

**Rapporto
Preventivo 2014 nuova Città di Mendrisio.**

1. Introduzione:

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri Comunali,

la Commissione della Gestione si è riunita in 8 distinte occasioni per discutere il messaggio relativo ai conti preventivi 2014 della Città di Mendrisio:

- | | |
|-------------------------|---|
| 13 gennaio 2014 | Signor Sindaco Carlo Croci
Signor Massimo Demenga, Segretario Comunale |
| 22 gennaio 2014 | Signor Avv. Matteo Rossi, Capo Dicastero Costruzioni
Signor Michele Raggi, Direttore e Signor Mitka Fontana, Vicedirettore |
| 27 gennaio 2014 | Signor Rolando Peternier, Capo Dicastero Museo Cultura e Sport e Tempo Libero
Signora Danilla Meroni, responsabile Sport e Tempo libero e Prof. Simone Soldini, responsabile Museo d'arte |
| 27 gennaio 2014 | Signor Giorgio Comi, Capo Dicastero Politiche sociali |
| 29 gennaio 2014 | Signor Massimiliano Robbiani, Capo Dicastero Commissioni di Quartiere. |
| 12 febbraio 2014 | Signor Avv. Samuel Maffi, Capo Dicastero Istruzione e Sicurezza Pubblica
Signor Brenno Grisetti, Comandante Polizia comunale e
Signor Alberto Dotti, Direttore Istituto scolastico comunale |
| 19 febbraio 2014 | Signor Pier Maria Calderari, Capo Dicastero Finanze, Economia e Pianificazione
Signora Agnès Pierret, resp. Ufficio Sviluppo economico |
| 10 marzo 2014 | Esame Bilanci 2014 e discussione commissionale finale |

Nota: le informazioni ricevute dalla Commissione della Gestione sono depositate in Cancelleria. Qualora i consiglieri comunali fossero interessati a consultarli sono pregati di rivolgersi alla Cancelleria o ai servizi competenti. Per un risparmio di carta, si è deciso di allegare solo i dati più importanti (stratificazione del gettito, tabella contenimenti dei costi, statistiche centro giovani, tabella pensionamenti). Gli organigrammi anonimizzati per i servizi sensibili saranno pubblicati online prossimamente.

Premessa

Questo preventivo è stato analizzato senza il piano finanziario e delle opere prioritarie ancora sul tavolo del Municipio. La Gestione ha avuto modo di vedere una bozza degli stessi unicamente nel mese di Febbraio senza una presentazione degli stessi da parte dell'esecutivo.

Nel messaggio vi sono indicazioni delle linee programmatiche che l'Esecutivo ha deciso di proporre per il 2014 e per gli anni a seguire.

Analisi e considerazioni sui Preventivi 2014

Il preventivo 2014 aggiornato presenta un disavanzo di CHF 2.025 mio calcolato con un moltiplicatore al 70% e un'aliquota degli ammortamenti amministrativi dell'8%, con un fabbisogno netto di CHF 45'510'500.00 (2013: CHF 44'456'500.00).

Dalle recenti informazioni ottenute, il moltiplicatore 2014 è stato fissato al 75%. Sebbene tale misura fosse prevista dal piano finanziario, ricordiamo che tale piano non può più essere giudicato attendibile in base all'evoluzione della spesa avuta nel corso degli anni. Alcuni investimenti non sono stati messi in opera: pensiamo ai più evidenti relativi alla ex Filanda, alla rinuncia del progetto Sergison in Piazza del Ponte per il quale il Comune si è accollato i costi di progettazione e a Piazza Baraini a Genestrerio ancora incompleta.

Il modello aggregativo, molto ambizioso, si è rivelato molto costoso da implementare: se nel periodo 2009 – 2011 potevamo ancora essere in una fase di rodaggio, oggi possiamo fare un primo bilancio delle esperienze avute nel corso degli anni. L'Esecutivo sottolinea ancora una volta a pagina 8 che non intende aggiornare il lavoro svolto nello studio strategico "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione", ma vuole dare la giusta dimensione a dei possibili margini di manovra a disposizione dell'ente locale. Se pensiamo all'estensione della complementare AVS o della rete di assistenza sociale, possiamo essere fieri del lavoro svolto. Tuttavia alcune scelte, come lasciare alcuni sportelli di quartiere aperti malgrado siano poco o nulla sollecitati (con tutte le spese di gestione degli immobili e adattamenti tecnologici – pensiamo al credito quadro di CHF 800'000.00 per potenziare i servizi informatici), con alcuni servizi centralizzati invece con successo nel Centro (vedi il servizio regionale passaporti), andrebbero rivalutate laddove ci sia l'opportunità di migliorare l'efficienza operativa.

Una rivisitazione del modello aggregativo significa dunque l'abbandono di tutto ciò che non ha funzionato e l'intensificazione di tutto quello che funziona. Nei punti successivi verranno forniti degli spunti di riflessione. Siamo coscienti che con alcune misure proposte di seguito non si possa risparmiare *tout court* CHF 2 mio: tuttavia nel rispetto del contribuente crediamo che anche una misura banale come ridurre le spese di corrispondenza, la redistribuzione dei veicoli dell'UTC sul territorio (come precedentemente l'aggregazione), la rinuncia a Memore o all'Estival Jazz per proporre qualcosa di meno costoso e più attrattivo (il cui contratto è in scadenza nel 2014), un'attenta analisi dei flussi di lavoro e delle competenze richieste all'interno dell'amministrazione (con eventuale riforma del ROD), si possa contribuire a ridurre in futuro ulteriori sacrifici dolorosi.

Rimane sottinteso che non si può pretendere che ciò che non è stato fatto in cinque anni venga implementato in due settimane.

Per quanto attiene all'aumento della partecipazione comunale alle spese cantonali e alla perequazione intercomunale, ribadiamo ancora una volta in questa sede che quali Commissari della Gestione possiamo

dare scarico all'amministrazione per l'ulteriore aumento dei costi, in parte non completamente stimabili. **Tale incertezza nel preventivare le cifre dovrà essere tenuta ancor più in debita considerazione in futuro.** La maggior partecipazione complessiva della Città ammonta a:

- aumento CHF 1'112'071.00 finanziamento assicurazioni sociali
- Incremento partecipazione assistenza CHF 117'212.00
- Aumento partecipazione finanziamento trasporto pubblico CHF 180'923.00
- Riduzione contributi DECS CHF 138'377.00

L'ammontare complessivo ammonta a CHF 1.55 mio. Alcune misure di compensazione permettono di risparmiare ca. CHF 0.47 mio rispetto al preventivo 2013 (si veda pagina 10 MM Preventivi 2014). Nelle cifre esposte a Preventivo mancano alcune spese straordinarie legate alle Legge anziani e l'aumento del 2% dei salari dei docenti deciso dal Consiglio di Stato dopo la presentazione del documento in analisi. A fine dicembre i servizi finanziari hanno infatti ricevuto il conguaglio 2012 relativo alla partecipazione comunale delle prestazioni finanziate tramite la Legge anziani. Il conguaglio 2012 mostra un aumento della spesa di circa CHF 0.7 mio, costi che non sono contemplati nel preventivo 2014. Tale evoluzione è legata al forte aumento dei costi di gestione generati dalle Case per anziani. Tali costi sono aumentati del 13% in un anno.

