



Bellinzona, 3 dicembre 2019

## **RELAZIONE DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE SUL MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 295 BILANCI PREVENTIVI 2020**

Lodevole Consiglio comunale,  
Signor Presidente,  
signore e signori consiglieri comunali,

La Commissione della gestione ha discusso ed analizzato il MM 295 durante le sedute commissionali del mese di novembre e dicembre 2019. In data 19 novembre 2019 ha avuto luogo un'audizione con il sindaco Mario Branda, il capo 'dicastero finanze, economia sport' Mauro Minotti, il segretario comunale Philippe Bernasconi e il direttore 'settore finanze e promozione economica' Davide Caccia. La presente relazione si basa dunque sul messaggio 295, sull'audizione e sulle numerose domande scritte formulate dalla commissione e vuole essere uno strumento di analisi e approfondimento per una migliore valutazione e interpretazione del preventivo 2020.

### Considerazioni di carattere generale

Come più volte sottolineato nelle relazioni dei preventivi passati, la commissione della gestione ritiene che dal preventivo debbano emergere delle chiare indicazioni politiche e concorda con quanto evidenziato in sede di audizione: il preventivo non è un semplice documento contabile ma bensì programmatico e deve contenere le linee guida gestionali dell'anno a venire.

Il Messaggio in analisi si situa tra la seconda e la terza fase del processo aggregativo che, lo ribadiamo, è ancora in fase di consolidamento e quindi ben lungi dall'essere ultimato. La seconda fase, concernente *l'organizzazione e consolidamento del nuovo Comune aggregato; l'armonizzazione e, in tendenza, la parificazione ma anche sviluppo dei servizi sul territorio, l'avvio dei processi pianificatori, l'impostazione degli investimenti strategici* vive il suo momento storico in questa legislatura breve (2017-2020) durante la quale ci si è impegnati principalmente all'adattamento e perfezionamento dell'amministrazione così da preparare il terreno per gli investimenti strategici del prossimo decennio.

Se il passaggio dalla prima alla seconda fase è stato praticamente automatico con le elezioni di aprile 2017, non potrà essere la stessa cosa con la transizione tra la seconda e la terza, ovvero quella degli investimenti strategici.

Una transizione, va pur ammesso, che è ineluttabilmente poco esaltante dal punto di vista politico. La riorganizzazione e l'implementazione della nuova struttura amministrativa sembra però essere a buon punto, a detta degli addetti al lavoro addirittura più avanzata rispetto ai programmi e gli auspici, tant'è vero che come riferito dalla delegazione municipale durante l'audizione, dalle 13 serate organizzate dal Municipio nei quartieri non sono state sollevate critiche/lamentele particolarmente pesanti nei confronti dell'amministrazione e non sono emersi problemi gestionali legati all'aggregazione. Ciò testimonia il buon lavoro in questo senso svolto da tutto il personale e dalla compagine municipale.

Sebbene dal punto di vista amministrativo vi sia comunque ancora da lavorare il momento di iniziare 'a far politica', come espressamente richiesto da questa commissione nella relazione sul preventivo 2019, sembra dunque arrivato. Emerge tutto ciò dal messaggio sul preventivo 2020?

Fin dalle prime pagine del messaggio si intravede una volontà più marcata da parte del Municipio nel dare un'impronta politica e non solo amministrativa nelle modalità di gestione della Città. Un cambio di paradigma favorito anche dal dibattito costruttivo e dinamico che in questi anni è stato garantito dai gruppi presenti in Consiglio Comunale.

Dal documento si denota inoltre un certo slancio nel portare tutti i progetti legati alla scienza della vita, al turismo, alla mobilità, alle infrastrutture, alla promozione industriale come pure alla socialità, al settore scolastico e parascolastico, allo svago, ai beni culturali e all'erogazione ottimale dei servizi cittadini. Non possiamo che prenderne favorevolmente atto, richiamando comunque una costante definizione delle priorità d'intervento, soprattutto per quel che concerne gli investimenti, e una coesione in Municipio tale da garantire un agire armonioso e dunque non frammentato nei singoli dicasteri.

Nel preventivo 2020 sono contenute delle chiare scelte politiche ma anche delle novità, imposte dal nuovo sistema contabile MCA2, nel metodo di calcolo degli oneri per ammortamenti che hanno un importante e diretto influsso sui conti cittadini. Per valutare queste modifiche di rilievo e le loro conseguenze finanziarie su un periodo di medio-lungo termine, la commissione si sarebbe aspettata la presentazione dell'aggiornamento del piano finanziario presentato nell'ambito del preventivo 2019. Piano finanziario che è considerato a giusta ragione, soprattutto in questa delicata fase aggregativa, un documento indispensabile per una visione generale e prospettica dell'evoluzione delle cifre finanziarie cittadine. La commissione della gestione si ritrova dunque a valutare il preventivo 2020 senza questo strumento decisionale aggiornato. Ne suggeriamo comunque il suo aggiornamento prima dell'inizio della prossima legislatura, a mo di passaggio del testimone delle nuove compagine istituzionali.

