

**Rapporto della Commissione della gestione del Comune di Capriasca, sul
Messaggio Municipale 11a/2016 accompagnante il conto preventivo 2017 del
Comune.**

Signor Presidente,
signore e signori Consiglieri comunali,

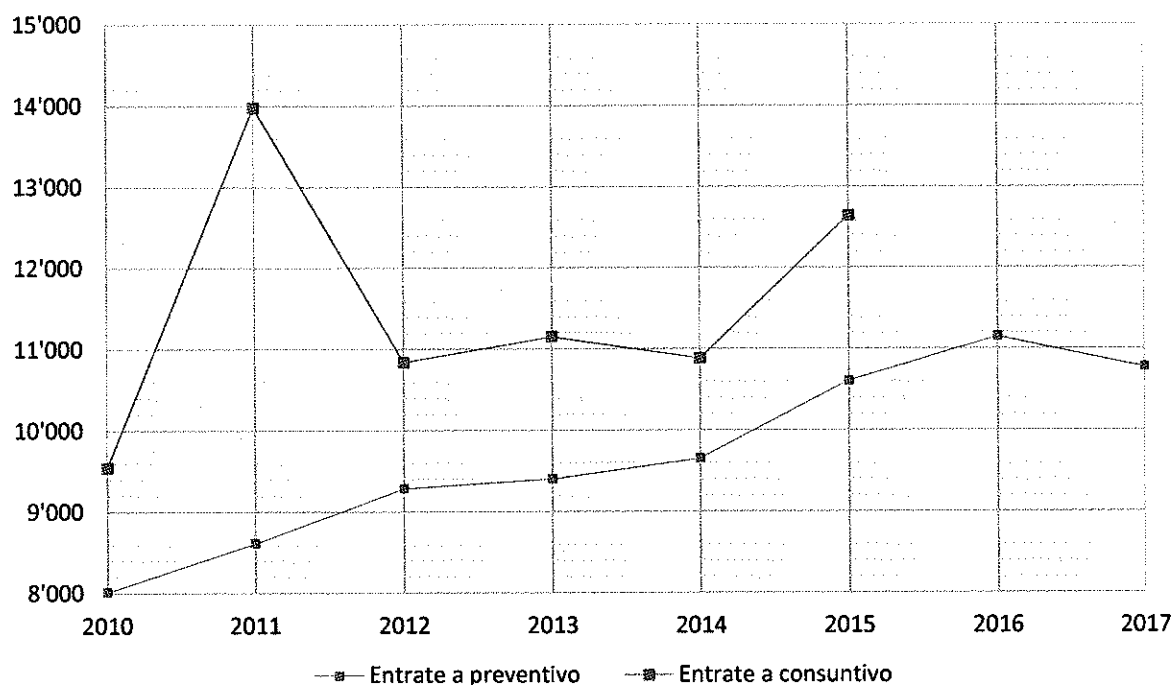
a fine ottobre il Municipio ci ha inviato il messaggio municipale 11a/2016 accompagnante il conto preventivo 2017 del Comune. La Commissione della Gestione ha esaminato tale documento incontrando anche il Sindaco che ha gentilmente risposto alle numerose domande presentategli.

