1 2 3 4 5
R 02 DIC. 2014
EVASO

Rapporto della **Commissione della gestione** sul
Messaggio municipale no. 16a/2014
accompagnante il Preventivo 2015 del Comune

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri Comunali,
Vogliamo in primo luogo ringraziare l'Amministrazione e il Municipio per il lavoro svolto nel preparare il Messaggio sui Conti preventivi 2015 che ci è giunto alla fine del mese di ottobre. Abbiamo quindi avuto il tempo di analizzarlo e discuterlo, così da poter sottoporre le nostre considerazioni al Consiglio comunale entro la fine del 2014. La forma già introdotta l'anno scorso, contenente diverse tabelle ed istogrammi, è stata particolarmente apprezzata dalla scrivente commissione, come pure è stata apprezzata la linearità e la fluidità dei testi esplicativi.

La Gestione corrente, considerazioni di carattere generale

- Il disavanzo previsto per il 2015 è di circa 680'000.- franchi. Una cifra che preoccupa, di 100'000.- franchi maggiore di quanto indicato a piano finanziario. È però ben chiaro che gli investimenti per l'edilizia scolastica, con relativi costi per ammortamenti ed interessi, stanno incidendo sulle nostre finanze. Ma questo l'avevamo già "messo in conto". Piuttosto possiamo sperare di mantenere la tendenza registrata negli scorsi anni che illustriamo nella tabella sottostante.

Tabella degli avanzi/disavanzi d'esercizio (cifre espresse in migliaia di franchi)

	2010	*2011*	*2012*	*2013*
Previsione	- 532	- 63	+ 309	- 203
Risultato effettivo	+ 657	+ 675	+ 1'057	+ 499
Differenza	+ 1'189	+ 738	+ 748	+ 702

Continuando con questa tendenza, anche il consuntivo 2015 potrebbe chiudersi in cifre nere. Le ragioni principali di questi risultati sono le sopravvenienze d'imposta e l'aumento dei contributi di livellamento.
Da notare che è proprio grazie agli importanti avanzi d'esercizio che possiamo ora guardare con un certo ottimismo finanziario ai cantieri per l'edilizia scolastica. La tabella sottostante valga da spiegazione di quanto appena scritto.

Tabella del capitale (cifre espresse in migliaia di franchi)

	2009	2010	2011	2012	2013
Capitale proprio	912	1'554	2'229	3'286	3'785
Capitale di terzi	43'902	50'368	48'341	45'927	45'752

- L'aumento complessivo delle spese di gestione corrente è di fr. 1'510'350 (+6.82%), a fronte di un aumento delle entrate di 953'860.00 fr. (+9.88%).
  Questi importanti aumenti sono dovuti a diversi fattori. L'introduzione del corpo di Polizia strutturata Torre di Redde, con il passaggio da 6 posti d'agente a 8 posti e mezzo (costi tuttavia compensati con la quota parte versata dai comuni convenzionati). Gli accantonamenti per il FER (Fondo Energie Rinnovabili). L'aumento degli ammortamenti amministrativi dovuti all'inizio delle opere di edilizia scolastica. L'aumento degli stipendi per i docenti della scuole comunali. Le spese per l'assistenza.
  Le tabelle che seguono illustrano gli aumenti dei preventivi a partire dal 2010.

Tabella dei preventivi (cifre espresse in migliaia di franchi)

	2010	*2011*	*2012*	*2013*	*2014*	*2015*
Spese	19'810	20'055	20'905	21'689	22'146	23'656
Entrate	8'013	8'614	9'284	9'403	9'651	10'605
Disavanzo	- 532	- 63	+ 309	- 203	- 225	- 679

Tabella degli aumenti delle poste nei preventivi (cifre espresse in migliaia di franchi)

	Dal 2011 al 2012	*Dal 2012 al 2013*	*Dal 2013 al 2014*	*Dal 2014 al 2015*
Aumento spese	+ 850	+ 784	+ 457	+ 1'510
Aumento entrate	+ 671	+ 119	+ 248	+ 954

- Nel rapporto del preventivo 2014 scrivevamo che "nel rispetto del piano finanziario non sono previste nuove assunzioni nei prossimi anni". Questa aspettativa è tuttavia stata disattesa. *De facto* un'assunzione c'è stata, anche se "parcellizzata": circa un metà tempo per la polizia, il 30% per l'Ufficio contabilità e il 20% per la segretaria del direttore della scuola. Chi ci assicura che l'anno prossimo non sorgeranno nuove esigenze magari il custode dell'edificio della nuova scuola? Non si discute della legittimità di tali assunzioni, quanto piuttosto dell'opportunità quando dobbiamo mirare ad un severo controllo delle spese.

