

1	uc	2	du	3	at	4		5
R		27 MAG. 2015						
EVASO								



Rapporto della **Commissione della gestione**
sul **Messaggio municipale no. 20a/2015**
accompagnante il Consuntivo 2014 del Comune

Signora Presidente
Signore e Signori Consiglieri Comunali

La Commissione della gestione si è riunita più volte al fine di esaminare il messaggio municipale accompagnante il consuntivo 2014 del Comune di Capriasca e formula pertanto le seguenti considerazioni.

Considerazioni di carattere generale

Il 2014 è stato un anno politico molto intenso per il nostro Comune, sia in ambito di gestione corrente che, in particolare, per i considerevoli investimenti deliberati in relazione ad importanti progetti che ci accompagneranno nel corso dei prossimi anni.

Progetti e investimenti che, sommati a fattori esterni e non dipendenti dalla volontà degli amministratori del Comune, portano il consuntivo 2014 a chiudere con un disavanzo di CHF 215'617.68 a fronte di una perdita preventivata di 225,965.00; a titolo di paragone il consuntivo 2013 aveva chiuso con un avanzo di CHF 499'452.78 a fronte di una perdita preventivata di CHF 202'981.60.

Con l'anno 2014 si è pertanto invertita la tendenza a conseguire risultati positivi in sede di consuntivo, riscontrata negli ultimi anni, contrariamente alle perdite preventivate. Si costata inoltre un pressoché irrilevante scostamento (ca. CHF 10'000.00) tra quanto preventivo e poi effettivamente verificatosi. Benché nello specifico caso questo elemento sia da leggersi in chiave negativa - sulla scorta del risultato ottenuto e considerato il disavanzo registrato - un plauso vada comunque la Municipio e all'Amministrazione comunale per la complessivamente attenta pianificazione e il successivo rigore nell'attuazione della stessa.

Le entrate e le uscite correnti

Rispetto alle previsioni si rileva un aumento delle entrate pari al 5.2% e meglio di CHF 1'100'446.19, a fronte di un aumento delle spese correnti attestate al 4.92%, ovvero di CHF 1'090'118.87.

Per quanto concerne le variazioni, il MM ben ne spiega i motivi: pertanto qui di seguito ci limiteremo a riportare, dapprima per "centri d'imputazione" ed in seguito per dicastero, quelle che a nostro avviso sembrano maggiormente significative, rimandando a quando espresso dall'Esecutivo nel MM, per i commenti puntuali.

Ricavi

Come per gli scorsi anni la voce imposte registra un aumento di CHF 331'430.90 (30.37%) rispetto al preventivo, ottenuto grazie alle sopravvenienze facendo astrazione dalle imposte sulle persone fisiche e giuridiche, all'epoca non ancora accertate. I redditi della sostanza, in particolare gli affitti, registrano una diminuzione del 6.88% in parte dovuta alla temporanea occupazione del rifugio Pci da parte della cucina di Casa Capriasca, come pure dall'assenza di richieste da parte dell'autorità militare. Prestazioni, vendite e tasse, registrano un aumento del 2.84% e questo nonostante la pessima stagione estiva che ha fatto precipitare le entrate generate dalla piscina (circa meno CHF 146'000.00). I contributi senza fine specifico, e in particolare l'imposta sugli utili immobiliari, quella sui cani e non da ultimo il contributo di livellamento, hanno conosciuto una crescita del 14.93%. Da notare infine che i contributi per spese correnti sono aumentati del 22.98%, in ragione del sussidio cantonale per lo stipendio dei docenti e in particolare del Contributo FER (Fondo Energie Rinnovabili).

Costi

Anche per il 2014 si costata la tendenza all'aumento dei costi legati al personale, che percentualmente si attesta al 4.24%. Tendenza che nello specifico caso è dettata dalle numerose supplenze e da un adeguamento verso l'alto degli stipendi. Le spese per beni e servizi sono aumentate del 2.68% rispetto al preventivo, importo però inferiore a quello riscontrato nel consuntivo precedente. Il sorpasso in questo caso è stato principalmente generato dai costi di gestione e manutenzione delle infrastrutture comunali. Il costo per gli interessi sui capitali presi in prestito, è diminuito dell'1.09% e questo nonostante un aumento dei debiti contratti, ma grazie alle particolarmente favorevoli condizioni contrattuali vigenti. I contributi propri registrano un aumento del 5.78%, dovuto agli oneri di legge (cassa malati, famiglie, assistenza e risanamento finanziario del Cantone). Per terminare, come per i ricavi, si nota la costituzione di una nuova voce di conto dedicata al FER, che è accantonata a bilancio e destinata a finanziare specifiche attività comunali o investimenti in campo energetico.

