

RAPPORTO

della Commissione della gestione sul MM 26 del 2 novembre 2021
concernente i conti preventivi 2022 del Comune, dell'Azienda acqua comunale
e dell'Ente autonomo casa per anziani Biasca

Signor Presidente,

signore e signori consiglieri comunali,

la Commissione della gestione a partire da lunedì 15 novembre ha programmato i diversi appuntamenti per l'esame del MM in oggetto durante i quali sono stati sentiti il sindaco Loris Galbusera, le municipali Alice Lanzetti e Norma Ferrari Conconi, i municipali Omar Bernasconi e Roberto Cefis, e il direttore dei servizi finanziari Michele Ferrari che ringraziamo per la collaborazione e per le risposte alle sollecitazioni espresse dai commissari.

Per la seconda volta i Conti Preventivi sono presentati con il nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione MCA2, purtroppo per avere un paragone attendibile con i conti consuntivi dobbiamo attendere l'anno prossimo, quando verrà presentato quello inerente i conti 2021 allestito secondo il nuovo modello.

Le principali indicazioni che il Municipio propone per l'anno 2022 e che emergono nelle considerazioni generali sono:

- Mantenimento dello stesso livello di servizi presentato con il Preventivo 2021, con una leggera correzione del recupero del gettito fiscale (chf 245'000.00) e con un risultato d'**esercizio negativo di chf 1'254'740.00**.
- **Autofinanziamento** dei servizi canalizzazioni e gestione rifiuti.
- Riconferma del tasso del moltiplicatore d'imposta al **95%**.
- Portare avanti i progetti con investimenti al netto di circa **chf 7.7 Mio**.
- **AAC** con una perdita d'esercizio di chf 99'200.00.
- Ente autonomo casa anziani (**ECAB**) con una **maggior uscita** di chf 457'770.91.
- Aggiornamento del **Piano finanziario** nel corso del 2022.

Analisi e osservazioni generali

Gli elementi principali del modello contabile MCA2 (bilancio, conto economico, conto degli investimenti e tabella dei cespiti) sono presentati in modo corretto come da indicazioni della Sezione degli enti locali.

I commenti e le osservazioni ai singoli dicasteri e al conto investimenti sono leggermente migliorati rispetto ai recenti documenti Preventivi e Consuntivi, ma presentano ancora alcuni commenti scarni di informazioni.

I principali scostamenti di maggior spese rispetto al preventivo 2021 le riscontriamo nei seguenti dicasteri:

- 0. Amministrazione + chf 137'150.-
- 1. Ordine pubblico + chf 64'750.-
- 2. Formazione + chf 166'800.-
- 3. Cultura, sport e tempo libero + chf 56'550.-
- 5. Sicurezza sociale + chf 368'050.-
- 7. Protezione ambiente + chf 63'700.-

Il cospicuo aumento dei contributi all'assicurazione IPG in caso di malattia è dovuto a 3 casi in corso che incidono negativamente sul contratto che è in fase di verifica e nel frattempo si stanno vagliando nuove offerte presso altre assicurazioni.

Di seguito elenchiamo alcune voci contabili che la Commissione ha potuto approfondire.

O. Amministrazione generale

Spese correnti chf 3'305'750.00 - ricavi correnti chf 581'800.00

Netto costi chf 2'723'950.00

- **020.3010.004** Nota positiva l'assunzione di 2 apprendisti di commercio presso l'amministrazione comunale.
- **020.3132.002 Spese per consulenze e mandati** – condividiamo la proposta di avvalersi di una consulenza esterna per la verifica della situazione attuale dell'amministrazione comunale e per l'elaborazione di proposte di miglioramento e di ottimizzazione delle risorse a patto che venga eseguita subito e in tempi ristretti.