- Vi proponiamo un'ulteriore tabella che ci dà alcune indicazioni sulle tendenze dei costi. Essa va ad illustrare l'evoluzione dei costi registrati a Preventivo tra il 2010 e il 2015, prendendo in considerazione 8 voci.

Tabella: Evoluzione dei costi per classificazione amministrativa su 8 voci (differenza tra spese e ricavi in migliaia di franchi)

	Preventivo 2010	*Preventivo 2015*	*Differenza*	*In percentuale*
Amministrazione	1'731	2'193	462	21%
Sicurezza pubblica	564	1'020	456	45%
Educazione	2'977	3'448	471	14%
Cultura, sport, tempo libero e culto	491	692	201	29%
Salute pubblica	132	152	20	13%
Previdenza sociale	3'187	4'116	929	23%
Traffico	2'023	2'143	120	6%
Protezione ambiente e sist. territorio	794	818	24	3%
Totale delle 8 voci	11'899	14'582	2'683	18%

Da questa tabella si deduce che negli anni di Capriasca 2 la grande "botta" sui costi l'abbiamo presa con i vari cambiamenti del corpo di Polizia.
Buono è stato il controllo delle spese nelle voci di traffico e ambiente.
Le spese di Sport, cultura e tempo libero sono aumentate in modo importante (Arena Sportiva vuole i suoi costi e anche la voce manifestazioni ha avuto la sua incidenza).
La previdenza sociale aumenta più dell'educazione (probabile causa l'invecchiamento della popolazione ed è difficile vedere una contro tendenza).

- Ci piace qui mettere l'accento su alcune operazioni del Municipio che vanno nel senso della sussidiarietà: la collaborazione con enti o privati per la gestione dei beni comuni. Pensiamo a quanto realizzato per Casa Pasquali-Battaglini grazie agli Amici di Cagiallo. Altro esempio di strategia per ripartire le spese è la vettura di rappresentanza dell'Arena Sportiva. Ci domandiamo se altre iniziative di questo genere non possano essere realizzate per la gestione degli stabili comunali o con società di volontariato attive nel campo sportivo o culturale.

- Ci sono spese che, se fatte in maniera oculata, portano un beneficio importante a tutta la collettività. Si tratta di cifre contenute, che non mettiamo sottoterra come le canalizzazioni ma che vanno invece ad aumentare la qualità di vita e le occasioni per favorire la socialità. Ci piace segnalarne due che sono state registrate come spese, ma che ci portano anche importanti benefici.
  Pensiamo al progetto Areaviva, che crea molte occasioni di animazione nel comune (il progetto "Natale in Capriasca" o la settimana "Sapori in festa"). Questo progetto mira anche a valorizzare e far conoscere anche ai turisti le offerte del nostro territorio.
  Pensiamo anche alla realizzazione di un museo etnografico, che beneficerà anche di importanti sussidi cantonali, a partire dalla bella realtà dell'"Archivio audiovisivo di Capriasca e Val Colla".
  Anche per queste iniziative ci complimentiamo con la nostra compagine municipale.

- Ci permettiamo di suggerire qualche idea per contenere le spese di gestione.
  In un prossimo futuro, con la creazione dei due nuovi edifici della scuola, cambieranno certamente anche le esigenze dei trasporti scolastici. Più allievi potranno raggiungere la scuola a piedi e questo ci permetterà dei consistenti risparmi. Inoltre si può immaginare di utilizzare gli stabili comunali invece di pagare l'affitto dei locali (per gli uffici dell'Arena sportiva, per la Biblioteca "Il Gatto", per il locale di prova della Filarmonica).

La gestione corrente, considerazioni di dettaglio

Non andremo a ripetere quanto già ben esposto nel Messaggio municipale. Segnaliamo solo qualche osservazione a complemento delle considerazioni proposte dal Municipio, ringraziando il contabile Lorenzo Agustoni per le esaustive spiegazioni.

012.310.02 La diminuzione di 15'000.- franchi rispetto al preventivo del 2014 è conseguenza della decisione del Municipio di non più riproporre il periodico distribuito a tutti i fuochi (vedi risposta del 6 maggio 2014 all'interpellanza della consigliera comunale Lorenza Ponti Broggini).

