

## Rapporto di minoranza Aggiornamento preventivo 2013 nuova Città di Mendrisio.

### 1. Introduzione:

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri Comunali,

la Commissione della Gestione si è riunita in 3 distinte occasioni per discutere il messaggio relativo ai conti preventivi aggiornati 2013 della Città di Mendrisio:

- 10 ottobre 2013**          Signor Sindaco Carlo Croci  
   Signor Massimo Demenga, Segretario Comunale
- 17 ottobre 2013**          Signor Pier Maria Calderari, Capo Dicastero Finanze  
   Signor Massimo Demenga, Segretario Comunale
- 28 ottobre 2013**          Discussione finale e votazione Messaggio.

### Premessa

Il preventivo 2013 aggregato ha come base di partenza i 4 preventivi allestiti dai singoli Comuni e approvati dai rispettivi Legislativi. Giuridicamente, il documento in oggetto non sarebbe dunque necessario per permettere all'esecutivo di operare in quanto la base legale è già esistente. Inoltre si vota un preventivo (leggasi budget di spesa) nel mese di novembre 2013 dunque con margini di apprezzamento minimi sull'andamento stesso delle finanze del Comune.

Operativamente questo documento nasce in contemporanea con il preventivo 2014, il piano delle opere prioritarie e il piano finanziario. Nel messaggio vi sono indicazioni delle linee programmatiche che l'Esecutivo ha deciso di proporre per il 2014 e per gli anni a seguire.

Per poter meglio affrontare la tematica del preventivo aggregato 2013 è bene ricordare che Il risultato negativo 2012 di CHF 3.4 mio 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 dal 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.

### **Analisi e considerazioni sui Preventivi aggiornati 2013**

Il preventivo 2013 aggiornato presenta un disavanzo di CHF 3'296'500 calcolato con un moltiplicatore al 70% e un'aliquota degli **ammortamenti amministrativi dell'8%**, con un fabbisogno netto di CHF 44'456'500.00.

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 completamente stimabile. Tale incertezza nel preventivare le cifre dovrà essere tenuta ancor più in debita considerazione in futuro. La partecipazione complessiva della Città ammonta a CHF 1'150'000.00. In qualità di Commissari ribadiamo il nostro appoggio al Municipio di Mendrisio nel ribadire che il Cantone necessita urgentemente di risolvere l'annosa questione della revisione dei compiti fra Cantone e Comuni, che ridefinisca l'aspetto perequativo e tenga in debita considerazione gli obiettivi della politica aggregativa, nonché dello sviluppo di progetti sovra comunali. Risulta impensabile per gli enti pubblici locali fare sforzi nel contenimento della spesa mentre il Cantone invece di implementare misure concrete di risparmio ribalti gli oneri sui Comuni. Un circolo vizioso che non solo si ripercuote in ogni caso sul cittadino contribuente, ma porta ad un indebolimento dell'Ente locale, con il rischio di precludere allo stesso la realizzazione di importanti progetti e politiche di carattere regionale, che potrebbero generare dei benefici anche a livello cantonale.

Per quanto concerne la trasparenza, i Commissari della Gestione PLR riconoscono un certo miglioramento in questo ambito. In futuro anche sul sito internet del Comune l'amministrazione cercherà d'essere il più trasparente possibile, per esempio saranno pubblicati i verbali delle sedute di Consiglio Comunale.

### **I motivi principali che spingono i Commissari della Gestione PLR ad astenersi sui conti preventivi 2013**

sono stati nel corso degli anni più volte sollecitati, illustrati, discussi con il Municipio, in sede di Consiglio Comunale e per mezzo di atti parlamentari puntuali. Anche in corso di approvazione del Preventivo 2013 precedente l'aggregazione con Besazio, Meride e Ligornetto, il Gruppo PLR, inoltre, aveva manifestato le sue perplessità all'esecutivo non approvando il messaggio inizialmente proposto dall'esecutivo.

