

**RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE SUL MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 7/2018**  
**ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE PER L'ANNO 2017**

---

Chiasso, 4 giugno 2018

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

La Commissione della gestione, in conformità alle disposizioni legali, ha esaminato nel dettaglio i conti consuntivi per l'anno 2017 del Comune, inoltre ha sentito il Capo Dicastero Finanze e Sindaco Bruno Arrigoni e il Direttore dei Servizi Finanziari Claudio Bernasconi.

**OSSERVAZIONI GENERALI:**

Il fabbisogno lordo (indicato nel preventivo 2017 di CHF 32'000'000.-) del Comune ammonta a CHF 34'200'000.- Rispetto al preventivo evidenzia un aumento di CHF 2'200'000.- che equivale al +7.0 %, un trend che si riconferma per il secondo anno consecutivo (che si aggiunge all'aumento del fabbisogno del 7.0 % già registrato nei conti consuntivi 2016).

Questo consuntivo conferma come la situazione sia definitivamente insostenibile e come bisogna correre ai ripari diminuendo il fabbisogno per ritornare alla soglia mantenuta nei precedenti anni di 30 mio.

L'esplosione dei costi legati alla socialità e l'aumento dei contributi riversati al Cantone, insieme al forte aumento degli ammortamenti contribuiscono a peggiorare la già difficile situazione finanziaria del Comune.

Le strutture presenti sul territorio manifestano ancora una volta il peso finanziario legato alla loro manutenzione e gestione.

Emerge chiaramente una sovrastrutturazione nel complesso che è diventata insostenibile, soprattutto perché in molti ambiti l'impegno finanziario affrontato per mantenere certe strutture o servizi non trova contributi adeguati da parte di chi ne usufruisce (comuni limitrofi o società sportive).

## DATI DAL PREVENTIVO

### SPESE PER IL PERSONALE:

Consuntivo 2017 CHF 34'299'000.--

Preventivo 2017 CHF 34'321'000.—

Il preventivo 2017 teneva conto dell'impiego di nuovo personale presso il Centro di Cure Palliative a partire dall'autunno 2017, ma siccome l'apertura del CUPA è slittata a primavera 2018 questo personale non è stato impiegato, malgrado questo si registrano lo stesso maggiori spese a causa degli avventizi assunti presso l'UTC.

Restiamo convinti che il Municipio debba monitorare attentamente una voce che rappresenta il 55 % delle spese del Comune.

### SPESE PER BENI E SERVIZI:

Consuntivo 2017 CHF 11'599'000.--

Preventivo 2017 CHF 11'179'000.—

L'aumento di CHF 380'000.- pari al +3.4 % è riconducibile all'aumento per appunto delle spese di manutenzione e per servizi ed onorari oltre a spese per tutele e curatele, che però le spese amministrative vengono parzialmente recuperate dai Comuni del comprensorio.

### INTERESSI PASSIVI:

Consuntivo 2017 CHF 1'128'000.--

Preventivo 2017 CHF 1'120'000.--

Il tasso medio dell'indebitamento comunale previsto per l'anno 2017 è diminuito sensibilmente.

Sebbene abbiamo vissuto negli ultimi anni una riduzione dei tassi d'interesse, chiediamo al Municipio di vigilare sulle possibili variazioni.

Con un'esposizione di debiti verso terzi, che stando al piano finanziario presentato entro il 2020 si attesterà attorno ai 100 milioni di franchi, anche un aumento di pochi punti percentuali avrà un'importante influenza negativa sulle spese del Comune.

### **AMMORTAMENTI:**

**Consuntivo 2017 CHF 4'340'000.--**  
**Preventivo 2017 CHF 3'300'000.—**

Gli ammortamenti sui beni amministrativi sono stati considerati al tasso medio dell'8%.

L'aumento riscontrato di CHF 1'040'000.— è sì la chiara conseguenza dell'intenso programma degli investimenti intrapreso nell'ultimo decennio, ma anche alla perdita sui debitori per abbandoni nell'anno 2017 che si situano attorno ai CHF 890'000.--

### **RIMBORSI A ENTI PUBBLICI:**

**Consuntivo 2017 CHF 1'718'000.—**  
**Preventivo 2017 CHF 1'709'000.—**

Questa spesa è da ricondurre principalmente dal rimborso al Consorzio depurazione acque di Chiasso e dintorni, come pure dal rimborso all'Azienda cantonale dei rifiuti e all'Ente Pci del Mendrisiotto.

### **CONTRIBUTI PROPRI:**

**Consuntivo 2017 CHF 11'128'000.--**  
**Preventivo 2017 CHF 10'475'000.—**

La spesa per i diversi contributi, versati principalmente al Cantone, è in aumento per un importo, in cifre assolute, di CHF 650'000.-- e in cifre relative, del 6.2 %. Questo avviene principalmente a causa dei diversi contributi, dovuti per gli anziani, che sono in forte aumento e per i quali il calcolo è influenzato anche dal gettito d'imposta.

