

Rapporto della commissione della gestione

Relativo al Messaggio Municipale n. 2496 accompagnante il consuntivo del Comune per l'anno 2018

Egregio Signor Presidente,

Gentili colleghe e colleghi Consiglieri Comunali,

la Commissione della Gestione si è riunita il 26 agosto ed il 10 settembre 2019 in seduta presso Casa Marugg alla prima riunione presenziavano il Sindaco Arch. Giovanni Bruschetti in rappresentanza del Municipio, la Segretaria Comunale Lorenza Capponi e il responsabile dei servizi finanziari Raoul Rota per la presentazione e l'esame del Messaggio Municipale n. 2496, nella seconda riunione hanno presenziato la Segretaria Comunale Lorenza Capponi ed il consulente di IQ Center Daniele Intraina per un approfondimento riguardo alla casa anziani Girasole.

Il MM sottoposto alla vostra attenzione e discusso dalla Commissione riguarda il Consuntivo 2018 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.

La Commissione non può che esprimere la sua soddisfazione per il risultato della gestione corrente, che presenta un avanzo d'esercizio di 2'918'340,61.- per il 2018, che viene accreditato al capitale proprio per raggiungere 10'084'126.73 CHF.

Principalmente questo avanzo d'esercizio è frutto di imposte speciali e sopravvenienze d'imposta straordinarie.

1 Gettito fiscale comunale e indicatori finanziari

Il gettito fiscale comunale si attesta a Fr. 17'546'605.00 per le persone fisiche e Fr. 1'369'601.80 per le persone giuridiche con un moltiplicatore all'80% per i 6268 residenti.

Gli **indicatori finanziari** a p.197 del Consuntivo sono in netto miglioramento rispetto ai consuntivi precedenti. Nel dettaglio, le spese correnti hanno raggiunto una copertura sufficientemente positiva, gli ammortamenti amministrativi si attestano al 8,2%, la quota degli interessi è bassa (0,67%), la quota degli oneri finanziari è nella media, il grado di autofinanziamento è ideale raggiungendo il 253%, la capacità di autofinanziamento è buona essendo al 22% (6'607'917.91 CHF), la quota di capitale proprio è media, la quota di indebitamento lordo è alta e la quota degli investimenti è nella media (2'611'575.86). Infine il Debito Pubblico rimane ancora alto a 6'040.- CHF pro-capite, con una diminuzione di 716.- franchi rispetto al consuntivo 2017, e dovrebbe ulteriormente diminuire nei prossimi anni con l'obiettivo di avere un livello medio.

2 Rapporti Stato – Comune

Non vi sono novità per quanto attiene al progetto "Ticino 2020", mentre per il PCA, i messaggi all'attenzione del Gran Consiglio vedono Massagno inserito assieme ai Comuni del Luganese contrariamente a quanto indicato dal Municipio in sede di consultazione.

Sono inoltre in fase di sviluppo il nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) e la riorganizzazione delle ARP, mentre l'ARS-L ha il compito di aiuto nelle consultazioni di nuove leggi emanate dal CdS da sottoporre al GC.

3 Collaborazioni intercomunali

Rimane in vigore il tavolo dei sindaci della Collina Nord, mentre il Campus SUPSI e TriMa vedrà il legislativo pronunciarsi al riguardo nei prossimi mesi.

Il Centro Valgersa rimane deficitario per 333'852.40 CHF ed i Comuni proprietari hanno deciso di riflettere per individuare le giuste strategie per affrontare insieme il futuro del centro.

4 Amministrazione generale

A livello di costi, vi è stata una diminuzione di 368'261.40.- dovuto al rinvio al 2019 di nuove assunzioni. Un commissario insiste sull'importanza della formazione continua nell'ambito comunale, sia tra i dipendenti che tra il Legislativo ed Esecutivo, ciò porterà ulteriormente competenze e qualità al nostro comune.

5 Educazione - Cultura - tempo libero e associazioni

Si segnala il valore di stima della collezione Bolt, che secondo perizia, si attesta attorno a oltre 380'000.- e le sponsorizzazioni esterne hanno permesso un minor costo di oltre 21'000.- franchi.