#### **Nella fattispecie:**

1. **Per quanto concerne le spese di diretta competenza del Municipio**, si è riscontrato negli anni un trend alquanto preoccupante solo in parte giustificabile da spese impreviste e dunque non preventivabili. Nella fattispecie: alcuni problemi strutturali dell'amministrazione, la mancanza di sinergie tra dicasteri, le richieste (soddisfatte) di contributo alle numerose associazioni e manifestazioni senza un piano preciso, i continui casi di malattia e infortunio del personale hanno portato ad importanti sorpassi del preventivo. Ricordiamo che già in occasione dell'analisi del preventivo 2012 alla Commissione della gestione era stato assicurato l'impegno del Municipio ad affrontare un diligente lavoro di risparmio e contenimento delle spese (vedi rapporto commissione

della gestione del 28.03.2012, pag- 5). Per quanto concerne il 2013 il Municipio ha deciso di concentrarsi sul Preventivo 2014 e pertanto non risulta possibile ottenere un documento che riassume le misure di risparmio urgenti annunciate ma non ancora attuate nel corso del 2013 da ogni singolo Capo Dicastero all'indirizzo dell'amministrazione. I Commissari sono venuti a conoscenza unicamente di alcune misure quali l'abolizione di determinate prestazioni "straordinarie" (vedi servizio calla neve, introdotto nel corso dell'anno elettorale ossia inverno 2012-2013) e miglioramenti di alcuni servizi. Dunque molti nodi da sciogliere sono rimasti tali in vista del 2014 malgrado molti problemi erano conosciuti e stati segnalati da tempo. Il Gruppo PLR teme dunque che anche per il 2013 il Consuntivo presenti ancora sorpassi di spesa alla voce uscite correnti nelle spese di competenza dell'Esecutivo, soprattutto per quanto concerne le ore di straordinario offerte dall'ufficio tecnico comunale, assunzioni a termine, lavori eseguiti in outsourcing e spese per beni e servizi. Ricordiamo ancora in questa sede che le spese per beni e servizi nel consuntivo 2012 hanno evidenziato un aumento di CHF 0.54 mio rispetto al preventivo 2012.

2. **Il Gruppo PLR rileva che non si sono ancora viste misure adeguate indirizzate a risolvere i problemi organizzativi di taluni servizi specialmente in ambito di Ufficio Tecnico, problemi sollevati in sede di preventivo 2012 dalla Commissione della Gestione** (vedi rapporto commissione della gestione del 28.03.2012, pag. 8). La collaborazione tra Dicastero Sport e Tempo Libero e Ufficio Tecnico Comunale, dopo quasi 7 mesi dalla costituzione del nuovo Comune, non è ancora stata ottimizzata. Sono in corso dei lavori di approfondimento: rammentiamo che non esiste al momento una modalità di calcolo che permetta di miglior comprendere l'impatto delle prestazioni fornite dall'UTC e della Polizia agli altri servizi comunali, con ad esempio una tabella che riassume i costi previsti del personale per le manifestazioni, senza entrare nei dettagli del singolo evento. A consuntivo non esiste un documento che riassume i costi di tutte le singole manifestazioni. Siamo stati informati dal Segretario Comunale che l'amministrazione sta monitorando alcune delle manifestazioni ricorrenti analizzando i dati degli anni passati, per stabilire i costi sostenuti dal Comune. Dalle prime indicazioni si nota oggettivamente un'evoluzione al rialzo delle prestazioni fornite. Appare dunque evidente come una serie di problemi interni non siano stati ancora risolti o siano ancora in fase di discussione sebbene tali tematiche siano state più volte sollevate all'indirizzo dei rispettivi Capi Dicasteri. Il Gruppo PLR non vuole entrare in una dinamica di "scarica barile" nell'attribuire responsabilità e non vuole nemmeno nascondersi davanti all'evidenza di una gestione più dedicata al rinvio (nel corso degli anni) che alla risoluzione dei problemi prima della conclusione della seconda tappa aggregativa e pertanto non avendo sufficienti garanzie che quanto discusso in gestione venga in seguito implementato non può approvare de facto l'operato dell'Esecutivo su questo preciso ambito.
3. **Ammortamenti:** il gruppo PLR non preavvisa negativamente l'abbassamento dell'ammortamento dal 10% all'8%. Tuttavia, come ben argomentato in sede di preventivo 2013 nel mese di Marzo nei vari incontri con l'esecutivo, tale misura andrebbe inserita in un concetto più ampio di spending review e non solo unicamente quale misura straordinaria di miglioramento dei conti. Siamo coscienti che essendo il moltiplicatore 2013 già fissato al 70%, l'aumento dell'aliquota media degli ammortamenti amministrativi in data odierna non farebbe altro che aumentare il disavanzo di gestione corrente e conseguente diminuzione del capitale proprio, senza creare autofinanziamento.

