

RAPPORTO

della Commissione della gestione al Consiglio Comunale
 per la seduta del 19 dicembre 2017

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 14/2017

CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE DI MAGGIA E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE PER L'ANNO 2018

Signor Presidente, care colleghe, cari colleghi,

la Commissione della Gestione, riunitasi dapprima il 6 novembre (con il Sindaco Aron Piezzi) e successivamente il 15 novembre 2017 (alla presenza della contabile signora Barbara Sperolini e del segretario Luca Invernizzi), ha esaminato in modo dettagliato, in conformità all'art. 172 LOC, i conti preventivi per l'anno 2018 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

A. PREMESSE E METODO DI LAVORO

Il preventivo 2018 è categorizzabile tra i preventivi "di continuità", senza particolari elementi di dibattito politico o finanziario. Il medesimo è altresì stato allestito dopo la stesura del piano finanziario 2017-2021, analizzato in profondità dai partiti politici e tematizzato dal Consiglio Comunale, piano che ha tracciato le linee direttive strategico-finanziarie del comune per il medio termine. Il preventivo 2018 si inserisce quindi in questi orientamenti, già discussi.

L'approccio adottato dalla Commissione della Gestione (CdG) è stato pertanto pragmatico: abbiamo come sempre intrapreso una valutazione generale sull'insieme del preventivo (breve, per le ragioni esposte sopra); in seguito sono stati passati in rassegna i conti che la CdG ha ritenuto opportuno approfondire e discutere. Come detto, le principali risposte erano già "racchiuse" nel Piano finanziario 2017-2018.

Anticipiamo con piacere le principali conclusioni: il preventivo prevede un moltiplicatore invariato al 95%, nessun aumento delle tasse d'uso, un autofinanziamento ancora consistente (CHF 803'115), un risultato d'esercizio in leggera perdita (CHF -160'439) che intaccherà in minima parte l'importante capitale proprio del Comune (lo stesso dovrebbe mantenersi a quota CHF 3.4-3.5 Mio a dipendenza del consuntivo 2017), un importante onere per investimenti (CHF 4'382'100.00). Cifre che confermano i concetti "forti" del piano finanziario: rigore, equilibrio ma pure progettualità.

Il presente rapporto contempla gli aspetti di complemento che la CdG ha ritenuto di rilevare, evitando di riprendere i commenti del MM e le tematiche contenute nel piano finanziario.

B1 OSSERVAZIONI SU ALCUNE VOCI DI PREVENTIVO

30 SPESE PER IL PERSONALE (ricapitolazione preventivo per genere di conto)

La CdG condivide la necessità di aumento dell'organico, attraverso l'assunzione di un ulteriore operaio comunale e il potenziamento dell'area amministrativa (con la sostituzione di una nuova collaboratrice

che sarà sgravata dal segretariato del CSBV, pari ad un incremento netto del 40%). Un rafforzamento del personale già avviato nel 2017 con un nuovo impiegato in seno UTC (per l'“accompagnamento progressivo” alla pensione di G. Felder). La CdG conferma la sostenibilità di questa politica del personale, e ne condivide la pertinenza, in favore di un servizio alla cittadinanza sempre più efficiente ed efficace; nel contempo viene ridotto l'utilizzo di personale ausiliario.

A questo potenziamento si è aggiunta (dall'inizio dell'anno scolastico 17/18) una nuova sezione di scuola dell'infanzia, che ha comportato un inevitabile aumento di 1 unità di personale nel corpo docente.

Abbiamo analizzato, nei vari centri di costo, l'impatto finanziario del potenziamento d'organico e non abbiamo osservazioni al proposito.

