



MC	1	2	3	4	5
R	25 GIU. 2019				
EVASO					

**Rapporto della Commissione della Gestione del Comune di Capriasca
inerente il Messaggio Municipale numero 11a/2019 accompagnante il conto
consuntivo 2018 del Comune.**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri Comunali,

la commissione della Gestione ha analizzato il Messaggio Municipale 11a/2019 ricevuto il 23 Maggio scorso.

Considerazioni generali

I conti del Comune di Capriasca chiudono il 2018 con un avanzo d'esercizio di fr. 15'584.43. Le spese correnti aumentano rispetto al preventivo di fr. 738'999.67 pari al 3.15% inferiore alla media degli ultimi cinque anni che si attesta al 3.56%. L'aumento dei costi correnti sono da imputare principalmente all'aumento della popolazione, ai costi per la mensa SI, alla manutenzione stabili strutture mobili macchinari e alla depurazione delle acque.

Gli ammortamenti hanno un incremento rispetto a quanto preventivato di fr. 302'959.95 che corrispondono al 11.98% ben superiore all'aumento medio dell'ultimo quinquennio che è stato del 7.59%. La Commissione della gestione ritiene corretto che il Municipio si adoperi a fare una politica di ammortamento puntuale in questo periodo in cui il debito pubblico tende a salire.

Le entrate correnti registrano un aumento rispetto al preventivo di fr. 1'598'104.05 pari al 14.12%, la media degli ultimi 5 anni è di un aumento del 15.79%, mentre le entrate fiscali sono state rivalutate rispetto al preventivo di fr. 100'000.

Nel contesto del consuntivo la valutazione del gettito d'imposta è particolarmente impegnativa e di rilevante importanza. Questa valutazione è un atto in parte anche politico di competenza del Municipio.

Oltre che basarsi sulle cifre fornite dagli enti locali, riferite all' esercizio 2015, l'esecutivo deve conoscere bene le caratteristiche, "sentire il polso", della comunità che amministra, sapendo prevedere le avversità, ma sapendo anche leggere le opportunità e coglierle, in modo da determinare con sobrietà il gettito. Di fronte a cifre consistenti e difficilmente verificabili a breve termine, essere prudenti è d'obbligo, di conseguenza è corretto che l'autorità politica e amministrativa sia cauta, ma non rinunciataria, nelle previsioni.

L'ultimo gettito accertato dalla SEL è del 2015 ed equivale a:

- persone fisiche fr. 12'771'417.00
- persone giuridiche fr. 995'897.00

Per quanto concerne le entrate al riguardo delle persone fisiche la stima per il 2018 (pag.4 MM), che si attesta a fr. 12'700'000 risulta essere plausibile anche se molto prudenziale.



Il gettito per le persone giuridiche, in considerazione che la galleria di base del Ceneri è in fase di completamento è stato fissato in fr. 400'000 e sembra una stima sensata. Per contro, come traspare in filigrana dalle considerazioni del Municipio nel messaggio municipale, anche negli ultimi 5 anni questa entrata è stata stimata in fr. 3/400'000; in realtà, per effetto degli ingenti lavori al traforo ferroviario, questa posta era sensibilmente maggiore e ha generato, e lo farà ancora per i prossimi anni, consistenti sopravvenienze d'imposta che andranno a beneficio dei conti del comune.

Infine per quanto riguarda la disamina delle entrate fiscali e in particolare le sopravvenienze d'imposta il messaggio municipale offre a pagina 21 un'esaustiva tabella dove emerge l'aumento di questo fenomeno, per il 2018 pari a fr. 1'420'009.03 cifra che ha contribuito in maniera tangibile al risultato positivo d'esercizio.

Come ben illustrato nella tabella a pagina 4 del messaggio municipale il "nostro" comune dal 2007 al 2018 ha fatto registrare per 9 anni degli avanzi d'esercizio e per 3 dei disavanzi. Se ci soffermiamo un attimo sulla tabella possiamo notare che in questi 12 anni sono stati preventivati disavanzi per circa fr. 4'500'000, mentre in realtà si sono verificati avanzi d'esercizio all'incirca di fr. 4'900'000, portando il capitale proprio, che nel 2007 era di poco inferiore ai fr. 600'000, all'attuale cifra di fr. 5'433'374.90.

Sia ben chiaro un capitale proprio di cinque milioni e mezzo per un comune come Capriasca non è nulla di eccezionale, anzi, però va notato che il piano finanziario 2017/2020 stimava un capitale proprio nel 2018 di fr. 940'163. Le cose stanno andando meglio del previsto, l'evoluzione attesta una certa stabilità finanziaria e delle buone prospettive per il futuro, situazione positiva scaturita anche senza gli effetti derivati dalla cessione di stabili patrimoniali in ragione di 2 milioni di franchi previsti nel PF nel 2017/2018.