Dal punto di vista della commissione tutte queste considerazioni devono essere lette nell'intenzione di poter realizzare quella visione originale che spinse la maggioranza della popolazione ad accettare l'aggregazione dei 13 Comuni in un'unica Città. Una visione, sempre valida, che recita:

*Grazie ad una ritrovata centralità (Alptransit) e alla qualità di vita, tra 10-15 anni il Bellinzonese potrà sviluppare una migliore integrazione con il resto della Svizzera, favorire nuovi centri d'eccellenza (Bio-Med, Polo tecnologia ferroviaria), promuovere iniziative economiche nel rispetto dello sviluppo sostenibile"*

(fonte: 'io mi aggrego, e tu?' – rapporto finale della commissione di studio) :

## Il preventivo 2020

Il riassunto della gestione corrente del preventivo 2020, confrontato con il preventivo 2019, si presenta in questo modo:

		Preventivo 2020	Preventivo 2019
Spese operative	CHF	199'512'818	197'800'139
Spese finanziarie	CHF	3'211'500	3'500'000
Addebiti interni	CHF	11'444'567	10'633'900
<b>Totale spese</b>	<b>CHF</b>	<b>214'168'885</b>	<b>211'934'039</b>
Entrate operative (senza imposte)	CHF	95'949'049	95'569'839
Entrate finanziarie	CHF	9'324'400	9'041'300
Accrediti interni	CHF	11'444'567	10'633'900
<b>Totale ricavi</b>	<b>CHF</b>	<b>116'718'016</b>	<b>115'245'039</b>
<b>Fabbisogno d'imposta</b>	<b>CHF</b>	<b>97'450'869</b>	<b>96'689'000</b>

Il fabbisogno d'imposta risulta superiore rispetto al preventivo 2019 (ca +0.8%) si prevede dunque che il relativo aumento delle spese operative sarà solo parzialmente compensato dalle entrate operative (senza imposte).

Le spese correnti preventivate per il 2020 sono superiori del 1.1% in rapporto alle spese di preventivo 2019 malgrado una considerevole diminuzione delle uscite per ammortamenti di beni amministrativi.

In effetti l'onere per ammortamenti passando dai CHF 13,5 mio preventivati nel 2019 ai CHF 7.6 mio a preventivo 2020 è molto diminuito e ciò in virtù dell'introduzione, a partire dal 2020, delle nuove regole legate all'introduzione del sistema contabile MCA2 di cui si riferisce più avanti.

Le maggiori differenze di spesa sono ben documentate all'interno del messaggio municipale. La commissione della gestione sottolinea comunque che, se da una parte si assiste ad un aumento di spesa quale conseguenza diretta di decisioni prese dal legislativo comunale nel corso del 2019, come ad esempio il contributo di risanamento della cassa pensioni (+ chf 1.5 Mio) o la quota parte degli utili AMB a Comuni non aggregati pari a CHF 625'000.-; dall'altra si subisce un incremento di spesa con contributi decisi da terzi, e dunque non direttamente controllabili autonomamente, come nel settore anziani o nei trasporti pubblici. A queste spese poi si aggiungono incrementi di spesa nel settore sociale e in generale per il personale il cui genere di costo rappresenta poco meno del totale della spesa.

Nonostante questa evoluzione dei costi con il mantenimento di un moltiplicatore al 93% si prevede di conseguire un avanzo d'esercizio pari a chf 1.4 mio. Risultato di tutto rispetto ma ancora non ottimale per il raggiungimento dell'obiettivo dichiarato volto a ottenere un avanzo annuo di chf 2.3 mio, a garanzia di uno sviluppo sostenibile e stabile delle finanze cittadine. Da sottolineare poi come questo avanzo d'esercizio è facilitato dalla minor uscita per ammortamenti, senza la quale avremmo invece un risultato negativo. Per questo motivo la commissione invita il Municipio ad intraprendere fin da subito un'attenta valutazione prospettica per contenere le spese e garantire una stabilità finanziaria tale da permettere, in ultima analisi, l'evoluzione degli investimenti strategici.

### La tabella degli ammortamenti

Come anticipato nel capitolo precedente, un'importante ed influente novità sulle spese di gestione corrente riguarda l'adozione di nuove regole per il calcolo dell'onere per ammortamento di beni amministrativi legate alle disposizioni introdotte nel sistema contabile MCA2. Va subito specificato che non si tratta di una scelta politica bensì tecnica dettata appunto dalla nuova struttura contabile. Il risultato è una drastica diminuzione della spesa per ammortamenti che passa ad un minore esborso, paragonando i dati di preventivo 2019 con quelli 2020, di CHF 5.9 Mio.

Il passaggio del modello di calcolo degli ammortamenti dal metodo basato sul residuo di bilancio (ammortamento degressivo) al metodo della quota costante (ammortamento lineare) è ben spiegato e documentato nelle pagine 50-51 del messaggio. Vengono anche specificate le basi legali della modifica e viene precisato che il nuovo sistema di calcolo è già conosciuto in quanto applicato da tempo per la definizione degli ammortamenti sugli investimenti per le canalizzazioni.

La commissione non ritiene dunque si tratti di un esercizio di cosmesi contabile; preoccupa comunque il fatto che quanto è stato liberato dal nuovo modello di calcolo è stato in gran parte assorbito da nuove voci di spesa come indicato in precedenza.

### Il moltiplicatore d'imposta 2020

Giusta l'art. 177 cpv.2 della LOC *„L'Assemblea comunale o il Consiglio comunale, su proposta del Municipio, stabiliscono il moltiplicatore di regola con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio.* Nel dispositivo di voto il Consiglio Comunale viene invitato a fissare un moltiplicatore d'imposta per l'anno 2020 al 93%, pacifico dunque il rispetto dei termini.

Secondo i dati forniti dal messaggio in oggetto il moltiplicatore aritmetico è così calcolato:

#### **Moltiplicatore aritmetico 2020**

Fabbisogno d'imposta	CHF	97'450'869.00
- imposta immobiliare comunale	CHF	6'100'000.00
- imposta personale	CHF	1'370'000.00
<b>Fabbisogno da coprire con le imposte</b>	<b>CHF</b>	<b>89'980'869.00</b>
<b>Gettito base cantonale</b>		
Persone fisiche	CHF	85'400'000.00
PG	CHF	12'890'000.00
<b>Totale</b>	<b>CHF</b>	<b>98'290'000.00</b>
<b>Moltiplicatore aritmetico</b>		<b>91.55%</b>



Con un moltiplicatore politico a **93 punti** come da proposta municipale si prevede un avanzo d'esercizio per il 2020 di circa **CHF 1.4 Mio.**

In sede d'approfondimento del messaggio 2020 è stato chiesto un aggiornamento del preventivo 2019 (preconsuntivo) così anche da poter valutare al meglio la proposta di moltiplicatore politico. Secondo le indicazioni dei servizi finanziari della Città i dati di preconsuntivo sono positivi e in linea con quanto prospettato in sede di preventivo '19.

Generalmente il prelievo d'imposta dovrebbe essere tale da garantire una gestione corrente a pareggio. Il Municipio pone un obiettivo di avanzo d'esercizio di CHF 2.3 Mio in questa fase di transizione e assestamento della nuova realtà cittadina. Il moltiplicatore proposto si situa negli obiettivi fissati in sede aggregativa e attualmente evidenzia una stabilità fiscale e finanziaria a medio termine coerente al particolare momento storico dell'aggregazione della nuova Città di Bellinzona. L'avanzo d'esercizio prospettato andrebbe ad aumentare ulteriormente il capitale proprio della Città a garanzia, in prospettiva, del mantenimento di un elevato ritmo di investimento

Per questi motivi la commissione della gestione condivide che il moltiplicatore non debba essere modificato.

### **Osservazioni sui singoli dicasteri comunali, il piano delle opere 2019 e la pianificazione finanziaria**

#### **Dicastero amministrazione generale**

Il 2020 rappresenta per il dicastero amministrazione generale un anno ricco di sfide. Considerato a giusta ragione il centro nevralgico dell'amministrazione comunale, il dicastero diretto dal Sindaco si pone a breve termine diversi obiettivi strategici sempre nell'ottica di un rapido consolidamento della nuova realtà comunale, dell'ottimizzazione dei flussi di lavoro e trasmissione delle informazioni.

Particolare attenzione sarà prestata al processo di digitalizzazione della gestione della documentazione tramite sistemi gestionali unici per tutti. Inoltre, nel 2020, l'apparato amministrativo affronterà per la prima volta in modo unitario e completo la gestione delle elezioni comunali. Un'altra sfida molto interessante potrebbe essere quella dell'assunzione delle prestazioni di agenzie postali anche per i quartieri di Camorino e Claro (ipotesi che si concretizzerà a dipendenza dell'evolversi delle discussioni in atto). L'iniziativa politica di mantenimento del servizio postale alle specifiche condizioni citate nel messaggio oltre a portare dei piccoli benefici anche in termini finanziari si integra perfettamente con la volontà espressa in sede pre-aggregativa di mantenere nei quartieri tutti i servizi pubblici di base tramite i rispettivi sportelli.

A proposito di vicinanza alla popolazione dell'istituzione si prende positivamente atto del fatto che il settore presente in questo dicastero denominato Comunicazione, relazioni istituzionali e quartieri sta prendendo vieppiù importanza nel mantenere vivo il contatto e il dialogo tra Città, popolazione, enti pubblici e associazioni presenti sul territorio. Si prende pure atto della creazione ad oggi di 6 Associazioni di quartiere (Gnosca, Claro, Giubiasco, Camorino, Pianezzo e Sant'Antonio) e altre sono in fase di costituzione (Gorduno, Preonzo e Moleno).

La commissione della gestione condivide l'impostazione data dal Municipio di non forzare la mano in questi primi anni lasciando spazio alla spontaneità della popolazione nel costituire le associazioni di quartiere.

### **Dicastero educazione e cultura**

Come già in precedenza, l'apparato amministrativo gestisce le risorse umane legate alla scuola e alla cultura e pure le questioni logistiche, di trasporti, di mense e di edilizia scolastica.

Per ciò che concerne il personale, si registra un aumento delle spese nei CeCo 3010.000 e 3020.001 in seguito all'apertura di una nuova mensa SI e al personale impiegato presso le nuove mense SE. Una sostanziale differenza si presenta non solo nelle aperture di nuove mense (tanto auspicate dai genitori) ma anche per il fatto che ora il personale impiegato per il riassetto degli spazi viene rifatturato al Servizio socialità (CeCo 4930.000). Ne consegue una diminuzione dei ricavi per le tasse di refezione.