Principali scostamenti per dicastero

➤ **Amministrazione**

I maggiori costi sono dettati da supplenze di personale e dal netto sorpasso per il sistema informatico e le macchine d'ufficio (in parte ben motivato).

➤ **Sicurezza pubblica**

Il corpo di polizia registra un aumento dei costi per il personale in relazione alle promozioni e indennità previste ai sensi di legge. Una netta diminuzione delle multe di circolazioni incassate, come da motivazioni espresse nel MM, denota l'efficacia delle misure preventive e repressive intraprese dal corpo dal punto di vista della riduzione del numero e in particolare della gravità delle infrazioni commesse. La quota incassata per la polizia intercomunale è notevolmente aumentata poiché i Comuni di Cureglia e Comano hanno voluto intensificare la collaborazione.

➤ **Educazione**

L'aumento generale delle spese è dettato in particolar modo dal personale - supplenze, aumento della sorveglianza dei passaggi pedonali, personale legato alle pulizie - e alla mensa per la SI. Un minor costo è per contro da registrare nelle spese legate alla gestione ordinaria degli stabili, dettato da motivi congiunturali (prezzo dell'olio da riscaldamento) e scelte strategiche (rinuncio dell'utilizzo della sede di Lopagno).

➤ **Cultura e Tempo Libero**

Per la promozione culturale si registra un aumento dei costi, dovuto in particolare dagli eventi natalizi (acquisto di una casetta prefabbricata che però sarà riutilizzabile in futuro). La manutenzione di parchi pubblici e sentieri rileva pure un aumento dei costi. Come già citato, la pessima estate ha fatto drasticamente diminuire (-40%) l'affluenza alla piscina, con il conseguente calo degli introiti. I costi del personale sono notevolmente aumentati, come ben giustificato nel MM, e i costi di riscaldamento-elettricità-acqua-gas non hanno più goduto di sconti speciali da parte dell'AEM, rilevando un notevole incremento, di oltre CHF 80'000.00.

➤ **Salute pubblica**

Nessuna particolare osservazione.

➤ **Previdenza sociale**

Il grosso incremento è da imputare quasi totalmente ai costi per l'assistenza, la Casa Capriasca nonché agli oneri cantonali.

➤ **Traffico**

Anche in questo caso le supplenze di personale generano un notevole aumento dei costi, così come i lavori di manutenzione stradale imprevisti. La diminuzione di costi del servizio calla neve è da salutare positivamente.

➤ **Protezione ambiente e sistemazione territorio**

Lo smaltimento dei rifiuti genera un continuo aumento dei costi negli anni. Sulla scorta di quanto indicato nel MM, onde procedere a correttivi degni di nota bisognerà attendere il risolversi della questione legata alla tassa cantonale sul sacco. Oltre a

quanto sopra, un maggior costo è stato riscontrato a livello di personale (supplenze) e nella gestione dell'area rifiuti vegetali di Vaglio, demandata all'esterno.

➤ **Economia pubblica**

L'unico fattore degno di nota è da riscontrarsi nella tematica legata al FER, della quali si è già fatto riferimento in precedenza.

➤ **Finanze**

È positivo il fatto che condoni e abbandoni tocchino l'importo più basso dal 2010. Le sopravvenienze d'imposta hanno invece generato un importo inferiore al previsto. La perequazione finanziaria gioca nuovamente a nostro favore, facendo riscontrare per l'anno 2014 un notevole incremento rispetto al preventivo. L'imposta sugli utili immobiliari e quella sui cani, come già citato, segnano delle maggiori entrate. In particolare per l'imposta sui cani, decisiva è stata la decisione adottata dal Municipio di applicare la tassa massima prevista dalla legge. Gli interessi passivi, nonostante l'aumento della massa debitoria, diminuiscono in ragione delle favorevoli condizioni dei tassi. Per quanto concerne la manutenzione degli stabili patrimoniali, il sorpasso - da imputare al credito di oltre CHF 30'000.00 stanziato per migliorare lo stato generale e il decoro di Casa Battaglini - è ampiamente motivato.

Indicatori finanziari

Gli indicatori confermano per il Comune di Capriasca un debito pubblico *pro capite* ancora elevato, pari a CHF 3'907.63, sensibilmente aumentato rispetto all'anno precedente. Bisogna inoltre prendere atto che la quota di capitale proprio è passata dal 7.24% del 2013 al 6.57% per il periodo in esame e che la stessa sia classificabile come debole. La quota degli oneri finanziari è da ritenersi media, a fronte di una copertura delle spese correnti che fa registrare il disavanzo del 2014 come moderato. Per quanto concerne gli ammortamenti amministrativi - la quota minima di legge del 10% deve essere raggiunta progressivamente entro il 2019 - per Capriasca si attestano a consuntivo 2014 all'8.81%.