4. Sempre legato alla politica degli ammortamenti, ricordiamo che il Municipio prevede inoltre di **prelevare un dividendo dalle AIM pari a CHF 10 mio apparentemente senza che venga presentata dapprima una strategia aziendale** che chiarisca gli indirizzi futuri delle nostre aziende industriali, in particolare per quanto attiene la sezione elettricità. Nonostante il capitale sia di spettanza dell'ente pubblico non è stato chiarito alla Commissione la direzione che l'Esecutivo intende dare alle AIM che potrebbero necessitare di tali capitali per ulteriormente svilupparsi e garantire la propria esistenza e futuri redditi al Comune.
5. **Nella gestione del personale**, ricordiamo che il gruppo PLR aveva richiesto l'allestimento di un organigramma dell'amministrazione: la consegna di tale documento era prevista in aprile 2013 (cfr. risposta all'interrogazione trasparenza del 1 ottobre 2012). Tale documento sarà utile ai Commissari e Consiglieri Comunali al fine di ottenere le informazioni necessarie per svolgere il proprio lavoro di sorveglianza sull'Amministrazione Comunale (art. 13 cpv. I let. B LOC) e comprenderne i meccanismi di funzionamento. Per quanto concerne l'amministrazione e la gestione delle risorse umane, ricordiamo che il gruppo PLR aveva presentato in data 2 ottobre 2012 un'interpellanza (primo firmatario PLR: Samuele Cavadini) nel testo si riconosceva che l'amministrazione doveva essere riadattata e riorganizzata in considerazione anche dei successivi passi previsti dal processo aggregativo, soprattutto in vista dell'aggregazione con Besazio, Ligornetto e Meride. Il Gruppo PLR sostiene tuttora, in particolare, al fine di garantire un'erogazione di servizi al cittadino che sia all'altezza delle sue aspettative secondo principi di efficacia ed efficienza, una revisione dei processi interni e quindi dell'organizzazione dei vari servizi ed una riforma del Regolamento Organico dei Dipendenti. Come da noi evidenziato in più occasioni, sebbene l'amministrazione abbia prestato attenzione a tale aspetto apportando i necessari correttivi, i servizi comunali sono (e saranno) sollecitati di continuo e in misura maggiore rispetto al passato, con il risultato di un non sempre soddisfacente servizio all'utente finale. La situazione descritta potrebbe indurre il Municipio ad incrementare ulteriormente gli effettivi seguendo la logica di un aumento delle risorse proporzionale all'aumento del carico di lavoro azione, quest'ultima, da evitare. Oppure facendo capo ulteriormente all'outsourcing. La necessità di mantenere finanze sane eliminando gli sprechi è fondamentale per il nostro Comune che dovrà investire sempre più energie per affrontare le difficoltà del presente (congiunturali, sociali, ambientali, ecc.) e quelle future legate al consolidamento del nuovo polo. Ribadiamo, nel presente rapporto, che risulta pertanto opportuno effettuare urgentemente un'analisi dei processi al fine di verificare il loro funzionamento, nonché per apportare le migliorie ed i correttivi del caso. Per garantire tuttavia un'adeguata oggettività dell'esercizio, il mandato specifico dovrà essere affidato ad enti esterni specializzati, con adeguate competenze e capacità nella verifica di processi aziendali, mansionari, ottimizzazione delle risorse umane, ecc. Il mandato non deve necessariamente prevedere una revisione generale ma potrebbe concentrarsi su processi puntuali o singoli servizi. Potrebbe inoltre essere l'occasione per coinvolgere i collaboratori comunali attraverso sondaggi atti a comprendere il grado di soddisfazione da un lato, e a cogliere le possibilità di miglioramento dall'altro. La vera innovazione per un'amministrazione orientata al futuro, sta nel qualificare il dipendente pubblico, motivarlo, valorizzarlo affinché possa servire al meglio la cittadinanza. Non da ultimo, per garantire maggiore efficacia, sarà da valutare l'inserimento di una pianificazione e disposizione del personale, strumento ideale per facilitare la "job rotation" e gestire, in modo adeguato, le ore supplementari. Misure da integrare con il concetto di meritocrazia, lanciato

