



## **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 19/2020**

### **accompagnante il conto preventivo 2021 del Comune e fissazione del moltiplicatore d'imposta 2021**

---

6950 Tesserete, 17 novembre 2020  
All'esame della Commissione della Gestione

#### **AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA**

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

con il presente documento vi sottoponiamo, per esame e approvazione, il primo conto preventivo del Comune (anno 2021), con la proposta d'accorpamento dei piani contabili relativi all'acqua potabile e a Casa Capriasca e preparato secondo i disposti del nuovo Modello Contabile Armonizzato (MCA2).

Nuovo MCA2 che rappresenta un insieme di diverse raccomandazioni che riguardano il piano dei conti, con la nuova numerazione per genere e funzionale armonizzata per tutti gli enti pubblici svizzeri e regole contabili e finanziarie che considerano diversi ambiti (ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, presentazione dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili, prefinanziamenti, indicatori finanziari, ecc.), le quali rendono difficoltoso il confronto dei dati con i periodi precedenti. Prima fra tutte queste norme l'obbligo di neutralizzare il risultato dei centri di costo di vari servizi che devono essere finanziati tramite le tasse d'uso e non attraverso le imposte comunali. Nel nostro caso i servizi sottoposti a questa regola sono l'approvvigionamento idrico, le canalizzazioni, il servizio raccolta rifiuti e Casa Capriasca.

L'introduzione del nuovo modello contabile a livello cantonale è prevista al più tardi entro il 2022, mentre il nostro Comune è stato inserito nella fascia che ne prevede l'adozione per l'anno 2021.

La tabella che segue riassume i dati dell'anno 2021 senza il confronto con i dati di preventivo 2020, poiché le nuove disposizioni contabili rendono particolarmente difficile una comparazione.



## RIASSUNTO GENERALE DEL PREVENTIVO

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Preventivo 2021</b>
Spese operative		28'753'240.00
Ricavi operativi (senza imposte comunali)		13'381'250.00
<b>Risultato operativo</b>	<b>Livello 1</b>	<b>-15'371'990.00</b>
Spese finanziarie		594'000.00
Ricavi finanziari		2'034'800.00
<i>Risultato finanziario</i>		<b>1'440'800.00</b>
<b>Risultato ordinario</b>	<b>Livello 2</b>	<b>-13'931'190.00</b>
Spese straordinarie		39'820.00
Ricavi straordinari		0.00
<i>Risultato straordinario</i>		<b>-39'820.00</b>
<b>Fabbisogno</b>		-13'971'010.00
Previsione gettito di imposta comunale 95%		14'300'000.00
<b>Presunto risultato totale d'esercizio</b>	<b>Livello 3</b>	<b>328'990.00</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>		
Uscite per investimenti		13'926'760.00
Entrate per investimenti		6'478'000.00
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>7'448'760.00</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>		
Onere netto per investimenti		7'448'760.00
Autofinanziamento		2'745'900.00
<b>Risultato globale</b>		<b>-4'702'860.00</b>

Per chiarezza precisiamo che le **spese operative** rappresentano la somma di tutte le spese dei seguenti gruppi:

- 30 Spese per il personale;
- 31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio
- 33 Ammortamenti beni amministrativi;
- 35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali;
- 36 Spese di trasferimento.



I **ricavi operativi** rappresentano la somma di tutti i seguenti gruppi:

- 40 Ricavi fiscali;
- 41 Regalie e concessioni;
- 42 Tasse e retribuzioni;
- 43 Ricavi diversi;
- 45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali;
- 46 Ricavi da trasferimento;

Gli addebiti interni (39) e gli accrediti interni (49) non sono invece contemplati in quanto la loro somma deve pareggiare.

Le **spese finanziarie** rappresentano le spese del gruppo 34, come gli interessi passivi.

I **ricavi finanziari** sono i ricavi del gruppo 44, come gli interessi attivi, i ricavi da imprese pubbliche o i redditi immobiliari.

## INTRODUZIONE

Come avrete modo di osservare, in ragione del passaggio al nuovo modello contabile armonizzato, il confronto con i precedenti preventivi e consuntivi non è agevole. Di seguito cerchiamo quindi di illustrare sinteticamente i cambiamenti principali.

La novità più rilevante è la costituzione di diversi capitali propri che riflettono il risultato di singoli capitoli. Lo scopo principale di questa innovazione è quello di calibrare le tasse causali sull'effettivo fabbisogno del relativo servizio. Ciò ha permesso pure l'integrazione, senza particolari difficoltà, della contabilità dell'Azienda Acqua Potabile, inserendo il capitolo 710 "*Approvvigionamento idrico*", e di quella di Casa Capriasca, ripresa nel capitolo 534 "*Alloggi per pensionati (senza cure)*". Vengono inoltre costituiti capitali propri per il *Servizio eliminazione delle acque di scarico* (capitolo 720) e per la *Gestione dei rifiuti* (capitolo 730).

La costituzione di questi capitali propri deve essere fatta sulla scorta dei risultati degli anni precedenti (se il risultato è positivo), oppure in alternativa vengono creati con un saldo iniziale nullo. Nel nostro caso solo per Casa Capriasca abbiamo un capitale proprio positivo da riportare, mentre per gli altri servizi si partirà da zero. Ciò significa che in occasione dell'approvazione del bilancio di apertura consolidato delle tre contabilità e secondo il nuovo modello contabile, che avverrà contestualmente all'approvazione del consuntivo 2020, occorrerà risanare la situazione debitoria dell'Azienda Acqua Potabile (a fine 2019 vi era infatti un'eccedenza passiva pari a fr. 124'255.75 al quale verrà aggiunto il risultato dell'esercizio 2020) attraverso una riduzione del capitale proprio del Comune (che a fine 2019 ammontava a fr. 6'714'969.03, al quale verrà aggiunto il risultato dell'esercizio in corso). Questa operazione avrà un effetto positivo per i fruitori del servizio acqua potabile, in quanto questo colpo di



spugna ci eviterà di recuperare, come prevedono le disposizioni legali, il passivo cumulato dal servizio negli scorsi anni attraverso la tassa d'utenza.

Un'altra importante novità è costituita dalla rivalutazione degli immobili patrimoniali. Il nuovo modello contabile prevede che questi attivi vengano periodicamente rivalutati o svalutati a cadenza quadriennale, rinunciando al metodo degli ammortamenti annuali. Sono proposti due metodi: il primo è riprendere il valore di stima ufficiale, correggendolo con un fattore moltiplicativo pari a 1,5; il secondo effettuando una stima peritale. Nel nostro caso abbiamo già fatto eseguire una stima di tutti gli stabili comunali (amministrativi e patrimoniali) qualche anno fa, con puntuali riesami quando necessario. Per l'introduzione del nuovo modello contabile abbiamo quindi scelto di utilizzare il primo metodo, rimandando una nuova perizia di stima ai prossimi riesami quadriennali. Questa operazione ha portato ad una entrata contabile (ma non di liquidità) di fr. 1'076'000.00, che va ad influenzare in maniera determinante il risultato finale.

Altro elemento centrale per determinare una prognosi del risultato è la valutazione del gettito d'imposta. Come noto, gli effetti della pandemia in corso sul nostro substrato fiscale è estremamente difficile. Il Cantone ha prospettato, ad inizio estate, una diminuzione pari al 10% per il gettito delle persone fisiche e al 30% per quello delle persone giuridiche. La situazione è comunque in continua evoluzione e la ripresa pura e semplice di queste indicazioni nelle diverse realtà comunali è certamente erranea, perché molto dipende dalla tipologia dei contribuenti che, come noto, è estremamente differenziata nel coacervo dei Comuni ticinesi. Abbiamo quindi proposto, per le persone fisiche, di riprendere quale gettito presunto l'ultimo gettito accertato dal Cantone, quello del 2017, pari a 12,9 milioni. Abbiamo infatti registrato tra il 2008 e il 2018 una progressione annua media pari all'1,35%. Abbiamo ipotizzato che, in assenza di pandemia, questa tendenza sarebbe proseguita anche per il quadriennio successivo, portando il gettito (considerando il moltiplicatore del 95%) tra 13,5 e 13,6 milioni. Indicando un gettito pari a fr. 12'900'000 significa quindi stimare una perdita di circa il 5%. Per le persone giuridiche abbiamo indicato un importo di fr. 400'000.00, considerando pure la prevista riduzione dell'aliquota introdotta a seguito della riforma della fiscalità delle imprese, recentemente accolta in votazione popolare, ma tenendo conto pure della quota compensativa decisa dal Gran Consiglio

Per valutare correttamente il risultato prospettato per l'esercizio 2021 e metterlo in relazione con preventivi e consuntivi presentati secondo il MCA1, in uso nel nostro Comune fino al precedente preventivo (che sarà ancora utilizzato un'ultima volta per il consuntivo dell'esercizio 2020) occorre precisare che i deficit, rispettivamente gli avanzi, dei singoli servizi



che hanno un capitale proprio non vanno ad influenzare il risultato d'esercizio. Vengono infatti annullati nel conto economico, trasferendoli al relativo capitale proprio. Per comprendere quindi quale sarebbe stato il reale risultato della gestione corrente, secondo il modello precedente, occorre sommare al risultato indicato (avanzo di fr. 328'990.00) quelli dei capitoli 710 (approvvigionamento idrico, avanzo fr. 6'150.00), 720 (Eliminazione delle acque di scarico, disavanzo fr. 170'300.00) e 730 (gestione rifiuti, disavanzo fr. 212'600.00) e dedurre l'importo della rivalutazione degli stabili patrimoniali (fr. 1'076'000.00). Il risultato finale avrebbe quindi presentato un disavanzo d'esercizio pari a fr. 1'123'760.00.

Di seguito uno schema riassuntivo in formato tabellare:

Risultato di gestione corrente	328'990.00
Servizio di Approvvigionamento idrico (conti 710)	6'150.00
Eliminazione delle acque di scarico (conti 720)	-170'300.00
Gestione dei rifiuti (conti 730)	-212'600.00
Rivalutazione beni patrimoniali	-1'076'000.00
Risultato di gestione senza introduzione MCA2	<b>-1'123'760.00</b>

Segnaliamo pure che siamo passati integralmente al nuovo metodo degli ammortamenti, già in parte applicato lo scorso anno per gli investimenti onerosi relativi all'edilizia scolastica. Questo costituisce una modifica importante sull'ammontare complessivo di questa importante spesa corrente, puramente contabile, e ha ovviamente conseguenze significative sul risultato d'esercizio.

Per quanto riguarda entrate ed uscite correnti, come già per il preventivo precedente, trattandosi di un anno di cambio legislatura (a causa dei tempi supplementari che stiamo vivendo) non abbiamo introdotto particolari novità dal punto di vista dei servizi erogati dal Comune. Ci siamo limitati a correggere quelle poste per le quali sappiamo esserci delle modifiche in vista, oppure adattandole sulla scorta dei dati degli anni precedenti, cercando di avvicinarci il più possibile ad una previsione attendibile. I singoli scostamenti saranno illustrati nelle pagine seguenti.

Tuttavia, memori delle discussioni in ambito dell'approvazione del PMS per il quadriennio che si sta concludendo, abbiamo deciso di riprendere nella gestione corrente l'importo di fr. 250'000.00, quota parte annua dello scadente credito quadriennale per il PMS, per continuare il risanamento sistematico delle nostre strutture viarie, con lo stesso ritmo a suo tempo stabilito. Starà poi ad Esecutivo e Legislativo entranti stabilire se continuare nel programma attingendo alla gestione corrente oppure a quella degli investimenti.