Considerazioni generali

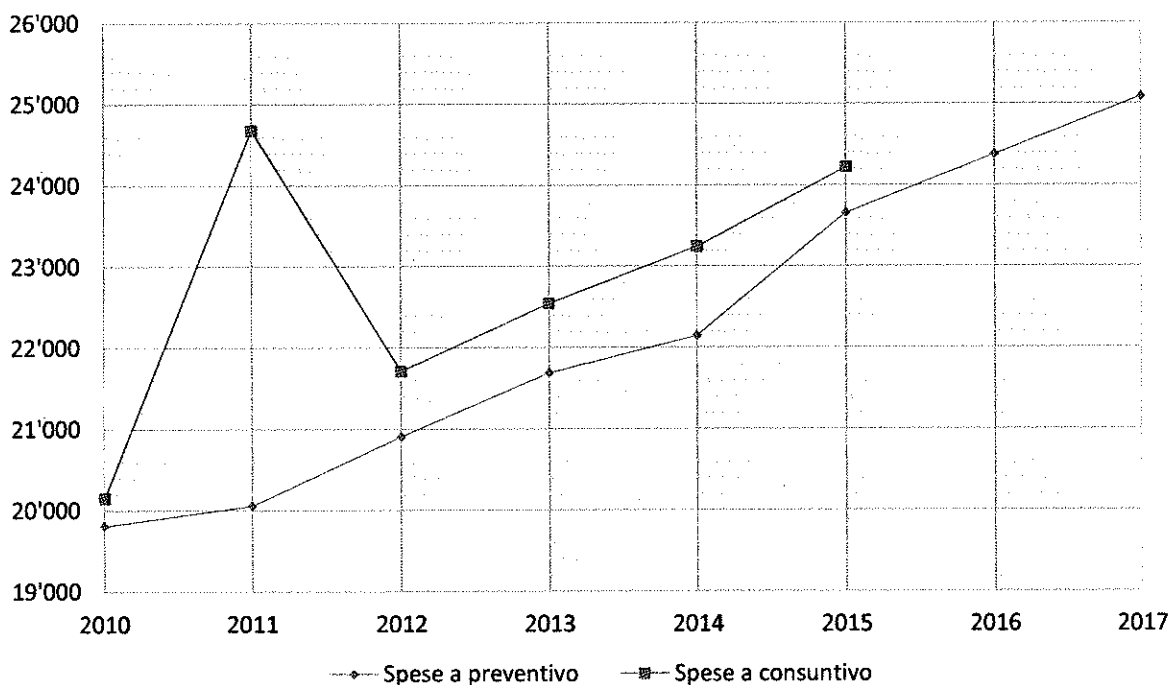
Le spese correnti previste si attestano a circa 25'084'000 fr. mentre le entrate ammontano a 10'771'000 fr., il gettito con il moltiplicatore al 95% è di 13'834'000 fr. e questo porta a un risultato di esercizio con un deficit di circa fr. 479'000.

Nel conto preventivo sono previste maggiori uscite rispetto al preventivo 2016 per circa 723'000 fr., di questi 487'000 fr. sono imputabili alla gestione corrente mentre 221'000 fr. sono inerenti gli ammortamenti. In linea di massima il preventivo non presenta particolari sorprese ed è in linea con il Piano finanziario e con i preventivi degli anni precedenti. Unico dato in controtendenza è quello inerente le entrate che per la prima volta da diversi anni a questa parte prevedono una diminuzione rispetto all'anno precedente (vedi grafico qui sotto), in totale le minori entrate si attestano a circa fr. 400'000.

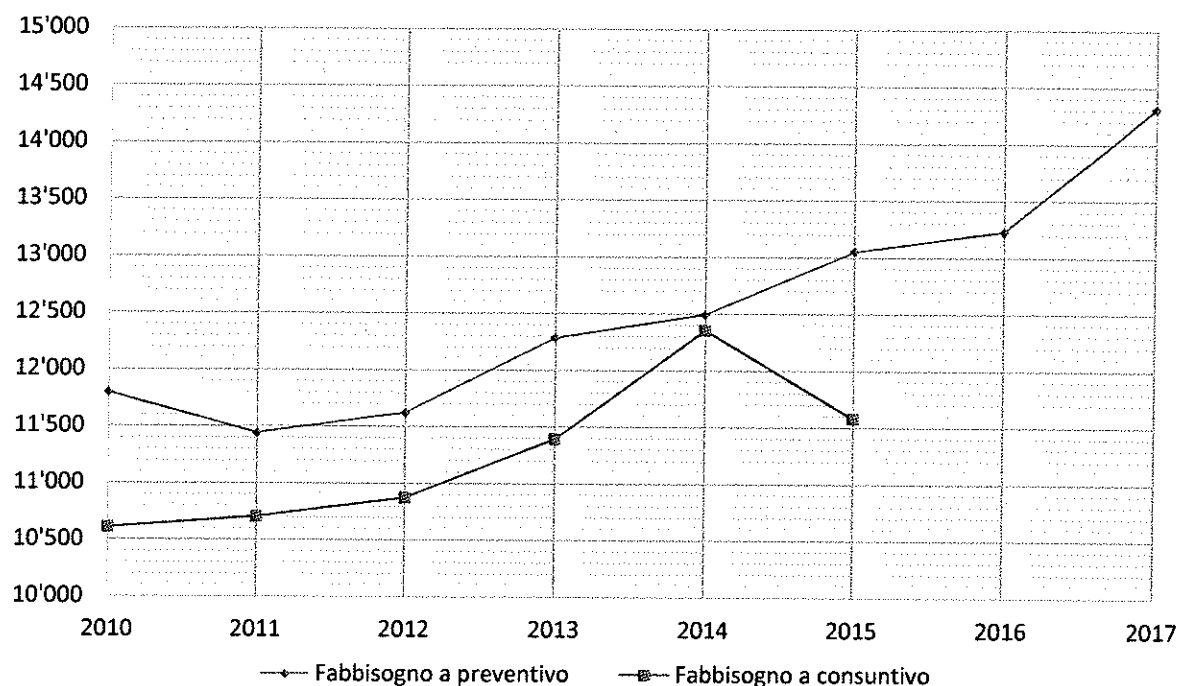
I dovuti approfondimenti mostrano come questo dato non è così preoccupante, si tratta in buona parte di uscite che vengono compensate da entrate in altri settori come verrà esposto più avanti nel rapporto. Inoltre la preoccupazione per questa situazione è mitigata anche dalla linea che nel grafico rappresenta le entrate a consuntivo, da qui risulta chiaro che già in passato le entrate hanno subito delle flessioni e che i risultati a consuntivo possono rivelarsi anche diversi, negli ultimi anni in effetti le entrate sono sempre state sottostimate.



