



MESSAGGIO MUNICIPALE NR. 14/2022 CONCERNENTE LE MODIFICHE AL PREVENTIVO 2023 – DICASTERO "FORMAZIONE" (11 – SCUOLA INFANZIA / 12 SCUOLA ELEMENTARE)

Egregio Signor Presidente, Gentil signore ed Egregi Signori Consiglieri comunali,

Ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione, per esame e delibera, il messaggio nr. 14/2022 concernente le modifiche al preventivo 2023 – Dicastero "Formazione" (11 – Scuola Infanzia / 12 – Scuola elementare), approvato con risoluzione municipale nr. 720 del 14 novembre 2022.

PREMESSA

Si premette che la presentazione di questo messaggio al Consiglio comunale è subordinata all'approvazione del messaggio municipale nr. 13/2022 accompagnante la nuova Convenzione tra i Comuni di Bedano-Gravesano-Manno per la gestione delle scuole comunali, rispettivamente dall'approvazione della convenzione stessa da parte dei legislativi dei Comuni di Bedano e Manno e della ratifica da parte della SEL.

Si ricorda inoltre che la nuova Convenzione entrerà in vigore con l'anno scolastico 2023 – 2024 (settembre 2023) e le modifiche del preventivo 2023 che andiamo a sottoporvi concernono il periodo contabile settembre/dicembre 2023 per quanto riguarda la Scuola dell'infanzia e di un aggiornamento importante di tutto l'anno contabile per quanto concerne invece la Scuola elementare.

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO SCUOLA DELL'INFANZIA

Le modifiche al preventivo concernente i centri di costo della Scuola dell'Infanzia vanno a toccare un totale di 16 voci contabili.

Per facilitare la visione di dettaglio e del suo insieme, vi presentiamo una tabella riassuntiva delle posizioni – costi e ricavi – della parte Scuola infanzia, dove oltre trovare le cifre del preventivo base già approvato con il MM nr. 12/2023, sono indicati gli aggiornamenti e le differenze.

Come avrete modo di rilevare dalla tabella che segue, l'aggiornamento del preventivo della Scuola dell'infanzia presenta un aumento delle spese di CHF 41'300.00, rispettivamente una diminuzione dei ricavi di CHF 11'800.00, con un saldo di CHF 53'100.00 di aumento del fabbisogno.

MODIFICHE PREVENTIVO ISTITUTO SCOLASTICO UNICO

SCUOLA DELL'INFANZIA

COSTI

	DESCRIZIONE	PREVENTIVO BASE	PREVENTIVO AGGIORNATO	DIFFERENZA
3010.000	Stipendio cuoca SI	46'000.00	46'000.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti SI	200'000.00	133'000.00	-67'000.00
3020.001	Stipendio supplenti docenti SI	2'000.00	1'300.00	-700.00
3020.002	Docente profilassi dentaria	400.00	250.00	-150.00
3050.000	Contributi AVS	17'000.00	12'000.00	-5'000.00
3052.000	Contributi CP	27'000.00	18'000.00	-9'000.00
3052.001	Contributi CP cuoca e refezione	1'700.00	1'700.00	0.00
3053.000	Contributi Assicurazione Infortuni	3'500.00	2'500.00	-1'000.00
3054.000	Contributi cassa assegni figli	6'100.00	6'100.00	0.00
3055.000	Contributi Assicurazione malattia	5'000.00	3'500.00	-1'500.00
3055.001	Contributi Assicurazione malattia cuoca	1'500.00	1'500.00	0.00
3104.000	Materiale diverso SI	7'000.00	4'600.00	-2'400.00
3104.001	Attività e materiale didattico SI	2'000.00	1'300.00	-700.00
3105.000	Spese refezione	14'000.00	14'000.00	0.00
3110.000	Acquisto mobili, attrezzature, ecc. SI	4'000.00	2'600.00	-1'400.00
3130.000	Spese trasporto allievi	1'000.00	650.00	-350.00
3150.000	Manutenzione mobilio e apparecchiature	6'000.00	4'000.00	-2'000.00
3612.100	Contributi allievi fuori Comune	1'800.00	1'800.00	0.00
3612.102	Contributo direzione scolastica	0.00	30'000.00	30'000.00
3612.103	Contributo ISU per SI	0.00	102'500.00	102'500.00
		346'000.00	387'300.00	41'300.00

RICAVI

4230.000	Tasse iscrizioni SI	1'800.00	0.00	-1'800.00
4240.000	Tassa refezione SI	20'000.00	20'000.00	0.00
4612.100	Rimborso stipendi da altri Comuni	10'000.00	0.00	-10'000.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti SI	45'000.00	45'000.00	0.00
		76'800.00	65'000.00	-11'800.00
		269'200.00	322'300.00	53'100.00

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO SCUOLA ELEMENTARE

Più delicata nei contenuti e per le cifre, la proposta di aggiornamento del preventivo per quanto riguarda i centri di costo della Scuola elementare.

Agli aggiornamenti dovuti alla nuova Convenzione Istituto scolastico unico per i centri di costo della Scuola dell'infanzia, vanno infatti aggiunte le cifre delle nuove posizioni contabili non indicate nel preventivo base presentato con il MM nr. 12/2022 e concernenti appunto la Scuola elementare.

Una serie di concomitanze negative non ci hanno permesso di già inserire questi costi nel preventivo base.

Come vedremo nella tabella che segue, il considerevole aumento dei costi netti di CHF 145'000 è generato da due nuove posizioni contabili. La prima è riferita al contributo del nostro Comune a Bedano, per gli allievi che durante l'anno 2023 frequenteranno la Scuola elementare di Bedano. Mentre la seconda riguarda la parte di contributo per la Direzione scolastica.