Risulta necessario risolvere urgentemente l'annosa questione della revisione dei compiti fra Cantone e Comuni ridefinendo l'aspetto perequativo tenendo in debita considerazione gli obiettivi della politica aggregativa, nonché dello sviluppo di progetti sovra comunali.

Non bisogna in ogni caso dimenticare che sulla bilancia dei flussi Cantone – Comune, la Città ha beneficiato di un contributo a fondo perso di CHF 7 mio a favore della seconda fase aggregativa. CHF 2.5 mio sono stati utilizzati per risanare la finanza del quartiere di Meride, i restanti CHF 4.5 mio sono in attesa di essere utilizzati in un progetto a beneficio di tutta la regione (inizialmente previsto l'utilizzo per l'investimento Ex Filanda, sospeso all'ultimo minuto dal Municipio).

Per quanto concerne il gettito, si constata l'evoluzione positiva dello stesso, se comparato alla situazione economica globale. La voce imposte aumenta di CHF 1.37 rispetto all'anno precedente (CHF 0.5 mio di sopravvenienze e CHF 0.870 mio di imposte alla fonte). Il gettito delle persone fisiche registra un aumento di CHF 0.35 mio: le imposte 2011 e 2012 sono ancora in fase di accertamento, dunque la cifra a preventivo di CHF 34.85 mio è adeguata ma senza margini di riserva.

Un discorso sensibile riguarda il gettito delle persone giuridiche: nel preventivo 2014 si prevede un gettito complessivo di CHF 24.3 mio, pari al 41% del gettito base della Città.

Nel 2011 il gettito delle società finanziarie ammontava a CHF 12 mio e nel 2012 CHF 17 mio pari al 69% del gettito complessivo delle persone giuridiche (si veda tabella allegata per maggiori dettagli). Tale dipendenza, in considerazione della tipologia di attività ed al livello di elevata mobilità di tali attività economiche, ci spinge ad una prudenza ancor più elevata nella gestione della spesa pubblica di competenza dell'amministrazione comunale. Aumentando il moltiplicatore di 5 punti percentuali, si porta il divario con il Comune limitrofo di Stabio (fissato al 65%) a ben 10 punti percentuali. Tale differenza potrebbe spingere alcune imprese a dislocare per ragioni di ottimizzazione fiscale: sarebbe infatti sufficiente la perdita di

alcuni contribuenti per causare un calo del gettito di alcuni milioni. Tale perdita del gettito sarebbe difficilmente compensabile con un aumento del gettito delle persone fisiche o delle imposte alla fonte o ulteriori manovre di risparmio. Pertanto un divario del 10% con il moltiplicatore del Comune di Stabio (e con altre realtà ancora più competitive) deve essere accolto con grande prudenza ed attenzione dal Consiglio Comunale. Discorso a parte per quelle imprese che hanno compiuto grandi investimenti nelle infrastrutture, pensiamo ad esempio alla Hargor Heraus: il grado di mobilità a fronte di un aumento del moltiplicatore è dunque minore. A titolo informativo, il comparto San Martino nel 2011 valeva CHF 18.2 mio di CHF di gettito, pari al 85% del gettito complessivo 2011. Possiamo ben comprendere che se per alcuni quartieri (con moltiplicatori precedentemente superiori anche al 75%) la misura possa essere dolorosa (rispetto a quanto beneficiato dai quartieri aggregati nella prima fase) ma rimane "digeribile", per Mendrisio Borgo lo scenario, malgrado non sia catastrofico, risulta sicuramente preoccupante.

I motivi principali che ci spingono, quali Commissari della Gestione, a non sostenere i conti preventivi 2014 sono stati, nel corso degli anni, più volte sollecitati, illustrati, discussi con il Municipio, analizzati in sede di Consiglio Comunale e per mezzo di atti parlamentari puntuali. Sebbene una presa di coscienza ci sia stata, alcune misure prese appaiono tardive e con effetti poco chiari sulla spesa di gestione corrente. Anche in corso di approvazione del Preventivo 2013 precedente l'aggregazione con Besazio, Meride e Ligornetto, il Gruppo PLR aveva manifestato le sue perplessità all'esecutivo rigettando il messaggio inizialmente proposto dall'esecutivo.

Per quanto concerne la trasparenza, i Commissari della Gestione PLR riconoscono, da dopo le votazioni 2013, un evidente miglioramento in questo ambito. Dopo anni di richieste e solleciti abbiamo ottenuto buona parte delle informazioni richieste che ci permettono di poter meglio svolgere il nostro lavoro di controllo sull'operato dell'Esecutivo e dell'Amministrazione, ai sensi della LOC. E da questi dati sono emerse numerosi riflessioni.

Nella fattispecie:

1. Per quanto concerne le spese di diretta competenza del Municipio, si è riscontrato negli anni un trend alquanto preoccupante solo in parte giustificabile da spese impreviste e dunque non preventivabili. Nella fattispecie: alcuni problemi strutturali dell'amministrazione, la mancanza di sinergie tra dicasteri, le richieste (soddisfatte) di contributo alle numerose associazioni e manifestazioni senza un piano preciso, i casi di malattia e infortunio del personale hanno portato ad importanti sorpassi del preventivo. Ricordiamo che già in occasione dell'analisi del preventivo 2012 alla Commissione della gestione era stato assicurato l'impegno del Municipio ad affrontare un diligente lavoro di risparmio e contenimento delle spese (vedi rapporto commissione della gestione del 28.03.2012, pag. 5).
2. **I Commissari rilevano che si sono viste solo timide misure indirizzate a risolvere i problemi organizzativi di taluni servizi specialmente in ambito di Ufficio Tecnico, problemi sollevati in sede di preventivo 2012 dalla Commissione della Gestione (vedi rapporto commissione della gestione del 28.03.2012, pag. 8). Nel dettaglio:**

A consuntivo 2012, a fronte di una massa salariale di ca. CHF 4.5 mio (esclusi personale amministrativo) sono state eseguite le seguenti ventilazioni contabili riferite alle prestazioni garantite dagli operai UTC:

- CHF 798'000.00 a debito del Dicastero sport e tempo libero (centri costo: 310 CMMC / 311 Sala multiuso Genestrerio / 326 Infrastrutture balneari / 330 Manifestazioni cittadine);
- CHF 287'700.00 a debito del Dicastero ambiente (centri costo: 610 Raccolta e smaltimento rifiuti / 620 cimiteri);
- CHF 4'000.00 a debito del Dicastero sicurezza pubblica (centro costo: 720 Pompieri);

per un totale quindi di ca. CHF 1.17 mio (ca. 18% del totale).

