

## R A P P O R T O

della Commissione della Gestione sul messaggio municipale n. 1396 accompagnante i bilanci consuntivi del comune di Caslano per l'anno 2023

---

Caslano 02.04.2024

All'Onorando Consiglio Comunale di Caslano,  
Onorevole Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri comunali,

La Commissione della Gestione si è chinata sugli incarti relativi al Messaggio in oggetto per l'anno 2023.

I ricavi correnti ammontano a fr. 19'882'738, le spese correnti ammontano a fr. 19'736'985 mentre l'avanzo d'esercizio è pari a fr. 145'752.

Il debito pubblico a fine anno si attesta a fr. 22'272'742 per un pro-capite di fr. 5'067.

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

L'investimento netto per il 2023 ammonta a fr. 3'415'252, contro un importo preventivato di fr. 6'520'000.

Segnaliamo lo stato inammissibile della strada Via Industria, legato alla seconda tappa dei lavori che non sono stati realizzati. Durante l'anno 2023 la vertenza legale non si è risolta, bloccando i tanto attesi lavori che continuano a protrarsi da anni.

Sistemazione corsi d'acqua e laghi, credito votato il 07.04.2021 fr. 900'000, uscite al 31.12.2023 1'131'672. L'opera è in corso, verrà presentato un messaggio per il superamento del credito.

Piazza lago – cabina elettrica, credito votato il 15.02.2023 fr. 245'000, uscite al 31.12.2023 fr. 300'592. L'opera è in corso, verrà presentato un messaggio per il superamento del credito.

### **AMMINISTRAZIONE**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che riportano il consuntivo di fr. 617'544.

Le posizioni relative al 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 preventivate dal Municipio che riportano il consuntivo di fr. 2'440'077.

Si è verificato un mancato inserimento nel preventivo 2023 per il docente supplente di arti plastiche, questo ha portato a una differenza sui costi stipendi di fr. 40'000, di conseguenza anche sugli oneri sociali.

## **PIANIFICAZIONE E AMBIENTE**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo preventivate dal Municipio che riportano il consuntivo di fr. 165'327.

Le posizioni relative al dicastero sono state esaminate dalla commissione che non ha particolari osservazioni da riportare nel rapporto. Vogliamo comunque fare presente che abbiamo notato che i contributi LPP, per il personale incaricato alla raccolta rifiuti, sono al limite della percentuale da pagare.

## **ATTIVITÀ SOCIALI**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo preventivate dal Municipio che riportano il consuntivo di fr. 4'485'799.

Notevole l'aumento del costo dei pasti da parte di OTAF a partire da agosto 2023. Ci chiediamo se non sia il caso di aumentare l'affitto della cucina, come anche già chiesto in precedenza. Il maggiore costo nella voce stipendi per il personale è dovuto allo scioglimento consensuale anticipato del rapporto di lavoro con un dipendente.

## **COSTRUZIONI**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo preventivate dal Municipio che riportano il consuntivo di fr. 1'762'292.

Il contributo per l'AC Malcantone nel consuntivo 2023 risulta di fr. 60'000 anziché fr. 70'000. per un accantonamento maggiore nel 2022 pari a fr. 10'000, che a sua volta sono stati dedotti nel 2023. Il maggiore costo nella voce stipendi per il personale è dovuto allo scioglimento consensuale anticipato del rapporto di lavoro con un dipendente.

## **ISTITUZIONI**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo preventivate dal Municipio che riportano il consuntivo di fr. 688'167.

Il maggior costo nella voce altre spese è legato a spese legali.

## **FINANZE**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo preventivate dal Municipio che riportano il consuntivo di fr. 1'418'039.

Il motivo principale dei discostamenti in questo dicastero è dovuto ai rialzi dei tassi d'interesse, hanno sfiorato il 2-2.5%. Non ha fatto eccezioni la linea di credito che utilizziamo, il tasso è infatti quasi raddoppiato. Possiamo comunque ben sperare perché sembrerebbe che da inizio 2024 la situazione finanziaria dei tassi si stia assestando.

## **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 dei crediti e debiti esposti.

## **FONDO KEVER**

Il totale prelevato dal fondo, corrisponde unicamente agli interessi maturati sul capitale, pari a fr. 24'000, esso è stato impiegato in ragione del 50% nel dicastero Istruzione e cultura, in ragione del 50% nel dicastero Attività sociali.

## **CONCLUSIONI E PROSPETTIVE FUTURE**

Bisogna riuscire a invertire la rotta e far diminuire il debito pubblico invece questo continua a crescere di anno in anno. Anche l'indebitamento verso terzi è cresciuto rispetto al 2022. Le entrate previste nel preventivo 2023 inerenti ai ricavi per investimenti sono state nettamente inferiori. Questa tendenza di scostamento tra consuntivo e preventivo preoccupa. La Commissione è cosciente dell'impatto dei dati federali e cantonali che portano una difficoltà nel prevedere e stabilire le finanze del Comune, ma crede che una migliore strategia e controllo da parte del Comune potrebbe dare qualche garanzia in più sul lungo termine.

Invitiamo dunque il Municipio a mostrare un maggiore controllo sulle finanze, in particolare il Municipio deve concentrarsi ora, non solo sulle uscite e la conseguente strategia di controllo sulle spese, ma anche e soprattutto sulle entrate. La Commissione richiede un approccio trasparente nella stesura di preventivi e consuntivi e una strategia globale sul lungo termine sulle finanze del Comune.

Ringraziamo il Municipio e l'Amministrazione comunale per il lavoro svolto nel redigere il presente messaggio. Ringraziamo anche l'On. Jardini Adam e il segretario comunale Scioli Andrea per i preziosi complementi di informazione che ci hanno fornito, presenziando alla riunione di lunedì 25 marzo.

La Commissione della Gestione invita l'Onorando Consiglio Comunale ad approvare i conti consuntivi del Comune per l'anno 2023.

Per la Commissione della gestione:

Silvia Barbareschi Perazzi

Francesco Gianferrari

Valérie Viotto

Gianfranco Covino

Cristina Macchi

Luca Bizioli

Lidia Ruta Cucuzza (relatrice)