Per quanto riguarda gli investimenti programmati si prevede di proseguire nell'esecuzione delle opere di canalizzazione e di risanamento dell'acquedotto. Dovremo far fronte anche alla nostra quota parte degli investimenti del Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni. Si chiuderanno pure le pendenze con il Consorzio depurazione medio Cassarate con la liquidazione del bilancio del Consorzio e l'integrazione della nostra quota parte nel nostro bilancio. Vi saranno anche diverse opere stradali e di urbanizzazione (crediti già da voi concessi). Si prevede inoltre di mettere mano anche ad importanti investimenti in materia di parcheggi pubblici. Ma soprattutto partirà il cantiere per l'edificazione del nuovo primo ciclo SE, con la contemporanea rivitalizzazione del riale San Giovanni.

Un ultimo tema al quale vogliamo accennare è la riforma TI 2020. Essa dovrebbe finalmente vedere una sua prima concretizzazione in un messaggio che dovrebbe essere presentato al Gran Consiglio nella primavera 2022. Contestualmente dovrebbe essere proposta anche una radicale modifica della perequazione intercomunale, con la soppressione della gran parte della perequazione indiretta ed il rafforzamento di quella diretta. Inoltre, la neutralità complessiva imposta dal Consiglio di Stato nei flussi tra Cantone e Comuni è un ulteriore elemento di difficoltà nel prevedere quale sarà l'effetto di queste modifiche per i conti dei singoli Comuni. Tuttavia, questi cambiamenti non avverranno prima del 2022. Per il 2021 è possibile che vi sia un decurtamento del contributo di livellamento. I Comuni stanno attualmente discutendo tra di loro e con il Cantone una riduzione lineare di fr. 5'000'000 del fondo di perequazione, ciò per rispondere alla richiesta dei Comuni paganti che saranno certamente maggiormente penalizzati dalla crisi in atto. Il meccanismo che regge la costituzione del fondo prevede che per stabilire il contributo 2021 si faccia riferimento alla media dei gettiti dal 2013 al 2018, anni nei quali si era tutti in crescita. I paganti dovrebbero così far fronte ad un esborso in crescita di fronte al crollo del gettito dell'esercizio di competenza. Certo, anche i Comuni beneficiari avranno una diminuzione del gettito, che però in generale dovrebbe risultare più contenuta rispetto a quella dei paganti. Il nostro Municipio, cosciente che la solidarietà non debba essere a senso unico, si è detto d'accordo di accettare transitoriamente la riduzione che ammonterebbe, per Capriasca, a circa fr. 250'000, auspicando comunque che entri in vigore il più presto possibile la riforma completa del sistema.

In conclusione, non possiamo che dare, in questo momento, elementi assai provvisori e congetturali sia su come si chiuderà il 2020, sia su come evolverà la situazione economica generale per il 2021 e per gli anni successivi (e conseguentemente sul relativo gettito fiscale) che molto saranno influenzati dalla crisi economica ingenerata dalla pandemia tuttora in corso e dal nuovo stile di vita che dovremmo giocoforza accettare.



Le molte incertezze dell'esercizio in discussione e dell'esercizio in corso, e le sopravvenienze che comunque dovrebbero ancora darci una poco di margine di manovra, ci portano comunque a proporvi di riconfermare pure per il 2021 il moltiplicatore al 95%.

## **SCIoglimento DELLE AZIENDE**

Il 1° luglio 2019 è entrata in vigore una revisione della Legge organica comunale (LOC), del Regolamento di applicazione della Legge organica comunale (RALOC) e della Legge cantonale di applicazione alla Legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI), Tale revisione è conseguenza dell'abrogazione da parte del Gran Consiglio della Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907 (LMSP), dell'introduzione dei nuovi articoli della LOC sulla gestione finanziaria dei Comuni e sul nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2), nonché del nuovo Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni.

Gli elementi essenziali della revisione possono essere così riassunti:

- introduzione del MCA2, che ha come obiettivo maggior trasparenza nella gestione contabile;
- abrogazione della LMSP;
- inserimento degli articoli LMSP ancora attuali nella LOC e nella LA-LAEI.

Al proposito si rammenta che pure con l'abrogazione della LMSP e l'integrazione dei suoi articoli nella LOC, un'Azienda comunale non acquisisce forza giuridica ai sensi del Codice delle obbligazioni. Infatti, le proprietà immobiliari sono iscritte a Registro fondiario a nome del Comune, i finanziamenti bancari vengono concessi tramite il Comune, l'eventuale personale soggiace al Regolamento dei dipendenti comunali e la gestione amministrativa e tecnica è demandata al personale comunale. Si tratta, di fatto, esclusivamente di un servizio comunale con una contabilità separata.

Lo scopo ultimo della LMSP era sostanzialmente quello di garantire una gestione economica separata di uno o più servizi comunali, cosa che il MCA2 garantisce, la suddivisione funzionale della gestione corrente prevede infatti a tale scopo uno specifico centro di costo denominato "710 Approvvigionamento idrico".

Sulla scorta di quanto sovraesposto e contestualmente all'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato MCA2 a partire dall'esercizio 2021, si reputa sia il momento più opportuno per integrare le contabilità dell'Acqua potabile e di Casa Capriasca nella contabilità del Comune e ciò in ragione del fatto che con il MCA2 la trasparenza dei costi e dei ricavi sarà garantita. Si è pertanto deciso di proporre lo scioglimento dell'Azienda municipale acqua potabile (AAP) con la conseguente integrazione del servizio "approvvigionamento idrico" nei conti del Comune.



Da un punto di vista prettamente contabile i vantaggi più importanti di tale processo, a mente del Municipio, sono i seguenti:

- un'unica gestione della liquidità e dei finanziamenti;
- l'allestimento di un unico preventivo e di un unico consuntivo;
- un'unica revisione dei conti;
- evitare l'allestimento di un ulteriore conto consolidato, così come previsto dal MCA2 per i Comuni con Aziende comunali.

Qualora tale proposta dovesse essere accolta tutti gli attivi e tutti i passivi al 31 dicembre 2020 dell'AAP saranno del Comune, in particolare, il capitale proprio accumulato dall'Azienda andrà a costituire uno specifico fondo e sarà registrato nel nuovo conto di bilancio "2910.101 Approvvigionamento idrico" (tra i Fondi del capitale proprio, come prescritto dal MCA2).

Il Comune, per quanto non lo sia già, subentrerà dal 1° gennaio 2021 all'Azienda municipale acqua potabile, sia nella gestione, sia nell'amministrazione del servizio di approvvigionamento idrico. Tutti i rapporti giuridici attualmente a carico dell'Azienda passeranno al Comune, mentre per gli utenti, dal profilo pratico, lo scioglimento dell'AAP e la sua integrazione nei conti del Comune non comporteranno alcun cambiamento rispetto alla situazione odierna.

Per le medesime motivazioni di cui sopra lo scrivente propone pure lo scioglimento dell'Azienda Casa Capriasca. Se tale proposta sarà approvata dal Legislativo, i suoi attivi e passivi al 31 dicembre 2020 saranno ripresi dal Comune, centro di costo gestione corrente 534 "Alloggi per pensionati (senza cure)", mentre il nuovo conto di bilancio sarà il 2920.001 "Risultati cumulati degli anni precedenti Capri".

La formale approvazione dell'integrazione dei bilanci avverrà contestualmente all'approvazione dei conti consuntivi 2020

## **CONTO ECONOMICO**

### **1. Evoluzione del gettito d'imposta**

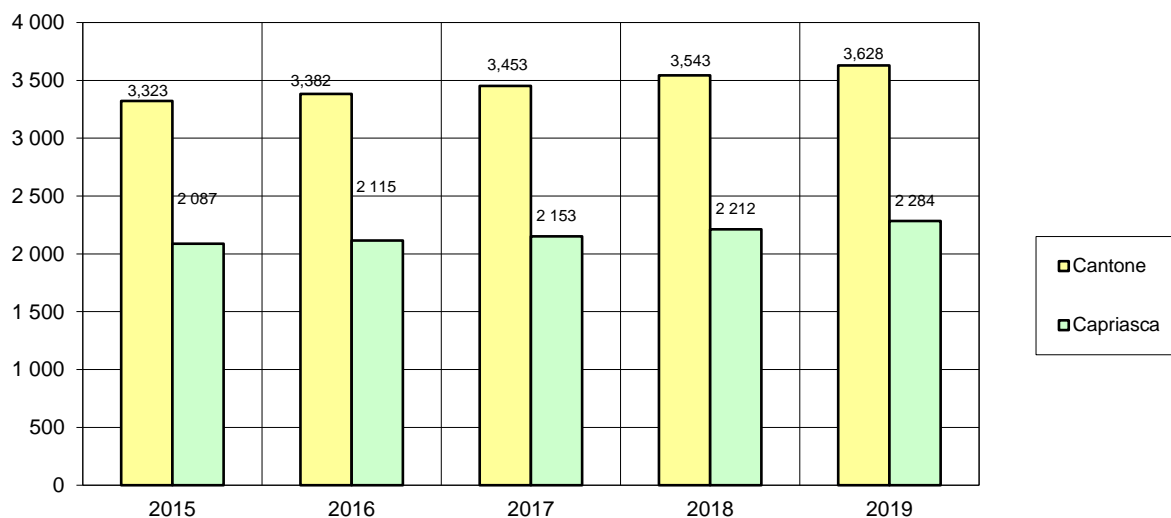
Come già indicato nell'introduzione il gettito 2021 è mantenuto a livello di quello del 2017 in considerazione delle conseguenze della pandemia in atto.

Come di consueto proponiamo di seguito i grafici che illustrano l'andamento del gettito pro-capite, il gettito generale ed il calcolo relativo a quello previsto per il 2021. Ricordiamo che per il grafico relativo al gettito generale per l'anno 2017 i dati sono quelli comunicati dalla SEL, quelli degli anni 2018 e 2019 sono ripresi dal consuntivo, quelli del 2020 dal preventivo, mentre quelli del 2021 riprendono quanto indicato nella relativa tabella.