L'andamento delle uscite per contro non lascia spazio a dubbi o interpretazioni, se facciamo eccezione per il 2011 (anno in cui vi è stato un ammortamento straordinario dovuto al passaggio di alcuni immobili da beni amministrativi a beni patrimoniali) queste sono in continuo aumento sia a consuntivo che a preventivo. Ricorrente negli anni è anche la tendenza a sottostimare le uscite a preventivo.



In base ai dati preventivati si prevede un aumento del fabbisogno di imposta di circa 1'110'000 fr. che porta il totale a circa fr. 14'313'000. Anche in questo caso la tendenza negli anni è quella dell'aumento, notiamo però fortunatamente qualche flessione come quella registrata nel consuntivo 2015.



Le cifre sono a prima vista preoccupanti ma un'analisi approfondita del preventivo attenua tale sensazione. Contribuiscono a dare un quadro più preciso della situazione gli indicatori finanziari.

Il grado di autofinanziamento per il 2017 si attesta al 15,73%, questo indicatore è basso, tuttavia questo dato va letto tenendo conto dei grossi investimenti in corso e per questo non preoccupa particolarmente in quanto si basa sul presupposto che il comune faccia investimenti per oltre 14 milioni. Il Comune di Capriasca impiega in genere più anni a fare un volume d'investimenti simili. A titolo di paragone il 2015 - anno assolutamente eccezionale da questo punto di vista - vede 6 milioni d'investimenti mentre negli anni precedenti si arrivava a 3 o 4 milioni al massimo.

La capacità di autofinanziamento del 9.2% è definita debole ma si attesta quasi alla capacità media. L'indicatore della quota degli interessi è ottimo, anche se sicuramente questo dato si spiega con l'attuale andamento dei tassi di interesse. La quota degli oneri finanziari è sopportabile. Questi indicatori dimostrano che gli importanti investimenti che il Comune sta attuando in questi anni sono al momento sopportabili, risulta comunque evidente che non si potrà continuare a lungo con questo passo e una volta ultimate le opere in corso gli investimenti dovranno diminuire.



L'importante disavanzo è anche frutto di una certa prudenza che è conseguenza delle molte incertezze con le quali si è confrontato il Municipio al momento della stesura del preventivo, buona parte di queste incertezze persistono tuttora durante la fase di analisi della nostra Commissione, le più importanti sono elencate di seguito.

- Questioni relative alle novità nell'ambito scolastico (classe a orario prolungato, nuova organizzazione dei trasporti e introduzione della mensa obbligatoria per gli allievi della SI).
- Nuova ordinanza sui posteggi. A seguito della stesura del preventivo sono stati presentati dei ricorsi e quindi già sappiamo che l'ordinanza potrà diventare effettiva solo a fine 2017 in caso di evasione celere dei ricorsi.
- Arena Sportiva. Cambiamenti in corso per il personale con la partenza della coordinatrice e del direttore, al momento è pubblicato il concorso per il/la coordinatore/coordinatrice.

