

# COMUNE DI CAPRIASCA



## CONSUNTIVO 2018



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

Risoluzione municipale no. 425 del 20 maggio 2019



## MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 11a/2019

### accompagnante il conto consuntivo 2018 del Comune

6950 Tesserete, 20 maggio 2019  
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 2018.

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

#### GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	24'167'609.67	23'428'610.00	738'999.67	3.15
Ammortamenti	2'831'529.95	2'528'570.00	302'959.95	11.98
<b>Totale spese correnti</b>	<b>26'999'139.62</b>	<b>25'957'180.00</b>	<b>1'041'959.62</b>	<b>4.01</b>
Entrate correnti	12'914'724.05	11'316'620.00	1'598'104.05	14.12
Entrate fiscali	14'100'000.00	14'000'000.00	100'000.00	0.71
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>27'014'724.05</b>	<b>25'316'620.00</b>	<b>1'698'104.05</b>	
Risultato d'esercizio	15'584.43	-640'560.00	656'144.43	

#### INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	4'447'376.95	14'365'400.00	-9'918'023.05	-69.04
Entrate per investimenti	881'231.10	5'224'000.00	-4'342'768.90	-83.13
Onere netto	3'566'145.85	9'141'400.00		



### CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>3'566'145.85</b>	<b>9'141'400.00</b>	<b>-5'575'254.15</b>	<b>-60.99</b>
Ammortamenti amministrativi	2'831'529.95	2'528'570.00	302'959.95	11.98
Risultato d'esercizio	15'584.43	-640'560.00	656'144.43	-102.43
<b>Disavanzo generale d'esercizio</b>	<b>719'031.47</b>	<b>7'253'390.00</b>	<b>-6'534'358.53</b>	<b>-90.09</b>
Aumento debito pubblico				

### BILANCIO

	31.12.2018	31.12.2017		
Beni Patrimoniali	26'222'457.33	27'200'441.96	-977'984.63	-3.60
Beni Amministrativi	37'937'139.00	37'202'523.10	734'615.90	1.97
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	0.00	0.00		
<b>Totale Attivi</b>	<b>64'159'596.33</b>	<b>64'402'965.06</b>	<b>-243'368.73</b>	<b>-0.38</b>
Capitali di Terzi	57'097'732.20	57'442'713.66	-344'981.46	-0.60
Finanziamenti speciali	1'628'489.23	1'542'460.93	86'028.30	
Capitale proprio <sup>1</sup>	5'417'790.47	4'477'803.87	939'986.60	
<b>Totale Passivi</b>	<b>64'144'011.90</b>	<b>63'462'978.46</b>	<b>681'033.44</b>	<b>1.07</b>
Risultato d'esercizio	<b>15'584.43</b>			

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

### CONSIDERAZIONI GENERALI

Per non creare false illusioni, ci pare importante soffermarci sulla messe di dati appena forniti. Osservando attentamente la tabella e il relativo grafico alla pagina 4, che presenta il confronto tra i dati di preventivo e quelli di consuntivo degli ultimi 12 anni, si vede come tra il 2012 e il 2014 i preventivi annunciavano disavanzi tutto sommato contenuti, nell'ordine di due punti percentuali di gettito, mentre dal 2015 in poi il Municipio ha sempre presentato, a preventivo, disavanzi ben maggiori, fino a cinque punti percentuali. In sede di consuntivo la situazione è quasi sempre stata di segno opposto, con anche importanti avanzi che in tre occasioni si sono attestati attorno al milione.

Per capire meglio ed evitare passi falsi nel futuro, è importante soffermarsi un istante sull'evoluzione del gettito fiscale. Abbiamo avuto modo di ricordare in più occasioni come la valutazione del gettito sia spesso problematica. Infatti, nel presente consuntivo abbiamo dovuto iscrivere un ammontare di imposte che sarà interamente determinato non prima del



2023. L'accertamento (svolto a inizio marzo 2019) avviene ancora prima che i contribuenti abbiano iniziato a stilare la propria dichiarazione d'imposta; occorre quindi basarsi sui dati fiscali degli anni precedenti, considerando che gli ultimi dati che possono ritenersi definitivi, nel caso in esame, sono quelli del 2015.

Noi, come del resto tutto il cantone, abbiamo registrato nell'ultimo decennio importanti ed inattesi balzi avanti. I più significativi tra il 2008 ed il 2009, pari a circa mezzo milione, e ancora tra il 2012 e il 2014, pari a circa un milione. Di questi importanti scostamenti abbiamo potuto renderci conto solo tre anni dopo che si sono presentati. A questo effetto si sono sommate due altre circostanze a noi estremamente favorevoli: da un lato la mini amnistia fiscale della quale abbiamo beneficiato soprattutto nell'esercizio 2017, e d'altro canto l'effetto eccezionale ed estemporaneo "galleria di base del Ceneri" che, come abbiamo già avuto modo di spiegare in occasione dello scorso preventivo, ci ha fatto raddoppiare il gettito delle persone giuridiche sull'arco di un lustro, situazione però emersa, nella sua ampiezza, solo nell'estate scorsa.