### Evoluzione gettito pro-capite

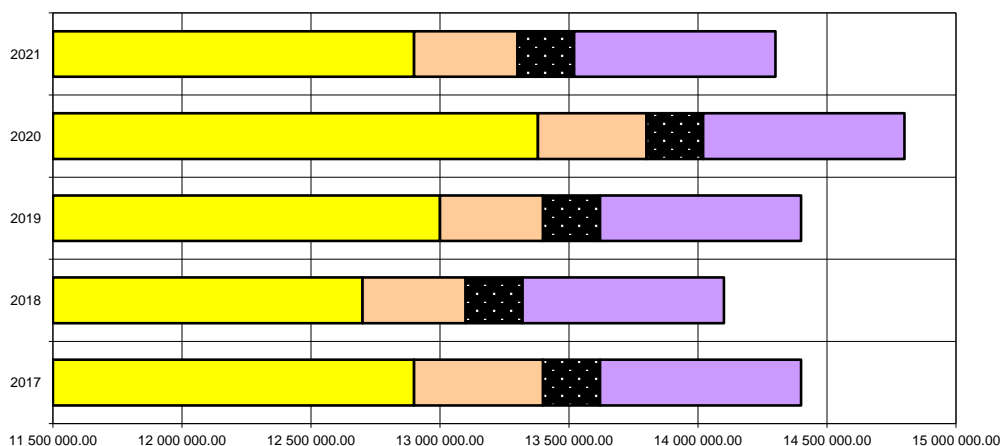


Il gettito pro-capite indicato corrisponde alla media degli ultimi 5 anni, vale a dire che per l'anno 2019 fanno stato gli anni 2012-2016, per l'anno 2018 gli anni 2011-2015 e via di seguito

### Calcolo gettito 2021

Gettito cantonale 2017, persone fisiche	13'609'144.00	95%	12'928'686.80
Incremento dello 0%			0.00
Arrotondamento			-28'686.80
<b>Totale imposte persone fisiche</b>			<b>12'900'000.00</b>
Totale imposte persone giuridiche - valutate			400'000.00
Imposta immobiliare comunale			780'000.00
Imposta personale			220'000.00
<b>Totale</b>			<b>14'300'000.00</b>

### Evoluzione del gettito dal 2017 al 2021



	2017	2018	2019	2020	2021
■ Persone fisiche	12 900 000.00	12 700 000.00	13 000 000.00	13 380 000.00	12 900 000.00
■ Persone giuridiche	500 000.00	400 000.00	400 000.00	420 000.00	400 000.00
■ Imposta personale	220 000.00	220 000.00	220 000.00	220 000.00	220 000.00
■ Imposta immobiliare	780 000.00	780 000.00	780 000.00	780 000.00	780 000.00



### Moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021

La LOC illustra le modalità di fissazione del moltiplicatore e le regole da ossequiare per la sua determinazione stabilendo che esso va stabilito al momento della presentazione dei preventivi. Il moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno di preventivo 2021 e della valutazione del gettito fiscale, risulta dal calcolo seguente:

Tabella calcolo moltiplicatore politico

	Preventivo 2021
Fabbisogno	13'971'010.00
Imposte indipendenti dal moltiplicatore	
Imposta immobiliare	-780'000.00
Imposta personale	-220'000.00
Fabbisogno da coprire con il gettito d'imposta soggetto a moltiplicatore	<b>12'971'010.00</b>
Gettito cantonale persone fisiche	13'600'000.00
Gettito cantonale persone giuridiche	420'000.00
Gettito totale sottoponibile a moltiplicatore	<b>14'020'000.00</b>
<b>Moltiplicatore aritmetico</b>	<b>92.52%</b>

In considerazioni dei dati indicati, il Municipio propone in questa sede di mantenere inalterata al 95% la pressione fiscale per il 2021.

## **2. Considerazioni generali: spese e ricavi**

Con le nuove regole contabili dettate dal MCA2 e con l'integrazione delle contabilità Acqua potabile e Casa Capriasca, i costi totali ammontano a fr. 31'149'510.00 e i ricavi a fr. 17'178'500.00. Per il 2020, con il vecchio piano dei conti e le tre contabilità separate i totali erano di fr. 29'266.260.00 per i costi e di fr. 14'056'160.00 per i ricavi.

Per quanto concerne le spese presentiamo la tabella riassuntiva, senza il confronto con i dati del 2020 in quanto, come già detto in precedenza, la loro presentazione diventa difficile a seguito del passaggio al nuovo MCA2:

		Preventivo 2021
Spese per il personale	30	11'738'600.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	31	6'167'150.00
Ammortamenti beni amministrativi	33	2'255'840.00
Spese finanziarie	34	594'000.00
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	35	366'150.00
Spese di trasferimento	36	8'225'500.00
Spese straordinarie	38	39'820.00
Addebiti interni	39	1'762'450.00
		<b>31'149'510.00</b>



### Spese per il personale – 30

In questo gruppo sono conteggiate le spese per le autorità, per il personale nominato o incaricato, per i docenti comunali e per impieghi temporanei, unitamente agli oneri sociali, pensionistici, assicurativi e altre spese quali quelle relative alla formazione continua e al reclutamento.

Nel totale di spesa di fr. 11'738'600.00 l'ammontare delle retribuzioni lorde è composto da fr. 248'100.00 (onorari), da fr. 6'334'800.00 (personale amministrativo e d'esercizio), da fr. 2'955'000.00 (docenti), da fr. 23'200.00 personale temporaneo messo a disposizione da agenzie di lavoro temporaneo (ad esempio civilisti) e i restanti fr. 2'177'500.00 riguardano gli oneri sociali.

Nel totale di spesa sono conteggiati, quale Comune sede, l'anticipo salari e oneri per altri enti pubblici, per un totale di fr. 830'000.00. Importo che ritroviamo nei conti 4612 al quale si devono aggiungere il recupero delle spese di gestione al netto di eventuali ricavi.

Precisiamo che l'onere per salari è stato calcolato tenendo in considerazione l'eventuale entrata in vigore del nuovo regolamento organico dei dipendenti (ROD) il prossimo 1° gennaio con l'utilizzo della nuova scala salari dei dipendenti dello stato, già utilizzata per docenti e polizia Torre di Redde.

Un certo aumento di personale l'abbiamo dovuto comunque registrare a livello di effettivi per:

- un nuovo docente di scuola elementare a tempo pieno (aumento di 1 sezione) con conseguente aumento delle Unità didattiche (UD) per le materie speciali;
- un nuovo agente di polizia per il potenziamento del corpo a seguito delle aumentate esigenze di servizio a livello amministrativo e operativo riscontrate negli ultimi anni;
- aumento delle percentuali lavorative presso la direzione dell'Istituto scolastico e sovrapposizione (per 8 mesi) della funzione del Direttore a seguito del prepensionamento dell'attuale Direttore Carenini.

### Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio – 31

La nuova ripartizione comprende le spese per i beni di consumo, l'acquisto di mobili, apparecchi, veicoli, apparecchi informatici, spese per elettricità, combustibili, acqua, tasse smaltimento rifiuti, tasse fognatura, ecc., spese per prestazioni non fornite dal nostro personale, manutenzione dei beni amministrativi, manutenzione beni mobili e immateriali (software), pigioni - affitti - leasing - noleggi, rimborsi spese personale - docenti - autorità - Commissioni, rettifiche di valore per perdite su crediti e spese d'esercizio diverse.

Il fabbisogno previsto per il 2021 ammonta a fr. 6'167'150.00

### Ammortamenti beni amministrativi – 33

Il nuovo MCA2 ha di fatto diminuito questa spesa in quanto viene utilizzato un nuovo metodo di calcolo. Precedentemente vi era un sistema di ammortamento percentuale sugli importi



residui, ora invece un ammortamento lineare basato sulla spesa netta iniziale e commisurato alla durata di vita prevista dell'investimento. Altra novità è quella che non sono più contemplati gli ammortamenti per beni patrimoniali.

Per il 2021 sono previsti ammortamenti per fr. 2'493'840.00 (conti 3300 per fr. 2'162'840.00, conti 3320 per fr. 93'000.00 e conti 3660 per fr. 238'000.00 conteggiati nel gruppo 36), contro i fr. 3'001'700.00 (somma delle 3 contabilità) del 2020, con una riduzione quindi di fr. 507'860.00.

#### Spese finanziarie – 34

In questo gruppo oltre a ritrovare i conti relativi agli interessi, conteggiamo anche le spese relative alla gestione dei beni patrimoniali ammontanti a fr. 55'000.00. Per quanto concerne gli interessi passivi, abbiamo registrato un netto calo di questo onere che per il 2021 è stato calcolato in fr. 529'000.00 a fronte di quanto previsto per il 2020 che era di fr. 629'000.00.

#### Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali – 35

Questo gruppo di conti comprende i Fondi e i Finanziamenti speciali che devono pareggiare alla fine dell'anno tramite il riversamento dell'eccedenza al relativo conto di bilancio. Per il 2021 abbiamo previsto il riversamento dell'eccedenza prevista per i conti legati all'approvvigionamento idrico, a Casa Capriasca, ai contributi sostitutivi posteggi e al contributo FER, per un totale di fr. 366'150.00.

#### Spese di trasferimento – 36

I contributi da riversare a Confederazione, Cantone, Consorzi e Istituzioni private ammontano per il 2021 a fr. 8'225'500.00. A farla da padrone in questo centro di costo sono ancora una volta gli oneri conteggiati dal Cantone per Cassa malati, Legge famiglie, Istituti per Anziani, SACD, servizi appoggio, ecc., con quasi il 58% della spesa totale (ca. fr. 4'750'000.00). Per partecipazione a Consorzi e altri enti la spesa ammonta a ca. il 16.00% (ca. fr. 1'310'000.00). Altre partecipazioni al Cantone quali tasse licenze edilizie, quota parte imposta cani, patenti pesca e caccia, partecipazione assistenza, trasporti pubblici, risanamento finanziario del Cantone, ecc. ammontano a ca. il 13.50% (ca. fr. 1'100'000.00).

#### Spese straordinarie - 38

In questo gruppo è registrato per il nostro Comune, il risultato d'esercizio dei conti legati alla casa anziani Capriasca quale versamento alla Riserva (conto di bilancio 2920).

#### Addebiti/accrediti interni – 39 e 49

In questi conti vengono registrati gli addebiti/accrediti fra i vari servizi del Comune, quali ad esempio gli ammortamenti pianificati, interessi finanziari, costi d'esercizio (vedi



amministrazione di casa Capriasca fatta dal Comune) e che a fine anno devono pareggiare. L'ammontare totale previsto per il 2021 risulta essere di fr. 1'762'450.00.

Per quanto concerne i ricavi riportiamo nello specchio seguente le voci per natura:

		Preventivo 2021
Ricavi fiscali	40	738'500.00
Regalie e concessioni	41	256'000.00
Tasse e retribuzioni	42	4'636'700.00
Ricavi diversi	43	78'500.00
Ricavi finanziari	44	2'034'800.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	45	482'900.00
Ricavi da trasferimento	46	7'188'650.00
Accrediti interni	49	1'762'450.00
		<b>17'178'500.00</b>

#### Ricavi fiscali – 40

In questi conti vengono registrate le imposte alla fonte, le imposte dirette persone fisiche (vincite, lotterie, liquidazione di capitali, ecc.) e la tassa sui cani per un totale di fr. 738'500.00. Per queste voci, nel preventivo 2020, erano previsti ca. fr. 780'000.00.

#### Regalie e concessioni – 41

Nessuna osservazione in quanto le previsioni rispecchiano quelle del 2020.

#### Tasse e retribuzioni – 42

Questo gruppo di conti comprende le tasse d'esenzione (contributi sostitutivi), le tasse per servizi amministrativi (tasse di cancelleria, rilascio licenze edilizie, naturalizzazioni, aggiornamento catastale, ecc.), le tasse d'uso e per prestazioni di servizio (fatturazione acqua, rifiuti, canalizzazioni, impianti combustione, refezione, ecc.), i rimborsi (da assicurazioni infortuni e malattia, recupero spese esecutive, smaltimento vetro, ecc.) e le multe (circolazione, edilizie, ecc.).

#### Ricavi diversi – 43

Vengono conteggiati quei proventi non assegnabili ad altri conti e in particolare le entrate del conto Manifestazioni inserito al Dicastero 3 (voci legate alla Cultura).

#### Ricavi finanziari – 44

In questo gruppo sono conteggiati gli interessi attivi (su imposte, su contributi), gli utili sulla vendita di beni patrimoniali (BP), i redditi immobiliari dei BP (affitti), la rettifica di valore dei BP (valutazione periodica) e i redditi immobiliari dei beni amministrativi (affitti posteggi, appartamenti casa Capriasca, ....).



