



COMUNE DI COLDRERIO

Confederazione Svizzera – Cantone Ticino
Via P.F. Mola 17 – Tel. 091 646 15 84 – Fax 091 646 81 03
e-mail: cancelleria@coldrerio.ch
www.coldrerio.ch

Sottoposto al preavviso della Commissione della Gestione

Municipale di riferimento: Capo Dicastero Finanze Sig. Gianpiero Ceppi

Messaggio Municipale nr. 21 / 2017 Ris. Mun. nr. 2792 del 26.10.2017

Conti Preventivi 2018 Comune di Coldrerio



COMUNE DI COLDRERIO

Confederazione Svizzera – Cantone Ticino

Via P.F. Mola 17 – Tel. 091 646 15 84 – Fax 091 646 81 03

e-mail: cancelleria@coldrerio.ch

www.coldrerio.ch

Lodevole

Consiglio Comunale

del Comune di

6877 Coldrerio

6877 Coldrerio, 26 ottobre 2017

Egregio Signor Presidente,

Gentili ed Egregi Consiglieri Comunali,

con il Preventivo ci apprestiamo a esporre un aggiornamento alla pianificazione finanziaria e politica della legislatura 2016-2024 e come tale rappresenta un secondo ed importante tassello decisionale del piano finanziario a medio termine proposto alla Vostra attenzione, lo scorso mese di ottobre 2016.

A conferma di quanto indicato lo scorso anno, dove il Municipio indicava che con la presentazione del Preventivo 2017 si era alle porte di un'importante ed esaltante periodo di fervore edilizio per il nostro Comune, a distanza di un anno, si ribadisce che stiamo vivendo un periodo di importanti decisioni per la costruzione del futuro di Coldrerio : lo sviluppo del progetto Parco San Rocco ma in modo particolare le decisioni sull'impostazione definitiva dell'area medesima sono ad un bivio e le scelte oltre che strategiche sono, anzi devono essere pure finanziarie.

Ancora una volta dobbiamo ricordare che l'Esecutivo **ha l'onere, ma diremmo meglio l'onore** di proporre delle scelte operative all'attenzione del Consiglio Comunale, quale rappresentante legislativo della nostra popolazione, per impostare definitivamente quelle opere di infrastrutture e manufatti stradali pianificati, che significheranno il futuro di Coldrerio, con l'obbiettivo di promuovere ulteriormente la già buona vivibilità del Comune e gli apprezzati servizi a favore di tutti i nostri concittadini.

Ma quali sono le informazioni essenziali e importanti, in grado di confermare la sostenibilità economico/finanziaria della gestione corrente e soprattutto degli investimenti in corso e in fase di progettazione?

Un tassello essenziale è l'aggiornamento costante e immediato dei dati di **Consuntivo per l'anno corrente** che assemblati alle ulteriori informazioni sull'evoluzione del gettito fiscale comunale e delle decisioni dell'autorità cantonali e federali, ci permettono di disporre di una previsione di chiusura per



l'anno 2017 essenziale per valutare la tendenza per l'allestimento del Preventivo 2018 rispettivamente del piano finanziario a medio termine.

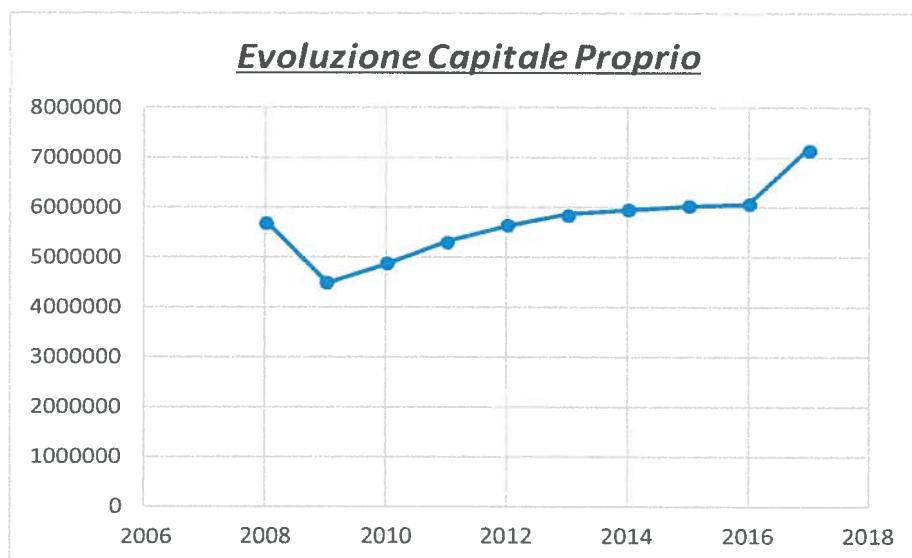
Per questa ragione il Municipio ha richiesto all'Amministrazione Comunale un importante sforzo nell'allestimento di un pre Consuntivo al 30.09.2017 e per questo si ringraziano i funzionari che hanno contribuito a questo lavoro. I dati scaturiti da questa chiusura provvisoria evidenziano un risultato, come vedremo in seguito, determinante per le scelte di moltiplicatore per l'anno 2018.