Bilancio

Il rapporto di revisione certifica l'esattezza delle consistenze di bilancio. Il capitale proprio diminuisce, situandosi a CHF 3'286'439.85, ovvero pari al 6.57% del totale dei passivi. Per i dettagli circa le varie poste rimandiamo alla lettura di quanto riportato nel MM e per ulteriori informazioni a quanto espresso circa agli indicatori finanziari.

Conto degli investimenti

Le uscite per investimenti si fissano a CHF 5'333'698.55 a fronte degli oltre 9 milioni preventivati. Le entrate per investimenti sono state pari a CHF 2'666'920.45, facendo registrare dunque un onere netto per investimenti di CHF 2'666'778.10.

La scrivente Commissione approva le liquidazioni finali proposte dall'Esecutivo e in generale pure gli investimenti eseguiti in regime di delega. Come in passato rinnoviamo l'invito a limitare l'utilizzo di questo strumento allo stretto necessario, coinvolgendo il più possibile le commissioni e in generale il legislativo nella presa di talune decisioni, a tutto vantaggio di una maggiore trasparenza. Aspetto questo che comunque negli ultimi anni ha molto ben funzionato.

Per altre indicazioni circa gli investimenti rimandiamo alla lettura del MM.

Considerazioni finali e raccomandazioni

Ringraziamo il Municipio per aver ascoltato le desiderata espresse in passato dalla scrivente commissioni circa i termini d'inoltro del MM sui conti consuntivi. Nonostante il risultato negativo, già circostanziatamente rilevato in sede di preventivo, non vi sono segnali particolari che lasciano presagire cattive sorprese per il futuro del nostro Comune. Gli importanti progetti promossi sono stati tutti attentamente valutati, tenendo in considerazione delle momentanee ripercussioni sull'esito dei conti comunali, che tuttavia non sono da considerarsi strutturali, ma di fatto legate a fattori che per la maggior parte non sono da noi direttamente influenzabili.

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

In conclusione, ritenuto quanto precede, la Commissione della gestione invita il lodevole Consiglio Comunale a voler **approvare il Consuntivo 2014 del Comune** come da dispositivo di risoluzione del MM no. 20a/2015.

La Commissione della gestione

Gianantonio Baffelli (Relatore)

Maurizio Cattaneo

Olivier Ferrari (Presidente)

Alessio Lo Cicero (Relatore)

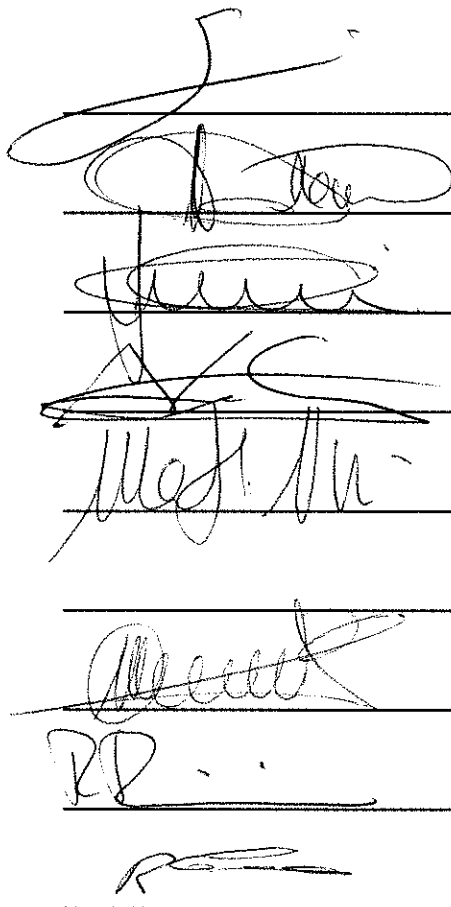
Mathieu Moggi

Lorenza Ponti Broggin

Marco Quadri

Manuela Varini

Canonica Remo

The image shows seven handwritten signatures, each written on a horizontal line. The signatures are: 1. Gianantonio Baffelli (Relatore): A large, stylized signature starting with a high 'G'. 2. Maurizio Cattaneo: A signature with a large, looped 'M'. 3. Olivier Ferrari (Presidente): A signature with a large, looped 'F'. 4. Alessio Lo Cicero (Relatore): A signature with a large, looped 'A'. 5. Mathieu Moggi: A signature with a large, looped 'M'. 6. Lorenza Ponti Broggin: A signature with a large, looped 'L'. 7. Marco Quadri: A signature with a large, looped 'M'. 8. Manuela Varini: A signature with a large, looped 'M'. 9. Canonica Remo: A signature with a large, looped 'R'.

Tesserete, 26.05.2015