### Prelievo da fondi e finanziamenti speciali – 45

Come per il gruppo di conti 35 vengono registrati i Fondi e i Finanziamenti speciali che devono pareggiare alla fine dell'anno tramite il prelievo dal relativo conto di bilancio dell'eccedenza di spesa. Per il 2021 preleveremo dei fondi Depurazione delle Acque ed Eliminazione rifiuti un importo di ca. fr. 383'000.00 a copertura dei disavanzi d'esercizio. Disavanzi che nel corso dei prossimi anni dovranno essere recuperati, secondo le nuove disposizione del MCA2, con l'eventuale aumento delle tasse causali.

### Ricavi da trasferimento – 46

In questo gruppo di conti sono registrati i rimborsi da Enti pubblici per i quali il nostro Comune ha svolto un compito di loro competenza, come ad esempio nel caso della Polizia Torre di Redde, dei docenti speciali, dell'ARP7, del servizio Capriasca night express, ecc.). In esso sono inoltre registrati quei contributi relativi alla perequazione finanziaria, quali il contributo di livellamento e la localizzazione geografica, nonché i sussidi cantonali (docenti scuole elementari, casa Capriasca, contributo FER, ecc.)

## **3. Considerazioni di dettaglio sui dicasteri e sulle singole voci**

### **0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

		2021	% *
Costi	fr.	3'454'200.00	11.09%
Ricavi	fr.	755'700.00	4.40%
Onere netto	fr.	2'698'500.00	19.31%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

#### **01 *Legislativo ed esecutivo***

Nel loro insieme questi conti subiscono un leggero rialzo di fr. 7'000.00 dovuto ad un aumento dei costi legati al conto *Indennità commissioni municipali, Materiale votazioni e Spese postali* (nuova ripartizione) e del conto *Spese di rappresentanza 18.enni* (prima nel dicastero 5). Aumento limitato dallo spostamento del conto *Assemblee di quartiere* in un altro gruppo di conti (022).

#### **021 *Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni***

Rispetto al MCA1 l'onere netto aumenta di ca fr. 330'000.00 in ragione dell'aumento dei costi legati alle *Procedure esecutive* (+ fr. 20'000.00) e alle *Consulenze da terzi* (+ fr. 10'000.00). Il resto è assorbito dal nuovo sistema di ripartizione dei salari lordi totali comprensivi di oneri sociali/assicurativi/altri costi per il personale con addebiti/accrediti interni per servizi forniti da



altre unità (personale) e riguardanti il conto *Stipendio personale finanze e contribuzioni*. Importo che ritroveremo nei ricavi nel gruppo di conti 022.

#### **022** *Servizi generali, altro*

L'onere netto subisce una riduzione di circa fr. 315'000.00 per il nuovo sistema di addebiti/accrediti interni per servizi forniti da altre unità (personale) che riguardano, oltre a quello già segnalato in precedenza, anche il personale *Controllo abitanti* (va al Dicastero 1), *Personale agenzia AVS* (dicastero 5) e *Stipendio servizi sociali e sportello LAPS* (dicastero 5). Altre particolarità riguardano l'aumento del conto Assicurazioni diverse (+ fr. 22'000.00) per delle nuove polizze relative a Protezione giuridica e Cyber (sicurezza informatica).

#### **029** *Immobili amministrativi, non menzionati altrove*

A seguito del trasferimento dei conti legati ai posteggi pubblici (vedi dicastero 6), i costi diminuiscono di fr. 42'200.00 e i ricavi di fr. 168'000.00 con un onere che aumenta di circa fr. 125'000.00. Per le altre voci non ci sono segnalazioni particolari in quanto le differenze sono minime.

### **1** **ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA**

		2021	% *
Costi	fr.	2'558'100.00	8.21%
Ricavi	fr.	1'234'800.00	7.19%
Onere netto	fr.	1'323'300.00	9.47%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

#### **111** *Polizia*

Per il 2021 prevediamo costi totali per fr. 1'697'700.00 (+ fr. 103'700.00) e ricavi, senza la partecipazione dei Comuni convenzionati, per fr. 352'500.00 (+ fr. 19'200.00). Per questi ultimi la partecipazione ammonta a fr. 590'000.00 che corrisponde a un pro-capite di fr. 110.4763, per rapporto ai fr. 104.1971 del 2020. L'incremento registrato è dovuto alla prospettata assunzione di un nuovo agente di polizia che genera un costo totale, comprensivo di oneri sociali, assicurativi e di altre spese per il personale di circa fr. 115'000.00. Per le altre voci dei costi non ci sono osservazioni particolari in quanto rispecchiano gli importi dell'anno precedente. Ai ricavi segnaliamo l'adeguamento del conto multe circolazione che è stato portato a fr. 300'000.00 con un aumento di fr. 40'000.00 in relazione alla proiezione 2020 e alla media degli ultimi anni.

#### **140** *Diritto generale*

In questo gruppo di conti oltre ai costi legati all'Autorità generale di protezione 7 (ARP7), sono confluiti i conti relativi all'aggiornamento della mappa (onere di fr. 33'000.00), per l'occupazione



area pubblica (ricavo di fr. 15'000.00), all'addebito dei costi del personale del controllo abitanti (onere di fr. 94'900.00) e alla gestione dei cani (ricavi per fr. 43'000.00).

Al netto di queste voci i conti relativi all'ARP7 presentano un onere di ca. fr. 143'000.00 contro i circa fr. 156'000.00 del preventivo 2020. Diminuzione generata dagli avvicendamenti di personale che saranno effettuati il prossimo anno.

### 150 *Vigili del fuoco*

Nessuna osservazione, costi e ricavi corrispondono a quelli del 2020.

### 162 *Protezione civile*

Con un onere netto di fr. 195'000.00, registriamo una leggera diminuzione di fr. 1'300.00 rispetto al 2020. I conti che hanno registrato particolari differenze sono quelli legati a *Riscaldamento-Elettricità-Acqua* (+ fr. 2'600.00) e *Manutenzione rifugi* (- fr 4'000.00).

## 2 **FORMAZIONE**

		2021	% *
Costi	fr.	6'100'700.00	19.59%
Ricavi	fr.	1'444'400.00	8.41%
Onere netto	fr.	4'656'300.00	33.33%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

Con il nuovo MCA2 questo dicastero presenta una nuova ripartizione dei conti con l'aggiunta di due capitoli specifici denominati *Edifici scolastici* e *Scuola dell'obbligo*. Il conto *Edifici scolastici* comprende tutte le spese relative alla gestione degli stabili scolastici incluso il personale addetto alle pulizie, mentre il conto *Scuola dell'obbligo* comprende tutti i conti non legati direttamente all'insegnamento quali quelli relativi alla Direzione, al personale pedibus, alla mensa, alla biblioteca, ai veicoli e quant'altro.

### 211 *Scuola dell'infanzia*

Le spese previste ammontano a fr. 1'178'500 e i ricavi a fr. 311'700.00, per un onere netto di fr. 866'800.00. Sulle singole voci segnaliamo la voce *Stipendio docenti* che è stata adeguata di fr. 69'000.00 per la necessità di aumentare la percentuale lavorativa dei docenti di appoggio dal 50% al 112.50% e quella relativa al *Sussidio scuole SI* diminuita di fr. 14'000.00 (-4.46%) a seguito delle modifiche all'importo sussidiabile per sezione decise dal Governo cantonale.

### 212 *Scuola elementare*

Per quanto concerne la massa salariale del corpo insegnanti di scuola elementare, rispetto al 2020, registriamo un aumento di soli fr. 40'950.00 (pari all'1.98%), nonostante l'aumento di una sezione scolastica e dell'incremento delle Unità Didattiche d'insegnamento dei docenti





speciali. Il motivo è riconducibile alla fluttuazione del personale con l'assunzione di docenti con pochi anni di insegnamento rispetto a quelli che hanno concluso il loro rapporto e che erano quasi al massimo della classe salariale. Le altre voci hanno registrato quasi tutte dei leggeri aumenti dovuti alla sezione supplementare. Per i ricavi il rincaro registrato alla voce *Sussidio scuole* è di soli fr. 5'000.00, nonostante una sezione supplementare, in ragione della decisione del Governo cantonale di diminuire l'ammontare del contributo forfettario.

### **213** *Scuola media*

Nessuna osservazione le cifre rispecchiano quelle del 2020.

### **217** *Edifici scolastici*

Questo nuovo gruppo di conti contempla spese per fr. 535'000.00 e ricavi per fr. 12'500.00. Per quanto riguarda i salari del personale addetto alle pulizie le cifre previste rispecchiano quelle del 2020 con un leggero aumento di fr. 4'000.00. Per gli altri conti non abbiamo osservazioni particolari in quanto le cifre, eccetto piccole variazioni, riflettono quelle del 2020.

### **219** *Scuola dell'obbligo*

Per questi conti registriamo costi totali per fr. 1'510'300.00 e ricavi per fr. 264'000.00 con un onere netto di fr. 1'246'300.00. Come già accennato nel commento iniziale sulle spese del personale, ribadiamo che la nuova impostazione che sarà data alla Direzione (sovrapposizione di personale per 8 mesi), crea un costo supplementare nel 2021 di circa fr. 53'000.00 solo di salari. Altra voce che presenta un aumento, da fr. 190'000.00 a fr. 200'000.00, riguarda il *Servizio Pedibus* a seguito dell'aumento e del potenziamento delle tratte.

Per gli altri conti che presentano differenze sostanziali segnaliamo unicamente il conto *Contribuente IVA* con il raddoppio del costo dovuto all'assoggettamento ad un'aliquota differente di quella considerata nel preventivo 2020 e il nuovo conto *Contributi a terzi per gestione mensa SE* con fr. 20'000.00

### **29** *Rimanente settore della formazione*

Sono inserite unicamente le voci relativi a costi e ricavi per Scuole di musica e non ci sono osservazioni in quanto sono state inserite le medesime cifre del 2020.



### **3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA**

		2021	% *
Costi	fr.	1'773'100.00	5.69%
Ricavi	fr.	752'100.00	4.38%
Onere netto	fr.	1'021'000.00	7.31%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

#### **31 *Patrimonio culturale***

Sotto questo cappello sono registrati i contributi al *Museo Luigi Rossi* (funzionale No 311) e *all'Associazione memoria audiovisiva* (funzionale No. 312), con un contributo annuo di fr. 8'000.00 ciascuno, come in precedenza.

#### **329 *Cultura n. m. a. (non menzionati altrove)***

Nessuna osservazione, i conti presenti in questo gruppo rispecchiano le cifre indicate nel preventivo 2020, con un solo leggero aumento relativo agli oneri sociali assicurativi.

#### **341 *Sport***

Confrontando i dati 2020 con quelli di questo preventivo si può rilevare che l'onere netto è aumentato di ca. fr. 75'000.00. Risultato prospettato generato dall'aggiunta dei conti *Contributi a società sportive* (fr. 33'000.00) e *Premio al merito sportivo* (fr. 2'000.00) che venivano conteggiati in un altro gruppo di conti. Il resto è dovuto all'aumento della voce salari, che con il nuovo preventivo è presentata con tre conti distinti, con un + fr. 20'000.00 ai quali bisogna aggiungere oneri sociali/assicurativi, al materiale di pulizia e prodotti chimici (+ fr. 5'000.00) e alle spese per energia che aumentano di fr. 4'000.00. Per quanto riguarda i ricavi sono mantenuti gli importi che erano stati previsti per il corrente anno.