Quale preambolo è importante ricordare, che il Municipio attuale, ha ripreso dagli Esecutivi precedenti una buona stabilità patrimoniale ed una situazione gestionale attentamente controllata.

Uno degli indicatori più rappresentativi di questa stabilità è quello riferito al Capitale Proprio accumulato fino all'inizio del corrente anno, che, come esposto nella tabella allegata, ha raggiunto la ragguardevole cifra di CHF 7,2 Mio: si tratta di un importante valore che ci permette di determinare un'incidenza fiscale lineare nei prossimi anni per il cittadino e in pari tempo perno essenziale per la sostenibilità dei progetti in corso.

Capitale Proprio

Anno	CHF
2008	5'721'612.00
2009	4'495'966.00
2010	4'883'276.00
2011	5'328'078.00
2012	5'665'765.00
2013	5'868'713.00
2014	5'964'507.00
2015	6'035'539.00
2016	6'090'574.00
2017	7'176'675.00



Un successivo tassello è quello, come citato in precedenza, della previsione economica finanziaria del corrente anno 2017: perché dare importanza a questo risultato in relazione alla presentazione di scelte previsionali per la prossima gestione 2018?

Stiamo operando in modo analogo come per la presentazione della previsione 2017: allora vi erano dei dati finanziari derivanti da diverse operazioni di auto accertamento fiscali che hanno ampiamente gratificato il risultato dell'anno 2016 (ricordiamo l'avanzo di oltre CHF 1'080'000); oggi, anche se tali operazioni allo stato attuale delle informazioni in nostro possesso, non dovrebbero raggiungere i valori importanti dello scorso anno, i risultati di una pre-chiusura per l'anno 2017, determinano verosimilmente



un lieve disavanzo di circa CHF 30'000, rispetto ai dati accettati dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del Preventivo 2017, quantificati con un disavanzo d'esercizio di circa CHF 350'000.

Essenziali fattori per il raggiungimento di questo risultato sono da un parte l'ulteriore consolidamento della politica di austerità nella gestione dei costi operativi e dall'altra dalle conferme sull'andamento del gettito fiscale, ulteriormente consolidati rispetto ai dati di consuntivo ma soprattutto in linea rispetto a quelli di preventivo.

Alla luce di queste informazioni il Municipio ha deciso di proporre, rispetto a quanto previsto dal piano finanziario 2016-2024 (aumento del moltiplicatore a partire già dalla gestione 2017 e per gli anni successivi all'85%), **il mantenimento della pressione fiscale per l'anno 2018 ancora all'80%**.