Riteniamo comunque interessante esporre un riassunto delle unità di personale (UP) fisse attive in seno al Comune di Maggia (escluso il personale ausiliario e/o temporaneo):

| Unità di personale FISSO | Situazione attuale (fine 2017) | Preventivo 2018 |
|---|--|---|
| 020-Amministrazione comunale (personale amministrativo) | 3 al 100% + 1 al 60%* 1 apprendista *con recupero spese amministr. da Consorzio Centro scolastico per 25'000 (per il 40% “prestato”) | 4 al 100% 1 apprendista |
| | 3.6 UP + apprendista | 4 UP + apprendista |
| 020-Amministrazione comunale (UTC) | 3 al 100% 1 al 80% (segretariato) | 3 al 100% 1 al 80% (segretariato) |
| | 3.8 UP | 3.8 UP |
| 200-Scuole dell'infanzia | 6 docenti al 50% 1 docente al 100% 3 cuoche al 33.75% | 6 docenti al 50% 1 docente al 100% 3 cuoche al 33.75% |
| | 5 UP Nota: una nuova sezione ha comportato 1 ETP in più da agosto 2017 | 5 UP |
| 620/720-Squadra operai | 5 al 100% | 6 al 100% dal 1.4.2018 |
| | 5 UP | 6 UP |
| Totale | 17.4 UP + 1 apprendista | 18.8 UP + 1 apprendista |

Constatiamo quanto il Comune di Maggia sia un datore di lavoro importante nel tessuto socio-economico del territorio e ribadiamo che la dotazione di personale è giustificata dalle oggettive esigenze.

110. POLIZIA

La CdG raccomanda al Municipio di mantenere una guardia costantemente “alta” nel monitoraggio della convenzione con la Polizia Comunale di Locarno, attraverso la stesura di un bilancio regolare (a scadenza trimestrale) dell'attività con rapporti di presenza, rispetto del cahier des charges, eccetera. In questo primo periodo di collaborazione buona parte della cittadinanza percepisce un'eccessiva presenza sul nostro territorio di pattuglie, in tutte le ore della giornata. Per questa ragione un monitoraggio costante della collaborazione, anche in termini qualitativi, è opportuno.

Osserviamo inoltre che il ricorso a servizi complementari privati (vedi conto 318.00), considerato l'importo totale di spesa per il servizio di Polizia, deve rappresentare un'eccezione.

Quest'ultima è tuttavia ritenuta per il momento giustificata alla luce delle multe incassate nell'anno in corso, che illustriamo a titolo informativo assieme al raffronto con gli anni precedenti:

| | |
|-------------------|---|
| 110.437.01 | Multe campeggio |
| 2015 | CHF 4'000.00 |
| 2016 | CHF 2'200.00 |
| 2017 | CHF 23'400.00 emesse fino al 31 ottobre |

140.312.00/02 POLIZIA DEL FUOCO (riscaldamento e illuminazione stabili)

Abbiamo verificato con la contabile Signora Sperolini che le spese di riscaldamento vengono allibrate con una chiave di riparto del 50% ciascuno alla caserma pompieri e al magazzino comunale (conto 620.312.01). I costi di illuminazione sono invece sulla base con consumo effettivo (contatore). Riteniamo tale approccio adeguato.

210.316.00 EDUCAZIONE – RIMBORSO A CSBV PER NUOVA SEZIONE SI RONCHINI

La CdG condivide la scelta di installare temporaneamente la nuova sezione della SI in un'aula provvisoria (ma alquanto ospitale) nel locale mensa del Centro Scolastico. Questa soluzione di breve-medio termine impone tuttavia al Municipio una riflessione di lungo termine, per valutare ipotesi alternative e più stabili nel tempo, anche per non vincolare l'importante progetto di sviluppo regionale CSSC.

210.352.00 EDUCAZIONE - CONTRIBUTO CONSORZIO SE BASSA VALLEMAGGIA

Al momento dell'allestimento del preventivo 2018 non si era a conoscenza del contributo del Comune di Maggia al Consorzio SE Bassa Vallemaggia. Questa informazione è giunta il 20.10.2017: per i 106 allievi di Maggia il contributo 2018 ammonterà a **CHF 1'354'432.15** (invece dei CHF 1'329'050.00 esposti a preventivo). **La voce è oggetto di emendamento nel dispositivo di risoluzione del messaggio.**

330.314.00 SENTIERI – SFALCIO E PULIZIA PIANO OCCUPAZIONALE ENTE TURISTICO

Notiamo che le prestazioni POT sono decadute dal 2017; si è deciso di azzerare questa voce a preventivo, chiedendo uno sforzo di efficienza in quest'ambito alla squadra operai.

