

**Rapporto Commissione della gestione**

2 giugno 2022

**MM N. 36 /2022****Bilanci consuntivi 2021 Amministrazione comunale e  
Fondazione Don G. Bernasconi**

Signor Presidente,  
Gentili Colleghe, egregi Colleghi,

**PREMESSA**

La Commissione della gestione si è riunita due volte per esaminare il Messaggio municipale 36/2022 Bilanci Consuntivi 2020 Amministrazione comunale e Fondazione Don G. Bernasconi. Il 25 aprile la Commissione ha audizionato il Sindaco Samuele Cavadini, il capo Dicastero Daniele Caverzasio e il 16 maggio la Signora Françoise Gehring Amato, Capa Dicastero Politiche sociali e Politiche di genere, la Signora Tiziana Madella, Responsabile Ufficio antenna sociale, famiglie e giovani e il Signor Severino Briccola, Direttore ECAM

Con il messaggio municipale in questione il Municipio chiede al Consiglio comunale di approvare i bilanci consuntivi 2021 dell'Amministrazione comunale e della Fondazione Don G. Bernasconi e di concedere lo scarico al Municipio per la gestione dell'esercizio 2021 autorizzando la destinazione dei saldi come indicato a Bilancio.

Di seguito la tabella riassuntiva dei dati a bilancio:

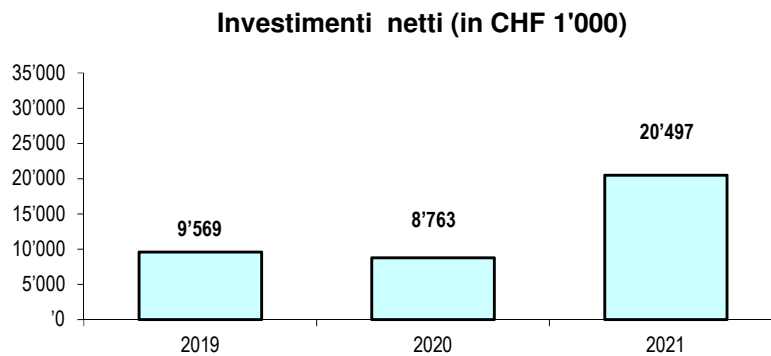
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2021

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2021				PREVENTIVO 2021	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 AMMINISTRAZIONE	5'779'368.48	6.66 %	3'173'571.18	3.72 %	5'900'500.00	3'093'500.00
2 COSTRUZIONI	3'621'257.08	4.18 %	2'718'653.90	3.19 %	3'961'000.00	2'860'000.00
3 SPORT / TEMPO LIBERO	2'326'824.50	2.68 %	330'872.54	0.39 %	3'070'000.00	388'000.00
4 ISTRUZIONE	13'163'912.81	15.18 %	2'927'497.37	3.43 %	12'992'000.00	2'530'000.00
5 POLITICHE SOCIALI	21'287'487.40	24.55 %	1'374'627.65	1.61 %	18'771'000.00	1'825'000.00
6 AMBIENTE E TERRITORIO	17'112'100.64	19.73 %	8'238'128.35	9.65 %	17'793'500.00	8'400'500.00
7 SICUREZZA PUBBLICA	8'482'564.63	9.78 %	4'419'082.58	5.18 %	9'159'000.00	4'582'000.00
8 MUSEO E CULTURA	2'280'544.82	2.63 %	392'061.33	0.46 %	2'560'500.00	388'000.00
9 FINANZE E ECONOMIA	12'667'878.61	14.61 %	61'775'954.90	72.38 %	14'653'000.00	14'640'500.00
<b>TOTALI</b>	<b>86'721'938.97</b>	<b>100.00 %</b>	<b>85'350'449.80</b>	<b>100.00 %</b>	<b>88'860'500.00</b>	<b>38'707'500.00</b>
FABBISOGNO D'IMPOSTA						50'153'000.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			1'371'489.17	1.61 %		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>86'721'938.97</b>		<b>86'721'938.97</b>		<b>88'860'500.00</b>	<b>88'860'500.00</b>

Nonostante fosse ancora presente l'effetto negativo sull'economia e sulla società della prima ondata della pandemia Covid 19 il Consuntivo 2021 registra, quindi, una maggiore uscita di CHF 1.3 milioni, migliorando significativamente quanto indicato in sede di preventivo. La perdita, infatti, era quantificata in CHF 6.4 milioni di franchi. Il risultato d'esercizio è addirittura meglio di quello previsto a piano finanziario che ipotizzava una maggior uscita di CHF 4.6 milioni.

Ciò nonostante la situazione pandemica ha portato con sé conseguenze in particolar modo sulle crescenti richieste nel settore della socialità, con una spesa nettamente superiore a quanto preventivato sulla quali torneremo in seguito.