Si precisa che nel preventivo base il contributo al Comune di Manno di CHF 700'000 era composto da CHF 670'000 (contributo allievi SE) ai quali vanno aggiunti CHF 30'000 di costi per la Direzione scolastica.

Il preventivo aggiornato riprende i dati effetti del Comune di Manno, aumentando il contributo allievi SE a CHF 700'000 (aumento CHF 30'000), mentre il contributo per la direzione scolastica passa a CHF 50'000 (+ CHF 20'000).

Si diceva prima delle concomitanze negative che ci hanno indotto a questo errore, che possono essere così riassunte:

- Durante tutte le riunioni del Gruppo di lavoro dell'Istituto scolastico unico – composto per il nostro Comune da Sindaco, Vice Sindaco e dal Segretario comunale – era stato stabilito che conformemente all'articolo 6 della Convenzione stessa – Comune sede – fosse il Comune di Manno a gestire tutti gli aspetti legati al nuovo Istituto scolastico (compresi quelli finanziari).
- Il Comune di Manno con l'invio dei preventivi 2023 – che tra l'altro risulta abbastanza in linea per quanto riguarda le cifre con i consuntivi degli anni precedenti – non ha dato nessuna informazione sul fatto che occorresse considerare anche i costi che avrebbe fatturato Bedano per i mesi da gennaio ad agosto 2023, per gli allievi di Gravesano che frequenteranno il loro Istituto scolastico.
- Lo stesso Comune di Bedano – nonostante abbia indicato nei suoi preventivi la parte di rimborso delle spese di esercizio (stipendi, spese scolastiche generali) e di affitto a carico del nostro Comune – non ci ha fornito nessuna indicazione in merito.
- Da ultimo si ricorda che i nostri preventivi sono stati allestiti prima che della comunicazione da parte del Comune di Manno del preventivo relativo al nuovo Istituto scolastico.

Il contributo per la SE di Bedano è stato arrotondato a CHF 105'000 ed è composto dal rimborso spese ammontante a CHF 71'333 e dal rimborso degli affitti per un totale di CHF 31'850; questi importi sono riferiti alla quota parte per il periodo gennaio-agosto 2023, mentre per la rimanenza dell'anno (settembre-dicembre), questi sono inclusi nel preventivo del Comune di Manno.

La seconda posizione, come visto sopra riguarda la partecipazione ai costi per la Direzione scolastica, ammontanti a CHF 50'000.

Di seguito vi presentiamo la tabella con gli aggiornamenti delle posizioni contabili riferite alla Scuola elementare.

SCUOLA ELEMENTARE**COSTI**

	DESCRIZIONE	PREVENTIVO BASE	PREVENTIVO AGGIORNATO	DIFFERENZA
3612.100	Contributo Scuole elementari consortili	670'000.00	700'000.00	30'000.00
3612.101	Contributo SE Bedano	0.00	105'000.00	105'000.00
3612.102	Contributo direzione scolastica	30'000.00	50'000.00	20'000.00
3636.000	Contributo associazione genitori	1'000.00	1'000.00	0.00
		701'000.00	856'000.00	155'000.00

RICAVI

4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti SE	65'000.00	75'000.00	10'000.00
		65'000.00	75'000.00	10'000.00
		636'000.00	781'000.00	145'000.00

198'100.00

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ANNO 2023

Gli aggiornamenti visti sopra portano ad un inevitabile aggiornamento delle cifre del preventivo del Comune di Gravesano per l'anno 2023, con un aumento del fabbisogno di CHF 198'100 che genera un disavanzo di gestione di complessivi CHF 339'750.20.

Nonostante questo importante disavanzo di gestione, il Municipio ritiene di poter comunque mantenere la proposta di moltiplicatore d'imposta indicata nel Preventivo base – vedi MM nr. 12/2022 – al 70%, nonostante un moltiplicatore aritmetico vicino al 77%. Questo grazie al raggiungimento di un autofinanziamento purché ridotto, equivalente a CHF 65'350.

La situazione andrà attentamente monitorata per verificare l'eventualità di un aggiornamento del moltiplicatore con il preventivo 2024; qualche informazione più precisa l'avremo con la presentazione dei conti consuntivi 2022.

È evidente che avremmo voluto fornire queste informazioni con la presentazione del Preventivo base e non in un secondo tempo, come purtroppo ci vediamo costretti a fare.

Da ultimo segnaliamo che tutte queste informazioni sono state trasmesse al nostro consulente, nell'ambito della stesura del Piano Finanziario del Comune di Gravesano per il periodo 2023 – 2028.

Per quanto esposto nel presente Messaggio e restando a disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler

risolvere

- sono approvate gli aggiornamenti al preventivo per il Centro costi della Scuola Infanzia del dicastero "Formazione", che prevedono un aumento dei costi netti di CHF 53'100;
- sono approvati gli aggiornamenti al preventivo per il Centro costi della Scuola elementare del dicastero "Formazione", che prevedono un aumento dei costi netti di CHF 145'000;
- è autorizzato l'aggiornamento del fabbisogno del Comune di Gravesano per l'anno 2023 a CHF 4'204'750.20.

Con stima.

PER IL MUNICIPIO DI GRAVESANO

IL SINDACO IL SEGRETARIO

M. Anghileri G. Cremona



Per esame e rapporto

Commissione		
Gestione	Edilizia	Petizioni
X		

6929 Gravesano, 29 novembre 2022