3. **Da gennaio 2014 è stato introdotto il time – reporting, dove ogni dipendente deve indicare le sue mansioni e il tempo necessario all'espletazione delle stesse.** Ciò è senza dubbio positivo in quanto può porre le basi di partenza per comprendere quali siano le inefficienze: mancanza di coordinamento tra direzione e capisquadra, mancanza di competenze dirigenziali di chi è chiamato a svolgere compiti di conduzione del personale ed organizzazione del lavoro, personale insufficiente e demotivato. Le inefficienze organizzative creano in un secondo tempo l'aumento delle richieste ai servizi dei privati (pensiamo alla manutenzione del verde) che spesso avviene su chiamata diretta e senza messa a concorso. Altri casi d'inefficienza: le squadre esterne ad ore che dovrebbero svolgere lavori inerenti le manifestazioni sono stati indirizzati a svolgere mansioni che non erano correlate alle loro funzioni (interventi di pulizia di piazzali, cura del verde, lavori di rimessaggio ecc). Sebbene tali inefficienze siano scarsamente rilevabili dall'osservatorio della Gestione, alcune segnalazioni giunte dagli stessi collaboratori ci spingono a segnalare ancora una volta tali problematiche all'indirizzo del Capo Dicastero ed alla Direzione dell'UTC (ricordiamo composta da un direttore e due vice). Alcune misure di risparmio proposte dai Commissari concernono ad esempio la dislocazione dei veicoli UTC nei quartieri: attualmente i veicoli vengono lasciati nei magazzini comunali di Mendrisio di Via Penate e gli operai ogni giorno devono recarsi in sede per poi dirigersi sul territorio: considerando un costo standard di CHF cts 60 al KM, è facilmente intuibile che sarebbe possibile risparmiare diverse migliaia di franchi ripristinando la situazione precedente l'aggregazione. Se pensiamo al Quartiere di Capolago, abitando l'operaio nel quartiere, si potrebbe lasciare il veicolo posteggiato all'ex Casa Comunale o nei magazzini vicino alla Protezione Civile limitando le trasferte. Nel caso dei Comuni della Montagna si potrebbe potenziare il magazzino / deposito di Arzo per ottimizzare gli spostamenti. Misure semplici ma che potrebbero portare un beneficio all'efficienza generale del Comune.

Risulta dunque importante-comprendere dove sono i limiti organizzativi dell'UTC. Ci si chiede se la formazione continua di coloro che sono chiamati a svolgere mansioni di responsabilità (pensiamo ad esempio alla conduzione e gestione delle squadre esterne ma non solo) siano adeguate alle dimensioni "dell'azienda Mendrisio", cambiata profondamente dalla realtà precedente il 2009.

4. **La collaborazione tra Dicastero Sport e Tempo Libero e Ufficio Tecnico Comunale non è ancora stata ottimizzata.** Sono ancora in corso dei lavori di approfondimento: rammentiamo che al momento non è stato ancora messo a nostra disposizione alcun dato che permetta di meglio comprendere l'impatto delle prestazioni fornite dall'UTC sugli altri servizi comunali, con ad esempio una tabella che riassume i costi del personale e del materiale previsti per le differenti manifestazioni (contabilità analitica). Le Associazioni sono state chiamate ad una maggior responsabilità, chiedendo loro l'allestimento di budget e consuntivi, compito per il quale il comune

non ha certo mostrato particolare attenzione. E non è neppure corretto attribuire la responsabilità dei sorpassi di spesa dell'Ufficio Tecnico ad una maggior richiesta delle stesse associazioni, poiché si è evidentemente concesso sempre di più nel corso degli anni, anche se non esplicitamente richiesto, come emerso durante l'incontro con i rappresentanti delle società. Si è perso dunque il senso della misura quando in realtà, già nel 2010, con un intervento in Consiglio Comunale, proprio il Sindaco Carlo Croci aveva manifestamente evidenziato che si sarebbero posti degli adeguati limiti di spesa e che si stava riflettendo su come ottimizzare alcune prestazioni. Purtroppo ed è del tutto evidente, si è perso un ulteriore anno.

Siamo stati informati dal Segretario Comunale che l'amministrazione sta monitorando alcune delle manifestazioni ricorrenti analizzandone i dati degli anni passati, per stabilire i costi sostenuti dal Comune. Dalle prime indicazioni si nota oggettivamente un'evoluzione al rialzo delle prestazioni fornite.

5. **Dicastero Sport e Museo e cultura:** i due Dicasteri hanno apportato dei tagli rispetto agli anni precedenti, come ad esempio nel caso delle manifestazioni (parte organizzativa). Ancora non riusciamo a definire, nei rapporti UTC-Dicasteri Sport Museo e Cultura, quali spese siano realmente a carico di quest'ultimi. Inoltre, come commissari della gestione, ci attendiamo un'attenta analisi sui costi della pista di pattinaggio (valutare per esempio una riduzione ad esempio delle installazioni tecniche (luci e palle specchiate). Gli sponsor privati andrebbero maggiormente coinvolti come avviene a Locarno: ben inteso, sponsor esterni che non siano sempre riconducibili al comune (Aim – o fondazione Promo).

Un'ulteriore riflessione si pone sul contributo di CHF 50'000 per la biblioteca: non ci sembra corretto che il solo Comune di Mendrisio sostenga tale spesa senza il coinvolgimento (almeno minimo) dei Comuni della Regione, come avviene ad esempio per la pista ghiaccio di Chiasso, dove Mendrisio contribuisce finanziariamente.

6. **Dicastero sicurezza:** si segnala che a seguito dei risparmi è stata decisa la non assunzione del personale minimo sufficiente per implementare la copertura 24 ore della Polizia Comunale.

7. **Per quanto concerne l'amministrazione e la gestione delle risorse umane,** ricordiamo che il gruppo PLR aveva presentato in data 2 ottobre 2012 un'interpellanza (primo firmatario PLR: Samuele Cavadini). Nel testo si riconosceva che l'amministrazione doveva essere riadattata e riorganizzata in considerazione anche dei successivi passi previsti dal processo aggregativo, soprattutto in vista dell'aggregazione con Besazio, Ligornetto e Meride. Il Gruppo PLR sostiene tuttora l'obiettivo di garantire un'erogazione di servizi al cittadino che sia all'altezza delle sue aspettative secondo principi di efficacia ed efficienza, una revisione dei processi interni e quindi dell'organizzazione dei vari servizi ed una riforma del Regolamento Organico dei Dipendenti. Come evidenziato in più occasioni, sebbene l'amministrazione abbia prestato attenzione a tale aspetto apportando i necessari correttivi, i servizi comunali sono (e saranno) sollecitati di continuo e in misura maggiore rispetto al passato, con il risultato di un non sempre soddisfacente servizio all'utente finale. La situazione descritta potrebbe indurre il Municipio ad incrementare ulteriormente gli effettivi seguendo la logica di un aumento delle risorse proporzionale all'aumento del carico di lavoro azione, quest'ultima, da evitare. Oppure facendo capo ulteriormente all'outsourcing, come avvenuto nel corso degli ultimi anni. La necessità di mantenere finanze sane

