

Rapporto

Bilanci Consuntivi 2012 Amministrazione Comunale e Fondazione Don G. Bernasconi.

1. Introduzione:

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri Comunali,

la neo costituita Commissione della Gestione si è riunita in 4 distinte occasioni per discutere il messaggio relativo ai conti Consuntivi 2012 della Città di Mendrisio:

17 giugno 2013 Signor Pier Maria Calderari, Capo Dicastero Economia e Finanze

 Signor Massimo Demenga, Segretario Comunale

24 giugno 2013 Signor Carlo Croci, Sindaco.

1 luglio 2013 Discussione finale e votazione Messaggio.

Premessa:

Il Consuntivo 2012 è stato approvato dal Lodevole Municipio in data 29 marzo 2013, in periodo pre-elettorale. I Commissari della Gestione sono entrati in possesso del documento nel mese di giugno 2013. La Commissione della Gestione, con due nuovi membri recentemente eletti alle votazioni di aprile, si è costituita in data 6 giugno 2013.

La volontà della rinnovata Commissione della Gestione è stata quella di elaborare un rapporto sul Consuntivo 2012 prima della pausa estiva. Le elezioni di aprile hanno cambiato in maniera rilevante la composizione dell'Esecutivo come pure quella del Legislativo. Per questo motivo, non si è voluto fare ulteriori incontri con tutti i Municipali e Capiservizio (prassi da sempre seguita per quanto attiene i preventivi). Come metodologia di lavoro, si è deciso di porre delle domande puntuali sui vari settori dell'amministrazione che presentavano importanti sorpassi di spesa. Le risposte sono giunte in tempi consoni e sono state globalmente esaustive così da non ritenere necessario convocare i rispettivi Capidicastero. Per il controllo dell'esattezza formale e materiale dei Conti consuntivi il Comune affida un mandato ad un organo di revisione esterno, il quale ha redatto un rapporto all'indirizzo del Municipio. La Commissione della Gestione ha preso visione di tale rapporto peritale e conferma la tenuta ordinata dei conti secondo i dispositivi di Legge in materia. I revisori sono intervenuti in sede di allestimento dei Consuntivi per correggere la valutazione del gettito stimata dall'Esecutivo, la quale dava quale risultanza un disavanzo di CHF 2 mio ca. Con la valutazione più prudentiale (condivisa con i revisori esterni) **il Consuntivo 2012 chiude con un deficit d'esercizio di CHF 3.4 mio**, il primo dopo diversi anni di chiusure positive.

Tali cifre, come valore assoluto, considerando le potenzialità della Città, sono da ritenersi un segnale d'allarme sui prossimi esercizi. Ricordiamo che tale consuntivo non ingloba i risultati dei nuovi Comuni aggregati di Besazio, Meride e Ligorretto.

Il risultato negativo è stato influenzato principalmente da tre fattori:

- 1) Aumento delle spese di gestione corrente: sorpasso della voce esposta a preventivo di CHF 3.4 mio, compensate solo in parte da maggiori entrate correnti per CHF 1.49 mio. Le spese per il personale sono aumentate di CHF 0.6 mio rispetto al preventivo (+2.50%).
- 2) Aumento della partecipazione comunale alle spese cantonali e alle perequazione intercomunale. Le due voci maggiormente incisive sono state il contributo Case per anziani e servizio cura a domicilio con un sorpasso complessivo di CHF 1.6 mio rispetto alla cifra preventivata di CHF 5.9 mio. La seconda voce in ordine d'importanza è il contributo al Cantone per Cassa Malati e Aiuto complementare AVS che era stato preventivato nell'ordine di CHF 5 mio mentre la fattura da pagare è stata di CHF 6 mio, dunque CHF 1 mio in più.
- 3) Diminuzione di CHF 2.9 mio delle sopravvenienze d'imposta rispetto al preventivo; la cifra esposta a consuntivo è di CHF 2.1 mio. Tale voce è stata solo parzialmente compensata da un'imposta speciale e dall'aumento delle imposte alla fonte (vedi paragrafo di approfondimento pag. 5).

Per quanto attiene all'aumento della partecipazione comunale alle spese cantonali e alla perequazione intercomunale, possiamo dare scarico all'amministrazione per questo aumento dei costi non preventivabile. Tale incertezza nel preventivare le cifre dovrà essere tenuta ancor più in debita considerazione in futuro.

Non si sollevano critiche particolari per quanto concerne la politica d'investimento, positiva in periodi di crisi.

