

Rapporto

della Commissione della Gestione sul MMN. 1152 accompagnante i bilanci consuntivi del comune di Caslano e delle Aziende municipalizzate per l'anno 2016

Caslano, 2 giugno 2017

All'Onorando
Consiglio comunale di Caslano

Onorevole signor Presidente, onorevoli signore e signori consiglieri comunali,

PREMESSA

La Commissione della Gestione ha attentamente esaminato sia il Messaggio sia gli incarti relativi messi a sua disposizione e ha potuto avvalersi delle spiegazioni aggiuntive da parte del Municipio che ringrazia per la disponibilità.

I ricavi correnti ammontano a CHF 17'542'799.40, le spese correnti ammontano a CHF 17'063'168.83 per un avanzo d'esercizio di CHF 479'630.57.

Il debito pubblico a fine anno si fissa a CHF 13'162'060.37 per un pro-capite di CHF 2'998.19 e sono stati effettuati ammortamenti su beni amministrativi supplementari per CHF 2'069'786.50.

Nel suo risultato il consuntivo 2016 è sicuramente positivo grazie alle maggiori entrate, agli ammortamenti straordinari e alla diminuzione del debito pubblico. Bisogna comunque tener conto del fatto che il risultato positivo e l'ammortamento straordinario sono dovuti a sopravvenienze d'imposta non prevedibili e all'aumento delle entrate per imposta alla fonte.

La riduzione del debito pubblico è da considerarsi provvisoria se si tiene conto dei progetti in cantiere e delle future spese per la centrale di polizia e le sezioni della scuola dell'infanzia che il Comune dovrà affrontare.

Come di consuetudine la Commissione invita il Municipio, così come avviene già per il superamento dei crediti votati, di voler avvisare la Commissione della gestione già durante il corso dell'esercizio, quando ravvisa un superamento delle spese preventivate.

Riprendendo le osservazioni del revisore invitiamo il Municipio a voler emanare una direttiva interna scritta che specifichi la procedura per l'incasso e il recupero dei crediti scaduti (cfr. pag 4 della relazione dettagliata inerente la revisione).

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.

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 540'023.10 (- 1.4 % rispetto al preventivo).

Le posizioni relative il dicastero sono state esaminate dalla Commissione che non ha particolari osservazioni da riportare nel rapporto.

ISTRUZIONE E CULTURA

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 1'993'279.56 (+ 8.3% rispetto al preventivo)

Le posizioni relative il dicastero sono state esaminate dalla Commissione che non ha particolari osservazioni da riportare nel rapporto.

PIANIFICAZIONE E AMBIENTE

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 261'546.40 (- 9.0% rispetto al preventivo)

Le posizioni relative il dicastero sono state esaminate dalla Commissione che non ha particolari osservazioni da riportare nel rapporto.

ATTIVITÀ SOCIALI

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 3'437'288.54 (+ 1.3% rispetto al preventivo).

Le posizioni relative il dicastero sono state esaminate dalla Commissione che non ha particolari osservazioni da riportare nel rapporto.

COSTRUZIONI

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 1'477'826.33 (+ 6.2% rispetto al preventivo)

Le posizioni relative il dicastero sono state esaminate dalla Commissione che non ha particolari osservazioni da riportare nel rapporto.

ISTITUZIONI

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 361'736.13 (- 8.4% rispetto al preventivo)

Le posizioni relative il dicastero sono state esaminate dalla Commissione che non ha particolari osservazioni da riportare nel rapporto.

FINANZE

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 4'159'779.57 (+ 77.3% rispetto al preventivo)

Positivo il fatto che durante il 2016 non è stato necessario far capo alla linea di credito per la gestione corrente.

In considerazione delle maggiori entrate rispetto al preventivo sono stati effettuati ammortamenti superiori al previsto e in particolare è stato effettuato un ammortamento supplementare su beni amministrativi di CHF 2'069'786.50 che la Commissione preavvisa favorevolmente.

Gli interessi passivi su prestiti sono stati ridotti grazie alla riduzione e alla chiusura di prestiti a medio termine e all'apertura di prestiti a tasso zero, dovuti all'andamento particolarmente favorevole del mercato degli interessi.

IMPOSTE

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

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 7'460.67
Gli interessi a favore del Comune sono registrati correttamente e le cifre corrispondono.

BAG

La copertura da parte del Comune del disavanzo ammonta a CHF 17'783.75 dovuto a spese di manutenzioni del tetto e altre manutenzioni non previste.

CONCLUSIONI

La Commissione rinnova l'invito al Municipio a mantenere 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

Luca Bizioli

Gianferrari Francesco

Maurizio Imelli

Adam Jardini

Cristina Macchi

Emma Montemarano

Quattropiani Samuele, relatore