Secondo il preventivo 2017 il moltiplicatore aritmetico si attesterebbe al 98.5%, una conferma dei risultati previsti - assieme ad altri preventivi negativi per gli anni che seguono - porterebbe inevitabilmente d'attualità una discussione sull'aumento del moltiplicatore politico. Confidiamo quindi in misure che possano evitare in futuro questo scenario.

Nel valutare la diminuzione delle entrate occorre anche tenere in debita considerazione il fatto che il Cantone con una attività costante diminuisce di anno in anno i propri sussidi o riversamenti ai vari comuni. Per le Scuole Elementari nel 2017 è prevista una diminuzione di circa fr. 140'000.00 rispetto ai consuntivi 2015 e di fr. 150'000.00 rispetto al preventivo 2016 (pag. 45). L'imposta sugli utili immobiliari non viene più riversata al Comune, nel 2015 a consuntivo trovavamo ca. fr. 310'000.00 a ricavo mentre a preventivo 2016 figuravano fr. 230'000 (pag. 58, posta 931.441.02). La stessa è però in buona parte compensata dall'aumento dell'imposta immobiliare comunale (la quale passa dai fr. 635'000 del preventivo 2016 ai fr. 780'000 del preventivo 2017) e da altri flussi finanziari con il Cantone. Ultima voce importante che influisce sulle entrate è la diminuzione di fr. 100'000 delle imposte alla fonte, diminuzione imputabile al fatto che il cantiere Alp Transit, che passa sotto il suolo comunale e che porta tale introito, sta volgendo al termine.

Tornando sui rapporti con il Cantone notiamo come alla voce spese la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone sale di circa fr. 210'000.00 rispetto al consuntivo 2015 (pag. 60). Sommando questa posta a quelle elencate in precedenza arriviamo a degli importi nell'ordine di alcune centinaia di migliaia di franchi, importo che aumenta ulteriormente quello che è l'impegno richiesto al Municipio per avvicinarsi al pareggio di bilancio.



Considerazioni sui conti amministrativi

0 Amministrazione

La voce supplenze e mandati particolari (029.301.03) vede preventivati fr. 70'000.00 per lavori straordinari inerenti i cambiamenti delle stime immobiliari da parte del Cantone, con i vari lavori amministrativi di aggiornamento da prevedersi come una tantum e quindi eccezionali. Si tratta di aggiornamento dati fiscali, archiviazione elettronica e aggiornamento PGS ed emissione relativi contributi a conguaglio. Fa piacere che il Municipio nei limiti del possibile cerchi di dare questi compiti a persone disoccupate o giovani alle prime esperienze professionali preferendo eventualmente assegnare l'incarico ai Capriaschesi.

La posta 029.315.01 comprende tutti i costi legati ai servizi hosting e software gestionali e di servizio di tutta l'amministrazione compresi aggiornamenti e costi licenze d'uso. Se a prima vista la cifra di fr. 75'000.00 sembra elevata in realtà le spiegazioni ricevute dalla scrivente commissione sono state esaustive per capire che è nella media degli attuali costi di mercato e che il Municipio tiene queste spese sotto controllo.

Anche la posta 029.318.07 ha attirato l'attenzione della Commissione, le prestazioni da terzi che hanno generato un aumento dei costi di fr. 30'000.00 sono dovute in particolare all'accompagnamento del nuovo tecnico comunale da parte dell'architetto che occupava in precedenza tale carica ma anche ad alcune consulenze legali.

Va segnalato per questo conto anche il fatto che a preventivo risultano anche dei ricavi a seguito dell'introduzione dei posteggi a pagamento, questi sono stati inseriti in quanto al momento della stesura del preventivo l'ordinanza sui posteggi era in fase di pubblicazione e di conseguenza non erano ancora giunti ricorsi. In caso di una celere evasione degli stessi comunque non è esclusa la possibilità di cominciare con l'applicazione a tappe.

1 Sicurezza Pubblica

Nulla di particolare da segnalare, per approfondimenti sulle singole voci rimandiamo alle tabelle del MM.

2 Educazione

Da segnalare in questo conto sono i costi per il trasporto allievi per il quale era prevista una diminuzione a seguito della centralizzazione. In una dettagliata tabella presentata in risposta alle domande della Commissione risulta chiaramente come la differenza del trasporto allievi tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2014 sia di soli fr. 60'000. È tuttavia importante sottolineare che siamo ancora in una fase transitoria per quel che riguarda la



nuova organizzazione scolastica e che quindi in futuro questi costi dovrebbero ulteriormente diminuire.