Per quanto concerne le spese di diretta competenza del Municipio, si riscontra un trend alquanto preoccupante solo in parte giustificabile da spese impreviste e dunque non preventivabili. Alcuni problemi strutturali dell'amministrazione, la mancanza di sinergie tra dicasteri, le richieste (soddisfatte) di contributo alle numerose associazioni e manifestazioni, i continui casi di malattia e infortunio del personale hanno portato ad importanti sorpassi del preventivo. Ricordiamo che in occasione dell'analisi del preventivo alla Commissione della gestione era stato assicurato l'impegno del Municipio in un diligente lavoro di risparmio e contenimento delle spese (vedi rapporto commissione della gestione del 28.03.2012, pag- 5).

Nei prossimi punti affronteremo le voci più importanti toccate dalla Commissione durante gli incontri del 17 e 24 giugno.

2. Principali dati economici e finanziari

Per la prima volta, il conto di gestione corrente presenta un disavanzo di CHF 3.4 (a preventivo: CHF 1.5 mio), con un moltiplicatore d'imposta fissato al 70%. L'autofinanziamento è di CHF 2.44 mio (a preventivo CHF 4,67 milioni).

VOCE	PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2012
Spese correnti	CHF 69'022'000.00	CHF 72'429'613.72
Ricavi correnti	CHF 67'505'500.00	CHF 68'998'507.50
Fabbisogno	CHF 37'189'500.00	CHF 39'454'106.22
Valutazione del gettito	CHF 35'673'000.00	CHF 36'023'000.00
Disavanzo	CHF 1'516'500.00	CHF 3'431'106.50
Moltiplicatore aritmetico	73.13%	77.00%
Moltiplicatore politico	70.00%	70.00%
Gettito Cantonale di base	CHF 48'500'000.00	CHF 49'000'000.00
Persone Fisiche	CHF 31'000'000.00	CHF 28'000'000.00
Persone Giuridiche	CHF 17'500'000.00	CHF 21'000'000.00
Sopravvenienze d'imposta	CHF 5'000'000.00	CHF 2'100'000.00
Imposte alla fonte	CHF 4'650'000.00	CHF 5'578'000.00
Contributo AIM	CHF 3'450'000.00	CHF 3'767'000.00
Contributo Casinò	CHF 1'500'000.00	CHF 1'500'000.00
Uscite correnti (dettaglio)		
Spese per il personale:	CHF 24'810'000.00	CHF 25'426'000.00 (+2.48%)
Beni e servizi	CHF 11'243'000.00	CHF 11'788'000.00 (+4.85%)
Interessi passivi	CHF 1'712'000.00	CHF 1'330'000.00 (-22.30%)
Ammortamenti:	CHF 6'475'000.00	CHF 6'324'000.00 (-2.33%)
Rimborsi e contributi	CHF 21'687'000.00	CHF 24'358'000.00 (+12.32%)
Addebiti interni	CHF 3'095'000.00	CHF 3'048'000.00 (-1.50%)

Il capitale proprio dopo il riporto del disavanzo 2012, ammonta a CHF 18.85 mio, pari al 38% del gettito fiscale base (persone fisiche più persone giuridiche). La quota di capitale proprio è del 17.90%.

Il Comune di Mendrisio è tenuto a versare per l'esercizio 2012 un contributo di livellamento di CHF 2'602'786.00.

Per quanto concerne i principali indicatori finanziari, segnaliamo che:

- **La copertura delle spese correnti è del -5%.** Il risultato è influenzato dal disavanzo. Le spese di gestione corrente sono ad ogni modo coperte con le entrate correnti (non si fa ricorso all'indebitamento). I contributi per spese correnti incassati nel 2012 ammontano a CHF 2.81 mio, CHF 0.8 in meno rispetto a quanto esposto a preventivo. Il contributo del Casinò è stato usato per le spese di gestione corrente per complessivi CHF 1 mio, mentre CHF 0.4 mio sono stati destinati alla gestione investimenti.

- **Il grado di autofinanziamento è del 18.80% ed è ritenuto problematico:** da un lato abbiamo un ambizioso piano delle opere in corso ma è importante segnalare che alcuni investimenti strategici di svariati milioni di CHF non sono stati ancora messi in cantiere (ristrutturazione stabile Filanda, fase 2 Centro Pronto Intervento).
- **Debito pubblico pro-capite di CHF 4'245.** Lo stesso è da ritenersi elevato. Tuttavia la quota di indebitamento lordo è considerata buona (99.80%), così come la quota degli investimenti (20.4%, elevata)

2.1 Gettito:

Il gettito delle **persone fisiche** ha subito un calo di CHF 3 mio rispetto a quanto esposto a preventivo e di CHF 1.5 mio rispetto al consuntivo 2011. Le cause possono essere riassunte in:

- 1) calo dei redditi dovuto alla crisi;
- 2) defiscalizzazione dei dividendi
- 3) I nuovi investimenti immobiliari nella Città non stanno attirando contribuenti interessanti dal punto di vista fiscale. Il fermento edilizio non ha dunque portato un significativo apporto alla crescita del gettito.

