



RAPPORTO

sul MM 16 del 25 ottobre 2022 concernente i conti preventivi 2023
del Comune, dell'Azienda acqua comunale e
dell'Ente autonomo Casa anziani Biasca (ECAB)

Signora Presidente,

signore e signori consiglieri comunali,

dal 15 novembre al 9 dicembre 2022, la Commissione della gestione ha svolto numerose riunioni per l'esame del MM in oggetto, durante le quali sono stati sentiti il sindaco Loris Galbusera, il direttore dei servizi finanziari Michele Ferrari, la municipale Norma Ferrari Conconi e il comandante del Corpo civici pompieri Corrado Grassi che ringraziamo per la collaborazione e per le risposte alle sollecitazioni espresse dai commissari.

La nostra Commissione si è riunita ben 8 volte nel breve periodo di 4 settimane per l'esame dei Conti preventivi 2023. Si segnala che i tempi per l'analisi e la redazione del rapporto ai conti preventivi risultano sempre molto stretti, pertanto in futuro invitiamo il Municipio a fare il possibile per anticipare di almeno 15 giorni la data del licenziamento del prossimo Messaggio concernente i Conti preventivi in modo da avere il tempo necessario per l'esame dello stesso entro la fine dell'anno.

Considerazioni generali

In generale possiamo confermare che il Municipio vuole mantenere lo stesso livello dei servizi e conservare il tasso del moltiplicatore d'imposta al 95%

In linea di massima il Preventivo 2023 rispecchia quanto presentato per l'anno 2022 con un disavanzo d'esercizio di chf 1'102'140.- pari a circa il 3.78% delle spese correnti.

Abbiamo constatato che alcune voci contabili sono state riviste ed adeguate al risultato dei conti consuntivi 2021, ciononostante troppe posizioni presentano cifre uguali al precedente preventivo seppur le risultanze oggettive a livello di consuntivo siano diverse; confidiamo che in futuro il Municipio metta in atto un'analisi approfondita e puntuale specialmente per le voci delle spese perché non possiamo permetterci dei disavanzi di esercizio così negativi. Con soddisfazione prendiamo atto che alcuni suggerimenti della nostra Commissione sono stati accolti e messi in atto nella presentazione del presente Messaggio:

- **manutenzione edifici e strade** – sono scorporati dalla gestione corrente gli interventi di manutenzione straordinaria ed inseriti nel conto investimenti
- **onorari di professionisti specialisti** (architetti, ...) per analisi e studi di fattibilità – per non caricare la spesa nella gestione corrente saranno contabilizzati come transitori e poi inseriti nei conti di investimento nella specifica opera.

Segnaliamo di seguito i principali argomenti che emergono nei conti preventivi 2023:

- i costi energetici e gli oneri finanziari dovuti all'aumento dei tassi d'interesse sono stati rivisti al rialzo;
- le spese per il personale sono state calcolate con la concessione degli aumenti ed un rincaro valutato al 2.5% ;
- il Municipio ha provveduto ad implementare delle misure suggerite dal lavoro di analisi da parte di IQ Center SA con l'aumento di 2 unità impiegati d'ufficio (1 al 60% + 1 al 40%) ;
- il Corpo civici pompieri sarà potenziato con l'assunzione di ulteriori 2 pompieri professionisti per l'anno 2023 e si prevede una terza assunzione nei prossimi anni;
- le spese per consulenze e mandati in parte saranno gestite con la delega del Municipio art. 8 ROC;
- la gestione della manutenzione straordinaria degli stabili e delle strade sarà da pianificare caricando i relativi costi nelle opere di investimento;
- il conto investimenti presenta per la maggior parte opere già presentate nei Preventivi 2022 con alcune nuove opere come la nuova fermata bus a Loderio, un nuovo Percorso vita e un contributo speciale alla società Roller Club Biasca;
- l'Azienda acqua comunale ha potenziato gli effettivi dei collaboratori con l'assunzione a titolo di incarico di una ulteriore unità al 100% ;
- l'ECAB presenta i conti preventivi in modo sintetico con dei costi standard imposti dal Cantone calcolati con un tasso di occupazione al 98% .