113.309.01 Sotto questa voce, che ci ha preoccupato perché segnala un'ulteriore spesa per la Polizia, saranno registrati i costi per la Scuola di Polizia del nuovo agente. Il costo totale di 40'000.- franchi viene suddiviso tra 2015 e 2016.

113.437.01 L'aumento dei ricavi dalle multe di circolazione dipende dall'aumento del territorio sorvegliato dalla Polizia e dagli introiti derivati dal "multafot" posizionato a Cureglia.

160.427.01 L'affitto per i rifugi della Protezione civile è diminuito perché non è prevista l'occupazione da parte dei militari. Le spese di riscaldamento, acqua ed elettricità sono dovute

anche al fatto che per i primi 6 mesi del 2015 l'infrastruttura è occupata dalla cucina di Casa Capriasca e quale mensa per gli allievi di scuola media.

200.365.01 Il nostro comune non offre la mensa agli allievi di Scuola dell'Infanzia, sotto questa voce sono tuttavia registrate le spese dei bambini che frequentano la scuola fuori dal comune, a causa delle croniche mancanze di spazio che colmeremo con la costruzione della nuova scuola dell'infanzia a Lugaggia.

200.318.01 e 210.318.05 Varie voci parlano di scarso utilizzo da parte delle famiglie del trasporto scolastico offerto dal comune, che comporta notevolissimi costi. Un'inchiesta sui posti offerti e quelli effettivamente occupati non sarebbe oggi opportuna perché c'è allo studio un nuovo piano dei trasporti in considerazione dell'apertura della nuova scuola presso l'ex caserma.

200.469.01 Il Fondo Deluigi è una donazione al comune di Tesserete a beneficio della Scuola dell'infanzia, le cui motivazioni si perdono nella notte dei tempi. Il legato Pernsch ha simili intenti ma proviene invece dall'ex comune di Sala.

343 La voce relativa all'alloggio sportivo, è stata stralciata già nel 2014. Resta la memoria dei conti del 2013, dove entrate ed uscite si annullavano. Un bilancio di questa iniziativa, che ha suscitato varie discussioni nei Consigli comunali degli anni passati, è stato fatto a p. 27 del documento "Orientamenti futuri dell'Arena Sportiva", sottopostoci dal Municipio lo scorso 12 agosto.

501.361.01 Il "contributo cassa malati" (un milione e rotti) è la partecipazione comunale alle spese dell'Assicurazione malattia che deve sostenere il Cantone. È calcolato in base al gettito dell'imposta cantonale registrato per ogni comune.

540.301.01 Sotto la voce "Protezione della gioventù" viene registrato lo stipendio dell'operatrice sociale e di eventuali stagisti.

620.314.01 La previsione per il 2015 per il servizio calla neve è di 100'000 franchi inferiore al consuntivo 2013 perché un lotto non è più stato appaltato ma preso a carico da parte dei nostri servizi. La media della spesa per la calla neve negli ultimi 5 anni è di 484'454.- franchi all'anno.

620.318.03 Il nostro comune può impiegare al massimo tre civilisti al mese. Le spese per questo servizio vengono caricate sotto la voce "Rete stradale comunale" perché non possono venire impiegati per compiti a contatto con il pubblico, come potrebbe essere la sorveglianza al Centro balneare.

651.318.01 Il servizio Night Express ci costa circa 7'500.- franchi all'anno. In queste spese è compreso il servizio di sorveglianza, per tenere sotto controllo i passeggeri più esagitati.

720.319.01 La voce "Spese diverse" che contabilizza 10'000.- (a consuntivo 2013 le spese diverse sono state di 440 franchi) è dovuta ai costi per la pubblicazione del taccuino con le date della raccolta rifiuti.

Gli investimenti

Gli investimenti, all'interno di un preventivo, hanno unicamente valenza indicativa e programmatica.
Abbiamo tuttavia fatto un esercizio per indicare quelli che, a nostra mente, non sono prioritari e potrebbero eventualmente essere rimandati. Questo risponde ad una preoccupazione di contenimento delle spese, che è attualmente un obiettivo della nostra Commissione.
Le voci che abbiamo discusso, assieme al sindaco che è anche responsabile del dicastero finanze, sono: Sistema di chiavi informatizzato; Restauro beni culturali nel territorio; Interventi puntuali per il Centro sportivo e balneare; Contributo allacciamenti per San Clemente; Veicoli servizi esterni; Riorganizzazione contenitori e satelliti per i rifiuti; Nuovo progetto selve castanili.
Si tratta di investimenti che verosimilmente il Municipio potrebbe fare in regime di delega, invitiamo tuttavia i municipali a coinvolgere il Consiglio comunale qualora si possa discutere se l'investimento è necessario da subito o se è possibile differirlo.