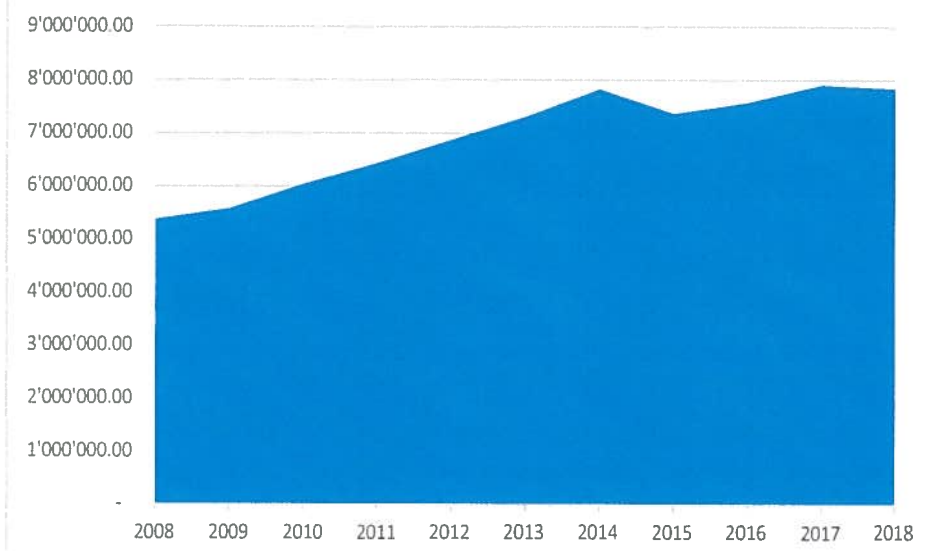
La gestione corrente e il relativo fabbisogno

L'analisi dell'evoluzione della gestione corrente presenta una tendenza proposta sia con il piano finanziario 2016-2024 che con il Preventivo 2018; in particolare il valore del fabbisogno da coprire con imposte è simile a quello degli esercizi precedenti, come si evince dall'allegato grafico.

Evoluzione del
fabbisogno

Anno	Preventivo CHF
2008	5'365'475.35
2009	5'570'163.60
2010	6'038'852.00
2011	6'426'088.50
2012	6'865'715.00
2013	7'310'628.00
2014	7'826'316.00
2015	7'371'353.18
2016	7'582'485.92
2017	7'914'595.00
2018	7'846'995.00

Evoluzione del fabbisogno in CHF



I dati presentati per il 2018 confermano la tendenza quanto indicato in occasione del Preventivo 2017 in merito all'importante evoluzione del fabbisogno riscontrata, rispetto agli esercizi precedenti e derivanti, in modo essenziale, dalle misure di risparmio e risanamento finanziario attribuite dal Cantone ai Comuni



(per Coldrerio si situano in circa CHF 500'000 all'interno del quale CHF 276'000 sono preventivati per il citato contributo per il risanamento finanziario).

Questi valori sono finanziati con ulteriore consolidamento della previsione del gettito fiscale per l'anno 2018 che in dettaglio viene valutato come segue:

La plausibilizzazione del preventivo 2018

Gettito cantonale d'imposta valutato

Persone Fisiche	6'200'000.00	
Persone Giuridiche	1'800'000.00	
	<u>8'000'000.00</u>	
Moltiplicatore politico	80%	6'400'000.00
Imposta Immobiliare Comunale		360'000.00
Imposta Personale Comunale		95'000.00
Sopravvenienze anni precedenti		500'000.00
		<u>7'355'000.00</u>
Fabbisogno preventivato 2018		7'846'995.00
Disavanzo d'esercizio preventivato 2018		<u>-491'995.00</u>

Il risultato preventivato proposto, è leggermente superiore rispetto a quello previsto nel piano finanziario a medio termine (disavanzo di CHF 308'000, ma con un moltiplicare all'85%). Se paragonato con la medesima evoluzione del moltiplicatore (mantenimento del 80% per i dati del piano finanziario) avrebbe determinato un disavanzo di CHF 700'000 circa.

Di conseguenza, quella presentata, risulta essere una previsione ridotta e sicuramente sostenibile in relazione all'evoluzione dei dati di consuntivo e del valore di capitale proprio.

L'evoluzione del capitale proprio e dei risultati d'esercizio

Come proposto in occasione della presentazione del Preventivo 2017, ad un primo periodo caratterizzato da risultati estremamente positivi ad inizio della legislatura 2008-2012, ha fatto riscontro una diminuzione costante, fino a raggiungere pressoché il pareggio dei conti alla fine della passata legislatura.

A questa riduzione, fa eccezione il risultato dell'esercizio 2016, condizionato da entrate fiscali straordinarie. Se paragonato al netto di quest'ultime (circa CHF 1'000'000), lo stesso si situa in linea sia con il periodo della passata legislatura che con la previsione di pre-chiusura 2017 (lieve disavanzo di CHF 30'000).

