

RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE**Messaggio municipale n. 1/2024****CONTO CONSUNTIVO 2023 DEL COMUNE DI RIVIERA****Trattanda all'ordine del giorno del Consiglio comunale dell'8 aprile 2024**

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

Introduzione

La commissione della gestione (CG) si è riunita il 14 e il 21 marzo 2024 per l'esame del conto consuntivo 2023 del comune di Riviera. Dopo la prima riunione abbiamo inoltrato al Municipio alcune domande alle quali ci è stato risposto in tempo per analizzarle durante la seconda riunione. Ringraziamo il Municipio e i servizi finanziari per le risposte ma principalmente per la tempestività con cui hanno preparato questo messaggio che ci permette di analizzare e votare il consuntivo prima del cambio della legislatura. Non sono in molti i comuni aggregati che sono riusciti a prepararlo in tempo.

Analisi generale sul conto economico

Il conto consuntivo 2023 del comune di Riviera presenta un utile ordinario di CHF 72'536.66, migliore di CHF 661'916.66 rispetto alla perdita preventivata di CHF 589'380.00 ma inferiore di CHF 248'824.12 rispetto all'utile conseguito nel 2022 e di CHF 831'461 rispetto a quello del 2021. Il risultato positivo registrato nel 2023 non deve quindi trarre in inganno, in quanto sia l'evoluzione del risultato degli ultimi anni, sia gli indicatori finanziari e la loro evoluzione, indicano che la forza finanziaria del nostro Comune è debole.

Le principali variazioni rispetto al preventivo 2023 possono essere riassunte nei seguenti punti:

- Strade (minori costi personale e sgombero neve)	CHF +155'000
- Pompieri, protezione civile e trasporto pubblico	CHF +129'000
- Aumento delle entrate imposte immobiliari PG	CHF +126'000
- Aumento del gettito	CHF +100'000
- Aumento del contributo di livellamento	CHF +68'000
- Stabili (minori costi energetici e di gestione)	CHF +95'000
- SE (minori costi di servizio e maggiori sussidi)	CHF +88'000
- Aumento costi per gli anziani	CHF -153'000

Le principali variazioni rispetto al consuntivo 2022 sono le seguenti:

- Educazione (docenti e sussidi SE)	CHF -152'000
- Educazione (sussidi SI e costi derrate alimentari)	CHF -67'000
- Previdenza (anziani)	CHF -129'000
- Previdenza (contributi al Cantone)	CHF -106'000
- Finanze (perdite su crediti d'imposta)	CHF +213'000

Analizzando l'evoluzione del risultato rispetto al consuntivo 2022 si nota che sono aumentate le spese versate al Cantone mentre sono diminuiti i sussidi incassati per i docenti. Come previsto anche dal piano finanziario sono in aumento i costi relativi agli anziani mentre l'aumento dei ricavi d'imposta è generato principalmente dalla contabilizzazione delle perdite su creditori d'imposta che sono passati da CHF 350'000 del 2022 a CHF 137'000 nel 2023.

Il risultato economico del 2023 è ancora migliore se consideriamo il risultato dei servizi d'approvvigionamento e distribuzione d'acqua potabile e di raccolta e smaltimento dei rifiuti, che hanno conseguito un risultato positivo rispettivamente di CHF 43'238.72 (inferiore di CHF 34'619.18 rispetto al 2022) e di CHF 15'386.48 (superiore di CHF 95'927.56). Per la prima volta, nel 2023 anche il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti è risultato in utile, grazie agli sforzi effettuati per contenere le spese e al leggero aumento delle tasse.

Analisi generale sugli investimenti

Nel 2023 si registrano uscite per investimenti per CHF 4'720'179 (contro un preventivo di CHF 4'115'000) e entrate per investimenti per CHF 2'113'009 (contro un preventivo di CHF 2'284'600) per un saldo di CHF 2'607'171.

Tra gli investimenti che sono risultati superiori a quanto preventivato non rientrano nel credito disponibile i seguenti investimenti:

- Contributo risanamento chiesa parrocchiale Cresciano (credito votato CHF 164'000, investimenti effettuati CHF 176'500)
- Pav. PGS raccordo P176-180 Osogna – Vigna di Pai (credito votato CHF 29'800.00, investimenti attuali CHF 31'892.70)
- Progettazione definitiva nucleo Osogna (credito votato CHF 267'096.00, investimenti attuali CHF 292'171.20)
- Rilievi fonici lungo linea FFS Cresciano-Osogna (credito votato CHF 53'150.00, investimenti effettuati CHF 59'782.60)

Analisi degli indici finanziari

Il risultato economico del 2023 e gli investimenti effettuati nel 2023 hanno comportato un peggioramento di quasi tutti gli indici finanziari.

L'evoluzione peggiore la riscontriamo nell'indice "Grado autofinanziamento", che è passato dal 206.2% (buono) al 64.6% (debole) e nell'indice "Quota investimenti", che dal 9.0% (ridotta) è passato al 22.8% (elevata).

Migliorano unicamente gli indici "Quota di capitale proprio", che dal 16.5% passa al 16.7% (media) e "Quota indebitamento lordo", che dal 152.7% passa al 167.4% (debole).

Conclusione

Il consuntivo 2023 è da ritenersi positivo, ma l'evoluzione riscontrata negli ultimi 2 anni preannuncia che i prossimi anni difficilmente riusciremo a rimanere con dei risultati in utile. L'aumento dei costi previdenziali, in particolare per gli anziani, e del finanziamento presso banche saranno difficilmente compensati dall'aumento delle entrate generate dalle imposte e dal contributo di livellamento.

La commissione della Gestione invita pertanto le Signore e i Signori Consiglieri comunali a voler adottare il dispositivo di risoluzione così come proposto dal MM n. 1/2024.

Con ogni ossequio.

Per la Commissione della Gestione:

Il presidente: Caretti Medardo (relatore)

I membri: Alari Adriano

Biasca Bixio

Falconi Celestino

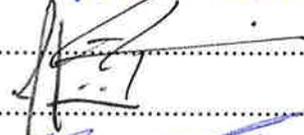
Genini Francesco (segretario)

Djokic Milomir

Matozzo Teodoro (vicepresidente)


.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Riviera, 21 marzo 2024