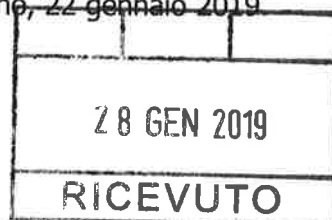


Rapporto della commissione della gestione



**Relativo al Messaggio Municipale n. 2479 accompagnante il preventivo del Comune per l'anno 2019**

---

Egregio Signor Presidente,

Gentili colleghe e colleghi Consiglieri Comunali,

la Commissione della Gestione in corpore si è riunita l' 11 gennaio 2019 in seduta presso Casa Marugg alla presenza del Sindaco Arch. Giovanni Bruschetti in rappresentanza del Municipio, della Segretaria Comunale Lorenza Capponi e del responsabile dei servizi finanziari Raoul Rota per la presentazione e l'esame del Messaggio Municipale n.2479. Inoltre il Presidente e relatore di questo rapporto ha incontrato, il 14 gennaio 2019 la Segretaria Comunale ed il responsabile dei servizi finanziari per ulteriori approfondimenti. Il 21 gennaio la Commissione si è di nuova riunita presso la casa Marugg.

Il MM sottoposto alla vostra attenzione e discusso dalle Commissioni riguarda il preventivo 2019 del Comune.

**Premessa ed aspetti finanziari**

La Commissione tiene a ringraziare per la grande disponibilità gli attori sopracitati nel fornire le necessarie delucidazioni che vengono portate all'attenzione del Consiglio Comunale per il tramite del presente rapporto, e ringrazia l'amministrazione per la stesura del documento dettagliato.

Principalmente il preventivo che presenta un disavanzo d'esercizio di 251.337.- per il 2019 si può dividere in 3 parti. La prima sono i costi generati dal personale, la seconda sono i riversamenti di obblighi e oneri da parte di enti superiori, infine la terza è il margine di manovra finanziario del Comune.

Attualmente vi sono comunque varie incognite finanziarie di cui non si può tenere conto nel presente preventivo. Oltre alla tassa di collegamento di cui si attende il verdetto del Tribunale Federale, rimane un'incognita l'eventuale quota parte che spetterebbe a Massagno sui 41 milioni provenienti dalle autodenucce fiscali relative al 2018.

L'adesione del Comune all'iniziativa per i Comuni forti, in caso venisse a cadere il contributo di risanamento Cantonale, permetterebbe al Comune di disporre di ulteriori 600.000.- franchi, mentre per quanto riguarda la seconda iniziativa relativa alle chiavi di riparto per l'assistenza, la stessa potrebbe portare ad un risparmio di 70'000.- ma il Comune non ha aderito alla stessa in quanto sarebbe toccata la collegialità.

In base alla tabella prodotta dal responsabile dei servizi finanziari che alleghiamo con il rispettivo commentario al presente rapporto, possiamo vedere l'andamento ed il confronto tra preventivi e consuntivi, popolazione, Gettito Cantonale, investimenti, moltiplicatore e risultati d'esercizio, come pure i contributi e sussidi da e al cantone degli ultimi 16 anni. Notiamo che il fabbisogno d'imposta è cresciuto di oltre 6,5 milioni, il moltiplicatore ha oscillato tra il 72.5% e l'attuale 80%, che la popolazione è aumentata di ca 450 unità e che spesso i preventivi deficitari sono risultati positivi a consuntivo eccetto in 3 occasioni. I contributi al cantone sono aumentati di ca 2,5 milioni. I contributi Ufficio Anziani di ca 400.000.- mentre i sussidi dal cantone si assestano in media annualmente sui 650.000.-.

Una novità riguarderà il piano finanziario, in quanto non verrà più allestito dai servizi finanziari ma da una società di revisione esterna.

Entro il 2022 tutti i comuni a livello informatico dovranno adottare il programma contabile MCA2, voluto dalla Confederazione nei cantoni, dove cambieranno diverse regole contabili, piano dei conti, in modo da avere un sistema unico a livello federale anche per facilitare le statistiche.

Nella tabella riassuntiva di pagina 3 del preventivo, vengono messi in evidenza le differenze preventivate dei maggiori costi, minor costi, maggiori ricavi e minori ricavi.

Per quanto attiene allo scatto annuale dei dipendenti, sul quale un commissario ha espresso alcune perplessità, si rimanda all'articolo 30 del ROD dei dipendenti comunali e rispettiva ordinanza.

Sul fronte Farguis, la Commissione auspica che nel corso del 2019 vi siano sviluppi conclusivi, anche alla luce della nuova pianificazione cantonale riguardante le case anziani che prevede strutture diversificate e complementari nei servizi proposti. Nel corso del 2020 si riceveranno i dati riguardanti l'esito della pianificazione cantonale.

## **0 Amministrazione generale**

Un commissario auspica che i nuovi Consiglieri Comunali e Membri delle Commissioni permanenti vengano iscritti d'ufficio ai corsi proposti dagli Enti locali, che venga aumentato in futuro l'importo preventivato, specialmente nel primo anno di legislatura e che vengano riconosciuti ai Consiglieri Comunali intenzionati a frequentarli i corsi proposti dagli Enti locali riguardanti i diritti politici.

