'510.62), le tasse causali e i ricavi da ulteriori prestazioni fornite (vendite, servizi amministrativi, tasse varie, diritti, multe.) sono ca. il 12% (CHF 920'930.61). Il resto dei ricavi è suddiviso in contributi e concessioni (CHF 62'564.-), redditi della sostanza (CHF 130'205.-), partecipazioni della Confederazione (CHF 143'535.-) e del Cantone (CHF 8'399.-), ricavi da enti pubblici (CHF 59'287.85), contributi per spese correnti (CHF 239'693.05).

Ricavi di gestione corrente



Osservando a campione alcuni comuni con caratteristiche simili a Vezia (numero di abitanti, superficie), si constata che di fatto, la redditività del territorio e dei beni pubblici ha molti margini di potenziale crescita, per creare delle entrate organiche da affiancare al gettito da imposta.

Complessivamente, vista la bassa propensione all'investimento e l'utilizzo tempestivo della dinamica del moltiplicatore, il debito pubblico pro capite del comune, CHF 1'736.-, risulta essere ben al di sotto (-70%) dell'indicatore medio cantonale fissato a CHF 5'574.- e in continua e lineare crescita.

Osservando la conseguente evoluzione, si denota che in un periodo congiunturalmente incerto, la legislatura chiude con una propensione al debito migliorata e pronta a supportare una politica d'investimento futura.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Debito Pubblico Pro capite - VEZIA	1'938	2'122	2'089	2'465	3'022	2'904	1'834	1'243	1'889	1'736
Debito Pubblico Pro capite -Canton Ticino	3'982	4'189	4'929	5'061	5'418	5'511	5'592	5'311	5'316	<u>5'574</u>

*Dato ripreso dal Piano Finanziario del Canton Ticino, 2020-2023.

Ne deduciamo che l'indice di autofinanziamento risulta essere positivo, questo dato racchiude anche il vantaggio strutturale del passaggio durante l'esercizio 2021 ad un meccanismo di ammortamento meno diretto ed incisivo sui costi di gestione corrente.

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Beni										
Amministrativi	11'379'352	11'432'816	10'801'827	10'663'123	12'100'000	12'266'300	10'294'000	9'941'000	9'653'000	8'968'155
Ammortamenti										
Totali	922'252	1'129'219	1'124'810	860'432	891'298	950'095	2'096'131	1'031'003	859'292	877'138
Onere netto per investimenti										
	3'044'163	1'182'683	493'821	721'727	2'328'176	1'116'395	-4'740	678'003	571'292	192'293
Autofinanziamento	968'787	798'039	545'839	-22'931	1'076'219	1'354'046	2'269'712	1'858'586	-589'161	557'619
Grado di Autofinanziamento	31.80%	67.50%	110.50%	-3.20%	46.20%	121.29%	N.D.	274.10%	-103.10%	290.00%
% Ammortamento	10.0%	9.9%	9.8%	8.0%	8.4%	7.9%	17.1%	10.0%	8.6%	9.1%
Moltiplicatore Politico	65.0%	65.0%	65.0%	65.0%	70.0%	70.0%	70.0%	70.0%	70.0%	80.0%

In relazione a quanto sopra, riprendiamo un estratto dei nostri rapporti sui consuntivi 2017, 2018 e 2019 che vale nuovamente quale auspicio per dare la continuità necessaria e una visione strategica efficiente in ottica delle sfide complesse che caratterizzeranno la prossima legislatura:

“Vezia è un comune ricco di risorse che dovranno essere sviluppate e valorizzate, attraverso una sana e efficiente allocazione delle risorse, il fine è sicuramente quello di attrarre e consolidare sul nostro territorio aziende innovative e nuovi solidi contribuenti, attraverso nuovi piani di quartiere e corrette varianti di piano regolatore, tutto questo con i conseguenti benefici fiscali e sociali.”



Si lascia al prossimo Municipio entrante un comune finanziariamente solido, con un'avviata trasformazione verso nuovi equilibri e dinamiche congiunturali in parte individuate e preventivabili.

La scrivente commissione, consiglia di continuare con costanza ed energia nel consolidamento di queste nuove dinamiche finanziarie, atte a trovare un nuovo equilibrio di gestione corrente nel medio periodo. L'approfondimento e l'aggiornamento in dettaglio del piano finanziario, attraverso un'ottica di coraggio e lungimiranza sarà fondamentale per far fronte coerentemente ed efficientemente alle necessità prioritarie del nostro comune.

I criteri fondamentali per una parsimoniosa ed efficiente gestione, dovranno sicuramente essere i seguenti:

- Contenimento dei costi della gestione corrente (allestimento commissione finanze)
- Utilizzo adeguato della delega di spesa concessa dal Consiglio Comunale
- Piano di legislatura che coinvolga la scrivente commissione e il legislativo
- Coraggio negli investimenti

Invitiamo inoltre il Municipio entrante, a seguire diligentemente le normative in vigore nel contesto della legge sulle commesse pubbliche (LcPubb/RLcPubb/Ciap) e pianificare meticolosamente gli investimenti rispettando le procedure finanziarie ad esse legate.

Le conseguenze della pandemia in corso non sono al momento quantificabili. Il Municipio entrante, nonostante la solidità finanziaria del nostro comune, dovrà costantemente monitorare l'impatto sulle finanze comunali di questa epidemia per poter prontamente intervenire, se necessario, con le necessarie misure di contenimento.

Nel merito a tutto quanto sopra premesso ed esposto, si invitano le colleghe e i colleghi Consiglieri comunali a voler risolvere:

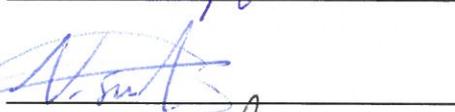
1. Il conto consuntivo del Comune per l'esercizio 2020 è approvato.
2. Sono approvate le liquidazioni dei seguenti investimenti, come specificato nelle apposite schede:
 1. Programma geosistema UT
 2. Acquisto brasiera per cucina mensa scolastica
 3. Partecipazioni piste ciclabili regionali
 4. Studio smaltimento acque zone Fabbrica
 5. Studio pianificatorio Parco Morosini
 6. Studio pianificatorio località Furni
 7. Studio pianificatorio Via S. Gottardo-Kosciuzko-Villa Negroni
 8. Studio pianificatorio casa anziani
 9. Acquisizione Label Città dell'Energia
3. È dato scarico al Municipio per la gestione 2020 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo indicato a bilancio.

Vezia il, 27 Marzo 2021, per la commissione della Gestione, i commissari:

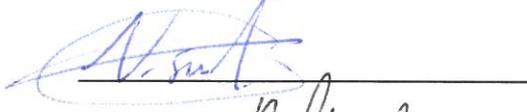
Alessandro Viri, Presidente e relatore:



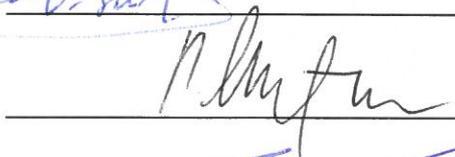
Mauro Valli, relatore:



Alan Vismara:



Patrick Manzan:



Donato Consoli:

