



1	MC	2	7	3	4	5
R		21 GIU. 2016				
EVASO						

**Rapporto della Commissione della gestione del Comune di Capriasca
messaggio municipale n. 6a/2016
accompagnante il conto consuntivo 2015 del comune.**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

La Commissione della gestione, dopo aver esaminato il messaggio municipale accompagnante il consuntivo 2015 del comune di Capriasca, che auspica in futuro ricevere con maggiori commenti sui indicatori finanziari che presentano aspetti critici, formula le seguenti considerazioni.

Considerazioni di carattere generale

Il 2015 è stato l'anno che ha visto l'inaugurazione della nuova sede del secondo ciclo di scuola elementare, un'opera che è stata al centro degli intenti degli amministratori comunali fin dalla costituzione del comune di Capriasca: un iter anche travagliato che finalmente si è concluso. La ristrutturazione dello stabile avrà verosimilmente un costo tra i 7 e gli 8 milioni e nel consuntivo 2016 è probabile che ci venga presentata la liquidazione.

Sempre nel 2015 sono iniziati i lavori di costruzione della nuova scuola dell'infanzia il cui costo è preventivato in 7.5 milioni. L'edilizia scolastica in primis, ma anche importanti opere di canalizzazione provocano onerosi investimenti che non possono essere autofinanziati integralmente e di conseguenza vanno finanziati con fondi terzi, aumentando il debito pubblico.

Il contesto non è sorprendente, è stato più volte discusso nella passata legislatura sia in commissione che in Consiglio comunale, inoltre è descritto chiaramente nel Piano Finanziario.

L'aumento del debito pubblico è una situazione contingente, legata a opere che non potevano essere procrastinate e che si ripeterà nell'anno in corso e, verosimilmente, anche nel 2017. Questa situazione determina inoltre la criticità di diversi indicatori finanziari come esposto a pagina 118/119 del M.M.

Con la conclusione di queste importanti opere e l'attenuazione degli investimenti il comune potrà ricominciare, con un'attenta politica d'ammortamento, a diminuire il debito contratto.



Ricordiamo che il Piano Finanziario indica come importo di investimenti annui sopportabili per le casse comunali circa 3 milioni, a tal proposito vogliamo mettere in risalto gli investimenti al netto dei sussidi, effettuati dal Comune negli ultimi anni (cifre arrotondate):

2010 fr. 590'000

2011 fr. -520'000

2012 fr. 2'300'000

2013 fr. 3'700'000

2014 fr. 2'600'000

2015 fr. 6'650'000

In questa situazione la preoccupazione non è tanto, o non solo, dettata dagli investimenti fatti, quanto dagli interessi passivi che questi investimenti generano (costo del denaro). Attualmente siamo in una situazione di mercato molto favorevole con tassi d'interesse particolarmente bassi che favoriscono comuni indebitati come il nostro, tanto che pur se il nostro debito è aumentato l'importo per gli interessi è diminuito.

Per fare un esempio: il debito attuale con il tasso d'interesse del 2011 costerebbe alle casse comunali circa fr. 400'000 in più.

A pagina 22 e 23 del messaggio municipale il meccanismo è ben spiegato anche con un'interessante tabella.

Gestione corrente

Il consuntivo 2015 chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 930'903.30 rispetto a un disavanzo preventivato di fr. 679'715.00 risultato che conferma una tendenza sostanzialmente positiva dei conti del Comune dal 2010.

L'avanzo d'esercizio 2015 si traduce quindi in un aumento del capitale proprio che al 1° gennaio del corrente anno è di fr. 4'501'178.45, pari al 7.67% del totale dei passivi, come potrete rilevare dal riassunto del bilancio.

Il motivo dell'importante differenza (fr. 1'610'618.30) tra quanto preventivato e quanto risultato a consuntivo è dovuto, in parte, a maggiori entrate a livello fiscale (fr. 1'194'000.00) non facilmente prevedibili come l'autodenuncia da parte di contribuenti di capitali, non dichiarati negli ultimi 10 anni, che sono stati recuperati dall'erario senza multa. Fattori compiutamente spiegati a pag 3, 7, 22 del messaggio municipale.



Rispetto al preventivo si rileva un aumento delle entrate di fr. 2'171'236.20 pari al 9.45%, mentre le spese sono aumentate di fr. 560'617.90 pari al 2.37%. Il messaggio municipale ben spiega il perché di queste variazioni. Di seguito ci limitiamo a fare delle considerazioni su alcune poste.

Amministrazione

In generale le spese sono in linea con quanto preventivato. Hanno avuto un notevole incremento le prestazioni date da terzi all'Ufficio tecnico in particolare al riguardo della frana di Corticiasca.