1. **Ordine pubblico e sicurezza, difesa**

Spese correnti chf 4'224'200.00 - ricavi correnti chf 2'896'900.00

Netto costi chf 1'327'300.00

- **100 Polizia Regione VIII** – visto che il radar è stato riparato nel 2022, si dovrebbe raggiungere l'importo preventivato di incasso per multe di Polizia. Segnaliamo che il tasso pro capite preventivato di chf 40.77, sommato a quello per la Polizia 3 Valli di chf 9.09, è il più basso a livello cantonale.
- **105 Polizia 3 Valli** – condividiamo la proposta di separare i conti dalla Polizia Regione VIII in modo da avere una chiara visione dell'attività legata ai 7 assistenti di polizia. Si tratta di un progetto innovativo che dovrebbe garantire maggior presenza sul territorio; sotto la guida del Municipio i compiti impartiti dovrebbero essere equilibrati con mansioni di prevenzione e non solo multe.
- **160 PCI** – aumento della spesa a causa dell'onere d'affitto maggiorato. Invitiamo il Municipio a chiedere una partecipazione ai costi d'affitto al Cantone e/o Confederazione perché la sede di Biasca è un punto di vaccinazione anticovid riconosciuto dalle autorità superiori.
- **130 Autorità regionale di protezione 16** – abbiamo appreso che l'aumento dei costi è dovuto ad esigenze amministrative supplementari, inoltre è in corso un progetto di cantonalizzazione del servizio che potrebbe portare ad una riduzione dei costi.

2. **Formazione**

Spese correnti chf 5'354'800.00 - ricavi correnti chf 1'274'800.00

Netto costi chf 4'080'000.00

- **205.3020.000 Stipendi per docenti SI** – a seguito della decisione governativa il leggero aumento di spesa per gli stipendi è dovuto alla novità della assunzione di un/una sorvegliante che dovrà garantire la presenza in sezione in assenza delle docenti che avranno diritto ad una pausa meridiana di 30 minuti.
- **205.3144.000 Manutenzione edifici – SI nord** – visto l'elevato importo di chf 100'000.-, invitiamo il Municipio a valutare attentamente l'onere di manutenzione ordinaria e a scorporare gli interventi legati alla manutenzione straordinaria la quale invece dovrebbe rientrare nel capitolo investimenti, sgravando di conseguenza i costi di gestione corrente.
- **210.3010.009 Sorveglianti passaggi pedonali** – abbiamo appreso che solo 3 persone hanno risposto al concorso di sorveglianti per i 3 passaggi pedonali. Visto l'esiguo personale a disposizione, corriamo il rischio che in alcune giornate il servizio non sia garantito e quindi invitiamo il Municipio a coinvolgere altro personale per garantire la copertura oraria del servizio che ci sembra indispensabile per la sicurezza (tragitto casa-scuola) dei nostri scolari.
- **220.3631.030 Contributo allievi scuola media** – condividiamo la proposta municipale di versare un contributo di chf 80 per allievo in modo da garantire l'organizzazione di attività extrascolastiche ai nostri allievi di Scuola media.

3. **Cultura, sport e tempo libero**

Spese correnti chf 1'593'950.00 - ricavi correnti chf 347'000.00

Netto costi chf 1'246'950.00

- **330.3130.005 – promozione culturale** – sosteniamo con piacere il coinvolgimento della Commissione speciale culturale da parte del Municipio e i progetti di promozione che sono in fase di discussione.
- **340 Centro sportivo al vallone** – auspichiamo che nello studio di un nuovo concetto di utilizzo del Centro sportivo rinnovato vengano analizzati anche possibili ricavi che al momento ci sembrano un po' scarni, solo chf 2'000.-
- **360 Pista di ghiaccio** – invitiamo il Municipio a valutare attentamente se mantenere il ghiaccio tutto l'anno, perché oltre ai costi di gestione la struttura avrà bisogno di un periodo di tempo per eseguire i lavori di manutenzione.