dall'esecutivo, i cui obiettivi e metodi non sono stati chiaramente esplicitati dall'Esecutivo. Ricordiamo che il sindacato VPOD ha già raccolto la preoccupazione di alcuni dipendenti sulle modalità di valutazione del personale. Rammentiamo che in ogni caso la valutazione del personale, in base all'ordinanza municipale (per la quale i sindacati hanno dato l'accordo) può avere come esito unicamente (e fatte salve le vie di ricorso) di fermare una carriera salariale in caso di manifesto demerito del dipendente. L'ordinanza non permette invece la meritocrazia intesa come versamento di bonus salariali. Il Gruppo PLR sostiene come l'individuazione di obiettivi precisi, verificabili, raggiungibili, misurabili sia la chiave di volta di ogni tentativo di premiare il merito, che sia serio, e che vada oltre il semplice e demagogico attacco al demerito. Il Municipio non sembra intenzionato a voler riformare il ROD, come avvenuto a Bellinzona recentemente. I Commissari reputano fondamentale agire in maniera più incisiva e con una visione di medio-lungo termine nella gestione del personale. Tali misure, più profonde e complesse dal piano politico, potrebbero accompagnare le misure proposte dall'esecutivo in materia di cambiamento di cassa pensione, menzionato nel MM quale misura di risparmio nell'ambito del preventivo 2014. Per inciso, ad oggi non è inoltre dato a sapere quanto realmente costerà l'eventuale uscita dalla cassa pensioni dello Stato.

6. **Gestione degli immobili e dei beni comunali:** i Commissari della Gestione (di tutti i partiti) rilevano che attualmente non esiste ancora un documento che elenchi tutti gli immobili, terreni e beni di proprietà del Comune con il rispettivo valore di stima (in caso di alienazione), destinazione, costo d'esercizio e manutenzione. Tale lista è un documento fondamentale per la gestione finanziaria del Comune in quanto in previsione degli importanti investimenti plurimilionari che saranno chiamati ad analizzare in Commissione della Gestione è importante valutare la strategia sul medio-lungo termine di gestione dei beni immobiliari di proprietà dell'ente pubblico. Una valutazione strategica del comparto immobiliare potrebbe inoltre permettere di evidenziare possibilità di messa a reddito di spazi non completamente sfruttati o che si potrebbero razionalizzare.

#### **4 Discussione finale e conclusioni**

Visto quanto precede i Commissari della Gestione PLR si astengono dal voto sull'aggiornamento del preventivo 2013 nuova Città di Mendrisio.

In fede,

Giovanni Poloni, Consigliere Comunale PLR

Massimiliano Bordogna, Consigliere Comunale PLR

Maurizio Sala, Consigliere Comunale PLR