Il gettito delle persone giuridiche segue un trend opposto: l'aumento è di CHF 4.5 mio rispetto al consuntivo 2011. La base di calcolo è il gettito cantonale 2009 (dato fornito dall'amministrazione cantonale nel mese di maggio 2012), per quanto concerne il reddito 2010 le partite emesse ammontavano a CHF 18.5 mio.

Il gettito di base cantonale è comunque aumentato di CHF 0.5 mio rispetto a quanto esposto a preventivo.

Si segnalano inoltre **entrate straordinarie per CHF 1.7 mio** (imposta speciale) che hanno in parte compensato il mancato incasso delle sopravvenienze a CHF 1.2 mio (descrizione a pag. 5 del consuntivo 2012).

Le imposte alla fonte sono aumentate di ca. CHF 0.9 mio: da un lato i frontalieri sono aumentati, dall'altra anche i dimoranti che si sono trasferiti nel Comune hanno continuato a beneficiare della tassazione alla fonte invece che passare alla classica dichiarazione d'imposta.

Se per valori assoluti abbiamo avuto un miglioramento del gettito di base, la tendenza è fonte di preoccupazione: il gettito comunale si basa sempre più sulle entrate fiscali derivanti dalle persone giuridiche (quindi più aleatorie) e meno su quelle delle persone fisiche. Le persone giuridiche rappresentano ben il 42% del gettito totale.

Da notare che le sopravvenienze d'imposta non sono più sufficienti a compensare la perdita di gettito fiscale delle persone fisiche.

2.2 Uscite correnti:

Spese del personale: la Città occupa 148 collaboratori a tempo pieno, 85 a tempo parziale e 23 avventizi (straordinari). Non si dispone nel testo del consuntivo di un organigramma del Comune nel suo insieme.

La crescita della spesa rispetto al preventivo è stata di CHF 0.6 mio:

- +CHF 291'000.00 potenziamento centro di costo 210 servizi urbani e rete stradale
- +CHF 174'000.00 costituzione squadra di operai con contratto a termine per manifestazioni
- +CHF 109'000.00 assunzione personale a termine in seno alla Polizia Comunale (compiti amministrativi)
- +CHF 103'000.00 prestazioni straordinarie Dicastero Costruzioni
- +CHF 73'000.00 potenziamento servizio verde pubblico con assunzioni a termine
- +CHF 72'000.00 assunzione di personale a termine presso l'amministrazione ufficio tecnico (direzione architettonica Centro Culturale)

Alcuni dicasteri lamentano assenze per malattie e infortuni che hanno richiesto l'assunzione di personale a termine. Tale problema era stato già stato sottoposto al Capo Dicastero e al Direttore dell'UTC: i casi di malattia (non essendo assicurati) creano dei costi supplementari alla gestione corrente in quanto il personale va sostituito con personale con contratti a termine per poter garantire il servizio. Si ritiene importante approfondire le cause di questi infortuni e malattie che a consuntivo vengono definiti come "ricorrenti" per poter meglio implementare delle contromisure.

Ricordiamo che le spese per il personale sono aumentate rispetto al consuntivo 2010 di ben CHF 1.8 mio. Se talune assunzioni sono state giustificate per poter garantire la sicurezza (pensiamo al corpo pompieri) e servizi efficienti sul territorio, dall'altro l'evoluzione è chiaramente fonte di preoccupazione. Bisogna riconoscere che non si sono ancora viste misure adeguate indirizzate a risolvere i problemi organizzativi di taluni servizi (specialmente ambito Ufficio Tecnico, sotto pressione per le molteplici richieste alle quali deve far fronte), problemi sollevati in sede di preventivo 2012 dalla Commissione della Gestione (vedi rapporto commissione della gestione del 28.03.2012, pag. 8).

Nel complesso la gestione del territorio e le numerose manifestazioni cittadine hanno messo sotto pressione tutta l'Amministrazione Comunale. In futuro il Municipio sarà chiamato ad un miglior monitoraggio sostenendo le richieste con un chiaro e prioritario interesse pubblico.