4. **Sanità**

Spese correnti chf 384'200.00 - ricavi correnti chf 10'000.00

Netto costi chf 374'200.00

- **400.3614.001 contributo Tre Valli Soccorso** – per questo servizio abbiamo il pro capite regionale più alto e quindi auspichiamo che in tempi brevi si concretizzi il progetto di un pro capite cantonale in modo da ridurre i costi a carico del nostro Comune che per l'anno 2022 sono preventivati chf 265'000.-
- **410 emergenze sanitarie** – purtroppo l'emergenza sanitaria ci fa ancora pensare e il Municipio ha deciso mantenere gli stessi importi di spesa del P2021 per un importo totale di chf 30'000.-

5. **Sicurezza sociale**

Spese correnti chf 5'893'200.00 - ricavi correnti chf 254'500.00

Netto costi chf 5'638'700.00

- **530 Casa per anziani** – dal 01.01.2021 l'Ufficio anziani ha introdotto un nuovo piano dei conti che è stato implementato e che al momento non permette un paragone con gli anni precedenti. Bisogna tenere in considerazione la sotto occupazione della Casa Petronilla che potrebbe incidere negativamente sui costi a carico del Comune. Invitiamo il Municipio a tenere attivi i contatti con il CdA dell'Ente autonomo per avere una risponderenza sulla gestione della Casa e una visione sul controllo delle spese che sono previste ancora in crescita.

6. **Territorio e mobilità**

Spese correnti chf 3'008'700.00 - ricavi correnti chf 724'000.00

Netto costi chf 2'284'700.00

- **605.3141.000 Manutenzione strade** – l'esito dello studio specialistico per poter pianificare i rappezzi stradali prevede un importo totale di oltre chf 600'000.- . Sarebbe opportuno che nella contabilità della gestione corrente venga proposto un importo per le opere di manutenzione ordinaria mentre separatamente, tramite messaggio municipale, venga richiesto un credito per la realizzazione degli interventi di sistemazione stradale ed iscritto al conto degli investimenti.

7. **Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio**

Spese correnti chf 1'879'050.00 - ricavi correnti chf 1'661'000.00

Netto costi chf 218'050.00

730 Gestione rifiuti – Prendiamo atto della proposta municipale di pareggiare i costi del servizio con l'aumento della tassa base raccolta rifiuti + 22% e della tassa vignetta verde + 19%

L'autofinanziamento del servizio era atteso, ma una modalità diversa: con verifica, analisi e proposte di aumento delle entrate e anche di diminuzione dei costi.

8. **Economia pubblica**

Spese correnti chf 664'090.00 - ricavi correnti chf 859'000.00

Netto ricavi chf 194'910.00

- **850 Polo di sviluppo economico** – siamo in attesa di un MM concernente il nuovo sistema di governance del Polo di Sviluppo Economico PSE e la Commissione si riserva la possibilità di convocare il municipale capo dicastero nel corso dell'anno 2022 per un aggiornamento sulla gestione della nostra zona industriale.

9. **Finanze e imposte**

Spese correnti chf 2'434.000.00 - ricavi correnti chf 8'093'200.00

Netto ricavi chf 5'659'200.00

- **920.4622.700 contributo di livellamento** – siamo venuti a conoscenza che la prospettata riduzione del prelievo dai Comuni paganti è stata sospesa dal Gran Consiglio; quindi è prospettato un aumento del contributo di livellamento rispetto al preventivo 2021 con un conseguente importo di chf 6,4 Mio.
- **910 Imposte** – la valutazione del gettito fiscale, basata su dati indicativi, è caratterizzata anche dall'incertezza dovuta dalla crisi pandemica. Anche se il valore del moltiplicatore aritmetico è aumentato condividiamo la proposta di mantenere il **moltiplicatore politico al 95%**. Con l'aggiornamento del piano finanziario comunale si potrà verificare anche l'eventuale futura proposta di rialzo del moltiplicatore politico.