Le SI contano 58 sezioni (ca. 1'200 allievi), con 76 docenti, compresi quelli d'appoggio. Il numero di sezioni rimane invariato mentre quello dei docenti aumenta di 4 unità (docenti d'appoggio come proposto dal Cantone. Ciò porta ad un fabbisogno di ben CHF 705'000 superiore rispetto al 2019.

Le SE contano 112 sezioni (più 4 USD) con 2'000 allievi e i docenti divisi in docenti SE (141) dei quali 28 di materie speciali e un 350% docenti d'appoggio. Rispetto all'anno precedente, il Cantone ha voluto la generalizzazione della 3° ora di educazione fisica, impartita dal docente speciale di EF, mentre i costi del personale sono stati spostati nel CeCo 2000. In definitiva, tenendo conto dei costi per il personale nel CeCo appena citato, il fabbisogno cresce di CHF 857'000

Altri CeCo indicano fabbisogni identici (Scuola fuori sede), diminuiti (Doposcuola) o leggermente aumentati (Biblioteche e Altre scuole).

Il CeCo Cultura e eventi presenta un aumento del fabbisogno dovuto all'aumento delle prestazioni da personale di altri servizi come pure da nuovi avvenimenti quali i concerti dell'Osi nella Chiesa di San Biagio. Nuove voci sono rappresentate del finanziamento dei festeggiamenti del 1° agosto e dalla spesa per la gestione dei castelli.

Un sensibile abbassamento del fabbisogno concerne il Mercato coperto mentre per Bellinzona Musei il fabbisogno del CeCo 2300 si riduce a 0 in quanto è stato creato un nuovo CeCo che raggruppa il contributo cittadino, e tutti gli altri costi e ricavi. Per Bellinzona Teatro, il legislativo ha avvallato un nuovo contratto di prestazione CHF 1'030'000.-) al quale è stato aggiunto un contributo di CHF 65'000 per attività allo Spazio Reale di Monte Carasso. E' opportuno puntualizzare che l'aumento del contributo da parte della Città non è servito a molto in quanto il fabbisogno complessivo è salito di CHF 1'197'000 rispetto al 2019. L'auspicio è che, in futuro, si possa far capo a più sponsors e non solo da parte dell'AMB ma anche da altri enti: un compito che dovrebbe essere nel "cahier des charges" del direttore e di tutti gli altri attori coinvolti nell'Ente Autonomo Teatro.

### **Dicastero sicurezza e servizi industriali**

Questo dicastero, a differenza di diversi altri chiamati a progettare e costruire o a sviluppare piani di mobilità, gestisce le risorse umane e materiali che sono necessarie per garantire una presenza sul territorio nell'ambito della sicurezza e dei servizi.

Nel 2020 è previsto il consolidamento dell'organizzazione della polizia comunale per rispondere alla missione di coprire il comprensorio sull'arco delle 24 ore. Pur

riconoscendo le difficoltà legate alle normative d'impiego del personale, la commissione richiama all'attenzione anche un altro elemento critico: la diversità del territorio. Infatti, fatto noto e molto discusso dal momento che si è iniziato a parlare di aggregazione, il territorio è estremamente variegato e i quartieri, così detti di periferia, si attendono e hanno diritto alla necessaria copertura. Questo nell'ambito di attività legate alla prevenzione quanto alle attività di intervento. Il potenziamento di personale indicato quindi è necessario e giustificato.

La commissione prende atto e condivide la scelta di non incrementare le attività assegnate a terzi, quindi agenzie per la sorveglianza, che attualmente svolgono la sorveglianza dei passaggi pedonali sui percorsi casa-scuola e per la vuotatura dei parchimetri. L'efficacia di questi terzi sarà da valutare in sede di consuntivo.

Si prende atto della possibilità di un ulteriore passaggio di competenze dal Cantone al Comune, quindi dalla polizia cantonale a quella comunale. Considerata la tendenza delle ultime legislature di un costante trasferimento di competenze, e quindi di costi, dal cantone al comune, si ritiene che un approfondimento in merito sia indispensabile. Infatti, complessivamente le spese del personale crescono di fr. 478'700.-, e questo in fase di consolidamento. Qualora ci dovesse essere un ampliamento anche delle competenze, questa spesa, ovviamente, salirebbe.

Per quanto riguarda il centro costo Autosilo, quindi le spese e i ricavi riferiti all'autosilo Cervia, si rileva che c'è una lieve riduzione nelle prestazioni, con un risultante apporto positivo rispetto 2019.

Anche il servizio Pompieri intende consolidare il personale e investire i contratti di telecomunicazioni e informati, mezzi indispensabili in una società sempre più digitalizzata per assicurare mezzi di comunicazione e di gestione che costituiscono la base per un'organizzazione efficiente e reattiva.

### **Dicastero servizi sociali**

La commissione della gestione prende atto con piacere che il dicastero servizi sociali ha una progettualità finalizzata nel sostenere le famiglie che per motivi diversi sono confrontate con difficoltà legate allo svolgimento del loro ruolo genitoriale e alla conciliabilità lavoro-famiglia come evidenziato dalle necessità emerse dal sondaggio.