eliminando gli sprechi è fondamentale per il nostro Comune che dovrà investire sempre più energie per affrontare le difficoltà del presente (congiunturali, sociali, ambientali, ecc.) e quelle future legate al consolidamento del nuovo polo. Ribadiamo ancora una volta che risulta opportuno effettuare urgentemente un'analisi dei processi al fine di verificare il loro funzionamento, nonché apportare le migliorie ed i correttivi del caso. Per garantire tuttavia un'adeguata oggettività dell'esercizio, il mandato specifico dovrà essere affidato ad enti esterni specializzati, con adeguate competenze e capacità nella verifica di processi aziendali, mansionari, ottimizzazione delle risorse umane, ecc. Il mandato non deve necessariamente prevedere una revisione generale ma potrebbe concentrarsi su processi puntuali o su singoli servizi. Potrebbe inoltre essere l'occasione per coinvolgere i collaboratori comunali attraverso sondaggi atti a comprendere il grado di soddisfazione da un lato, e a cogliere le possibilità di miglioramento dall'altro. La vera innovazione per un'amministrazione orientata al futuro sta nel qualificare il dipendente pubblico, motivarlo, valorizzarlo affinché possa servire al meglio la cittadinanza. Non da ultimo, per garantire maggiore efficacia, sarà da valutare l'inserimento di una pianificazione e disposizione del personale, strumento ideale per facilitare la "job rotation" e gestire, in modo adeguato, le ore supplementari. Misure da integrare con il concetto di meritocrazia, lanciato dall'esecutivo, i cui obiettivi e metodi non sono stati chiaramente esplicitati dall'Esecutivo. Ricordiamo che il sindacato VPOD ha già raccolto la preoccupazione di alcuni dipendenti sulle modalità di valutazione del personale. Rammentiamo che in ogni caso la valutazione del personale, in base all'ordinanza municipale (per la quale i sindacati hanno dato l'accordo) può avere come esito unicamente (e fatte salve le vie di ricorso) di fermare una carriera salariale in caso di manifesto demerito del dipendente. L'ordinanza non permette invece la meritocrazia intesa come versamento di bonus salariali. Il Gruppo PLR sostiene come l'individuazione di obiettivi precisi, verificabili, raggiungibili, misurabili sia la chiave di volta di ogni tentativo di premiare il merito, che sia serio, e che vada oltre il semplice e demagogico attacco al demerito.

8. Il Municipio non sembra intenzionato a voler riformare il ROD (malgrado si parli di modificare le classi d'entrata) come avvenuto a Bellinzona recentemente: sebbene si proponga l'uscita dalla Cassa Pensioni del Cantone che inevitabilmente dovrà avere il benessere dei Dipendenti e dei Sindacati, sarebbe l'occasione buona per rivedere il ROD, le condizioni salariali e gli scatti automatici. I Commissari reputano fondamentale agire in maniera più incisiva e con una visione di medio-lungo termine nella gestione del personale: si ribadisce la necessità di introdurre il blocco delle assunzioni, cercando il più possibile di attingere dall'organico attuale i profili richiesti. Nel 2014 (e anche per il 2013) non sono contemplati blocchi degli scatti in quanto non previsto dal ROD (misura temporanea spesso usata nel settore privato per uscire da situazioni finanziarie critiche. La base legale attuale permette unicamente un doloroso taglio lineare). Tali misure, più profonde e complesse dal piano politico, potrebbero accompagnare le misure proposte dall'esecutivo in materia di cambiamento di cassa pensione, menzionato nel MM quale misura di risparmio nell'ambito del preventivo 2014. Per inciso, ad oggi non è inoltre dato a sapere quanto costerà esattamente l'eventuale uscita dalla cassa pensioni dello Stato: la Commissione è stata informata dal Sindaco Carlo Croci che con il consulente incaricato sono state fatte delle verifiche, ma che non è scontata l'uscita in tempi brevi. Per il personale con oltre 50 anni vi sono delle norme d'uscita molto onerose, per la valutazione delle quali è stato chiesto il parere di un secondo consulente.

Non è da escludere che l'uscita dalla CPDS non avvenga in tempi ragionevoli anche perché si vuole un'alternativa che permetta di mantenere inalterate le condizioni dei dipendenti.

9. **Misure di risparmio / tagli lineari:** ribadiamo che il controllo dei costi non consiste unicamente nella loro riduzione ma bensì nella loro prevenzione. Nel corso degli ultimi 5 anni abbiamo assistito ad un aumento della spesa pubblica di diretto controllo del Municipio: alcune estensioni di servizi come per esempio il servizio calla neve ai privati (introdotto nei mesi precedenti le votazioni), alcuni progetti che erano considerati dei mezzi successi dal Municipio ma che si sono rivelati dall'altra anche dei mezzi insuccessi (pensiamo al Città Bus che verrà sospeso dal 2015) hanno impattato in maniera evidente sul gettito Comunale. Nella tabella dei contenimenti dei costi fornita dall'Esecutivo il risparmio complessivo rispetto al Preventivo 2013 ammonta a CHF 850'000.00. La prima domanda che sorge spontanea è per quale motivo durante il periodo 2009 – 2012 tali misure di prevenzione dei costi non siano state già intraprese, alla luce della crisi economica unita agli sforzi da compiere per portare in porto l'aggregazione. Questo avrebbe permesso di accumulare o preservare il capitale proprio. Ci si chiede inoltre se i vari servizi saranno in grado di rispettare tali tagli, in considerazione dell'evoluzione avuta negli ultimi anni. Alcune misure di semplice attuazione (pensiamo alla distribuzione della corrispondenza per le comunicazioni ordinarie, l'introduzione della fatturazione elettronica ecc) potranno essere implementate da subito da tutti i Dicasteri. Altre dovranno essere sottoposte ad un attento controllo da parte dell'Esecutivo.
10. **Concorsi pubblici e concorrenza:** la Commissione ha analizzato i mandati diretti superiori ai CHF 5'000.00. In alcuni casi si segnala l'assegnazione ripetuta di commesse al medesimo fornitore di beni e servizi. In considerazione dell'ampiezza del territorio, si invita il Municipio a farsi garante della parità di trattamento con tutti gli attori economici coinvolti. Si invita inoltre il Municipio a valutare l'allestimento di un regolare concorso pubblico per quanto concerne l'attribuzione delle grandi voci di spesa (superiori ai CHF 50'000.00) quali ad esempio gli acquisti di carburante, le polizze assicurative e la cura del verde. Per quanto concerne la cura del verde da parte di terzi, i Commissari reputano che tali servizi andrebbero sollecitati unicamente in caso di emergenza (pensiamo all'improvvisa caduta di alberi e/o rami, smottamenti ecc). Nel 2013 questi lavori sono stati assegnati per un importo di CHF 165'000.00 suddivisi tra 10 esecutori privati per alcune opere di verde pubblico già appaltate dai tre nuovi quartieri aggregati, per verde pubblico vero e proprio, ma anche cimiteri, campi da calcio, lavori di messa in sicurezza del territorio, taglio alberi pericolanti, trasporto alberi di Natale ecc. Risulta legittimo domandarsi se con le nuove disposizioni inerenti il controllo delle ore e il time report, si riuscirà a liberare alcune squadre da compiti non prioritari per dedicarsi a compiti oggi attribuiti a ditte esterne. Risulta importante trovare un giusto equilibrio tra l'attribuzione di mandati a ditte presenti sul territorio (Mendrisio dispone di un tessuto industriale e commerciale abbastanza esteso) e la riduzione dei costi di gestione corrente attraverso lo strumento della concorrenza. Per quanto concerne le spese inferiori ai CHF 5'000.00, non siamo in grado di esprimere un giudizio. Alla voce 216 autorimessa e parco veicoli, abbiamo richiesto al Municipio un'analisi approfondita delle spese, richiedendo un'analisi costi benefici del fleet management (noleggio o leasing dei veicoli con manutenzione e spese accessorie incluse): attualmente abbiamo diverse marche di veicoli e solo in alcuni casi beneficiamo di programmi di manutenzione inclusi nel prezzo. L'officina è importante che rimanga operativa per i numerosi lavori di manutenzione e anche per i semplici servizi di controllo periodici. Si rileva pure aumentato il numero degli aggregati e dei piccoli macchinari meccanici che richiedono periodicamente lavori di

pulizia, manutenzione e riparazione (tosaerba, trattori, salatrici, decespugliatori, tosasiepi, trattori, motopompe, soffiatrici, calle, atomizzatori, ecc...). Da valutare dunque in sede di acquisto le formule che consentano di risparmiare sulla manutenzione, cercando di indirizzarci su formule tutto incluso (anche per quanto concerne gli strumenti ad uso quotidiano meno complessi meccanicamente).