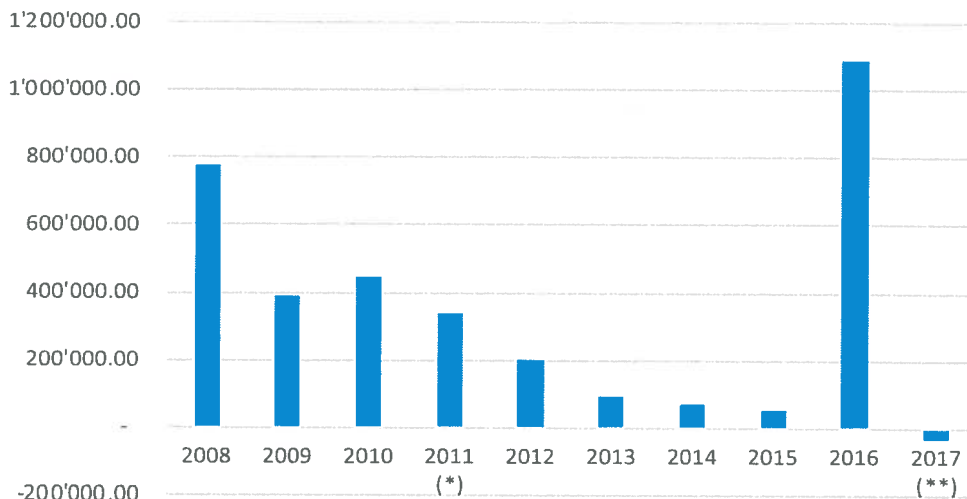


**Risultati Gestione
Corrente**

Anno	Consuntivo CHF
2008	774'354.40
2009	387'309.14
2010	444'802.67
2011 (*)	337'686.33
2012	202'948.61
2013	95'793.78
2014	71'031.56
2015	55'034.84
2016	1'086'101.00
2017 (**)	-30'000.00

(*) Dimin. moltiplicatore
(**) Valutaz. pre consuntiv

Risultato gestione corrente in CHF



La politica degli ammortamenti e di conseguenza dell'autofinanziamento

Gli ammortamenti generano autofinanziamento. La registrazione di ammortamenti sul deprezzamento della sostanza fissa allibrata a bilancio, oltre che adeguare il valore attuale della stessa a seguito del deprezzamento e l'utilizzo, permette di generare autofinanziamento, ovvero di creare la liquidità necessaria, registrando dei costi non monetari nella gestione corrente, necessaria alla sostituzione dei cespiti.

Risulta pertanto importante, per garantire la sostituzione generando liquidità, procedere con una politica di ammortamento puntuale.

In questo contesto la LOC, pone dei chiari vincoli agli amministratori locali, alcuni anche di per se antieconomici. Basti pensare agli ammortamenti sulle costruzioni edili, la cui durata di vita è economicamente stimata in circa 50 anni, ma che a livello di LOC (Regolamento Gestione finanziaria dei Comuni – art. 12 cpv. 2 lett. c – min. 6% - max. 10%) vengono fissati rigidamente valutando una durata di vita degli immobili dai 10 ai 16 anni.

Fatto sta che l'art. 158 cpv. 1 e 2 LOC e l'art. 12 cpv. 1 Regolamento Gestione finanziaria dei Comuni definiscono che il totale degli ammortamenti non può essere inferiore all'8% della sostanza ammortizzabile registrata a bilancio al 31 dicembre dell'anno precedente (a partire dal 2019 il valore medio dovrà raggiungere il 10%).

