



RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE
Sul Messaggio Municipale no. 1/2023
concernente il Consuntivo 2022 del Comune di Ponte Capriasca

Signor Presidente, signore e signori Consiglieri,

La commissione della gestione si è riunita una prima volta in data 16 maggio per esaminare il messaggio municipale 1/2023 concernente il Consuntivo 2022 del Comune di Ponte Capriasca, alla presenza del capo dicastero finanze signor Diego Baratti, collegato in remoto, che ringraziamo per la disponibilità.

Il capo dicastero ha risposto alle domande sottoposte dalla Commissione dando spiegazioni su alcuni punti salienti del consuntivo e in particolare su alcune voci di superamento dello stesso.

La commissione della gestione si è poi riunita una seconda volta il 31 maggio per approfondire alcuni aspetti ancora poco chiari e con margine di miglioramento.

Premessa

L'anno contabile 2022 coincide con l'introduzione del sistema contabile MCA2 che, oltre ad una diminuzione delle spese indicate a preventivo, ha determinato un risultato d'esercizio positivo. Questo sistema ha portato ad una riduzione importante dei costi di ammortamento e difficilmente permette un paragone dettagliato tra i costi dell'anno 2022 con quelli precedenti.

Per il nostro Comune, l'anno 2022 come pure l'anno 2023, coincidono con delle partenze importanti all'interno dell'amministrazione comunale e questi avvicendamenti potranno generare un aumento dei costi momentanei o fissi riguardanti il personale. Nelle prossime settimane è atteso l'audit richiesto dalla nostra Commissione che aiuterà a comprendere meglio come riorganizzare l'amministrazione comunale.

Situazione finanziaria

Il Consuntivo 2022 chiude con un'eccedenza e a questo proposito ricordiamo che i conti dell'Azienda acqua potabile sono stati integrati nella contabilità del Comune con effetto al 1. gennaio 2022, inoltre come già detto l'introduzione del nuovo sistema contabile ha favorito il risultato d'esercizio.

Il conto di gestione corrente 2022 chiude con un avanzo di esercizio di CHF 348'374.91 dovuto principalmente alla diminuzione importante dei costi di ammortamento, a fronte di un disavanzo preventivato di CHF 6'920.00.

Obiettivi finanziari

La Commissione della gestione ha preso atto dell'utile considerevole registrato. Tuttavia questo risultato, come già ribadito, è stato ottenuto anche grazie all'introduzione del nuovo sistema contabile MCA2 che ha permesso di diminuire in maniera importante i costi di ammortamento.

Nell'ambito dell'amministrazione per quanto riguarda gli stipendi vi è una diminuzione determinata dalla partenza dell'impiegato UTC, per contro il mandato affidato ad un ufficio esterno per l'esame delle domande di costruzione ha generato maggiori costi imputati alla rubrica Edilizia.

Quasi tutti i dicasteri registrano minori costi e maggiori ricavi rispetto a quanto preventivato a dimostrazione che si sta andando verso un contenimento delle spese come auspicato.

L'utile registrato andrà ad aumentare il capitale proprio, ciò che permetterà di poter far fronte ai prossimi investimenti con maggiore tranquillità. A questo proposito ricordiamo che l'investimento più urgente è l'edificazione della Scuola dell'infanzia.

Nella tabella riassuntiva si è messo a confronto il Consuntivo 2022, al netto delle spese e dei ricavi, con il preventivo 2022, al netto delle spese e dei ricavi.

	Consuntivo 22	Preventivo 22	Differenza	%
Amministrazione	675'006.99	695'000.00	-19'993.01	-2.9%
Sicurezza pubblica	381'749.36	354'400.00	27'349.36	7.7%
Educazione	1'299'893.50	1'416'120.00	-116'226.50	-8.2%
Cultura e tempo libero	118'646.45	125'100.00	-6'453.55	-5.2%
Salute pubblica	45'322.90	46'700.00	-1'377.10	-3.0%
Previdenza sociale	1'391'690.82	1'435'100.00	-43'409.18	-3.0%
Traffico	661'090.30	666'000.00	-4'909.70	-0.7%
Protezione ambiente	12'266.40	37'000.00	-24'733.60	-66.9%
Economia pubblica	-112'221.40	-53'000.00	-59'221.40	-111.7%
Finanze e imposte	-4'821'820.23	-4'722'420.00	-99'400.23	-2.1%

Qui di seguito elenchiamo i dati più rilevanti che hanno caratterizzato le varie rubriche e voci e per i dettagli rimandiamo al messaggio municipale che accompagna il Consuntivo 2022.

Per quanto riguarda l'Amministrazione generale vi è un'importante diminuzione dei costi per gli stipendi in seguito alla partenza di un dipendente e dell'apprendista. Sono leggermente aumentati per contro i costi per manutenzione e assistenza EDP. L'ufficio postale ha generato entrate per CHF 36'468.00 a parziale copertura delle spese sostenute per la sua gestione; il costo residuo a carico del Comune ammonta a CHF 19'532.00.

Per l'Edilizia vi è un superamento dei costi relativa a studi e progettazioni per la messa in cantiere di diverse opere e per l'esternalizzazione dell'ufficio tecnico per la parte dell'edilizia privata.