Le stime delle sopravvenienze d'imposta attese hanno pertanto permesso al Municipio di presentare senza particolari patemi d'animo, nell'ultimo quinquennio, disavanzi molto importanti in sede di preventivo con la certezza di poterli azzerare in sede di consuntivo, ciò che è puntualmente avvenuto sino ad ora.

Abbiamo ancora alcune riserve per gli anni a venire, tuttavia occorre agire con maggior prudenza nei futuri preventivi, perché se il nostro gettito continuerà a crescere nei prossimi anni, almeno per effetto della crescita della popolazione, la situazione economica ci fa dubitare che esso possa crescere in maniera così importante come in quest'ultimo decennio e le eccezionali riserve occulte, dovute alle importanti sottovalutazioni degli scorsi gettiti, sono destinate ad esaurirsi a medio termine.

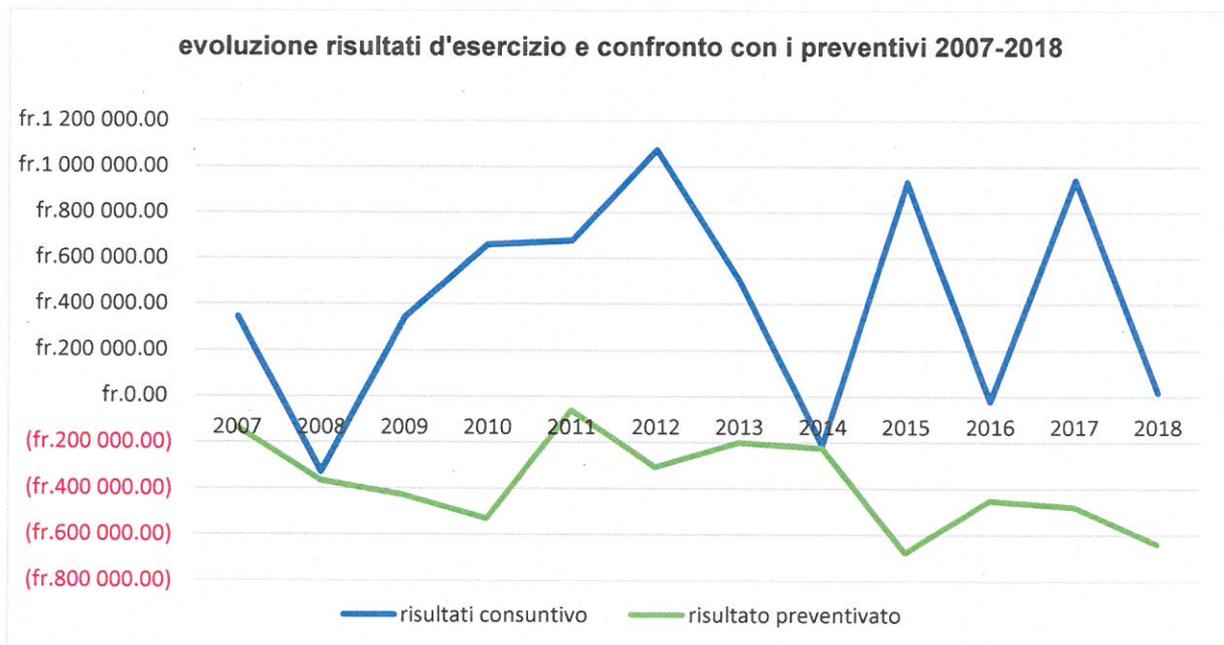
D'altro canto già quest'anno siamo confrontati con un balzo avanti degli ammortamenti (la parte preponderante dell'importante crescita delle uscite) che fa seguito all'ambizioso piano di recupero infrastrutturale che è stato portato avanti con determinazione dalla nascita di Capriasca. È vero che il nuovo modello contabile porterà importanti modifiche anche in questo ambito, che potremo apprezzare nella loro ampiezza solo con la presentazione del preventivo 2021. Ed è altresì vero che l'entrata in funzione del nuovo sistema di finanziamento della gestione dei rifiuti e la messa a regime della gestione dei parcheggi permetteranno, attraverso le tasse causali, di ridurre il fabbisogno da raccogliere attraverso l'imposta diretta. Se a questi elementi aggiungiamo infine, ma non come ultimo per importanza, gli effetti della riforma dei rapporti tra i Comuni ed il Cantone, rispettivamente la revisione della perequazione intercomunale, si capisce come occorrerà essere particolarmente attenti nella prossima legislatura ad applicare una rigorosa politica in materia di contenimento delle spese correnti e di prioritizzazione degli investimenti. Infatti, se ora abbiamo praticamente sempre gioito per le belle sorprese (che come abbiamo visto, almeno in ambito fiscale, si palesano giocoforza con



un certo ritardo) non è escluso che il futuro relativamente prossimo ci possa riservare sorprese meno piacevoli. Prevenire anche in questo ambito è meglio che curare.

A titolo informativo presentiamo una tabella ed il relativo grafico, concernenti i risultati d'esercizio degli ultimi 12 anni (2007-2018) rapportati a quanto preventivato.

EVOLUZIONE DEI RISULTATI D'ESERCIZIO 2007-2018					
2007	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 343'055.07	preventivo	fr. -137'530.00
2008	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. -329'834.06	preventivo	fr. -367'820.00
2009	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 340'131.64	preventivo	fr. -429'356.72
2010	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 657'477.71	preventivo	fr. -531'739.43
2011	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 675'372.14	preventivo	fr. -63'436.88
2012	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 1'070'464.14	preventivo	fr. -309'455.00
2013	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 499'452.78	preventivo	fr. -202'981.60
2014	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. -215'617.68	preventivo	fr. -225'965.00
2015	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 930'903.30	preventivo	fr. -679'715.00
2016	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. -23'374.38	preventivo	fr. -453'235.00
2017	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 939'986.60	preventivo	fr. -479'110.00
2018	moltiplicatore 95%	consuntivo	fr. 15'584.43	preventivo	fr. -640'560.00



Per quanto riguarda il gettito, lo stesso è stato leggermente rivalutato, come illustrato nella tabella sottostante, rispetto a quanto inserito nel preventivo, unicamente per la parte relativa alle Persone Fisiche, operazione effettuata in base alle risultanze statistiche del Centro Sistemi Informativi di Bellinzona datate 28 febbraio 2019.



	Preventivo	Consuntivo	Differenza	
Imposta persone fisiche	12'600'000.00	12'700'000.00	100'000.00	
Imposta persone giuridiche	400'000.00	400'000.00	0.00	
Imposta immobiliare comunale	780'000.00	780'000.00	0.00	
Imposta personale	220'000.00	220'000.00	0.00	
<b>Totale</b>	<b>14'000'000.00</b>	<b>14'100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.714%</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

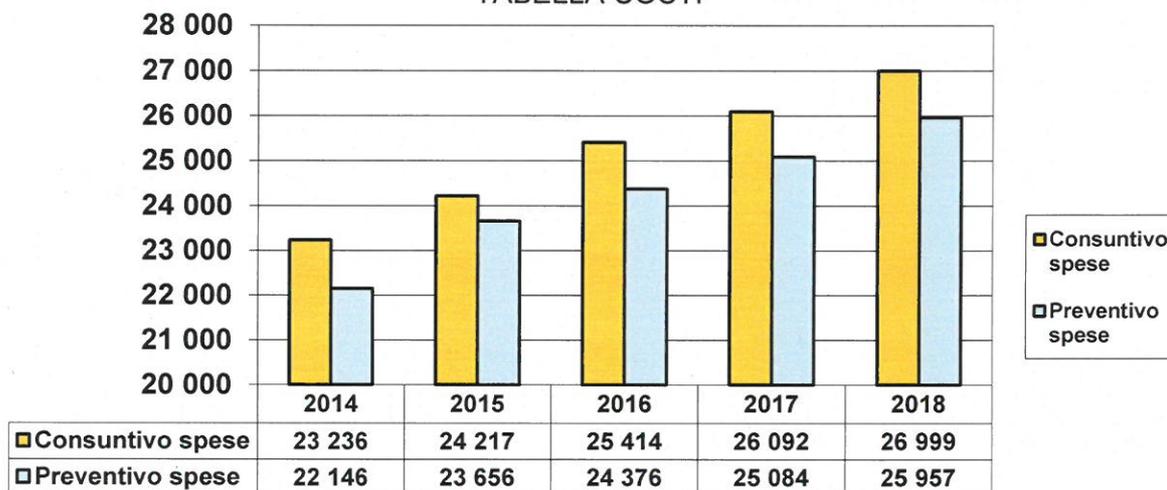
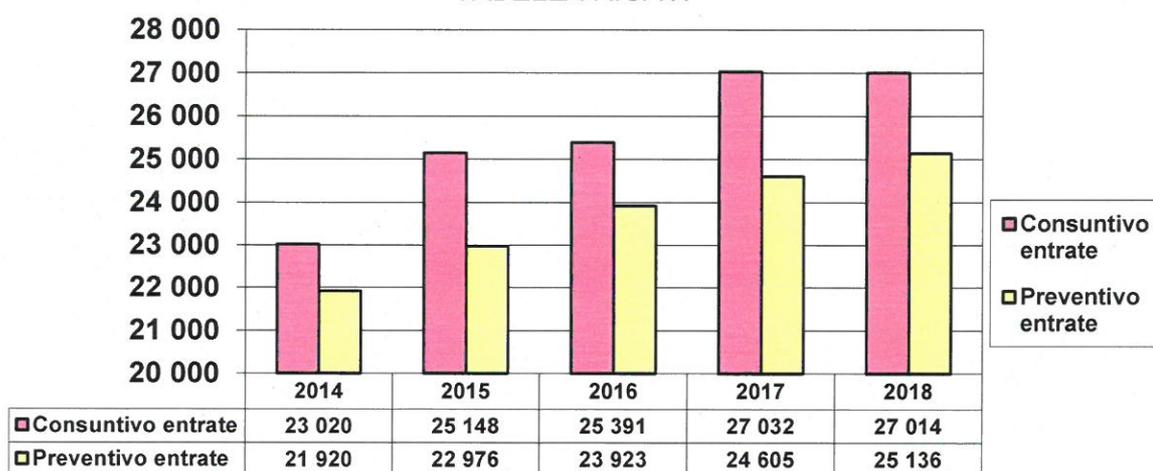


TABELLA RICAVI





## CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO

Tabella riassuntiva per genere di conto

Costi		Consuntivo	Preventivo	differenza	%
		2018	2018		
Personale	30	10'017'102.91	9'857'000.00	160'102.91	1.62
Beni e servizi	31	5'457'332.00	5'063'130.00	394'202.00	7.79
Interessi passivi	32	672'818.10	685'050.00	-12'231.90	-1.79
Ammortamenti	33	3'096'176.28	2'749'630.00	346'546.28	12.60
Rimborsi ad enti pubblici	35	1'750'100.34	1'629'050.00	121'050.34	7.43
Contributi propri	36	5'553'827.99	5'633'320.00	-79'492.01	-1.41
Versamenti a finanziamenti speciali	38	451'782.00	340'000.00	111'782.00	32.88
		<b>26'999'139.62</b>	<b>25'957'180.00</b>	<b>1'041'959.62</b>	<b>4.01</b>

### 30 - Costi personale

Il totale di questo gruppo di conti (comprendente onorari, salari, oneri sociali, assicurazioni infortuni e malattia, abbigliamento e altri costi per il personale) ammonta a fr. 10'017'102.91, corrispondente ad un aumento rispetto al preventivo di fr. 160'105.91 (+ 1.62%).

Sorpasso che può sicuramente far paura, ma che va relativizzato poiché, da una parte compensato dal recupero assicurativo per le assenze dei dipendenti titolari (ca. fr. 92'000.00), dall'altra causato anche dal costo non preventivato per la mensa SI che solo in stipendi si attesta a fr. 65'000.00. Per le spiegazioni di dettaglio si rimanda ai capitoli dei singoli Dicasteri.

### 31 - Spese per beni e servizi

Con una spesa totale di fr. 5'457'332.00 si è registrato un sorpasso di fr. 394'202.00 (+ 7.79% rispetto a quanto preventivato e superiore di ca. fr. 365'000.00 sull'ultimo conto reso).

Ad influenzare questo risultato sono stati in particolar modo i conti 313 (Materiale di consumo) con ca. fr. 72'000.00, 314 (Manutenzione stabili e strutture) con ca. fr. 86'000.00, 315 (Manutenzione mobili e macchinari) con ca. fr. 163'000.00 e 318 (Servizi e onorari) con ca. fr. 89'000.00. Pure in questo caso per le spiegazioni vi rimandiamo al dettaglio dei Dicasteri.

### 32 - Interessi passivi

Anche per il 2018 abbiamo registrato una diminuzione di questo onere rispetto all'ultimo conto resto (- fr. 6'011.83) ed a quanto preventivato (- fr. 12'231.90).

### 33 - Ammortamenti

Il rincaro del 12.60% (+ fr. 346'546.28) registrato nel 2018 è dovuto all'aumento della quota relativa agli ammortamenti amministrativi ed in parte alla voce *Condoni e abbandoni*. Per le spiegazioni vi rimandiamo ai commenti nei singoli Dicasteri.



### 35 - Rimborsi a enti pubblici

Sorpasso di fr. 121'050.34 rispetto al preventivo (+ 7.43%) e di fr. 254'344.87 per rapporto all'ultimo conto reso. Superamento generato in particolar modo dal Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni (CDALED) (+ fr. 157'867.65). Per le altre osservazioni vi rimandiamo ai conti specifici inseriti nei vari Dicasteri e rilevabili dalla numerazione 351 e 352.

### 36 - Contributi propri

Per questo gruppo di conti abbiamo registrato una riduzione dell'1.41%, pari a fr. 79'492.01 e un risultato pressoché invariato se confrontato con l'ultimo conto reso (- fr. 2'116.94, - 0.04%). In particolare, vi è stato un aumento dei conti codificati con il numero 361 e una diminuzione per i conti 362, 365 e 366 e per i quali vi rimandiamo alle spiegazioni inserite nei vari Dicasteri.

### 38 - Versamento a finanziamenti speciali

L'importante aumento rispetto al preventivo è dovuto all'emissione di contributi sostitutivi per posteggi (+ ca. fr. 60'000.00) ed al Fondo Energie Rinnovabili (FER) in cui è stato registrato un incremento rispetto al dato di preventivo di ca. fr. 40'000.00.

### Tabella riassuntiva per genere di conto

Ricavi		Consuntivo	Preventivo	Differenza	
		2018	2018		%
Imposte *	40	1 746 316.26	850 000.00	896 316.26	105.45
Regalie e concessioni	41	243 312.00	243 000.00	312.00	0.13
Redditi della sostanza	42	612 658.23	839 800.00	-227 141.77	-27.05
Prestazioni, vendite, tasse	43	3 246 767.36	2 623 300.00	623 467.36	23.77
Contributi senza fine specifico	44	4 575 444.20	4 319 100.00	256 344.20	5.94
Rimborsi da enti pubblici	45	886 752.85	932 200.00	-45 447.15	-4.88
Contributi per spese correnti	46	1 433 671.55	1 309 220.00	124 451.55	9.51
Prelevamenti e finanziamenti	48	169 801.60	200 000.00	-30 198.40	-15.10
		<b>12 914 724.05</b>	<b>11 316 620.00</b>	<b>1 598 104.05</b>	<b>12.37</b>
* senza accertamento gettito					

### 40 - Imposte

L'aumento registrato, senza l'accertamento del gettito, ammonta a fr. 886'316.26 (+ 104.27% rispetto al preventivo e + 16.16% sull'ultimo conto reso). Risultato ottenuto grazie alle sopravvenienze d'imposta relative agli anni 2015 e precedenti e nonostante il risultato negativo legato alle Imposte alla fonte.

### 41 - Regalie e concessioni

Nessuna osservazione particolare in quanto le cifre rispettano i dati di preventivo.



#### 42 - Redditi della sostanza

Nel loro insieme questi conti hanno registrato un calo del 27.05% riconducibile al rinvio della vendita dell'ex casa comunale di Lopagno ed ai mancati introiti dei posteggi a seguito dell'allungamento dei tempi per l'implementazione dell'ordinanza sui posteggi.

#### 43 - Prestazioni, vendite e tasse

A fine anno questo gruppo di conti ha contabilizzato un incremento di fr. 623'467.36 sul dato di preventivo (+ 23.77%) e di fr. 271'874.36 sul risultato dell'ultimo conto resto (+ 9.14%).

Ad influire su questo risultato positivo i recuperi assicurativi dovuti ad assenze per malattia ed infortuni ed alle indennità per perdita di guadagno (ca. fr. 92'000.00), le multe (ca. fr. 63'000.00) e la voce *Fognature* (ca. fr. 250'000.00). Per quest'ultima voce l'aumento è dovuto a tasse (ca. fr. 43'000.00) ed al "bonus" (versamento maggiore rispetto a quanto effettivamente dovuto) legato al Consorzio Depurazione Acque del Medio Cassarate (CMC).

#### 44 - Contributi senza fine specifico

L'aumento registrato di fr. 256'344.20 (+ 5.94% rispetto al preventivo) è costituito quasi totalmente dall'aumento del *Contributo di livellamento*. Per gli altri conti vi rimandiamo alle spiegazioni nel dicastero Finanze.

#### 45 - Rimborso da enti pubblici

La flessione registrata (ca. fr. 45'000.00) è da attribuire al minor recupero della quota per la polizia Torre di Redde presso i Comuni convenzionati, riduzione dovuta all'aumento delle multe di circolazione.

#### 46 - Contributi per spese correnti

L'aumento di fr. 124'451.55 (+9.51%) è riconducibile a maggiori entrate alle voci *Sussidio scuole* (+ ca. fr. 40'000.00), *Contributo FER* (+ ca. fr. 40'000.00) ed al nuovo conto aperto a seguito della riorganizzazione della mensa SI, SE e Casa Capriasca, con una fatturazione di ca. fr. 49'000.00.

#### 48 - Prelevamenti e finanziamenti

Nessuna osservazione, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.



## CONSIDERAZIONI DI DETTAGLIO SUI DICASTERI E SULLE SINGOLE VOCI

Si precisa 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.	2 887 164.71	fr.	2 899 780.00	fr.	-12 615.29	-0.44
Ricavi	fr.	327 065.52	fr.	345 300.00	fr.	-18 234.48	-5.28
Onere netto	fr.	2 560 099.19	fr.	2 554 480.00	fr.	5 619.19	0.22

#### 011 Potere Legislativo (+ fr. 11'501.00 // 21.34%%)

Il maggior numero di sedute commissionali per l'esame dei vari Messaggi municipali ha generato questo incremento di spesa.

#### 012 Potere Esecutivo (- 3'011.25 // 1.24%)

Non ci sono osservazioni particolari in quanto le voci di spesa contemplate in questo gruppo nel loro insieme hanno rispettato il dato di preventivo.

#### 020 Amministrazione finanze e contribuzioni (+ 12'455.63 // 6.81%)

L'aumento dell'onere netto è da ricondurre al conto 318.06 *Centro Sistemi Informativi – incasso IC* (+ fr. 19'599.80) dovuto all'ammontare delle imposte emesse per gli anni 2017 e precedenti che rispetto a quanto notificatoci per il conteggio 2017 sono aumentate di ca. fr. 2'600'000.00. Per gli altri conti segnaliamo il calo del conto *Procedure esecutive* (- fr. 3'140.60) e *Altre spese servizi da terzi* (- fr. 2'335.50).

#### 029 Altre amministrazioni generali

##### 301.01 – 309.01 *Spese per il personale*

Nell'insieme questi conti registrano un totale di fr. 1'847'537.01, risultato sostanzialmente equivalente a quanto preventivato (fr. 1'849'370.00). Per rapporto ai singoli conti evidenziamo il minor onere per *Supplenze amministrativi e lavori particolari* per l'inizio posticipato dei lavori particolari previsti, come ad esempio la ricostruzione dei contributi provvisori delle fognature (- ca. fr. 15'000.00) e il sorpasso del conto *Altre spese per il personale* dovuto all'iscrizione di dipendenti a corsi di formazione e d'aggiornamento non sempre preventivabili (+ fr. 13'211.95).



315.01 *Sistema informatico e macchine ufficio* (+ fr. 13'205.35 // 18.09%)

Causa del sorpasso sono con ca. fr. 8'000.00 l'abbonamento nuova piattaforma e-services (piattaforma che favorisce la digitalizzazione di vari servizi svolti a favore della cittadinanza, snellendo le interazioni tra Comune e cittadino, in particolare facilitando le operazioni agli sportelli sia dal punto di vista dell'utenza, sia da quello dei dipendenti comunali) e con ca. fr. 6'600.00 il passaggio da Office 2010 a Office 365, con aggiornamento annuale.

318.01 *Spese postali* (- fr. 8'250.45 // - 20.63%)

Riduzione dovuta al contenimento di questi costi, grazie al maggior utilizzo quando possibile dell'invio con il sistema B-B e ad una miglior ripartizione sui vari centri di costo.

318.04 *Assicurazioni diverse* (- fr. 13'939.10 // 46.46%)

La rettifica di un costo registrato nel 2017, ma in realtà non dovuto, ha comportato un risparmio di fr. 9'000.00. Senza questa operazione il costo totale sarebbe stato di fr. 25'060.90.

318.07 *Prestazioni UTC da terzi* (- fr. 8'055.90 // 20.14%)

La diminuzione del contenzioso con conseguente minore necessità di consulenze esterne ha generato questa diminuzione.

319.01 *Spese diverse* (+ fr. 3'316.25 // 221.08%)

Lavori straordinari per la messa in sicurezza della piazza elicotteri di Oggio, con un costo di ca. fr. 3'800.00, sono la causa di questo sorpasso.

431.01 *Tasse cancelleria* (- fr. 7'220.20 // 13.37%)

Quanto incassato nel 2018 è in linea con l'importo dell'ultimo conto reso. Si precisa che il dato preventivato nel 2018 era stato proposto in base al consuntivo 2016, nel quale si erano registrate maggiori entrate per tasse per naturalizzazioni.

439.01 *Altri ricavi* (+ fr. 24'508.16 // 1'225.41%)

Il risultato ottenuto è riconducibile alla vendita di uno scorporo di terreno (fr. 12'000.00), alla registrazione della redistribuzione degli utili di un'assicurazione (fr. 5'254.40) ed al recupero della tassa di iscrizione ad un corso pagato dal Comune per un dipendente dimissionario (fr. 3'700.00).

090 Compiti non ripartibili

Nel loro insieme questi conti presentano costi per fr. 250'302.75 e ricavi per fr. 115'083.14, con un onere netto in aumento di fr. 51'869.61 (+ 62.23%). Se per quanto attiene ai costi il



totale è in linea con quanto preventivato (- fr. 847.25), alla voce entrate abbiamo registrato una contrazione di fr. 52'716.86, dovuta quasi totalmente alla decisione di posticipare l'implementazione dell'ordinanza sui posteggi comunali, il che non ha permesso di incassare quanto preventivato (pronosticato fr. 120'000.00, registrato fr. 72'338.14).

## 1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2 255 300.31	fr.	2 224 460.00	fr.	30 840.31	1.39
Ricavi	fr.	1 085 785.48	fr.	995 000.00	fr.	90 785.48	9.12
Onere netto	fr.	1 169 514.83	fr.	1 229 460.00	fr.	-59 945.17	-4.88

### 103 Autorità Regionale di Protezione (ARP)

Nel corso del 2018 abbiamo registrato costi per fr. 277'052.55 e ricavi per fr. 127'820.50, con un onere netto di fr. 149'232.05. L'incremento registrato rispetto al preventivo risulta essere di fr. 25'122.55 per i costi e di fr. 18'620.50 per i ricavi, con un aumento dell'onere netto di fr. 6'502.05. Cifre originate in particolare dai conti:

\* 301.03 Mercedes a tutori e curatori (+ fr. 19'237.50 // 128.62%)

Anche nel corso del 2018 abbiamo registrato un forte aumento dovuto al recupero delle approvazioni di rendiconti relativi agli anni 2017 e precedenti, aumento compensato dai ricavi registrati al conto 431.01 Tasse di cancelleria e di giustizia (+ fr. 16'496.30, +82.48%);

\* 318.02 Spese per tutele e curatele (+ fr. 4'360.75 // 87.22%)

Pure in questo caso vale il commento al conto precedente, ricordando che sono spese vive sostenute dai curatori (trasferte, spese telefoniche, materiale diverso, ecc.).

### 109 Altri servizi giuridici

In questo centro di costo registriamo unicamente la voce Occupazione area pubblica che nel 2018 ha registrato una sopravvenienza di fr. 12'689.60 pari ad un più 181.28%.

### 113 Corpo di polizia

Con costi per fr. 1'503'078.86 (- fr. 5'231.14// 0.35%) e ricavi per fr. 841'089.78 (+ fr. 39'289.78, + 4.90%), l'onere netto ammonta a fr. 661'989.08 contro i fr. 706'510.00 preventivati. Risultato che a livello pro-capite genera un costo di fr. 99.1196 (uno dei più bassi del Cantone), contro i fr. 106.4754 del preventivo e i fr 95.6460 dell'ultimo conto resto.

313.02 Carburante (+ fr. 1'522.85 // 19.04%)

A influire sul superamento è stato il costo del carburante rispetto a quanto preventivato e l'aumento dei servizi di pattuglia.



315.01 *Manutenzione veicoli* (+ fr. 1'539.70 // 15.40%)

Il maggior costo è da attribuire ad una manutenzione straordinaria di ca. fr. 1'500.00.

315.02 *Informatica* (+ fr. 7'071.40 // 39.29%)

Il maggior onere registrato è assorbito quasi totalmente dalla fattura di fr. 5'260.00 del Cantone per l'anno 2017 per il sistema integrato di condotta e che non era stata considerata nel consuntivo 2017.

Per gli altri costi non abbiamo particolari segnalazioni in quanto tutti registrano una minor spesa rispetto al preventivo, mentre ai ricavi segnaliamo i conti:

436.01 *Indennità infortuni, malattia e IPG* (+ fr. 17'901.15 // 895.06%)

Quanto registrato nel 2018 corrisponde ai recuperi assicurativi per l'assenza a seguito di infortunio e malattia di 2 dipendenti, di 1 mese per un dipendente e di 4 mesi l'altro.

437.01 *Multe circolazione* (+ fr. 68'967.53 // 43.10%)

Il totale delle multe emesse nel corso del 2018 corrisponde, al lordo della quota da riversare a Cureglia per l'apparecchio Multafot (con il 2018 scade questo accordo), a fr. 293'656.53, leggermente inferiore a quanto contabilizzato nel 2017 (fr. 297'780.00). A influire su questo risultato è ancora una volta l'apparecchio Multafot di Cureglia con un incasso di fr. 129'378.00 pari al 44.06% dell'ammontare di tutte le multe emesse. A titolo informativo la media giornaliera di contravvenzioni di questo apparecchio risulta essere di 1.49.

14 Polizia del fuoco

Il sorpasso registrato nel conto *Contributo corpo pompieri* è dovuto alla necessità di sostituire la centrale d'allarme ed all'acquisto di sei nuove ricetrasmittenti in sostituzione delle apparecchiature in dotazione oramai vetuste e per le quali non vengono più forniti pezzi di ricambio.

160 Difesa nazionale civile

Rispetto al preventivo è stata contabilizzata una minor spesa netta di fr. 25'949.60 (-13.36%), riconducibile alla voce *Contributo consorzio PCI*, con un risparmio di ca. fr. 24'300.00.



## 2 EDUCAZIONE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	5 374 811.84	fr.	5 319 330.00	fr.	55 481.84	1.04
Ricavi	fr.	1 437 218.35	fr.	1 299 820.00	fr.	137 398.35	10.57
Onere netto	fr.	3 937 593.49	fr.	4 019 510.00	fr.	-81 916.51	-2.04

### 200 Scuola dell'infanzia

Nel complesso i costi sono aumentati di fr. 214'268.50 (12.13%) e i ricavi di fr. 54'092.20 (11.47%) con un aumento dell'onere netto rispetto al preventivo di fr. 160'176.30 (12.37%). Di seguito i commenti alle variazioni più importanti:

#### 301.01 – 309.01 *Spese per il personale* (+ fr. 142'990.35 // 11.83%)

La crescita registrata nel corso del 2018, al netto degli assegni, è giustificata per circa fr. 88'500.00 da salari, oneri e assicurazioni del personale della Mensa SI a seguito della nuova organizzazione e dal servizio Pedibus per la SI di Lugaggia che non erano inseriti nel preventivo in quanto inizialmente non previsti. La parte restante è assorbita dal Personale di pulizia con ca. fr. 32'000.00, poiché la nuova organizzazione ha aumentato gli spazi da pulire e da Supplenze docenti per fr. 25'000.00 a causa dell'assenza di lunga durata di una docente titolare, ai quali si devono aggiungere gli oneri sociali. Per quest'ultimo conto i recuperi assicurativi di fr. 46'546.40 hanno permesso di recuperare quasi totalmente quanto speso.

