

# COMUNE DI CAPRIASCA



## CONSUNTIVO 2017



**Comune**  
**Azienda Acqua Potabile**  
**Casa Capriasca**

Risoluzione municipale no. 385 del 14 maggio 2018



## MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 14a/2018

### accompagnante il conto consuntivo 2017 del Comune

6950 Tesserete, 15 maggio 2018  
All'esame della Commissione della Gestione

### AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il consuntivo del Comune per l'anno 2017.

Gli specchietti che seguono riassumono i principali risultati, evidenziando le variazioni rispetto ai dati di preventivo.

#### GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	23 220 700.34	22 296 610.00	924 090.34	4.14
Ammortamenti	2 871 803.05	2 787 670.00	84 133.05	3.02
<b>Totale spese correnti</b>	<b>26 092 503.39</b>	<b>25 084 280.00</b>	<b>1 008 223.39</b>	<b>4.02</b>
Entrate correnti	13 252 489.99	10 771 570.00	2 480 919.99	23.03
Entrate fiscali	13 780 000.00	13 833 600.00	-53 600.00	-0.39
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>27 032 489.99</b>	<b>24 605 170.00</b>	<b>2 427 319.99</b>	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>939 986.60</b>	<b>-479 110.00</b>	<b>1 419 096.60</b>	

#### INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	8 581 179.75	19 725 000.00	-11 143 820.25	-56.50
Entrate per investimenti	1 192 172.60	5 048 625.00	-3 856 452.40	-76.39
Onere netto	7 389 007.15	14 676 375.00		

**CONTO DI CHIUSURA**

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>7 389 007.15</b>	<b>14 676 375.00</b>	<b>-7 287 367.85</b>	<b>-49.65</b>
Ammortamenti amministrativi	-2 871 803.05	-2 787 670.00	-84 133.05	3.02
Risultato d'esercizio	-939 986.60	453 235.00	-1 393 221.60	-307.39
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>3 577 217.50</b>	<b>12 341 940.00</b>	<b>-8 764 722.50</b>	<b>-71.02</b>
Aumento debito pubblico				

**BILANCIO**

	31.12.2017	31.12.2016		
Beni Patrimoniali	27 200 441.96	30 046 833.89	-2 846 391.93	-9.47
Beni Amministrativi	37 202 523.10	32 685 319.00	4 517 204.10	13.82
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	0.00	0.00		
<b>Totale Attivi</b>	<b>64 402 965.06</b>	<b>62 732 152.89</b>	<b>1 670 812.17</b>	<b>2.66</b>
Capitali di Terzi	57 442 713.66	56 706 625.09	736 088.57	1.30
Finanziamenti speciali	1 542 460.93	1 547 723.93	-5 263.00	
Capitale proprio <sup>1</sup>	4 477 803.87	4 477 803.87	0.00	
<b>Totale Passivi</b>	<b>63 462 978.46</b>	<b>62 732 152.89</b>	<b>730 825.57</b>	<b>1.16</b>
Risultato d'esercizio	<b>939 986.60</b>			

<sup>1</sup> prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

**CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il primo dato saliente è sicuramente rappresentato dal fatto che il disavanzo preventivato è stato totalmente annullato, passando da un deficit di fr. 479'110.00 a un avanzo di fr. 939'986.60, con una differenza quindi di oltre fr. 1'400'000.00.

Questo risultato, ci preme sottolineare, non è dovuto ad errori di valutazione al momento della stesura del preventivo, bensì ad elementi straordinari quali le sopravvenienze d'imposta (pari a ca. fr. 970'000.00) e le imposte speciali (ammontanti ad oltre fr. 565'000.00).

Risultato estremamente positivo ma che in ogni caso deve far riflettere per il continuo aumento delle spese, superiore di ca. 1 milione di franchi rispetto a quanto preventivato (superando la soglia dei 26 milioni di franchi) e di oltre fr. 680'000.00 rispetto all'ultimo conto reso; ciò nonostante l'estrema attenzione prestata al fine di rimanere entro i dati di preventivo.

A ciò va aggiunto l'invito a mantenere la prudenza anche in ragione degli importanti investimenti futuri che ci attendono, volti a ridurre il ritardo infrastrutturale in determinati settori. Per quanto attiene ai ricavi (superata la soglia dei 27 milioni di franchi) e come potrete dedurre dalla tabella seguente, abbiamo deciso di rivedere leggermente al ribasso il gettito d'imposta,



poiché in base ai dati in nostro l'importo relativo alle persone giuridiche dovrebbe aver subito una flessione di quasi il 15%.

	Preventivo	Consuntivo	Differenza	
Imposta persone fisiche	12 383 600.00	12 400 000.00	16 400.00	
Imposta persone giuridiche	470 000.00	400 000.00	-70 000.00	
Imposta immobiliare comunale	780 000.00	780 000.00	0.00	
Imposta personale	200 000.00	200 000.00	0.00	
<b>Totale</b>	<b>13 833 600.00</b>	<b>13 780 000.00</b>	<b>-53 600.00</b>	<b>-0.387%</b>

Le due tabelle seguenti, come per gli scorsi anni, presentano costi e ricavi raffrontati al preventivo degli ultimi cinque anni (importi indicati in migliaia di franchi).

TABELLA COSTI

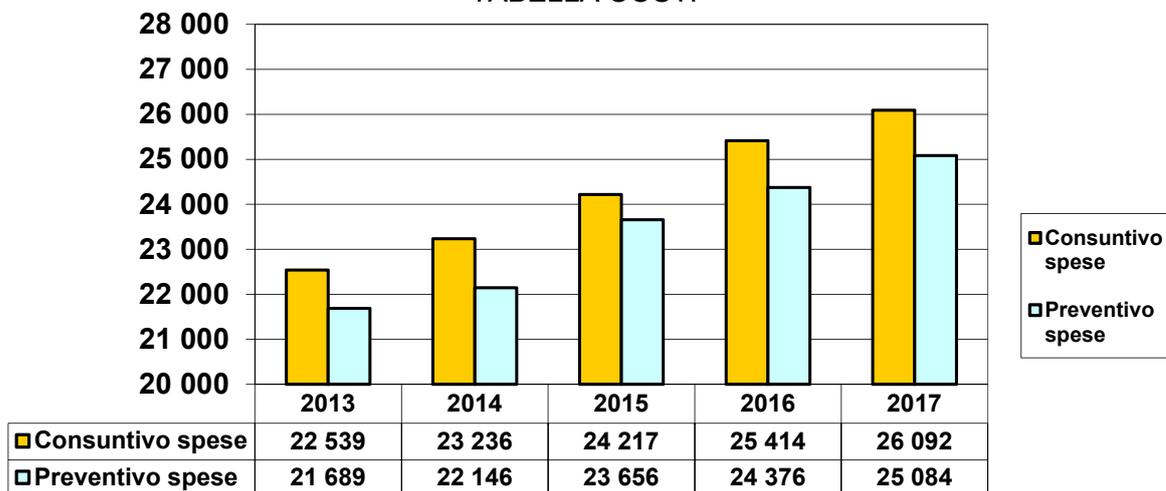
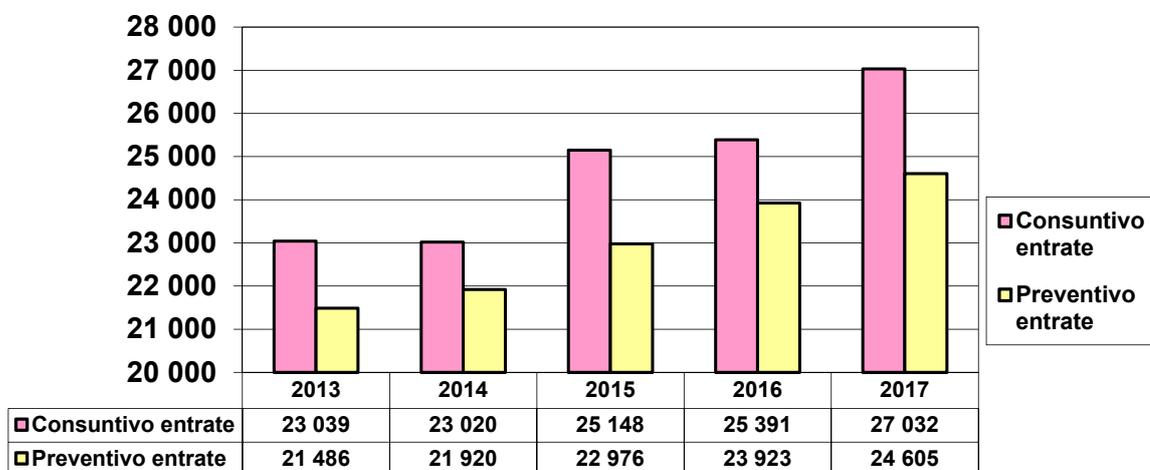


TABELLA RICAVI



**CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO**Tabella ricapitolativa per genere di conto

Costi		Consuntivo	Preventivo	differenza	%
		2017	2017		
Personale	30	9 706 812.75	9 435 840.00	270 972.75	2.87
Beni e servizi	31	5 093 146.80	4 463 480.00	629 666.80	14.11
Interessi passivi	32	678 829.93	756 880.00	-78 050.07	-10.31
Ammortamenti	33	3 161 100.51	2 998 010.00	163 090.51	5.44
Rimborsi ad enti pubblici	35	1 495 755.47	1 699 110.00	-203 354.53	-11.97
Contributi propri	36	5 555 944.93	5 390 960.00	164 984.93	3.06
Versamenti a finanziamenti speciali	38	400 913.00	340 000.00	60 913.00	17.92
		<b>26 092 503.39</b>	<b>25 084 280.00</b>	<b>1 008 223.39</b>	<b>4.02</b>

30 - Costi personale

La spesa totale registrata per la retribuzione di 355 persone (339 nel 2016) ammonta a fr. 9'706'812.75, contro i fr. 9'435'840.00 del preventivo e i fr. 9'530'859.00 dell'ultimo conto reso. Il sorpasso registrato di fr. 270'972.75 (+ 2.87%) è dovuto in particolar modo alle supplenze di dipendenti titolari e assenti per motivi diversi (infortunio, malattia, congedi, ecc.) e per i quali abbiamo recuperato dalle assicurazioni ca. fr. 180'000.00, con un effettivo sorpasso netto di ca. fr. 90'000.00. Le voci che hanno maggiormente inciso sono: *Mercedi a tutori e curatori* (+ ca. fr. 19'000.00), *Personale di pulizia* (+ ca. fr. 20'000.00), *Servizio pedibus* (+ circa fr. 24'000.00), *Arena sportiva* (+ ca. fr. 155'000.00), *Sorvegliante vegetali-ecocentro* (+ ca. fr. 30'000), *Supplenze docenti scuola elementare e dell'infanzia* (+ ca. fr. 54'000.00). Aumenti compensati dai minori costi registrati nei conti *Supplenze amministrativi* (- ca. fr. 45'000.00), *Addetto trasporto* (- ca. fr. 12'000.00) e *Stipendio docenti SE* (- ca. fr. 40'000.00). Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo ai capitoli dei singoli dicasteri.

31 - Spese per beni e servizi

Il totale di questo gruppo di conti ha subito un aumento di fr. 629'666.80 rispetto al preventivo, pari al 14.11%. Importo superiore anche all'ultimo conto reso di circa fr. 361'500.00.

Risultato originato, in particolare dai conti:

312	Acqua, energia e combustibile	fr. 17'100.95 ( 4.09%)
314	Manutenzione stabili e strutture	fr. 326'100.29 (40.92%)
315	Manutenzione mobili e macchinari	fr. 21'972.35 ( 9.62%)
316	Locazione, affitti, noleggi	fr. 31'489.49 (18.31%)
318	Servizi e onorari	fr. 237'938.06 ( 10.57%)

Pure in questo caso per le spiegazioni vi rimandiamo al dettaglio nei singoli dicasteri.

32 - Interessi passivi

Pure nel corso del 2017 abbiamo registrato un netto calo di questa voce, con una riduzione di ca. fr. 78'000.00 rispetto al dato di preventivo e di ca. fr. 81'000.00 per rapporto al consuntivo.

33 - Ammortamenti

L'aumento di fr. 163'090.51 (+ 5.44%) registrato a fine esercizio è imputabile alle voci *Ammortamenti amministrativi* e *Perdite su debitori*. Per le spiegazioni vi rimandiamo ai commenti nei singoli Dicasteri.

35 - Rimborsi a enti pubblici

Con un costo totale di fr. 1'495'755.47 abbiamo registrato una minor spesa di fr. 203'354.53 rispetto al preventivo e di fr. 462'210.03 rispetto al consuntivo 2016. Calo riconducibile alla diminuzione delle partecipazioni ai consorzi depurazione e a Casa Capriasca.

36 - Contributi propri

Nel loro insieme questi conti hanno generato uscite totali per fr. 5'555'944.93 a fronte di un preventivo di fr. 5'390'960.00 (+ 3.06%). Il sorpasso è dovuto ai costi legati alla *Mensa SI* e a quei conti relativi agli oneri di legge (*Contributo cassa malati, Comunità tariffale, Risanamento finanziario del Cantone e Anziani ospiti di Istituti*). Per il dettaglio vi rimandiamo ai singoli capitoli.

38 - Versamento a finanziamenti speciali

Come per l'ultimo conto resto, l'aumento registrato di ca. fr. 60'000.00 è da imputare al Fondo Energie Rinnovabili (FER).

Ricavi		Consuntivo	Preventivo	Differenza	
		2017	2017		%
Imposte *	40	2 466 427.33	760 000.00	1 706 427.33	224.53
Regalie e concessioni	41	200 654.00	198 500.00	2 154.00	1.09
Redditi della sostanza	42	583 878.26	717 230.00	-133 351.74	-18.59
Prestazioni, vendite, tasse	43	2 974 893.00	2 441 720.00	533 173.00	21.84
Contributi senza fine specifico	44	4 549 413.00	4 226 900.00	322 513.00	7.63
Rimborsi da enti pubblici	45	912 981.60	947 600.00	-34 618.40	-3.65
Contributi per spese correnti	46	1 364 242.80	1 279 620.00	84 622.80	6.61
Prelevamenti e finanziamenti	48	200 000.00	200 000.00	0.00	0.00
		<b>13 252 489.99</b>	<b>10 771 570.00</b>	<b>2 480 919.99</b>	<b>18.72</b>
* senza accertamento gettito					



#### 40 - Imposte

Anche nel 2017 si è registrato un notevole aumento di queste voci rispetto al preventivo, pari a ca. fr. 1'700'000.00 (+ ca. 220%), grazie alle sopravvenienze d'imposta (+ fr. 972'006.43), alle imposte alla fonte (+ fr. 167'714.95) e alle imposte speciali (+ fr. 566'705.95).

#### 41 - Regalie e concessioni

Nessuna osservazione, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.

#### 42 - Redditi della sostanza

Interessi attivi e affitti hanno registrato una diminuzione del 18.59%, pari a circa fr. 133'000.00, riconducibile nella quasi totalità alla mancata introduzione della nuova ordinanza sui parcheggi, che di fatto ha creato mancati introiti a fine anno per circa fr. 100'000.00.

#### 43 - Prestazioni, vendite e tasse

Questo gruppo di conti ha registrato un aumento del 21.84% rispetto al preventivo, attestandosi a fr. 2'974'893.00. Questa maggior entrata, pari a fr. 533'173.00, è dovuta alle voci *Rimborsi* (conti 436, con maggiori introiti per ca. fr. 155'000.00 ed in cui sono compresi i recuperi assicurativi per malattia, infortuni e maternità), *Multe* (conti 437, + fr. 95'154.00) e *Altri ricavi per prestazioni e vendite* (conti 439, + fr. 316'199.48). Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo a quelle riportate nei vari dicasteri.

#### 44 - Contributi senza fine specifico

In questa categoria abbiamo avuto una crescita delle entrate del 7.63%, pari a fr. 322'513.00, riconducibile al versamento, non preventivato in quanto dal 2017 incassate nella loro totalità dal Cantone, delle imposte su utili immobiliari relative ancora all'anno 2016 e anni precedenti ed all'aumento del contributo di livellamento.

#### 45 - Rimborso da enti pubblici

Non ci sono commenti particolari, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.

#### 46 - Contributi per spese correnti

L'aumento in questo gruppo di conti, in cui sono contabilizzati i contributi o i sussidi da parte della Confederazione o del Cantone, ammonta al fr. 84'622.850 (+ 6.61%). Incremento dovuto all'aumento del sussidio per i docenti SE (docenti speciali) e al contributo FER.

#### 48 - Prelevamenti e finanziamenti

Nessuna osservazione, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.

**CONSIDERAZIONI DI DETTAGLIO SUI DICASTERI E SULLE SINGOLE VOCI**

Si rileva innanzitutto che le spiegazioni illustrate di seguito saranno d'assieme, rispettivamente dettagliate, in funzione del risultato di gruppo.

**0 AMMINISTRAZIONE**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2 713 532.83	fr.	2 643 890.00	fr.	69 642.83	2.63
Ricavi	fr.	283 924.15	fr.	337 000.00	fr.	-53 075.85	-15.75
Onere netto	fr.	2 429 608.68	fr.	2 306 890.00	fr.	122 718.68	5.32

**011 Potere Legislativo (- fr. 6'051.70 // 11.34%)**

La minor spesa registrata è da ascrivere quasi totalmente al conto *Materiale votazioni e diversi*.

**012 Potere Esecutivo (+ 14'471.75 // 5.96%%)**

Nel loro insieme questi conti presentano un sorpasso di spesa dovuto in particolar modo all'aumento dei conti *Indennità presenza commissioni* (+ fr. 3'200.00) e *Spese rappresentanza municipio* (+ fr. 8'767.00). Per quest'ultimo, a pesare sul risultato, è stata la decisione del Municipio di devolvere al Comune di Bregaglia un contributo per il ripristino della situazione dopo la frana del Pizzo Cengalo di fr. 1 per abitante e pari a fr. 6'700.00.

**020 Amministrazione finanze e contribuzioni (+ 78'770.09 // + 53.40%)**

A preventivo si prevedeva un onere netto di fr. 139'500.00 che in sede di consuntivo si è invece assestato a fr. 210'960.69 (+ 51.23%). Questo risultato è riconducibile all'aumento dei costi per *Procedure esecutive* (+ fr. 56'801.57) ed al conto *Centro Sistemi Informativi – incasso IC* (+ fr. 14'817.85). Per quanto riguarda le procedure esecutive il rincaro è dovuto alla contabilizzazione dei costi dell'ultimo trimestre del 2016, mentre per quanto concerne l'incasso delle imposte comunali ricordiamo che la spesa rappresenta il 5‰ delle imposte emesse.

