



COMUNE di LAVIZZARA

MESSAGGIO MUNICIPALE

NO. 9/2024

*concernente il preventivo comunale per l'anno 2025
e la determinazione del moltiplicatore d'imposta 2025*

AGGIORNAMENTO

Egregio signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo, per il vostro esame e approvazione, il preventivo 2025 (Aggiornamento) del Comune che prevede un disavanzo di 232'450.00 franchi.

Rapportando questa previsione con il consuntivo 2023 e il preconsuntivo 2024 emerge un dato significativo e preoccupante che ci conferma come le finanze del nostro Comune stiano vivendo una fase difficile. E ciò sebbene nel preventivo 2025 non vi sia più l'importante onere finanziario dovuto alla gestione del Centro sportivo di Lavizzara che, lo si ricorda, nel 2023 è pesato sulle casse comunali per circa 200'000.00 franchi. Partendo da questa riflessione occorre individuare le cause di questa - apparente - crisi congiunturale che affligge le finanze comunali. Tanto per comprendere l'entità del problema, basta ricordare che seguendo questo ritmo il capitale proprio svanirà entro cinque anni. Una prospettiva da scongiurare a ogni costo e con qualsiasi mezzo attuabile. Per tornare ai fattori che incidono sui costi segnaliamo le crescenti spese per il personale, quelle determinate da Leggi superiori (principalmente nel settore socio/sanitario) e quindi ricorrenti, quelle dovute all'aumento dei tassi sui prestiti e, non da ultimo, quelle riversate dal Cantone per risanare le proprie finanze. Appare evidente che in questi ambiti di spesa è pressoché impossibile intervenire, per cui in futuro occorrerà individuare altre vie di risparmio, quali ad esempio: il contenimento percentuale (10%?) lineare sulle voci di spesa per beni e servizi o il blocco temporaneo degli scatti salariali e/o il non riconoscimento del carovita annuale ai dipendenti: misure già adottate dal Cantone in periodi di ristrettezza economica.

Il peggioramento delle finanze comunali passa inevitabilmente dalle entrate che, in taluni settori, hanno subito delle considerevoli riduzioni. Si pensi all'adattamento per difetto dell'imposta, per circa 50'000.00 franchi, derivante dalla tassazione di una persona giuridica (vedi commento al consuntivo 2023), al sostanzioso calo quadriennale del contributo per la localizzazione geografica e alla stagnazione del gettito fiscale delle persone fisiche. Questa situazione delle risorse fiscali non può che portare l'esecutivo a una scelta dolente: quella di proporre al Consiglio comunale un aumento del moltiplicatore comunale d'imposta di 5 punti percentuali, portandolo dal 90% al 95% con il preventivo 2025.

Oltre alle considerazioni di carattere generale fin qui esposte, analizzando nel dettaglio i due grafici a torta riportati a pagina 5 e la ricapitolazione per genere di conto (da pagina 32 a pagina 46) rileviamo e segnaliamo quanto segue.

Le *Spese del personale* (30) composte da stipendi e salari dei dipendenti fissi e ausiliari del Comune nonché dai rispettivi costi e assicurazioni sociali, risultano aumentate di 3 punti percentuali (31%) rispetto al preventivo 2024 (28%); sono stabili in termini percentuali rispetto al consuntivo 2023 anche se leggermente inferiori per valore assoluto (ca. -59'000.00).

L'aumento % riscontrato rispetto al preventivo 2024 è da attribuire, oltre che ai normali scatti salariali concessi ai dipendenti dell'amministrazione e della squadra operai, al fatto che il Municipio ha deciso di pubblicare nel corso del 2025 il concorso per la sostituzione dell'attuale impiegato che si occupa della parte contabile dell'amministrazione, che ha raggiunto l'età del pensionamento. Questa decisione ha determinato l'aumento del conto 111.3010.000-*Stipendi cancelleria comunale*.

Allo stesso modo gli Stipendi dei docenti (220.3020.000 e 221.3020.000) presentano un aumento perché tengono conto degli scatti salariali usuali.

Le *Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio* (31) rappresentano pure il 31% delle uscite complessive del Comune e comprendono le spese per materiale e merci (310), gli investimenti non attivabili (311), l'approvvigionamento e smaltimento (312), le prestazioni per servizi e onorari (313), la manutenzione immobili dei beni amministrativi (314), la manutenzione dei beni mobili e immateriali (315), le pigioni, affitti, leasing e tasse di utilizzo (316), i rimborsi spese (317) e le spese d'esercizio diverse (319).