Il risultato migliore rispetto al preventivo è da ricondurre ad una serie di maggiori entrate ma anche alla tenuta del gettito nonostante la crisi legata alla pandemia. Inoltre la costante attenzione al contenimento della spesa ha effettivamente calmierato le uscite. La Commissione della Gestione ne prende atto con soddisfazione e rileva come il controllo dei costi e delle uscite abbia portato i suoi frutti anche in un periodo complesso come quello dell'ultimo biennio. Ottimo è anche stato l'impegno concreto sul fronte degli investimenti che hanno raggiunto i 20 milioni di franchi, con un netto balzo in avanti rispetto ai due anni precedenti:



Si tratta indubbiamente di un segnale assai positivo anche nei confronti dell'economia locale.

## CONSIDERAZIONI GENERALI

Questi i principali dati del bilancio consuntivo 2021:

Totale Uscite:	86'721'938.97
Totale Entrate:	41'684'949.80
Fabbisogno:	45'036'989.17
Valutazione gettito:	43'665'500.00
<b>Disavanzo d'esercizio:</b>	<b>1'371'489.17</b>
Moltiplicatore politico:	75%
Moltiplicatore aritmetico:	77.52%

Così come ben esplicitato nel Messaggio, il raffronto con il preventivo consente di confermare la valutazione del gettito delle persone fisiche sulla base di quello cantonale del 2018 e di quello provvisorio del 2020, confermare anche la valutazione del gettito delle persone giuridiche su base 2018, valutare positivamente il controllo delle spese, registrare un aumento di 1.7 milioni di franchi del gettito di imposta alla fonte che raggiunge quota 9.3 milioni, prendere atto di una maggiore entrata di 200mila franchi rispetto al preventivo alla voce imposte comunali suppletorie (totale 1.2 milioni), registrare una sopravvenienza di imposta di 3.9 milioni (+1.8 rispetto al preventivo) e di 400 mila franchi per imposte su liquidazioni in capitale e fine assoggettamento. Esplicativo è altresì il grafico seguente che segnala un debito pubblico pro capite di CHF 6'295 con una capacità di autofinanziamento dello 7.1% e un grado di autofinanziamento del 32.5% :

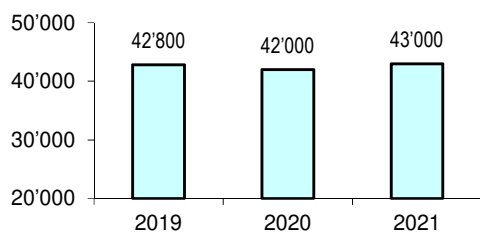
Popolazione residente permanente	<b>14'902</b>
Indice forza finanziaria	<b>100.80</b>
Segmento	<b>forti/zona inferiore</b>
Debito pubblico	<b>CHF 93'802'909</b>
Debito pubblico pro capite	<b>CHF 6'295</b>
Autofinanziamento	<b>CHF 5'806'472</b>
Capacità Autofinanziamento	<b>7.1%</b>
Grado autofinanziamento	<b>32.5%</b>
Capitale proprio (gruppo 29)	<b>CHF 32'179'434</b>

## Dettaglio gettito imposta comunale

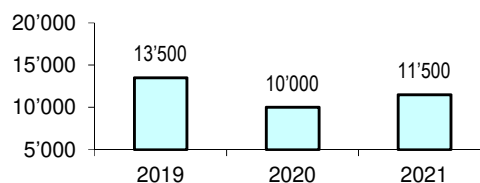
	<b>Gettito base CHF</b>	<b>Gettito Comune (MP 75%) CHF</b>
Fisiche	43'000'000	32'250'000
Giuridiche	11'500'000	8'625'000
Totale	54'500'000	40'875'000
Personale	460'500	460'500
Immobiliare	2'330'000	2'330'000
<b>Gettito</b>	<b>57'290'500</b>	<b>43'665'500</b>

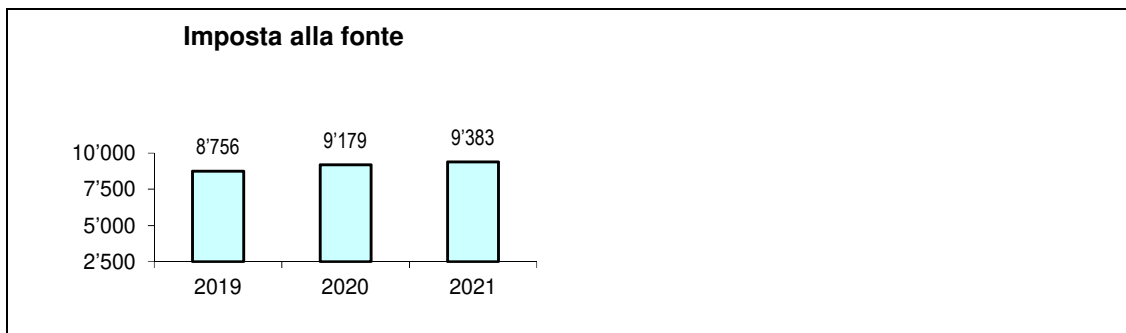
Per quanto riguarda la stima del gettito fiscale il Municipio, sulla base delle indicazioni fornite dalla Segreteria di Stato dell'Economia, della situazione economica post pandemica e della guerra in Ucraina, ha ritenuto di effettuare una valutazione prudentiale, che hanno portato la valutazione globale del gettito a 57.2 milioni di CHF, superiore di 2.5 milioni a quella elaborata in sede di consuntivi, mentre non segnala variazioni rispetto a quanto pronosticato in sede di allestimento dei preventivi 2021.