**029 Altre amministrazioni generali****301.01 – 309.01 Spese per il personale**

I costi totali registrati a fine 2017 ammontano a fr. 1'685'257.90, con un minor onere rispetto al preventivo di fr. 13'552.10 e di fr. 21'454.15 per rapporto all'ultimo consuntivo. Risultato ottenuto a seguito del risparmio nel conto *Supplenze amministrativi* (- circa fr. 45'000.00) grazie al posticipo di alcuni lavori particolari quali l'emissione dei contributi di costruzione delle fognature a conguaglio, e l'aggiornamento delle banche dati relative alle persone giuridiche,



alle case sfitte, alle case di vacanza, ecc.. Per gli altri conti evidenziamo i sorpassi nei conti stipendi personale amministrazione e UTC, dovuti all'assunzione, come segnalato nel commento al preventivo 2018, di un informatico a metà tempo e del vicecapo tecnico comunale. Altro conto che ha registrato un sorpasso di spesa, passato da fr. 5'000.00 a fr. 11'255.50, è quello relativo alle *Altre spese per il personale*; sorpasso dovuto all'iscrizione di dipendenti a corsi di formazione e d'aggiornamento, al rincarare delle quote di partecipazione e ad una formazione specifica sull'uso dei programmi informatici a seguito degli aggiornamenti annuali e dell'introduzione del sistema di pagamento denominato ISO 20022.

315.01 *Sistema informatico e macchine ufficio* (+ fr. 8'351.30 // 11.14%)

Il maggior onere è dovuto principalmente alla fornitura del nuovo programma informatico per la gestione dei cimiteri ed alla relativa formazione (costo di ca. fr. 8'500.00), alla sostituzione del centralino telefonico a seguito dell'introduzione della nuova tecnologia VOIP (ca. fr. 3'000.00) e alla risoluzione di alcuni problemi riscontrati nella trasmissione/ricezione dei dati informatici, con la configurazione e l'introduzione delle nuove linee di fibra ottica. Non da ultimo vanno considerati i lavori per il trascolo degli uffici dell'Arena Sportiva e dell'UTC.

316.01 *Leasing macchine ufficio* (+ fr. 3'244.25 // 33.79%)

Il sorpasso registrato è dovuto al mancato addebito nei centri di costo specifici (scuole e polizia) della ripartizione di una fattura per il noleggio delle fotocopiatrici.

318.07 *Prestazioni UTC da terzi* (+ fr. 7'743.55 // 19.36%)

Anche per l'anno passato, nonostante l'adeguamento, abbiamo registrato un sorpasso causato dalla necessità di far capo a dei consulenti esterni per evadere le pratiche di contenzioso giunte ai vari uffici comunali. Ciò che ha inciso maggiormente su questa posta sono i costi causati dalle cinque procedure ricorsuali relative allo stand di tiro di Bidogno.

431.02 *Tasse licenza edilizia* (- fr. 32'911.38 // - 54.85%)

La contrazione registrata in questo conto non è dovuta ad un calo dell'attività edilizia nel nostro Comune, bensì alla registrazione di rettifiche contabili relative all'anno 2016 e riguardanti la partecipazione cantonale, per un importo di ca. fr. 13'400.00. Senza queste modifiche l'incasso ammonterebbe a fr. 40'482.25 al netto della quota cantonale.

439.01 *Altri ricavi* (+ fr. 7'672.03 // 383.60%)

Il maggior introito registrato è dovuto alla vendita di scorpori di terreni comunali, all'incasso di ripetibili in ambito di contenzioso ed al parziale riversamento al Comune degli emolumenti percepiti da un membro del Consiglio di amministrazione della Capriasca Calore SA.

090 Compiti non ripartibili

Costi e ricavi ammontano a fr. 203'379.70 (- fr. 2'049.70), rispettivamente a fr. 117'242.40 (- fr. 39'257.60), con un onere netto di fr. 86'137.30 (+ fr. 41'307.30 rispetto al preventivo). A generare questo risultato sono stati i costi, comprensivi degli oneri sociali, per il *Personale di pulizia* (+ fr. 5'913.30), la *Manutenzione stabili amministrativi* (+ 17'733.90), l'esecuzione di lavori straordinari a palazzo comunale (sostituzione di parte dei corpi illuminanti, opere da pittore al 1° piano, sostituzione del climatizzatore al locale server, creazione dell'ufficio per l'informatico e pulizia del linoleum posato in alcuni uffici), parzialmente compensati dai minori costi per la manutenzione dei posteggi comunali (ca. fr. 14'000.00). Posteggi comunali che anche per quanto concerne i ricavi, a causa della mancata introduzione della nuova regolamentazione, hanno registrato minori introito rispetto al preventivo per ca. fr. 50'000.00.

**1 SICUREZZA PUBBLICA**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2 106 423.20	fr.	2 083 330.00	fr.	23 093.20	1.11
Ricavi	fr.	1 017 586.05	fr.	938 900.00	fr.	78 686.05	8.38
Onere netto	fr.	1 088 837.15	fr.	1 144 430.00	fr.	-55 592.85	-4.86

## 100.318.01 – 461.01 Registro fondiario

L'onere netto quantificato a preventivo in fr. 26'000.00 è risultato invece essere a fine esercizio di fr. 39'325.85. Al proposito ricordiamo come già segnalato nell'ultimo conto reso, che questo conto comporta delle difficoltà di quantificazione in sede di preventivo poiché direttamente influenzato dalle operazioni immobiliari (compravendite, rettifiche confini, rettifiche intestazioni, ecc.) e dai relativi aggiornamenti delle mappe e dei catastrini da parte del geometra revisore.

103 Autorità Regionale di Protezione (ARP)

L'onere netto di questo centro di costo ammonta a fr. 143'199.25, contro i fr. 121'810.00 di preventivo e i fr. 130'086.25 del consuntivo 2016. Di seguito i conti che hanno generato questo risultato:

## 301.03 Mercedi a tutori e curatori (+ fr. 19'357.90)

Il controllo dei rendiconti eseguito grazie all'apporto di personale supplementare ha generato questo aumento di spesa che comprende costi del 2016, ma anche di anni precedenti.

## 318.02 Spese per tutele e curatele (+ fr. 11'070.50)

Pure in questo caso vale il commento inserito nel conto precedente e ricordiamo che si tratta di spese vive sostenute dai curatori (trasferte, spese telefoniche, materiale diverso, ecc.).



431.01 Tasse di cancelleria e di giustizia (+ fr. 6'010.00)

L'aumento è la conseguenza di quanto detto nei conti precedenti.

109 Altri servizi giuridici

L'importo registrato a fine anno, fr. 10'905.00, è superiore di fr. 5'905.00 rispetto al dato di preventivo ed è il risultato di una trentina di autorizzazioni.

113 Corpo di polizia

Nel complesso i costi sono aumentati di fr. 16'259.50 (+ 1.13%) e i ricavi di fr. 66'642.45 (+ 8.81%), con un onere netto in calo di ca. fr. 50'000.00 rispetto al dato di preventivo. Dal punto di vista dei costi pro-capite la spesa ammonta a fr. 95.6460, contro i fr. 104.1028 preventivati ed i fr. 103.9028 del 2016. Illustriamo di seguito le variazioni più importanti:

301.01 – 309.01 *Spese per il personale* (+ fr. 927.80 // 0.07%)

Non ci sono osservazioni in quanto nel loro insieme questi conti chiudono come preventivato.

314.01 *Manutenzione stabile* (+ fr. 3'995.65 // 39.96%)

Ad influire sul superamento del budget hanno influito delle spese straordinarie non preventivabili quali la sostituzione del motore del portone del garage dei veicoli di polizia, la manutenzione di una parete in cartongesso e la sostituzione completa del chiusino del serbatoio nafta dell'impianto di riscaldamento.

317.01 *Rimborsi al personale* (+ fr. 3'769.90 // 20.94%)

Per questo conto il maggior onere, come indicato nel preventivo 2018, è dovuto al nuovo sistema di rimborso dei pasti riconosciuti agli agenti che è passato dal costo effettivo al costo forfettario e che ha permesso, a fronte di un aumento della spesa, di ridurre drasticamente gli oneri amministrativi.

319.01 *Diversi* (+ fr. 2'349.70 // 93.99%)

Il maggior costo registrato è da ascrivere alla decisione di dotare il Corpo di polizia di un apparecchio fotografico (foto trappola), alla revisione/manutenzione dell'apparecchio per l'alcol test ed all'acquisto di munizioni.

437.01 *Multe circolazione* (+ fr. 99'481.55 // 71.06%)

Anche nel 2017 a influire su questo dato sono le infrazioni registrate dall'apparecchio Multafot di Cureglia (la media è di 1.67 multe giornaliere con un importo della multa pari a fr. 250.00) e l'aumento delle infrazioni per eccesso di velocità e nell'ambito del controllo dei posteggi.

160 Difesa nazionale civile

L'onere netto è passato da fr. 196'730.00 preventivati a fr. 180'434.35. Risultato ottenuto in particolar modo grazie alla diminuzione del contributo versato al Consorzio PCI di Lugano-Campagna (- ca. fr. 18'400.00).

**2 EDUCAZIONE**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	5 198 888.80	fr.	5 010 230.00	fr.	188 658.80	3.77
Ricavi	fr.	1 311 277.10	fr.	1 253 320.00	fr.	57 957.10	4.62
Onere netto	fr.	3 887 611.70	fr.	3 756 910.00	fr.	130 701.70	3.48

200 Scuola dell'infanzia

Con costi totali per fr. 1'691'575.20 (preventivo fr. 1'527'780.00) e ricavi per fr. 423'473.60 (preventivo fr. 376'820.00), l'onere netto è risultato essere di fr. 1'268'101.60 (fr. 1'210'107.05 nel 2016), superiore quindi di fr. 117'141.60 rispetto a quanto preventivato.

301.01 – 309.01 *Spese per il personale* (+ fr. 25'379.65 // 2.18%)

Questi conti hanno registrato una spesa di fr. 1'190'419.65, a fronte di un preventivo di fr. 1'165'040.00. I maggiori costi sono imputabili a vari fattori quali l'aumento dell'onere per la pulizia degli spazi scolastici, al servizio pedibus per la nuova sede di Lugaggia, all'assunzione di uno stagista presso la Direzione dell'ISC ed alla supplenza di lunga durata di una docente titolare. Per quest'ultima assenza vi rimandiamo al conto *Indennità infortuni e malattia* dove abbiamo una maggior entrata di ca. fr. 50'000.00. In diminuzione per contro di ca. fr. 12'000.00 il conto *Addetto trasporto* grazie alla nuova organizzazione dei trasporti scolastici.

## 312.01 Riscaldamento-elettricità-acqua (+ fr. 4'832.30 // 16.11%)

Il risultato è in linea con quanto speso nel 2016. A livello di preventivo 2019 e dopo valutazione dell'andamento 2018 si dovrà probabilmente adeguare l'importo.

314.01 *Manutenzione stabili* (+ 7'404.30 // 148.09%).

Il maggior costo registrato è dovuto ad un'errata valutazione al momento della stesura del preventivo, nel quale non erano stati considerati i diversi contratti di manutenzione. Dato di preventivo che per il corrente anno è pertanto già stato aggiornato.

318.01 *Trasporto allievi* (+ fr. 52'278.20 // 46.02%)

La riorganizzazione attuata nell'ambito dei trasporti scolastici con l'apertura della nuova sede di Lugaggia, un nuovo contratto stipulato con una ditta esterna e una diversa ripartizione della



spesa (non più sul numero degli allievi, ma sul numero di corse), hanno generato questo sorpasso. Il corrispettivo conto delle SE ha peraltro visto una riduzione (cfr. 210.318.05)

#### 365.01 – 432.01 *Mensa SI*

A fine anno abbiamo registrato costi per fr. 137'001.45 e ricavi per fr. 53'486.00, con un onere netto di fr. 82'875.45. Al proposito si rileva che al momento della stesura del preventivo la nuova organizzazione della mensa scolastica era ancora in fase embrionale e per questa ragione i dati a disposizione in quel momento non ci hanno permesso di eseguire un calcolo preciso, se non quello di proiettare i costi sostenuti nel 2016 sull'arco dell'intero anno.

### 210 Scuole elementari

Complessivamente costi e ricavi sono aumentati di fr. 1'337.45 (0.04%) e di fr. 11'303.50 (1.29%), con un onere netto in diminuzione di fr. 9'966.05 se confrontato con il dato di preventivo. Di seguito sono evidenziate le variazioni più importanti:

#### 301.01/309.01 *Costi per il personale*

Il costo totale per questi conti è di fr. 2'930'919.05, a fronte di un preventivo di fr. 2'916'420.00, con un aumento di fr. 14'499.05 (+ 0.50%). A generare questo leggero sorpasso, come nel caso della Scuola dell'infanzia, sono l'aumento dell'onere per la pulizia degli stabili, il servizio Pedibus, l'assunzione di uno stagista in Direzione e le supplenze dei docenti titolari. In diminuzione per contro i conti *Docenti educazione fisica* e *Docenti attività musicale* non per diminuzione dell'orario ma perché lo stipendio è stato anticipato da altri Comuni.

#### 312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (+ fr. 5'275.00 // 10.55%)

Conto influenzato dall'andamento del costo dell'olio combustibile, che rispetto al 2016 registra una minor spesa di ca. fr. 15'000.00.

#### 314.01 *Manutenzione stabili* (+ fr. 23'010.00 // 115.05%)

Il raddoppio del costo rispetto al preventivo, come già segnalato anche nel commento al preventivo 2018, è dovuto al mancato inserimento a preventivo di quei costi relativi ai contratti di manutenzione degli impianti inseriti negli stabili scolastici (riscaldamento, ascensori, ventilazione, ecc.).

#### 318.05 *Trasporto allievi* (- fr. 67'613.70 // - 29.40%)

Il minor onere è dovuto, come già indicato nel commento al trasporto della Scuola dell'Infanzia, alla nuova ripartizione del costo sul numero di corse invece che sul numero di allievi.



352.01 Rimborso a Comuni per docenti speciali (fr. 7'896.20)

Con l'anno 2017 abbiamo dovuto riattivare questo conto in ragione del fatto che per un docente lo stipendio è stato anticipato da un altro Comune che a fine anno ci ha trasmesso la relativa fattura comprensiva di salario e oneri sociali.

231.366.02 Scuole di musica (+ fr. 53'526.15 // 78.42%)

Il dato di consuntivo è errato in quanto l'operazione relativa all'acconto per la scuola di musica della Filarmonica Capriaschese (fr. 16'900.00) per l'anno 2018 è stata registrata in diminuzione dei ricavi invece che in diminuzione dei costi. Errore che è stato rilevato solamente al momento della stesura del messaggio. Rettifica contabile che sarà effettuata nel 2018 e che comporterà, un aumento (in caso di avanzo) o una diminuzione (in caso di perdita) del risultato d'esercizio.

### **3 CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	1 791 470.01	fr.	1 490 800.00	fr.	300 670.01	20.17
Ricavi	fr.	765 634.10	fr.	706 820.00	fr.	58 814.10	8.32
Onere netto	fr.	1 025 835.91	fr.	783 980.00	fr.	241 855.91	30.85

#### **309 Altra promozione culturale**

Costi e ricavi aumentano di fr. 40'159.92, rispettivamente di fr. 56'506.00, con un onere netto che passa dai fr. 95'000.00 di preventivo ai fr. 78'653.92 di questo consuntivo.

Analogamente a quanto successo nel 2015 e nel 2016 le variazioni maggiori sono ascrivibili al conto *Manifestazioni* (+ fr. 40'433.12), peraltro abbondantemente compensati dal rispettivo conto dei ricavi (+ fr. 56'506.00).

#### **33 Parchi pubblici e sentieri (+ fr. 19'202.50 // 16.11%)**

Il sorpasso registrato è da attribuire nella sua totalità alla decisione del Municipio di computare il costo di fr. 21'267.35 relativo al rifacimento del viale pedonale in zona Miera al conto *Manutenzione giardini e sentieri*, evitando così di aprire un conto investimenti in regime di delega per un importo relativamente esiguo.

#### **341 Arena sportiva**

Nell'insieme questi conti presentano costi per fr. 1'347'290.94 (+ 237'680.94 // 21.42%) e ricavi per fr. 679'128.10 (+ fr. 2'308.10 // 0.34%), con un onere netto di fr. 668'192.84 in aumento del 54.38% rispetto al preventivo e che se paragonato al dato di consuntivo 2016 mostra un incremento di ca. fr. 76'000.00.

Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:



301.01 – 309.01 Costi per il *personale* (+ fr. 172'207.85 // 27.43%)

L'importante sorpasso registrato è dovuto all'aumento della squadra manutentori nel periodo estivo ed alla riorganizzazione dell'ufficio in ragione dell'assenza del Direttore con l'assunzione di un nuovo collaboratore, in sostituzione della coordinatrice sportiva partente, con un contratto di lavoro a tempo pieno anziché a tempo parziale e di un funzionario amministrativo per rinforzare il team. Oltre a ciò nel corso del 2017 si è inoltre dovuto potenziare parzialmente il servizio di sorveglianza (bagnini) a seguito dell'introduzione di nuove disposizione,

Per gli altri conti relativi alla gestione dell'Arena, non relativi al personale, abbiamo contabilizzato costi per fr. 547'373.09 a fronte di un preventivo di fr. 481'900.00, con un sorpasso di fr. 65'743.09. Questo superamento è stato generato in particolar modo dal conto *Manutenzione strutture* (+ 65'493.85 // 93.56%) per interventi e lavori straordinari non preventivati quali la sostituzione di chiavi e cilindri con un sistema elettronico (ca. fr. 20'000.00), la revisione generale delle pompe della piscina (ca. fr. 8'000.00), la sostituzione delle lampade per l'illuminazione del campo da calcio (ca. fr. 10'000.00), la rigenerazione del campo sintetico di calcio (ca. fr. 10'000.00) e l'acquisto di materiale diverso per l'infrastruttura del tennis (ca. fr. 14'000.00).

Per gli altri conti segnaliamo:

#### **Spese**

310.02 Spese pubblicità (+ fr. 3'090.05): dovuto all'addebito dell'importo di fr. 7'000.00 per la promozione dei Campionati Europei di Corsa d'Orientamento recentemente svoltisi nel nostro Comune.

311.02 Acquisto attrezzi d'esercizio (- fr. 7'688.850 // - 25.63%).

314.02 Manutenzione giardini e macchinari (- fr. 7'519.95 // - 25.07%).

316.01 Affitto posteggio Nemeca (- fr. 3'440.00 // - 15.64%): conto che ha cambiato denominazione, in precedenza *Affitto ufficio stabile ARCA*, a seguito del trasloco degli uffici dell'Arena Sportiva e che ha avuto una diminuzione in ragione della disdetta del contratto di affitto degli uffici.

318.01/02 Spese postali e telefoniche (- fr. 6'349.80 // - 66.84%).

318.04 Organizzazione corsi e attività (+ fr. 16'020.30 // 32.04%): incremento influenzato dalla decisione di riconoscere un contributo di fr. 10'000.00 a favore di AreaVivaOutdoorFestival.

#### **Ricavi**

427.02 Affitto posteggi (- fr. 50'000.00): mancati introiti causati dall'impossibilità di implementare l'ordinanza sui parcheggi.