**In sintesi alcune puntuali osservazioni sulle voci contabili che
abbiamo analizzato approfonditamente**

O. Amministrazione generale

Spese correnti chf 3'286'150.00 - ricavi correnti chf 601'800.00

Netto costi chf 2'684'350.00

- **020.3132.002 Spese per consulenze e mandati** – Le spese concernenti il mandato alla ditta IQ Center SA per il lavoro di analisi del funzionamento e dell'organizzazione dell'amministrazione saranno caricate sullo specifico Messaggio Municipale il cui credito dovrà essere ammortizzato entro 5 anni.

- **030.3010.00/001 stipendi per il personale UT** – Abbiamo avuto conferma da parte del Municipio che all'interno dell'Ufficio tecnico alcuni collaboratori hanno assunto altri compiti; per il personale non ci sono stati dei cambiamenti di funzione ma solo delle diverse mansioni.
- **030.3132.002 spese per consulenze e mandati** – L'importo di chf 150'000.- è ritenuto adeguato dal Municipio, inoltre alcune spese per consulenza che nei preventivi erano sotto questa voce saranno registrate nel conto investimenti perché i relativi crediti delle opere sono stati consolidati.

1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa

Spese correnti chf 4'555'200.00 - ricavi correnti chf 3'093'200.00

Netto costi chf 1'462'000.00

- **100 Polizia Regione VIII** – Il riconoscimento al Cantone di chf 600'000.- per la mancata messa a disposizione di 5 agenti è giustificato perché a partire da gennaio 2023 ci saranno solo 5 agenti di Polizia in servizio. Al momento, visto il progetto di *collaborazione e conduzione del Posto di Polizia misto* in corso, il Municipio non ritiene opportuna l'assunzione di nuovi agenti di Polizia.
- **105 Polizia 3 Valli** – Per avere un bilancio e un resoconto dell'attività svolta dagli assistenti di Polizia dovremo aspettare ancora fino a primavera con il licenziamento dei Conti consuntivi 2022
- **110.3010.000 personale incaricato** – Il Municipio propone un potenziamento del servizio con una impiegata al 60%
- **111 Centro registrazione documenti** – I conti del servizio sono condizionati dal numero di documenti allestiti e poi rilasciati. Il Centro di registrazione ha termini di attesa per un appuntamento molto inferiori rispetto agli altri centri per cui vi sono molte persone provenienti da tutto il Cantone. Il servizio è funzionale e molto importante per la nostra regione perché è un valido esempio di dislocamento di servizi nelle regioni periferiche.
- **140 Corpo civici pompieri** – Dopo aver sentito il Comandante del Corpo civici pompieri signor Corrado Grassi possiamo confermare la bontà della proposta di aumentare l'organico con l'assunzione di ulteriori 2 pompieri professionisti. Da qualche anno i Centri di Soccorso cantonali, tra cui il Corpo pompieri Biasca, sono confrontati con una continua diminuzione di effettivi, in particolare questa diminuzione riguarda anche militi che svolgono funzioni di quadri che, a causa di maggiori impegni professionali, sono costretti ad abbandonare il servizio perché il carico di lavoro risulta insostenibile. La perdita di queste figure porta a un sovraccarico di lavoro sia per i militi volontari sia per quelli professionisti. Pertanto, come del resto già attuato dagli altri Centri di Soccorso cantonali, anche per il Corpo pompieri Biasca si rivela necessario potenziare questo effettivo. Con il potenziamento dei pompieri professionisti avremo una migliore garanzia di intervento durante la fascia diurna e una migliore gestione dei compiti a favore del Corpo pompieri e di conseguenza a favore della nostra popolazione e di quella degli altri Comuni a noi convenzionati (Riviera, Serravalle, Pollegio, Personico, Bodio,

Giornico). Attualmente i principali contributi esterni a favore del Corpo pompieri arrivano dal Fondo Incendi, con l'approvazione della nuova Legge sui pompieri verrebbero riconosciuti anche al Centro di Soccorso di Biasca i contributi necessari per finanziare questa ulteriore professionalità del servizio.