11. **Misure di risanamento finanziario:** solo alcune delle proposte elencate sono già attuate nel presente documento: l'adozione del primo pacchetto di risparmi (punto 9 – CHF 850'000.00 vs CHF 1.5 mio di obiettivo), la distribuzione di una prima tranches degli utili riportati dalle AIM (vedi punto 12), la contabilizzazione di un dividendo di CHF 500'000.00 sugli utili delle AIM e la riduzione della quota degli ammortamenti. Si denota la mancanza di una tabella riassuntiva delle misure proposte che indichi chiaramente cosa si fa (con tutti gli impatti e l'iter necessario per l'approvazione della stessa), i tempi in cui la si fa e il responsabile che la implementa. Alcune delle misure proposte hanno un impatto strategico rilevante sul futuro del nostro Comune e delle nostre AIM.
12. **Politica degli ammortamenti e riscatto delle reti AIL:** ricordiamo che il Municipio prevede inoltre di prelevare un dividendo dalle AIM pari a CHF 20 mio apparentemente senza che venga presentata dapprima una strategia aziendale che chiarisca gli indirizzi futuri delle nostre aziende industriali, in particolare per quanto attiene la sezione elettricità. In data 24 febbraio 2014 la Commissione è stata informata dal Direttore AIM Sig. Gabriele Gianolli che nei conti preventivi 2014 AIM l'unica misura messa in atto è quella del prelievo di un dividendo di CHF 0.5 mio dalla sezione elettricità. Il prelievo a favore del Comune di CHF 20 mio dal capitale proprio non è ancora stato definito con precisione. Nonostante il capitale sia di spettanza dell'ente pubblico non è stato ancora chiarito alla Commissione la direzione che l'Esecutivo intende dare alle AIM che potrebbero necessitare di tali capitali per ulteriormente svilupparsi e garantire la propria esistenza e futuri redditi al Comune. I Commissari auspicano che prima di prelevare il dividendo sarebbe fondamentale comprendere in modo chiaro e trasparente a che punto siamo con le trattative con le Aziende Industriali di Lugano SA per il riscatto delle reti di distribuzione presenti sul nostro territorio, in considerazione del fatto che la convenzione stipulata a suo tempo ha unicamente un carattere transitorio. Tenendo conto che il futuro del settore risiede nella distribuzione dell'energia (con sempre meno peso attribuito alla vendita dell'energia in un mercato liberalizzato) si ritiene fondamentale poter scegliere con cognizione di causa quale sia la strategia migliore da perseguire prima di dare il nulla osta al prelievo dei dividendi. Il Capo Dicastero ha comunicato che la trasformazione in SA verrà portata a termine entro il 1.1.2015.
13. **Incremento dei ricavi:** si notano diversi incrementi alle voci ricavi per prestazioni e multe: altre tasse di utilizzazione CHF 258'000.00, rimborsi CHF 66'000.00, multe CHF 50'000.00 e prestazioni proprie per investimenti CHF 105'000.00. Alla voce 712 locazione posti auto si nota un aumento degli abbonamenti mensili e le tariffe presso l'autosilo di Via Zorzi. Saranno dunque ancora i cittadini ad essere chiamati alla cassa. Per garantire una parità di trattamento, si chiede al Municipio come mai non è stata implementata una simmetria dei sacrifici con l'amministrazione, valutando l'introduzione di una tariffa per i posti auto dei dipendenti, come già avviene a livello Cantonale. Misura impopolare ma corretta se consideriamo lo scenario sopra menzionato.

14. **Gestione degli immobili e dei beni comunali:** i Commissari hanno ricevuto il documento che elenca gli immobili, terreni e beni di proprietà del Comune. Tuttavia, trattandosi di beni amministrativi, il valore di stima (fiscale) è inutile e non dà alcuna informazione sul valore in caso di possibile alienazione. Sebbene le destinazioni degli immobili siano state esplicitate, in considerazione della difficoltà di estrapolare le singole informazioni dai centri di costo, sarebbe auspicabile ottenere anche il costo d'esercizio e manutenzione di ogni singola proprietà in un unico documento. Una valutazione strategica del comparto immobiliare potrebbe inoltre permettere di evidenziare possibilità di messa a reddito di spazi non completamente sfruttati o che si potrebbero razionalizzare.
15. **Dal preventivo 2014 non traspaiono misure incisive volte a migliorare la viabilità interna alla Città.** Per esempio, ci si chiede per quale ragione non si siano fatti dei controlli mirati negli anni per valutare quali imprese non abbiano rispettato le licenze edilizie (attribuzione di posteggi) e per quale ragione solo alcune imprese hanno adottato delle misure incisive in materia di mobilità sostenibile introducendo la tassa di stazionamento ai dipendenti (pensiamo alla Argor Heräus recentemente premiata). Si veda inoltre interrogazione PLR del 23.09.2013 (ancora inevasa alla data di stesura del presente rapporto).
16. **Per una miglior trasparenza e leggibilità, nella tabella investimenti appare l'elenco per Dicastero degli interventi previsti.** Si chiede al Municipio, soprattutto per i nuovi quartieri, se quanto pattuito durante la fase aggregativa possa essere rispettato e a quali investimenti si è deciso di rinunciare. Per Ligornetto non appare per esempio se alcuni interventi urgenti sono stati sospesi oppure rinviati a data da definire (manutenzione palestra, creazione passaggi pedonali via L. Ruvioli - via al Foss, via Abbonati - via Girivel, opere di miglioria Casa Pessina per citarne alcune). Per quanto concerne il Quartiere di Meride si segnala che l'ecocentro, sebbene funzionale, necessiterebbe di una rivisitazione secondo i canoni adottati negli altri quartieri. Inoltre, la pavimentazione del nucleo comincia a presentare delle malformazioni (selciato in direzione San Silvestro).

4 Discussione finale e conclusioni

In conclusione, appare evidente come una serie di problemi interni e organizzativi non siano stati ancora risolti o siano ancora in fase di discussione, sebbene tali tematiche siano state più volte sollevate all'indirizzo dei rispettivi Capi Dicastero nel corso degli anni. Non si vuole entrare in una dinamica di "scarica barile" nell'attribuire responsabilità ma non si vuole neppure nascondersi davanti all'evidenza di una gestione più dedicata al "rinvio" (nel corso degli anni) che alla risoluzione dei problemi, prima della conclusione della seconda tappa aggregativa. Pertanto, non avendo sufficienti garanzie che quanto discusso in gestione venga in seguito implementato, non possiamo ancora approvare de facto l'operato dell'Esecutivo.