434.01 Abbonamenti e biglietti (- fr. 18'576.65 // - 5.46%): nonostante il calo delle entrate rispetto al preventivo, il bilancio finale è da ritenersi più che positivo in considerazione di una maggior entrata di fr. 47'276.65 rispetto al consuntivo 2016, grazie all'aumento dell'affluenza dopo il netto calo registrato nell'estate 2016

**4 SALUTE PUBBLICA**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	122 231.25	fr.	145 100.00	fr.	-22 868.75	-15.76
Ricavi	fr.	0.00	fr.	0.00	fr.	0.00	
Onere netto	fr.	122 231.25	fr.	145 100.00	fr.	-22 868.75	-15.76

Nonostante la spesa non preventivata di circa fr. 19'350.00 relativa alla posa sul territorio comunale di sei postazioni di defibrillatori, è stato registrato un minor onere totale, riconducibile ai conti *Contributo servizio dentario* (- fr. 5'770.75) e *Contributo Croce Verde* (- fr. 35'814.70).

**5 PREVIDENZA SOCIALE**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	4 529 990.08	fr.	4 558 100.00	fr.	-28 109.92	-0.62
Ricavi	fr.	16 622.40	fr.	17 000.00	fr.	-377.60	-2.22
Onere netto	fr.	4 513 367.68	fr.	4 541 100.00	fr.	-27 732.32	-0.61

Nel loro insieme i conti contemplati in questo Dicastero rispecchiano i totali presentati con il preventivo. Per i vari conti dove siamo direttamente responsabili non abbiamo particolari osservazioni considerato che a parte piccole variazioni i dati di consuntivo rispettano quelli di preventivo, con un onere netto in calo di fr. 7'430.50 (- 5.15%). Discorso a parte per il conto *Partecipazione Casa Capriasca* dove l'onere è diminuito di fr. 57'819.50 (-34.89%) grazie alla diminuzione della quota di ammortamento e alla riduzione del tasso d'interesse sui prestiti in conto corrente dall'2% all'1.5%. Per i conti legati ai contributi di Legge che il Cantone ci addebita (*Contributo cassa malati*, *Legge famiglie*, *contributi SACD*, *Servizi appoggio*, *mantenimento anziani a domicilio ecc.*) il risultato finale si attestata a fr. 4'119'244.10, con un maggior onere rispetto al preventivo di ca. fr. 16'000.00. Per quanto concerne il conto *Partecipazione comunale all'assistenza*, a preventivo erano stati previsti fr. 290'000.00, abbiamo registrato una regressione di ca. fr. 45'000.00, in raffronto all'ultimo conto reso la minor spesa è stata di circa fr. 29'000.00.

**6 TRAFFICO**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2 520 929.70	fr.	2 337 290.00	fr.	183 639.70	7.86
Ricavi	fr.	204 663.75	fr.	145 400.00	fr.	59 263.75	40.76
Onere netto	fr.	2 316 265.95	fr.	2 191 890.00	fr.	124 375.95	5.67

**610 Strade cantonali**

Nessuna osservazione, l'onere registrato, rispetta il dato di preventivo e l'ultimo conto reso.



### 620 Rete stradale comunale

Nel complesso questo gruppo di conti ha registrato uscite per fr. 1'978'233.80 (aumento di fr. 140'243.80, + 7.63%) e ricavi per fr. 67'511.75 (aumento di fr. 37'111.75, + 122.08%).

Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:

#### 301.01 - 309.01 *Stipendi e altre spese per il personale*

Non abbiamo osservazioni da segnalare in quanto il risultato d'esercizio su questo gruppo di conti, rispetto al preventivo di fr. 1'159'390.00, è aumentato solamente di fr. 2'634.95.

#### 314.01 Servizio calla neve (+ fr. 42'935.65 // 14.31%)

Dopo tre anni in cui la stagione invernale era stata contraddistinta da poche precipitazioni nevose, generando quindi oneri inferiori rispetto a quanto preventivato, nel corso del 2017 siamo ritornati a dover registrare un sorpasso di spesa, dovuto in particolar modo alle neviccate dei mesi di novembre e dicembre che hanno influito con un costo di ca. fr. 220'000.00.

#### 314.02 *Manutenzione strade* (+ fr. 87'444.05 // 145.74%)

Ricordiamo quanto inserito nel commento al preventivo 2018, che recitava: *il Municipio ha ritenuto di dover aumentare questa voce in modo consistente al fine di permettere interventi adeguati e celeri nel ripristino delle strade comunali che in considerazione dell'aumento del traffico e del cambiamento del regime delle precipitazioni estivi che danneggiano in maniera importante le strade sterrate, sempre più spesso necessitano di interventi urgenti e puntuali senza dover procedere con l'apertura di investimenti in delega.* Premessa doverosa e che permette di giustificare il sorpasso registrato e dovuto a interventi straordinari quali:

- Via Chiattone a Bigorio, rifacimento pavimentazione, circa fr. 18'000.00;
- Lelgio, sistemazione muro mapp. 948, fr. 17'500.00;
- Via Paredo a Tesserete, lavori diversi, fr. 13'000.00;
- Strada Garampera a Lopagno, sistemazione, fr. 16'550.00.

### 630 Strade private

Il minor onere di fr. 28'158.00, corrispondente a circa la metà di quanto preventivo, è dovuto al fatto che l'investimento per il risanamento della strada di proprietà del Consorzio strada Marca-Gola di Lago è stato solo parzialmente eseguito e verrà concluso nel corso del 2018. Il relativo onere supplementare verrà quindi registrato a partire dal consuntivo 2018.

### 690 Altro traffico

Con un costo totale di fr. 324'030.55 questo gruppo di conti registra un aumento di fr. 52'230.55. Sorpasso da imputare al conto *Comunità tariffale* per il quale abbiamo dovuto



registrare un elevato congruaggio per l'anno 2016 (ca. fr. 30'000.00) e l'aumento della quota 2017, quantificata in fr. 75'000.00, rispetto ai fr. 50'000.00 preventivati.

## **7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2 110 491.77	fr.	1 985 510.00	fr.	124 981.77	6.29
Ricavi	fr.	1 518 357.14	fr.	1 265 500.00	fr.	252 857.14	19.98
Onere netto	fr.	592 134.63	fr.	720 010.00	fr.	-127 875.37	-17.76

### **71 Eliminazione acque luride**

Contrariamente a quanto preventivato, onere netto a carico del Comune di fr. 202'000.00, a fine esercizio ci siamo ritrovati con una maggior entrata di fr. 93'508.99. Risultato ottenuto grazie a una diminuzione dei costi totali, ridotti di ca. fr. 80'000.00 a seguito della minor partecipazione di circa fr. 125'000.00 ai Consorzi depurazione acque, ciò nonostante le maggiori spese sostenute per il conto *Manutenzione impianti fognatura* (+ fr. 45'824.90). Per quanto attiene ai ricavi, totale fr. 915'989.44 a fronte di un preventivo di fr. 700'000.00, la crescita è da attribuire ancora una volta ad un riversamento del Consorzio Depurazione Medio Cassarate (CMC) di fr. 223'265.00, corrispondente a quanto versato in eccesso negli anni precedenti, ma che ricordiamo non influisce sul risultato d'esercizio poiché in contropartita viene registrato lo stesso importo quale acconto (conto 352.01).

### **72 Eliminazione rifiuti**

Con costi e ricavi pari a fr. 1'102'826.72 (+ 19.61%), rispettivamente fr 562'647.70 (+ 3.14%), l'onere netto è risultato di fr. 163'669.02 (+ 43.47%) superiore a quanto preventivato. Con questo consuntivo è stata superata in maniera piuttosto importante la soglia del milione di franchi. Dato che va comunque relativizzato poiché giustificato dalla decisione di conteggiare le spese del conto *Servizio raccolta e eliminazione rifiuti* (ca. fr. 110'000.00) del mese di dicembre 2017 in questo consuntivo e di non più utilizzare il metodo di competenza di cassa che di fatto "caricava" il costo sull'anno successivo (in questo caso gennaio 2018). Modifica contabile decisa nell'ottica di permettere una più facile gestione delle statistiche che vanno presentate al Cantone. Questo sta quindi a significare che nel presente conto reso ritroviamo le spese di 13 mesi e non di 12 mesi, in quanto sono presenti le fatture di dicembre 2016. È giusto precisare che senza questa decisione il conto *Servizio raccolta e eliminazione rifiuti* avrebbe rispettato il dato di preventivo e cioè fr. 830'000.00.



#### 74 Cimiteri e seppellimento

Con la messa in funzione del nuovo programma di gestione dei cimiteri abbiamo potuto verificare e riprendere le mancate fatturazioni riscontrate nel periodo 2012-2014, generando una maggior entrata di ca. fr. 27'000.00 che ha ridotto l'onere netto dai fr. 38'000.00 di preventivo ai fr. 14'139.85 di questo consuntivo.

### **8 ECONOMIA**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	473 708.75	fr.	431 640.00	fr.	42 068.75	9.75
Ricavi	fr.	779 568.31	fr.	728 500.00	fr.	51 068.31	7.01
Onere netto	fr.	-305 859.56	fr.	-296 860.00	fr.	-8 999.56	3.03

Non ci sono osservazioni particolari in considerazione delle minime variazioni dei dati di consuntivo rispetto a quelli di preventivo. Segnaliamo unicamente i conti 830.319.01 *Promozione del territorio* dove abbiamo risparmiato circa fr. 10'500.00 su un preventivo di fr. 15'000.00 e quelli relativi al Contributo FER in cui abbiamo registrato una maggior interessenza di fr. 52'437.00 che corrisponde a grandi linee al conguaglio per l'anno 2016.

### **9 FINANZE**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	4 524 837.00	fr.	4 398 390.00	fr.	126 447.00	2.87
Ricavi	fr.	21 134 856.99	fr.	19 212 730.00	fr.	1 922 126.99	10.00
Onere netto	fr.	-16 610 019.99	fr.	-14 814 340.00	fr.	-1 795 679.99	12.12

#### 90 Imposte

330.10 *Condoni e abbandoni* (+ 76'201.66 // + 84.67%)

Anche quest'anno abbiamo dovuto registrare una cospicua perdita di circa fr. 56'000.00 da ascrivere ad un solo contribuente e relativa agli anni 2008, 2009 e 2010. La cifra restante di ca. fr. 112'000.00 va ripartita su una novantina di casi per i quali, nonostante le procedure esecutive, non siamo riusciti ad incassare quanto dovuto. A titolo informativo e senza contemplare la perdita registrata per l'unico contribuente, gli importi registrati (arrotondati alle centinaia) corrispondono a fr. 7'400.00 nel 2010, fr. 16'600.00 nel 2011, fr. 18'500.00 nel 2012, fr. 30'600.00 nel 2013 e fr. 36'400.00 nel 2014.

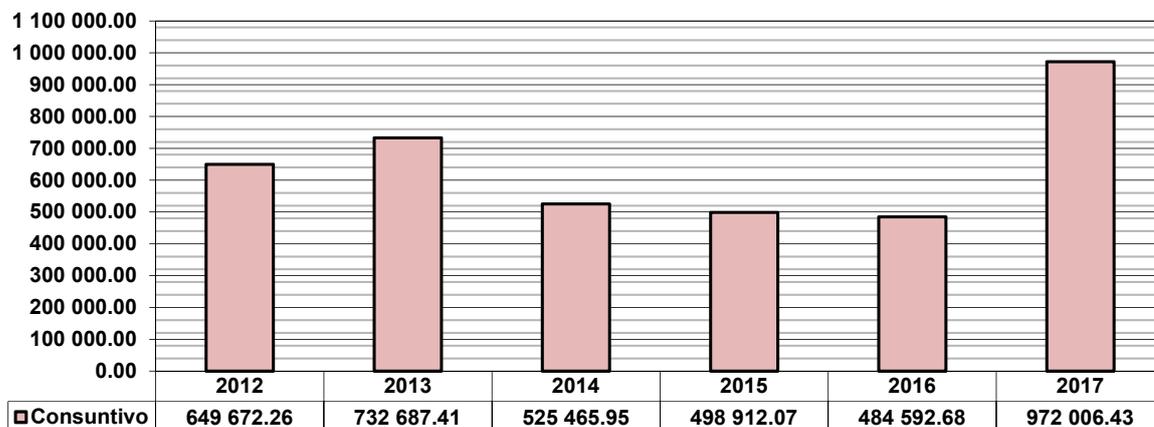
400.02 *Sopravvenienze d'imposta*

L'importo effettivo delle sopravvenienze, vale a dire le imposte effettivamente incassate, quindi al netto di quanto registrato nel conto *Condoni e abbandoni* per gli anni in cui il gettito d'imposta



accertato è già stato totalmente incassato, risulta essere di ca. fr. 870'000.00. Sopravvenienze che relative agli anni 2012 e precedenti per ca. fr. 250'000.00, all'anno 2013 per ca. fr. 410'000.00.00 e all'anno 2014 per ca. fr. 210'000.00.

Tabella sopravvenienze



#### 400.03 *Imposte alla fonte* (+ 167'714.95 // 33.54%)

La quota a nostro favore di questo importante ricavo è stata quantificata in fr. 590'000.00, corrispondente all'importo conteggiato dal competente ufficio per il 2016. La differenza che si può rilevare nel dato di consuntivo è dovuta alla rettifica dell'importo calcolato nel 2016 e che è risultato superiore di ca. fr. 77'000.00.

#### 403.01 *Imposte speciali* (+ fr. 566'705.95 // 217.96%)

Anche per quest'anno abbiamo registrato una cospicua sopravvenienza, dovuta in particolar modo all'imposta incassata da un unico contribuente per un importo di ca. fr. 525'000.00 relativo al periodo 2006-2013.

### 92 *Perequazione finanziaria*

Il contributo di livellamento è ulteriormente aumentato, raggiungendo fr. 3'400'810.00 (nel 2016 fr. 3'257'514.00). Le altre voci risultano invece leggermente inferiori al preventivo ma rispecchiano i dati dell'ultimo conto reso.

### 93 *Parte entrate di altri enti*

Nell'insieme questo gruppo di conti ha registrato un ricavo totale di fr. 139'603.00 superiore di fr. 62'703.00 rispetto al preventivo. Risultato ottenuto grazie al riversamento da parte del Cantone di fr. 64'000.20 quale quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari relativa al 2016 ed agli anni precedenti. Si ricorda che a partire dalle transazioni immobiliari del 2017 quest'imposta è incassata totalmente dal Cantone.

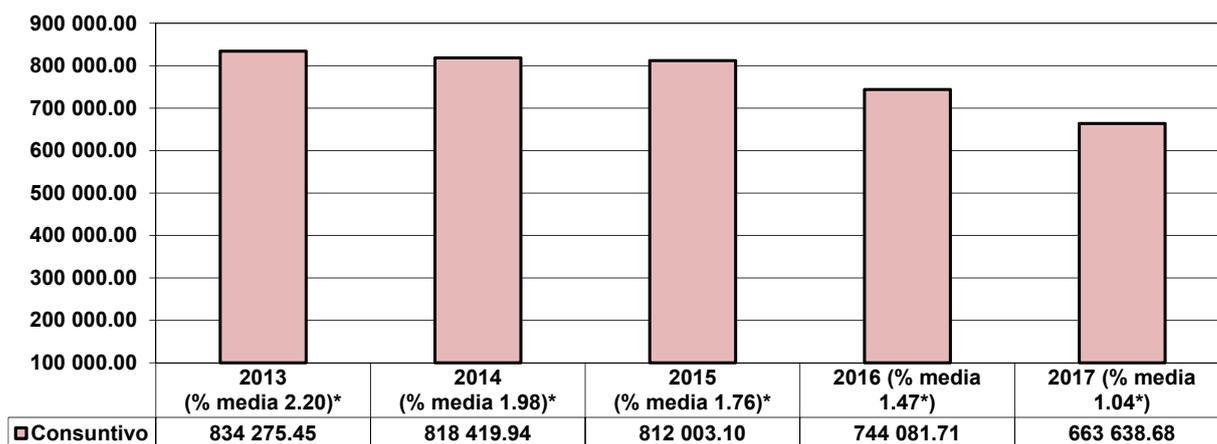


94 Gestione patrimonio e debiti

940.322.01 *Interessi passivi*

Nonostante il leggero aumento del gruppo *Debiti a medio e lungo termine* (conti 22 di bilancio), ca. fr. 550'000.00, l'onere totale ammonta a fr. 663'638.68, con una diminuzione di fr. 73'241.32 rispetto al preventivo e di fr. 80'443.03 per rapporto all'ultimo conto reso:

Tabella interessi passivi



\* La percentuale media è calcolata sul totale dei debiti presso Istituti di credito, senza i prestiti LIM, allibrati a bilancio al 31 dicembre.

A titolo informativo segnaliamo che nel 2017, come deducibile dalla tabella elenco debiti allegata al presente documento, abbiamo registrato i seguenti cambiamenti:

- aprile 2017 nuovo prestito di fr. 6'000'000.00, tasso 0.875% per 12 anni;
- agosto 2017 nuovo prestito di fr. 2'000'000.00, tasso 0.30% per 5 anni.

Prestiti che sono stati utilizzati per il rimborso di quelli giunti in scadenza (per circa fr. 6 mio.) e per la necessità di liquidità nell'ambito degli investimenti in corso.

940.421.04/05 *Interessi CC acqua potabile e casa Capriasca*

La flessione registrata in questi conti, come già indicato al momento della presentazione del consuntivo 2016, è dovuta alla decisione di abbassare il tasso di riferimento dal 2% al 1.5% sui prestiti da parte del Comune e per Casa Capriasca alla diminuzione del debito in conto corrente. A fine anno abbiamo registrato una minor entrata di fr. 63'058.70 (- 25.01%).

942 Immobili patrimoniali

Nel complesso questo gruppo di conti ha registrato costi totali per fr. 57'331.40 (preventivo fr. 32'000.00) e ricavi per fr. 69'549.40 (preventivo fr. 73'900.00) con un utile netto attestatosi a fr. 12'218.00 (preventivo fr. 41'900.00). Lo scarto è da ascrivere agli interventi presso l'ex



casa comunale di Corticiasca che hanno fatto seguito alla partenza di un inquilino e che hanno inciso con ca. fr. 27'000.00.

#### 99 Spese non ripartibili

Per gli ammortamenti amministrativi l'importo registrato è di fr. 2'871'803.05, per il dettaglio vi rimandiamo alla tabella inserita nel fascicolo.

### **BILANCIO**

Il revisore esterno ha certificato l'esattezza delle consistenze di bilancio, nel rispetto delle direttive cantonali. I saldi debitori e creditori sono stati riconciliati con i partitari ad eccezione dei Debitori polizia per i quali l'utilizzo di 2 sistemi informatici diversi pone qualche difficoltà. La questione sarà regolata nell'ambito del consuntivo 2018.

### **ATTIVO**

#### **10 – Liquidità**

Il saldo alla fine dell'anno ammontava a fr. 4'342'555.55, inferiore di fr. 1'485'290.92 all'importo allibrato a bilancio al 31.12.2016.

#### **11 – Crediti**

Queste voci sono diminuite nel complesso di ca. fr. 263'000.00. Sui conti correnti con le Aziende acqua potabile e Casa Capriasca abbiamo avuto una riduzione di ca. fr. 238'000.00, un aumento di ca. fr. 477'000.00 per i residui d'imposta e una diminuzione di circa mezzo milione per i debitori.

#### **12 – Investimenti in beni patrimoniali**

A fine esercizio il saldo di fr. 3'774'130.40 era inferiore di fr. 117'560.00 al dato di apertura. Importo che corrisponde al centesimo alla quota degli ammortamenti per i beni patrimoniali (v. conto 990.330.01 in gestione corrente).

#### **13 – Transitori passivi**

Questi conti, dopo la verifica delle operazioni con la relativa ricostruzione, chiudono con un saldo di fr. 1'196'695.52, in diminuzione rispetto all'apertura di inizio 2017 di fr. 980'428.02. Ricordiamo che in questi conti sono registrati i crediti per i quali le fatture sono state emesse nel corrente anno o per i quali siamo in attesa del riversamento di contributi o sussidi da parte del Cantone. La grande differenza è data dal fatto che a fine 2016 non avevamo ancora incassato il contributo di localizzazione geografica ammontante a fr. 1'009'000.00.



#### **14 – Investimenti in beni amministrativi**

L'insieme di questi conti, dopo la registrazione degli ammortamenti amministrativi (in diminuzione) e quella degli investimenti netti (in aumento), ha registrato un incremento di fr. 2'802'254.10, attestandosi a fine anno a fr. 30'249'240.10.

#### **15 – Prestiti e partecipazioni**

Nessuna osservazione, i saldi non hanno subito variazioni.

#### **16 – Contributi per investimenti**

Con fr. 4'280'652.00 questo gruppo di conti registra, dopo contabilizzazione degli ammortamenti e degli investimenti netti, un aumento di fr. 1'720'030.00 rispetto al 2016. Rincarato dovuto soprattutto al versamento della quota parte di fr. 1'590'207.40 per l'entrata nel CDALED.

#### **17 – Altre uscite attivate**

Questo gruppo di conti presenta una diminuzione di fr. 5'080.00 dovuta ad investimenti netti per fr. 168'829.55 e ammortamenti per fr. 173'909.55.

#### **19 - Eccedenza passiva**

Nessuna osservazione.

### **PASSIVO**

#### **20 – Impegni correnti**

Con fr. 984'052.96 il saldo al 31.12 è superiore di fr. 103'392.63 al dato del 0101. Risultato da addebitare soprattutto a fatture contabilizzate alla gestione corrente 2017, ma pagate nel 2018.

#### **22 - Debiti a medio e a lungo termine**

Questi conti hanno avuto un incremento di fr. 548'200.00. I prestiti verso Istituti di credito (conti 221, che generano interessi passivi a carico della gestione corrente) sono aumentati di fr. 1'025'00.00, per contro i prestiti LIM (conti 229, esenti da interessi) sono diminuiti di fr. 476'800.00.

#### **23 - Debiti per gestioni speciali**

Nessuna osservazione, i saldi non hanno subito variazioni.

#### **24 – Accantonamenti**

Si ricorda che il conto *Delcredere* era stato attivato con il consuntivo 2015, allibrando a bilancio un importo di fr. 85'000.00, in attesa di verificare nel dettaglio tutte le poste aperte presenti nel



nostro programma debitori e per le quali dovevamo verificare l'effettiva possibilità d'incasso. Al termine della valutazione sono state riscontrate circa 210 poste aperte, per un totale di fr. 27'216.59, per cui l'incasso risultava impossibile. Tra questi vi sono circa 100 casi provenienti dalla vecchia programmazione e relativi al periodo 1995-2007 (ca. fr. 12'000.00), 40 casi di partenze per l'estero e 30 casi di fallimento.

#### 25 – Transitori passivi

Il totale di fr. 140'197.16 computato a fine anno, superiore di fr. 112'279.35 a quanto registrato a fine 2016, è dovuto per ca. fr. 69'000.00 all'incasso di fatture emesse dal nostro programma debitori e registrate sul conto corrente postale a fine 2017, ma che per un problema informatico di Postfinance sono stati accreditati solamente a inizio 2018. La parte restante riguarda il saldo del conto Transitorio UTC dove abbiamo registrato il ricavo netto provvisorio per il deposito di materiale di scavo a Bidogno.

#### 28 – Impegni verso finanziamenti speciali

Il risultato di questi conti, con una diminuzione di fr. 5'263.00, è dovuto al versamento dell'ultima rata dei contributi sostitutivi PCI, che di fatto ha "azzerato" il conto *Contributi sostitutivi* (nel 2018 dovremmo però ricevere un rimborso di quanto pagato in più a seguito delle rettifiche apportate negli anni) ed all'incasso della quarta quota del *contributo FER*.

#### 29 – Capitale proprio

Con l'accredito del risultato d'esercizio, utile di fr. 939'986.60, il capitale proprio si attestato a fine anno a fr. 5'417'790.47, pari al 8.41% del totale dei passivi (7.14% a fine 2016).

### **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

L'onere netto degli investimenti, senza considerare gli ammortamenti amministrativi, risulta essere di fr. 7'389'007.15. Sulle singole poste vi proponiamo i seguenti commenti, precisando che il numero tra parentesi indica la numerazione del progetto nell'elenco controllo crediti grazie al quale è possibile risalire alla relativa decisione del Legislativo o dell'Esecutivo.

#### **0. AMMINISTRAZIONE**

029.506.01 *Archivi comunali (4108)*

Come promesso in sede di consuntivo 2016 vi presentiamo la liquidazione finale. Nel 2014 in sono stati concessi in delega fr. 95'000.00, la spesa finale è stata invece di fr. 99'822.20, con un sorpasso di fr. 4'822.20. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.



090.503.05 *Palazzo – nuovi uffici 1° piano (4168)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 93'295.00 da destinare all'inserimento degli uffici dell'UTC e dell'AAP al 1° piano del palazzo comunale. Al termine dei lavori la spesa è stata di fr. 90'567.65 (minor onere di fr. 2'727.35). Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

## **1. SICUREZZA PUBBLICA**

Nessun commento, in quanto non ci sono investimenti aperti.

## **2. EDUCAZIONE**

200.503.03 *Edilizia scolastica SI – progetto e realizzazione (4092)*

Nel 2017 abbiamo registrato costi per fr. 3'165'033.35 che portano la spesa globale a fr. 5'456'306.85, per rapporto ad un credito di fr. 7'516'790.00. I lavori sono terminati, la struttura è pienamente funzionante e apprezzata da tutti, siamo in attesa delle diverse liquidazioni e riteniamo che con il consuntivo 2018 potremo presentare la liquidazione finale.

210.501.05 *Percorso compostaggio Lugaggia (4113)*

Con i fr. 259'822.90 spesi nel 2017 abbiamo raggiunto un costo totale lordo di fr. 281'729.40. La spesa totale è comprensiva dei costi sostenuti per il rifacimento del manto stradale che sono totalmente a carico del Cantone, pari a fr. 116'706.00 e non conteggiano ancora il sussidio cantonale. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2018.

210.503.02/661.01 *Edilizia scolastica SE, secondo ciclo (4011)*

Il riversamento dei costi per lo Spazio espositivo (conto 309.503.01) e per gli Archivi comunali (conto 029.506.01), pari a ca. fr. 273'000.00, ha comportato nel 2017 un saldo negativo nel conto di questo investimento. Durante l'anno è stato incassato il saldo di fr. 289'264.00 del sussidio cantonale. A fine 2017 la spesa lorda totale è di fr. 7'638'682.90, con un sorpasso di fr. 70'042.90 rispetto a quanto votato con il MMN 07/2013. Con il consuntivo 2018, dopo registrazione delle ultime fatture legate all'arredamento, vi presenteremo la liquidazione finale.

210.503.07 *Palestra SE (4170)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 43'855.25 per il rifacimento completo della pavimentazione della palestra SE, credito equivalente alla spesa sostenuta, vi chiediamo di approvarne la liquidazione finale.

210.503.09 *Edilizia scolastica SE – concorso 1° ciclo (4103)*

Con la spesa registrata nel 2017 di fr. 13'000.00, a fine anno registriamo costi per un totale di fr. 228'515.30, a fronte di un credito votato con MMN 03/2015 di fr. 825'310.00. A titolo



informativo comunichiamo che nel corso del mese di febbraio abbiamo firmato il contratto di compravendita dei terreni con la Parrocchia.

210.503.12 *ISC – ristrutturazione Bidogno/Cagiallo-Vaglio (4114)*

Con i fr. 776'435.00 spesi nel 2017 l'importo totale ammonta a fr. 966.374.00, superiore di ca. fr. 180'000.00 al credito votato. Il sorpasso registrato sarà oggetto di uno specifico messaggio municipale nel quale verrà richiesto il credito suppletorio con le spiegazioni di dettaglio.

210.503.13 *ISC – prefabbricati 1° ciclo (4124)*

I fr. 37'166.85 spesi nel 2017 riguardano fatture per onorari e per la fornitura e posa di strutture prefabbricate. Il Municipio per uscire dall'impasse creata dai ricorsi inoltrati, ha preparato una nuova domanda di costruzione e che prevede la posa di prefabbricati sui terreni dell'Oratorio nel centro di Tesserete. Soluzione che permetterà di demolire finalmente i vecchi prefabbricati, consentendo ai bambini del 1° ciclo di utilizzare una struttura più idonea, sicura e degna rispetto a quella attuale che ricordiamo costruita all'inizio degli anni '70.

210.503.14 *ISC – 1° ciclo SE progettazione (4163)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 91'000.00 per la progettazione della prima fase. La spesa a fine 2017 ammonta a fr. 93'010.60 che sarà riassorbita e integrata nel credito di progettazione che il Consiglio comunale è chiamato a votare (MMN 26/2017).

### **3. CULTURA E TEMPO LIBERO**

309.501.00 *Restauro beni culturali nel territorio 2014-2016 (4117)*

Per questo conto abbiamo stanziato fondi per fr. 23'500.00, di seguito l'elenco dei beneficiari:

- Consiglio Parrocchiale di Tesserete, manutenzione chiesa Tesserete, fr. 6'000.00
- Terrieri di Bigorio, restauro lavatoio Bigorio, fr. 6'000.00
- Oratorio San Sebastiano, restauro chiesa Almatro, fr. 5'000.00
- Convento Santa Maria, opere manutenzione, fr. 6'500.00

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

309.501.01 *Restauro beni culturali nel territorio 2017 (4182)*

Per questo conto abbiamo stanziato fondi per fr. 77'979.00, di seguito l'elenco dei beneficiari:

- Parrocchia di Bidogno, opere restauro, fr. 35'000.00
- Lavatoio di Vaglio, restauro, fr. 18'100.00
- Lavatoio di Odogno, restauro, fr. 24'516.00
- Schefer Roberto, restauro cappella mapp. 658, fr. 333.00

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.



309.503.01 *Cultura – spazio espositivo (ex Caserma) (4101)*

I lavori sono terminati con un costo totale di fr. 208'186.00, di cui fr. 183'675.30 a carico dell'esercizio in esame. Vi chiediamo quindi di approvare la liquidazione finale sulla base dei seguenti dati:

Credito votato - MM 35/2013	fr.	245 000.00
Liquidazione finale	fr.	208 186.00
Minor spesa	fr.	-36 814.00
%		-15.03%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	208 186.00

330.501.10/661.02 *Parchi giochi – manutenzione/rinnovo (4145)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 20'000.00 per il rinnovo del parco giochi in località Deca a Campestro. Nel corso del 2017 abbiamo incassato il sussidio di Swisslos, ammontante a fr. 7'980.00. Al netto i lavori sono costati fr. 7'339.10. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

340.501.09 *Arena sportiva – percorso vita (4140)*

Nel 2017 abbiamo registrato fatture per fr. 95'062.95, che portano la spesa a fr. 137'254.95, su un credito votato di fr. 277'500.00. Per questo investimento resta in sospeso il rifacimento del sentiero fra le scuole e Vaglio e la posa delle sottostrutture in previsione di un'eventuale illuminazione futura della tratta che è anche parte del percorso casa-scuola. Pure in sospeso la questione relativa ai sussidi la cui richiesta sarà presentare con la liquidazione finale.

340.506.03 *Arena – nuova segnaletica esterna (4075)*

Nel 2017 sono stati spesi fr. 6'035.45 che portano il costo totale a fr. 13'500.40, a fronte di un credito in delega del 2012 di fr. 20'000.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

340.506.05 *Arena – torretta polifunzionale (4161)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 55'000.00 per la nuova torretta di cronometraggio per la pista di atletica. Non siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale in quanto siamo in attesa del riconoscimento del sussidio da parte di Sport Toto.

## 6. TRAFFICO

620.501.11/501.35/501.38 *Moderazione traffico (4115)*

Nel 2017 non abbiamo avuto spese, ma abbiamo incassato dal Cantone i vari sussidi per un importo totale di fr. 222'400.00. A fine anno il costo lordo totale ammonta a fr. 811'639.25 (credito concesso fr. 1'015'000.00) e un costo, al netto dei sussidi, di fr. 589'239.25.



620.501.22 *PMS realizzazione del progetto (4004)*

Con i fr. 71'731.10 spesi nel 2017 per gli ultimi interventi a Corticiasca zona Cranell, sono terminati tutti lavori previsti dal MMN 22/2010. Il costo totale ammonta a fr. 1'619'742.20. Vi chiediamo quindi di approvare la liquidazione finale sulla base dei seguenti dati:

Credito votato - MM 22/2010	fr.	1 535 600.00
Liquidazione finale	fr.	1 619 742.20
Maggior spesa	fr.	84 142.20
%		5.48%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	1 619 742.20

620.501.33/610.14 *Strada di Varina (4058)*

Il saldo negativo registrato a fine 2017, - fr. 4'199.80, è dovuto al riversamento dei costi relativi alle canalizzazioni contabilizzati nel Dicastero protezione ambiente e sistemazione territorio (conto 710.501.36). La spesa totale a fine 2017 risulta essere di fr. 441'199.35, su un credito votato di fr. 583'000.00.

620.501.41 *Moderazione del traffico 30/km (4068)*

Con quanto speso nel 2017 (fr. 7'350.00) per onorari diversi, abbiamo raggiunto un costo totale a fine anno di fr. 173'099.80, a fronte di un credito concesso con MMN 04/2014 di fr. 250'000.00. Quest'anno dovremmo concludere tutte le opere previste e con il consuntivo 2018 saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.

620.501.44/561.02/661.02 *Piste ciclabili – Tesserete-Sureggio (4098)*  
*Ciclopiste - partecipazione al Cantone*

È stata finalmente teminata la tratta di ciclopista che collega Tesserete con Canobbio, infrastruttura molto apprezzata dalla popolazione e utilizzata da ciclisti, podisti, pedoni, ecc.. A fine 2017 abbiamo conteggiato una spesa totale di fr. 1'062'999.35, comprensiva di fr. 603'728.05 pagati nel corso dell'anno. Al momento attuale non ci sono più sospesi per quanto concerne i lavori, ma siamo in attesa dei costi per l'acquisizione dei terreni dai privati. La liquidazione finale sarà molto probabilmente presentata con il consuntivo 2018.

620.501.49 *Strada accesso 2° ciclo SE (4162)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 40'000.00 da destinare ai lavori di rifacimento di Via Contessa Grassa. Strada che risutava in parte sterrata e in parte asfaltata. Nel corso dell'anno sono stati spesi fr. 36'226.60 e la liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2018.



620.501.51 *PMS – nuovo credito (2.a tappa) 2017/20 (4167)*

Con l'approvazione del MMN 21/2016 sono iniziati i lavori preliminari per la messa in opera dei vari interventi. Quanto speso nel 2017, fr. 5'662.55, riguarda la pubblicazione sul FU del concorso per opere di pavimentazione e l'onorario per all'allestimento del PMS 2017/2020.

620.501.52 *Moderazione – Sureggio/zona sud (4035)*

Nel 2015 erano stati concessi in delega fr. 18'000.00 per lo studio della moderazione del traffico a Sureggio zona sud. I fr. 10'000.00 spesi nel 2017 corrispondono al primo acconto.

620.501.53 *Moderazione – progettazioni diverse (4157)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 10'000.00 per lo studio della moderazione del traffico in Via Gola di Lago (tratta ponte Resega–deposito Cattaneo SA), a causa della sua pericolosità e per lo stato di degrado del percorso pedonale. Il progetto è stato presentato, costo di fr. 5'500.00, e dopo valutazione si è convenuto che ci sono alcune soluzioni praticabili che devono tuttavia essere condivise con il Cantone, proprietario della strada. Al momento opportuno vi informeremo sugli intendimenti del Municipio.

620.501.58 *Risanamento piazza giro Poggio/Gaggio (4175)*

Il 13.11.2017 il Municipio ha concesso un credito di fr. 45'000.00 per il risanamento della piazza di giro Poggio-Gaggio. A fine 2017 sono stati spesi fr. 38'863.50, la liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2018.

620.501.59 *Corticiasca sistemazione Strade alte (4177)*

In delega il Municipio ha concesso un credito di fr. 45'000.00 per la realizzazione del progetto atto al risanamento delle vie di Corticiasca denominate *ara Gésa* e *al Cranèll* e della strada che conduce ai monti di Corticiasca. Progetto che nel frattempo ha portato al licenziamento del MM 02/2018. A fine 2017 la spesa registrata per gli onorari ammonta a fr. 14'523.50.

620.506.10 *Illuminazione pubblica – lampade LED (4079)*

Nel 2012, in delega, era stato concesso un credito di fr. 43'200.00 per lo studio e la progettazione dell'adeguamento dell'illuminazione pubblica. Il documento è stato consegnato ed è al vaglio dei nostri servizi. La spesa totale è stata di fr. 43'942.80 con un sorpasso di fr. 742.80. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.506.13 *Veicoli – acquisto scopatrice (4156)*

Nel corso dell'anno si è reso necessario sostituire la scopatrice in dotazione ai servizi esterni che per raggiunti limiti di ore di funzionamento non garantiva più un servizio sufficiente.



Macchinario che era stato acquistato nel 2005 per fr. 25'000.00 dal Comune di Locarno con già all'incirca 10'000 ore di funzionamento. In regime di delega il Municipio ha pertanto stanziato un credito di fr. 90'000.00 da utilizzare per l'acquisto di una macchina d'occasione che ben si addice alle caratteristiche delle nostre strade (volume di carico e dimensioni esterne) e rappresenta un buon affare considerato che ha solamente 2'900 ore di lavoro. Il costo effettivo è stato di fr. 88'236.00. Vi invitiamo ad approvare la liquidazione finale.

620.509.01/660.02 *Stradario (4109)*

Con il pagamento delle ultime fatture nel corso del 2017 per fr. 62'029.35 abbiamo concluso tutti i lavori per questa importante opera, con un costo totale di fr. 329'906.60 e entrate totali per fr. 176'550.00. Vi invitiamo ad approvare la liquidazione finale come ai seguenti dati.

Credito votato - MM 07/2014	fr.	300 000.00
Liquidazione finale	fr.	329 906.60
Maggior spesa	fr.	29 906.60
%		9.97%
Entrate diverse	fr.	176 550.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	153 356.60

620.509.02 *Stradario – opere supplementari (4155)*

In regime di delega è stato accordato un credito per costi non contemplati nel messaggio originario per la nomenclatura di vie e piazze, la numerazione civica degli edifici e la digitalizzazione dei dati (MM 07/2014 - credito 4109). Costi quali l'integrazione dello stradario nei programmi gestionali Urbanus, la retribuzione di personale avventizio per la denominazione delle vie, lavori per il mantenimento delle targhe di Cagiallo, ecc.. La spesa a fine 2017 ammonta a fr. 63'877.45 e la liquidazione sarà presentata con il consuntivo 2018.

