



Rapporto della Commissione della Gestione relativo al MM 09 2023 CONSUNTIVO 2022 del COMUNE

Egregio signor Presidente del Consiglio Comunale
Signore/i Consiglieri Comunali

La commissione della Gestione ha analizzato ed approfondito il Messaggio Municipale 09/2023 ricevuto il 9.5.2023.

Considerazioni generali

I conti del Comune per il 2022 sono i secondi che Capriasca pubblica secondo il nuovo modello contabile armonizzato MCA2. Si potranno quindi effettuare i primi confronti con i precedenti e, soprattutto, nei prossimi anni, in maniera più oggettiva ed efficace, con i conti degli altri Comuni, visto il grande livello di uniformazione che questo modello prevede.

Il risultato di esercizio per il conto economico è il seguente:

- Consuntivo: 1'002'259.03
- Preventivo: -466'360.00
- **Variazione: 1'468'619.03**

In concreto a fronte dell'avanzo indicato, si registrano disavanzi considerevoli per il servizio raccolta e smaltimento rifiuti (deficit di CHF 360'262.70) e per il servizio smaltimento acque reflue (deficit di CHF 235'179.48). Si può poi aggiungere il lieve avanzo del servizio approvvigionamento idrico di CHF 9'927.16, ottenendo **così il reale avanzo del conto economico del 2022 che si attesta così a poco più di CHF 400'000,00**. Vedi commento a pag. 3 del MM.

Il risultato complessivo, comunque positivo, è stato una volta ancora ottenuto grazie alle importanti sopravvenienze fiscali (pari a circa CHF 1,25 Mio), come peraltro ipotizzato e auspicato nel messaggio sul preventivo 2022.

Il risultato del conto degli investimenti è il seguente:

- Onere netto per investimenti consuntivo: CHF 11'571'032.80
- Preventivo CHF 13'544'360.00
- **Variazione – CHF 1'973'327.20**

Gli importi spesi per investimenti nel 2022 sono stati molti: p.es. per acquisto stabile ex-ARL CHF 4,7 mio, per costruzione nuova sede SE 1° ciclo CHF 2 mio ca e altri importanti interventi relativi alle sottostrutture.

Nel corso del 2022 gli investimenti in delega hanno raggiunto il totale di CHF 2.4 mio.

La mozione recentemente votata dal legislativo ora impone un tetto di CHF 1 mio.

In seduta il Sindaco ha risposto ad una nostra domanda a riguardo sul fatto che nel 2023 a fine maggio la cifra si attesta a CHF 400'000.00.

Il risultato globale di questo consuntivo, quindi, presenta un grande deficit pari a CHF 8'735'414,24 tenendo conto degli investimenti sopra evidenziati.

Il piano finanziario sottopostoci recentemente, ci invita a tenere in debita considerazione questa cifra assai importante. Delle scelte oculte per il prossimo futuro si impongono secondo nostro parere.



Consuntivo per genere di conto

La tabella riassuntiva delle uscite a pagina 6 del MM ben illustra quali sono le differenze registrate per genere di conto a livello di costi tra preventivo 2022 e consuntivo 2022.

A pagina 7 troviamo la tabella riassuntiva delle entrate per genere di conto dei ricavi. Sul fronte delle imposte (ricavi fiscali) risulta un +212.06 %. Senza l'accertamento del gettito, la maggior entrata registrata è da attribuire alle voci sopravvenienze d'imposta (+CHF 1'280'000.00 ca.) e Imposte speciali (+ CHF 330'000.00 ca.).

Per quanto concerne il conto 45 a pagina 8 – Prelievi da fondi e finanziamenti speciali desideriamo sottolineare che benché si ritrovi nella categoria delle entrate, di fatto questa voce va ad aumentare il fondo di finanziamento speciale per i centri di costo che obbligatoriamente a fine anno devono chiudere in pareggio (rifiuti, approvvigionamento idrico e smaltimento acque). La SEL ci obbliga di rientrare a pareggio dei conti dei fondi speciali di finanziamento entro 4-5 anni.

Considerazioni di dettaglio sui dicasteri e sulle singole voci

0 Amministrazione generale

Il sorpasso registrato al conto Potere Legislativo è in gran parte dovuto al maggior numero di sedute commissionali per l'esame dei vari MM.

Per il conto del Potere Esecutivo le spese sono relativamente bilanciate con i dati di preventivo.

Alla voce spese per il personale si registra una minor spesa di CHF 48'428.20 (-2.21%). Questo risultato è dovuto alla fluttuazione del personale presso UTC. Altro aumento (+ CHF 7'095.60) sono i costi per i concorsi per l'assunzione di personale. A questa voce si aggiungono i salari del personale assunto per la gestione e l'accompagnamento delle persone fuggite dalla crisi Ucraina per ca. CHF 26'000.00.

Spese di cancelleria e postali: auspichiamo che con l'inizio della nuova legislatura, si possa maggiormente digitalizzare la documentazione per i consiglieri comunali in modo da diminuire i costi relativi.

1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa

Le spese per il personale rispettano nella loro totalità i dati di preventivo. Il piccolo sorpasso è dato dall'assunzione da settembre 2022 di uno stagista per lavori amministrativi.

Alla voce Partecipazione Polo – polizia di Lugano, l'aumento di CHF 15'141.45 pari al 43.26% riguarda la decisione della polizia di Lugano di aumentare le tariffe nell'ambito di controlli radar, non prevista in sede di preventivo.

La cifra per le multe di circolazione è nettamente inferiore a quanto contabilizzato nel 2021, dato influito dall'apparecchio Multafot di Cureglia che a seguito di lavori sulla strada cantonale è rimasto per diversi mesi inattivo.



2 Formazione

SI: I maggiori oneri dei conti Stipendio docenti e Supplenze docenti sono compensati da quanto risparmiato nel conto Docenti speciali – logopedia e appoggio.

SE: La diminuzione di una sezione scolastica e la sostituzione di personale (pensionamenti anticipati) con l'assunzione di docenti ad inizio carriera lavorativa, sono i motivi che hanno dato questo risultato.

Altri sorpassi di spesa sono riconducibili a lavori straordinari a Bidogno (SI) e lavori per valorizzazione e messa in sicurezza del piazzale scuole 2. ciclo.

Alla voce Pedibus purtroppo notiamo l'ennesimo aumento di costi causati in parte da assenze per malattia, ma soprattutto dalla necessità di assumere 5 nuove unità lavorative per coprire il fabbisogno generato dalle nuove tratte di Pedibus e da maggior controllo sui mezzi di trasporto. (da settembre 2022 accompagnatrice linea Capriolo (SI), persona addetta all'attraversamento di un punto pericoloso a Oggio, persona aggiuntiva causa numero elevato di allievi sulla tratta pedibus di Campestro, tratta pedibus Vaglio, persona aggiuntiva in aiuto all'accoglienza dei bambini alla mattina alla fermata di Tesserete Stazione)

Riteniamo doveroso mettere l'attenzione anche su questa voce di costo, come già più volte ribadito nei rapporti dei preventivi e consuntivi precedenti.

La nostra situazione finanziaria potrebbe permetterci di immaginare di proporre il servizio Pedibus solo a titolo di volontariato come da progetto svizzero e come avviene praticamente in tutti i comuni del Canton Ticino. In alternativa si potrebbe anche pensare di istruire i bambini ad un comportamento adeguato in presenza del traffico veicolare e di situazioni di pericolo.

Se questo venisse promosso nei primi anni (SI fino al 1. Ciclo SE), probabilmente dal 2. Ciclo non sarebbe più necessario l'accompagnamento.

Invitiamo l'esecutivo a tenerne conto nella stesura del prossimo preventivo 2024.

3 Cultura, sport, tempo libero e Chiesa

Alla voce sport 341, i costi registrati ammontano a CHF 1'592'505.30 e sono aumentati del 15.08% rispetto al preventivo, così come i ricavi sono passati dai CHF 612'900.00 del preventivo ai CHF 689'172.59 di questo consuntivo (+ 12.44%).

Gli aumenti generalizzati sono dovuti in particolar modo al fatto che l'Arena Sportiva, grazie alla meteo favorevole del 2022, ha avuto un'apertura quasi del 100% con conseguente aumento delle necessità lavorative dei vari avventizi.

Voce ricavi da abbonamenti e biglietti (+ CHF 39'312.19 – 12.29%)

Con un totale di CHF 359'312.19, nel corso del 2022 abbiamo registrato il miglior incasso da quando il centro balneare è gestito dal Comune (2010). Risultato influenzato dalla meteo favorevole.

Nonostante la situazione meteo favorevole della scorsa estate, ci rendiamo conto del grande onere che comporta la gestione del centro sportivo e balneare.



4 Sanità

Per le case medicalizzate, di riposo e di cura abbiamo un maggior costo di CHF 546'603.52 - 26.90%. Risultato da imputare praticamente alla voce *Contributi per anziani ospiti di istituti (addebito cantonale)* dove abbiamo un maggior onere di CHF 510'000.00 ca. Di questi ca CHF 110'000.— sono per i conguagli 2020 e 2021 mentre il resto è dato dal calcolo dell'onere sul gettito 2019 che è superiore di ca. CHF 3.0 mio a quello del 2018 dove avevamo potuto registrare la perdita dovuta al fallimento di una società legata ai lavori Alptransit.

Alla voce *Altra lotta contro le malattie* l'onere netto ha subito un calo di CHF 64'265.25 (73.86%). Ad influire sono i minori costi registrati nei due conti relativi alla pandemia Covid-19 con ca. CHF 79'000.00 compensati dal costo lordo registrato nel conto *Prestazione Ponte Covid.* (CHF 44'974.15) Ai ricavi abbiamo registrato il recupero della quota cantonale della *Prestazione Ponte Covid.* (CHF 35'657.05)

5 Sicurezza sociale

Alla voce costi per il personale il sorpasso registrato è dovuto ad un'assenza di lunga durata di una dipendente, azzerato dal recupero assicurativo al conto Indennità infortuni, malattia, IPG.

Per quanto riguarda prestazioni da terzi la stagista è stata assunta con un rapporto al 20% vedi commento al preventivo 2023 quale specialista in attivazione (in geriatria) SSS (scuola specializzata superiore). Il costo del suo periodo di stagista ha comportato il superamento del preventivo.

Alla voce *Fornitura pasti da mensa SI* (conto 3930.003) ed *Incasso mensa comune* (conto 4240.001) gli aumenti registrati sono la conseguenza del fatto che gli ospiti presenti presso la casa usufruiscono maggiormente dall'offerta di pasti preparati dallo staff di cucina.

Azioni d'aiuto in Svizzera: Il Municipio ha deciso di stanziare un credito di CHF 40'000.00 da destinare ad aiuti concreti per le persone che sarebbero arrivate nel nostro Comune dall'Ucraina. I costi per il personale addetto sono registrati negli stipendi dell'amministrazione.

6 Trasporti e comunicazioni

Per le strade comunali l'onere netto è risultato inferiore di CHF 215'126.60 a quanto preventivato (ricordiamo che diversi MM sono stati ritirati dal Municipio su richiesta delle commissioni).

Per quanto riguarda il traffico regionale e d'agglomerato l'aumento è di CHF 113'485.10 rispetto al preventivo. Aumenti influenzati dalla pandemia (minori introiti per acquisto di biglietti e abbonamenti) e dalla decisione del Consiglio di Stato di adeguare il contributo per abitante da CHF 80.00 a CHF 150.00.

Alla voce manutenzione illuminazione e nuovi impianti il sorpasso del 59.65% è dovuto al fatto che al momento della stesura del preventivo non erano stati tenuti in considerazione la creazione o sostituzione di impianti sul territorio comunale che hanno influito con ca CHF 67'000.00 (aspetto corretto con il preventivo 2023).



7 Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio

Alla voce *Approvvigionamento idrico* (conto 710) il risultato d'esercizio presenta un avanzo di CHF 9'927.16. I totali sono poi a pareggio, nella tabella riassuntiva, in quanto l'utile è inserito al conto dei costi 3511.101 *Versamenti al fondo Approvvigionamento idrico* secondo le nuove normative MCA2.

Alla voce *Eliminazione delle acque di scarico* (conto 720) il risultato d'esercizio presenta un disavanzo di CHF 235'179.00. I totali sono poi a pareggio nella tabella riassuntiva, in quanto la perdita viene inserita al conto dei ricavi 4511.201 *Prelevamento dal fondo Depurazione acque*.

Alla voce *Eliminazione rifiuti* (conto 730) si registra una perdita di CHF 360'262.70. Nel 2022 la copertura dei costi si è attestata al 69.58%. Nella tabella riassuntiva totali sono a pareggio in quanto la perdita viene inserita al conto dei ricavi 4511.301 *Prelevamento dal fondo Eliminazione rifiuti*.

8 Economia pubblica

Niente da sottolineare.

9 Finanze e imposte

Nel 2022 abbiamo registrato perdite per imposte comunale per CHF 207'287.62

L'importo effettivo delle sopravvenienze, vale a dire le imposte realmente incassate, quindi al netto di quanto registrato nel conto Condoni e abbandoni per gli anni in cui il gettito d'imposta accertato è già stato totalmente incassato, risulta essere di ca. CHF 1'065'000.00.

Perequazione finanziaria: il contributo di livellamento riconosciuto dal Cantone, ancora influenzato dal fallimento di una società legata ai lavori di Alptransit ammonta a CHF 4'206'648.00 (preventivo CHF 3'450'000.00). Leggermente superiore a quello del 2021 di ca. CHF 22'000.00.

Per quanto riguarda gli interessi nel loro insieme questi conti indicano costi totali per CHF 535'078.82 (+ CHF 4'678.82) e ricavi per CHF 292'417.60 (+ CHF 14'817.60). Nella media per il 2022 gli interessi erano dello 0.7946%. Ancora relativamente bassi.

Occorre tenere in considerazione questo fattore degli interessi quando si vuole creare un nuovo investimento accedendo ad un nuovo prestito bancario o in caso di rinnovo.

Note generali

Fondi del capitale proprio, vedi tabella a pagina 29 del MM

Rifiuti tassa causale. (conto 2910.301 eliminazione dei rifiuti: saldo negativo di CHF 653'662.99 al 31.12.2022)

Approvvigionamento idrico. (conto 2910.101 saldo positivo CHF 23'051.40 al 31.12.2022)

Depurazione delle acque (conto 2910.201 saldo negativo di CHF 414'932.66 al 31.12.2022)



Invitiamo il lodevole Municipio a chinarsi con urgenza sull'adeguamento delle tariffe al fine di rientrare con i costi entro i 4-5 anni richiesti dalla legge.

Ringraziamo la Vicesegretaria, il Sindaco per le puntuali risposte ai nostri numerosi quesiti, e tutti coloro che nell'amministrazione comunale hanno contribuito alla stesura.

Fatte queste considerazioni, sulla scorta di tutti gli approfondimenti, e ricevute tutte le informazioni di cui abbiamo richiesto, la commissione della gestione invita il consiglio comunale a voler approvare il consuntivo 2022 del Comune con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Il presente messaggio è approvato dalla commissione gestione a maggioranza.

Tesserete, 12 giugno 2023

I relatori: Marco Bianchi e Doriana Cattani