Visto quanto precede, i presenti Commissari della Gestione esprimono voto negativo sui Conti Preventivi 2014. In fede,

Giovanni Pofoni, Consigliere Comunale PLR (relatore)

Massimiliano Bordogna, Consigliere Comunale PLR

Maurizio Sala, Consigliere Comunale PLR

Dominik Hoele, Consigliere Comunale UDC, Lega e indipendenti

**RICHIESTA INFORMAZIONI COMMISSIONE DELLA GESTIONE
PREVENTIVO 2014**

L'Ufficio contribuzioni, in riferimento alle domande formulate dai commissari della Commissione della gestione, per quanto concerne i conti preventivi 2014 del Comune e meglio alla domanda 6.c), mette a disposizione i dati aggiornati relativi alla stratificazione delle persone giuridiche relativi ai conguagli emessi al 31.12.2013.

STRATIFICAZIONE PERSONE GIURIDICHE CON IMPOSTA CANTONALE SUPERIORE AI FR. 10'000.00

RIEPILOGO	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Totale Banche	389'439.55	331'025.35	379'050.60	300'718.95	324'333.30	296'508.15	351'316.06
Totale Edilizia	73'993.00	73'789.00	145'320.65	91'214.45	156'799.40	166'579.55	39'435.00
Totale Società finanziarie	5'505'333.45	11'183'346.75	8'418'923.80	9'654'889.40	10'072'696.40	12'159'178.45	17'173'924.00
Totale Società Immobiliari	224'962.50	188'859.60	285'373.35	341'636.50	297'034.10	348'017.40	176'449.00
Totale Industrie diverse	2'549'532.25	4'164'998.75	2'850'612.70	2'934'746.05	3'371'751.75	4'045'144.75	3'267'198.00
Totale Settore Sanitario/Farmaceutico	171'184.60	217'598.00	397'775.50	236'663.30	208'179.50	103'239.75	29'864.00
Totale Commerci/negozi	125'536.00	189'219.00	219'156.55	289'272.15	215'220.60	136'412.70	46'362.00
Totale Società diverse	1'561'625.85	1'290'613.80	1'078'364.10	1'803'319.25	2'106'601.10	2'395'100.20	2'066'267.50
Totale Fox Town	788'727.30	976'340.50	1'048'184.70	1'347'779.60	1'250'373.30	907'027.10	222'346.55
Totale Casinò	1'713'739.50	2'496'853.50	1'499'797.50	1'377'179.00	1'046'152.00	847'896.00	745'158.00
Totale generale	13'104'074.00	21'112'644.25	16'322'559.45	18'377'418.65	19'049'141.45	21'405'104.05	24'118'320.11
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
COMPARTO SAN MARTINO	9'431'995.50	16'499'521.75	12'567'239.30	13'480'516.20	15'172'960.05	18'215'102.10	22'168'279.55

Facciamo comunque rilevare che per l'anno 2012 vi sono ancora parecchie tassazioni mancanti di una certa importanza.

Genestrerio, 22 gennaio 2014

P2014 - MISURE CONTENIMENTO DELLA SPESA

CONTO	DENOMINAZIONE	P2013	P2014	RISPARMIO	OSSERVAZIONI
Dicastero 1	Amministrazione			286'500	
<i>Centro costo</i>	<i>Votazioni</i>				
100.310.001	materiale cancelleria e stampati	28'000	18'000	10'000	nel 2014 non vi saranno elezioni politiche
100.318.008	spese postali	44'000	35'000	9'000	nel 2014 non vi saranno elezioni politiche
<i>Centro costo</i>	<i>Municipio</i>				
102.318.011	spese per ricevimenti	60'000	30'000	30'000	taglio lineare
102.318.017	spese legali e giudiziarie	58'000	30'000	28'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Cancelleria</i>				
110.310.001	materiale cancelleria e stampati	50'000	30'000	20'000	taglio lineare
110.311.001	acquisto mobilio, macchine, ecc.	15'000	10'000	5'000	taglio lineare
110.315.001	manutenzione mobilio, macchine	20'000	15'000	5'000	taglio lineare
110.317.001	spese viaggio e trasferte	4'500	2'000	2'500	taglio lineare
110.318.007	spese telefoniche e fax	33'000	30'000	3'000	taglio lineare
110.318.008	spese postali	50'000	40'000	10'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Centro EDP</i>				
112.316.022	noleggio linee ADSL	36'000	28'000	8'000	riduzione collegamenti LAN-I Swisscom
<i>Centro costo</i>	<i>Team scientifico</i>				
113.318.025	spese per consulenze e mandati	10'000	5'000	5'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Informazione e comunicazione</i>				
114.310.001	materiale cancelleria e stampati	45'000	40'000	5'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Ufficio cittàslow e nuclei storici</i>				
115.318.019	manifestazioni ed eventi	15'000	10'000	5'000	taglio lineare
115.318.053	incentivazione nuclei storici	48'000	30'000	18'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Controllo abitanti</i>				
120.301.001		690'000	600'000	90'000	dipendente pensionato non sostituito
<i>Centro costo</i>	<i>uffici e servizi pubblici</i>				
130.312.001	illuminazione ed energia	78'000	70'000	8'000	sulla base dei dati consolidati

CONTO	DENOMINAZIONE	P2013	P2014	RISPARMIO	OSSERVAZIONI
130.312.003	riscaldamento	80'000	75'000	5'000	sulla base dei dati consolidati
130.312.006	acqua potabile	4'000	2'000	2'000	sulla base dei dati consolidati
130.312.011	materiale e prestazioni AIM	308'000	300'000	8'000	taglio lineare
130.314.016	manutenzione case comunali	131'500	121'500	10'000	taglio lineare
Dicastero 2 Costruzioni					
308'500					
<i>Ufficio tecnico comunale</i>					
200.312.003	riscaldamento	4'000	3'000	1'000	sulla base dei dati consolidati
200.318.024	prestazioni geometra e catasto	170'000	150'000	20'000	taglio lineare
200.318.063	indennità tecnici comunali	70'000	0	70'000	compiti ripresi da amministrazione UTC
<i>Servizi urbani e rete stradale</i>					
210.311.002	acquisto macchinari ed attrezzi	38'000	35'000	3'000	taglio lineare
210.311.021	acquisto materiale di sicurezza	20'000	10'000	10'000	taglio lineare
210.314.013	sgombero neve	325'000	215'000	110'000	taglio lineare+rinuncia servizio strade private
210.315.021	manutenzione scopatrice	30'000	20'000	10'000	taglio lineare
210.316.001	nolo e leasing apparecchiature	30'000	15'000	15'000	taglio lineare
210.318.007	spese telefoniche e fax	3'500	2'000	1'500	taglio lineare
210.318.029	spese consorzio strade forestali	20'000	15'000	5'000	sulla base dei dati consolidati
<i>Verde pubblico</i>					
212.314.012	prestazioni terzi manutenzione verde	46'000	40'000	6'000	taglio lineare
<i>Diversi stabili-infrastrutture pubbliche</i>					
220.311.002	acquisto macchinari ed attrezzi	25'000	5'000	20'000	taglio lineare
220.312.006	acqua potabile	4'000	3'000	1'000	sulla base dei dati consolidati
220.314.035	manutenzione stabili e infrastrutture	142'500	125'000	17'500	taglio lineare
220.314.049	manutenzione stabile UTC	15'000	10'000	5'000	taglio lineare
<i>Piazzale alla Valle</i>					
225.312.012	illuminazione pubblica	15'000	10'000	5'000	sulla base dei dati consolidati
225.314.001	manutenzione stabili	40'000	35'000	5'000	taglio lineare
225.318.076	spese per inserzioni	2'000	1'000	1'000	sulla base dei dati consolidati
Centro costo Villa Argentina					