#### **342 *Tempo libero***

Il costo totale per questo gruppo di conti si attesta a fr. 189'500.00 contro i fr. 121'000.00 del preventivo 2020. Il risultato preventivato scaturisce dall'aumento del conto *Manutenzione giardini e sentieri* (+ fr. 40'000.00) dovuto al fatto che una parte della manutenzione sentieri non viene più eseguita dall'Ente turistico del Luganese che ha rinunciato a tale servizio, costringendoci ad assegnare il mandato ad una ditta specializzata con relativo maggior costo. Gli altri aumenti sono stati registrati dai conti *Contributi società diverse* (fr. 6'000.00) e *Contributi frequenze colonie* (fr. 1'500.00) che venivano conteggiati in un altro gruppo di conti e dal conto *Progetto giovani intercomunale Midnight* (fr. 21'300.00) conteggiato in un altro dicastero.

#### **350 *Chiese e affari religiosi***

Nessuna osservazione le cifre rispecchiano quelle del preventivo 2020.



#### 4 SANITÀ

		2021	% *
Costi	fr.	3'449'910.00	11.08%
Ricavi	fr.	5'000.00	0.03%
Onere netto	fr.	3'444'910.00	24.66%

Questo è il dicastero che ha subito il maggior cambiamento rispetto al MCA1 con l'inserimento di tutti quei contributi di Legge conteggiati dal Cantone e calcolati sul gettito cantonale (con l'aggiunta delle imposte alla fonte e del Contributo di livellamento) che prima erano inseriti nel dicastero 5.

##### **412** *Case medicalizzate, di riposo e di cura*

In questo gruppo sono conteggiati i seguenti conti:

- *Partecipazione altri istituti, oneri ipotecari / fr. 23'000.00 (+ fr. 3'000.00);*
- *Contributi per anziani ospiti di istituti / fr. 2'100'000.00 (+ fr. 130'000.00), calcolo sul gettito;*
- *Partecipazione casa Capriasca / fr. 101'110.00 (+ fr. 4'810.00).*

##### **421** *Cure ambulatoriali*

In questo gruppo sono conteggiati i seguenti conti:

- *Contributi per servizi di appoggio / fr. 270'000.00 (+ fr. 47'000.00), calcolo sul gettito;*
- *Contributi per il SACD / fr. 500'000.00 (+ fr. 22'000.00), calcolo sul gettito;*
- *Mantenimento anziani a domicilio / fr. 210'000.00 (+ fr. 12'000.00).*

##### **422** *Servizi di salvataggio*

Sono conteggiati il noleggio dei defibrillatori e il contributo alla Croce verde. Gli importi sono i medesimi del 2020.

##### **432** *Altra lotta contro le malattie*

Oltre ai conti legati alla pandemia Covid-19 per i quali prevediamo costi per fr. 28'000.00 per l'acquisto di materiale e fr. 60'000.00 per altre spese, segnaliamo il nuovo conto *Materiale lotta contro le zanzare* (fr. 2'000.00).

##### **433** *Servizio medico scolastico*

In aggiunta alle spese per il *Servizio dentario* (fr. 25'000.00) e *Visite mediche* (fr. 2'300.00) viene conteggiato anche lo Stipendio profilassi dentaria più oneri per un totale di fr. 4'800.00 che fino al 2020 era inserito nel dicastero 2.



## 5 SICUREZZA SOCIALE

		2021	% *
Costi	fr.	2'965'460.00	9.52%
Ricavi	fr.	819'560.00	4.77%
Onere netto	fr.	2'145'900.00	15.36%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

Con il nuovo MCA2 in questo dicastero sono confluiti in particolar modo i conti relativi alla Casa Capriasca e sono stati creati quelli relativi alla gestione dell'Agenzia AVS che prima erano inseriti nel dicastero 1 nei conti Amministrazione generale.

<b>512</b>	<i>Riduzione dei premi</i>	<i>fr. 1'000'000.00</i>
<b>522</b>	<i>Prestazioni complementari all'AI</i>	<i>fr. 230'000.00</i>
<b>532</b>	<i>Prestazioni complementari AVS</i>	<i>fr. 310'000.00</i>

Nel MCA1 questi conti erano rappresentati da un unico conto denominato *Contributo cassa malati* e per il 2021 prevediamo un totale leggermente inferiore di fr. 20'000.00.

### **531** *Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS*

L'onere netto per l'Agenzia AVS è quantificato in fr. 30'400.00.

### **534** *Alloggi per pensionati (senza cure)*

Nel loro insieme questi conti vengono rappresentati a pareggio in quanto il risultato d'esercizio (utile o perdita) deve essere indicato con un trasferimento a *Capitale proprio*, conto 2920 *Riserve budgets globali* e non deve pesare sul risultato dei conti relativi al Comune.

Per il 2021 abbiamo previsto costi totali (compresi quelli relativi al centro sociale ammontanti a fr. 31'110.00) per fr. 737'640.00 e ricavi (compreso aiuto cantonale e partecipazione comunale) per fr. 777'460.00, con un utile quindi di fr. 39'820.00. Ricordiamo che i costi relativi al Centro sociale sono presi a carico dal Comune.

Rispetto al preventivo 2020 le spese hanno registrato un leggero calo di ca. fr. 4'500.00 e i ricavi, al netto degli aiuti cantonale e comunale, una riduzione di fr. 11'240.00.

Per quanto concerne i singoli conti segnaliamo ai costi le seguenti variazioni:

3010-3099	<i>Costi per il personale</i> , riduzione di ca. fr. 5'500.00;
3101.003	<i>Corona (Covid-19)</i> , conto nuovo per fr. 5'000.00;
3111.001	<i>Acquisto veicoli, attrezzature, .....</i> , aumento di fr. 8'000.00, per la sostituzione dell'impastatrice;
3130.003	<i>Prestazioni da terzi</i> , aumento di fr. 5000'00, per mandato esterno in ambito sicurezza sul lavoro;
3144.001	<i>Manutenzione stabile</i> , aumento di fr. 7'000.00, per interventi nell'ambito della sicurezza sul lavoro;



3940.001 *Interessi passivi*, contrazione di fr. 7'800.00, calcolo eseguito su un tasso d'interesse medio dello 0.9118%.

Ai ricavi:

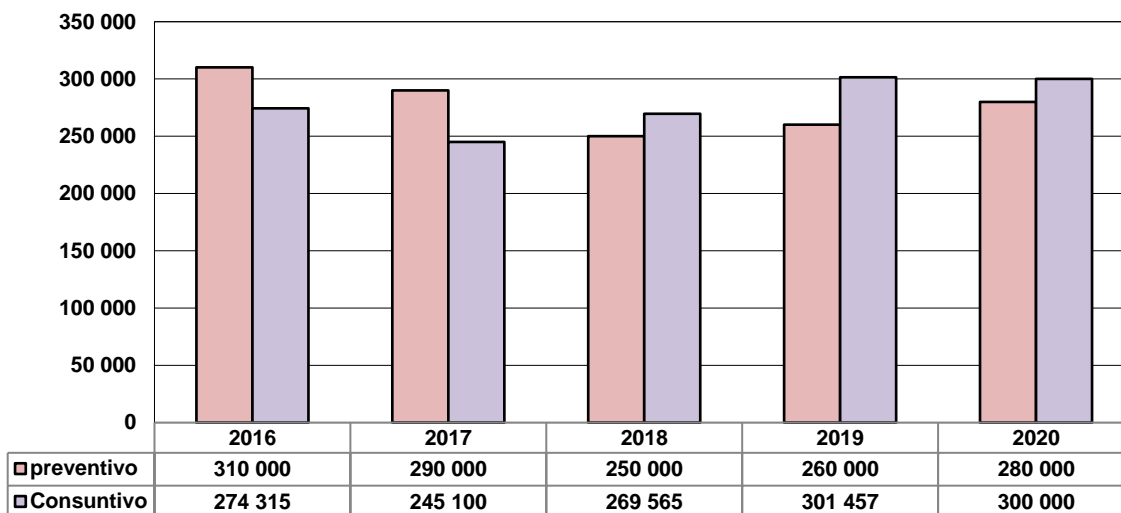
4632.102 *Rimborso quote int. e amm. Comuni*, calo di fr. 16'650.00, dovuto a minori ospiti domiciliati in altri Comuni.

### 572 *Aiuto economico*

In questo gruppo è inserita unicamente la voce *Partecipazione comunale all'assistenza*, per la quale per il 2021 prevediamo un aumento di fr. 20'000.00 rispetto alla cifra proposta per il 2020.

Come consuetudine illustriamo di seguito il grafico riportante la spesa effettiva degli ultimi quattro anni (2016-2019), mentre per il 2020 è proposto il dato di preventivo e la proiezione a fine anno.

**Spese assistenziali per gli anni 2016/2020**



### 579 *Assistenza n.m.a. (non menzionati altrove)*

In questo gruppo di conti sono inseriti i costi relativi all'ufficio dei servizi sociali e allo sportello LAPS. Sportello LAPS che ricordiamo serve anche i Comuni di Origlio e Ponte Capriasca ed è finanziato con fr. 13'000.00 da parte del Cantone. L'onere netto ammonta a fr. 143'500.00. Nell'ambito degli addebiti/accrediti interni troviamo costi e ricavi per fr. 5'500.00 quale *Contributo famiglie riduzione costi sacco*. Il costo effettivo lo troviamo nel dicastero 7, sotto il cappello *Gestione rifiuti*.



## 6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI

		2021	% *
Costi	fr.	2'876'500.00	9.23%
Ricavi	fr.	301'500.00	1.76%
Onere netto	fr.	2'575'000.00	18.43%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

### 615 *Strade comunali*

Per il 2021 sono previsti costi per fr 2'398'400.00 e ricavi per fr. 201'500.00, con un onere netto di fr. 2'196'900.00. Rispetto al 2020 in questo gruppo di conti sono confluiti costi e ricavi relativi alla gestione dei posteggi comunali di nostra proprietà o presi in affitto. Costi che ammontano a ca. fr. 80'000.00 e i ricavi ammontano a fr. 150'000.00, importi che rispecchiano in toto quelli indicati nel preventivo 2020. Oltre a questi è stata pure inserita la nostra quota di partecipazione al *Consorzio Strada Belgio-Gola di Lago* (fr. 50'000.00).

Sui singoli conti segnaliamo:

- 3010-3099 *Costi per il personale*, riduzione di fr. 3'000.00; nessuna osservazione;
- 3120.001 *AEM illuminazione pubblica*, calo di fr. 25'000.00; il costo proposto per il 2021 corrisponde a quello del 2019 e alla proiezione a fine 2020;
- 3141.002 *Manutenzione strade*, incremento di fr. 300'000.00; l'aumento proposto riguarda per fr. 50'000.00 la sistemazione delle strade sterrate presenti sul nostro territorio, mentre il resto è relativo alla quota che prima era gestita nell'ambito degli investimenti con un credito quadro di 1 mio di franchi diluito sull'arco di 4 anni e che è giunto a scadenza. Proposta questa che dovrà essere valutata nel corso del 2021, determinando se continuare in questa direzione e mantenere nella gestione corrente questa spesa o richiedere un nuovo credito quadro nell'ambito degli investimenti.

### 622 *Traffico regionale e d'agglomerato*

Per questi conti (fino al 2020 erano gestiti di diversi gruppi di conto) prevediamo costi per fr. 362'000.00 (+ fr. 14'200.00) e ricavi per fr. 23'000.00 (- fr. 12'000.00) con un onere netto in aumento di fr. 26'200.00. La maggior differenza la riscontriamo nel conto *Contributo commissione intercomunale trasporti* (+ fr. 45'200.00) per il finanziamento sull'arco di 6 anni, della progettazione e parte della realizzazione delle opere del programma di agglomerato di terza generazione (PAL3). La nostra quota ammonta al 2.02% su una spesa di fr. 2.63 mio.



