

Rapporto della commissione della gestione

Relativo al Messaggio Municipale n. 2533 accompagnante il Consuntivo del Comune per l'anno 2019

Egregio Signor Presidente,

Gentili colleghe e colleghi Consiglieri Comunali,

la Commissione della Gestione si è riunita il 18 agosto in seduta, presenti 4 commissari, presso l'aula magna delle scuole comunali 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.2533.

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

La Commissione non può che ancora una volta esprimere la sua soddisfazione per il risultato della gestione corrente, che presenta un avanzo d'esercizio di 265'809.56 CHF per il 2019, che viene accreditato al capitale proprio per raggiungere 10'349'936.29 CHF.

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

1 Gettito fiscale comunale e indicatori finanziari

Il gettito fiscale comunale si attesta a Fr. 18'132'826.80 per le persone fisiche e Fr. 1'529'601.80 per le persone giuridiche con un moltiplicatore all'80% per i 6226 residenti.

Gli **indicatori finanziari** a p.190 del Consuntivo evidenziano miglioramenti rispetto ai consuntivi precedenti. Nel dettaglio, le spese correnti hanno raggiunto una copertura sufficientemente positiva, gli ammortamenti amministrativi si attestano all' 8,5%, la quota degli interessi è bassa, la quota degli oneri finanziari è nella media, il grado di autofinanziamento non è calcolabile essendo in negativo per via dei contributi emessi derivanti dal PGS, la capacità di autofinanziamento è nella media essendo al 14,1% (4'032'708.41 CHF), la quota di capitale proprio è media, la quota di indebitamento lordo rimane alta (165,9%) e la quota degli investimenti è ridotta (1'694'443.12 CHF). Infine il Debito Pubblico rimane ancora alto a 5'161.- CHF pro-capite, con comunque una diminuzione di 1'595 franchi negli ultimi 2 anni, e dovrebbe ulteriormente diminuire nei prossimi anni con l'obiettivo di conseguire un livello medio.

2 Rapporti Stato – Comune

Non vi sono novità per quanto attiene al progetto "Ticino 2020", mentre anche per il PCA, la commissione preposta del GC ha sospeso la trattazione.

Sono inoltre in fase di sviluppo il nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) e la riorganizzazione delle ARP.

3 Collaborazioni intercomunali

Rimane in vigore il tavolo dei sindaci della Collina Nord.

Il Centro Valgersa rimane deficitario per 360'729.20 CHF ed i Comuni proprietari stanno ancora riflettendo per individuare le giuste strategie per affrontare insieme il futuro del centro.

4 Amministrazione generale

Vi sono state diverse nuove assunzioni, che fanno lievitare i costi del personale.

5 Educazione - Cultura - tempo libero e associazioni

È stato assunto un ausiliario per le scuole Nosedo, e creata una nuova sezione della SI.

L'annullamento dell'evento pista in piazza ha fatto sì risparmiare quasi 53'000 franchi, ma si deve sottolineare in merito, che sono state pagate penali per oltre 26'000 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.

Inoltre si denota una preoccupante disaffezione nei confronti delle istituzioni da parte dei neo-maggiorenni.

7 Territorio

Si rimanda ai contenuti del messaggio, sottolineando che i contributi emessi per quanto attiene al PGS sono stati incassati al 31.12.2019 per un importo di 5'947'873 CHF

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

La casa anziani Girasole, dopo i sussidi e rimborsi riconosciuti dal cantone per il 2018 ha chiuso con un passivo di 266'992.16 CHF, e per il 2019 si ipotizza un maggior costo di 156'653.45 franchi. Purtroppo dal 2008, la casa anziani ha registrato solo perdite d'esercizio. Si fa presente che il dato reale per il 2019 lo avremo a consuntivo 2020, in quanto il Cantone rimborsa e riversa sussidi in base alle prestazioni riconosciute, e questo avviene l'anno seguente la chiusura contabile.

I membri della Commissione della Gestione auspicano 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 nei prossimi anni. 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.

Nel MM si prende in esame anche la capacità di accoglienza della struttura rispetto alle esigenze sempre crescenti di posti letto (pp. 16 e 17). Dalle valutazioni effettuate il Municipio ritiene che, facendo riferimento a strutture analoghe site in prossimità di Massagno con cui il nostro comune ha già stipulato delle convenzioni o prevede altre future collaborazioni, non sembrano esserci problemi nel garantire un'adeguata assistenza agli anziani massagnesi che dovranno fare riferimento alle case di riposo. Il fabbisogno di posti letto sarebbe quindi, a giudizio del Municipio, soddisfatto, nonostante le limitate capacità di casa Girasole. Su questo tema si chineranno prossimamente le speciali commissioni (casa ex Lepori e anziani) per discutere i preavvisi formulati di recente dall'esecutivo comunale.

Per quanto attiene ai servizi sociali, per la prima volta da anni, l'assistenza diminuisce oltre 100'000.- per assestarsi a 701'781.87 CHF, per il 25% a carico del Comune essendo la rimanenza del 75% a carico del Cantone.

