

RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE SUL MESSAGGIO MUNICIPALE N. 11/2016
ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE PER L 'ANNO 2015

Chiasso, 29 giugno 2016

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunali,

La Commissione della gestione, in conformità alle disposizioni legali, ha esaminato i conti consuntivi per l'anno 2015 del Comune.

L'analisi svolta si è basata sostanzialmente su quattro elementi:

- il messaggio Municipale no. 11/2016
- il rapporto dell'organo di revisione esterna BDO del 07 luglio 2016
- le informazioni fornite dal Sindaco Bruno Arrigoni
- le indicazioni formulate dal Direttore dei servizi finanziari comunali.

Per il controllo dell'esattezza formale e materiale dei conti consuntivi il Comune ha affidato un mandato a un organo di controllo, la BDO (Rapporto Complementare dell'organo di controllo esterno dei Conti Consuntivi 2015),
Essa ha svolto il proprio mandato in ossequio alle disposizioni emanate dal Dipartimento delle istituzioni nella direttiva del 26 novembre 2015.

I punti principali toccati dai nostri revisori sono i seguenti.

- Tramite la vendita del terreno Comacini la situazione sul fronte della liquidità è migliorata rispetto al 2014 e ha permesso di ridurre sensibilmente la dipendenza del Comune dai finanziatori esterni.
- Il ricavo straordinario di CHF 8'597'599.-- derivante dal compenso per l'alienazione definitiva dei mappali 74 e 1908 RFD Chiasso, è stato accompagnato da un ammortamento supplementare di pari importo contabilizzato sulla sostanza amministrativa.
- Malgrado le procedure d'incasso seguano il loro decorso attraverso l'invio regolare dei richiami, delle diffide e mediante l'avvio delle domande di esecuzione, nel 2015 sono stati registrati perdite e abbandoni d'imposta per oltre CHF 1.06 milioni, nuovamente in aumento rispetto al passato.
L'importo è significativo e giustifica pertanto la messa in atto di misure volte a contenere l'impatto sul conto consuntivo.
- In conclusione l'organo di revisione esterno ha sottolineato di voler introdurre le necessarie misure per far fronte ai rischi inerenti al settore informatico.
- I punti d'attenzione indicati nel rapporto saranno presi a carico del Municipio.

Valutazioni di carattere maggiormente politico, circa le differenze fra preventivo e consuntivo e le prospettive future dei conti comunali, sono state affrontate dalla Commissione prendendo in considerazione le informazioni fornite dal Sindaco e dal Direttore dei servizi finanziari comunali.

Osservazioni generali

Il consuntivo 2015 dell'amministrazione comunale di Chiasso registra uscite correnti per CHF 70'029'072.-- a fronte di ricavi pari a CHF 70'465'685.--. Tenuto conto di un moltiplicatore di imposta all'87% l'avanzo di gestione chiude a CHF 436'612.71 a fronte di un disavanzo preventivato di CHF 1'322'600.--.

Il risultato positivo dell'anno 2015 è frutto anche dal continuo contenimento della spesa pubblica intrapreso negli ultimi anni dal nostro comune, che unito al miglioramento del gettito fiscale in via di consolidamento, ha permesso di ricreare una gestione in sostanziale pareggio.

Con un capitale proprio CHF 15'077'869.--, la quota di capitale proprio del Comune si situa nella fascia media.

Il fabbisogno lordo è aumentato rispetto al preventivo a CHF 30'847'000.--. Ciò è da ricondurre ad un aumento di spesa verso il Cantone dovuta al sensibile miglioramento del gettito come anche ad entrate fiscali accresciute di circa CHF 3'500'000.--.

Altro capitolo monitorato dalla Commissione riguarda le spese del personale: per l'anno 2015 ammontano a CHF 32'546'000.--, superiori del preventivo del 2.6% , con un aumento di 6 unità.

Questa spesa viene in parte comunque recuperata dal Comune di Chiasso tramite sussidi, contributi e rimborsi effettuati dal Cantone e da Enti assicurativi.

La Commissione della gestione auspica che anche per il futuro venga praticato il blocco del personale e favoriti eventuali spostamenti interni dove è possibile.

Ricavi imposte gettito

L'aspetto più importante del Consuntivo per l'anno 2015 è il miglioramento dei gettiti fiscali.

Questo aumento è stato particolarmente rilevante non solo per le imposte alla fonte ma anche per le persone fisiche e giuridiche: ciò ha permesso alle finanze di operare una buona ripresa.

