

1	MC	2	nt	3	ca	4		5
R		05 FEB. 2014						
EVASO								



Rapporto della **Commissione della gestione** sul
Messaggio municipale no. 36a/2013
accompagnante il Preventivo 2014 del Comune

Signor Presidente
Signore e Signori Consiglieri Comunali

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

Premessa:

Come indicato nel Messaggio stesso, per la prima volta, l'oggetto del presente rapporto è stato essenzialmente curato dall'ufficio contabilità. La nuova forma, 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. Un plauso vada dunque al Municipio ed ai funzionari comunali per l'importante lavoro svolto.

La Gestione corrente - Considerazioni di carattere generale:

Sulla scorta delle previsioni contemplate nel preventivo 2014 si evince come il risultato stimato si situi nei termini di un disavanzo pari a CHF 225'965.00. Risultato questo di per sé non preoccupante, considerata l'ampia osservanza del principio di prudenza che contraddistingue i conti preventivi del Comune come pure tenuto conto delle previste sopravvenienze d'imposta. Fattori questi che se sommati, fanno ben sperare in una chiusura d'esercizio a pareggio se non addirittura in attivo.

L'aumento complessivo delle spese di gestione corrente, al netto degli ammortamenti, è quantificabile in CHF 493'970.00 (+2.53%), a fronte di un aumento delle entrate di CHF 247'830.00 (+2.64%). Rimarchiamo sin da subito che l'intero lievitare delle spese è pressoché interamente attribuibile ad un aumento degli effettivi alle dipendenze comunali, e meglio all'assunzione di due nuovi agenti di polizia e di due nuovi collaboratori per i servizi esterni. La creazione di posti di lavoro è buona cosa, e va ricordato che il Comune di Capriasca è il più importante datore di lavoro del nostro territorio, occupando mediamente all'incirca 200 persone (tra nominati e incaricati con diverse percentuali di impiego). In Capriasca gli altri datori di lavoro sono essenzialmente da ricercare nel ramo dell'edilizia, della vendita e degli istituti sociali, ma con effettivi certamente di gran lunga minori.

Si è fatta attenzione ad assumere personale qualificato e motivato, il che è un segnale positivo. Fattore questo che forse è stato pure facilitato dal Regolamento Organico dei Dipendenti, recentemente adottato, strumento garante di una retribuzione corretta e concorrenziale. Concorrenzialità che genera una importante attrattività del Comune in qualità di datore di lavoro, aspetto evidenziato pure dall'elevato numero di partecipanti in occasione di concorsi d'assunzione. Vi è comunque da segnalare che, nel rispetto del piano finanziario, non sono previste nuove assunzioni nel corso dei prossimi anni.

Per la prima volta notiamo l'assenza di grossi scostamenti nelle singole voci contabili rispetto al preventivo dell'anno precedente o all'ultimo consuntivo. Questo è un segnale che le varie poste si stanno assestando a seguito dei vari correttivi avvenuti in regime di aggregazioni. Le varie voci di gestione corrente sembrano ora ben delineate, raggiungendo una velocità di crociera che ci premetterà, in futuro, di analizzare e paragonare verticalmente ed orizzontalmente entrate ed uscite del Comune.

Ulteriore segno del buon lavoro di contenimento delle spese tentato dal Municipio, è riscontrabile nel margine di aumento del preventivo, che, anno dopo anno, si assottiglia. Scarto che tra il 2011 ed il 2012 era di CHF 850'000; tra il 2012 ed il 2013 di 780'000 ed infine di CHF 450'000 tra il 2013 ed il 2014. Sforzo di contenimento dimostrato nel preventivare le spese delle poste Amministrazione, Educazione e Culto, Cultura e Tempo libero, che addirittura diminuiscono rispetto al precedente preventivo 2013. Va riconosciuto che negli scorsi anni il Municipio ha svolto operazioni difficili al fine di contenere le spese, assumendosi pure alcuni rischi. Sforzi che sono stati però ripagati, pensiamo in particolare alla tematica dei trasporti scolastici e alla calla neve. In questo senso un complimento ed un ringraziamento all'esecutivo.

La Commissione della gestione condivide inoltre la proposta del Municipio di mantenere il moltiplicatore d'imposta al 95% (la variazione di 1 punto percentuale andrebbe ad incidere circa CHF 120'000, positivamente o negativamente sul bilancio comunale) e di aumentare le tasse causali inerenti al servizio raccolta e smaltimento rifiuti, sebbene - come indicato nel MM - le tasse causali non ottemperano ai principi vigenti in materia, che prevedono un grado di copertura a pareggio (100%) contro quello atteso dal nostro Comune per il 2014 che dovrebbe attestarsi al 65.90%. In un prossimo futuro, ed in particolare a seguito di taluni importanti e prioritari progetti d'investimento, la linea decisionale sinora intrapresa dovrà subire dei cambiamenti di rotta. In particolare si potrà ridiscutere l'introduzione della tassa sul sacco, tematica sulla quale la nostra popolazione, nel 2009, si è schierata chiaramente a sfavore.