3 Cultura, sport, tempo libero e culto

A preventivo risultano ricavi a seguito dell'introduzione dei posteggi a pagamento (341.427.02), questi sono stati inseriti in quanto nel momento della stesura del preventivo l'ordinanza sui posteggi era in fase di pubblicazione e di conseguenza non erano ancora giunti ricorsi. In caso di una celere evasione degli stessi comunque non è esclusa la possibilità di cominciare con l'applicazione a tappe, la stima dei ricavi inseriti a preventivo è calcolata infatti su un numero limitato di parcheggi e per un periodo di circa 2 mesi.

L'Arena Sportiva come anticipato ha in corso cambiamenti nel personale ma anche assunto un custode delle strutture che oltre a garantire una presenza durante le varie manifestazioni sportive, anche nei fine settimana, si occupa pure della piccola manutenzione e della pulizia, spogliatoi e bagni compresi.

4 Salute Pubblica

Nulla di particolare da segnalare, per approfondimenti sulle singole voci rimandiamo alle tabelle del MM.

5 Previdenza sociale

Nulla di particolare da segnalare, per approfondimenti sulle singole voci rimandiamo alle tabelle del MM.

6 Traffico

Il costo della partecipazione alle spese della comunità tariffale alla voce 690.361.02 che sembrerebbe doppio rispetto al preventivo 2016, in realtà è adattato a quanto è stato richiesto al Comune a marzo 2016 sul conto Stato/Comune per i costi non coperti derivanti dalle prestazioni di trasporto pubblico sulle linee regionali.

7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

Il tema che tiene banco è oggi la tassa cantonale sul sacco.

Il Municipio ha specificato che attende che si definisca il quadro cantonale per attuare le necessarie modifiche al Regolamento ma cerca allo stesso tempo di portare soluzioni subito attuabili al fine di contenere le spese, vedi ad esempio l'ordinanza su rifiuti vegetali ed ingombranti.

8 Economia Pubblica

Non ci sono variazioni sostanziali rispetto ai preventivi 2016, l'onere netto diminuisce di fr. 1'870.00



9 Finanze e imposte

Detto di Imposta alla fonte e Imposta sugli utili immobiliari possiamo segnalare la voce 900.330.10 condoni e abbandoni con + fr. 30'000.00 causato da mancati incassi di imposte e tasse comunali nonostante le procedure esecutive messe in atto dal Comune. Gli ammortamenti vedono un aumento di fr. 220'700.00 causato dagli investimenti in corso.

Considerazioni sul conto degli investimenti

Nel conto degli investimenti sono presenti diversi studi da commissionare a terzi. Alla prima lettura questi studi sembrerebbero inutili e questi compiti sembrerebbero poter essere assolti dal Municipio stesso o dall'amministrazione. Dopo le dovute spiegazioni ricevute comprendiamo meglio la necessità di questi investimenti tuttavia la Commissione invita ugualmente alla prudenza il Municipio chiedendo di contenere il numero e l'onere di questi studi in futuro.

Constatiamo come nel 2017 sono previsti gli ultimi interventi riguardanti il credito quadro del MM no13/2004, ovvero le canalizzazioni del lotto 2 a Campestro. La realizzazione di queste opere era prevista entro il 2008 ma il tempo necessitato dagli altri lavori inseriti nel credito quadro del MM no13/2004 ha portato a questo ritardo. Il preventivo aggiornato non prevede comunque dei sorpassi di spesa rispetto a quanto votato nel 2004.

Fatte queste considerazioni, la Commissione della gestione invita i membri del lodevole Consiglio comunale ad accettare il dispositivo di risoluzione contenuto nel Messaggio municipale 11a/2016 accompagnante il conto preventivo 2017 del Comune.



Tesserete, 5 dicembre 2016

La Commissione della gestione

Gianantonio Baffelli

Marco Bianchi (relatore)

Barbara Bindella Castelli

Manuel Borla

Giacomo Cattaneo (relatore)

Alessio Lo Cicero (presidente)

Marco Quadri

Stefano Quadri

Moreno Vabanesi