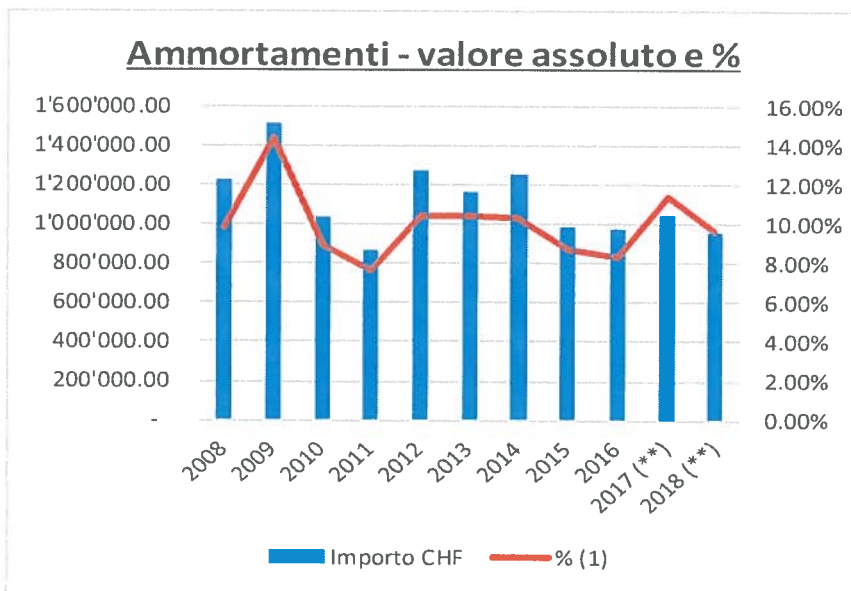
Nel corso degli ultimi esercizi l'Esecutivo comunale ha proposto una politica degli ammortamenti nell'ottica di quanto appena descritto, e anche con il Preventivo 2018, viene raggiunta l'invidiabile percentuale del 9.58% (vengono applicati i limiti inferiori di categoria per ogni cespito).



L'effetto della politica sulla gestione corrente è pertanto puramente economico, ritenuto che l'allibramento a conto economico di un costo non monetario di CHF 955'530.00 non implica ripercussioni finanziarie sulla liquidità del Comune.

Ammortamenti

Anno	Importo CHF	% (1)
2008	1'224'090.00	9.86%
2009	1'513'411.00	14.43%
2010	1'041'673.00	8.92%
2011	868'813.00	7.66%
2012	1'279'898.00	10.39%
2013	1'167'564.00	10.41%
2014	1'251'437.00	10.35%
2015	985'122.00	8.73%
2016	979'449.00	8.28%
2017 (**)	1'042'441.00	11.44%
2018 (**)	955'530.00	9.58%



(1) Calcolata secondo direttiva art. 12 cpv. 1 Regolamento Gestione Finanziaria e Contabilità dei Comuni

Gli investimenti proposti per l'anno 2018

Il conto investimenti presenta i valori previsti per le opere tuttora in corso e che dovrebbero terminare nel 2018, come pure gli investimenti relativi ai crediti già avallati dal Consiglio Comunale, che inizieranno nei prossimi mesi e la cui influenza dovrebbe avere ripercussioni nei conti comunali 2018 e futuri.

Questi si riferiscono in modo particolare alla conclusione dei lavori di Via Campagnola (CHF 238'500) rispettivamente alle opere per il nuovo magazzino comunale e all'ampliamento della centrale termica (CHF 1'620'000).

Si tratta di un anno di transizione ma durante il quale sono previste la presentazione di MM per l'inizio dei lavori del cantiere centro multigenerazionale, tra i quali quello relativo ai lavori di abbattimento delle infrastrutture e delle abitazioni esistenti sul sedime della costruenda casa per anziani.

Le modifiche al piano dei conti contabile e le differenze di presentazioni dei conti preventivi

Facciamo inoltre rilevare che con l'esercizio contabile 2018, sarà introdotto per la gestione finanziaria, amministrativa e ordinaria della Cancelleria Comunale un nuovo sistema operativo (Ge.Co.Ti). Per garantire un'operatività ottimale sin dall'inizio, il Preventivo 2018 è già stato allestito utilizzando il nuovo sistema operativo. Dal 01.01.2018 la contabilità, il servizio controllo abitanti e tutti i servizi dell'amministrazione comunale saranno gestiti con la piattaforma Ge.Co.Ti.



Importante sottolineare che per una questione pratica e di lettura, alcuni conti contabili gestiti con l'applicativo precedente sono stati raggruppati in singoli conti nel nuovo sistema. Potrebbero pertanto generarsi delle differenze nella lettura del documento allegato (cifre differenti nei singoli dicasteri), rispetto al Preventivo 2017 e Consuntivo 2016. Il fabbisogno 2017 e il risultato del Consuntivo 2016, nel loro complesso risultano tuttavia corretti.

Eventuali chiarimenti verranno presentati in fase di discussione del Preventivo nella Commissione della Gestione.