- **160 Pci 3 Valli** – Possiamo confermare che la Protezione civile 3 Valli ha trovato una soluzione logistica a Biasca conforme alle normative di PR e si anticipa che gli uffici amministrativi non dovrebbero rimanere presso la Casa comunale. Inoltre sono in corso delle discussioni fra i Comuni del consorzio PCi 3 Valli con quelli del consorzio PCi regione del bellinzonese per valutare una possibile fusione che per i Comuni delle 3 Valli potrebbe tradursi in una diminuzione del costo pro capite.

2. **Formazione**

Spese correnti chf 5'457'300.00 - ricavi correnti chf 1'324'800.00

Netto costi chf 4'132'500.00

- Possiamo confermare l'implementazione della mensa scolastica per gli allievi di scuola elementare (doppio turno del pranzo), il servizio del dopo scuola e l'assunzione di una sorvegliante per gli asili per coprire la pausa meridiana delle docenti. Come ribadito nel commento sono tutti dei servizi a favore della popolazione che portano un valore aggiunto al nostro istituto scolastico.

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

Spese correnti chf 1'583'950.00 - ricavi correnti chf 341'500.00

Netto costi chf 1'242'450.00

- **Conto 300.4470.000 affitti e pigioni** – Crediamo che l'importo dei ricavi a chf 0.- sia un errore di valutazione o una svista perché, malgrado il possibile inizio dei lavori di ristrutturazione della Casa Cavalier Pellanda, il cantiere non dovrebbe pregiudicare l'accessibilità al nuovo Auditorium che, visto la buona richiesta di affitto, dovrebbe generare delle entrate a favore del *conto 300 Comparto Casa Cavalier Pellanda*.
- **360 pista di ghiaccio** – Nel 2022 non si è lasciato il ghiaccio nel periodo estivo ma l'attività è stata prolungata fino a maggio su richiesta delle società che utilizzano la nostra struttura. La Commissione invita il Municipio a rispettare quanto dichiarato nei commenti con una valutazione approfondita della proposta di prolungamento del periodo di ghiaccio, sia dal punto di vista finanziario che dal punto di vista ambientale.

4. **Sanità**

Spese correnti chf 373'700.00 - ricavi correnti chf 10'000.00

Netto costi chf 363'700.00

- **Conto 410 emergenza sanitaria** – Visto il rientro parziale dell'emergenza Covid alcune spese sanitarie sono state ridotte

5. Sicurezza sociale

Spese correnti chf 6'056'200.00 - ricavi correnti chf 174'500.00

Netto costi chf 5'881'700.00

- Il dicastero registra un continuo aumento dei costi a carico del Comune con un forte rischio di peggioramento del disavanzo d'esercizio (circa chf 300'000.-) a causa del contributo all'ECAB che potrebbe essere superiore a quanto preventivato chf 447'000. -
- **530.3950.000** ammortamenti – Il Municipio ha deciso di allineare la data di scadenza degli ammortamenti concernenti gli investimenti presso la Casa Petronilla a quella prevista per la nuova Casa per Anziani (2028)

6. Territorio e mobilità

Spese correnti chf 2'718'200.00 - ricavi correnti chf 824'000.00

Netto costi chf 1'894'200.00

- **600 edilizia privata** - Come già ribadito per il *Conto 030 Ufficio tecnico* abbiamo avuto conferma da parte del Municipio che alcuni collaboratori hanno assunto altri compiti. A preventivo sono state inserite unicamente gli stipendi del personale incaricato di gestire le pratiche legate all'edilizia.
- **605.4390.005 prelievo da lascito ATG** – Il Municipio ha deciso di mettere a disposizione chf 100'000.- a favore delle manutenzioni stradali per un periodo di 20 anni con aggiornamento al Piano finanziario.