Nel preventivo si parla di sviluppo delle mense scolastiche, di centri extrascolastici e di asili nido. Se per i centri extrascolastici si intravede un messaggio nei prossimi mesi (il Municipio intende creare 4 nuovi centri che vanno a completare l'offerta privata già presente sul territorio), per quanto riguarda gli asili nido, l'operatore di prossimità e lo sviluppo delle mense la commissione ha la sensazione che i progetti siano ancora in fase embrionale.

Operatore di prossimità: il Municipio non ha accantonato l'idea di valutare in futuro l'inserimento in organico di un operatore di prossimità, ma rinvia la valutazione ad un "prossimo futuro".

Nel vecchio comune di Giubiasco, già dieci anni fa, si chiedeva di introdurre questa figura e la commissione ritiene che, con l'avvenuta dell'aggregazione, debba essere rivalutata in tempi brevi.

Formazione continua nel sociale: già nella relazione sul preventivo 2019 la commissione aveva segnalato la preoccupazione della mancanza di fondi dedicati alla

formazione (interna, continua e supervisione) del personale che opera in questo delicato settore -ARP e servizio sociale.

La commissione ritiene sia molto importante organizzare dei momenti puntuali di formazione continua per tutti gli operatori su tematiche riscontrate nel lavoro quotidiano e formazioni specifiche ai rispettivi ruoli (presidenti e membri ARP, assistenti sociali, curatori, ecc.).

Considerato che dai preventivi non si evince un'attenzione particolare per questa delicata tematica, la commissione auspica di non trascurare oltre questo importante strumento di lavoro.

Rifugiati politici: il previsto aumento dei rifugiati politici che non possono essere più seguiti dal soccorso operaio svizzero in quanto sono passati 5 anni dalla loro entrata in Svizzera preoccupa la commissione. Gli stessi, con buona probabilità, si rivolgeranno al servizio sociale della città che difficilmente, con l'attuale organico, riuscirà a farne fronte. La commissione suggerisce di vigilare questa problematica in comune accordo con tutte le autorità competenti.

Social truck: questo progetto, che ha suscitato interesse, ha lo scopo di creare ponti tra le generazioni garantendo ai ragazzi che lo desiderano un ruolo da protagonista. Il furgoncino sociale si muove sul territorio bellinzonese, con la presenza di educatori e operatori sociali e cerca di coinvolgere adolescenti e giovani adulti di tutti i quartieri.

Case anziani: la lista d'attesa, una cinquantina di iscritti, lascia intendere che il servizio è richiesto e di qualità. Molto interessante è anche la collaborazione con le scuole e Pro Senectute: 35 allievi delle scuole elementari nord possono usufruire della mensa scolastica creata all'interno della casa anziani comunale, mentre i bambini delle scuole elementari sud possono beneficiare dei pasti preparati presso la casa anziani Pedemonte. Inoltre circa 160 anziani beneficiano dei pasti a domicilio preparati e forniti dal centro Somen, in collaborazione con Pro Senectute.

Per quanto concerne i costi, sono ancora in corso le trattative con il Cantone: purtroppo non è ancora in grado di esprimersi riguardo al consuntivo 2018, che sarebbe servito quale base per allestire il preventivo 2020 per far riconoscere le spese che genera il centro Somen.

La commissione auspica che il Municipio prenda in seria considerazione i progetti in sospeso riportati nel preventivo 2020, coinvolgendo gli attori già presenti sul territorio e coinvolgendo gli attori che operano e che le risorse del comune in questo momento non permettono grandi margini di manovra.

### **Dicastero finanze, economia e turismo**

Il Dicastero finanze, economia e turismo mantiene una funzione centrale nell'ambito dell'Amministrazione. Il suo lavoro di controllo e di gestione fiscale e finanziaria è la base che regge la solidità dell'attività della Città. Il settore finanziario e delle contribuzioni prosegue nel suo lavoro complesso di armonizzazione dei vari ambiti di gestione finanziaria e amministrativa al fine di creare una Città solida economicamente e che abbia un ruolo importante nello sviluppo socio-economico di questo Cantone. A questo lavoro si è aggiunta la transizione al nuovo modello contabile armonizzato (MCA2), comprendente la modifica sugli ammortamenti descritti in precedenza. Un cambiamento che ha richiesto e richiederà nel corso del 2020 molte risorse al Settore finanze e promozione economica.



Nel preventivo 2020 il Municipio intende impegnarsi nella razionalizzazione di risorse finanziarie della nuova Città al fine di ricavare margini di manovra per migliorare scenari evolutivi e perseguire gli obiettivi del progetto dell'aggregazione tenendo conto le risorse finanziarie a disposizione e i fattori esterni che si impongono sempre di più (implementazione della riforma fiscale delle imprese, invecchiamento della popolazione, tessuto sociale ed economico ticinese fragile, emergenza climatica e i suoi regolamenti per contenere i danni ambientali).