Correttamente il messaggio municipale indica che le entrate generate dalle tasse causali per la gestione dei rifiuti e dei parcheggi, entrate molto interessanti perché vanno a influire sulla gestione corrente, potrebbero ridurre il fabbisogno da raccogliere attraverso l'imposta diretta, il problema è che la messa in atto di questo tipo di finanziamento si dilunga e stenta ad essere operativa.

Sempre legato alla gestione corrente, ma questa volta alle uscite, vogliamo segnalare la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone che ancor prima che la riforma "2020" sia conclusa dovrebbe subire una consistente riduzione e di conseguenza far rimanere nelle casse del comune alcune centinaia di migliaia di franchi.

Come giustamente sottolineato nel documento municipale: per quanto concerne gli investimenti, si sta facendo un ambizioso piano di recupero strutturale. Questo dovuto al fatto che negli ultimi 25 anni del secolo scorso gli investimenti dei comuni della Capriasca, specialmente in ambito scolastico, sono stati scarsi; un po' per problemi finanziari, ma non solo.

La commissione della gestione tramite i consultivi ha ricostruito il montante di investimenti fatti dal 2012 al 2018, per quanto riguarda gli investimenti lordi siamo alla cifra di circa fr. 38'000'000 con un investimento medio di circa fr. 5'500'000 annuo. Per gli investimenti al netto la cifra è di circa 29'000'000 con un investimento annuo di circa fr. 4'150'000. Questi cospicui investimenti hanno contribuito all'innalzamento del debito pubblico che in questi 7 anni è passato da fr. 23'805'143 del 2012 a fr. 32'502.764 del 2018 con un incremento di fr. 8'698'621, andamento previsto dal piano finanziario che, anche se con cifre ben più preoccupanti (2018 debito pubblico fr. 39'540'170), sostanzialmente davano questo tipo di tendenza.



Il debito pubblico di Capriasca non va sottovalutato perché è elevato, ma parimenti non va enfatizzato alla luce della particolarmente favorevole situazione degli interessi ipotecari che attualmente generano una spesa di fr. 662'594.60 in diminuzione malgrado l'aumento del debito.

Pensiamo che con la fine degli investimenti per l'edilizia scolastica la quota annua per investimenti si possa attestare sui 3 milioni, quota che verosimilmente può essere autofinanziata al 100% dal comune, parimenti una rigorosa politica di ammortamento che va perseguita e consolidata può portare a medio termine a diminuire in maniera sensibile il debito pubblico e ristabilire una situazione finanziaria generale più equilibrata.

Riflessioni sui singoli dicasteri

0 Amministrazione

Nulla di particolare da segnalare, tenendo adeguatamente conto di quanto espresso a pag.9 e 10 del MM, se non che alla voce 090 compiti non ripartibili registrano una contrazione di fr. 52'716.86 dovuta alla mancata messa in opera della ordinanza sui posteggi comunali.

La chiusura del conto vede quasi perfettamente allineati preventivo e consuntivo (0.22%diff.).

1 Sicurezza pubblica

I costi sono aumentati di circa fr. 30'800.00 così come i ricavi di circa fr. 90'800.00 chiudendo i conti con una minor spesa di fr. 59'945.17 rispetto al preventivo.

L'ARP ha visto in aumento i costi per le mercedi a tutori e curatori così come le spese vive sostenute dagli stessi, i ricavi però vedono un notevole aumento alla voce tasse di cancelleria e di giustizia.

Ottima cosa la chiusura conti della Polizia con un costo pro-capite di fr. 99,12 che è uno dei più bassi del Cantone. Aumenta ancora l'incasso dato dal dispositivo Multafot di Cureglia che porta da solo il 44% circa di tutte le multe emesse.

2 Educazione

Scuole Infanzia: aumenti ben spiegati nelle spese per il personale, dati da salari, Pedibus per sede Lugaggia, nuova organizzazione mensa e personale di pulizia.

Costo per materiale scolastico in costante aumento: sarebbe buona cosa concordare un budget adeguato a livello di preventivo ma evitare poi di sfiorare in sorpassi di spesa costanti negli anni.

Scuole elementari: nulla di particolare da segnalare



3 Culto Cultura e Tempo libero

Arena Sportiva: costo si aumentato di fr. 88'300.00 circa rispetto al preventivo ma in diminuzione di fr. 44'800.00 circa rispetto al consuntivo 2017.