Rispetto al preventivo 2024 (34%) vi è stata una diminuzione di queste spese di ben 3 punti percentuali (31%) che corrisponde a circa 148'000.00 franchi. I capitoli che registrano una significativa flessione sono, il 312 (-78'000.00 franchi) a seguito della riduzione dei costi legati all'approvvigionamento elettrico del Centro sportivo -228.3120.000-, e il capitolo 314 (-52'000.00 franchi) sempre a causa della riduzione "forzata" delle spese di manutenzione al Centro sportivo (228.3144.000).

Gli *Ammortamenti dei beni amministrativi* (33) rappresentano il 4% delle spese totali e risultano inferiori di 2 punti percentuali rispetto al preventivo 2024 e di 3 punti rispetto al consuntivo 2023: questa diminuzione risulta, comunque, falsata dal fatto che gli ammortamenti dei contributi per investimenti, contrariamente al passato, devono essere registrati in un genere di conto diverso (366) e fanno parte delle *Spese di trasferimento* (36). Nel complesso, quindi, gli ammortamenti effettivi risultano di 260'560.00 franchi e sono leggermente superiori rispetto al preventivo 2024.

Le *Spese finanziarie* (34) rappresentano il 2% delle spese complessive e risultano pressoché uguali a quelle del precedente preventivo e del consuntivo 2023.

I *Versamenti a fondi e finanziamenti speciali* (35), costituiti da versamenti a finanziamenti speciali del capitale dei terzi (350) e ai versamenti a fondi del capitale proprio (351), rappresentano il 4% delle uscite totali e risultano leggermente inferiori, numericamente, del preventivo 2024 e, soprattutto, del consuntivo 2023.

Le *Spese di trasferimento* (36) comprendenti, oltre agli ammortamenti dei contributi per investimenti citati sopra (366), le quote di ricavo destinate a terzi (360), i rimborsi a enti pubblici (361) e i contributi a enti pubblici e a terzi (363) costituiscono il 26% delle uscite complessive e risultano superiori del 3% rispetto al preventivo 2024 (23%) e superiori del 5% rispetto al consuntivo 2023 (21%). A livello numerico, l'incremento di queste spese è di circa 99'000.00 franchi riconducibile, come spiegato nel capitolo riguardante gli ammortamenti (33), quasi esclusivamente al nuovo metodo di registrazione degli ammortamenti riguardanti i contributi per investimenti.

Gli *Addebiti interni* (39) che si riferiscono a, prestazioni di servizi (391), costi d'esercizio e amministrativi (393), interessi calcolatori e spese finanziarie (394) e ammortamenti pianificati e non pianificati (395) rappresentano il 2% delle spese complessive e corrispondono al rispettivo capitolo dei ricavi Accrediti interni (49). Rispetto al preventivo 2024 gli addebiti e gli accrediti sono diminuiti e anche in questo caso la diminuzione è legata al forzato mancato esercizio del Centro sportivo distrutto.

Per un'analisi a livello di dicastero sottolineiamo che l'*Amministrazione generale e Sicurezza pubblica* prevede uscite per 973'950.00 franchi e entrate per 350'000.00 franchi con maggior costi per 623'450.00 franchi. Rispetto al preventivo 2024 la maggiore uscita è aumentata di circa 48'000.00 franchi mentre risulta quasi uguale a quella del consuntivo 2023.

Nel dicastero *Educazione, Culto, Cultura e Sport* la maggiore uscita risulta inferiore sia rispetto al preventivo 2024 che rispetto al consuntivo 2023. Questo risultato è stato raggiunto grazie alle riduzioni sia dei costi e dei ricavi legati al Centro sportivo che a seguito degli eventi del giugno scorso non potrà, almeno per il 2025, essere attivo e funzionante al 100%.

Come per i passati esercizi il dicastero *Salute pubblica e Previdenza sociale* presenta unicamente costi di un importo complessivo che poco si scosta da quello del preventivo 2024 e risulta superiore di circa 42'000.00 franchi rispetto al consuntivo 2023. Considerato che la maggior parte delle uscite riguardano costi che il Cantone riversa per Legge ai Comuni, la previsione dell'onere a carico del Comune può variare indipendentemente dalla nostra volontà, per cui si spera che l'importo esposto risulti eccessivo e si avvicini maggiormente a quello risultante dal consuntivo 2023.