Il gettito fiscale delle PF per l'anno 2015 si attesta a CHF 14'200'000.-- su base cantonale e per quello che riguarda le PG si attesta a CHF 11'500'000.--. Riportandoli entrambi all'87% ed aggiungendo CHF 6'200'000.-- di imposte alla fonte, nonché il solito importo di CHF 1'000'000.-- di imposte varie, si ottiene un gettito complessivo pari a CHF 29'554'000.--.

Come riportato dalla stampa confidiamo che per l'anno 2016 ci sia un'evoluzione positiva anche per quel che riguarda il gettito proveniente dal settore finanziario.

Anche le sopravvenienze si attestano a CHF 2'770'000.-- confermandosi anche per la gestione 2015 una quota importante del gettito d'imposta.

Commento alla gestione corrente

Amminstrazione

Il Dicastero Amministrazione ha fatto registrare una diminuzione del fabbisogno rispetto ai conti preventivi 2015 del 1.4% (CHF 42'000.--).

Per la Cassa Pensioni l'adeguamento alla riforma strutturale è stato completato con l'approvazione del nuovo regolamento ove è stato approvato anche il passaggio dal primato delle prestazioni a quello dei contributi.

Educazione

Il Dicastero Educazione ha fatto segnare un aumento del fabbisogno rispetto al preventivo del 1% (CHF 45'000.--).

La Commissione della gestione non ha particolari osservazioni.

Cultura e Biblioteca

Il Dicastero Cultura e Biblioteca ha fatto registrare un aumento del fabbisogno rispetto al preventivo del 11.1% (CHF 160'000.--).

Nel 2015 non sono stati più contabilizzati i contributi della Fondazione Promo per un equivalente CHF 90'000.--, mentre sono d'incasso molto dubbio quelli della NCKM.

Vista questa evoluzione per il futuro i disavanzi dell'organizzazione di manifestazioni culturali sono destinati ad aumentare. Questa problematica verrà sicuramente approfondita dalla Commissione della gestione nel prossimo preventivo con il Capo Dicastero Cultura.

Il disavanzo del Max Museo 2015 registra un disavanzo di circa CHF 50'000.--, superiore del preventivo (determinato sia da maggiori spese che da minori entrate). Il disavanzo del M.a.x. Museo è comunque in linea con quello dei due anni precedenti, ma è chiaramente inferiore a quello dell'anno 2012.

Come già suggerito dalla commissione della gestione nel consuntivo 2014, al fine di valorizzare maggiormente le offerte culturali e di rendere più efficiente la loro organizzazione, vi chiedamo di procedere con uno studio per valutare l'opportunità di creare un Ente autonomo di diritto comunale.

Territorio

Il Dicastero Territorio ha fatto segnare un aumento del fabbisogno rispetto al preventivo del 3.2% (CHF 111'000.--).

La Commissione della gestione non ha particolari osservazioni.

Sport e tempo libero

Il Dicastero Sport e tempo libero ha fatto registrare un aumento del fabbisogno rispetto al preventivo del 14.1% (CHF 218'000.--).

La differenza rispetto al preventivo è da ricondurre integralmente ai conti inerenti la piscina, dove si sono stimate delle entrate troppo ottimistiche.
Come spiegato dal Sindaco Arrigoni i grossi pienoni della domenica non ci sono più e la concorrenza di centri balneari è aumentata.
Alla luce dei risultati ottenuti verrà chiesto in fase di preventivo un maggior approfondimento per l'utilizzo soprattutto nel periodo invernale.

Servizi attività sociali e giovani

Il Dicastero Servizi sociali e giovani ha fatto registrare un aumento del fabbisogno rispetto al preventivo del 8.2% (CHF 694'000.--).
Il contributo al Cantone per l'assistenza si situa attorno a CHF 1'500'000.--, contributo che negli anni 2009/10 era attorno ai CHF 600'000.--. Le motivazioni sono note.
La Commissione invita il Municipio a perseguire, con l'aiuto del Cantone, una nuova base di riparto che tenga maggiormente in considerazione la portata cantonale di questa tematica.

Ambiente

Il Dicastero Ambiente ha fatto registrare una diminuzione del fabbisogno rispetto al preventivo del 4.6% (CHF 27'000.--).
La Commissione della gestione non ha particolari osservazioni.