6 Tematiche Giovanili – Centro Valgersa – Trasporti pubblici

Per quanto attiene al centro Valgersa, le considerazioni del suo futuro sono al vaglio dei Comuni proprietari alla luce dei continui deficit.

7 Territorio

Si rimanda ai contenuti del messaggio, sollecitando il Municipio nell'intervenire sulle strade dove il manto ormai vetusto e rovinato rischia di mettere in pericolo gli utenti della strada.

Per quanto attiene al marchio Città dell'Energia, il Municipio sta effettuando una riflessione al riguardo per vedere se continuare o meno.

8 Politica sociale (Casa Anziani – Servizi sociali – LAPS)

La casa anziani Girasole, dopo i sussidi e rimborsi riconosciuti dal cantone per il 2017 ha chiuso con un passivo di 534'999.04, e per il 2018 il passivo preventivato dovrebbe essere di circa 299'000 franchi. Purtroppo dal 2008, la casa anziani ha registrato solo perdite d'esercizio. Pertanto sono state implementate delle misure assieme al consulente Daniele Intraina di IQ Center, che è stato ascoltato dalla nostra Commissione, per capire dove si è potuto intervenire e quali sono i motivi di questi risultati negativi. Si fa presente che il dato reale per il 2018 lo avremo a consuntivo 2019, in quanto il cantone rimborsa e riversa sussidi in base alle prestazioni riconosciute, e questo avviene l'anno seguente la chiusura contabile. I problemi evidenziati riguardano lunghe assenze per malattie e la grande problematica della copertura assicurativa stipulata, in quanto la copertura è praticamente a carico del Comune, e questo ha pesato per circa 100'000.- CHF ai quali vanno aggiunti il costo delle supplenze sostitutive. Altro fattore che ha portato ad un maggiore costo sono le gratifiche per i collaboratori che ne beneficiano dopo 10 e 15 anni di servizio (155'000.- CHF), a tutto questo si sommano 75'000.- CHF quali misure per il riequilibrio delle finanze dello stato ed un minor tasso d'occupazione dei posti letto per 70'000.- CHF.

Abbiamo notato che i 3 punti in deficit (vitto, lavanderia e perdita di guadagno), sopra la mediana cantonale di circa il 40-60% si stanno pian piano riducendo andando molto più vicino alla media, perciò dobbiamo fare un plauso a IQ-center che ha proposto delle misure atte a diminuire tali deficit e ai vari collaboratori del Girasole che si sono impegnati per la buona riuscita di queste misure.

I membri della Commissione della Gestione sperano tuttavia che, anche grazie alle verifiche e ai suggerimenti degli enti esterni, la casa Girasole sia in grado di trovare, accanto alla qualità delle cure che sa erogare ai suoi ospiti degenti, anche una capacità gestionale e finanziaria virtuosa e che sia in grado di emanciparsi da valutazioni e consulenze sicuramente importanti, ma che comportano ulteriori costi per le finanze comunali. Tali considerazioni si estendono anche ad altre aree dell'amministrazione comunale in cui sono attualmente previsti servizi di consulenza esterna e di monitoraggio volti a migliorarne qualità ed efficienza.

Attuando le misure d'implementazione e l'aggiornamento del ROD della Casa Anziani, si ipotizza di arrivare ad un pareggio di bilancio per il 2021-2022.

Per quanto attiene ai servizi sociali, l'assistenza si assesta al 2017 con un importo di 812'341.05 CHF, per 25% a carico del Comune essendo la rimanenza del 75% a carico del Cantone.

I Sportelli dei servizi sociali e dell'ARP sono molto sollecitati, e si rimanda alle spiegazioni dettagliate nel MM da p.18 a p.27.

9 Sicurezza Pubblica

Sono stati assunti aspiranti che stanno effettuando la scuola di polizia iniziata a marzo 2019, mentre il concorso per un agente già formato non ha avuto esito positivo.