7. Protezione dell'ambiente

Spese correnti chf 1'869'050.00 - ricavi correnti chf 1'661'700.00

Netto costi chf 207'350.00

- **700.3637.002 contributo promozione utilizzo mezzi pubblici** – Malgrado le informazioni alla popolazione che il Municipio mette in atto ci sono ancora pochi cittadini che fanno capo al contributo messo a disposizione. La nostra Commissione ha invitato il Municipio ad estendere il contributo anche per gli abbonamenti generali o aumentare l'importo per renderlo più attrattivo.
- **730 Gestione rifiuti** – Il Municipio ha già affrontato il tema della raccolta separata della plastica che dovrà essere formalizzato con l'aggiornamento del regolamento e delle relative ordinanze. È molto probabile che ci saranno dei costi supplementari a carico del Comune per la raccolta separata della plastica; sono stimati tra i chf 15'000.- e i chf 20'000.-

8. Economia pubblica

Spese correnti chf 591'090.00 - ricavi correnti chf 844'000.00

Netto ricavi chf 252'910.00

- **840.3130.005 spese per manifestazioni** – L'intenzione del Municipio è di caricare eventuali spese sul conto della promozione attività sportive e tempo libero *350.3130.005 spese per manifestazioni ed eventi*
- **850 area manager** – Siamo ancora in attesa di un Messaggio municipale concernente il nuovo sistema di governance del Polo di Sviluppo Economico (PSE) che era stato preannunciato con i Conti preventivi 2022.

9. Finanze e imposte

Spese correnti chf 2'649'000.00 - ricavi correnti chf 8'167'200.00

Netto ricavi chf 5'518'200.00

Fabbisogno d'imposta chf 12'097'140.00

- Come ben specificato nel messaggio municipale il gettito d'imposta valutato per il 2023 è di 10'995'000.- pari a circa il 40% delle entrate. Il Municipio ripropone la proposta di mantenere il moltiplicatore politico con il tasso del **95%**
- **Conto 920.4622.700 contributo di livellamento** – L'importo a preventivo rimane considerevole, chf 6.4 Mio, perché il contributo cantonale viene calcolato sulla media degli ultimi 5 anni accertati.
- **Conto 990 Ammortamenti** – Viene specificato che gli ammortamenti propri rimangono nel *Gruppo 33 ammortamenti di beni amministrativi* mentre gli ammortamenti per investimenti a enti pubblici e a terzi sono registrati nel *Gruppo 36 spese di trasferimento*.

Conto degli investimenti

Uscite chf 11'775'000.- - Entrate chf 1'758'000.-

Netto costi investimenti chf 10'017'000.-

- Sono presentate 35 opere per una spesa totale al netto di chf 10'017'000.- delle quali 13 opere non hanno un credito consolidato per un totale di chf 2'540'000.- Confidiamo nel Municipio che possa attivare tutti gli attori coinvolti nelle diverse opere presentate per ossequiare quanto preventivato nel rispetto dei termini procedurali tecnici e politici.

Azienda acqua comunale

Gestione corrente perdita d'esercizio **chf 122'400.-**

Conto degli investimenti – netto uscite **chf 2'333'000.-**

- **000.3010.001 stipendi per il personale incaricato** – Il Municipio ha assunto temporaneamente un collaboratore AAC con una assunzione a titolo di incarico per 6 mesi con l'intenzione poi di procedere con la pubblicazione di un concorso per il suo incarico per 4 anni. L'esautiva risposta del Municipio sulla gestione dell'Azienda acqua comunale ci ha permesso di avere maggiori informazioni e giustificativi sul potenziamento degli effettivi visto che il commento presentato nel Messaggio non era completo. Di seguito un estratto della risposta municipale: *"...Il lavoro che svolge la squadra dell'AAC è proporzionale agli investimenti che vengono votati dal Consiglio comunale. In questi ultimi 6 mesi anche grazie all'assunzione di un responsabile presso l'Ufficio tecnico di tutte le opere del genio civile delle costruzioni stradali, i cantieri hanno subito un'accelerazione: il bacino al Vallone, le infrastrutture a Loderio, l'inizio dei lavori in via Sosto, la strada in via ai Chiabi, ecc. Grazie ad alcune sinergie con privati vi saranno dei cantieri che a livello di PGS avranno un'accelerata rispetto al piano delle opere come la strada alla via Centrale, la via Industria e la via Traversa. L'Azienda deve intervenire su tutti questi cantieri, ma non va dimenticato il grande lavoro di gestione corrente al quale è poi confrontata. Per esempio i lavori sui cantieri dei privati che costruiscono o dei privati che hanno problemi i loro allacciamenti, il controllo degli impianti, il controllo della qualità dell'acqua, i picchetti, Abbiamo sempre ritenuto che la posa dei contatori debba essere un compito svolto dal nostro personale. Si tratta infatti di fissare appuntamenti con i cittadini, entrare nelle loro case, dialogare per vedere se ci sono dei problemi sulla loro infrastruttura. Ricordiamo inoltre che fino al contatore compreso gli impianti sono sotto la responsabilità unica dell'AAC. In questo senso un mandato esterno non era nemmeno pensabile tanto più che le ditte private avrebbero verosimilmente dovuto assumere loro stesse del personale per eseguire il lavoro. Per lo svolgimento di questo compito preciso, per i motivi indicati sopra, il Municipio ha ritenuto opportuno affiancare un ulteriore collaboratore assunto a titolo di incarico al personale dell'AAC già impegnato su altri fronti."*
- **001.4240.042 tassa di consumo acqua industriale** – Vista la continua diminuzione delle entrate a seguito dei provvedimenti adottati da parte delle ditte che usufruiscono dell'acqua industriale invitiamo il Municipio a rivedere il metodo di calcolo della tassa di consumo.