## 7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

		2021	% *
Costi	fr.	4'188'400.00	13.45%
Ricavi	fr.	4'095'000.00	23.84%
Onere netto	fr.	93'400.00	0.67%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

### 710 *Approvvigionamento idrico*

Il risultato d'esercizio di questo settore presenta un avanzo di fr. 6'150.00, risultante da un totale spese di fr. 1'576'450.00 (- fr. 7'300.00) e ricavi per fr. 1'582'600.00 (- fr. 40'000.00).

Nella tabella riassuntiva i totali sono a pareggio in quanto l'utile viene inserito al conto dei costi 3511.101 *Versamenti al fondo Approvvigionamento idrico* nel rispetto delle nuove normative MCA2.

Di seguito le spiegazioni sui vari conti singoli o gruppi di conto dei costi:

3010-3099 *Costi per il personale*, riduzione di fr. 9'240.00 riconducibile al fatto che nel 2021 non sono previsti corsi di aggiornamento/formazione;

3101.001 *Acquisto materiale di consumo*, + fr. 5'000.00, adeguamento proposto per il numero di impianti UV (acquisto lampade);

3111.002 *Acquisto contatori*, + fr. 5'000.00, importo adeguato in base all'ultimo conto reso e alla proiezione a fine 2020;

3120.003 *Elettricità*, + fr. 20'000.00, adeguamento in base ai dati di consuntivo 2020;

3143.001 *Manutenzione impianti*, + fr. 25'000.00, adeguamento proposto per i nuovi contratti di manutenzione dei nuovi impianti;

3940.001 *Interessi finanziari*, - fr. 36'550.00; calcolo eseguito con un tasso medio d'interesse dello 0.9118%;

Ai ricavi le previsioni conteggiano una riduzione delle tasse di abbonamento (utenza e contatori di fr. 14'000.00) e sul consumo di fr. 21'000.00.

### 720 *Eliminazione delle acque di scarico*

Questi conti, come già spiegato in passato, devono presentare a preventivo e a consuntivo un risultato a pareggio. Pareggio dato dal prelievamento o dal versamento al fondo depurazione acque in caso di perdita, rispettivamente di utile.

Per il 2021 il risultato prevede una perdita di fr. 170'300.00 che porterà il Municipio a dover riflettere sull'eventualità di un adeguamento delle tasse causali. Adattamento che in ogni caso sarà attentamente valutato anche in considerazione della prevista emissione di contributi di costruzione provvisori delle fognature che porterà sicuramente a delle riduzioni sostanziali nei conti *Interessi finanziari* (3940.001) e *Ammortamenti immobili pianificati* (3950.001).

Per quanto riguarda le cifre abbiamo previsto costi per fr. 936'800.00 (+ ca. fr. 32'000.00) e ricavi, senza l'importo prelevato a pareggio, per fr. 766'500.00 (+ fr. 16'500.00).



Sulle singole voci segnaliamo in particolare la riduzione di fr. 190'000.00 sulla partecipazione al Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni per la decisione di non più conteggiare gli investimenti (quantificati per il 2021 in fr. 400'000.00) nel conto economico, in quanto il risultato d'esercizio avrebbe presentato una perdita di oltre fr. 570'000.00, che corrisponderebbe ad un quasi raddoppio delle tasse causali.

#### **720** *Gestione dei rifiuti*

Per la gestione di questo servizio, senza le operazioni particolari introdotte dal nuovo MCA2, abbiamo costi per fr. 1'038'700.00 (+ fr. 79'100.00) e ricavi per fr. 883'000.00 (+ fr. 93'000.00), con un onere netto di fr. 155'700.00. Importo che aumenta a fr. 212'600.00 per il pareggio dei costi che dovremo prelevare, in sede di consuntivo, dal fondo Eliminazione rifiuti. Con questi dati la copertura dei costi si attesta a ca. l'80.60%, pertanto se tale risultato verrà confermato, si imporrà il ritocco verso l'alto delle tasse causali.

L'incremento dei costi è dovuto per ca. fr. 32'000.00 dalle spese del personale in ragione dell'aumento delle percentuali lavorative per far fronte alle effettive esigenze e dall'aumento di fr. 45'000.00 imputabile all'acquisto dei sacchi (in maggior numero rispetto a quanto preventivato) effettuato in base alle risultanze contabili del 2020.

Per quanto concerne i costi di raccolta e smaltimento sono confermati i dati del preventivo 2020 con fr. 755'000.00 (+ fr. 5'000.00).

#### **741** *Opere di sistemazione dei corsi d'acqua*

I dati esposti con costi per fr. 122'000.00, con un aumento di fr. 13'000.00 rispetto al 2020, sono il risultato delle comunicazioni ricevute. Il *Consorzio sist. Fiume Vedeggio* presenta un aumento di fr. 12'000.00 invece il *Consorzio Valli del Cassarate* una diminuzione di fr. 6'000.00. Un adeguamento l'ha pure registrato il conto *Manutenzione corsi d'acqua* (+ fr. 7'000.00) per l'aumento degli interventi dopo dei fenomeni meteorologici (nubifragi).

#### **769** *Altri tipi di lotta contro l'inquinamento*

In questo gruppo sono stati inseriti i conti relativi al FER (fondo energie rinnovabili) contabilizzati prima nel dicastero 8, mentre sono stati spostati in un altro gruppo quelli relativi al controllo degli impianti di combustione. Fatta questa premessa le cifre esposte rispecchiano a grandi linee quelle del 2020.

#### **771** *Cimitero e sepoltura*

Le spese proposte sono uguali a quelle del 2020 con l'aggiunta di un costo di fr. 1'700.00 per *Programmi informatici e licenze*.





## 8 ECONOMIA PUBBLICA

	2021		% *
Costi	fr.	81'300.00	0.26%
Ricavi	fr.	241'000.00	1.40%
Onere netto	fr.	-159'700.00	-1.14%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

Rispetto al 2020 in questo dicastero non figurano più i conti relativi al FER che influivano con fr. 360'000.00 di costi e fr. 460'000.00 di ricavi (spostati al dicastero 7) ed è stato aggiunto il conto *Tasse per concessione uso speciale strade comunali* con un importo di fr. 241'000.00. Nella numerazione funzionale 814 *Miglioramenti della produzione vegetale* e 820 *Selvicoltura* sono stati inseriti i conti *Lotta contro la flavescenza dorata* (fr. 2'000.00) e *Lotto contro le piante invasive* (fr. 5'000.00). Per tutti gli altri conti presenti nel dicastero le cifre corrispondono a quelle previste per il 2020.

## 9 FINANZE E IMPOSTE

	2021		% *
Costi	fr.	3'701'840.00	11.88%
Ricavi	fr.	7'529'440.00	43.83%
Onere netto	fr.	-3'827'600.00	-27.40%

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

### 910 *Imposte*

I costi ammontano a fr. 120'000.00 (meno fr. 30'000.00) e i ricavi a fr. 668'500.00 (meno fr. 38'500.00). Riduzioni registrate nel conto *Condoni e abbandoni* per i costi e dal conto *Imposte alla fonte* per i ricavi. Importi previsti in base alle risultanze dell'ultimo conto resto e dalla proiezione a fine 2020.

### 930 *Perequazione finanziaria*

Il Contributo al fondo di perequazione è stato calcolato in fr. 23'000.00 (meno fr. 4'000.00) per il Contributo di livellamento e il Contributo di localizzazione geografica sono confermate a grandi linee le cifre del 2020.

### 961 *Interessi*

Nel loro insieme questi conti indicano costi totali per fr. 542'000.00 (- fr. 100'100.00) e ricavi per fr. 267'700.00 (- fr. 7'460.00) e un onere netto in calo di fr. 92'640.00. Sui conti presenti in questo capitolo segnaliamo in particolare:

- *Interessi passivi a media lunga scadenza*, fr. 529'000.00 (- fr. 100'000.00). Il miglioramento previsto è da imputare al rinnovo di prestiti giunti in scadenza nel 2020 (tutti con un tasso superiore all'1.50%) con tassi compresi tra lo 0.35% e lo 0.58%. A titolo informativo



segnaliamo che il tasso d'interesse medio, senza i prestiti LIM che non conteggiano interessi passivi, ammonta allo 0.9118%. Per i dettagli vi rimandiamo alla tabella allegata;

- *Interessi su imposte*, fr. 50'000.00 (- fr. 30'000.00). Adeguamento proposto per il fatto che per tutto l'anno 2020, a seguito della pandemia, non saranno conteggiati interessi di ritardo;
- *Interessi finanziari*, totale di fr. 187'700.00. L'importo proposto corrisponde alla media della sostanza ammortizzabile di quei centri di costo che non devono influire sul risultato effettivo del Comune (acqua, rifiuti, fogne e Casa Capriasca) applicando il tasso d'interesse medio sui prestiti da terzi.

#### **961** *Immobili dei beni patrimoniali*

Rispetto al 2020 questi conti presentano solo delle lievi differenze. È riproposto l'importo di fr. 150'000.00 relativo alla vendita dello stabile di Lopagno in quanto siamo ancora in attesa di concretizzare l'operazione.

#### **969** *Beni patrimoniali*

Con l'entrata in vigore del nuovo MCA2 abbiamo dovuto rivalutare i beni patrimoniali che producono un ricavo straordinario di fr. 1'076'000.00. Le spiegazioni di questa operazione sono fornite in entrata a questo documento.

#### **990** *Voci non ripartite*

In questo gruppo sono contemplati gli ammortamenti per un totale di fr. 2'493'840.00, che al netto di quelli addebitati nei centri di costo specifici (*acqua, rifiuti, fogne e casa Capriasca*), ammontano a fr. 1'692'900.00.

### **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Il preventivo del conto degli investimenti prospetta uscite per fr. 13'926'760.00 a fronte di entrate per fr. 6'478'000.00, con un totale investimenti netti di fr. 7'448'760.00.

Il conto degli investimenti fornisce un'indicazione delle opere che il Municipio intende concludere o realizzare nel corso del prossimo anno, non è vincolante in quanto potrebbe subire modifiche a dipendenza delle necessità o di nuovi bisogni. Ricordiamo che queste indicazioni con i relativi importi non sono sottoposti al voto del Legislativo.

#### **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

##### **Carta del cittadino / fr. 30'000.00 (4296)**

Il progetto è stato avviato in queste settimane e permetterà ai cittadini di usufruire dei servizi e infrastrutture comunali attraverso un documento identificativo univoco.



Amministrazione comunale - nuova logistica / fr. 100'000.00)

Viene nuovamente inserita questa posta nell'eventualità di proporre l'ampliamento del palazzo comunale per una miglior organizzazione degli uffici e di creare degli spazi per riunioni.

Demolizione e acquisto diroccati in zona Limosni a Lugaggia (184)

Questo credito rimane ancora aperto e la cifra proposta corrisponde al credito residuo in quanto sino ad ora non siamo ancora riusciti a far iscrivere gli ultimi trapassi immobiliari.

Stabile Vaglio (ex ufficio postale) / fr. 70'000.00 (4287)

Con questa spesa si procederà alla ristrutturazione dello stabile e al rifacimento dei servizi igienici, con l'intenzione di affittare, previo concorso, i locali ad un'attività consona e utile al Quartiere.