Il contributo al Cantone per le spese in materia di sostegno e assistenza sociale si situa attorno a CHF 1'620'000.--, denotando nel giro di 8 anni un importo più che raddoppiato.

### **IMPOSTE:**

**Consuntivo 2017 CHF 34'240'000.--**  
**Preventivo 2017 CHF 31'741'000.—**

In generale, l'evoluzione del gettito d'imposta, dopo il 2012, ha dato corso ad una progressione, che ha permesso alle finanze comunali di operare una buona ripresa. Questo aumento è stato particolarmente rilevante per le imposte alla fonte, cresciute

sensibilmente già nel 2016, e pure i gettiti delle persone fisiche hanno riscontrato una progressione di rilievo

Per le persone giuridiche, eccettuata l'evoluzione molto positiva del gettito di un singolo istituto di credito, si è registrata una certa stagnazione con una riduzione di un certo rilievo, sia per l'anno di competenza 2015, sia per le emissioni sinora intervenute per l'anno di competenza 2016.

Il gettito netto delle persone fisiche utilizzato per la definizione del gettito 2017 si attesta a CHF 12'580'000.--.

Il gettito netto delle persone giuridiche utilizzato per la definizione del gettito 2017 si attesta attorno a CHF 8'600'000.--.

L'imposta personale ammonta a CHF 200'000.—.

L'imposta immobiliare ammonta a CHF 1'150'000.—, in quanto nel 2017 sono stati rivisti i valori di stima degli immobili.

L'evoluzione del gettito delle imposte alla fonte determina i seguenti risultati per gli ultimi anni:

- 2013: fr. 4'800'000.—.
- 2014: fr. 6'200'000.—
- 2015: fr. 6'100'000.—
- 2016: fr. 6'900'000.—

Il gettito delle imposte alla fonte dell'anno 2017 non è ancora conosciuto e viene valutato dal Municipio in CHF 6'800'000.—.

#### **GETTITO DI COMPETENZA E SOPRAVVENIENZE D'IMPOSTA:**

Il gettito di competenza dell'anno 2017, determinato sulla base del moltiplicatore d'imposta dell'87 %, è stato stimato in CHF 29'330'000.—.

Le sopravvenienze d'imposta hanno rappresentato una percentuale sul gettito totale a conto di gestione corrente nel 2009 del 37 %, nel 2010 del 24 %, nel 2011 del 28 %, nel 2012 del 10 %, nel 2013 del 12 %, nel 2014 come nel 2015 del 9 %, nel 2016 del 5 % e nel 2017 sono tornate ad aumentare attestandosi all'11 %. Dette sopravvenienze, anche per la gestione 2017, hanno rappresentato, sia in cifre assolute, sia percentualmente, ancora una quota significativa del gettito d'imposta. Secondo il Municipio è improbabile che il dato positivo della gestione 2017 venga confermato anche per il futuro prossimo.

Dei CHF 3'840'000.— di sopravvenienze registrati in contabilità, CHF 1'990'000.-- (52 %) sono relativi alle persone fisiche e alle imposte alla fonte, mentre CHF 1'850'000.-- (48 %) alle persone giuridiche. Per anno di competenza, le sopravvenienze

sono state le seguenti: 2014: CHF 1'500'000.--; 2013: CHF 1'020'000.--; 2012 e precedenti: CHF 1'320'000.--.

Ancora interessanti, sono risultate le imposte suppletorie che in sede di consuntivo si sono attestate a poco meno di CHF 900'000.--.

### **CONCESSIONI:**

Consuntivo 2017 CHF 402'000.--

Preventivo 2017 CHF 412'000.--

Il versamento del Cantone in sostituzione della concessione per la vendita d' energia, sulla base dei nuovi criteri legali, ammonta a CHF 178'000.--

### **RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE:**

Consuntivo 2017 CHF 15'090'000.--

Preventivo 2017 CHF 14'712'000.--

Questa voce registra un aumento per rapporto al preventivo, quantificabile in circa CHF 380'000.--, determinato per circa CHF 310'000.-- dalla voce Rimborsi e per la rimanenza dalla voce Tasse per servizi amministrativi, in relazione alle mercedi per le curatele.

### **CONTRIBUTI PER LE SPESE CORRENTI:**

Consuntivo 2017 CHF 7'233'000.--

Preventivo 2017 CHF 7'600'000.--

Relativamente ai conti 2016, la verifica del consuntivo delle Case Giardino e Soave operata dal DSS, ha determinato un risultato che configura un disavanzo d'esercizio di poco meno di CHF 280'000.--.

Il contributo di preventivo si riduce in virtù di minori spese di gestione, determinate in buona parte dalla mancata entrata in funzione del Servizio di cure palliative.