La Gestione corrente - Considerazioni di dettaglio:

Complessivamente siamo confrontati con delle uscite per spese correnti pari a CHF 22'146'185.00 (+2.11%) a fronte di entrate per CHF 9'651'360.00 (+2.24%) ed un gettito fiscale (moltiplicatore politico 95%) di CHF 12'268'860.00, cifre che a conti fatti situano il risultato d'esercizio preventivato per l'anno 2014 in una posizione di disavanzo per CHF 225'965.00.

Di seguito le principali voci suddivise per dicastero, rinviando alla lettura del MM per i dettagli.

0. Amministrazione

Constatiamo una diminuzione degli oneri preventivati, e questo sulla base di circostanze ed eventi "naturali" quali pensionamenti come pure a causa di fattori esterni, non influenzabili dalla volontà del nostro Comune.

1. Sicurezza pubblica

In questo caso l'aumento di spesa è riconducibile alla voce degli stipendi per il personale di polizia, il motivo è riconducibile all'assunzione di due nuovi agenti al fine dell'adeguamento alle nuove disposizioni di legge e disporre così un posto di polizia definito strutturato. L'aumento dei ricavi è invece la logica conseguenza della nuova convenzione stipulata con il Comune di Ponte Capriasca e che prevede un'indennità pro-capite di circa CHF 90.00. In futuro vi saranno sicuramente nuovi cambiamenti e conseguentemente impatti economici e finanziari, sia in positivo che in negativo, dettati dall'evoluzione del corpo di polizia e dalle relative convenzioni con Comuni limitrofi e il Comune polo. In primis la fresca notizia dell'accordo di cooperazione della Polizia intercomunale di Capriasca con i Comuni di Cureglia e di Comano.

2. Educazione

Rileviamo una diminuzione generale dei costi dettati da vari fattori, e contemporaneamente un aumento dei ricavi. Risulta difficile fare degli apprezzamenti generali sulla variazione di costi e ricavi, in quanto poste all'interno di entrambe le categorie, hanno subito a loro volta aumenti e diminuzioni senza denotare una linearità o tendenza strutturale. Dunque, per i dettagli, rimandiamo alla lettura delle chiare e complete descrizioni contemplate nel MM.

3. Culto, cultura e tempo libero

Constatiamo una diminuzione di costi e ricavi in rapporto al preventivo 2013. In particolare per quanto concerne la posta Sport, l'annullamento dell'alloggio sportivo, dovuto al cantiere della Scuola Elementare, è la causa principale di questa diminuzione. Segnaliamo inoltre che alcune variazioni sono dettate dal cambiamento di posta ed al relativo trasferimento sotto altri dicasteri.

4. Salute pubblica

Nessuna considerazione particolare.

5. Previdenza sociale

Gli aumenti di spesa, ampiamente descritti nel MM, sono in gran parte riconducibili a decisioni prese a livello cantonale e pertanto non dipendenti e non direttamente controllabili da parte del Comune di Capriasca.

6. Traffico

L'aumento dei costi è dettato dalle nuove assunzioni di personale e parzialmente compensato dal minor oneri nell'abito della manutenzione di sentieri e stabili, dal servizio calla neve e dalla manutenzione di strade.

7. Protezione ambiente e sistemazione del territorio

La variazione più importante è da ricondurre all'aumento dei costi per il servizio raccolta e smaltimento rifiuti, sulla base del consuntivo 2012 e la proiezione del 2013.

8. Economia

Rileviamo purtroppo il brusco ridimensionamento della voce Partecipazioni AEM-AIL, a causa delle normative federali e alla decisione del Tribunale Federale. Questa variazione pesa molto sulla gestione ordinaria del nostro Comune, quantificabile nella misura di una minor entrata per un importo stimato variabile tra i CHF 250'000 e i CHF 300'000.

9. Finanze

Segnaliamo l'aumento del contributo di livellamento in misura di CHF 200'000.00 (totale 2'700'000.00) sulla scorta dell'ultima decisione che ha situato il montante a CHF 2'900'000.00. La decisione di carattere prudenziale, condivisa dalla nostra Commissione, è dettata dalla possibile variazione al ribasso del gettito cantonale medio pro capite (base di calcolo per il contributo) dovuto all'evolversi della crisi finanziaria. Minori entrate, del tenore di centinaia di migliaia di franchi, sono verosimilmente da pronosticare dal 2015 a causa del cambiamento della base di calcolo.