CONTO	DENOMINAZIONE	P2013	P2014	RISPARMIO	OSSERVAZIONI
230.318.036	servizio chiusura parco	2'500	0	2'500	disdetta contratto
Dicastero 3	Sport e Tempo Libero			100'000	
Centro costo	Ufficio sport e tempo libero				
300.317.001	spese viaggio e trasferta	2'000	1'000	1'000	taglio lineare
300.365.012	contributi a società sportive-ricreative	153'000	120'000	33'000	taglio lineare
Centro costo	Manifestazioni Mercato coperto				
310.311.005	acquisti impianti e arredamenti	20'000	5'000	15'000	nel 2013 previsto sostituzione pulitrice
310.312.001	illuminazione ed energia	10'000	8'000	2'000	sulla base dei dati consolidati
310.312.003	riscaldamento	5'000	4'000	1'000	sulla base dei dati consolidati
Centro costo	Sala multiuso Genestrerio				
311.312.003	riscaldamento	12'000	0	12'000	nuovo impianto a funzionamento elettrico
Centro costo	Campi e infrastrutture sportive				
320.311.002	acquisto macchinari ed attrezzi	15'000	10'000	5'000	taglio lineare
320.314.019	manutenzione stabili e spogliatoi	30'000	25'000	5'000	taglio lineare
Centro costo	Infrastrutture balneari				
326.312.006	Acqua potabile	10'000	8'000	2'000	sulla base dei dati consolidati
Centro costo	Manifestazioni cittadine				
330.318.019	manifestazioni ed eventi	154'000	150'000	4'000	taglio lineare
330.365.028	Contributi manifestazioni speciali	140'000	120'000	20'000	taglio lineare
Dicastero 4	Istruzione			149'000	
Centro costo	Asilo nido				
405.314.028	manutenzione stabili e parchi giochi	10'000	7'000	3'000	taglio lineare
Centro costo	Scuola infanzia Arzo			0	taglio lineare
410.318.020	servizio trasporto allievi	28'000	21'000	7'000	cambio ditta trasporto
Centro costo	Scuola infanzia Capolago				
412.314.028	manutenzione stabili e parchi giochi	8'000	7'000	1'000	taglio lineare
Centro costo	Scuola infanzia Genestrerio				
414.312.001	illuminazione ed energia	2'000	1'500	500	sulla base dei dati consolidati

CONTO	DENOMINAZIONE	P2013	P2014	RISPARMIO	OSSERVAZIONI
414.312.003	riscaldamento	4'500	3'500	1'000	sulla base dei dati consolidati
414.314.028	manutenzione stabili e parchi giochi	10'000	7'000	3'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Scuola infanzia Ligornetto</i>				
415.310.011	materiale didattico/scolastico	7'000	5'000	2'000	taglio lineare
415.313.016	refezione	25'000	20'000	5'000	taglio lineare
415.314.028	manutenzione stabili e parchi giochi	10'000	7'000	3'000	taglio lineare
415.315.004	manutenzione mobilio scolastico	5'000	2'000	3'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Scuola infanzia Mendrisio nord</i>				
416.314.028	manutenzione stabili e parchi giochi	20'000	15'000	5'000	taglio lineare
416.318.020	servizio trasporto allievi	40'000	23'000	17'000	cambio ditta trasporto
<i>Centro costo</i>	<i>Scuola infanzia Mendrisio sud</i>				
418.312.001	illuminazione ed energia	9'000	4'000	5'000	sulla base dei dati consolidati
418.314.028	manutenzione stabili e parchi giochi	18'000	15'000	3'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Scuola infanzia Rancate</i>				
420.314.028	manutenzione stabili e parchi giochi	20'000	10'000	10'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Scuola infanzia Salorino</i>				
422.314.022	Spese di pulizia	15'000	10'500	4'500	sulla base dei dati consolidati
422.314.028	manutenzione stabili e parchi giochi	8'000	7'000	1'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Scuole elementari Arzo</i>				
430.310.013	acquisto libri per biblioteca	4'500	3'500	1'000	taglio lineare
430.318.020	servizio trasporto allievi	85'000	72'000	13'000	cambio ditta trasporto
<i>Centro costo</i>	<i>Scuole elementari Ligornetto</i>				
431.310.011	materiale didattico/scolastico	30'000	15'000	15'000	taglio lineare
431.310.013	acquisto libri per biblioteca	2'000	1'000	1'000	taglio lineare
431.314.023	manutenzione centro scolastico	14'000	10'000	4'000	taglio lineare
431.315.012	manutenzione attrezzi palestre	10'000	5'000	5'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Scuole elementari Mendrisio</i>				
432.314.027	manutenzione palestra Vela	9'000	4'000	5'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Scuole elementari Rancate</i>				
434.310.013	acquisto libri per biblioteca	2'500	1'500	1'000	taglio lineare

CONTO	DENOMINAZIONE	P2013	P2014	RISPARMIO	OSSERVAZIONI
Centro costo	<i>Collaborazione con altri Comuni SE</i>				
436.318.020	servizio trasporto allievi	110'000	92'000	18'000	cambio ditta trasporto
Centro costo	<i>Biblioteca scolastica</i>				
438.310.013	acquisto libri per biblioteca	11'000	9'000	2'000	taglio lineare
Centro costo	<i>Casa al Mulino</i>				
439.313.016	refezione	50'000	45'000	5'000	sulla base dei dati consolidati
439.314.001	manutenzione stabili	25'000	20'000	5'000	taglio lineare
Dicastero 5	Politiche sociali			42'000	
Centro costo	<i>Servizi e attività sociali comunali</i>				
500.319.001	altre spese per beni e servizi	12'500	4'500	8'000	progetto PIP A-Anziani e giovani-indebitamento nel 2013
Centro costo	<i>Prestazioni sociali comunali</i>				
510.318.022	programmi occupazionali	9'500	500	9'000	sulla base dei dati consolidati
Centro costo	<i>Alloggi sociali</i>				
530.312.003	riscaldamento	55'000	45'000	10'000	taglio lineare
530.314.001	manutenzione stabili	55'000	45'000	10'000	taglio lineare
Centro costo	<i>Attività giovanili e centro giovanile</i>				
550.314.001	manutenzione stabili	20'000	15'000	5'000	taglio lineare
Dicastero 6	Ambiente e territorio			81'500	
Centro costo	<i>Protezione ambiente - energia</i>				
600.314.015	manutenzione boschi e zone pericolose	70'000	50'000	20'000	taglio lineare
600.314.046	man. e gestione stabili e siti protetti	27'000	20'000	7'000	taglio lineare
Centro costo	<i>Trasporti pubblici</i>				
601.318.079	finanziamento linea urbana	550'000	515'000	35'000	soppressione corse giorni festivi (RM 1256)
Centro costo	<i>Raccolta e smaltimento rifiuti</i>				
610.313.001	materie prime ed ausiliarie	24'000	20'000	4'000	taglio lineare
610.314.045	manutenzione ecocentro	12'500	10'000	2'500	taglio lineare
Centro costo	<i>Cimiteri</i>				
620.314.029	manutenzione cimiteri	53'000	40'000	13'000	taglio lineare

CONTO	DENOMINAZIONE	P2013	P2014	RISPARMIO	OSSERVAZIONI
Dicastero 7	Polizia comunale			28'500	
<i>Centro costo</i>	<i>Pompieri</i>				
720.314.001	manutenzione stabili	23'000	10'000	13'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Protezione civile</i>				
730.314.001	manutenzione stabili	27'000	15'000	12'000	taglio lineare
730.315.016	man. macchine e apparecchiature	8'500	5'000	3'500	taglio lineare
Dicastero 8	Museo e Cultura			148'500	
<i>Centro costo</i>	<i>Museo d'arte</i>				
800.311.018	acquisto e restauro opere d'arte	39'000	30'000	9'000	taglio lineare
800.314.001	manutenzione stabili	40'000	35'000	5'000	taglio lineare
800.314.022	Spese di pulizia	2'500	1'500	1'000	taglio lineare
800.315.001	manutenzione mobilio, macchine	5'000	4'000	1'000	taglio lineare
800.318.007	spese telefoniche e fax	5'000	4'000	1'000	taglio lineare
800.318.035	servizio privato di sorveglianza	9'000	8'000	1'000	taglio lineare
800.318.041	inserzioni e promozione	17'000	10'000	7'000	sulla base dei dati consolidati
<i>Centro costo</i>	<i>Esposizioni</i>				
810.319.011	attività espositiva	290'000	270'000	20'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Attività culturali e musicali</i>				
812.318.062	onorari e prestazioni manifest. culturali	105'000	85'000	20'000	taglio lineare
812.362.018	contributo commissioni culturali	14'500	7'500	7'000	taglio lineare
812.365.014	contributi ricorrenti attività soc. culturali	118'500	100'000	18'500	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Casa Maggi</i>				
822.314.001	manutenzione stabili	20'000	10'000	10'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Casa Croci</i>				
826.312.003	riscaldamento	5'000	4'000	1'000	sulla base dei dati consolidati
826.314.001	manutenzione stabili	5'000	3'000	2'000	taglio lineare
826.318.011	attività espositiva	50'000	35'000	15'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Casa Pessina</i>				

CONTO	DENOMINAZIONE	P2013	P2014	RISPARMIO	OSSERVAZIONI
828.319.011	attività espositiva	30'000	5'000	25'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Processioni storiche</i>				
830.318.035	servizio privato di sorveglianza	20'000	15'000	5'000	sulla base dei dati consolidati
Dicastero 9	Finanze e economia			58'500	
<i>Centro costo</i>	<i>Servizi finanziari</i>				
900.315.001	manutenzione mobilio, apparecchi	4'500	3'000	1'500	taglio lineare
900.318.007	spese telefoniche e fax	4'000	3'000	1'000	sulla base dei dati consolidati
900.318.042	spese esecutive	70'000	60'000	10'000	taglio lineare
900.318.044	tasse conti correnti postali	60'000	50'000	10'000	taglio lineare
900.318.045	consulenze informatiche	2'000	1'000	1'000	taglio lineare
900.318.046	revisione contabile	25'000	23'000	2'000	sulla base nuova offerta
900.318.060	spese emissione-incassi CCI	30'000	0	30'000	da 05.2013 sospesa collaborazione con CCI
900.319.001	altre spese per beni e servizi	2'000	1'000	1'000	taglio lineare
<i>Centro costo</i>	<i>Ufficio sviluppo economico</i>				
905.319.001	altre spese per beni e servizi	4'000	2'000	2'000	taglio lineare
Totale				1'203'000	
Totale generale				1'203'000	

Così suddiviso:	
gruppo 30	90'000
gruppo 31	1'041'500
gruppo 36	71'500
Totale	1'203'000
Adeguamento spesa per necessità nuova Città	/.
Risparmio netto attuale	850'000

	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio
Conteggio affluenze CG e UAG 2013	60	60	60	60	60
Att. centro giovani					
Attività specifiche					
• CinemaXgiovani				Parte teorica	15 Parte pratica
• Feste	Fluo Party	250	Carnival Party	250	Elegant Party
• Concerti			50		Party anni '90
• Foft music					
• Cineforum					
• Progetto Museo Soldini					
• Geocaching					
• Mostra Paul Klee					
• Prevenzione: Terra					
• Forum giovani	Preparaz. mostra e mostra	300	Riunione comitato con Never crew	7	Skater e comitato
					Riunione murale
TOTALI	610	367	310	100	403

	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Conteggio affluenze CG e UAG 2013	60	30	30	60	60	60	60
Att. centro giovani							
Attività specifiche							
• CinemaXgiovani	13			Valutaz. Corti 13	Sertata pubblica 13	Gr. vincitore Castellinaria 5	
• Feste							
• Concerti	100						
• Foft music				300			
• Cineforum					43		
• Progetto Museo Soldini							5
• Geocaching						15	
• Mostra Paul Klee							
• Prevenzione: Terra	20						
• Forum giovani	Skater e comitato 20						
	Riunione murale 5			5		5	5
TOTALI	218	30	30	378	116	85	70

ESTRATTO COLLABORATORI POTENZIALMENTE PENSIONANDI 2014 - 2016

no.	Servizio	Anno	Età 2014	Anno Prep. 60	Anno AVS	Prep. Richiesto
1	Amm	1951	63	2011	2016	x 2014
2	UTC	1956	58	2016	2021	
3	Amm	1953	61	2013	2018	x 2014
4	UTC	1952	62	2012	2017	
5	Amm	1956	58	2016	2020	
6	UTC	1951	63	2011	2016	
7	Inserv. SI	1952	62	2012	2016	
8	Cuoca SI	1956	58	2016	2020	
9	Istruzione	1955	59	2015	2020	
10	Museo	1951	63	2011	2016	
11	Amm	1952	62	2012	2017	
12	UTC	1953	61	2013	2018	x
13	Polizia	1954	60	2014	2019	x
14	Amm	1955	59	2015	2019	
15	Inserv. SI	1956	58	2016	2020	
16	Inserv. SI	1952	62	2012	2016	
17	UTC	1954	60	2014	2019	
18	UTC	1950	64	2010	2015	
19	UTC	1949	65	2009	2014	AVS agosto
20	UTC	1950	64	2010	2015	
21	UTC	1954	60	2014	2019	
23	Istruzione	1951	63	2011	2016	

La presente lista non comprende collaboratori delle Aziende Municipalizzate.

ESTRATTO DOCENTI SE/SI POTENZIALMENTE PENSIONANDI 2014 - 2016

no.	Servizio	Anno	Età 2014	Anno Prep. 60	Anno AVS	Prep. Richiesto
1	SE	1955	59	2015	2019	
2	SE	1952	62	2012	2016	
3	SE	1956	58	2016	2020	
4	SE	1955	59	2015	2019	
5	SI	1955	59	2015	2019	
6	SE	1954	60	2014	2019 x	
7	SI	1952	62	2012	2016	
8	SE	1956	58	2016	2020	
9	SE	1954	60	2014	2019	
10	SE	1951	63	2011	2015	
11	SE	1953	61	2013	2017	
12	Biblioteca	1949	65	2009	2014 AVS Agosto	
13	SE	1955	59	2015	2019	
14	SE	1954	60	2014	2018	
15	SI	1955	59	2015	2019	