L'aggiornamento del piano finanziario 2016 – 2024

In occasione della discussione del Preventivo 2018 nella seduta del Consiglio Comunale, verrà presentato un aggiornamento del citato piano che terrà conto delle scelte preventive proposte come pure degli aggiornamenti dei valori previsionali per gli investimenti in fase di progettazione e/o esecuzione.

Conclusioni del Municipio di Coldrerio sul Preventivo 2018

Il Municipio di Coldrerio propone per vostra approvazione il documento relativo al Preventivo 2018 allegato.

Valutando le conclusioni contenute nello stesso si propone, nonostante il Piano Finanziario prevedesse altrimenti e per le questioni citate in precedenza, anche per il 2018 il mantenimento del moltiplicatore d'imposta politico al 80%.

L'Esecutivo comunale è certo che le scelte strategiche prese dal Municipio e attentamente ponderate anche dal profilo finanziario, prime fra tutte quella legata al progetto del nuovo Parco San Rocco Coldrerio con l'edificazione di un piano supplementare che ospiti i nuovi uffici della Cancelleria Comunale, sono sostenibili e permetteranno di costruire per il Comune di Coldrerio un quartiere al passo con i tempi e che si integri nei progetti del futuro.

Il nostro Comune ritiene importante sottolineare come la presentazione del preventivo per l'anno 2018 sia un ulteriore tassello essenziale nella conferma della politica finanziaria del Comune Coldrerio: si ribadisce come la ferrea gestione delle risorse agganciata ad una politica a lungo termine nell'impostazione del futuro del nostro Comune, possano confermare e preservare il nostro futuro.

Pianificare il nostro futuro significa poter disporre di risorse da destinare, a sostegno di scelte politiche virtuose e strategicamente importanti, ai bisogni e al miglioramento delle infrastrutture locali lasciando alle generazioni future infrastrutture efficaci e moderne, impostate secondo i criteri che salvaguardino pure l'ambiente.



Il Municipio propone una politica globale sana e ha come primo obiettivo la qualità di vita dei suoi cittadini, ma intende pure portare avanti una politica finanziaria sostenibile e non vuole lasciare in eredità scomode alle generazioni future, per investimenti che oggi sono un'opportunità e sono sostenibili economicamente e finanziariamente.

L'attuale capitale proprio in dotazione al Comune di Coldrerio e accumulato negli anni è una realtà e permetterà di far fronte quale primo cuscinetto, agli importanti investimenti che ci attendono da qui a qualche anno.

Importante sottolineare come l'ammontare degli investimenti previsti nel Piano delle Opere 2016 – 2024, che hanno effetto nel medesimo Piano Finanziario, porteranno ad una riduzione di questo importante capitale proprio. La riduzione prevista tuttavia non sarà globale e alla fine di questo importante periodo di fermento dal lato investimenti pubblici, le previsioni del documento programmatico a voi presentato, e che ad ogni anno viene aggiornato, segnalano che il capitale in dotazione al Comune di Coldrerio non verrà completamente azzerato, assestandosi nella peggiore delle ipotesi a CHF 1.5 mio.

In questo contesto si inseriscono le visioni a lungo termine di questo Esecutivo comunale che, grazie all'attento controllo della questione finanziaria, consegnerà alle generazioni future una nuova Coldrerio nel suo aspetto, con un nuovo centro civico, molti servizi in rete ed accessibili a tutti e non da ultimo una situazione finanziaria solida.

Naturalmente l'Esecutivo resta a vostra completa disposizione per qualsiasi ulteriore informazione che dovesse necessitarvi sul documento in questione.



Fatte queste premesse l'Esecutivo di Coldrerio invita il Lodevole Consiglio Comunale a voler

R i s o l v e r e :

1. Sono approvati i Conti Preventivi del Comune di Coldrerio, esercizio 2018, che prevedono

Un'uscita di spese per	CHF.	10'376'745.00
Un'entrata di ricavi per	CHF.	<u>2'529'750.00</u>
Un fabbisogno netto da coprire tramite imposte di	CHF.	<u>7'846'995.00</u>

2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018 è fissato all'80% del gettito d'imposta cantonale base.

Vogliate gradire, Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri Comunali, l'espressione della nostra massima stima e considerazione.

PER IL MUNICIPIO DI COLDRERIO

Il Sindaco:

Corrado Solcà

Il Segretario:

Andrea Luisoni

±