Aumento principalmente dato dai costi di manutenzione strutture straordinari. Vedesi pag. 16 MM.

4 Salute pubblica

Nulla da rilevare

5 Previdenza Sociale

Nulla da rilevare

6 Traffico

La sola rete stradale comunale vede un onere netto superiore di ben fr. 181'103.70 rispetto al preventivo e di fr. 190'000.00 sul consuntivo 2017.

I ricavi però del dicastero sono aumentati di fr. 87'000 globalmente portando così al risultato complessivo per cui i conti chiudono con un onere di circa fr. 80'000.00 superiore rispetto al preventivo.

7 Protezione ambiente e territorio

Eliminazione acque luride: l'insieme dei conti CMC e CDALED vedono ai costi un grosso aumento rispetto al consuntivo 2017 nell'ordine dei fr. 338'500.00 circa.

Ma le spiegazioni ricevute in seduta dal sindaco oltre a confermarci i ritorni dei bonus a conguaglio, causati da importi versati in più negli scorsi anni che vediamo alla voce fognature-ricavi diversi per una cifra superiore ai fr. 200'000.00 annuali, ci hanno portato a conoscenza del fatto che in queste quote il CDALED, a differenza del CMC ormai chiuso, inserisce anche le quote parte spettanti al nostro Comune per gli investimenti che ammontano a circa il 20%. esposta a consuntivo. Conto 710.352.03. Nel 2018 l'Assemblea consortile del CDALED ha approvato 12 investimenti.

Ecco quindi la spiegazione di come possano essere giustificate tali differenze sostanziose da un anno con l'altro.

Eliminazione rifiuti: la percentuale di finanziamento del 2018 tramite imposta comunale non va oltre il 56% (deficit 44%), cosa che ci fa desiderare quanto prima l'attuazione del nuovo sistema di finanziamento approvato dal CC. Si dovrebbe arrivare col nuovo sistema almeno all'80% dei costi del servizio, essendo quelli di smaltimento pagati in modo causale con la tassa sul sacco.



8 Economia

Nulla da rilevare, i conti chiudono in linea col preventivo.

9 Finanze

Imposte: condoni e abbandoni purtroppo in costante aumento come ben spiegato nella tabella a pagina 21 del MM.

Le sopravvenienze come indicato nelle considerazioni generali sono date da entrate non preventivate inerenti gli anni precedenti al 2015 e si attestano a fr. 1'420'009.03.

Secondo le indicazioni del sindaco dovrebbero presumibilmente continuare ancora per almeno 2 o 3 esercizi contabili.

Le Imposte alla Fonte invece vedono un cospicuo calo di addirittura fr. 560'862.12 rispetto al preventivo 2018 che stimava entrate per fr. 500'000.00 e quindi con la chiusura negativa di fr. - 60'862.12 come si evince dalla tabella a pagina 74 del MM. Conto 900.400.03. La diminuzione dell'importo è da imputare al rimborso di soldi versati in più dal cantone al nostro comune nel 2017 e al riversamento per passaggio a tassazione ordinaria di un contribuente. Nei prossimi anni si pensa di incassare circa fr. 200'000 per questa posta.

La perequazione finanziaria vede globalmente un incremento di fr. 256'960.00 a favore del nostro Comune attestandosi a fr. 3'498'218.00.

Conto degli investimenti

L'ammontare dell'onere netto degli investimenti è di fr. 3'566'145.85, la commissione della gestione ha analizzato la tabella per il controllo dei crediti d'investimento e la documentazione di parte delle liquidazioni riguardanti il 2018 e non ha riscontrato anomalie da segnalare.

Rapporto di revisione

La scrivente commissione ha preso atto delle conclusioni dell'ufficio di revisione che attesta che la tenuta dei conti è conforme alle disposizioni legali vigenti.

Un doveroso ringraziamento al Sindaco Andrea Pellegrinelli per le puntuali spiegazioni fornite ai quesiti sollevati da questa Commissione, come pure all'Amministrazione comunale per l'importante e impegnativo lavoro svolto.

In conclusione, viste le considerazioni fatte sopra, la Commissione della gestione invita il Consiglio comunale a voler approvare il Consuntivo 2018 del Comune come da dispositivo di risoluzione del MM 11a/ 2019.



Tesserete, 17.06.2019

Per la Commissione della Gestione

Domenico Frascina:

ASSENTE

Marco Quadri, **Presidente e relatore**:

Gian Antonio Baffelli:

Stefano Quadri:

ASSENTE

Arnoldo Storni:

ASSENTE

Manuel Borla:

Fiorenza Rusca Franzoni:

Marco Bianchi, **relatore**:

Giacomo Cattaneo: