



**Rapporto della Commissione della gestione del Comune di Capriasca
Messaggio municipale n. 16a/2013
Accompagnante il consuntivo 2012 del Comune**

Signora Presidente,
signore e signori Consiglieri comunali,

La Commissione della gestione dopo aver esaminato il Messaggio municipale accompagnante il Consuntivo 2012 del Comune di Capriasca formula le seguenti considerazioni.

Considerazioni di carattere generale

Il Consuntivo 2012 chiude con un avanzo di esercizio ammontante a fr. 1'057'223.74 a fronte di un utile preventivato di fr. 309'455.-. Questo risultato ha permesso di portare il capitale proprio a fr. 3'286'000, ciò nonostante restiamo in una categoria di capacità di autofinanziamento appena sufficiente.

Sarà importante restare vigili sulla gestione finanziaria anche in funzione degli importanti costi d'investimento legati alla trasformazione dell'ex-caserma in una nuova sede della Scuola Elementare di Capriasca.

Si invita comunque il Municipio a mantenere uno sguardo anche sullo sviluppo e l'evoluzione moderna del nostro Comune.

Entrate correnti

Rispetto a quanto preventivato si rileva un aumento delle entrate di fr. 1'548'531.63 pari al 7.3%. L'aumento delle entrate è determinato da una serie di circostanze documentate nell'analisi dei vari dicasteri ed approfondite nel MM.

Per quanto concerne le variazioni maggiormente significative le elenchiamo qui di seguito per ordine di dicastero, rimandando a quanto espresso dall'Esecutivo nel MM per i commenti del caso:

- Amministrazione, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 40'000.-
- Sicurezza pubblica, diminuzione rispetto al preventivo di ca. fr. 12'300.-
- Educazione, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 4'000.-
- Cultura, Sport, Tempo libero e Culto, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 134'000.-
- Salute pubblica, nessun entrata
- Previdenza sociale, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 1'300.-
- Traffico, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 81'000.-
- Protezione ambiente e territorio, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 22'000.-
- Economia pubblica, diminuzione rispetto al preventivo di ca. fr. 3'600.-
- Finanze, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 1'283'000



Uscite correnti e ammortamenti

In relazione al preventivo siamo confrontati con un aumento delle uscite di fr. 800'762.89 pari al 3.83% in più di quanto preventivato.

Nell'elenco sottostante sono segnalate le variazioni rispetto a quanto preventivato, con rimando al MM per i dettagli del caso:

- Amministrazione, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 57'000.-
- Sicurezza pubblica, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 46'000.-
- Educazione, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 130'000.-
- Cultura, Sport, Tempo libero e Culto, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 226'000.-
- Salute pubblica, diminuzione rispetto al preventivo di ca. fr. 15'600.-
- Previdenza sociale, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 64'000.-
- Traffico, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 115'000.-
- Protezione ambiente e territorio, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 73'000.-
- Economia pubblica, diminuzione rispetto al preventivo di ca. fr. 3'600.-
- Finanze, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 109'000.-

Malgrado gli sforzi intrapresi, negli ultimi anni si registra un costante aumento delle spese correnti, come giustamente segnalato dal Municipio. La Commissione condivide le preoccupazioni espresse nel MM al proposito, anche in considerazione dello scenario finanziario che si prospetta, vuoi con una possibile contrazione del gettito fiscale vuoi per la riduzione dei contributi da parte del Cantone; si invita pertanto sia l'Esecutivo sia il Legislativo ad operare tenendo presente la fragilità finanziaria del Comune, cercando di contenere per quanto possibile l'aumento delle spese in atto e valutando con ancora maggiore rigore ogni spesa.

Investimenti, indebitamento e indicatori finanziari

Si registra una maggiore entrata di fr. 1'007'697.69 determinata dall'avanzo d'esercizio e dal computo degli investimenti e degli ammortamenti amministrativi.

La capacità di autofinanziamento è considerata sufficiente, mentre le quote di indebitamento lordo e degli oneri finanziari sono considerate alte. Ciò nonostante il debito pubblico pro capite è sceso ulteriormente rispetto all'anno precedente, passando da fr. 3'947 del 2011 a fr. 3'775 nel 2012, dopo che già nel 2011 si era attestata un'importante riduzione rispetto al passato.

Il debito pubblico complessivo ammonta a fr. 23'805'000, minore rispetto a quello del 2011 che registrava fr. 24'812'000.-

Consuntivo per genere di conto

Una parte importante delle spese riguarda il personale che da sola copre il 37% delle uscite. Rispetto al 2011 c'è stato un incremento dei costi di fr. 347'500.-. L'aumento è legato a più fattori, come le conseguenze del nuovo ROD, le promozioni, gli scatti annuali, le supplenze, le situazioni contingenti e la creazione di nuovi posti di lavoro. La garanzia e la creazione di posti di lavoro sono sicuramente da considerarsi positivamente, ma invitiamo l'Esecutivo ad analizzare se tale attitudine abbia anche portato al conseguente miglioramento dei servizi resi alla popolazione della Capriasca. Rileviamo in ogni caso che grazie alle modifiche legislative



entrate in vigore (ROD), rispetto al passato ai dipendenti comunali è ora corrisposto un salario maggiormente consono per rapporto alla qualità dei servizi erogati.

Un'altra posizione che ha subito un aumento riguarda le spese per i beni ed i servizi che rispetto al 2011 è cresciuta di fr. 204'000.-.

Gestione corrente

Non entreremo nel dettaglio di tutte le posizioni, ben esposte nel MM, ma evidenzieremo solo quei punti ritenuti dalla Commissione più importanti.

Sicurezza pubblica

113.301.01 – 452.01 Polizia comunale

Per adempiere alle nuove disposizioni di legge è stato pubblicato il concorso per due agenti. Assunzioni che andranno ad aumentare il volume dei costi per il personale già nel corso del 2013. Si invita il Municipio a cercare delle sinergie con i Comuni vicini per diminuire la quota parte a nostro carico.

Culto, cultura e tempo libero

341.301.01 – 341.452.01 Arena Sportiva

Anche quest'anno le spese rispetto al preventivo sono aumentate nella misura di fr. 164'000.-, le entrate supplementari registrate coprono però solo l' 83% delle maggiori uscite. Allarmante è fatto che nonostante il 2012 abbia registrato un afflusso record per quello che riguarda le entrate, ciò non ha permesso di coprire le uscite preventivate. Inoltre, anche il 2012 ha portato ad un nuovo aumento delle spese in ragione di ca. fr. 50'000 rispetto al consuntivo precedente: il centro sportivo continua dunque a costare sempre di più, anno dopo anno. E' dunque imprescindibile apportare dei concreti correttivi, affinché la situazione venga ricondotta su una via sopportabile per il nostro Comune che deve far fronte ad impegni molto importanti. Ci ripeteremo, ma invitiamo l'Esecutivo a sorvegliare strettamente la situazione intervenendo prontamente laddove necessario.

343.301.01 – 343.439.01 Alloggio sportivo e gestione dell'ex Caserma

La Commissione della gestione esprime le sue preoccupazioni perché con la trasformazione della ex-Caserma in scuola tale edificio non potrà più essere sfruttato come alloggio, lasciando così l'Arena Sportiva monca di un importante servizio. Auspichiamo che con il preventivo 2014 l'Esecutivo possa sottoporci delle proposte alternative.

Protezione ambiente e sistemazione del territorio

720.301.01 – 439.01 Eliminazione rifiuti

La Commissione ha notato che i quantitativi degli scarti vegetali sono triplicati rispetto al 2011 mentre lo stesso non vale per la popolazione comunale. Sorge pertanto il dubbio che tale improvviso aumento sia da ricondurre alla scelta operata da alcuni Comuni confinanti di regolamentare in modo più severo la gestione di tali rifiuti sul loro territorio. Si invita l'Esecutivo a verificare la situazione ed a prendere le debite misure in modo da evitare presunti abusi.

Finanze

930.444.01 Contributi di livellamento

Il contributo di livellamento ha evidenziato un aumento importante di fr. 328'000.- rispetto al preventivo; ciò è dovuto ai meccanismi cantonali che regolano tali contributi.

931.441.02 Imposta utili immobiliari



L'incasso di fr. 316'430.35 risulta di fr. 216'000 superiore al preventivo, comunque in linea con il consuntivo 2011.

Bilancio

Nel rapporto di revisione si certifica la correttezza delle poste di bilancio in conformità con le normative vigenti.

A seguito del risultato positivo d'esercizio conseguito, la quota di capitale proprio per rapporto ai passivi aumenta al 6.33%; ciò colloca comunque il nostro Comune in una posizione definita debole. Infatti in base ai parametri considerati a questo riguardo, il limite per il passaggio alla classe superiore, definita media, si situa al 10%.

Conto degli investimenti

Investimenti operati in delega

Prendendo spunto dall'investimento disposto dal Municipio per il parco giochi Melontano-oasi ricreativa, la Commissione della gestione ha analizzato gli investimenti decisi negli ultimi cinque anni dall'Esecutivo comunale, avvalendosi delle facoltà concesse dalla legge. La tabella riportata qui sotto riassume gli investimenti stanziati in delega dal Municipio, i cui dati sono tratti dai rispettivi consuntivi, laddove figurano gli investimenti di cui è poi stata chiesta l'approvazione del Legislativo dal 2008 al 2012.

Importi stanziati in delega

2008	2009	2010	2011	2012
39'596.80	37'980.00	24'210.00	52'836.00	30'409.95
28'566.20	18'239.40	16'810.00	18'307.30	52'346.60
24'936.05	29'548.50	13'600.00	39'441.60	54'790.95
16'567.85	26'900.00	16'231.65	54'250.00	57'198.60
16'600.00	18'650.00	37'200.00	61'110.00	35'100.00
17'234.30	27'220.00	14'059.10	71'520.85	14'799.25
34'731.00	26'900.00	62'544.80	39'589.65	10'000.00
35'986.05	48'677.70	8'971.15	60'836.00	42'791.55
	3'313.20		84'732.20	22'884.85
	19'952.00		23'551.50	31'486.80
			55'234.00	24'800.00
			42'788.85	13'024.80
				55'300.00
				60'255.10
				50'304.25
				22'926.80
				60'779.95
214'218.25	257'380.80	193'626.70	604'197.95	639'199.45



I dati qui riportati evidenziano che nell'ultimo quinquennio si è passati da un importo di circa fr. 215'000 di investimenti operati in delega a fr. 640'000 nel consuntivo all'esame, con un incremento pari quasi al 300%. Si registra inoltre un aumento marcato dei progetti per i quali si è operato in delega (da 8 a 17). Per rapporto al totale delle uscite per investimenti decisi nel corrispondente anno, si è passati da una percentuale del 6.17% nel 2008 al 21,49% nel 2012. E' ben vero che a contare dall'11 settembre 2009 è entrata in vigore la modifica legislativa della LOC che ha aumentato il tetto massimo delle deleghe a CHF 100'000. Tuttavia anche volendo prendere il 2010 come anno di raffronto, su puo' notare che gli investimenti decisi in delega sono massicciamente aumentati.

Per legge il Municipio ha la facoltà di operare in delega, ma a mente di questa Commissione tale strumento dovrebbe essere usato con maggiore cautela e soltanto in casi particolari o di necessità. Anche il Municipio in passato aveva asserito di voler fare un uso ridotto dello strumento della delega, ciò che non sembra tuttavia essere il caso.

Sul tema si evidenzia il caso, emblematico, della creazione del parco giochi Melontano, che ha richiesto un investimento di fr. 100'000. A parte il fatto che l'importo ha potuto essere stanziato in delega per un soffio, essendo stato raggiunto l'importo massimo ammissibile, si ritiene che vista l'importanza dell'opera rispettivamente in considerazione della sua stretta connessione con il progetto dell'edilizia scolastica, era certamente auspicabile ed opportuno la discussione davanti al Legislativo.

Si invita pertanto l'Esecutivo a voler rivedere la sua prassi e questo in favore di una gestione trasparente dell'attività pubblica.

Considerazioni finali e raccomandazioni

E' indubbio che ci si possa considerare soddisfatti del risultato ottenuto con l'esercizio 2012. Al proposito andrebbero pure considerati gli acconti già versati al Consorzio Medio Cassarate, pari a ca. fr. 150'000, come segnalato nel rapporto di revisione (pag. 11), che andrebbero aggiunti al risultato positivo ottenuto. Tuttavia come già evidenziato non va dimenticata la fragile situazione finanziaria che tutt'oggi caratterizza il Comune di Capriasca. Va anche si detto che il secondo anno consecutivo di un risultato con importanti cifre nere ribadisce l'esistenza di un segnale positivo che ben illustra come Capriasca sia in grado di far fronte ai suoi impegni con l'attuale moltiplicatore d'imposta, pari al 95%, cercando comunque di migliorare sempre più i servizi forniti alla popolazione del nostro Comune. La sua fragilità finanziaria unita al quadro congiunturale ed agli impegni che si prospettano non sembrano tuttavia lasciare spazio per una diminuzione del moltiplicatore d'imposta.

La Commissione della gestione auspica inoltre una discussione costruttiva tra gli organi comunali sulle priorità e sui progetti futuri. A tale proposito ricordiamo quanto evidenziato riguardo agli investimenti operati in delega.

Per un Comune con molti progetti importanti da realizzare come la nuova edilizia scolastica, così come la ristrutturazione della Casa Capriasca, il teleriscaldamento e tutta una serie di manutenzione di infrastrutture importanti è indispensabile dotarsi di un piano finanziario aggiornato, ma non un'opera fine a se stessa bensì condivisa da tutte le parti in causa. Non uno strumento calato dall'alto senza radici nella base.



Un doveroso ringraziamento è da indirizzare all'Amministrazione comunale per l'importante ed impegnativo lavoro svolto come pure al Sindaco, Andrea Pellegrinelli, per le competenti e puntuali delucidazioni fornite alle domande sollevate dalla Commissione della gestione.

In conclusione, ritenuto quanto sopra, la Commissione della gestione invita il lodevole Consiglio Comunale ad approvare il Consuntivo 2012 del Comune come da dispositivo di risoluzione proposto nel MM 16a/2013.

Tesserete, 12 giugno 2013

La Commissione della gestione

Gianantonio Baffelli

Maurizio Cattaneo

Olivier Ferrari

Alessio Lo Cicero

Mathieu Moggi (relatore)

Lorenza Ponti Broggin (presidente-relatrice)

Marco Quadri

Manuela Varini

Matteo Stampanoni