Il Servizio Gestione finanziaria si prende a carico la centralizzazione delle attività contabili dell'Ente Carasc e dell'ente Bellinzona Musei. Una scelta, condivisa dalla Commissione, che rientra nei criteri di razionalità ed efficienza della gestione amministrativa e contabile della Città. La promozione economica della Città si focalizza nel 2020 sulla valorizzazione dei castelli con l'obiettivo di identificare una nuova governance; l'allestimento della "strategia di destinazione" con l'obiettivo di vivacizzare e sostenere le attività commerciali sul territorio; e come altri progetti di valenza culturale e storica per la promozione dell'immagine della Città. Progetti strategici di promozione che vanno a beneficio sulla qualità di vita dei residenti che sull'accoglienza dei turisti.

La Commissione auspica che, oltre al turismo e alle manifestazioni culturali, il Municipio, in collaborazione con l'ERS-BV, valorizzi maggiormente ambiti fondamentali per lo sviluppo socio-economico di valenza internazionale, come ad esempio, il polo bio-medico, la ricerca e lo sviluppo del servizio pubblico.

### **Dicastero territorio e mobilità**

Già nelle relazioni dei preventivi presentati nel corso degli ultimi anni di questa legislatura si evinceva nel settore un'importante visione prospettica nella gestione territoriale, in particolare per la realizzazione di future determinanti opere per il nostro nuovo Comune.

Anche con riguardo al preventivo 2020 si apprezzano le modalità di lavoro e il dinamismo che soddisfano la Commissione della Gestione.

Nello specifico, iniziando dalla preparazione del trasporto pubblico del Bellinzonese, già raddoppiato nell'offerta e migliorato nel servizio alla fine del 2014 per tutto l'agglomerato e ancora alla fine del 2018 nei quartieri a nord di Bellinzona, viene preannunciato un ulteriore importante aumento dell'offerta locale in concomitanza con l'apertura della galleria di base del Monte Ceneri.

Aggiunto al potenziamento che interesserà il trasporto pubblico regionale (treni e bus che collegano il Bellinzonese ad altre regioni) a pagina 75 del P2020 viene previsto un maggior fabbisogno in gestione corrente di CHF 765'000.- già a partire dal 2020 e di ulteriori 1,35 mio. (per un maggior costo quindi attorno ai 2 mio. di franchi rispetto al preventivo 2019) dal 2021 in avanti.

La Commissione concorda con la chiara scelta politica, in parte decisa a livello cantonale, di investire massicciamente nel potenziamento del trasporto pubblico per poter sfruttare appieno la potenzialità dell'apertura della galleria del Ceneri, rendendo attenti che un simile aumento dei costi anche a carico della Città necessiterà tuttavia di una ponderazione su quali altri ambiti aumentare (o semmai attendere e non aumentare) la spesa per non correre il rischio di squilibrare le finanze comunali che per il 2020 prevedono una chiusura sostanzialmente in pareggio.

Come detto più sopra, di particolare rilievo è il notevole portafoglio di grandi opere e visioni prospettiche trattate dal Dicastero (si vedano a tal proposito le pagine 23 e seguenti del P2020) su decisione del Municipio o in collaborazione con altri enti con cui il Dicastero interagisce direttamente, quali il Cantone, la Commissione regionale dei trasporti e le FFS.

Tra opere oramai quasi giunte a termine (nodo intermodale presso la stazione FFS di Bellinzona, passerella ciclopedonale dei Saleggi, altre cuciture della rete ciclabile regionale, zone 30 nei quartieri, rinnovo delle fermate principali del trasporto pubblico del Bellinzonese), opere o visioni di cui è già in corso la progettazione (masterplan pianificatorio di tutto il territorio del nuovo Comune, pianificazione del comparto Officine, parco fluviale Saleggi-Boschetti, fermata TILO di Piazza Indipendenza, nodo intermodale della stazione FFS di Giubiasco, nuova centrale semaforica, masterplan per la riqualifica dei corsi d'acqua della Riviera, studio sul coordinamento dei progetti concernenti la valle Morobbia e zone limitrofe) o di prossimo inizio (come ad esempio

la pianificazione del nuovo ospedale alla Saleggina e l'implementazione di quanto uscirà dai lavori di masterplan territoriale), la Commissione unanime apprezza lo sforzo del Dicastero in tutti questi innumerevoli progetti che gradualmente si concretizzeranno come lo sono stati altri nel corso degli ultimi anni.

Tutto questo ingaggio implica però anche la necessità di poter disporre di adeguate risorse per non incorrere nel rischio di non riuscire a far fronte allo sviluppo auspicato di quei progetti e del Comune in generale ora in atto.

La Commissione invita pertanto a valutare attentamente le risorse oggi a disposizione in modo che, se dovesse essere necessario, si possa procedere a eventuali potenziamenti/rinforzi, sia nel campo umano che materiale/finanziario.

### **Dicastero opere pubbliche e ambiente**

Lo sguardo è rivolto verso due elementi che hanno molto impegnato il Municipio in questi primi anni di Città aggregata: l'organizzazione dei SUC per quanto attiene al personale in dotazione e ai processi lavorativi, da una parte, e alle opere pubbliche intese come interventi di manutenzione degli immobili e dell'infrastruttura dal profilo energetico e fonico, dall'altra.

Sul fronte della organizzazione dei SUC, il grande lavoro sta certamente dando i primi frutti: la dotazione del personale - anche dal punto di vista dei flussi decisionali e delle responsabilità, dopo un avvio che non poteva che essere complesso dovendo unificare in un unico Servizio le consuetudini e gli assetti di tredici Comuni ora quartieri - è ora stabilizzata ed efficiente.

Margini di miglioramento sono evidentemente ancora possibili nella messa a punto dei vari processi ed in particolare nella raccolta e lo smaltimento dei rifiuti. Ad inizio di questo anno, dotatici di un regolamento unico valido per tutta la Città aggregata, i cittadini hanno avvertito molte perplessità nelle modalità di raccolta (per la plastica, in particolare) ma anche nella gestione puntuale della raccolta nei diversi centri di Quartiere. Il cambio di paradigma tra le abitudini consolidate dei cittadini nei singoli Comuni ora Quartieri e le nuove regole hanno contribuito ad alimentare un disorientamento dei cittadini talvolta irrazionale ma di certo spesso giustificato. L'implementazione di una commissione rifiuti ad hoc, vissuta come punto di riferimento

per catalizzare le critiche ma anche per proporre suggerimenti di processo in questo ambito, ha rappresentato una misura di accompagnamento tanto utile quanto necessaria. Rimangono ancora ineluttabili alcuni interventi sulle infrastrutture con particolare riferimento alla creazione dell'Ecocentro del Quartiere di Bellinzona, in zona ex Birreria, che finalmente sembra essere destinato alla sua concretizzazione nel corso dell'anno 2020.

La riflessione sulle opere pubbliche, intese come interventi di risanamento delle infrastrutture esistenti e di realizzazioni di nuovi progetti atti ad aumentare quell'attrattività del territorio promessa con l'aggregazione comunale, merita di essere puntualmente articolata.

Si sottolineano almeno due punti positivi in questi primi anni di legislatura durante i quali il Municipio ha saputo:

- mantenere e confermare un livello di investimenti elevato. Obiettivo raggiunto pur considerando l'attenzione puntuale che si è dovuta dare al consolidamento delle finanze pubbliche;
- evitare il diffondersi di una percezione irrazionale di una Città aggregata di carattere "Bellinzona-centrica" per quanto attiene gli investimenti strutturali. Il piano delle opere presentati in questi anni e quelli programmati di massima sino al 2023 dimostrano come si è agito in modo adeguato su tutti i Quartieri sempre stabilendo, come è ovvio che sia, le giuste priorità.

Non va però nel contempo sottaciuto un dato di fatto di evidente rilevanza: il virtuosismo della Città nella concretizzazione di nuovi progetti è ancora oggi rallentato dalla messa in opera investimenti decisi prima della grande aggregazione dai singoli Comuni poi divenuti Quartieri. In una dinamica politicamente comprensibile e priva di critiche, i singoli Comuni avevano fatto approvare dai rispettivi Consigli comunali delle opere indispensabili e di utilità squisitamente locale. Il progetto aggregativo, tra i suoi capisaldi, garantiva infatti la messa in opera di qualsiasi intervento strutturale deciso prima dell'Aggregazione. Questa logica - una sorta di "effetto arca" sulla quale si è voluto dare una eredità infrastrutturale alla costituenda nuova Città - ha fatto sì che, partita la Città aggregata, si è dovuto tenere conto sia di importanti investimenti decisi dai singoli Comuni poi divenuti Quartieri, ma anche di interventi urgenti di manutenzione abbinando al tutto l'esecuzione di nuovi progetti necessari per tutta la collettività. Una somma di risposte dovute nell'ambito delle opere pubbliche che, a non averne dubbi, ha rallentato la progettualità e la messa in cantiere di altri investimenti e costretto il Municipio a minuziosamente e talvolta timidamente (vedi interventi tampone) dare avvio ad opere altrettanto utili e necessarie.

### **Controllo interno e qualità**

Questo dicastero, che giustamente risponde direttamente al Municipio, è incaricato della revisione interna del comune, nonché del controllo qualità e processi. Letto così, e considerando che il carattere di questo dicastero lo porta inevitabilmente ad essere meno appariscente di altri, potrebbe sfuggire l'importanza del suo operato. Un lavoro svolto "nell'ombra" per chi non vive le dinamiche interne dell'amministrazione

comunale, ma indispensabile, soprattutto in questa fase di assestamento del nuovo comune.

La dimensione della nostra “impresa” e le diverse peculiarità nel suo interno, rappresentano sicuramente delle sfide che questo dicastero è chiamato a raccogliere. Creare e soprattutto riuscire ad implementare i processi e gli standard necessari interagendo con numerosi attori, richiederà sicuramente ancora diverso tempo. In seguito solo un costante lavoro di monitoraggio (audit qualitativi) ne permetterà poi il loro definitivo consolidamento e mantenimento.

I compiti sono quindi molti; lo stesso Municipio li cita nel messaggio odierno come pure li elencava nello scorso messaggio sui preventivi 2019. Compiti che non diminuiranno a breve, vista anche la scelta condivisibile del Municipio di ridurre la consulenza esterna a vantaggio di una gestione e controllo in seno al comune.

