

## Rapporto

della Commissione della Gestione sul MMN. 1126 accompagnante i bilanci consuntivi del comune di Caslano e delle Aziende municipalizzate per l'anno 2015

---

Caslano, 21 marzo 2016

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 16'347'356.54, le spese correnti ammontano a CHF 16'153'721.69 per un avanzo d'esercizio di CHF 193'634.85.

Il debito pubblico a fine anno si fissa a CHF 16'182'429.91 per un pro-capite di CHF 3'710.72 e sono stati effettuati ammortamenti su beni amministrativi supplementari per CHF 1'268'965.70.

Nel suo risultato il consuntivo 2015 è sicuramente positivo, ma non si può non tener conto che il risultato positivo e l'ammortamento straordinario sono dovuti a sopravvenienze d'imposta non prevedibili e non ricorrenti a lungo termine e che la riduzione del debito pubblico si è concretizzata per il calo di investimenti significativi a seguito delle decisioni del Consiglio comunale.

La riduzione del debito pubblico può quindi considerarsi provvisoria, e vincolata alle future decisioni del Consiglio comunale circa i crediti non approvati o i nuovi crediti che verranno sottoposti alla sua attenzione. Il debito pubblico, malgrado la riduzione, continua a restare elevato se confrontato con la scala di valutazione cantonale.

In diversi singoli conti in tutti i dicasteri sono registrati scostamenti, a volte sensibili, rispetto al preventivo, non sempre dovuti a eventi imprevedibili. L'invito della Commissione al Municipio, così come avviene già per il superamento dei crediti votati, è quello di voler avvisare la Commissione della gestione già durante il corso dell'esercizio, quando ravvisa un superamento delle spese preventivate.

## ***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 571'483.44 (+ 0.6 % rispetto al preventivo).

Parte dell'aumento dei costi rispetto al preventivo è da imputare all'aumento dei costi per consulenze legali, la polizza assicurativa per la protezione giuridica, la cartina didattica e per le spese correlate alle votazioni.

## ***ISTRUZIONE E CULTURA***

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 1'904'089.77 (+ 0.2% rispetto al preventivo).

Il superamento dei costi rispetto al preventivo è da ricondurre principalmente all'aumento dei costi per il docente dei corsi di lingua e al prepensionamento di un docente e al relativo aumento dei contributi alla cassa pensione cantonale (220.304.001).

## ***PIANIFICAZIONE E AMBIENTE***

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 206'935.02 (- 20.7% rispetto al preventivo)

La diminuzione dei costi è da ricondurre alla diminuzione degli oneri per consulenza in materia edilizia e per l'assenza di uscite per consulenze legali.

## ***ATTIVITÀ SOCIALI***

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 3'089'341.86 (- 3.6% rispetto al preventivo).

Gli scostamenti principali si osservano per contributi al cantone per Cassa Malati, per l'assistenza sociale, per anziani ospiti di istituti, per il SACD, per i costi di mantenimento degli anziani a domicilio, nonché per versamenti di mercedi a curatori e tutori.

## **COSTRUZIONI**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 1'416'824.78 (+ 8.9% rispetto al preventivo)

La riduzione della maggior spesa rispetto al preventivo è da ascrivere all'aumento dei costi per illuminazione pubblica, manutenzione parchi e giardini e principalmente per la manutenzione stradale ordinaria.

Emerge tra le spese il superamento del preventivo per la manutenzione stradale ordinaria che è arrivata a CHF 201'963.31, un costo ritenuto eccessivo per l'ordinaria manutenzione stradale e che deve essere maggiormente tenuta sotto controllo e pianificata tenendo conto del preventivo.

## **ISTITUZIONI**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 324'132.65 (+ 0.3% rispetto al preventivo)

Si osserva che costi e ricavi relativi il dicastero sono fortemente influenzati dall'entrata in vigore della convenzione che regola la collaborazione intercomunale per la gestione del corpo di Polizia intercomunale e che risulta difficile al primo consuntivo esprimersi sui singoli costi.

## **FINANZE**

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 4'368'434.65 (+ 54.5% rispetto al preventivo)

Positivo il fatto che durante il 2015 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 1'268'965.70, che la Commissione preavvisa favorevolmente.

Attualmente vi sono ancora 11.5 mio CHF di prestiti bancari 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.

## **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**

L'avanzo d'esercizio ammonta a CHF 319.41  
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. 10'553.85 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.

All'occasione la Commissione prende posizione sulla pratica del Municipio di decidere ed effettuare delle spese superiori a quanto preventivato senza chiedere in anticipo l'autorizzazione al Consiglio comunale.

La lettera del art. 115 della LOC è chiara a questo riguardo: "Il municipio non può fare spese che non siano iscritte nel preventivo, né superare quelle iscritte, senza il consenso dell'assemblea o del consiglio comunale".  
E anche se l'Art. 115 dà margine di manovra al Municipio per casi eccezionali, richiede comunque al Regolamento di fissare i limiti di questa flessibilità nel superare il Preventivo.

Il Regolamento comunale di Caslano fissa questi limiti in CHF 20'000 all'anno e complessivamente: "Il municipio può fare spese correnti non preventivate senza il consenso del consiglio comunale sino all'importo annuo complessivo di fr. 20'000" (Art. 55 Regolamento del Comune di Caslano).

La Commissione della gestione auspica che, da ora in avanti, viste le leggi citate, sia avvisata tempestivamente dei superamenti del preventivo, come d'altra parte capita già con l'ufficio di revisione esterno.

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

Samuele Quattropiani (relatore)

Luca Bizioli

Francesco Gianferrari

Marco Silvio Jäggi

Dario Mantegani

Maurizio Imelli

Enrica Pagnamenta