## **SICUREZZA PUBBLICA**

Videosorveglianza / fr. 4'000.00 (4235)

Credito residuo per il ripristino dell'impianto di videosorveglianza presente a palazzo comunale, sulla palestra comunale e alla stazione ARL.

Videosorveglianza – programmatico / fr. 100'000.00

Il tema della videosorveglianza è stato posticipato al 2021 e sarà oggetto di uno specifico messaggio con la relativa richiesta di credito e l'indicazione dei luoghi sottoposti a questo tipo di controllo. La cifra indicata ha carattere indicativo in quanto non conosciamo ancora l'ammontare del costo effettivo.

RFD Sala / fr. 170'000.00 (4044)

La spesa indicata corrisponde al credito residuo del MM 21/2011 e al credito concesso con l'approvazione del MM 02/2020, lo scorso 23 giugno, per la conclusione dei lavori.

RF Sala – misurazione definitiva / fr. 94'000.00 (4074)

Importo corrispondente al credito residuo. Siamo sempre in attesa del saldo da parte dell'autorità cantonale. Ai ricavi, conto 140.6670.001, figura l'importo di fr. 96'000.00 relativo alla partecipazione dei privati.

## **EDUCAZIONE**

ISC 1° ciclo – edificazione / fr- 1'500'000.00 (4289)

Nel 2021 partiranno i lavori di edificazione, quale penultima tappa per le infrastrutture scolastiche e si prevedono costi per 1.5 milioni di franchi.



Percorsi casa-scuola – progetto generale / fr. 50'000.00 (4097)

Anche per il 2021 viene mantenuta questa posta in quanto non abbiamo ancora eseguito i lavori previsti; mancano le tratte di Sala e di Lugaggia.

ISC – 1° ciclo SE progettazione / fr. 25'000.00 (4163)

La progettazione è terminata e l'importo indicato corrisponde al credito residuo. L'investimento rimane aperto nell'ambito dei lavori di edificazione nel caso in cui si debba procedere a delle modifiche sul progetto originale.

## **CULTURA E TEMPO LIBERO**

Restauro beni culturali nel territorio 2018-2021 / fr. 50'000.00 (4183)

Importo da destinare al restauro di beni culturali di importanza federale, cantonale o comunale di proprietà di Enti pubblici, associazioni o privati.

Arena – percorso vita / fr. 95'000.00 (4140)

Importo corrispondente al credito residuo del MMN 19/2015 e riguardante gli interventi relativi al rifacimento del sentiero fra le scuole e le frazioni di Sala e Vaglio e la posa delle sottostrutture in previsione di un'eventuale futura illuminazione.

Arena – piscina bambini / fr. 70'000.00 (4251)

Nel corso del 2020 si è deciso di costruire una piccola piscina rivolta alle famiglie e pensata per i bambini dai 0 ai 3 anni. L'importo indicato corrisponde al residuo del credito votato.

Arena – sistemazione muro sostegno spogliatoi

La sistemazione del muro di sostegno è stata posticipata al 2021 in attesa dell'esame dello stato generale delle strutture.

Arena – ristrutturazione Club House Tennis / fr. 10'000.00 (4293)

Nel corso del 2020 è stato dato mandato per la progettazione della ristrutturazione di questo stabile unitamente allo studio per la posa del "pallone" per il periodo invernale. L'importo ha carattere indicativo, l'investimento sarà senza dubbio oggetto di uno specifico messaggio all'indirizzo del Legislativo.

Centro sportivo e balneare – programmatico / fr. 150'000.00

Importo da destinare a interventi di miglioria non ancora programmati.



Arena – esame stato strutture / fr. 40'000.00 (4262)

Nel corso del 2020 è stato avviato uno studio per l'esame delle strutture del Centro sportivo e balneare. A dipendenza delle risultanze il Municipio valuterà il tipo di interventi da attuare.

Club Pistola Tesserete – prestito / -fr. 5'000.00 (4205)

L'importo indicato corrisponde al rimborso della quota annua del prestito concesso per i lavori di miglioria alla struttura e che deve essere restituito in 19 anni, scadenza 2038.

Arena – sussidi campo calcio / fr. 230'000.00 (4181)

L'istanza di sussidio è stata presentata e siamo in attesa del relativo versamento.

Parchi gioco comunali – programmatico / fr. 30'000.00

Come consuetudine questa spesa è inserita a preventivo per il rinnovo, in base alle esigenze, dei parchi giochi comunali.

## **SICUREZZA SOCIALE**

Centro – lavori straordinari di manutenzione / 22'500.00 (4188)

In regime di delega era stato aperto un credito per dei lavori straordinari. Lo stesso è tutt'ora aperto per interventi che si rendono necessari nell'ambito delle attività svolte presso lo stabile.

## **TRAFFICO**

Moderazione traffico / fr. 50'000.00

A titolo programmatico sono inseriti fr. 50'000.00 in previsione di interventi al di fuori di quelli già votati.

Bidogno – Oldö – progetto e rifacimento strada / fr. 930'000.00 (4134)

Trattasi dell'intervento approvato con MMN 18/2018.

Strade agricole/forestali / fr. 20'000.00

Quale promemoria viene ripresentata questa voce in particolar modo per la progettazione della strada che dovrebbe servire i monti di Polairolo e Nolina.

Urbanizzazione zona Monda / fr. 240'000.00 (4120)

Anche per il 2021 ripresentiamo per questo investimento il credito residuo. Al momento attuale non siamo in grado di indicare i tempi di realizzazione. Ai ricavi, conto 615.6370.002, è inserito l'importo di fr. 182'000.00 corrispondente ai contributi di miglioria che saranno fatturati ai proprietari.



Moderazione traffico 30 km/h / fr. 70'000.00 (4068)

È riproposto il residuo del credito votato a suo tempo e relativo alla conclusione dei lavori nel centro di Tesserete. Lavori che saranno conclusi al termine delle opere del teleriscaldamento.

Strada Varina – lotto 2 / fr. 390'000.00 (4203)

L'importo indicato a preventivo corrisponde al residuo del credito votato. Ai ricavi segnaliamo l'importo di fr. 440'000.00 corrispondente ai contributi di miglioria a carico dei privati.

Corticiasca – sist. Strade alte / fr. 470'000.00 (4177)

Sono in fase realizzativa i vari interventi e l'importo indicato corrisponde alla spesa prevista per la conclusione dei lavori.

Strade – zona fornaci Carusio / fr. 260'000.00 (4180)

L'importo indicato corrisponde al credito residuo concesso con l'approvazione del MM 08/2019. Lavori che dovrebbero iniziare nel corso del 2021.

Marcia piede in Via al Convento Bigorio / fr. 50'000.00 (4192)

L'importo indicato corrisponde al credito residuo (credito votato fr. 60'000.00) e i lavori verranno eseguiti nel corso del 2021.

Sala nucleo – riqualifica e pavimentazione / fr. 230'000.00 (4221)

I lavori stanno procedendo e l'importo indicato corrisponde al credito residuo. Ai ricavi è previsto l'importo di fr. 170'000.00 relativo ai contributi di miglioria.

Moderazione traffico Treggia / fr. 55'000.00 (4231)

La fase esecutiva di questo investimento, concesso in regime di delega, è prevista nel corso del 2021.

Moderazione traffico – via Lugano a Sureggio / fr. 18'000.00 (4250)

In regime di delega è stato concesso un credito per il progetto di massima per la moderazione del traffico all'altezza dei condomini Residenza Valleverde. In base alle risultanze il Municipio deciderà il tipo d'intervento.

<u>Posteggi - A58/A77/A78/A85</u>	<u>fr. 60'000.00 (4212)</u>
<u>Posteggi - A80</u>	<u>fr. 50'000.00 (4213)</u>
<u>Posteggi - A6/A7/A8/A9/A10/A3</u>	<u>fr. 50'000.00 (4214)</u>
<u>Posteggi – A79</u>	<u>fr. 20'000.00 (4215)</u>
<u>Posteggi – A44</u>	<u>fr. 10'000.00 (4256)</u>
<u>Posteggi - A21</u>	<u>fr. 15'000.00 (4291)</u>

In regime di delega sono stati concessi vari crediti per la messa in opera di tutti quelli interventi necessari all'introduzione della nuova ordinanza sui parcheggi pubblici sul territorio comunale.



Sarà una introduzione graduale e i primi parcheggi saranno conformi all'ordinanza a far tempo dal prossimo 1° gennaio, altri dal 1° febbraio. Ai ricavi, per il finanziamento di questi interventi, è stato inserito il prelevamento di fr. 600'000.00 dal conto allibrato a bilancio *Contributi sostituiti posteggi*.

Parcheggi pubblici – Arena/SE 1°-2° ciclo / fr. 500'000.00 (4249)

Viene riproposto l'importo inserito nel preventivo 2020 e relativo alla riorganizzazione dell'assetto viario e dei parcheggi pubblici presso l'area dell'Arena e delle Scuole elementari 1° e 2° ciclo. Assetto che deve tener conto anche delle necessità della Centrale di teleriscaldamento per rapporto alla presenza della scuola.

Risanamento infrastrutture – pavimentazione / fr. 270'000.00 - fognature / fr. 50'000.00 - approvvigionamento idrico / fr. 200'000.00 (4248)

Con l'approvazione del MM 09/2019 è stato concesso un credito di fr. 705'000.00 da destinare alla sostituzione delle canalizzazioni (fogne), tubazioni (acqua) e al rifacimento della pavimentazione. I lavori sono in corso e quanto indicato corrisponde al residuo del credito votato.

Veicoli servizi esterni - programmatico

Importo inserito a titolo programmatico nell'eventualità di potenziare o sostituire parte del parco veicoli dei servizi esterni.

Introduzione posteggi a pagamento / fr. 98'000.00 (4290)

Credito in delega, concesso per la prima fase di installazione dei parchimetri; per la quale si prevede l'acquisto di una ventina di apparecchi.

Moderazione – progettazioni diverse (via Gola di Lago) / fr. 11'000.00 (4157)

Siamo ancora in fase di progettazione e l'importo indicato corrisponde al residuo del credito votato in regime di delega.

Zone 30 km/h analisi e idoneità (4172), fr. 25'000.00

Importo corrisponde al credito residuo per l'elaborazione di un preventivo per l'introduzione del 30 km/h nelle varie frazioni che vengono attraversate da strade cantonali e comunali.



PTL/PAL 2 – partecipazione comunale / fr. 218'160.00 (4118)

Ricordiamo che questa partecipazione comunale è dovuta fino all'anno 2033 e viene addebitata ogni anno sul conto corrente Stato/Comune.

**PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO**

Approvvigionamento idrico

- Corticiasca, serbatoio di Corticiasca / fr. 50'000.00 (4278); costo relativo alla progettazione, sarà ripreso nel credito che verrà richiesto al Legislativo;
- Collegamento Odogno-Pezzolo / fr. 50'000.00 (4268) concessi per il progetto di concetto e di massima per il collegamento di Pezzolo ad una rete sicura;
- Campestro, condotta lotto 2 / fr. 100'000.00 (2005), con quanto indicato verranno conclusi gli ultimi lavori e potremo chiudere il credito quadro concesso nel 2004;
- PGA- interventi lotto 2 – opere 6, 7, 8 / fr. 1'215'000.00 (4138). Sono in fase di realizzazione gli interventi previsti dal PGA e votati con un credito quadro nel 2015. Per il 2021 sono previsti gli interventi al serbatoio di Treggia, il rifacimento delle captazioni di Somazzo/Treggia e quelle relative all'acquedotto di Corticiasca;
- Case Ferretti, sostituzione e ampliamento acquedotto / fr. 60'000.00 (4169). Proseguono i lavori di questo investimento e l'importo indicato corrisponde ai costi finali previsti il prossimo anno;
- ISC 1° ciclo – spostamento condotta acqua / fr. 95'000.00 (4270). In regime di delega è stato concesso questo credito in quanto le condotte sono in contrasto con l'edificazione della nuova sede del 1° ciclo;
- Corticiasca, urbanizzazione Monda / fr. 210'000.00 (4173). La cifra esposta corrisponde al residuo del credito votato (fr. 248'000.00) per le opere relative all'acqua potabile;
- Lugaggia-infrastrutture nucleo, fase 2 / fr. 20'000.00 (4271). L'importo indicato corrisponde al residuo del credito votato per la sostituzione dell'acquedotto comunale in concomitanza dei lavori di ripavimentazione della strada cantonale;
- Acquedotto monti di Tesserete / fr. 75'000.00 (4243). In regime di delega è stato concesso un credito per il potenziamento di questo impianto in quanto nel periodo estivo sorgono problemi di approvvigionamento di acqua potabile;
- Sala – potenziamento Acquedotto via Convento / fr. 35'000.00 (4189). L'importo indicato riguarda la stesura del progetto definitivo, in attesa dell'approvazione del MM 15/2019, relativo alla richiesta del credito necessario. In caso di concessione i lavori sono programmati per l'anno 2022;
- Pozzo Sigirino – rinnovo strutture/condotte / fr. 25'000.00 (4273). A breve si dovrà procedere al risanamento del pozzo di Sigirino e l'importo indicato serve alla progettazione definitiva e a quantificare i costi che saranno oggetto di uno specifico messaggio;





- Bigorio, anticipo tratta nucleo / fr. 100'000.00. A titolo programmatico viene inserita questa voce in previsione dei lavori per il rifacimento dell'acquedotto in questa frazione;
- Bigorio, rifacimento nucleo Bigorio / fr. 20'000.00. Importo destinato alla progettazione definitiva;
- Nuova tratta zona Brughè / fr. 220'000.00. Intervento oggetto del MM 13/2020 per procedere alla sostituzione della condotta presente (ormai vetusta) a seguito di una nuova edificazione;
- Tesserete, risanamento canalizzazione Via Paredo / fr. 50'000.00. Importo destinato alla progettazione per la sostituzione delle attuali infrastrutture;
- Pozzo Sigirino, messa in sicurezza / fr. 25'000.00 (4277). Credito concesso per lo studio della messa in sicurezza del pozzo dalle possibili esondazioni del fiume Vedeggio.
- Nuovo manuale controllo della qualità / fr. 15'000.00 (4217). Il nuovo documento è in fase di allestimento in base alla nuova norma SSIGA W12 e verrà presumibilmente consegnato nel corso del 2021;
- PCAI Luganese, studio integrazione / fr. 50'000.00 (4195). Prosegue l'importante studio per ottimizzare le risorse idriche e gli investimenti futuri del bacino imbrifero del Cassarate e di parte di quello del Vedeggio. L'importo corrisponde al residuo del credito votato;
- PGA, sussidi lotto 1, opere 1,2,3,4,5 / fr. 450'000.00 (4138). L'istanza per il riconoscimento dei sussidi è stata presentata e l'importo indicato corrisponde al residuo di quanto incasseremo solo nel 2021. Il totale dei sussidi ammonta a circa fr. 850'000.00.

#### Eliminazione delle acque di scarico

- Canalizzazione Lugaggia, nucleo lotto 2 / fr. 60'000.00 (4276). Nell'ambito dei lavori di ripavimentazione della strada cantonale si sta procedendo alla posa di una canalizzazione;
- Canalizzazione Campestro, lotto 2 CQ / fr. 250'000.00 /109). I lavori contrariamente a quanto indicato nel commento al preventivo 2020 termineranno il prossimo anno;
- Canalizzazione acque meteoriche mapp. 124 di Tesserete, spostamento / fr. 100'000.00 (4257). Per permettere l'edificazione di una palazzina sul citato mappale dobbiamo procedere allo spostamento della canalizzazione acque meteoriche;
- Smaltimento acque meteoriche nucleo Sala / fr. 50'000.00 (4280). credito concesso per lo smaltimento delle acque meteoriche provenienti dal sentiero al mappale RT no. 280;
- Rifacimento infrastrutture nucleo Campestro / fr. 65'000.00 (4281). Nell'ambito dei lavori promossi da AEM SA su Via Cugnolo, si è deciso di procedere alla sostituzione della canalizzazione;
- Canalizzazione lotto 2 nucleo Sala / fr. 100'000.00 (4149). I lavori iniziati nel 2019 e interrotti per la pandemia si concluderanno solo nel corso del 2021;



- Risanamenti canalizzazioni in ZP a Corticiasca / fr. 200'000.00 (4187). I lavori sono stati posticipati e verranno eseguiti nel corso del 2021;
- Nuova tratta zona Brughée / fr. 195'000.00. Intervento oggetto del MM 13/2020 per procedere alla posa di una nuova canalizzazione a seguito di una nuova edificazione;
- PGS Capriasca / fr. 25'000.00 (4227). Per procedere alla realizzazione di questo importante documento di lavoro si è deciso di assegnare un mandato esterno l'allestimento del capitolato d'oneri;
- CC fognature – prospetto e ricostruzione dati / fr. 90'000.00 (4255). Per procedere all'emissione di una nuova tranche di contributi di costruzione delle fognature è stato dato un mandato esterno per l'allestimento del comprensorio dei contributi, l'acquisto software per il calcolo, la fornitura delle mutazioni di confine, la ricostruzione degli importi versati per la sezione di Sala. L'intenzione del Municipio è di emettere questi contributi in due tappe nel corso del 2021 e 2022;
- CDALED – investimenti 2021 / fr. 400'000.00. Contrariamente a quanto fatto finora (conteggiati nella gestione corrente), con il nuovo MCA2 gli investimenti di questo Consorzio saranno gestiti nel conto investimenti del Comune.

Alle entrate abbiamo previsto incassi per un totale di fr. 4'250'000.00, di cui fr. 350'000.00 di sussidi cantonali per opere in fase esecutiva, i fr. 2'200'000.00 riguardanti l'emissione dei contributi di costruzione provvisori delle fognature e fr. 1'700'000.00 relativi alla vendita del terreno del Consorzio depurazione Medio Cassarate.

#### Gestione dei rifiuti

In merito al tema del servizio raccolta rifiuti si prevede un unico investimento denominato *Centri raccolta e tassa sul sacco – programmatico* e per il quale si prevede una spesa di fr. 30'000.00.

#### Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

- Riale San Giovanni – progetto rinaturazione / fr. 1'000'000.00 (4158). Nel 2021 con l'inizio dei lavori per l'edificazione del 1° ciclo di SE si dovrà procedere anche allo spostamento e alla relativa rinaturazione di questo riale, come proposto con il MM 24/2019;
- Riale Cavargna (Lelgio), argine e sistemazione / fr. 375'000.00 (4186). L'importo indicato corrisponde a quanto richiesto con il MM 06/2020, in attesa della decisione del Legislativo sull'accordare o meno la sua approvazione per l'esecuzione dell'opera. Alle entrate abbiamo previsto l'importo di fr. 60'000.00 quale sussidio cantonale;
- Riale di Bigorio – sistemazione / fr. 70'000.00 (4206). I lavori sono in fase esecutiva e prevediamo che le liquidazioni saranno presentate solamente a inizio 2021.



### Cimitero e sepoltura

- Manutenzione cimitero Tesserete / fr. 50'000.00 (4300). In regime di delega è stato stanziato un credito per il rifacimento completo dei viali del cimitero di Tesserete che presentavano diverse problematiche. L'inizio lavori è previsto nel corso del mese di novembre e la conclusione nel 2021. L'importo indicato corrisponde al credito residuo presumibile;
- Cimiteri – lavori di manutenzione / fr. 100'000.00. A titolo programmatico viene mantenuta questa voce per eventuali interventi straordinari e non preventivabili nei quattro cimiteri presenti nel nostro Comune.

### Pianificazione del territorio

- Piano Regolatore di Capriasca (105), per questo tema abbiamo previsto di investire ulteriori fr. 75'000.00;
- PR Corticiasca / fr. 50'000.00 (4234), l'importo proposto corrisponde al credito residuo per concludere i lavori e sottoporre al Legislativo per l'approvazione il documento;
- PR Lugaggia variante / fr. 5'000.00 (4245), sono in conclusione i lavori relativi alla variante del PR di Lugaggia e alla sua digitalizzazione;
- PR Lugaggia, acquisizione terreno/compenso agricolo / fr. 35'800.00, l'importo corrisponde a quanto concesso dal Legislativo con l'approvazione del MM 10/2016;
- PR Bidogno, digitalizzazione / fr. 9'000.00 (4226), importo corrispondente al credito residuo. I lavori termineranno nel corso del 2021;
- PR Sala, piano particolareggiato nucleo / fr. 100'000.00 (4266), l'importo indicato corrisponde a quanto viene richiesto con il MM 16/2020, dedotta la spesa già sostenuta per l'allestimento del concorso;
- PR – variante AP/EP comparto Giascion / fr. 4'000.00 (4265), spesa residua sul mandato esterno per lo studio di questa variante.

## **ECONOMIA PUBBLICA**

### Turismo

- Turismo – Sviluppo territoriale Valcolla/Capriasca / fr. 2'000.00 (4233), per l'allestimento di un piano di sviluppo territoriale Valcolla e Capriasca proposto da Lugano, rimane un residuo di fr. 2'000.00. Nel corso del 2021 saremo in grado di presentare questo studio.

### Energia non elettrica

- Teleriscaldamento – collegamento stabili / fr. 670'000.00 (4218), i lavori sono in fase esecutiva e l'importo corrisponde alla quasi totalità del credito concesso dal Legislativo;



- Teleriscaldamento, adattamento impianti / fr. 40'000.00 (4253), credito concesso in regime di delega per la sostituzione degli impianti presenti negli stabili comunali che saranno allacciati al teleriscaldamento.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il preventivo in esame, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

**Per il Municipio**

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione no. 1468 del 16 novembre 2020



## COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 19/2020, accompagnante il conto preventivo 2021 del Comune e fissazione del moltiplicatore d'imposta 2021;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

### D E C I D E

1. È approvato lo scioglimento dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile con effetto 31 dicembre 2020, attivi e passivi saranno assunti dal Comune di Capriasca come da bilancio al 31 dicembre 2020.
2. È approvato lo scioglimento dell'Azienda Casa Capriasca con effetto 31 dicembre 2020, attivi e passivi saranno assunti dal Comune di Capriasca come da bilancio al 31 dicembre 2020.
3. Il preventivo 2021 del Comune di Capriasca è approvato come ai seguenti dati riassuntivi:

<i>Spese</i>	<i>fr.</i>	<i>31'149'510.00</i>
<i>Entrate</i>	<i>fr.</i>	<u><i>17'178'500.00</i></u>
<u><i>Fabbisogno</i></u>	<i>fr.</i>	<u><u><i>13'971'010.00</i></u></u>
4. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di fr. 13'971'010.00 a mezzo dell'imposta comunale.
5. Il moltiplicatore comunale d'imposta per il 2021 è fissato al 95%.

#### Per il Consiglio comunale

Daniela Stampanoni, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,