### **INVESTIMENTI:**

Le uscite lorde per investimenti amministrativi a consuntivo ammontano a CHF 8'121'868.29 (preventivo CHF 7'710'000.--). Le spese di maggior rilievo sono state sostenute per le opere di intervento PGS aree di intervento PTM, quartiere Soldini e riqualifica quartieri comunali (CHF 1'193'470.10), per la realizzazione del centro di cure palliative alla Casa Giardino (CHF 1'127'497.65), per gli interventi di risanamento

al Centro scolastico (CHF 754'852.05) e per le opere allo stadio comunale (CHF 1'206'110.90).

Per gli investimenti amministrativi, alle entrate si registrano CHF 934'910.10 (preventivo CHF 1'310'000.--).

Per gli investimenti patrimoniali si è registrata una spesa di CHF 2'607'296.65.

### **BILANCIO:**

La somma delle cifre di bilancio si attesta a CHF 110'700'000.—. L'attivo è suddiviso in CHF 45'900'000.— per beni patrimoniali e CHF 64'800'000.— per beni amministrativi; il passivo è composto da CHF 95'100'000.— di capitale dei terzi e da CHF 15'600'000.— di capitale proprio.

### **CONCLUSIONI:**

Riteniamo non si sia fatto alcun particolare esercizio per il contenimento dei costi nei singoli dicasteri, anzi si assiste ad un aumento fuori controllo.

L'evoluzione nell'anno 2017 degli indici finanziari conferma il continuo indebolimento della forza finanziaria di Chiasso. La situazione debitoria globale del Comune continua a peggiorare a seguito della necessità di finanziare le rilevanti spese d'investimento in corso, a cui non fa riscontro una sufficiente capacità di creare internamente delle risorse per il loro finanziamento. Come già indicato nei consuntivi precedenti, un indicatore che preoccupava la Commissione della gestione è il grado e la capacità di autofinanziamento. Gli indici finanziari risultano molto deboli.

Attualmente, il Comune riesce a garantire la spese correnti mentre per gli investimenti finanziari è necessario ricorrere in buona parte al finanziamento da terzi. Un eccessivo indebitamento è ovviamente da monitorare, anche perché oltre ai costi maggiori per gli interessi, avremo sempre più difficoltà ad ottenere dei prestiti.

Il Municipio doveva già compiere delle scelte di priorità, tenendo presente che per una città sovrastrutturata come Chiasso una parte degli investimenti sono già impegnati per interventi obbligatori di manutenzione. Il parco immobiliare del Comune è uno degli ambiti in cui il Municipio deve chinarsi; lo studio commissionato a terzi ha determinato alcune priorità di intervento a seconda dell'urgenza. Bisognerà quindi inserire questi interventi nel piano finanziario attuale e futuro.

In considerazione di quanto sopra, si ritiene che, nonostante la situazione finanziaria del Comune di Chiasso sia seria, il Municipio non si sia chinato sufficientemente con impegno per un contenimento delle spese. Già nel rapporto sul preventivo sia 2016 sia 2017, la Commissione della gestione aveva raccomandato al Municipio di affrontare seriamente l'argomento di contenimento dei costi. Cosa peraltro non avvenuta.

A questo proposito la Commissione della gestione aveva fornito alcuni suggerimenti quali:

- 1 Adottare una chiara struttura organizzativa dell'Amministrazione comunale. Questa dev'essere organizzata come una vera azienda che necessita di processi operativi aziendali orientati verso il cittadino.
- 2 Favorire il coordinamento dei Dicasteri.
- 3 Mettere in atto una moderna gestione del personale: mobilità, flessibilità ed elasticità.
- 4 Esaminare il regolamento del personale procedendo alle modifiche del caso (indennità, miglior regolamentazione degli scatti, mobilità, eventuale partecipazioni ai premi delle assicurazioni sociali).
- 5 Mantenere il costo del personale sotto controllo.
- 6 Aggiornamento annuale del piano finanziario.
- 7 Perseguire economie di scala.
- 8 Pianificare i progetti e le iniziative su più anni.
- 9 Abbandonare il criterio del tutto gratuito.

Si ritiene che la maggior parte dei punti sopraelencati non siano stati perseguiti con sufficiente oculatezza dall'Esecutivo.

La Commissione auspica che lo studio commissionato a IQ Center dia degli spunti e degli strumenti necessari per poter intervenire come indicato dalla maggioranza della Commissione della Gestione.

**LA COMMISSIONE DELLA GESTIONE INVITA IL LODEVOLLE CONSIGLIO COMUNALE AD APPROVARE IL MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 7/2018 CONCERNENTE I CONTI CONSUNTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE PER L'ANNO 2017 IN TUTTE LE SUE RISOLUZIONI COSÌ COME PRESENTATE.**

Schneeberger Claudio, Presidente

 (CON RISERVA)

 (CON RISERVA)

Bacciarini Luca



Godenzi Daniele

Fonio Giorgio, Vice-presidente

 (con Riserva)

Bonacina Daniela

 (CON RISERVA)

Camponovo Ester