580.318.00 ASSISTENZA – COLLAB. ESTERNO ASSISTENTE SOCIALE ITINERANTE

La convenzione è stata adeguata ad una forchetta d'impiego tra il 50% e il 100%. La CdG ribadisce la necessità di sorvegliare annualmente, attraverso un rapporto d'attività, la reale necessità affinché vi sia una dotazione "giusta" all'interno della citata forchetta, nel rispetto di un efficace utilizzo delle risorse comunali.

B2 FINANZE E IMPOSTE**Conti 920 – Perequazione finanziaria**

La legge sulla perequazione finanziaria intercomunale si pone come scopo quello di garantire a tutti i Comuni ticinesi le risorse finanziarie necessarie per assicurare alla popolazione la giusta dotazione di servizi e parallelamente di contenere le differenze tra i moltiplicatori d'imposta. La perequazione si attua essenzialmente attraverso un contributo di livellamento correlato alla potenzialità fiscale del comune e a un contributo ricorrente per gli oneri legati alla localizzazione geografica. Per il nostro Comune le entrate derivanti dal contributo di livellamento e da quello di localizzazione geografica risultano essere determinanti e assolutamente necessarie affinché sia garantita la sopportabilità degli investimenti e dei diversi oneri a carico del Comune. Nel consuntivo 2016 la somma dei contributi perequativi (livellamento e localizzazione geografica) ammontava complessivamente a circa CHF 2.6 Mio, a fronte di un gettito fiscale di CHF 4.391 Mio (stima 2018).

La CdG ricorda che il contributo di livellamento (CL) è lo strumento principale di perequazione, che permette ai comuni beneficiari di raggiungere la soglia del 70% del gettito d'imposta pro capite cantonale medio degli ultimi cinque anni. I Comuni come il nostro, che possiedono risorse fiscali pro capite inferiori al 90% della media cantonale, ricevono un contributo, ma solo se il loro moltiplicatore è pari almeno a quello medio cantonale (80%). Con il 95% di moltiplicatore politico, Maggia riceve il 100% del contributo di livellamento:

Contributo di livellamento (CL) 2017 decisione del 10/2017

| | | | |
|------|--|-----|-----------|
| 2017 | RISORSE FISCALI CANTONALI PRO CAPITE MEDIE 10-14 | fr. | 3'837 |
| | RISORSE FISCALI CANTONALI PRO CAPITE MEDIE (70%) | fr. | 2'686 |
| | RISORSE FISCALI COMUNALI PRO CAPITE MEDIE 10-14 | fr. | 1'822 |
| | DIFFERENZA RISORSE MEDIE CANTONALI-COMUNALI | fr. | 863 |
| | POPOLAZIONE FINANZIARIA (media 2009-2013) | fr. | 2'522 |
| | Contributo di livellamento 2017 al 100% visto che il moltiplicatore 95% (differenza ris. Medie cant. X Pop. Fin) | fr. | 2'176'502 |

Presumibile contributo di livellamento (CL) 2018, stesse basi di calcolo

| | | | |
|------|--|-----|-----------|
| 2018 | Contributo di livellamento 2016 al 100% | fr. | 2'176'502 |
| | %CL se MCM = 80% e MP = 95% | | 100% |
| | Plausibile contributo di livellamento 2017 | fr. | 2'176'502 |

Con intimazione del 24.10.2017 (dopo della stesura del preventivo) il Cantone ha confermato un contributo di livellamento 2017 di CHF 2'176'502.00. Le premesse di calcolo per il 2018 sono medesime, per cui il contributo di livellamento dovrebbe ammontare alla stessa cifra: **CHF 2'176'502.00. La CdG propone un emendamento di questa voce (920.444.00), indicata a preventivo in CHF 2'150'000.00.**

L'importo del contributo di localizzazione geografica (conto 920.444.01) per il quadriennio 2016-2019 è stato invece fissato in CHF 764'000.00.