10 Consorzi – Enti - Partecipazioni

Vi è stata una forte diminuzione delle partecipazioni per un totale di 976'701.95 franchi, dovuto principalmente al rimborso ottenuto dal contenzioso col CDALED e le diminuzioni di contributi nei consorzi e servizi che hanno generato una minor spesa di 560'617.44 franchi, mentre altre quote di riversamento allo stato hanno prodotto una minor spesa di 539'341.71 franchi. (vedasi dettagli a p.29)

11 AEM

Il risultato finanziario 2018 è negativo con una perdita di 0,96 milioni. (p.31)

Conto Gestione Corrente (p.69)

Vi sono state uscite per 23'493'157.94 CHF, ammortamenti ordinari di beni amministrativi per 3'689'577.30 CHF, per un totale di spese correnti di 27'182'735.24 CHF a fronte di ricavi totali per 30'101'075.85 CHF. Pertanto un risultato d'esercizio con un avanzo di **2'918'340.61 CHF**

Investimenti in beni amministrativi (p.69)

Vi sono state uscite per investimenti per 2'860'169.51 CHF ed entrate per 248'593.65 CHF per un onere netto per investimenti di **2'611'575.86 CHF.**

Conto di chiusura (p.69)

A conto di chiusura abbiamo un avanzo totale di **3'996'342.05 CHF**

Bilancio (p.69)

Vi sono beni patrimoniali per 18'553'107.73, rispettivamente beni amministrativi per 47'942'354.36 per un totale di attivi **66'495'462.09 CHF**

Mentre il Capitale dei terzi è di 55'789'491.56 CGF, i finanziamenti speciali sono 612'843.80 CHF ed il capitale proprio ammonta a 10'093'126.73 CHF per un totale di passivi di **66'495'462.09 CHF**

Moltiplicatore

Alla luce degli ottimi miglioramenti e degli indici finanziari favorevoli al nostro comune, la Commissione non può che auspicare una seria riflessione da parte del Municipio per un abbassamento di moltiplicatore in sede di Preventivo 2020.

Raccomandazioni

La Commissione raccomanda all'esecutivo e all'amministrazione di continuare su questa strada, effettuando i correttivi necessari negli ambiti dove vi è da intervenire, e di continuare a valorizzare, tramite corsi e formazioni, i dipendenti dell'amministrazione.

Risoluzione

La Commissione all'unanimità condivide il consuntivo 2018 nel suo insieme e chiede pertanto ai Consiglieri comunali a voler risolvere:

1. I bilanci consuntivi del Comune, conti di gestione corrente e investimento, dei fondi comunali e speciali per l'anno 2018 sono approvati;
2. L'avanzo della gestione corrente di fr. 2'918'340.61 viene accreditato al capitale proprio;
3. Sono abbandonati i seguenti crediti:
 - MM 2388 Sistemazione uffici al palazzo comunale, fr. 25'134.50
 - MM 900 Spese d'investimento senza MM art. 13.2 LOC e 5.a RALOC, fr. 68'263.15
 - MM 2462 Intervento urgente sostituzione centrale termica, fr. 6'770.95
 - MM 2141 Centro scolastico Nosedo corpo aule ristrutturazione ed ampliamento con relativo credito suppletorio MM 2470 già rattificato, fr. 2'347'262.69
 - MM 2063 CDALED M. 72 opera automatici industriali trattenute acque, fr. 25'759.80
 - MM 2142 CDALED M. 12, 21, 23 e 24 per diverse opere, fr. 15'354.00
 - MM 2163 CDALED M. 27 risanamento condotte, fr. 47'242.35
 - MM 2165 CDALED M. 06 piano generale smaltimento acque, fr. 47'004.15
 - MM 2206 CDALED M. 30, 34, 36 e 39 per diverse opere, fr. 129'581.85
 - MM 2222 CDALED M. 43 e 47 per diverse opere, fr. 1'273.95
 - MM 80054 CDALED M. 54 risanamento impianti ventilazione IDA Bioggio, fr. 7'615.55
 - MM 80059 CDALED M. 59 risanamento impianti ventilazione IDA Bioggio, fr. 3'444.35
 - MM 2361 Progettazione interventi di riqualifica Cinema Lux e adiacenze esterne, fr.16'545.74
 - MM 2362 Progettazione interventi manutenzione straordinaria spogliati campo da calcio centro sportivo Valgersa, fr. 19'687.75
4. È dato scarico al Municipio di tutta la gestione del 2018

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.