Alla rubrica Sicurezza pubblica da notare un aumento dei costi relativo all'Autorità Regionale di Protezione, che nel corso del 2022 ha emesso diversi rendiconti per gli anni 2020 e 2021 per mercedi a tutori e curatori. Le Prestazioni di vigilanza registrano un aumento dei costi della Polizia Torre di Redde e del servizio di vigilanza aggiuntivo durante il periodo estivo. Per la polizia del fuoco l'aumento, calcolato e fatturato direttamente, riguarda il rimborso al corpo pompieri di Lugano.

I costi per Educazione, Cultura e tempo libero, Salute pubblica rimangono inferiori rispetto al preventivo.

Per la previdenza sociale e precisamente per le spese Protezione della gioventù, si segnala che il Cantone stabilisce un importo da versare per aiuti ai servizi di accudimento nei nidi e nei centri extrascolastici. Per l'anno 2022 la metà della quota parte di competenza del Municipio è stata interamente destinata al nostro servizio extrascolastico.

Per il capitolo Traffico si registra un aumento dei costi legati all'illuminazione pubblica imputabile ad un intervento di manutenzione straordinaria ad un armadio di distribuzione; i consumi di energia risultano per contro leggermente diminuiti. Ulteriori incrementi riguardano la manutenzione veicoli (intervento alla scopatrice). Inoltre sono lievitati i costi per lo sgombero neve.

Per quanto concerne la Protezione dell'ambiente e la sistemazione del territorio, al paragrafo fognatura e depurazione vi è un aumento dei costi per ammortamenti. Nei ricavi è inserita la nuova voce di prelievo da bilancio a copertura del 100% dei costi.

Per la rubrica Eliminazione dei rifiuti notiamo con soddisfazione una diminuzione importante delle spese per il servizio di raccolta rifiuti domestici, grazie alla riduzione dei giri di raccolta e alla chiusura di alcuni punti di raccolta. I costi per la raccolta del pet e dell'alu vengono ora registrati in conti separati. Per contro i costi per la raccolta del vetro e degli ingombranti hanno visto un incremento rispetto al preventivo. Anche qui è stata creata la voce prelievamento da bilancio a copertura della cifra scoperta.

I conti riguardanti l'Approvvigionamento idrico rispettano sostanzialmente il preventivo. Vi è un aumento delle consulenze specialistiche che hanno permesso di scoprire due importanti perdite d'acqua alla rete. Anche qui è inserita la nuova voce versamento a bilancio per la differenza incassata che supera il totale di tutte le spese.

Dopo il preavviso della SEL al nuovo Regolamento Comunale per l'approvvigionamento idrico che impone lo stralcio della voce Tassa per piscine, l'esecutivo propone un emendamento (vedi MM no. 4/2023 aggiornamento al preventivo) modificando la cifra e ha deciso di procedere alla restituzione dell'importo incassato per l'anno 2022.

Nei conti relativi all'Economia pubblica si segnala che non si è proceduto all'utilizzo del contributo fondo energie rinnovabili e si è registrato un importante ricavo nelle indennità annuali versate da AET.

Gli investimenti preventivati per il 2022 e in parte effettuati, vengono illustrati nella tabella seguente:

	Consuntivo 2022		Preventivo 2022	
Scuola dell'infanzia	CHF	0	CHF	300'000.00
Strade comunali	CHF	617'094.25	CHF	290'000.00
Canalizzazioni	CHF	94'025.45	CHF	720'000.00
5. centro rifiuti	CHF	1'650.00	CHF	80'000.00
Rete acqua potabile	CHF	35'524.90	CHF	500'000.00
Progetti energetici	CHF	0	CHF	200'000.00

Gli ammortamenti amministrativi ordinari ammontano a CHF 309'695.70.

Il contributo di livellamento – dal Cantone – è passato da CHF 166'515.00 nel 2021 a CHF 180'921.00 nel 2022.

La stima del gettito di imposta relativo all'anno 2022 si riassume nella maniera seguente:

PF	CHF	4'450'000.00
PG	CHF	100'000.00
Imposte personali	CHF	50'000.00
Imposta immobiliare comunale	CHF	245'000.00
Totale gettito d'imposta	CHF	4'845'000.00

L'importo complessivo delle sopravvenienze per l'anno 2022 ammonta a CHF 202'251.55.

Conclusion

Dopo le considerazioni sopra espresse si invita il Consiglio Comunale a voler approvare il seguente dispositivo di voto:

1. Il preventivo 2022 del Comune di Ponte Capriasca viene aggiornato con l'azzeramento alla voce 730.4240.005 "Tassa per piscine" e l'inserimento dell'importo di franchi 33'000.00 alla voce 730.4511.100 "Prelevamento da Bilancio".
2. E' approvato il consuntivo 2022 del Comune che chiude con un avanzo d'esercizio di franchi 348'374.91.
3. E' approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM no. 15/2021.
4. L'avanzo d'esercizio sarà registrato nel conto 2990.001 in aumento del capitale proprio.
5. Viene dato scarico al Municipio per il suo operato durante l'esercizio 2022.

Per la commissione della gestione i commissari:

Matthias Bizarro, Presidente

Guido Lepori, Vicepresidente

Ileana Pedrazzini, relatrice

Ileana Pedrazzini

Claudia Puffi

Pietro Jolli

Graziano Furlanetto

Roberto Umiker

Ponte Capriasca, 5 giugno 2023