Trasporti pubblici e mobilità

Il Dicastero Trasporti ha fatto registrare una diminuzione del fabbisogno rispetto al preventivo del 4.1% (CHF 41'000.--).
La Commissione della gestione non ha particolari osservazioni.

Sicurezza pubblica

Il Dicastero Sicurezza ha fatto registrare una diminuzione del fabbisogno rispetto al preventivo del 7.7% (CHF 163'000.--).
Oltre ad un controllo sulle spese lo scorso settembre sono entrate in vigore le convenzioni di Polizia con i Comuni limitrofi, che stanno portando nelle nostre casse maggiori entrate.

Finanze

Il Dicastero Finanze ha fatto registrare un aumento del fabbisogno rispetto al preventivo del 28.6 % (CHF 828'000.--).
Dell'aumento di CHF 828'000.--, CHF 562'000.-- sono relativi alle maggiori perdite su imposte.
Le perdite su debitori per imposte nel 2015 sono influenzate in modo particolare dagli abbandoni relativi alle imposte dovute dalle prostitute, valutate in circa CHF 300'000.--. Per questo tipo di contribuenti nella stragrande maggioranza dei casi, al momento dell'emissione della notifica, la contribuente non risiede più in Svizzera.

In ogni caso, negli anni 2014/15 sono state messe in perdita diverse posizioni riferite a parecchi anni passati. In futuro le perdite di pertinenza di ogni anno civile dovrebbero rientrare entro i CHF 500'000.-- di preventivo.

Nella voce abbandono crediti inesigibili, oltre alle usuali perdite, è compreso un accantonamento di CHF 115'000.-- a causa della problematica dei mancati contributi NCKM SA, per i quali al momento non si registrano particolari sviluppi.

Il gettito d'imposta globale del 2015 è di CHF 30'120'000.-- (anno corrente e sopravvenienze).

Per quanto riguarda gli anni in corso di definizione, il gettito di competenza dell'anno 2014 registra un aumento per rapporto a quello del 2013. Per il 2015 non si dispone ancora di un numero sufficiente di notifiche per delineare una chiara tendenza.

Conto degli investimenti

Le uscite lorde per investimenti amministrativi a consuntivo ammontano a CHF 6'111'157,75 (preventivo CHF 5'590'000.--). Le spese di maggior rilievo sono state sostenute per la riqualificazione di via Soldini (CHF 1'099'919.35) e per le opere allo stadio comunale (CHF 1'146'605.80).

Per gli investimenti amministrativi, alle entrate si registrano CHF 679'311.60 (preventivo CHF 690'000.--).

Bilancio

La somma delle cifre di bilancio si attesta a CHF 101'993'774.--. L'attivo è suddiviso in CHF 70'743'995.-- di beni patrimoniali e CHF 31'249'778.-- di beni amministrativi; il passivo è composto da CHF 86'915'904.-- di capitale dei terzi e da CHF 15'077'869.-- di capitale proprio.

Azienda acqua potabile

La Commissione della gestione non ha particolari osservazioni.

Indicatori finanziari

In relazione alla vendita del terreno Comacini per un totale di CHF 8'600'000.-- l'evoluzione degli indici finanziari mostra un miglioramento della forza finanziaria del nostro Comune, in particolare attraverso l'importante riduzione dell'indebitamento. Il grado e la capacità di finanziamento mostrano forti miglioramenti legati ad un evento straordinario.

Conclusioni

In conclusione l'analisi effettuata dalla Commissione della gestione riconosce che il continuo sforzo intrapreso dal Municipio per contenere la spesa pubblica sta dando i suoi frutti.

Un miglioramento del gettito fiscale e la vendita del terreno Comacini ha permesso di migliorare la forza finanziaria del nostro Comune e permette di guardare avanti con più tranquillità.

L'obiettivo di essere riusciti a mantenere tutti i servizi per la popolazione e attestare il fabbisogno sui 30 mio è stato raggiunto.

La Commissione della gestione invita il lodevole Consiglio comunale ad approvare il messaggio municipale N. 11/2016 concernente i conti consuntivi dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile per l'anno 2015 in tutte le sue risoluzioni così come presentate.

Il presidente:


.....
Davide Capoferri


.....
Ester Camponovo


.....
Daniele Godenzi


.....
Gianandrea Mazzoleni


.....
Daniela Bonacina


.....
Claudio Scheeberger


.....
Jessica Bottinelli


.....
Giorgio Fonio


.....
Denise Maranesi