

R 1076/2014

## R A P P O R T O

della Commissione della gestione sul messaggio municipale accompagnante i bilanci consuntivi del Comune di Caslano e delle Aziende municipalizzate per l'anno 2013

All'Onorando  
Consiglio Comunale di  
Caslano

Onorevole Signora Presidente, Signore e Signori Consiglieri,

### **PREMESSA**

La nostra commissione ha esaminato il documento relativo ai consuntivi per l'anno 2013 e la relativa relazione di revisione.

I ricavi correnti ammontano a CHF 15'334'194.93, le spese correnti ammontano a CHF 15'293'813.60 per un avanzo d'esercizio di CHF 40'381.33.

Il debito pubblico a fine anno si fissa a CHF 20'832'167.43 per un pro-capite di CHF 4'862.78e sono stati effettuati ammortamenti straordinari per CHF 558'238.70.

Nel suo risultato il consuntivo 2013 è sicuramente positivo, ma la sua lettura dettagliata ci mostra quei segnali d'inquietudine che non possono essere ignorati.

Il risultato positivo e l'ammortamento straordinario sono dovuti a sopravvenienze d'imposta non prevedibili e non ricorrenti a lungo termine e la riduzione del debito pubblico si è concretizzata principalmente per l'assenza di investimenti significativi.

Il mercato dell'edilizia è in rallentamento, con conseguente riduzione alle entrate per utili immobiliari, e anche il numero di permessi B sembra in riduzione, con possibile riduzione dei ricavi per imposta alla fonte.

In diversi singoli conti in tutti i dicasteri sono registrati sensibili scostamenti rispetto al preventivo, non sempre dovuti a eventi imprevedibili, ma anche a un'errata indicazione a preventivo, con riduzioni di costi o aumenti delle entrate non in linea con gli anni precedenti. Maggiore attenzione dovrà venir prestata nell'allestimento dei preventivi da parte del Municipio e nell'esame degli stessi da parte della Commissione della Gestione e del Consiglio Comunale.

### **INVESTIMENTI E LIQUIDAZIONE CONTI D'INVESTIMENTO**

Per i superamenti di spesa e per crediti non ancora votati il Municipio ha redatto o procederà con l'emissione dei relativi messaggi.

Il conto 520.501.021 (smaltimento acque meteoriche Strada Regina), segnalato nel rapporto al consuntivo 2012 è stato chiuso.

Non ci sono altre osservazioni particolari, le spiegazioni sono esposte nel messaggio.

## **AMMINISTRAZIONE**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 552'129.04 (+ 4.3% rispetto al preventivo).

Rispetto al preventivo e al preventivo 2014 appare evidente la scelta del Municipio di riconfermare l'impiegata avventizia e di rinunciare all'assunzione di un apprendista di commercio.

Pur comprendendo le necessità e le difficoltà di gestione dell'organico la Commissione della gestione deplora il fatto che come ente pubblico il Comune di Caslano non metta a disposizione dei giovani almeno un posto per la formazione di un apprendista.

## **ISTRUZIONE E CULTURA**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 1'834'560.10 (+ 0.8% rispetto al preventivo).

Non vi sono particolari osservazioni se non la riduzione del centro di costo delle entrate per refezione, diminuite a seguito della riduzione dei pasti serviti alla SE e SI.

## **PIANIFICAZIONE E AMBIENTE**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 272'230.70 (+ 83.1% rispetto al preventivo)

Al riguardo, in riferimento alle premesse, si osserva la riduzione delle entrate per tasse approvazione progetti a seguito di un rallentamento dell'attività edilizia.

Necessario anche notare come i centri di costo varino grandemente rispetto al preventivo sostanzialmente a seguito dell'aumento delle spese legali, della diminuzione del tonnellaggio dei rifiuti solidi urbani, con conseguente diminuzione delle tasse percepite, contro un aumento sensibile dei costi di raccolta a seguito delle nuove tariffe applicate a seguito del rinnovo del contratto biennale per la raccolta dei rifiuti.

## **ATTIVITÀ SOCIALI**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 3'424'030.62 (+ 19.3% rispetto al preventivo).

Osserva il superamento di spesa si giustifica principalmente con l'aumento dei casi al beneficio delle prestazioni assistenziali, dei contributi per anziani ospiti di istituti e per i

costi di mantenimento degli anziani a domicilio, nonché per versamenti di mercedi a curatori e tutori, parte delle quali riferite a anni precedenti.