In seno all'amministrazione raddoppiano le spese di formazione, in quanto è imprescindibile per un comune come il nostro la formazione continua.

Le perizie e consulenze preventivate aumentano di 30.000.- alla luce della maggior difficoltà d'interpretazione di leggi e regolamenti che invece specialisti qualificati possono garantire.

## **1 Sicurezza pubblica**

ARP (p.5, 32 e 73), le maggiori voci di spesa sono dovute al personale e alle indennità dei curatori, dei costi delle misure di protezione e delle procedure che aumentano di 50.000.- con un riversamento indiretto da parte cantonale facendo aumentare per il comune l'importo di 13.300.- .

In futuro saranno i Comuni a dovere pagare il recupero dei costi dei curatori, e ad oggi non è quantificabile l'impatto finanziario che avrà sul nostro comune.

Per la PCN il maggior costo preventivato è dovuto alla formazione di 2 nuovi agenti. Inoltre per quanto attiene a stipendi e gradi precedenti all'entrata del ROD PCN, si tiene a sottolineare che sono diritti acquisiti dai dipendenti e che non possono essere adeguati alla scala cantonale di Polizia e al nuovo ROD.

## **2 Educazione**

Il maggior costo è dovuto all'aumento di una sezione delle classi di scuola d'infanzia, mentre riguardo alla scuola elementare, la sostituzione di alcuni docenti andati in pensione permette un risparmio dovuto alle classi salariali.

Per quanto attiene alla scuola montana, è in atto una perizia e verranno effettuate le necessarie valutazioni al riguardo.

## **3 Cultura e tempo libero**

Su alcune voci vengono prospettati risparmi per ca 40.000.- mentre aumentano i costi per i parchi pubblici per i quali si chiede all'esecutivo di fare uno sforzo a livello d'immagine mettendoli in sicurezza e sostituendo le strutture vetuste. Aumentano anche i contributi per associazioni sportive dovuto a ricorrenze di fondazione e centro sportivo Valgersa per il quale l'esecutivo sta ipotizzando la rescissione del contratto con l'attuale gestore alla luce del deplorabile servizio proposto durante la stagione passata. Per quanto invece attiene al comparto i rispettivi Municipi si troveranno a breve per rilanciare e sviluppare Valgersa, mentre per quanto attiene agli spogliatoi il loro rifacimento è quasi ultimato.

#### **4 Salute pubblica**

Vi è un aumento dei contributi alla Croce verde in base al calcolo pro capite ed in base ai costi effettivi sostenuti.

#### **5 Previdenza sociale**

Viene abrogato l'assegno di natalità in virtù dell'entrata in vigore dell'assegno parentale cantonale.

Aumenta il contributo comunale alle spese per l'assicurazione malattia e prestazione AVS/AI calcolato sul gettito cantonale del 9% dell'anno di riferimento, ossia il 2016 in virtù di 81.000.-

Aumentano i costi per quanto riguarda case anziani ed assistenza agli stessi, cui si rimanda da pagina 39 a 42 per le rispettive quote.

In merito alla casa anziani Girasole, l'IQ Center sta affiancando la direzione per implementare misure di risparmio e sta effettuando un Audit riguardante l'analisi finanziaria amministrativa a migliororia della stessa a fronte del deficit in modo da implementare ed ottimizzare la struttura

Aumentano ancora i costi dell'assistenza che hanno ormai superato gli 800.000.- senza che vi siano molti margini di diminuzione. Si auspica che le misure cantonali della riforma sociale possano avere effetti positivi.

#### **6 Traffico**

Per quanto attiene alla rete stradale comunale, vi è una riduzione dei costi in virtù di una sostituzione di un dipendente pensionato con un giovane inserito come ausiliario temporaneo in attesa del concorso pubblico.

Per quanto attiene ai posteggi, si registra un minor introito riguardante i posteggi.

#### **7 Protezione ambiente e sistemazione territorio**

Il consiglio comunale dovrà nuovamente chinarsi sul regolamento dei rifiuti, in quanto si dovrà raggiungere la copertura totale dei costi di smaltimento pari al 100%.

Nonostante il sacco da 35 L costerà 10 cts in meno rispetto ad oggi ed il prezzo dello smaltimento rifiuti IIRU che scenderà da 170.- a 160.-, verranno inglobati nei costi totali il personale dell'ecocentro pertanto l'unico margine di copertura del 100% sarà probabilmente l'adeguamento della tassa base.

#### **8 economia pubblica**

L'AEM ha iniziato la sostituzione delle luci con luci performanti a LED, prevedendo un aumento dei costi in ragione di 50.000.-. I consumi d'energia in edifici pubblici sono aumentati di 20.000.- in base al consuntivo dell'anno precedente; pertanto si raccomanda una maggior attenzione nei consumi d'energia in seno agli edifici comunali.

#### **9 Finanze ed imposte**

Il fabbisogno comunale preventivato è di 21.918.337,- per il 2019 a fronte di 21.420.198.- preventivato nel 2018.

