

Rapporto della commissione della gestione

Relativo al Messaggio Municipale n. 2511 accompagnante il preventivo del Comune per l'anno 2020

Egregio Signor Presidente,

Gentili colleghe e colleghi Consiglieri Comunali,

la Commissione della Gestione si è riunita il 26 novembre 2019 in seduta presso Casa Marugg alla presenza della Segretaria Comunale Lorenza Capponi e del responsabile dei servizi finanziari Raoul Rota per la presentazione e l'esame del Messaggio Municipale n.2511.

Il MM sottoposto alla vostra attenzione e discusso dalle Commissioni riguarda il preventivo 2020 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.

Si ringrazia il Municipio per l'oculata responsabilità nel mantenimento dei costi, così oggi possiamo discutere con basi solide su un abbassamento del moltiplicatore che farà piacere ai nostri concittadini.

Principalmente il preventivo presenta, con una riduzione del moltiplicatore al 77%, un ipotetico disavanzo di gestione corrente di 742.363 CHF per il 2020 che si basa su 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 dal quale vanno tolti gli ammortamenti amministrativi.

Durante la riunione è stato ricordato che il moltiplicatore aritmetico per l'anno 2019 è del 79.9% e si basa gettito cantonale 2016. Se si dovesse calcolare tale moltiplicatore basandosi sull'ipotesi di gettito cantonale 2020 (pagina 13), avremmo un moltiplicatore aritmetico del 77.67%.

Vi sono comunque varie incognite finanziarie di cui non si può tenere conto nel presente preventivo, quali le imposte speciali e le sopravvenienze d'imposta, le imposte immobiliari, le incognite riguardanti la tassa di collegamento ancora al vaglio del tribunale federale, ed il potenziale stralcio del contributo di risanamento in base all'iniziativa per i comuni forti, versato dai comuni al cantone alla luce degli ultimi risultati Cantionali a consuntivo 2018, pre-consuntivo 2019 e preventivo 2020, infine quanti nuovi contribuenti arriveranno a Massagno alla luce di oltre 350 appartamenti edificati nel 2020.

Per quanto attiene al piano finanziario, che non verrà più allestito dai servizi finanziari ma da una società di revisione esterna, la Commissione deplora che il documento non sia ancora pronto nonostante da ben 2 anni è stato sollecitato numerose volte. Su questo punto la signora Capponi ci ha rassicurato che tale documento verrà presentato a breve all'attenzione del Consiglio Comunale. Il documento è un tassello fondamentale per la lettura dei preventivi e consuntivi utile sia al consiglio Comunale che al Municipio quale strumento di gestione.

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 4 del preventivo, vengono messi in evidenza le differenze

preventivate dei maggiori costi, minor costi, maggiori ricavi e minori ricavi.

0 Amministrazione generale

Gli stipendi e indennità dell'amministrazione e dei docenti aumentano di 671'480.- , in parte dovuto alle nuove assunzioni di docenti per la scuola dell'infanzia, la rimanenza riguarda il carovita, gli scatti automatici secondo il ROD ed il personale aggiuntivo presso servizi finanziari e servizi sociali.

1 Sicurezza pubblica

ARP (p.5, 32 e 71), le maggiori voci di spesa sono dovute al personale e alle indennità dei curatori, dei costi delle misure di protezione e delle procedure, in attesa di una cantonalizzazione degli enti.

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 all'assunzione di 2 nuovi agenti.

2 Educazione

Il maggior costo è dovuto all'aumento di una sezione delle classi di scuola d'infanzia e degli scatti salariali.

3 Cultura e tempo libero

Il conto 308.007 viene adeguato in diminuzione di 24.200 CHF, mentre i costi per i parchi pubblici aumentano di a causa dell'inserimento nella squadra UTC di un giardiniere qualificato. Si raccomanda nuovamente all'esecutivo uno sforzo nella messa in sicurezza dei parchi.

4 Salute pubblica

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

5 Previdenza sociale

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 continua ad affiancare temporaneamente la direzione nell'implementazione delle misure di risparmio, che hanno già portato ad una congrua diminuzione del deficit portandolo a 268.000 CHF.

I costi dell'assistenza per la prima volta si assestano sui 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 un aumento dei costi in virtù dagli incarichi tramite concorso di due operai che andranno a completare la squadra UTC.

Per quanto attiene ai posteggi, si prevede un minor introito.

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% passando dall'adeguamento della tassa base.

8 economia pubblica

L'AEM continua la sostituzione delle luci con i LED, e a pag.25 e 26 vengono elencati i vari progetti a benefici della cittadinanza.

9 Finanze ed imposte

Il fabbisogno comunale preventivato è di 21.709.363,- per il 2020 in quanto le spese correnti

preventivate sono di 29.398.963 CHF ed i ricavi correnti preventivati di 7.689.600 CHF.

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale (quale sostegno ai comuni con capacità finanziaria più debole) viene registrato a preventivo con un maggior costo di 70.000.-.

Ciò è dovuto all'abbassamento del moltiplicatore assestandolo al 77% in quanto tali contributi vengono calcolati basandosi sui parametri degli ultimi 5 anni.

Il contributo al fondo di perequazione si riduce di 10.000 CHF

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

Gli ammortamenti sui beni amministrativi diminuiscono di 531.777 CHF rispetto all'anno precedente con un tasso teorico del 8,27%.

Investimenti e spese

Gli investimenti potrebbero raggiungere la cifra di 7.140.975,00 CHF

Parte dei crediti sono già stati votati dal Consiglio Comunale per un ammontare di 3.120.075,00 CHF, mentre per la rimanenza i rispettivi messaggi sono al vaglio del Municipio. Si rimanda per i dettagli a p.26-27 e a p.145 e 146 del preventivo.

Moltiplicatore

Per il 2020 si ipotizza che un punto di moltiplicatore equivale a 294.600.-

Alla luce delle spiegazioni ottenute dai servizi finanziari e da quanto inserito nel preventivo da pagina 7 a pagina 13 e pagina 152, i commissari hanno discusso il tema della riduzione del moltiplicatore proposto. Alcuni Commissari hanno anche ipotizzato un abbassamento al 75%, mentre altri hanno dichiarato l'intenzione di presentare su questo oggetto un rapporto di minoranza in quanto non ritengono che si debba agire ora sul moltiplicatore.

Raccomandazioni

La Commissione nella sua maggioranza si felicita della proposta di abbassamento del moltiplicatore, auspicando che tale abbassamento sia duraturo e raccomanda che il processo di contenimento delle spese ed efficienza delle procedure di lavoro che è stato messo in atto già negli anni scorsi, possa continuare.

Risoluzione

La Commissione a maggioranza condivide il preventivo 2020 nel suo insieme e chiede pertanto al Consiglio Comunale di voler risolvere:

1. Il preventivo del Comune per l'anno 2020 è approvato;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di fr. 21'709'363.00 a mezzo dell'imposta comunale;
3. sono prolungati i crediti fino al 31.12.2020, elencati negli investimenti;
4. è fissato il tasso del 77% del moltiplicatore d'imposta per il 2020.

I commissari della gestione:

Per la Commissione della gestione:

Francesco Ruggia,

Matteo Soldati,

Philippe Bouvet, (Relatore)

Mattia Ferrazzini