Considerazioni finali e raccomandazioni

Per il futuro è difficile ipotizzare un'inversione di tendenza per quanto riguarda le spese. I costi della nuova edilizia scolastica andranno ad incidere pesantemente sulle voci "ammortamenti" e "interessi" della gestione corrente. Con l'invecchiamento della popolazione anche le spese per la previdenza sociale sono destinate ad aumentare.
Alla voce entrate dobbiamo poi tenere in considerazione che i contributi di livellamento andranno progressivamente a diminuire nei prossimi anni.

Per pareggiare i conti bisognerà cercare delle strategie per aumentare le entrate e evitare gli investimenti superflui. C'è un certo margine di manovra per quanto riguarda le tasse causali. Dopo aver rimesso in regola le tasse dell'acqua potabile, si può forse pensare a quelle dei rifiuti, che, come facevamo già notare nel preventivo 2014, coprono solo i due terzi delle spese effettive a carico del comune.
Invitiamo altresì il Municipio a predisporre un aggiornamento del piano finanziario. La Legge organica comunale dice che esso va aggiornato ogni due anni e i dati presenti nel piano in nostro possesso diventano vieppiù inattuali.

Tornando a ringraziare chi di dovere per il lavoro svolto nell'allestimento del Messaggio municipale, ci permettiamo di suggerire l'inserimento, in un prossimo messaggio, dei dati sull'evoluzione della popolazione e sulla stratificazione dei contribuenti. Potremo così anche ipotizzare l'eventuale aumento delle entrate. Ci permettiamo anche di segnalare un piccolo refuso nella tabella di pagina 31, dove evidentemente i conti riguardano il preventivo 2015 e non quello del 2014, come sta scritto in alto alla colonna.

Sulla base di tutte queste considerazioni, pensiamo ancora opportuno suggerire al Consiglio comunale di mantenere il moltiplicatore comunale per il 2015 al 95%, così come proposto nel dispositivo di risoluzione.

Invitiamo pertanto i colleghi consiglieri ad approvare il preventivo 2015 che indica un fabbisogno, da prelevare a mezzo dell'imposta comunale, di 13'051'315.00 franchi.

La Commissione della Gestione

Gianantonio Baffelli

Remo Canonica

Maurizio Cattaneo (Relatore)

Olivier Ferrari (Presidente)

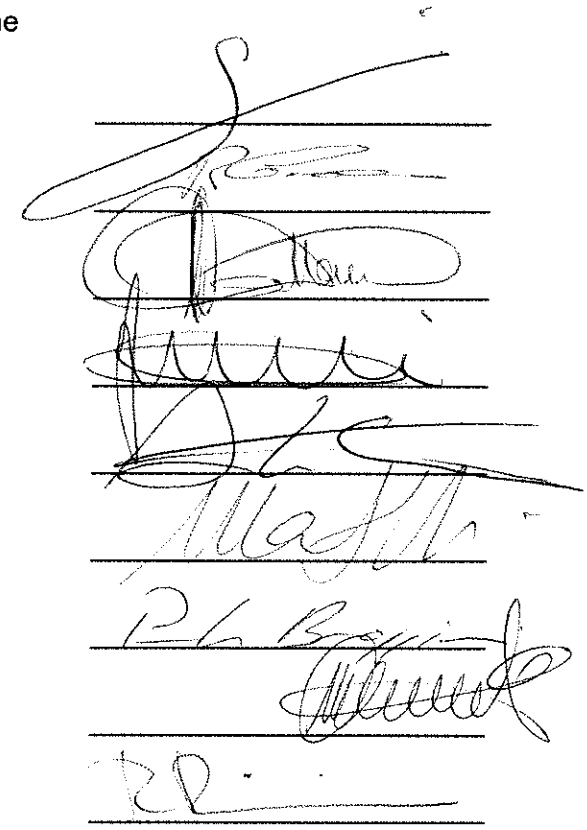
Alessio Lo Cicero

Mathieu Moggi

Lorenza Ponti Broggini

Marco Quadri

Manuela Varini



Tesserete, 01.12.2014