620.562.01 *PTL-PAL 2 – partecipazione comunale (4118)*

Anche quest'anno il Cantone ha addebitato sul conto corrente Stato-Comune, l'acconto di fr. 218'160.00. La spesa totale a fine 2017 ammonta a fr. 887'760.00.

620.562.02 *Consorzio Monti Lopagno – contributo strada (4133)*

Nel corso dell'anno ci è stata sottoposta la liquidazione finale dell'opera dalla quale risulta una spesa totale di fr. 408'424.20. Il Municipio aveva deciso a suo tempo una partecipazione in regime di delega pari al 10% del consuntivo, fino ad un massimo di fr. 50'000.00. Lo scorso anno abbiamo versato un ulteriore acconto di fr. 10'000.00 che porta la spesa totale a fine 2017 a fr. 30'000.00. Non si è ancora provveduto al versamento del saldo richiesto in quanto rimangono da chiarire alcuni aspetti di dettaglio sulle opere eseguite e manca ancora l'approvazione del regolamento d'uso.

**7. AMBIENTE E TERRITORIO**

710.501.05/10/12/15/16/19 e 660.01/11/20 *Canalizzazioni diverse: credito quadro (109)*

Quanto speso nel 2017, fr. 36'855.00, riguarda onorari diversi per gli accertamenti richiesti dalla SPAAS. I lavori saranno iniziati molto probabilmente nella seconda parte del 2018. Di seguito la tabella ricapitolativa di quanto speso fino a fine 2017, ricordando che nel 2004 era stato concesso un credito di fr. 4'036'000.00.

		Importo annuo	Cumulo
Lotto Poggio Gaggio	fr.		495 322.15
Lotto Narbosto a Vaglio	fr.		94 140.10
Lotto Campestro 3	fr.		267 966.15
Lotto Rotonda - Strada centro sportivo	fr.		125 966.30
Lotto Campestro 1	fr.		638 569.15
Lotto Campestro 2	fr.	36 855.00	70 162.20
Lotto Via Pugnetti	fr.		158 402.20
Lotto Biolda-Piazza Lepori	fr.		1 025 291.10
Rettifica ricostruzione tabella controllo crediti	fr.		-807.00
<b>Totale</b>	<b>fr.</b>	<b>36 855.00</b>	<b>2 875 012.35</b>

Alla voce ricavi abbiamo registrato sussidi totali per fr. 1'089'463.00.

710.501.33/661.17 *Canalizzazioni – nucleo Lugaggia (4076)*

Con il riconoscimento del sussidio cantonale di fr. 175'563.00, siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 27/2013	fr.	900 000.00
Liquidazione finale	fr.	472 347.65
Minor spesa	fr.	-427 652.35
%		-47.52%
Sussidio cantonale	fr.	175 563.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	296 784.65

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

710.501.39/661.22 *Canalizzazione Giagh a Lugaggia (4112)*

Con il riconoscimento da parte del Cantone del sussidio di fr. 31'470.00, siamo in grado di presentare la liquidazione finale su questo credito in delega. La spesa ammonta a fr. 82'591.00 a fronte di un credito di fr. 70'000.00 (sorpasso di fr. 12'591.00). La spesa a carico del Comune, al netto del sussidio ammonta fr. 51'121.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

710.501.40/43/44/45/46 *Canalizzazione diverse: credito 33/2015 (4149)*

In relazione al credito di fr. 1'302'500.00 concesso dal Legislativo nel marzo 2016, segnaliamo che nel 2017 abbiamo iniziato una parte degli interventi previsti. I dettagli sono illustrati nella tabella seguente:



	Preventivo		Importo annuo	Cumulo
Lotto zona ex Gloria	fr. 255 000.00	fr	151 980.05	161 310.05
Lotto Oggio (P105 - 106)	fr. 40 000.00	fr.	55 368.85	55 368.85
Lotto nucleo Sala	fr. 551 500.00	fr.	10 103.00	10 103.00
Lotto Bidogno (zona Era)	fr. 139 000.00	fr.	0.00	-
Lotto Bidogno (nucleo Lupo)	fr. 317 000.00	fr.	0.00	28 873.25
Totale		fr	217 451.90	255 655.15

Nel 2017 non sono state registrate entrate per sussidi.

#### 710.501.47 *Carusio – risanamento canalizzazione (4166)*

In regime di delega è stato concesso un credito d'investimento per il risanamento della canalizzazione acque luride in zona di protezione delle sorgenti del Consorzio acquedotto di Carusio. I fr. 9'223.20 spesi riguardano l'onorario per la progettazione.

#### 710.562.02 *CMC – PGS consortile (4077)*

Il CMC ci ha notificato un ulteriore acconto di fr. 56'934.25 per la partecipazione agli investimenti 2017. Il costo totale a fine 2017 ammonta a fr. 303'909.05, su un credito votato nel 2013 di fr. 257'000.00. Ricordiamo che il credito votato è stato concesso al netto dei sussidi, i quali a fine 2017 risultavano incassati in ragione di fr. 11'723.00.

#### 710.562.04 *CMC – scioglimento (integr. CDALED) (4095)*

Con il versamento della quota di integrazione, concessa con l'approvazione del MMN 25/2013, possiamo presentarvi la liquidazione, con l'invito a volerla approvare, sulla base dei seguenti dati:

5/20132/2010	fr.	1 941 000.00
Liquidazione finale	fr.	1 825 696.90
Minor spesa	fr.	-115 303.10
%		-5.94%

#### 710.581.01 *PGS Capriasca (180)*

Con la contabilizzazione dell'ultima fattura per prestazione supplementari richieste da SPAAS e UPI, non contemplate in fase di offerta, abbiamo raggiunto un costo totale di fr. 146'908.45, come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 08/2011	fr.	130 000.00
Liquidazione finale	fr.	146 908.45
Maggior spesa	fr.	16 908.45
%		13.01%

Il sorpasso registrato rientra nei limiti dell'art. 168 della LOC e di conseguenza non viene presentato un messaggio specifico. Vi chiediamo l'approvazione della liquidazione finale.



720.503.01 *Rifiuti – studio eco-centro (175)*

Negli anni passati il Municipio aveva concesso dei crediti, per un totale di fr. 33'386.00, da destinare allo studio di fattibilità di un eco-centro a Lugaggia e delle relative varianti di PR. Lavori che sono terminati già nel corso del 2014 e per i quali abbiamo registrato una spesa totale di fr. 85'945.60. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

720.503.06 *Mini eco-centro Lugaggia (4148)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 75'000.00 da destinare alla creazione del mini eco-centro di Lugaggia. La spesa totale è stata di fr. 96'268.55, con un sorpasso di fr. 21'268.55. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

720.506.03 *Rifiuti – sostituzione contenitori RSU e vetro (4159)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 30'000.00 per l'acquisto di nuovi contenitori RSU e per il vetro. La spesa registrata a fine 2017 è stata di fr. 29'354.40.

750.501.01/04 e 661.02 *Risanamento argine al Molino (4130)*

Con quanto speso nel 2017, 44'136.85 per disboscamento e onorari diversi, sono terminati i lavori di realizzazione del nuovo argine con una spesa totale di fr. 510'570.15. Abbiamo quindi potuto presentare la liquidazione agli uffici cantonali preposti per il riconoscimento del sussidio. Sussidio, che con decisione del mese di febbraio, ammonta a fr. 311'000.00 (nel MM era stato indicato l'importo di fr. 317'200.00). Nel corso dell'anno saranno preparati i conteggi da intimare ai proprietari interessati per il prelievo dei contributi di miglioria e con il consuntivo 2018 saremo in grado di presentare la liquidazione finale.

750.501.07 *Riale San Giovanni – progetto rivitalizzazione (4158)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 33'749.98 per la progettazione definitiva della rivitalizzazione del riale e lo spostamento di una canalizzazione comunale nell'ambito del progetto della nuova scuola elementare del 1° ciclo. Quanto speso nel 2017 corrisponde al 1° acconto per l'onorario e l'ispezione della canalizzazione. Al momento opportuno sarete informati sulle intenzioni del Municipio, con un apposito messaggio municipale. L'importo concesso sarà integrato nella richiesta di credito per la realizzazione.

790.581.03 *Piano Regolatore Capriasca (105)*

Nel corso del 2017 abbiamo registrato costi per fr. 14'093.75 in relazione agli aggiornamenti, alle varianti richieste dal Cantone ed ai lavori di digitalizzazione, che portano la spesa totale a fr. 520'826.75. Ricordiamo, come già segnalato nel commento al preventivo 2018, che il credito concesso è stato superato e che il superamento sarà oggetto di uno specifico MM.



790.581.22 Spazi pubblici – riqualifica centro Tesserete (4102)

In regime di delega sono stati concessi crediti per un totale di fr. 43'164.00 da destinare al rilievo in 3D del comparto, allo studio di massima della riqualifica e per i primi interventi. Con quanto speso nel 2017 per onorari e primi interventi (fr. 22'443.80), il costo totale al 31 dicembre ammonta a fr. 35'627.80.

790.581.26 PR Capriasca – comparto Santo Stefano (4164)

L'importo di fr. 16'092.00 registrato nel 2017 riguarda il pagamento della fattura per l'onorario dello studio. Non appena possibile informeremo il Legislativo sulle intenzioni del Municipio. Ricordiamo che in delega era stato concesso un credito di fr. 30'000.00.

## **8. ECONOMIA PUBBLICA**

800.500.04 RT Sala – conguaglio maggior interessenza (4178)

Per far fronte alle esigenze del Consorzio RT Sala, è stato deciso, in regime di delega, lo stanziamento di un credito di fr. 100'000.00 da versare quale acconto per la maggior interessata assegnata al nostro Comune e all'allora Consorzio del centro sportivo. L'importo totale richiesto, oggetto del MMN 11/2018, ammonta a fr. 258'380.90 ed è comprensivo di quanto votato in delega.

810.505.02 *Selve castanili, nuovo progetto e aula didattica (4119)*

Con l'approvazione del MMN 32/2015 era stato concesso un credito di fr. 265'000.00 al lordo dei sussidi. A lavori ultimati il costo totale ammonta a fr. 241'773.10 (di cui fr. 231'610.75 spesi nel 2017). A fine 2017 abbiamo contabilizzato un primo sussidio di fr. 34'850.00 che attesta la spesa netta a carico del Comune a fr. 206'923.10. La liquidazione finale sarà presentata, dopo che avremo incassato il saldo dei vari sussidi, con il consuntivo 2018.

860.501.04 Teleriscaldamento – infrastrutture (4174)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 30'000.00 per lo studio di un concetto di sistemazione e di smaltimento delle acque della zona ricreativa attorno allo stabile del 2° ciclo di scuola elementare, nell'ambito dei lavori per la posa delle infrastrutture del teleriscaldamento. Nel corso del 2017 sono state pagate 4 fatture per un totale di fr. 17'332.60.

## **9. FINANZE**

L'importo a consuntivo riguarda gli ammortamenti amministrativi di fr. 2'810'268.50 che in sede di chiusura sono trasferiti a bilancio in diminuzione della sostanza attivata.



## INDICATORI FINANZIARI

Ripresentiamo, come per il consuntivo 2016, le tabelle relative agli indicatori finanziari che permettono dei confronti con i dati degli ultimi 11 anni.

Ricordiamo che tali indicatori non possono essere letti acriticamente. Infatti, per definizione essi si limitano ad indicare, con una formula aritmetica, uno stato di cose. Solo un'analisi puntuale dei dati alla base dell'indicatore stesso permette di capire le cause di una situazione e specialmente di individuare eventuali spazi di intervento.

Qualora voleste approfondire l'argomento, vi rimandiamo al capitolo VI dell'ABC del Consigliere comunale, dove troverete una spiegazione dei principali indicatori finanziari.

Di seguito una tabella riassuntiva indicante gli indicatori finanziari di Capriasca a partire dal 2007 e a seguire i singoli indicatori calcolati sulla base del consuntivo 2017.



Indicatori finanziari di Capriasca

	consuntivo 2017	consuntivo 2016	consuntivo 2015	consuntivo 2014	consuntivo 2013	consuntivo 2012	consuntivo 2011	consuntivo 2010	consuntivo 2009	consuntivo 2008	consuntivo 2007
copertura spese correnti	3.60% positivo	-0.09% disavanzo moderato	3.84% positivo	-0.93% disavanzo moderato	2.22% positivo	4.87% positivo	2.74% positivo	3.26% positivo	1.74% positivo	-1.71% disavanzo moderato	2.36% positivo
ammontamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi	9.30% legale	9.08% legale	9.27% legale	8.70% legale	9.25% legale	8.96% legale	17.78% auspicabile	7.50% legale	5.57% legale	6.84% legale	5.82% legale
quota degli interessi	0.35% bassa	0.71% bassa	0.75% bassa	1.32% bassa	1.18% bassa	1.61% bassa	1.44% media	2.00% media	2.41% media	2.28% media	1.58% media
quota degli oneri finanziari	10.97% media	11.78% media	10.70% media	11.39% media	11.33% media	11.54% media	10.93% alta	12.47% alta	9.71% media	8.86% media	7.36% media
grado di autofinanziamento	51.59% problematico	102.29% ideale	51.64% problematico	78.86% sufficiente-buono	76.61% sufficiente-buono	143.63% ideale	-1443.82% negativo	544.17% buono	-63.79% negativo	-85.95% negativo	27.64% debole
grado di autofinanziamento senza contributi canalizzazioni o cantone	51.59% problematico	102.29% ideale	44.89% problematico	57.35% problematico	76.61% sufficiente-buono	143.63% ideale	398.37% buono	124.02% buono	149.32% buono	41.06% debole	24.47% debole
capacità di autofinanziamento	14.10% sufficiente	10.98% sufficiente	13.66% sufficiente	9.13% debole	12.32% sufficiente	14.57% sufficiente	24.63% buona	15.44% buona	9.01% sufficiente	4.84% debole	8.08% sufficiente
debito pubblico	31 784 732.63	28 207 515.13	28 269 817.65	25 235 487.35	24 671 643.02	23 805 143.70	24 812 841.39	32 197 155.18	23 239 337.29	27 829 873.53	18 620 802.44
debito pubblico pro capite	4 763.18	4 271.92	4 333.20	3 886.57	3 820.32	3 739.42	3 994.80	5 121.23	3 747.68	4 564.52	3 989.89
grado di indebitamento	11.99% forte	9.88% molto forte	12.15% forte	8.33% molto forte	11.50% forte	13.93% forte	25.17% medio	9.98% molto forte	7.69% molto forte	3.29% sovraindebitamento	6.45% molto forte
quota di capitale proprio	8.41% debole	7.14% debole	7.67% debole	6.60% debole	7.24% debole	6.33% debole	4.19% debole	2.85% debole	1.93% debole	1.11% debole	2.44% debole
CP in rapporto al gettito fiscale	40.21% critica	34.73% critica	36.39% critica	29.75% critica	32.20% alta	27.85% alta	19.51% alta	14.13% critica	8.28% critica	5.31% critica	11.48% critica
quota di indebitamento lordo	209.68% critica	221.16% critica	206.01% critica	206.30% critica	193.70% alta	197.69% alta	185.32% alta	237.66% critica	218.12% critica	246.65% critica	222.71% critica
quota degli investimenti	27.33% elevata	19.41% media	27.65% elevata	20.59% elevata	15.55% media	13.32% media	7.84% ridotta	17.99% media	9.37% ridotta	16.21% media	32.68% molto alta
ammortamento totale %	8.41% molto forte	8.41% molto forte	8.49% molto forte	7.95% molto forte	8.32% molto forte	8.05% molto forte	8.53% molto forte	7.48% molto forte	5.61% molto forte	7.00% molto forte	5.86% molto forte
moltiplicatore aritmetico	88.02%	95.18%	87.47%	96.80%	90.75%	86.04%	89.09%	89.02%	91.91%	98.56%	90.74%

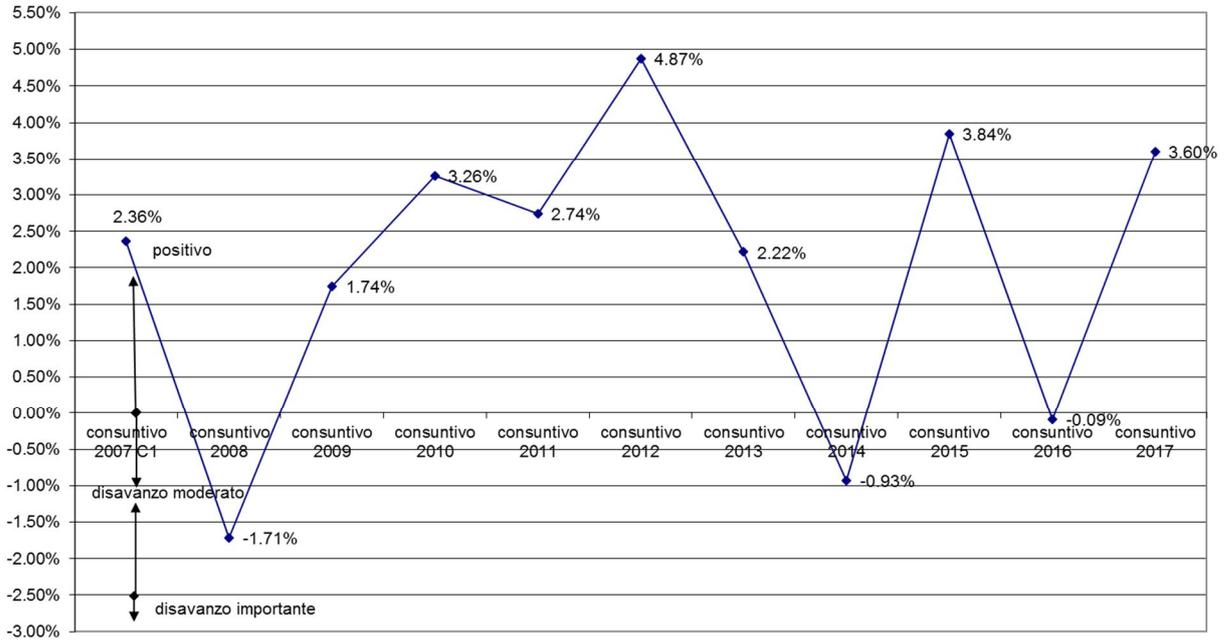
Per il grado di indebitamento: 8.3 10.1 8.2 12.0 8.7 7.2 4.0 10.0 13.0 30.4 15.5

anni necessari all'azzeramento del DP in assenza di investimenti e con lo stesso autofinanziamento