Ente autonomo Casa per anziani Biasca(ECAB)

Spese correnti chf 6'035'427.75 - ricavi correnti chf 6'481'720.20

Maggior uscita chf 446'292.45

- **Conto casa anziani** – Possiamo confermare che futuri investimenti presso la Casa Petronilla, se approvati anche dal Cantone, potranno beneficiare del rimborso degli interessi ipotecari e il rimborso del debito ipotecario versato a terzi sulla base della modifica dell'art. 11 cpv. 2 lett. a, entrata in vigore il 30.08.2019 (RLAnz). Visto che ad oggi c'è ancora una carenza di posti letto nelle Case per Anziani, la nostra Casa Petronilla potrebbe rientrare in una necessità concreta (anche per dei soggiorni temporanei): per questo motivo è importante che sia costantemente mantenuta al meglio.
- **ECAB** – In fase di preventivo l'ECAB sottostà alla decisione dell'UACD di ipotizzare una copertura del 98%

L'importo a preventivo di chf 3'675'127.75 "*ricavi da prestazioni fornite ai residenti*" non sarà raggiunto perché il grado di occupazione medio della Casa al 90% (ad oggi) e quindi con molta probabilità ci sarà un ulteriore deficit di circa chf 300'000.-

Confidiamo nel CdA dell'Ente autonomo ECAB che metta in atto tutte le misure necessarie per contenere i costi in modo da limitare l'onere finanziario a carico del Comune che presenta già una importante cifra di chf 447'000.-

Conclusioni

Condividiamo le preoccupazioni del Municipio per il perdurare della difficile situazione che stiamo vivendo, determinata da incertezza ed instabilità mondiale, che potrebbe avere delle ripercussioni negative anche sulla nostra gestione finanziaria comunale.

I consulenti IQ Center SA hanno evidenziato situazioni critiche in alcuni settori dell'amministrazione proponendo al Municipio determinate misure e aumenti di effettivi. Questo modo di agire ci preoccupa e vorremmo che in futuro la nostra Commissione venga informata sui risultati del lavoro di analisi di IQ Center SA prima che il Municipio metta in atto altre variazioni del personale dell'amministrazione comunale compreso quella dell'Azienda acqua.

Inoltre visto che recentemente ci sono degli importanti cambiamenti, in primo luogo con la tendenza al rialzo dei costi degli investimenti, invitiamo il Municipio ad aggiornare il Piano delle opere nel corso dell'anno 2023

Con le considerazioni e le proposte sopraccitate la Commissione della gestione invita il Consiglio comunale ad approvare il MM 16-2022 concernente i conti preventivi 2023 del Comune, dell'Azienda acqua comunale e dell'Ente autonomo ECAB.

Per la Commissione della gestione:

Andrea Morini (relatore)



Cristina Rodoni



Manuela Meroni

Tiziano Lüthy



Andrea Grassi



Nadir Rodoni



Mauro Veziano