Ricordiamo che il contributo di localizzazione geografica viene attualmente alimentato dal 30% dei canoni d'acqua che il cantone percepisce dalle società che sfruttano le risorse idriche sul territorio cantonale durante l'anno precedente. Lo stesso Cantone si è di recente opposto ad una diminuzione dei canoni, richiesta dalle società produttrici.

C. MOLTIPLICATORE COMUNALE D'IMPOSTA

La CdG si è brevemente soffermata sulla proposta del Municipio in merito alla percentuale del moltiplicatore politico d'imposta (MP) da applicare nel 2018 (art. 162 LOC). Non riprendiamo i dettagli del calcolo, rimandando a pagina 2 del MM.

La scelta del mantenimento del MP al 95% è condivisa dalla CdG e permette al Comune di:

- Presentare un risultato d'esercizio preventivato per il 2018 di CHF -160'439.00 (sostenibile e sopportabile).
- Mantenere nel contempo una discreta attrattività fiscale.
- Non intaccare eccessivamente il rilevante capitale proprio, come detto in apertura.
- Con un moltiplicatore politico del 95% si ha diritto, anche nel 2018, ad un contributo di livellamento del 100% (vedi sopra).

D. CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Anche qui rimandiamo ai commenti a pagina 2 del MM, ai dettagli del conto investimenti e al Piano Finanziario. Ci auguriamo che gli investimenti previsti possano essere realizzati e non ulteriormente procrastinati. La CdG invita il Municipio a spronare il Consorzio CSBV per un avvio celere degli investimenti associati al progetto CSSC in chiave di sviluppo regionale. Se da una parte ci si complimenta per l'inizio della nuova ala degli spogliatoi, si ricorda che questi fanno parte delle strutture di base e poco o nulla porteranno in termini di sviluppo regionale; ci si aspetta qui un avvio deciso del complesso "Ostello".

E. AZIENDA ACQUA POTABILE

Non abbiamo commenti di rilievo.

F. CONCLUSIONE

Come espresso in precedenza, la CdG ritiene globalmente appropriate le poste di preventivo presentate nel MM. Le stesse si dimostrano coerenti con le linee direttive citate in apertura.

Con il mantenimento del moltiplicatore politico al 95%, nel 2018 si prospetta un disavanzo d'esercizio pari a CHF 160'439. Nel breve termine la CdG ritiene che la solidità delle finanze comunali, che vantano ancora un importante capitale proprio (ca. CHF 3,5 mio), rimanga intatta e permetta di assorbire la perdita preventivata. Viene in altre parole preservato l'equilibrio finanziario, malgrado il potenziamento dell'organico comunale di cui beneficerà tutta l'utenza.

Per altre considerazioni di natura strategico-finanziaria rimandiamo ai contenuti del Piano Finanziario 2017-2021.

La CdG ringrazia sentitamente il Municipio e il personale amministrativo per la disponibilità e la competenza dimostrata durante i lavori commissionali.

Fatte le considerazioni sopra esposte, la Commissione della Gestione invita il Consiglio Comunale a voler risolvere:

1. Il conto preventivo 2018 del Comune è approvato con i seguenti emendamenti:

- Conto 210.352.00 CHF 1'354'432.15
- Conto 920.444.00 CHF 2'176'502.00

2. Il conto preventivo 2018 dell'Azienda Acqua Potabile è approvato.

3. È stabilito al 95% il moltiplicatore comunale d'imposta per il 2018.

Il relatore:

Andrea Sartori

Il Presidente:

Igor Vigani

I commissari:

Daniele Bottoni

Mariella Di Foglio

Christian Ferrari

Pietro Quanchi

Luca Sartori