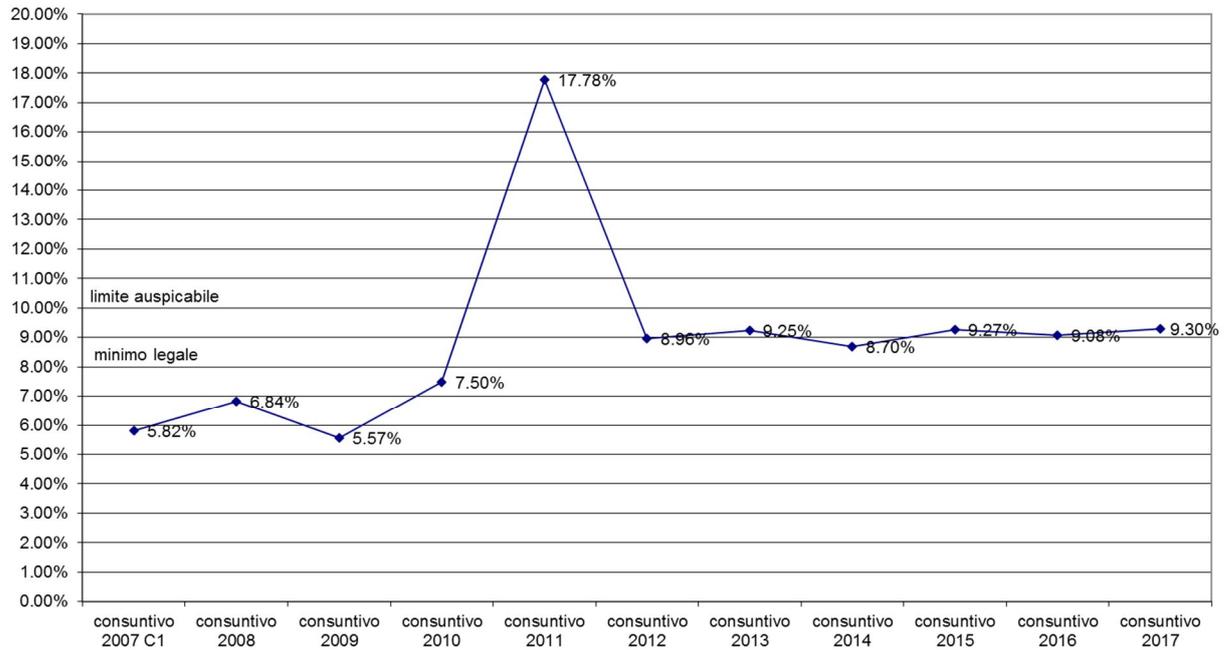
2012: cambio soglie indicatori



copertura spese correnti

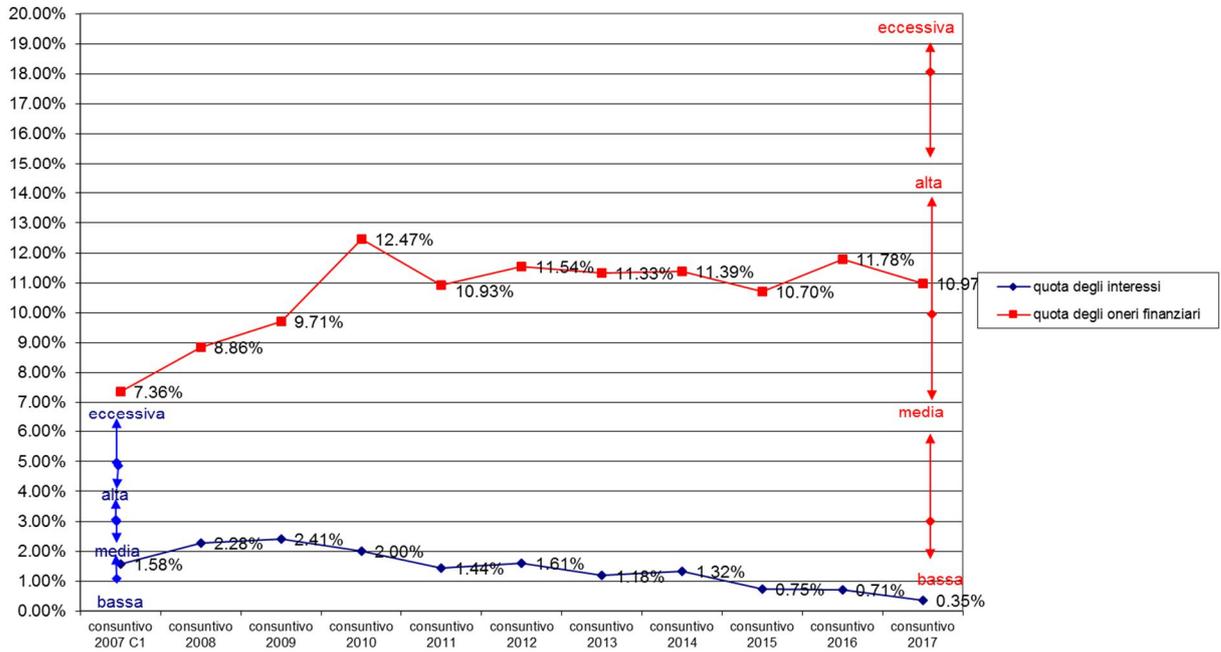


ammortamenti amministrativi

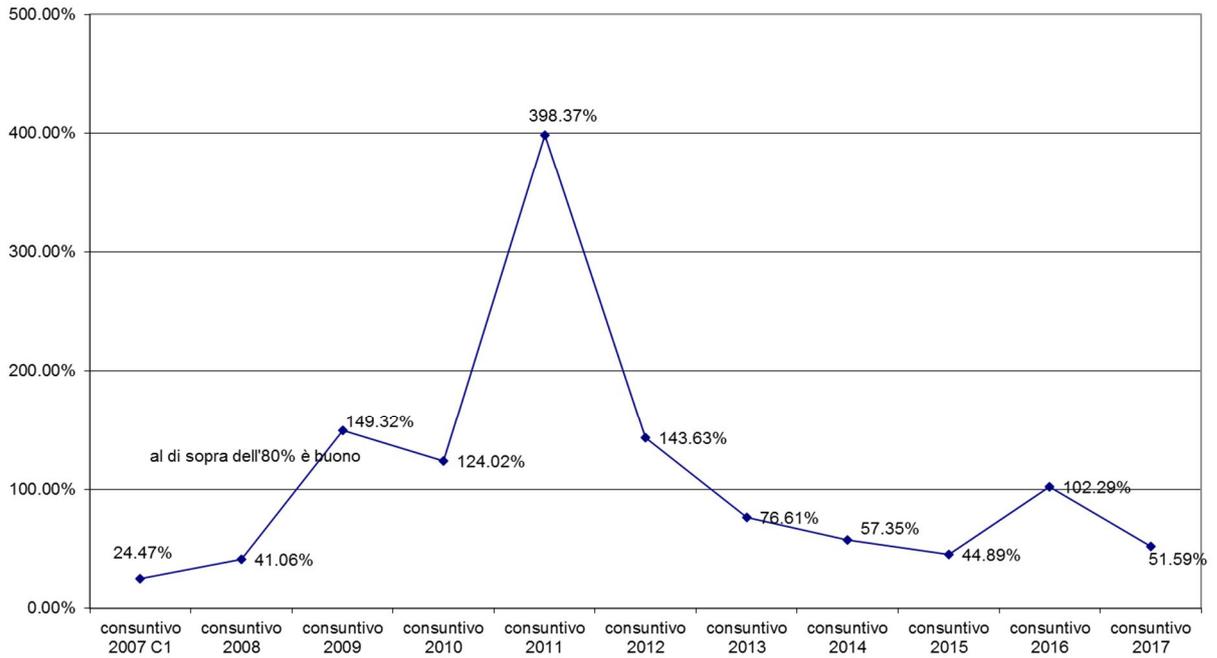




Quota degli interessi e degli oneri finanziari

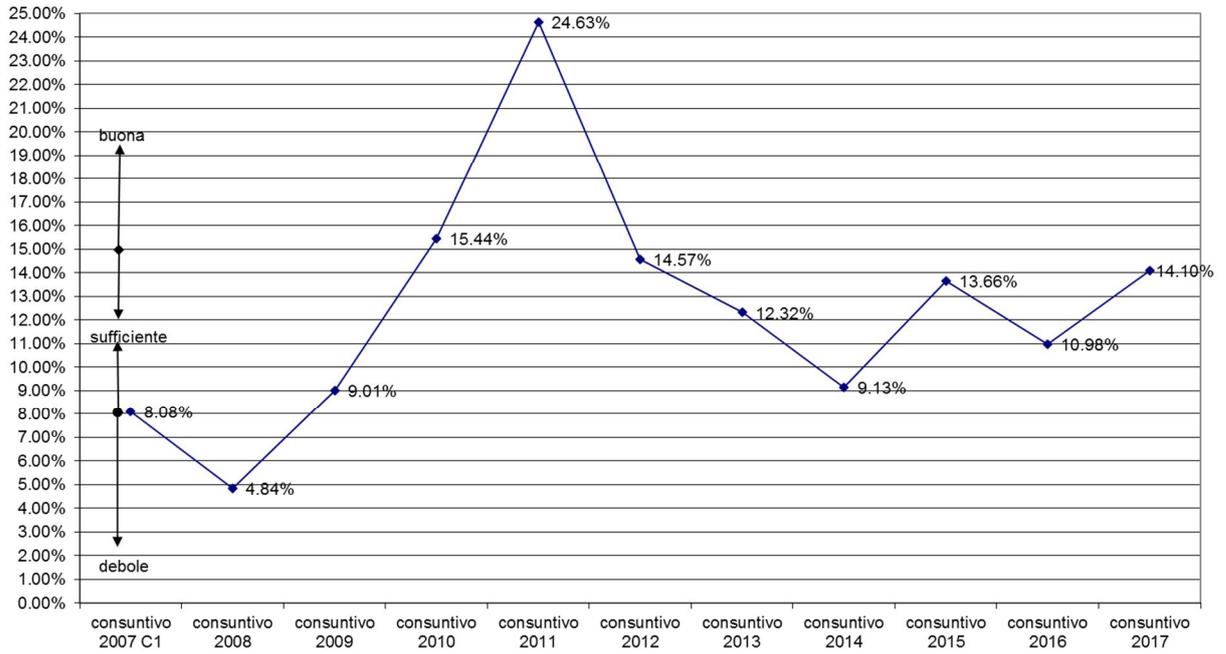


grado di autofinanziamento

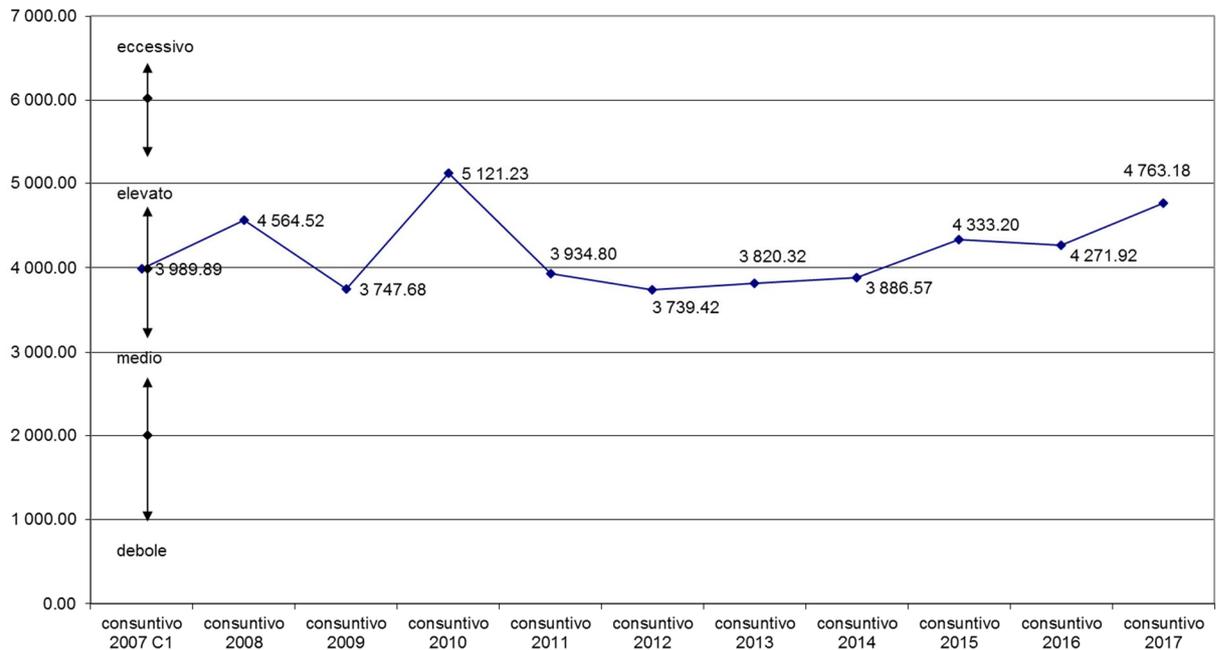




capacità di autofinanziamento

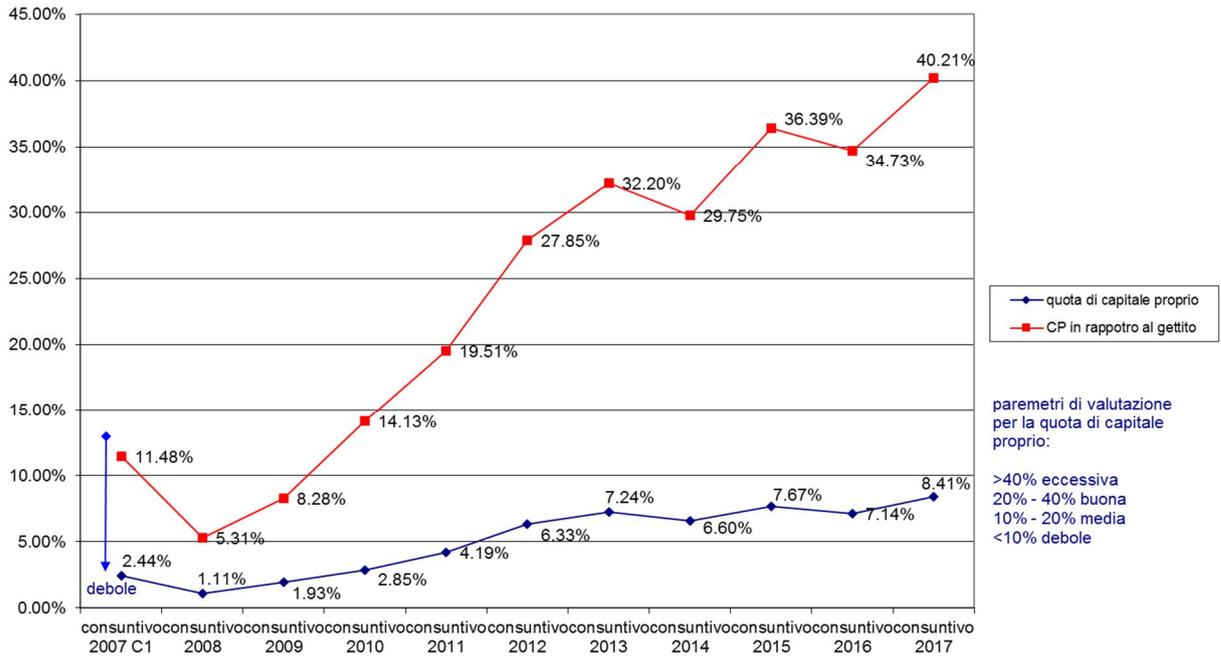


debito pubblico pro capite

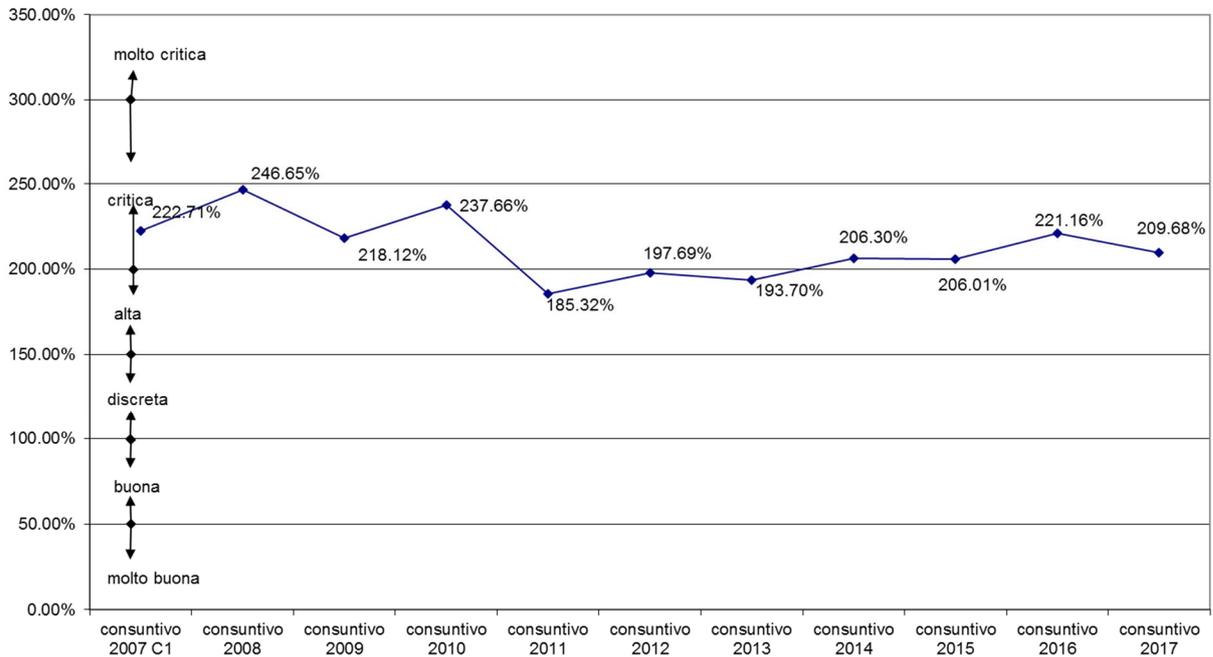




### Capitale proprio

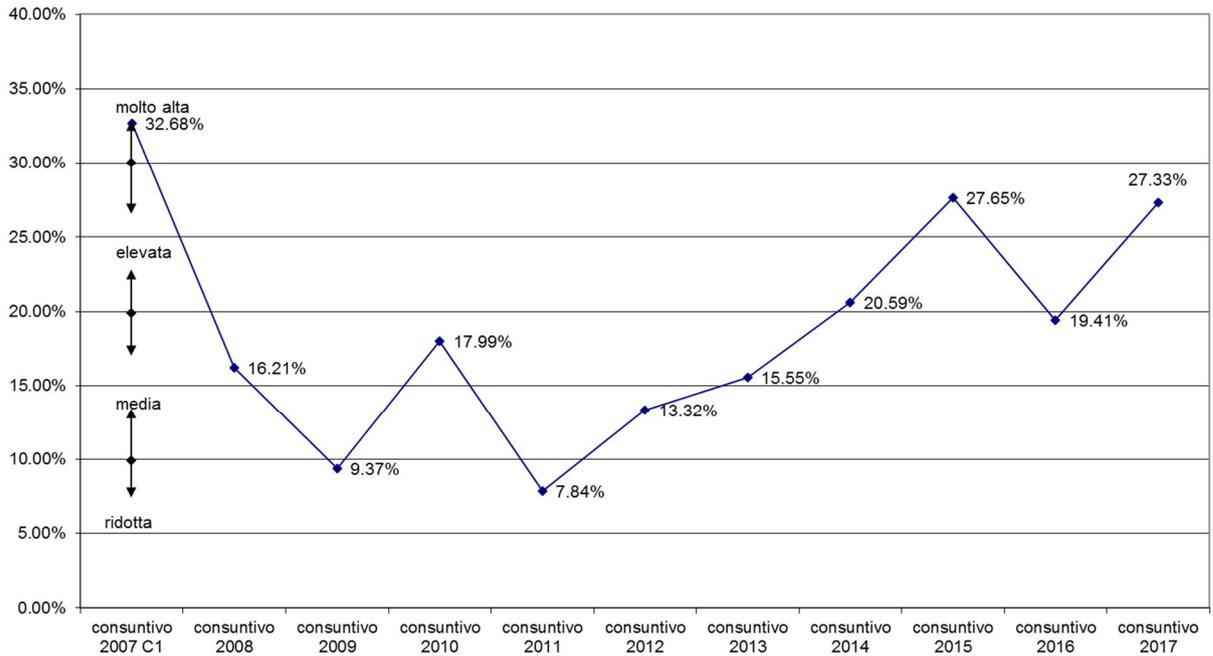


### quota di indebitamento lordo

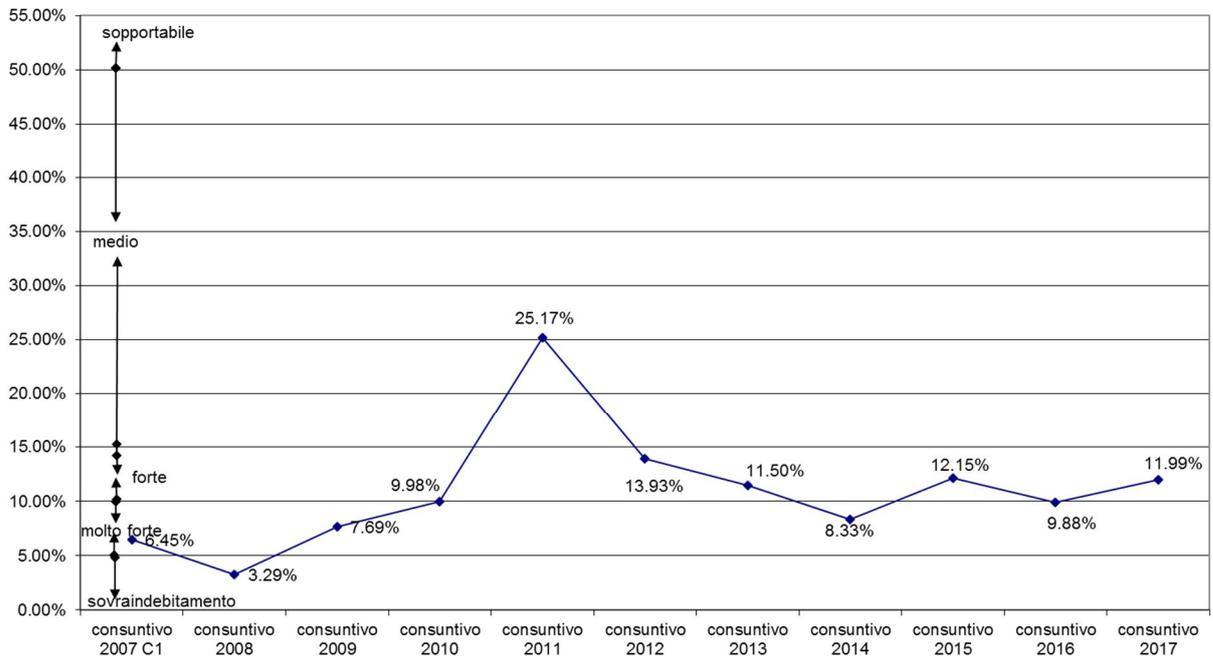




### quota degli investimenti

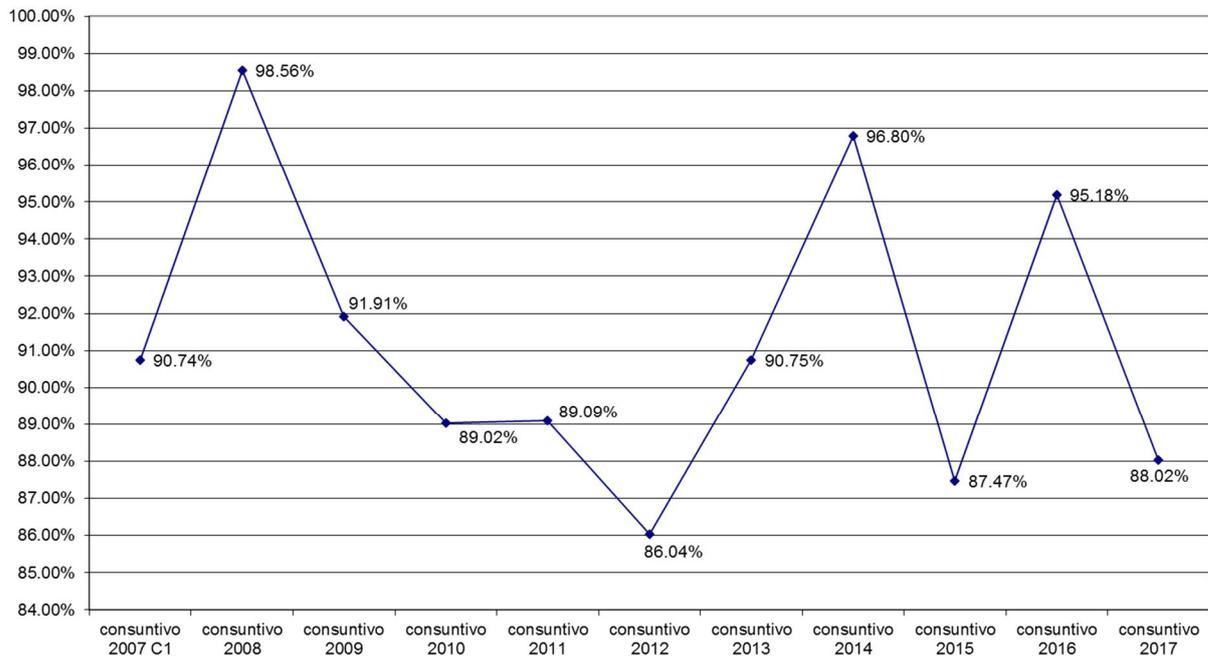


### grado di indebitamento





moltiplicatore aritmetico



Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2017 del Comune con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

A disposizione della Commissione, così come durante la seduta del Legislativo per fornire ulteriori chiarimenti, vi presentiamo i nostri migliori saluti.

**Per il Municipio**

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione municipale no. 385 del 14 maggio 2018

**COMUNE DI CAPRIASCA**  
**Consiglio comunale****DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE**

Visto il messaggio no. 14a/2018, accompagnante il conto consuntivo 2017 del Comune;

Visto il rapporto della Commissione della Gestione del ...,

**D E C I D E:**

1. È approvato il consuntivo 2017, come ai seguenti dati:

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	23 220 700.34	22 296 610.00	924 090.34	4.14
Ammortamenti	2 871 803.05	2 787 670.00	84 133.05	3.02
<b>Totale spese correnti</b>	<b>26 092 503.39</b>	<b>25 084 280.00</b>	<b>1 008 223.39</b>	<b>4.02</b>
Entrate correnti	13 252 489.99	10 771 570.00	2 480 919.99	23.03
Entrate fiscali	13 780 000.00	13 833 600.00	-53 600.00	-0.39
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>27 032 489.99</b>	<b>24 605 170.00</b>	<b>2 427 319.99</b>	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>939 986.60</b>	<b>-479 110.00</b>	<b>1 419 096.60</b>	

**INVESTIMENTI**

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	8 581 179.75	19 725 000.00	-11 143 820.25	-56.50
Entrate per investimenti	1 192 172.60	5 048 625.00	-3 856 452.40	-76.39
Onere netto	7 389 007.15	14 676 375.00		

**CONTO DI CHIUSURA**

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>7 389 007.15</b>	<b>14 676 375.00</b>	<b>-7 287 367.85</b>	<b>-49.65</b>
Ammortamenti amministrativi	-2 871 803.05	-2 787 670.00	-84 133.05	3.02
Risultato d'esercizio	-939 986.60	453 235.00	-1 393 221.60	-307.39
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>3 577 217.50</b>	<b>12 341 940.00</b>	<b>-8 764 722.50</b>	<b>-71.02</b>
Aumento debito pubblico				

**BILANCIO**

	31.12.2017	31.12.2016		
Beni Patrimoniali	27 200 441.96	30 046 833.89	-2 846 391.93	-9.47
Beni Amministrativi	37 202 523.10	32 685 319.00	4 517 204.10	13.82
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	0.00	0.00		
<b>Totale Attivi</b>	<b>64 402 965.06</b>	<b>62 732 152.89</b>	<b>1 670 812.17</b>	<b>2.66</b>
Capitali di Terzi	57 442 713.66	56 706 625.09	736 088.57	1.30
Finanziamenti speciali	1 542 460.93	1 547 723.93	-5 263.00	
Capitale proprio <sup>1</sup>	4 477 803.87	4 477 803.87	0.00	
<b>Totale Passivi</b>	<b>63 462 978.46</b>	<b>62 732 152.89</b>	<b>730 825.57</b>	<b>1.16</b>
Risultato d'esercizio	<b>939 986.60</b>			

<sup>1</sup> prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Rifiuti – studio eco-centro, spesa totale fr. 85'945.60. Investimento in delega.
- PGS Capriasca – revisione, maggior costo fr. 16'908.45, investimento totale fr. 146'908.45.
- PMS della rete stradale, CQ 2011/2016, maggior costo fr. 84'142.20, investimento totale fr. 1'619'742.20.
- Canalizzazione Bidogno (Ventiga), minor costo fr. 35'177.25, investimento totale fr. 217'822.75.
- Arena – nuova segnaletica esterna, spesa totale fr. 13'500.40. Investimento in delega.
- Canalizzazione Lugaggia – nucleo (basso), minor costo fr. 427'652.35, investimento totale fr. 472'347.65, onere a carico del Comune (al netto dei sussidi) fr. 279'225.65.
- Illuminazione pubblica – lampade LED, costo totale fr. 43'942.80. Investimento in delega.
- CMC – scioglimento e integrazione CDALED, minor costo fr. 115'030.10, investimento totale fr. 1'825'969.90.
- Cultura – spazio espositivo, minor costo fr. 36'814.00, investimento totale di fr. 208'186.00.
- Archivi comunali, spesa totale fr. 99'822.20. Investimento in delega.
- Stradario, maggior costo fr. 29'906.60, investimento totale fr. 329'906.60.
- Canalizzazione Giagh a Lugaggia, costo totale fr. 82'591.00, onere a carico del Comune (al netto dei sussidi) fr. 51'121.00. Investimento in delega.
- Restauro beni culturali nel territorio (2014-2016), spesa totale fr. 23'500.00. Investimento in delega.
- Parchi giochi – manutenzione/rinnovo, costo totale fr. 15'319.10, onere a carico del Comune (al netto dei sussidi) fr. 7339.10. Investimento in delega.
- Mini eco-centro Lugaggia, costo totale fr. 96'268.55. Investimento in delega.
- Veicoli – acquisto scopatrice, spesa totale fr. 88'236.00. Investimento in delega.



- Palazzo – nuovi uffici 1° piano, costo totale fr. 90'567.65. Investimento in delega.
- Palestra SE – rifacimento pavimento, costo totale fr. 43'855.25. Investimento in delega.
- Beni culturali nel territorio – 2017, costo totale fr. 77'949.00. Investimento in delega.

3. L'avanzo d'esercizio di fr. 939'986.60 sarà contabilizzato in aumento del Capitale Proprio che avrà, al 1° gennaio 2018, un valore di fr. 5'417'790.47.

**Per il Consiglio comunale**

XXXX XXXX, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,



## **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 14b/2018**

### **accompagnante il conto consuntivo 2017 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile**

---

6950 Tesserete, 15 maggio 2018  
All'esame delle Commissioni della Gestione,

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

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione il conto consuntivo 2017 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile.

#### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il consuntivo che andiamo a sottoporvi presenta, dopo la parentesi negativa del 2016, nuovamente un avanzo d'esercizio pari a fr. 11'256.08, a fronte di un disavanzo preventivato di fr. 320.00. Complessivamente, compresi quindi i dati relativi al conto degli investimenti, registriamo un avanzo generale di fr. 210'103.53. Di seguito le spiegazioni di dettaglio sui conti che hanno generato le maggiori differenze.