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale (quale sostegno ai comuni con capacità finanziaria più debole) viene registrato a preventivo con un minor costo di 220.000.-.

Ciò è dovuto all'aumento di moltiplicatore assestandolo al 80% in quanto tali contributi vengono calcolati basandosi sui parametri degli ultimi 5 anni. Paradossalmente avere un moltiplicatore all'80% permette al comune di diminuire i contributi al cantone, infatti più un comune è forte finanziariamente e più contribuisce finanziariamente ai comuni più deboli e nel medesimo tempo meno sussidi cantonali riceve.

Il costo del denaro ed i tassi d'interessi bassi permetteranno di avere minori costo d'interessi.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi rimangono invariati rispetto all'anno precedente assestandosi a 3.661.040.- con un tasso del 8,54%.

La partecipazione al risanamento finanziario cantonale viene fornita dagli Enti locali con partecipazione invariata all'anno precedente.

### **Investimenti e spese**

Gli investimenti potrebbero raggiungere la cifra di 7.570.240,45.-.

Parte dei crediti sono già stati votati dal Consiglio Comunale per un ammontare di 4.273.162,95 CHF, mentre per la rimanenza i rispettivi messaggi sono al vaglio del Municipio. Si rimanda per i dettagli a p.27 e da p.145 a 147 del preventivo.

### **Moltiplicatore**

Per il 2019 un punto di moltiplicatore equivale a 290.700.-

Alla luce delle spiegazioni ottenute dai servizi finanziari e da quanto inserito nel preventivo a pagina 11, 12, 13, 14 e pagina 153, preme al sottoscritto relatore spiegare ai Consiglieri Comunali che nonostante un abbassamento di moltiplicatore sia sempre un ipotetico vantaggio finanziario per il cittadino, non lo è per forza per il Comune, in quanto con l'attuale moltiplicatore all'80% il comune ha meno contributi da versare al cantone e nel contempo riceve più sussidi, inoltre vi sono fior di servizi e manifestazioni erogate in modo gratuito alla popolazione che verrebbero rivisti in caso di abbassamento del moltiplicatore come ad esempio la pista di ghiaccio quest'anno completamente gratuita. Questi sono costi indiretti che vanno a favorire la popolazione ed hanno un aspetto sociale non indifferente oltre a avere servizi qualitativamente medio-alti per un comune come il nostro. Se da un lato i consuntivi sono stati negli ultimi 16 anni in 13 occasioni positivi smentendo i preventivi che sono sempre stati fin troppo prudenti, questo anche dovuto al fatto che i dati di riferimento per la stesura dello stesso sono quelli del 2015/2016, per cui vi è sempre una sfasatura contabile di 2 anni. Discorso simile per imposte speciali e sopravvenienze di cui non si beneficia immediatamente ma solo dopo 2 anni. Altri fattori entrano in considerazione per la valutazione del moltiplicatore e sono gli indici finanziari. E dunque altamente ipotizzabile che il prossimo consuntivo sia ancora nelle cifre nere, ma la prudenza rimane un fattore primario dei servizi finanziari anche avendo un moltiplicatore aritmetico del 79,14% come pure la proposta di moltiplicatore politico da parte del Municipio che desidera mantenerlo ancora all'80% dando stabilità al comune.

I commissari hanno discusso a lungo il tema di un'eventuale riduzione del moltiplicatore. Alcuni ritengono che questa decisione stimolerebbe le autorità municipali al contenimento delle spese in particolare quelle giudicate eccessive e non rispettose del principio di un uso parsimonioso delle pubbliche risorse finanziarie. Un commissario ha dichiarato l'intenzione di presentare su questo oggetto un rapporto di minoranza. Altri due, d'accordo con questo principio, non ritengono tuttavia che si debba agire ora sul moltiplicatore ma che si debba difendere questo principio di razionalizzazione e contenimento di determinate spese in occasione dell'esame dei singoli Messaggi municipali, quando si potrebbe chiedere alle autorità municipali una maggior attenzione nel considerare un rapporto più virtuoso tra qualità dei servizi offerti e i loro costi.

### **Raccomandazioni**

La Commissione raccomanda che il processo di contenimento delle spese ed efficienza delle procedure di lavoro che è stato messo in atto già nella precedente legislatura, possa continuare e che possa portare nei prossimi anni a pianificare una riduzione del moltiplicatore a beneficio di tutta la cittadinanza

### **Risoluzione**

La Commissione a maggioranza condivide il preventivo 2019 nel suo insieme e chiede pertanto al Consiglio Comunale di invitare il Municipio a procedere nelle richieste fatte nella premessa e, si invitano i Consiglieri comunali a voler risolvere:

1. Il preventivo del Comune per l'anno 2019 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. 21'918'337.00 a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2019, elencati negli investimenti;
4. è fissato il tasso del 80% del moltiplicatore d'imposta per il 2019.

I commissari della gestione:

Per la Commissione della gestione:

Rosario Talarico.

Francesco Ruggia,

Matteo Soldati,

Philippe Bouvet, (Presidente e Relatore)

Mattia Ferrazzini,

Domenico Lungo,

~~Fabio Nicoli.~~