Il dicastero *Costruzioni e Protezione dell'ambiente* prevede una maggior uscita di 635'640.00 franchi ed è superiore di circa 62'000.00 franchi rispetto al preventivo 2024 e di quasi 100'000.00 franchi rispetto al consuntivo 2023. In questo caso, piuttosto che a un aumento delle uscite, si assiste a una diminuzione delle entrate. In special modo nel servizio 440-*Strade*-, nel 443-*Centrale termica*- e nel 449-*Approvvigionamento idrico e energie rinnovabili*-. Quest'ultimo servizio presenta questo totale a seguito della diminuzione della *Tassa per concessione uso speciale strade comunali* (449.4120.000) e dei *Contributi cantonali Fondo energie rinnovabili-FER*- (449.4631.000).

Il dicastero *Finanze e Economia pubblica* prevede una maggior entrata, escluse le entrate riguardanti il gettito fiscale, di 689'940.00 franchi. Rispetto al preventivo 2024 risulta una diminuzione di circa 33'000.- franchi completamente riconducibile al servizio 550 *Imposte* e, nello specifico, al conto 550.4321.600 *Contributo per localizzazione geografica* (-26'000.00 franchi) e al conto 550.4622.700 *Contributo dal fondo di livellamento* (-7'000.00 franchi).

Investimenti

A titolo informativo il Municipio comunica che durante il 2025 sono previsti gli investimenti iniziati negli anni precedenti e già votati dal Consiglio Comunale.

- o Il Contributo di 30'000.00 franchi alla Parrocchia di S. Carlo di Peccia per il restauro del tetto della chiesa parrocchiale.
- o Lo studio di un progetto per la premunizione alluvionale nella sezione di Sornico per 30'000.00 franchi.
- o La conclusione degli interventi di protezione di Camblee da caduta sassi i cui lavori sono conclusi ma sono ancora da incassare i sussidi cantonali promessi, 269'500.00 franchi e la partecipazione di APAV e privati per circa 58'000.00 franchi.
- o Il saldo di 60'000.00 franchi del contributo della Fondazione Alpinfra per la copertura parziale degli interventi di ripristino dei danni alluvionali 2020 effettuati negli anni scorsi.
- o La continuazione delle opere relative alla variante PR per il comparto cava marmo al Piano di Peccia per 26'000.00 franchi.
- o Il contributo di 53'000.00 franchi per il progetto di bosco di protezione Monte Cima a Menzonio, non ancora versato al Patriziato di Menzonio, promotore del progetto.
- o Il contributo di 60'000.00 franchi al Patriziato di Fusio per il ripristino dei danni alluvionali alla strada per l'alpe Vacarisc a Fusio.
- o Il contributo di 40'000.00 franchi al Patriziato di Prato per la sistemazione della strada della Val di Prato.
- o Il contributo di 16'800.00 franchi al Centro internazionale di Scultura (CIS): ultima tranche delle tre rate previste.
- o Gli incentivi di 30'000.00 franchi per la riattazione/costruzione di abitazioni primarie.

Quanto fin qui esposto nel dettaglio dà un risultato complessivo di entrate per investimenti di 387'500.- franchi, di uscite per investimenti di 285'800.00 franchi con una maggiore entrata di 101'700 franchi.

Oltre a questi investimenti ne seguiranno altri che a causa dell'alluvione dello scorso 29-30 giugno si sono resi necessari e che il Municipio ha in parte già provveduto a eseguire urgentemente appellandosi allo Stato di necessità. Queste opere non sono ancora state approvate dal Consiglio comunale ma verranno sottoposte, per ratifica, non appena saranno allestiti i relativi progetti di dettaglio.

Visto quanto precede, il Municipio propone al Consiglio Comunale di voler

risolvere:

- 1. È approvato il conto preventivo 2025 della gestione corrente del Comune di Lavizzara, che prevede complessivamente entrate per 2'423'270.00 CHF, uscite per 3'957'720.00 CHF con un fabbisogno d'esercizio di 1'534'4500.00 CHF e un disavanzo previsto di 267'450.00 franchi.**
- 2. Per l'anno 2025 il moltiplicatore d'imposta comunale è fissato al 95% dell'imposta cantonale.**

Per il Municipio

Il Sindaco
Gabriele Dazio

Il Segretario
Mattia Cavaliere



Lavizzara, 26 novembre 2024

Nota: Il messaggio è attribuito alla Commissione della gestione per la stesura del rapporto.