Conto degli investimenti

Uscite **chf 9'544'000.00** - Entrate **chf 1'877'000**

Netto costi investimenti chf 7'667'000.00

Formuliamo una riserva sulla fattibilità di realizzare tutte le 28 opere presentate nel MM perché ad oggi le uscite consolidate da MM approvati sono circa chf 3.8 Mio a fronte dei chf 9.5 Mio preventivati.

Diverse opere preventivate non sono presenti nel MM 03-2020 Piano finanziario 2019-2034 e altre hanno un importo di spesa non corrispondente al MM; auspichiamo un **urgente aggiornamento del Piano finanziario** in modo da chiarire anche la sostenibilità finanziaria delle numerose opere che il Municipio vuole mettere in cantiere.

Azienda acqua comunale

Gestione corrente maggior uscita **chf 99'200.00**

Conto degli investimenti – netto uscite **chf 3'103'000.00**

- La gestione corrente 2022 è presentata con una maggior uscita e, visto gli importanti investimenti che l'Azienda dovrà affrontare in futuro, sarebbe auspicabile un aggiornamento del piano finanziario dell'AAC in modo da chiarire la sostenibilità finanziaria e l'eventuale rivalutazione di alcune tasse.

Ente autonomo casa per anziani Biasca

Uscite **CHF 6'488'334'91** - Entrate **CHF 6'030'564.00**

Netto costi CHF 457'770.91

I dati di preventivo 2022 sono stati presentati dal CdA dell'ECAB e riscontrano un aumento di spesa rispetto al preventivo 2021.

Riconosciamo la difficoltà nel preventivare l'importo dei costi del personale, che per l'anno 2022 è di CHF 5'393'734.91, perché ci sono diversi fattori da tenere in considerazione garantendo comunque una dotazione minima di personale.

Il tasso di riferimento indicato dall'UACD con un grado di occupazione camere al 98% sarà improbabile raggiungerlo, come citato dall'ECAB, perché il trend degli ultimi anni è negativo inoltre la pandemia in corso non agevola il compito di gestione della Casa Petronilla.

La **Commissione** si riserva la possibilità di convocare il municipale capo dicastero nel corso dell'anno 2022 per un aggiornamento sulla gestione della nostra Casa Petronilla.

Conclusioni

Sicuramente una cifra così importante di disavanzo d'esercizio **CHF 1'254'740.00** è da diversi anni che non si vedeva, ad esclusione dell'anno 2018 caratterizzato dal cambio di Cassa pensione con un adeguamento al rialzo di oltre CHF 3 Mio.

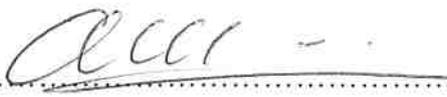
Questa tendenza finanziaria ci preoccupa e crediamo sia giunto il momento che l'Esecutivo metta in atto delle misure per ridurre il disavanzo d'esercizio, come auspicato anche dai commissari della gestione lo scorso anno.

È auspicabile un'analisi approfondita di spese e ricavi per pianificare i correttivi alla difficile situazione finanziaria. Non possiamo permetterci un continuo aumento del disavanzo d'esercizio.

Inoltre la Commissione invita il Municipio ad **aggiornare subito il Piano finanziario** perché se fatto in modo professionale potrà essere uno strumento utile a supporto delle future scelte che il Municipio dovrà affrontare e per i Consiglieri comunali potrà servire per valutare la sostenibilità finanziaria dei prossimi importanti e onerosi investimenti.

Con le considerazioni e le proposte sopracitate la Commissione della gestione invita il Consiglio comunale ad approvare il MM 26-2021 concernente i conti Preventivi per l'esercizio 2022 del Comune, dell'Azienda acqua comunale e dell'Ente autonomo casa per anziani e il relativo decreto.

Per la Commissione della gestione:

Andrea Morini (relatore) 

Cristina Rodoni

Manuela Meroni

Tiziano Lüthy

Andrea Grassi

Nadir Rodoni

Mauro Veziano