Nonostante ci potremmo rallegrare del mantenimento della spesa di questo dicastero, che giustamente non è chiamato a generare dei ricavi diretti per se stesso, ci chiediamo se questo sia veramente positivo

In effetti dubitiamo che con le attuali risorse ridotte a poche UL, si possa effettivamente creare a breve la struttura necessaria affinché gli automatismi siano qualitativamente vissuti e consolidati.

Invitiamo quindi il Municipio a valutare se non si debba investire maggiormente in questo importante settore, in modo di accelerare questa fase di introduzione e consolidamento.

### **Gli indici finanziari**

Nella tabella che segue sono elencati gli indicatori finanziari riportati nel messaggio e che possono essere paragonati agli anni precedenti. È interessante poter seguire l'evoluzione degli indici sotto riportati in quanto essi sono direttamente connessi con l'evoluzione degli investimenti. I dati sono relativi al sistema del nuovo MCA2

<b>Indice finanziario</b>	<b>Cons 2018</b>	<b>Prev 2019</b>	<b>Prev 2020</b>	<b>valutazione 2020</b>	<b>Tendenza</b>
Grado di autofinanziamento	81.4%*	64.70%	43.60%	debole	↓
Quota degli interessi	1.00%	1.50%	1.10%	Buono	→
Quota degli investimenti	38.00%	13.90%	13.5	media	→
Quota degli oneri finanziari	18.50%	8.20%	4.90%	debole	↓
Capacità di autofinanziamento	19.30%	8.00%	5.30%	debole	↓

\*dato senza l'investimento straordinario legato al capitale sociale delle AMB e dell'ammortamento straordinario pure connesso alla nascita dell'EAC AMB

Il risultato di tendenza che si può desumere è che con l'introduzione del nuovo sistema di calcolo degli ammortamenti con il sistema MCA2 vi è un peggioramento degli indici soprattutto quelli relativi all'autofinanziamento in quanto le risorse liberate sono state assorbite in gran parte da altre voci di spesa.

Questo deve far riflettere attentamente in previsione degli importanti investimenti che la Città ha ancora da portare a termine e per quelli che intende effettuare.



## **Conclusione e raccomandazioni dalla commissione della gestione con approvazione del dispositivo**

La commissione della gestione ha potuto affrontare la discussione sul messaggio preventivo 2020 in un clima costruttivo e di collaborazione nella ricerca di una condivisione, seppur con le varie sfaccettature e sfumature, di una relazione sul preventivo unanime. Il tutto è stato possibile anche grazie alla buona stesura del messaggio e all'esaustive spiegazioni date dal Municipio in fase di approfondimento.

Dal preventivo 2020 emerge una chiara volontà di evolvere nel processo aggregativo della Nuova Città di Bellinzona ricercando una stabilità finanziaria tale da garantire il realizzarsi dei prospettati investimenti strategici.

Il buon lavoro svolto dal Municipio e da tutto l'apparato amministrativo ed operativo in questi primi tre anni d'esistenza della Nuova Città è sicuramente una base fondante per un futuro quantomeno prospero. Bisognerà ora concentrarsi sul contenimento dell'evoluzione della spesa e nella misura del possibile nell'aumento dell'entrate mantenendo nel contempo una pressione fiscale stabile.

Per svolgere al meglio questo non facile lavoro la commissione:

- Ritiene decisamente fondamentale un aggiornamento del piano delle opere che eredita molteplici investimenti decisi dai 13 Comuni prima dell'aggregazione. Nel 2020 e a seguire dovranno essere portati a termine diversi cantieri già aperti, essere avviati quelli con credito già votati e quelli ritenuti strategici. Indispensabile dunque dotarsi di chiare priorità d'intervento così da evitare ritardi e sperperi di risorse di ogni tipo.
- Ritiene necessaria a breve un'attenta analisi prospettica sull'evoluzione finanziaria cittadina, rispettivamente attende la presentazione di un piano finanziario che possa presentare in modo esaustivo il quadro generale a medio termine deli conti della Città.

Infine la commissione invita a mantenere costantemente alta l'attenzione alla qualità dei servizi erogati alla popolazione e alla vicinanza delle istituzioni alla realtà cittadina. Si invita quindi il Municipio di continuare anche in futuro la bella abitudine di incontrare la cittadinanza con serate organizzate in tutti i quartieri. Questi appuntamenti sono sicuramente ben recepiti dalla popolazione e offrono la possibilità di un costruttivo scambio reciproco di esigenze e di informazioni.

Per quanto presentato nel messaggio e per quanto emerso da questo rapporto, la commissione della gestione invita il Consiglio comunale a voler

### **risolvere:**

1. E' approvato il preventivo 2020 della Città di Bellinzona.
2. E' approvata la tabella ammortamenti 2020.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale della Città di Bellinzona per l'anno 2020 è fissato al 93%.
4. Il Municipio è incaricato del seguito della procedura.

\* \* \* \* \*

Con ogni ossequio.

PER LA COMMISSIONE DELLA GESTIONE

F.to:

Ivan Ambrosini, relatore

Lelia Guscio

Charles Barras

Paolo Locatelli

Lisa Boscolo

Vito Lo Russo

Giulio Deraita

Tiziano Zanetti

Silvia Gada