#### **GESTIONE CORRENTE**

Nelle tabelle riassuntive si possono rilevare i risultati e le differenze rispetto al preventivo 2017 ed al consuntivo 2016. Nel complesso i costi totali ammontano a fr. 1'390'862.05 (preventivo fr. 1'391'220.00, - 0.03%), mentre i ricavi sono pari a fr. 1'402'118.13 (preventivo fr. 1'390'900.00, + 0.81%). Per quanto attiene agli ammortamenti è stato registrato un importo di fr. 456'289.18 con un aumento percentuale rispetto al preventivo del 6.1%, pari a fr. 26'249.15. In ordine di conto segnaliamo le variazioni più importanti:



000.301.01 – 436.02317.01 Spese per il personale

L'onere netto di questi conti ha registrato una diminuzione totale rispetto al preventivo di fr. 21'599.30 (- 4.96%). Risultato dovuto in particolar modo all'avvicendamento di personale con conseguente monte salari inferiore rispetto a quanto preventivato ed alla modifica del rapporto di lavoro con l'incaricato del rilievo degli allacciamenti.

010.313.01 *Acquisto materiale di consumo*

Anche quest'anno si è registrato un sorpasso di fr. 6'026.40 (60.26%), a causa dell'aumento degli interventi per la riparazione di piccole rotture e del ripristino dell'inventario di magazzino. Ricordiamo che con il preventivo 2018 questa voce è stata adeguata.

010.314.01 *Manutenzione impianti*

Il sorpasso di spesa di fr. 31'103.65 (31.10%) è dovuto ad un maggior numero di interventi di manutenzione/riparazione nel corso dell'anno. In particolar modo hanno influito i lavori per la riduzione della pressione alla camera ARL (ca. fr. 13'000.00), il contratto di manutenzione degli idranti (ca. fr. 10'500.00), la sistemazione dell'accesso al serbatoio di Campestro (fr. 9'000.00) e la revisione delle valvole dell'acquedotto di Lugaggia (ca. fr. 9'800.00).

020.321.01 / 322.01 *Interessi passivi*

L'onere totale per queste voci ammonta a fr. 152'592.65, con una diminuzione di fr. 24'587.35 rispetto al dato di preventivo. Risultato raggiunto a seguito della decisione di diminuire il tasso medio di riferimento dal 2% all'1.5%.

030.330.01 *Perdite su debitori*

Alla stessa stregua del Comune, anche per l'azienda acqua abbiamo provveduto ad una verifica fattura per fattura delle possibilità d'incasso degli scoperti. Al termine sono state rilevate ca. 40 di situazioni dove l'incasso non poteva essere eseguito per errori di fatturazione (i proprietari non avevano reclamato al momento dell'emissione), per errori di ripresa dei dati al momento della sostituzione dei programmi di gestione comunale e per situazioni di fallimento. Questa operazione ha comportato la registrazione in perdita di queste fatture per un totale di fr. 8'178.35.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

L'importo di fr. 456'289.15 conteggiato a fine anno corrisponde al 4.81% della sostanza ammortizzabile.



070.434.01 / 439.01 *Ricavi per prestazioni, vendite*

Nel loro insieme questi conti hanno registrato una maggior entrata rispetto al preventivo di fr. 16'118.13 (1.17%) e di fr. 70'924.53 (5.34%) sull'ultimo conto reso. Risultato ottenuto in particolar modo grazie all'aumento dell'incasso per le *Tasse di abbonamento* (+ fr. 15'284.10).

## BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, ufficio di revisione esterno, con rapporto del 13 aprile 2018, ha certificato, sulla base della verifica dei saldi, dei movimenti e delle liste di dettaglio, l'esattezza della consistenza di bilancio.

A fine anno la *liquidità* ammontava a fr. 473'401.94, con un aumento di 348'102.03 rispetto al dato registrato a inizio anno.

Per i *crediti* si registra un saldo a fine anno di fr. 382'524.84 e superiore a quanto allibrato a bilancio al 1° gennaio (fr. 376'846.25). Lo scoperto, al momento della stesura di questo documento ammonta a fr. 173'729.14 ed è relativo alle seguenti causali:

Totale fatture ca.	240
Fatture anno 2017 ca.	120
Fatture anno 2018	9
Fatture 2016 e precedenti ca.	110 (di cui ca. 70 in procedura esecutiva)

Per quanto concerne il conto *Investimenti in beni amministrativi* a fine anno registriamo un saldo di fr. 8'924'057.55, contro i fr. 9'084'675.00 di inizio anno.

Alla voce *Altre uscite attivate* sono stati registrati unicamente gli ammortamenti lineari calcolati nel 2016 (scadenza nel 2020), che hanno portato la sostanza ammortizzabile da fr. 152'930.00 a fr. 114'700.00.

Per quanto concerne il Passivo, alla voce *Impegni correnti* abbiamo registrato un aumento di fr. 80'813.53 dovuto a prestazioni di terzi che sono state pagate nel 2018, ad un leggero aumento del conto corrente Acqua/Comune e al netto calo di quanto ci deve rimborsare la Confederazione per il saldo dare/avere relativo all'IVA. Nel 2017 figurano circa fr. 13'200.00 contro i ca. fr. 80'500.00 del 2016.

Ai *transitori passivi* registriamo un totale di fr. 58'322.83 a causa di un problema informatico generato da La Posta, che ha accreditato sul nostro conto corrente postale gli incassi di fine 2017 solamente a inizio 2018. Per meglio comprendere la problematica segnaliamo che a livello di programmi gestionali nel programma Debitori l'incasso con conseguente registrazione a pareggio degli scoperti è avvenuto nel 2017, ma i soldi sono stati effettivamente incassati solo nel 2018.

Alla voce *Capitale proprio* con la registrazione del risultato di questo esercizio avremo al 1° gennaio 2018 un'eccedenza passiva di fr. 3'037.10



## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nel corso del 2017 abbiamo registrato uscite per investimenti per fr. 609'948.15 e entrate, al netto degli ammortamenti per fr. 352'506.45.

Sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

100.501.03 Potenziamento acquedotto Cagiallo-Campestro (credito n° 2019)

Per questo investimento, votato nel 2004, sono iniziati i lavori dell'ultima tappa, quella relativa alle condotte di Campestro lotto 3. I lavori saranno ultimati nel corso del 2018 e con il prossimo consuntivo saremo in grado di presentare la liquidazione finale.

100.501.34 Pista ciclabile – nuove condotte (4151)

Nel corso del 2017 sono state addebitate le quote relative alla posa delle condotte dell'acqua, anticipate dal Comune, nell'ambito della costruzione della pista ciclabile e siamo quindi in grado di presentare la liquidazione con i seguenti dati finali:

Credito votato - MM 12/2014	fr.	116 000.00
Liquidazione finale	fr.	117 346.45
Maggior spesa	fr.	1 346.45
%		1.16%

Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.