Inoltre nel 2015 non sono state comminate multe edilizie (fr. 20'000 a preventivo) in parte a causa del cambiamento del funzionario incaricato entrato in servizio nel 2015, le multe del 2015 saranno recuperate nel corrente anno.

Sicurezza pubblica

Il passaggio da Delegazione Tutoria a Autorità Regionale di Protezione avvenuta negli scorsi anni e la conseguente professionalizzazione del servizio ha portato a un incremento delle spese per il personale. Specialmente il compenso del presidente è importante. L'ambito in cui questo servizio opera è estremamente delicato e va gestito con sensibilità e competenza in un quadro legislativo e di collaborazioni complesse. In questo contesto, è importante avere a capo di questa struttura persone preparate e competenti: questo genere di peculiarità hanno il loro costo a cui il Comune non può sottrarsi.

L'aumento di circa il 25% dagli introiti generati dalle sanzioni è la logica conseguenza dell'aumento del territorio giurisdizionale del corpo di polizia "torre di Redde".

Educazione

Le spese per accompagnare i bambini a scuola (pedibus) sono aumentate e quelle per trasportarli sono diminuite. In generale le spese per questo genere di operazione sono aumentate: in un momento di ristrutturazione dell'organizzazione scolastica è comprensibile. Ribadiamo che con il nuovo assetto scolastico a regime su queste poste si dovranno diminuire sensibilmente i costi per poter finanziare i nuovi servizi (mensa e doposcuola). Ricordiamo che durante il 2015 il Cantone ha tagliato fr. 30'000 di sussidi per la scuola e nel corrente anno è prevista un'ulteriore diminuzione dei contributi Cantonale di fr. 230'000.

Cultura, tempo libero e culto

Il nuovo concetto di organizzazione e finanziamento, tramite la ricerca di contributi privati per le manifestazioni culturali, ha permesso di mantenere l'offerta contenendo l'onere netto.



Alla voce manutenzione giardini e sentieri c'è stato un incremento del 33% delle spese dovute per lo più a lavori di una certa urgenza che avrebbero potuti essere intesi anche come investimenti, ma che per praticità si è ritenuto di accorparli alla gestione corrente.

La prolungata assenza del direttore dell'Arena sportiva a causa di un brutto infortunio è stata assorbita aumentando la percentuale lavorativa degli altri dipendenti della struttura in collaborazione con l'ufficio del segretario che si è assunto alcuni compiti che non si potevano delegare. La Commissione della gestione apprezza la disponibilità dei dipendenti coinvolti.

Salute pubblica

Nessuna osservazione particolare.

Previdenza sociale

A causa della ristrutturazione di Casa Capriasca la partecipazione del Comune alle spese è aumentata di più di fr. 43'000. Lo specifico rapporto ben'illustra le cause di questo aumento.

Traffico

Grazie alle condizioni metereologiche favorevoli e alla nuova organizzazione del servizio calla neve la spesa si attesta a circa fr. 295'000 . A termine di paragone vogliamo far notare che nel 2010 lo stesso servizio costò alla comunità più di fr. 700'000.

Protezione ambiente e sistemazione territorio

Sia la copertura dei costi di eliminazione delle acque luride che dei rifiuti è largamente insufficiente. Invitiamo l'Esecutivo a prendere le necessarie misure al fine di raggiungere un rapporto maggiormente equilibrato tra uscite ed entrate.

Economia pubblica

Nulla di particolare da aggiungere a quello che il messaggio municipale spiega.

Finanze

Nell'ottica di un riordino contabile su alcuni crediti di vecchia data il Municipio ha deciso di accantonare la cifra di fr. 85'000 in caso che questi crediti dovessero venire, in parte o totalmente, condonati.

Anche nel 2015 c'è stata un'importante sopravvenienza d'imposta ammontante a circa fr.500'000, la perequazione finanziaria è stata di circa fr. 200'000 maggiore di quanto preventivato, i contributi legati all'autodenuncia di capitali non dichiarati hanno fruttato circa



fr.470'000. Un controllo costante delle spese e queste maggiori entrate rispetto a quanto preventivato sono tra le cause del brillante risultato d'esercizio.

Per quanto riguarda l'imposta alla fonte, dal montante 2015 sono stati tolti fr. 116'000 che riguardavano l'anno precedente. Questo importo va a migliorare i conti del 2014 che, come discusso l'anno scorso nella seduta del CC riguardante il consuntivo 2014, si chiudono in sostanziale pareggio.

