

Rapporto

della Commissione della Gestione sul MMN. 1106 accompagnante i bilanci consuntivi del comune di Caslano e delle Aziende municipalizzate per l'anno 2014

Caslano, 9 giugno 2015

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 14'984'627.65, le spese correnti ammontano a CHF 14'968'521.19 per un avanzo d'esercizio di CHF 16'106.46.

Il debito pubblico a fine anno si fissa a CHF 18'773'164.39 per un pro-capite di CHF 4'330.60 e sono stati effettuati ammortamenti su beni amministrativi supplementari per CHF 290'836.— per un superamento rispetto al preventivo di CHF 510'114.35.

Nel suo risultato il consuntivo 2014 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 585'756.67 (+ 8.8 % rispetto al preventivo).

Parte dell'aumento dei costi rispetto al preventivo è da imputare all'aumento dei costi per l'invio dei prospetti postali e tasse CCP (conto 130.318.002) per l'invio del prospetto concernenti i contributi provvisori di costruzione, costo che si sarebbe potuto forse prevedere e inserire a preventivo.

Rimane aperta l'assunzione dell'apprendista, questione già sollevata nei rapporti precedenti, che è stata posticipata a settembre 2016. La Commissione della gestione non può che deplorare la scelta del Municipio, come già fatto in passato, auspicando che si possa rapidamente mettere a disposizione un posto di apprendistato.

ISTRUZIONE E CULTURA

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 1'865'923.34 (+ 1.8% rispetto al preventivo).

Il superamento dei costi rispetto al preventivo è da ricondurre principalmente al prepensionamento di una 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 299'503.53 (+ 59.2% rispetto al preventivo)

L'importante aumento dei costi e il superamento del preventivo sono da ricondurre, secondo quanto riferito dal capo dicastero, alla necessità di intervenire con manutenzione importante delle piazze di raccolta per ovviare alle mancanze degli anni precedenti.

La Commissione auspica che questi importanti interventi conducano a una riduzione negli anni futuri dei costi di manutenzione delle piazze di raccolta e che non siano una spesa fine a se stessa.

ATTIVITÀ SOCIALI

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 3'272'184.17 (+ 6.5% rispetto al preventivo).

Gli scostamenti principali si osservano per contributi per anziani ospiti di istituti, per lo stipendio del personale del centro diurno (compensato dalle indennità incamerate dall'assicurazione infortuni) per i costi di mantenimento degli anziani a domicilio, nonché per versamenti di mercedi a curatori e tutori.

In particolare per quanto riguarda l'aumento straordinario dei costi per mercedi di curatori privati, per i quali a preventivo si è forse sottovalutato il costo, a mente della maggioranza della commissione si giustifica una riflessione circa l'assegnazione di detti mandati a professionisti stipendiati di modo da garantire, oltre al servizio, anche un plafonamento dei costi.

COSTRUZIONI

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 909'421.66 (- 21.5% rispetto al preventivo)

La riduzione della maggior spesa rispetto al preventivo è da ascrivere all'aumento dei ricavi per la privativa ALL e per la tassa di concessione dell'uso speciale delle strade comunali e non a una diminuzione dei costi.

Emerge tra le spese il superamento del preventivo per la manutenzione stradale ordinaria che è arrivata a CHF 136'674.40, un costo ritenuto eccessivo per l'ordinaria manutenzione stradale e che deve essere maggiormente tenuta sotto controllo.

ISTITUZIONI

La Commissione ha verificato e preavvisa favorevolmente le posizioni di spesa e di ricavo che prevedono una maggior spesa di CHF 394'106.05 (+14.0% rispetto al preventivo)

Si osserva che il maggior costo rispetto a quanto preventivato può essere imputato alle minor entrate, per le contravvenzioni e per la locazione dei parcheggi.

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 2'491'994.92 (+ 19.7% rispetto al preventivo)

Positivo il fatto che durante il 2014 non è stato necessario far capo alla linea di credito per la gestione corrente.

Anche positiva la riduzione della linea di credito presso la banca Migros per la cifra di CHF 2'500'000.--, dovuta principalmente ai contenuti investimenti del 2014.

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 290'836.10 che la Commissione preavvisa favorevolmente.

Attualmente vi sono ancora 10.5 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

Il disavanzo d'esercizio ammonta a CHF 5'406.50

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. 12'416.85 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.

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 Quattropani (relatore)

Delia Ambrosca – Con riserva

Francesco Gianferrari

Dario Mantegani

Maurizio Imelli

Enrica Pagnamenta