Rileviamo inoltre una ulteriore diminuzione del costo per interessi passivi dettata dalla politica adottata dagli Istituti di credito in materia di tassi d'interessi, particolarmente favorevole in questi periodi. Per quanto attiene alle imposte, come pure a condoni ed abbandoni non ci soffermiamo se non per dire quanto è difficile effettuare una previsione attendibile in tale ambito poiché dipendente da molte variabili di cui talune non influenzabili al nostro livello decisionale. Cosa certa sarà la diminuzione futura delle imposte alla fonte, in concomitanza con la chiusura del cantiere Alptransit previsto a partire dal 2016.

Per quanto concerne la voce ammortamenti, vi è l'esigenza di adeguarsi, entro il 2019, all'ordinamento vigente che prevede un tasso di ammortamento pari al 10%. Per il nostro Comune non vi saranno bruschi cambiamenti in quanto già oggi applichiamo un tasso del 8% sugli investimenti in corso d'opera (non iniziamo ad ammortizzare gli investimenti una volta terminati, ma direttamente dalla prima fase di realizzazione) il che compensa in un certo modo il gap dei due punti percentuali.

Gli investimenti

Gli investimenti, all'interno di un preventivo, hanno unicamente valenza indicativa e programmatica, soprattutto per i crediti non ancora concessi dal Legislativo, ragione per la quale non ci addentriamo in un commento particolare sugli sviluppi futuri degli stessi, in quanto saremo chiamati in modo puntuale a deliberare sullo stanziamento dei relativi crediti.

La politica di contenimento degli investimenti adottata negli scorsi anni sta dando i suoi risultati, e questo anche grazie alle decisioni prese dal Consiglio comunale, come ad esempio il respingimento del messaggio relativo al rifacimento della palestra, rispettivamente al ritiro del messaggio sulla copertura della buvette del Centro balneare. Così facendo, abbiamo a disposizione una maggior liquidità da poter investire nella scuola, che giustamente è il progetto prioritario di questa legislatura.

Rileviamo con piacere che l'onere netto per gli investimenti previsti nel 2014 si allinea al piano finanziario, quest'ultimo non comprendente però, come ben riportato nel MM, le delibere in corso d'opera. E' altresì evidente che difficilmente il nostro Comune, nel 2014, farà investimenti per quasi CHF 9'000'000.00 come indicato nel MM.

Per concludere questo capitolo indichiamo solamente che le aree tematiche all'interno delle quali le varie opere programmate si iscrivono, sono condivise dalla nostra Commissione. Ci domandiamo inoltre cosa sta succedendo ai vari progetti ora in "stand by", come ad esempio ecocentro e piste ciclabili, anche perché, è per tutti un'evidenza, che più il tempo passa e più i costi aumentano.

Considerazioni finali e raccomandazioni:

La scrivente Commissione rinnova l'auspicio di utilizzo delle finanze là dove allocate in sede di preventivo e di vigilanza oculata al fine di evitare sorpassi di spesa.

Invitiamo inoltre il Municipio a voler riflettere sulla tematica degli imprevisti, ben coscienti che in quanto tali non si possono prevedere, è cosa opportuna almeno sapere che potrebbero succedere. In particolare il nostro pensiero è qui rivolto ai rapporti economico-finanziari con il Cantone (risanamento) e con gli istituti di credito (tassi di interesse), come pure a quegli eventi

straordinari che possono avere importanti conseguenze sulle finanze del Comune (ad esempio la rottura di canalizzazioni).

Un doveroso ringraziamento è da indirizzare all'Amministrazione comunale per l'importante ed impegnativo lavoro svolto, in particolare all'ufficio contabilità che egregiamente ha redatto il MM concernete questo rapporto, come pure al Sindaco, Andrea Pellegrinelli, per le competenti e puntuali delucidazioni fornite ai quesiti sollevati dalla nostra Commissione.

In conclusione, ritenuto quanto precede, la Commissione della Gestione invita il lodevole Consiglio Comunale a voler **approvare il Preventivo 2014 del Comune** come da dispositivo di risoluzione del MM 36a/2013.

La Commissione della Gestione

Gianantonio Baffelli

Maurizio Cattaneo (Relatore)

Olivier Ferrari

Alessio Lo Cicero (Relatore)

Mathieu Moggi

Lorenza Ponti Broggin

Marco Quadri (Presidente)

Manuela Varini

Matteo Stampanoni

A series of horizontal lines representing signature lines. Several lines have blue ink signatures written over them. The signatures are somewhat stylized and overlapping. A large, dark scribble is present at the top of the signature area, partially obscuring the first few lines.

Tesserete, 04.02.2014