Le spese per beni e servizi evidenziano un aumento di CHF 0.54 mio rispetto al preventivo 2012 (aumento di CHF 0.495 mio rispetto al consuntivo 2011). I maggiori sorpassi sono riscontrabili nelle seguenti voci:

- Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature: + CHF 125'000.00
- Materiale di consumo: + CHF 199'000.00
- Manutenzione stabili e strutture: + CHF 212'000.00

- Manutenzioni mobili, macchine, veicoli e attrezzature: + CHF 106'000.00
- Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione: + CHF 66'000.00

Alcune voci possono essere giustificate dai maggiori compiti riversati dal Cantone al Comune (pensiamo alla lotta alle malattie infestanti del verde pubblico, lotta alla zanzara tigre). Altre spese sono state causate da eventi non pianificati (rottura di una scopatrice). Per ottimizzare la spesa pubblica, in futuro sarà necessario adoperarsi affinché i servizi pianifichino e strutturino meglio gli interventi di manutenzione nel tempo (sia agli stabili che ai macchinari), assegnando le necessarie priorità d'intervento.

La voce ammortamenti: la spesa complessiva ammonta a CHF 6.32 mio. I beni amministrativi sono stati ammortizzati secondo i tassi percentuali per le singole categorie di beni previsti in sede di preventivo. L'aliquota media ammonta al 10.1%.

3. Breve analisi dei singoli Dicasteri: si segnalano le principali voci all'attenzione delle Colleghe e Colleghi Consiglieri Comunali. Come esposto nella premessa al presente rapporto, l'analisi della Commissione della Gestione si è basata unicamente sui dati forniti dai Consuntivi 2012 accompagnati dalle spiegazioni degli ospiti convocati, senza interpellare i singoli Capi Dicastero e Capiservizio.

3.1 Sport e Tempo Libero:

Ricordiamo, fra gli importanti progetti in corso, il nuovo Centro Culturale ancora in fase di discussione in Municipio. Se approvato, verrà presentato il messaggio al Consiglio Comunale per la ristrutturazione dello stabile Ex-filanda che permetterà al Comune di ottenere CHF 4.5 mio di contributo cantonale per il progetto aggregativo.

La gestione del Campo sportivo Linée ha comportato delle spese supplementari per complessivi CHF 54'000.00 ca (pag. 75 e 76).

La voce che ha destato maggiormente preoccupazione è la 330, manifestazioni cittadine:

- Stipendi personale straordinario: + CHF 174'157.20 rispetto al preventivo;
- Manifestazioni ed eventi: + CHF 189'555.95 rispetto al preventivo.

3.2 Istruzione:

Nella voce investimenti troviamo la ristrutturazione delle Scuole di Arzo. Nel corso dell'estate 2012 sono stati avviati i lavori. L'opera verrà consegnata presumibilmente per l'inizio del nuovo anno scolastico 2013-2014 come previsto nel messaggio.

3.3 Politiche Sociali:

Ricordiamo che circa il 75% della spesa del Dicastero non è di competenza comunale; trattasi infatti di uscite di competenza cantonale e federale. Rimandiamo a quanto esposto precedentemente sugli aumenti di spesa non previsti a preventivo.

Si segnala che i beneficiari di prestazioni assistenziali nella Città di Mendrisio sono 114 (2011: 108). Lo sportello regionale Laps (Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali) informa che

per l'anno 2012 il totale dei protocolli trattati sono stati 329, in diminuzione di 25 rispetto al 2011. Il dato va letto in modo prudenzialmente positivo in raffronto ad un contesto economico perturbato. I casi inerenti la città di Mendrisio sono stati 135 (2011: 170).

3.4 Sicurezza Pubblica

Si segnala il potenziamento del servizio riguardante il centro di costo 700 Polizia Comunale tramite l'assunzione di personale con contratto a termine nel settore amministrativo e personale per la raccolta dei dati statistici su velocità di transito veicoli e l'allestimento della segnaletica orizzontale e verticale in forma elettronica e controllo sicurezza cantieri. L'importo è di complessivi CHF 109'000.00 non preventivati.

4 Discussione finale e conclusioni

In data 1 luglio 2013 la Commissione della Gestione si è riunita per le considerazioni finali e per l'approvazione dei contenuti del presente rapporto commissionale.

I Consuntivi 2012 e il relativo rapporto sono stati dunque votati e approvati all'unanimità dei presenti (8 Commissari).

Visto quanto precede la Commissione della Gestione, invita il Lodevole Consiglio Comunale a voler approvare il MM 4/2013 Bilanci Consuntivi 2012 Amministrazione Comunale e Fondazione Don G. Bernasconi.

Per la Commissione della Gestione

Giovanni Poloni
Relatore