Gli Sportelli dei servizi sociali e dell'ARP sono sempre molto sollecitati, e si rimanda alle spiegazioni dettagliate nel MM da p.18 a p.25.

9 Sicurezza Pubblica

La struttura della PCN si compone oggi di 22 unità rispetto alle 19 dell'anno prima. Dal profilo finanziario vi è un minor aggravio ai comuni convenzionati di complessivi 15'361.57 CHF.

10 Consorzi – Enti - Partecipazioni

Inversamente all'anno precedente, vi è stato un forte aumento delle partecipazioni per un totale di 1'088'196.13 franchi. (vedasi dettagli a p.25 e 26)

11 AEM

Il risultato finanziario 2019 è positivo e permetterà al Comune di ricevere un dividendo, inoltre vi sono state alcune modifiche degli statuti (p.27)

Conto Gestione Corrente (p.62)

Vi sono state uscite per 24'764'691.73 CHF, ammortamenti ordinari di beni amministrativi per 3'766'898.85 CHF, per un totale di spese correnti di 28'531'590'58 CHF a fronte di ricavi totali per 28'797'400.14 CHF. Pertanto un risultato d'esercizio con un avanzo di **265'809.56 CHF**

Investimenti in beni amministrativi (p.62)

Vi sono state uscite per investimenti per 1'882'225.39 CHF ed entrate per 3'576'668.51 CHF per un onere netto per investimenti di **-1'694'443.12 CHF.**

Conto di chiusura (p.62)

A conto di chiusura abbiamo un avanzo totale di **5'727'151.53 CHF** corrispondente alla diminuzione di debito pubblico.

Bilancio (p.62)

Vi sono beni patrimoniali per 22'510'939.22, rispettivamente beni amministrativi per 42'481'012.39 per un totale di attivi **64'991'951.61 CHF**

Mentre il Capitale dei terzi è di 54'021'758.12 CHF, i finanziamenti speciali sono 620'257.20 CHF ed il capitale proprio ammonta a 10'349'936.29 CHF per un totale di passivi di **64'991'951.61 CHF**

Moltiplicatore

Alla luce degli ottimi miglioramenti e degli indici finanziari favorevoli al nostro comune, sempre che il Covid non abbia un forte impatto a medio termine sulle finanze comunali, il presente relatore tiene inoltre a sottolineare che i revisori nel loro rapporto menzionano che al 31.12 2019, il comune deve ancora ricevere 12'065'384.07 franchi di imposte, vi sono inoltre debitori da incassare per un importo di 2'611'483.74 franchi, transitori attivi per 1'297'656.31 franchi, accantonamenti per 4'231'168.35 franchi e che i debiti a medio-lungo termine ammontano a 47'036'000 franchi.

I commissari hanno anche espresso una certa preoccupazione relativa alla situazione di incertezza determinata dall'attuale pandemia. Viste le negative prospettive finanziarie che si delineano all'orizzonte, sarebbe opportuno, nel limite del possibile, disporre di previsioni sui conti 2020 per capire quale sarà l'impatto sui bilanci comunali della crisi che stiamo attraversando. Si è fatto osservare che, essendo i contribuenti di Massagno rappresentati in grande maggioranza da persone fisiche, i rischi dovrebbero essere piuttosto contenuti. Si tratta di ipotesi che andranno verificate e occorrerà anche tenere presente se l'autorità cantonale, che si è molto esposta in questi mesi, chiederà contributi importanti agli enti locali per risanare a sua volta il peso delle uscite finanziarie e l'entità del disavanzo stimato.

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 e gli eletti che lo desiderano.

Risoluzione

La Commissione all'unanimità dei presenti condivide il consuntivo 2019 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 2019 sono approvati;
2. L'avanzo della gestione corrente di fr. 265'809.56 viene accreditato al capitale proprio;
3. Sono abbandonati i seguenti crediti:
 - MM 900 Spese d'investimento senza MM art. 13.2 LOC e 5.a RALOC, fr. 89'290.87
 - MM 2418 Manutenzione straordinaria spogliatoi campo di calcio Valgersa, fr.370.65
 - MM 2473 Sostituzione acquascivolo piscina Valgersa, fr. 4'797.50
 - MM 80062 CDALED M. 62 ali trattenute acque, fr. 25'759.80
 - MM 80068 CDALED M. 68 per diverse opere, fr. 15'354.00
4. Sono autotizzati i seguenti sorpassi:
 - MM 2435 Acquisto mappali Gerso n.43,45,297 PPNTG, fr.2'526.55
5. È dato scarico al Municipio di tutta la gestione del 2019

I commissari della gestione:

Per la Commissione della gestione:

Rosario Talarico (Presidente)

Francesco Ruggia,

Matteo Soldati,

Philippe Bouvet, (Relatore)

Mattia Ferrazzini,

Domenico Lungo,

Fabio Nicoli.