100.501.40 Corticiasca – nuova condotta ponte (4160)

Con ris. mun. n° 215 del 07.03.2017 sono stati stanziati in regime di delega fr. 99'000.00 per la posa di una nuova condotta dell'acqua potabile sotto il ponte della strada cantonale a Corticiasca. A conclusione dei lavori la spesa totale è risultata essere di fr. 89'753.45, con un minor esborso di fr. 9'246.55. Vi chiediamo pertanto l'approvazione della liquidazione finale.

100.501.42 PGA – interventi parte EST fr. 60'138.70

100.501.40 PGA fr. 43'459.90 fr. 103'778.60

In relazione al credito quadro concesso con l'approvazione del MMN 40/2015, nel corso del 2017 oltre ai mandati di progettazione sono stati effettuati i primi interventi. Con il consuntivo 2018 vi informeremo più dettagliatamente sulle opere eseguite.

100.501.46 Condotta Via Mario Chiattono – sostituzione (4147)

Nel corso del 2017 si sono conclusi gli interventi di questo investimento. La spesa totale ammonta a fr. 92'173.80, con un risparmio di fr. 2'826.20 su quanto stanziato in regime di delega. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.



100.501.52 Idrante 633 – spostamento zona ronchi Vaglio (4154)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 40'000.00 per lo spostamento dell'idrante e la relativa condotta al fine di garantire maggiore funzionalità e sicurezza (ris. mun. n° 1097 del 19.12.2016). A lavori ultimati la spesa complessiva ammonta a fr. 37'006.95 con un minor costo di fr. 2'993.05. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.501.53 Case Ferretti – sostituzione e ampliamento acquedotto (4169)

In regime di delega era stato concesso un credito di fr. 14'688.00 da destinare al preventivo per l'elaborazione di un progetto per il risanamento di circa 250 ml di tubazione (ris. mun. n° 104 del 01.02.2016). La spesa di fr. 11'000.00 registrata nel 2017 riguarda il versamento di due acconti sull'onorario previsto. A seguito di questo credito è stato licenziato il MMN 18/2017, recentemente approvato dal Legislativo e che comporta l'integrazione di quanto votato in regime di delega nel credito per i lavori di riorganizzazione del comparto "case Ferretti".

100.501.54 Migliorie e messa a norma serbatoi (4165)

Il credito votato riguarda interventi non previsti dal nuovo PGA e relativi alla messa in sicurezza dei serbatoi ex COAC e Tesserete. Interventi atti ad impedire a piccoli animali di introdursi in queste strutture e relativi alla posa di cilindri e serrature uguali per tutti i serbatoi. La spesa registrata nel 2017 ammonta a fr. 42'355.70, su un totale di fr. 45'000 votati in regime di delega. Segnaliamo che a inizio 2018 il credito è stato aumento di ulteriori fr. 25'000.00 per degli interventi al serbatoio di Bidogno. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2018.

100.501.56 Pista ciclabile – fase supplementare (4176)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 100'000.00 per la posa di una nuova condotta di adduzione, prevista a lungo termine dal PGA (non quindi nella prima fase), approfittando dei lavori per la ciclo pista. Così facendo abbiamo registrato un importantissimo risparmio ritenuto che la sua realizzazione era stata preventivata in fr. 616'000.00. A conclusione dei lavori la spesa totale ammonta a fr. 91'943.30 con minor costi per fr. 8'056.70. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.506.04 Pozzo Sigirino – risanamento pompe No. 3/4/5 (4153)

In regime di delega sono stati votati fr. 85'000.00 per la sostituzione delle pompe 3, 4 e 5 del pozzo di Sigirino e per la riparazione della pompa del serbatoio di Tesserete. A fine 2017 la spesa totale ammonta a fr. 71'103.35 e la liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2018. Ricordiamo che questi interventi permetteranno di garantire il funzionamento ottimale degli impianti per diversi anni.



100.661.03 Sussidio PCAI - collegamenti Bi-Co e Bi-So

Con l'approvazione da parte dell'autorità cantonale del PCAI (Piano cantonale di approvvigionamento idrico), abbiamo potuto inoltrare la richiesta di sussidio che ci ha permesso di incassare fr. 77'886.00 lordi che, al netto dell'IVA (vedi conto 100.661.21), ammontano a fr. 72'116.65.

100.661.04 Sussidio PCAI – potenziamento Campestro-Cagiallo (2029)

Il sussidio lordo ricevuto in questo caso ammonta a fr. 302'821.00 che, al netto dell'IVA (vedi conto 100.661.20), risulta essere di fr. 280'389.80.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

A disposizione della Commissione, così come durante la seduta del Legislativo per fornire ulteriori chiarimenti, vi presentiamo i nostri migliori saluti.

**Per il Municipio**

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione municipale no. 385 del 14 maggio 2018



## COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

### DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il messaggio no. 14b/2018, accompagnante il conto consuntivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile;

Visto il rapporto della Commissione della Gestione del ...,

#### D E C I D E:

1. È approvato il consuntivo dell'anno 2017 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

#### GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	934 572.90	961 180.00	-26 607.10	-2.77
Ammortamenti	456 289.15	430 040.00	26 249.15	6.10
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1 390 862.05</b>	<b>1 391 220.00</b>	<b>-357.95</b>	<b>-0.03</b>
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>1 402 118.13</b>	<b>1 390 900.00</b>	<b>11 218.13</b>	<b>0.81</b>
Avanzo d'esercizio	11 256.08	-320.00	11 576.08	

#### INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	609 948.15	1 973 660.00	-1 363 711.85	-69.10
Entrate per investimenti	352 506.45	150 000.00	202 506.45	135.00
Onere netto	257 441.70	1 823 660.00		

#### CONTO DI CHIUSURA

<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>257 441.70</b>
Ammortamenti amministrativi	456 289.15
Avanzo d'esercizio	11 256.08
<b>Autofinanziamento</b>	<b>467 545.23</b>
<b>Avanzo generale</b>	<b>210 103.53</b>



### BILANCIO

	31.12.2017	31.12.2016		
Beni Patrimoniali	866 255.43	521 834.86	344 420.57	66.00
Beni Amministrativi	9 038 757.55	9 237 605.00	-198 847.45	-2.15
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	14 296.18	0.00		
<b>Totale Attivi</b>	<b>9 919 309.16</b>	<b>9 759 439.86</b>	<b>145 573.12</b>	<b>1.49</b>
Capitali di Terzi	9 908 053.08	9 773 736.04	134 317.04	1.37
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio <sup>1</sup>	0.00	26 900.87	-26 900.87	
<b>Totale Passivi</b>	<b>9 908 053.08</b>	<b>9 800 636.91</b>	<b>107 416.17</b>	<b>1.10</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>11 256.08</b>			

<sup>1</sup> prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Condotta Via Mario Chiattono – sostituzione, spesa totale fr. 92'173.80. Delega in materia di investimenti.
- Pista ciclabile – nuove condotte, maggior costo fr. 1'346.45, investimento totale di fr. 117'346.45.
- Idrante 633 – spostamento Ronchi Vaglio, spesa totale fr. 37'006.95. Delega in materia di investimenti.
- Corticiasca – nuova condotta ponte, spesa totale fr. 89'753.345. Delega in materia di investimenti.
- Pista ciclabile – fase supplementare, spesa totale fr. 91'943.30. Delega in materia di investimenti.

3. L'avanzo d'esercizio di fr. 11'256.08 sarà contabilizzato in diminuzione dell'Eccedenza passiva che al 1° gennaio 2018 ammonterà a fr. 3'040.10.

**Per il Consiglio comunale**

XXXX XXXX, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,



## **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 14c/2018**

### **Accompagnante il conto consuntivo 2017 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale**

---

6950 Tesserete, 15 maggio 2018  
All'esame delle Commissioni della Gestione,

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

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi il conto consuntivo 2017 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale.

#### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

L'esercizio chiude con un avanzo di fr. 121'784.58, dopo la registrazione del sussidio cantonale di fr. 410'691.46 (di cui fr. 55'176.80 riguardano ancora il sussidio 2015) e della partecipazione comunale di fr. 26'089.90. Avanzo d'esercizio che è stato accreditato al Capitale proprio e servirà quale copertura di eventuali futuri disavanzi. Capitale proprio che a fine 2017 risulta essere di fr. 144'273.11 e che ci permette di guardare al futuro con una certa tranquillità, poichè grazie al mandato di prestazione siamo in grado di finanziare il nostro Istituto con una partecipazione del Comune tutto sommato contenuta per rapporto ai servizi erogati.

#### **GESTIONE CORRENTE**

Nelle tabelle riassuntive inserite nel dispositivo di risoluzione, si possono rilevare i vari risultati e le differenze rispetto al preventivo votato ed al consuntivo 2016. Alla voce costi abbiamo un totale di fr. 799'789.15 (preventivo fr. 803'490.00), con una riduzione dello 0.46% ed ai ricavi,



senza la partecipazione cantonale e comunale, un totale di fr. 484'792.37 (preventivo fr. 466'500.00), con un aumento del 3.92%.

Di seguito troviamo i ricapitolativi per dicastero e le spiegazioni ai conti che hanno registrato le differenze maggiori:

### CASA CAPRIASCA

	Consuntivo		Preventivo *		Differenza		%
Costi	fr.	764 154.35	fr.	771 530.00	fr.	-7 375.65	-0.96
Ricavi	fr.	885 938.93	fr.	466 400.00	fr.	419 538.93	89.95
Risultato	fr.	121 784.58	fr.	-305 130.00	fr.	-426 914.58	139.91

\* senza la partecipazione cantonale e comunale ammontante, a consuntivo, a fr. 436'781.36.

#### 000.301.01/09 *Costi per il personale*

Con un costo totale di fr. 400'543.05 è stato registrato un aumento rispetto al preventivo di fr. 5'643.05 (1.43%) e una diminuzione (fr. 7'467.60 pari ad un -1.83%) per rapporto all'ultimo conto reso. Risultato influenzato anche quest'anno dalla prolungata assenza di una dipendente, tuttavia compensato completamente dal recupero versato dai nostri assicuratori (vedi conto 070.436.01).

#### 010.310.01 *Spese amministrative generali*

La maggior spesa registrata di fr. 3'147.75 (+ 31.47%) è giustificata da maggiori necessità informatiche rispetto a quanto preventivato e da una consulenza relativa al 2016, di ca. fr. 1'500.00, conteggiata in questo esercizio.

#### 010.312.01 *Spese per riscaldamento, acqua e elettricità*

Con un totale di spesa di fr. 44'362.85 si è registrata una diminuzione di fr. 10'637.15 rispetto al preventivo (- 19.34%) e ciò grazie ad una minor spesa registrata nell'ambito della fornitura di olio da riscaldamento, quantificata in ca. fr. 11'000.00.

#### 010.313.01 *Derrate alimentari*

Il sorpasso di fr. 10'634.05 registrato a fine anno è imputabile al costo effettivo per la preparazione dei pasti che ammonta a fr. 7.1707 (costo totale fr. 56'914.05 diviso il numero di pasti servizi 7'937), superiore rispetto all'importo utilizzato nell'ambito del preventivo e riconosciuto dal Cantone di fr. 5.50. Costo effettivo 2017 che se paragonato a quello del 2016 risulta essere pressoché uguale (fr. 7.1876). Al proposito precisiamo che nell'ambito del riconoscimento del sussidio cantonale in base al contratto di prestazioni questa differenza ci è sempre stata riconosciuta al 100%.



#### 010.313.03 *Materiale di pulizia*

A fine anno la spesa totale ammonta a fr. 7'542.50 a fronte di un preventivo di fr. 5'000.00 ed ai fr. 7'644.30 dell'ultimo conto reso. Come già segnalato nell'ambito del consuntivo 2016 il sorpasso è giustificato dalle aumentate necessità di pulizia e ordine della struttura e dall'incremento dei prezzi del materiale di pulizia.

#### 010.314.01 *Manutenzione stabile*

Il totale di fr. 45'204.80, superiore di fr. 20'204.80 al preventivo, è dovuto ad una errata valutazione al momento della stesura del documento, non sono infatti stati tenuti in considerazione tutti i vari abbonamenti di manutenzione, nonché ad interventi straordinari non preventivati che hanno inciso per ca. fr. 13'000.00 e riguardano:

- automazione apertura porta principale;
- fornitura e posa di spioncini antifumo per le porte degli appartamenti;
- manutenzione del pavimento in gomma al PT e in parte al 1° piano a causa di infiltrazioni di umidità;
- riparazione di serramenti in alluminio dovuta ad un errato utilizzo che hanno causato la rottura del movimento di apertura. Per evitare questi problemi, causati in particolar modo dal peso delle ante con i vetri tripli di sicurezza, sono stati informati tutti gli ospiti su come gestire l'apertura normale ed a ribalta.

#### 010.318.06 *Prestazioni da terzi*

Il sorpasso di fr. 16'421.55 è dovuto al cambiamento del vetusto sistema di telesoccorso non più supportato dalla tecnologia della rete telefonica. Costo che da direttive cantonali è totalmente a carico della struttura.

#### 020.321.01 *Interessi passivi*

L'onere di fr. 36'528.65, meno della metà di quanto preventivato, è dovuto alla riduzione del tasso d'interesse medio dal 2% all'1.50% e da un calcolo pessimistico in ambito di preventivo.

#### 030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

Il costo complessivo di fr. 80'030.00 corrisponde all'ammortamento lineare dell'immobile (fr. 72'550.00 fino al 2048) e degli arredamenti interni (fr. 7'480.00 fino al 2025).

#### 060.427.01/462.02 *Redditi della sostanza*

Nel loro insieme questi conti presentano un totale di fr. 361'642.80, con una maggior entrata di fr. 3'622.80 (+ 1.01%). Per i singoli conti segnaliamo la contrazione delle rette per appartamenti di ca. fr. 13'000.00, imputabile al fatto che per diversi ospiti si è dovuto applicare



la tariffa minima e che sono stati incassati affitti per 351 mesi anziché 360 (30 appartamenti per 12 mesi) a seguito delle ammissioni e delle partenze registrate nel corso dell'anno.

Per i conti relativi al recupero della quota giornaliera per interessi e ammortamenti dai Comuni di domicilio degli ospiti, la maggior entrata è risultata di fr. 16'782.80 grazie al fatto che il Cantone ha calcolato il costo effettivo giornaliero in fr. 11.90 contro i fr. 10.00 preventivati.

070.432.01/463.01 *Ricavi per prestazioni e vendite*

A fine esercizio, al netto del sussidio cantonale e della partecipazione comunale, abbiamo registrato un ricavo totale di fr. 123'329.60, in aumento di fr. 14'949.630 rispetto a quanto preventivato.

Risultato raggiunto grazie ai conti *Indennità infortuni malattia* (+ fr. 14'547.10) e *Ricavi straordinari* (+ fr. 2'845.77).

### CENTRO SOCIALE

	Consuntivo		Preventivo *		Differenza		%
Costi	fr.	35 634.80	fr.	32 460.00	fr.	3 174.80	9.78
Ricavi	fr.	-180.00	fr.	100.00	fr.	-280.00	-280.00
Risultato	fr.	-35 814.80	fr.	-32 360.00	fr.	3 454.80	-10.68

\* senza la partecipazione comunale ammontante a fr. 35'814.80 che viene registrata a pareggio.

Il Centro è stato dato in gestione all'associazione Pom Rossin, responsabile della sua conduzione. Al termine del primo anno di attività le cifre corrispondono nel loro insieme a quanto preventivato. La differenza rilevabile nella tabella riassuntiva di cui sopra è riconducibile al riconoscimento del contributo alle attività per il periodo settembre-dicembre 2016 alla citata associazione e ammontante a fr. 4'000.00.

### BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, con rapporto del 13 aprile 2018, ha certificato l'esattezza della consistenza di bilancio, sulla base della verifica dei saldi, dei movimenti e delle liste di dettaglio.

Sui conti, saldo a fine 2017, si hanno i seguenti totali:

- Beni patrimoniali fr. 72'352.61
- Beni amministrativi fr. 2'344'071.00
- Eccedenza passiva fr. 0.00
- Capitale dei terzi fr. 2'272'150.50
- Capitale proprio fr. 144'273.11



## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

In mancanza di investimenti figura solo la registrazione degli ammortamenti amministrativi, trasferiti a bilancio in diminuzione della sostanza ammortizzabile.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2017 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

A disposizione della Commissione, così come durante la seduta del Legislativo per fornire ulteriori chiarimenti, vi presentiamo i nostri migliori saluti.

### Per il Municipio

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione municipale no. 385 del 14 maggio 2018

**COMUNE DI CAPRIASCA**  
**Consiglio comunale****DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE**

Visto il messaggio no. 14c/2018, accompagnante il conto consuntivo 2017 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale;

Visto il rapporto della Commissione della Gestione del ...,

**D E C I D E:**

1. È approvato il consuntivo dell'anno 2017 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale, come ai seguenti risultati finali:

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	715 349.15	704 230.00	11 119.15	1.58
Ammortamenti	84 440.00	99 260.00	-14 820.00	-14.93
<b>Totale spese correnti</b>	<b>799 789.15</b>	<b>803 490.00</b>	<b>-3 700.85</b>	<b>-0.46</b>
Entrate correnti *	<b>484 792.37</b>	<b>466 500.00</b>	<b>18 292.37</b>	<b>3.92</b>
Sussidio cantonale	<b>410 691.46</b>			
Partecipazione	<b>26 089.90</b>			
Avanzo d'esercizio	<b>121 784.58</b>			
Disavanzo d'esercizio		336 990.00	21 993.22	
* senza i sussidi e la partecipazione del Comune				

**INVESTIMENTI**

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	-	-	-	
Entrate per investimenti	84 440.00	99 260.00	-14 820.00	-14.93
Onere netto	-84 440.00	-99 260.00		

**CONTO DI CHIUSURA**

<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>-84 440.00</b>
Ammortamenti amministrativi	84 440.00
Avanzo d'esercizio	121 784.58
<b>Autofinanziamento</b>	<b>206 224.58</b>
<b>Avanzo generale</b>	<b>290 664.58</b>



### BILANCIO

	31.12.2017	31.12.2016		
Beni Patrimoniali	72 352.61	79 028.43	-6 675.82	-8.45
Beni Amministrativi	2 344 071.00	2 651 931.00	-307 860.00	-11.61
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	0.00	117 757.98		
<b>Totale Attivi</b>	<b>2 416 423.61</b>	<b>2 848 717.41</b>	<b>-314 535.82</b>	<b>-11.04</b>
Capitali di Terzi	2 272 150.50	2 787 040.40	-514 889.90	-18.47
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio <sup>1</sup>	22 488.53	61 677.01	-39 188.48	
<b>Totale Passivi</b>	<b>2 294 639.03</b>	<b>2 848 717.41</b>	<b>-554 078.38</b>	<b>-19.45</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>121 784.58</b>			

<sup>1</sup> prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. L'avanzo d'esercizio di fr. 121'784.58 sarà contabilizzato in aumento del Capitale proprio che al 1° gennaio 2018 ammonterà a fr. 144'273.11.

#### Per il Consiglio comunale

XXXX XXXX, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,