**Evoluzione gettito Persone Fisiche**



**Evoluzione gettito Persone Giuridiche**





La scrivente Commissione condivide l'approccio prudentiale adottato dall'Esecutivo nella stima del gettito, ed in particolare di quello delle presone giuridiche. La situazione congiunturale, sanitaria e politica internazionale non consente di prevedere con sufficientemente affidabilità le entrate per i prossimi anni.

## VALUTAZIONE COMMISSIONALE

Così come evidenziato anche nelle discussioni del Legislativo degli scorsi due anni, si rileva con soddisfazione come l'emergenza sanitaria non abbia congelato l'agire dell'Amministrazione e del Municipio, anzi. I risultati finanziari non sono stati catastrofici, nemmeno a fronte dell'aumento degli aiuti e delle iniziative promosse dall'autorità in questi due anni. Confermiamo, quindi, il nostro ringraziamento al Municipio, e all'amministrazione tutta per aver saputo gestire con tatto e proattività una situazione davvero complessa.

## ATTIVITA' DEI DICASTERI

Il messaggio licenziato dal Municipio è estremamente dettagliato nelle sue spiegazioni e, alla luce delle cifre esposte, la scrivente commissione ha ritenuto unanimemente di non entrare nel merito delle cifre dei Dicasteri che hanno registrato a consuntivo cifre simili o addirittura inferiori a quelle proposte nel preventivo e si è concentrata unicamente sul Dicastero Politiche sociali. È quindi stata richiesta la presenza della capo Dicastero per meglio comprendere le dinamiche che hanno portato ad una così forte esplosione della spesa.

Come si evince dalla tabella presentata in precedenza, la previsione di spesa indicava uscite pari a 18'771'000 ed entrate quantificate in 1'825'000, mentre il consuntivo registra uscite pari a 21'287'487.40 ed entrate di 1'374'627.65. Ciò equivale ad una maggiore uscita di 2'516'487.40 pari ad un aumento dell'11,82% rispetto al preventivo. La minor entrata, invece è pari a 450'372.35, che equivale al 24.67% in meno rispetto a quanto preventivato.

La municipale Françoise Gehring Amato ha chiarito come la pandemia sia in gran parte responsabile di questa situazione. Nella fattispecie, in particolare, nel 2020 il Cantone ha erogato aiuti supplementari superiori di 16.7 milioni di franchi rispetto al preventivo;

nel 2021 tale supplemento è stato di 8.7 milioni. Tali cifre sono coperte per 4/5 dai Comuni. I costi supplementari sono generati sostanzialmente da tre fattori: maggiori costi per materiale di protezione, maggiori costi per il personale e compensazioni per i minori incassi a causa della sottoccupazione delle strutture. Una situazione, quest'ultima, riferita in esteso anche dal Direttore dell'ECAM Severino Briccola.

Le prospettive future non sono comunque rassicuranti, finanziariamente parlando. Infatti, stando ad uno studio dell'Osservatorio svizzero della salute, lo scenario a medio-lungo termine evidenzia come entro il 2040 la popolazione over 65 aumenterà del 52% e quella degli over 80 dell'88%. Sarà, quindi, indispensabile prevedere capacità aggiuntive importanti sia dal punto di vista delle strutture sia dei servizi di sostegno e sociali dedicati alla terza, quarta e quinta età. Ma non solo: occorre poter disporre del personale curante formato sia per le case anziani, sia per i servizi di supporto. La capo dicastero ha riferito anche della preoccupazione dei Comuni in questo senso riferendo che l'ACT ha chiesto scenari e spiegazioni al DSS. Appena saranno disponibili ce ne riferirà.

La Commissione ribadisce l'importanza di rigorosamente controllare le uscite di questo settore. Tenuto conto dell'ineluttabilità dell'invecchiamento della popolazione occorre trovare soluzioni anticipando i tempi. Si confida nelle risposte del DSS e nelle sue strategie, così come nelle proposte operative concordate in ACT.

## **CONCLUSIONI**

Alla luce del contenuto del MM 36/2022 "Bilanci consuntivi 2021 Amministrazione comunale e Fondazione Don G. Bernasconi" e delle considerazioni di cui sopra,

**i commissari della Commissione della Gestione all'unanimità dei presenti, invitano le colleghe ed i colleghi Consiglieri comunali ad approvare il messaggio municipale così come presentato.**

Per la Commissione della gestione:

Massimiliano Robbiani, relatore