



COMUNE DI SORENGO

COMMISSIONE DELLA GESTIONE

RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE

sul MM No. 1138 del 4 novembre 2013

Preventivo 2014 del Comune.

Onorevole signor Presidente,
Onorevoli signore e signori Consiglieri,

la Commissione della Gestione ha esaminato il MM No. 1138 durante la seduta del 21 novembre 2013 in presenza del capo dicastero finanze on. Gervasini.

Contestualmente al preventivo 2014 è stato esaminato il MM No. 1136 relativo al Piano Finanziario 2013-2018.

L'on. Gervasini ha esposto in maniera esaustiva i vari capitoli del preventivo, soffermandosi sulle componenti che hanno maggiormente contribuito al sensibile aumento del fabbisogno finanziario.

Il preventivo prevede un disavanzo di ben Fr. 790'410.-- parametrizzato ad un moltiplicatore aumentato al 68%. I dati presentati evidenziano un moltiplicatore aritmetico che raggiunge l'elevata soglia del 77%.

I commissari hanno comunque recepito la forma prudenziale con la quale questo documento è stato redatto, anticipando come nel complessivo vi dovrebbe essere margine per conseguire un risultato migliore.

Nel quadro sintetico presentato a pag. 2 viene evidenziato come il fabbisogno si attesti a Fr. 6'932'410.-- con un aumento di Fr. 824 k (+13,49%) rispetto al preventivo 2013.

Questo significativo appesantimento scaturisce per Fr. 335'650.-- dall'aumento degli ammortamenti legati agli investimenti effettuati nel 2013, per Fr. 132'750.-- dai minor introiti legati principalmente alle imposte alla fonte e da un aumento delle spese correnti pari a Fr. 355'850.--.

L'aumento previsto per le spese correnti risulta quindi essere del 4,72% contro un incremento medio per il periodo 2009/2013 del 6,17%.

Nella tabella a pag.12 ne vengono sintetizzate le principali componenti quali:

▪ Personale amm. (compreso gratifiche)	Fr. 50k
▪ Riorganizzazione polizia	Fr. 35k
▪ Aumento sezione SE da 4 a 5	Fr. 130k
▪ Protezione della gioventù	Fr. 45k
▪ Assistenza soc. / anziani a domicilio	Fr. 45k
▪ Fondi di perequazione e livellamento	Fr. 55k

Affrontando un'analisi temporale diversa (un po' più ampia) e mettendo a confronto il preventivo 2014 con il consuntivo 2012 (vedi tabella 3.3 a pagina 7) traspare che le voci che hanno determinato l'aumento di spesa sono state quelle per il personale + Fr. 361K (+15,82%) e contributi propri + Fr. 535K (+ 20,83%).

Di quest'ultimo gruppo i maggiori incrementi sono registrati da:

▪ Contributi di livellamento	Fr. 174k
▪ Contributi per anziani ospiti di istituti	Fr. 129k
▪ Contributi SACD, Spitex, ecc.	Fr. 65k
▪ Aiuto complementare comunale AVS	Fr. 37k
▪ Assistenza sociale e aiuti assistenziali puntuali e tutelari	Fr. 33k
▪ Mantenimento anziani a domicilio	Fr. 30k
▪ Comunità tariffale Ticino Moesano + AG Flexi	Fr. 19k (totale 487k su 535k)

Da questo dettaglio si evidenzia il ristretto margine di manovra che l'esecutivo ha avuto su tali incrementi, mentre per le voci legate agli aumenti per il personale (assunzione responsabile UTC, potenziamento corpo di polizia, gratifiche ed aumenti, 5a sezione scuole elementari) sono in buona parte scaturite da precise scelte politiche.

Sul fronte degli investimenti è previsto un rallentamento con una spesa complessiva per il 2014 di Fr. 2'030'000.-- a fronte di Fr. 4'046'000.-- previsti per il 2013.

Le voci più significative prevedono interventi quali: il ripristino della 3a sezione scuola infanzia, sistemazione Pergolone, potenziamento canalizzazioni bacino laghetto, allargamento via Muzzano, rifacimento piazzetta Cremignone, partecipazione PTL/PVP 2a fase.

In questa seconda parte del rapporto, desideriamo effettuare alcune riflessioni che integrino elementi del nuovo piano finanziario e questo in quanto anch'esso, come il preventivo, è strumento previsionale.

Allargando l'analisi dei dati del preventivo con quelli del nuovo piano finanziario, si evidenzia che per il 2014 il preventivo prevede un moltiplicatore aritmetico del 77,2% e uno politico del 68% mentre il piano finanziario ne prevede uno aritmetico del 71,7 % e uno politico del 65%.

Il differenziale tra moltiplicatore politico e aritmetico è quindi passato dal 6,7% del piano finanziario al 9,2% del preventivo e questo nonostante l'ipotesi di alzare ulteriormente il moltiplicatore politico di 3 punti. Senza questa modifica il differenziale sarebbe quindi lievitato al 12,2%. Rileviamo, con una certa sorpresa, come in pochi mesi le previsioni abbiano subito un sensibile peggioramento.

Con riferimento al Piano Finanziario rammentiamo che questo strumento è obbligatorio, per legge, per i Comuni con oltre 500 abitanti e dovrebbe contenere previsioni sull'evoluzione delle finanze comunali a breve e media scadenza, utili all'esecutivo per migliorare il proprio lavoro di pianificazione.

Il nuovo piano finanziario 2013-2018 ci ha permesso di costatare nuovamente con quale velocità questo strumento possa rivelarsi obsoleto. L'attuale impossibilità di aggiornare dati che per loro natura risultano di difficile anticipazione/evoluzione, porta nel suo complesso ad avere una visione di scarsa attendibilità che accentua il suo deterioramento con l'invecchiare di tale documento. A pochi mesi dalla sua edizione notiamo come l'aggiornamento dei vari dati a preventivo 2014 abbia portato ad ipotizzare un moltiplicatore aritmetico del 77,2% e uno politico del 68% rispetto ai 68,6%/60% previsti dal Piano Finanziario e questo senza aver integrato altri punti sensibili di modifiche quali, ad esempio, le minor entrate su imposte alla fonte.

Immaginiamoci ora a cascata che influenza tutto ciò avrà sull'attendibilità delle previsioni contenute nel Piano appena rilasciato e come la situazione non potrà che ulteriormente deteriorarsi con il passare del tempo.

Per questa ragione la Commissione della Gestione considera l'utilizzo di questo strumento, così come attualmente concepito, di scarso valore. Proponiamo quindi che il Comune si doti di un dispositivo (foglio elettronico o simile) che permetta un aggiornamento periodico di quelle voci che per una qualsivoglia ragione dovessero subire modifiche sostanziali e rilevanti.

La Commissione della Gestione chiede al Municipio che questo documento venga messo a disposizione della Commissione stessa contemporaneamente alla presentazione del messaggio municipale sul consuntivo 2013.

In conclusione la Commissione della Gestione ritiene che l'ancor rilevante capitale proprio (Fr. 4,15 Mio al netto del presunto deficit 2013) permetterà di finanziare i previsti disavanzi dando un certo margine per mantenere un moltiplicatore politico stabile ed attrattivo anche per i prossimi anni. Riteniamo comunque che per riuscire in questo intento si dovrà invertire l'attuale tendenza all'aumento del moltiplicatore aritmetico adottando scelte politiche coerenti con questa finalità.

In tal senso la Commissione della Gestione chiede con l'emendamento inserito in questo rapporto, che gli ammortamenti previsti per il 2014 (nonché quello per il consuntivo 2013 e futuri) vengano effettuati applicando l'aliquota minima prevista dalla legge. Questo permetterà di ridurre il previsto disavanzo 2014 di circa Fr. 155k. Sempre nella medesima ottica, la Commissione si esprime a favore dell'iniziativa dell'esecutivo di procedere ad un adeguamento verso l'alto dei contributi causali (tasse AP, fognature, rifiuti ecc.) come pure all'auspicio di non aumentare la già elevata offerta di servizi.

Alla luce della pubblicazione del nuovo Piano cantonale delle aggregazioni definita da taluni media "riforma epocale" e delle forti pressioni e condizionamenti che ne conseguiranno, condividiamo la volontà del Municipio di effettuare un'ampia riflessione mirata alla programmazione ed attuazione del piano degli investimenti.

In ultima analisi constatiamo come la "posticipazione" delle previste ricadute economiche legate allo sviluppo del quartiere Casarico incomincino a pesare sull'elevata progettualità avviata negli ultimi anni. Misure correttive dovranno essere messe temporaneamente in atto per riequilibrare le mutate prospettive. I prossimi dati del consuntivo 2013 permetteranno di sviluppare con più ponderazione e moderazione eventuali interventi sul moltiplicatore.

Ringraziando il Municipio e gli estensori del preventivo che hanno messo a disposizione della nostra Commissione e del Legislativo un rapporto chiaro, completo e dettagliato, la Commissione della Gestione preavvisa favorevolmente i seguenti punti:

- MM1138 Preventivo 2014 del Comune;
- emendamento al Preventivo 2014 relativo alla richiesta di effettuare gli ammortamenti utilizzando le aliquote minime previste dalla legge;
- MM 1136 Piano Finanziario 2013-2018.

Con stima.

Per la Commissione della gestione:

f.to: on. Stefano Giulieri (Presidente)

on. Alberto Caldelari

on. Norberto Crivelli

on. Roberto Grassi

on. Claudia Pelli

Sorengo, 3 dicembre 2013