Considerazioni ad hoc sulle spese per il personale

Le spese per il personale hanno avuto nel 2015 un incremento di fr. 301'396.47 rispetto al preventivo. Confrontando i dati del consuntivo 2011 (fr. 7'629'000) con quelle del consuntivo 2015 (fr. 9'120'000) l'aumento in quattro anni di questa posta è rilevante.

A fronte di spese per stipendio e indennità ai docenti, tendenzialmente stabili (2011: fr.2'801'000; 2015: fr. 2'779'000), si contrappone un aumento considerevole delle spese per il personale del comune (2011: fr. 3'425'000; 2015: fr. 4'496'000) a cui vanno aggiunte le spese per contributi ed assicurazioni varie.

Va rilevato che anche sul fronte delle entrate c'è stato un importante aumento in questi anni generato da nuove convenzioni con altri Comuni o specifiche disposizioni di legge.

Il personale del Comune è un importante risorsa per la cittadinanza di Capriasca, bisogna capire i bisogni e fissare priorità all'interno delle capacità finanziarie limitate del Comune per mantenere l'efficienza e l'efficacia dei servizi erogati. L'argomento è importante e pensiamo che vada approfondito e maggiormente chiarito in funzione del preventivo 2017.

Bilancio

Il Rapporto di revisione certifica la corretta tenuta dei conti in conformità con le normative vigenti.

La valutazione del gettito comunale 2015 con il moltiplicatore politico al 95% ha un importo complessivo di fr. 12'510'000.00, rivalutato di fr. 138'400 rispetto al preventivo e appare comunque prudente e plausibile. L'ultimo gettito cantonale accertato risale al 2012 e ammonta per Capriasca a fr. 12'004'125.

Gli ammortamenti amministrativi ordinari contabilizzati ammontano a fr. 2'503'663.40 pari al 9.27% della sostanza ammortizzabile che ammonta a fr. 26'997'562.30. Ricordiamo che la legge impone un grado di ammortamento dell' 8%. In questo contesto è importante proseguire con una rigorosa politica di ammortamento al fine di mantenere una situazione finanziaria equilibrata nel suo complesso.



Il debito pubblico è aumentato di fr. 3'034'330.30 e si attesta a fr. 28'269'817.65 per una popolazione legale di 6542 abitanti, equivalente a un pro-capite di fr. 4'321.28 che è da considerarsi elevato.

Conto degli investimenti

Le uscite per investimenti sono state di fr. 8'177'209.60, le entrate per investimenti fr. 1'526'752.60 che danno un onere netto per investimenti di fr. 6'650'457 che come già messo in luce è un importo molto rilevante per Capriasca. Inoltre, per il Municipio e l'amministrazione seguire lavori equivalenti a oltre 8 milioni di investimenti è un impegno gravoso.

Il Municipio ha facoltà di operare in regime di delega fino a un importo di fr. 100'000 ciò non significa però che gli investimenti inferiori a questa soglia vadano eseguiti con tale strumento. Rinnoviamo l'invito a usare questo strumento con parsimonia e a coinvolgere le commissioni e il Consiglio comunale nella concessione di crediti anche relativamente modesti a tutto vantaggio di una maggiore trasparenza.

Per ulteriori indicazioni circa gli investimenti rimandiamo alla lettura del Messaggio Municipale.

Conclusioni

Malgrado gli oneri che il Cantone ha riversato sui Comuni, oneri diventati permanenti che vanno a incidere in special modo sulla gestione corrente, le finanze di Capriasca si rivelano essere sostanzialmente sane.

Il nostro Comune è confrontato con importanti progetti che devono essere portati avanti con determinazione ed oculatezza, tanto più si riuscirà a rispettare i preventivi votati tanto meglio si riuscirà a cogliere le sfide future.

Un doveroso ringraziamento va all'amministrazione comunale per il lavoro svolto e alle puntuali risposte alle numerose domande poste, come pure al sindaco, Andrea Pellegrinelli, per le puntuali delucidazioni fornite alla scrivente Commissione che ritiene importante ricevere il rapporto di revisione parallelamente al messaggio.

In conclusione, ritenuto quanto sopra, la Commissione della gestione invita il lodevole Consiglio comunale ad approvare il consuntivo 2015 del Comune come da risoluzione proposto nel MM 6a/2016.



Tesserete 20 giugno 2016

La Commissione della gestione

Gianantonio Baffelli

Marco Bianchi

Barbara Bindella

Manuel Borla

Giacomo Cattaneo

Alessio Lo Cicero (presidente)

Marco Quadri (relatore)

Stefano Quadri

Moreno Vabanesi

S. Baffelli

B. Bindella

M. Borla

G. Cattaneo

A. Lo Cicero

assente

assente