L'invecchiamento della popolazione e la progressione costante dei casi assistenziali lasciano presupporre per il futuro un costante aumento dei costi del dicastero delle attività sociali. Un maggiore controllo anche sulle piccole spese (le spese varie ammontano a CHF 7'082.55 a fronte di un preventivo di CHF 1'500.--) s'impone.

## **COSTRUZIONI**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 1'233'003.10 (+ 26.7% rispetto al preventivo)

Osserva che il superamento della maggior spesa prevista dipende in primo luogo dall'aumento dei costi di sgombero neve, al maggior costo per l'uso delle reti AIL, al sensibile aumento delle spese di manutenzione degli stabili e impianti comunali, dei parchi e delle strade per le quali il costo complessivo non raggiunge per poco il mezzo milione di franchi.

## **ISTITUZIONI**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 354'032.85 (+14.1% rispetto al preventivo)

Osserva che il maggior costo rispetto a quanto preventivato può essere imputato alle minor entrate, per le contravvenzioni, per i rimborsi da altri comuni e per tasse per occupazione area pubblica e da un lieve superamento generalizzato dei diversi centri di costo.

Anche in questo caso, essendo il dato relativo alle contravvenzioni difficilmente preventivabile e soggetto al grado di infrazioni commesse, risulta opportuno controllare con maggior attenzione le spese dei singoli centri di costo, rinunciando se necessario anche a quelle piccole spese che per conto loro non influirebbero ma che sommate a tutte le altre portano poi ai superamenti di preventivo.

## **FINANZE**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 2'826'722.06 (+ 34% rispetto al preventivo)

Osserva che l'inquietante superamento della maggior spesa preventivata è in realtà da imputare al contributo di risanamento finanziario al Cantone (CHF 174'306.--) e agli ammortamenti straordinari (CHF 558'238.70).

D'altro canto, rispetto al preventivo che appare ora fin troppo ottimista, si nota un sensibile minor incasso per contributi di livellamento.

Attualmente vi sono 13 mio CHF di breve termine (libor 1 mese e rinnovo mensile). La Commissione invita il Municipio a tenere costantemente sotto controllo l'evoluzione dei

tassi di interesse di riferimento al fine di poter intervenire tempestivamente in caso di repentino aumento dei tassi libor e fissare i tassi d'interesse.

## **IMPOSTE**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di costo e di ricavo.

Rispetto al 2012 vi è stato un importante aumento dell'importo di imposta complessivo (aumento del 23.2%) dovuto a importanti sopravvenienze fiscali, a un aumento delle imposte alla fonte e a un aumento delle altre imposte.

## **BILANCIO PATRIMONIALE**

Le singole posizioni di bilancio sono state esaminate in dettaglio dall'Ufficio di revisione che ha pure proceduto al controllo della correttezza e consistenza dei crediti e debiti esposti.

## **FONDO F. E E. KEVER**

Il totale prelevato dal Fondo, corrispondente unicamente agli interessi maturati sul capitale, pari a CHF 24'000.-, è stato impiegato in ragione del 50% nel dicastero Attività sociali, centro di costo Centro diurno comunale, e in ragione del 50% nel dicastero Istruzione e cultura, centro di costo Scuola Elementare.

## **ACAP**

Il disavanzo d'esercizio ammonta a CHF 16'632.80

Gli interessi a favore del Comune sono registrati correttamente e le cifre corrispondono.

## **BAG**

La copertura da parte del Comune del disavanzo ammonta a fr. 7'596.05, dovuto principalmente alle spese di manutenzione (opere da giardiniere e di ripristino della spiaggia)

## **CONCLUSIONI**

La Commissione invita il Municipio a un'attenta valutazione della situazione finanziaria del Comune di Caslano e a un costante controllo dell'evoluzione dei tassi d'interesse nonché a una valutazione attenta degli investimenti pianificati.

Ringraziamo il Municipio e tutta l'Amministrazione comunale per il lavoro svolto nel redigere il presente messaggio.

Invitiamo il Consiglio Comunale a voler approvare la risoluzione proposta dal Municipio.

**Per la Commissione della Gestione:**

**Ambrosca Delia**

**Jäggi Marco**

**Gianferrari Francesco**

**Imelli Maurizio**

**Pagnamenta Enrica**

**Quattropani Samuele, relatore**

**Signorini Mejia Polanco Martina**