#### 310.01 *Materiale scolastico* (+ 8'990.90 // 28.54%)

Il sorpasso registrato è quantificabile in circa fr. 45.00 per allievo, senza considerare le spese legate all'informatica (quota a preventivo fr. 150.00 a fronte di ca.fr. 195.50 a consuntivo). Nel prossimo preventivo, al di là della volontà di frenare questo aumento di spesa, dovrà comunque essere preso in considerazione un eventuale maggiorazione del costo per allievo, considerato che anche negli scorsi anni abbiamo sempre registrato dei sorpassi di spesa.

#### 313.02 *Derrate alimentari*

Questo conto, aggiunto nel corso del 2018 a seguito della nuova organizzazione del servizio di refezione, ha registrato un costo totale per quattro mesi di attività di fr. 55'035.85. Tra settembre e dicembre sono stati preparati ca. 9'000 pasti per la SI, 3'135 per la SE e 1'576 per Casa Capriasca. Per la SE e Casa Capriasca sono stati incassati fr. 25'080.00 (fr. 8.00 a pasto), rispettivamente fr. 23'640.00 (fr. 15.00 a pasto), vedi conto 200.463.01.



314.01 *Manutenzione stabili* (+ 9'146.30 // 53.80%).

Il dato registrato riflette le spese necessarie alla manutenzione di quattro sedi scolastiche, tenendo conto dei vari contratti di abbonamento (ventilazioni-lift-allarmi-celle frigo-altro).

318.01 *Trasporto allievi* (+ fr. 27'733.35 // 10.15%)

Il sorpasso è dovuto alla registrazione di due fatture relative all'anno 2017 e che hanno influito per fr. 82'608.00, parzialmente compensate dal rimborso di fr. 41'750.00 da parte di Autopostale in relazione allo "scandalo" delle sovvenzioni percepite ingiustamente.

365.01 *Mensa SI*

Quanto registrato a fine anno, circa fr. 39'000.00 in meno rispetto al preventivo, è dovuto al citato cambiamento intervenuto a settembre 2018 nella gestione della mensa. Al proposito si ricorda che fino a giugno la stessa era totalmente gestita dall'Associazione Luganese Famiglie Diurne (ALFD), mentre da settembre direttamente dal Comune; l'ALFD da parte sua si occupa ora unicamente del catering per le mense dislocate a Bidogno, Cagiallo e Vaglio.

#### 210 Scuole elementari

Per quanto concerne la SE segnaliamo che rispetto al preventivo i costi sono diminuiti di fr. 110'027.56 (- 3.15%), mentre i ricavi sono aumentati di fr. 83'306.15 (+10.06%), l'onere netto ha registrato una flessione del 7.24% pari a fr. 193'333.71.

Di seguito sono evidenziate le variazioni più importanti:

301.01/309.01 *Costi per il personale* (+ fr. 22'658.85, +0.78%)

L'aumento dei costi generati è riconducibile al personale di pulizia (+ ca. fr. 18'400.00), alle supplenze docenti (+ ca. fr. 34'800) e al personale amministrativo (+ ca. fr. 7'600.00), compensati in parte dalla diminuzione del costo legato ai salari docenti con una flessione di ca. fr. 28'000.00. Gli aumenti registrati nei vari conti sono invece riconducibili ad assenze prolungate di docenti titolari (maternità e malattia) e di addette alle pulizie (malattia e infortuni), dove alla voce Indennità infortuni, malattia, IPG e maternità vi sono stati recuperi assicurativi con un aumento rispetto al preventivo di fr. 21'157.10.

310.01 *Materiale e aggiornamento sistema informatico* (+ fr. 7'103.29, +9.59%)

Il sorpasso registrato è imputabile per circa fr. 3'000.00 alla voce informatica (gestione dei programmi, noleggio fibra ottica e acquisto di materiale), infatti era stata preventivata una spesa di fr. 7'000.00, mentre a consuntivo si è registrata una spesa di ca. fr. 10'000.00. Il resto è ripartito su più spese che, alla stesura del prossimo preventivo, imporranno una riflessione su di un loro eventuale aumento.



312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (- fr. 15'644.10, +22.34%)

Il costo registrato di fr. 54'355.90 equivale praticamente a quanto registrato nel 2017, con una differenza di ca. fr. 900.00. Una valutazione pessimistica in fase di allestimento del preventivo ha generato la minor spesa registrata a fine 2018.

314.01 *Manutenzione stabili* (- fr. 37'845.30, +39.83%)

Ricordiamo che al momento dell'approvazione del preventivo era stato accettato un emendamento che aumentava quanto proposto di fr. 50'000.00 da destinare ad eventuali lavori di manutenzione straordinaria dei vecchi prefabbricati. Lavori infine non effettuati poiché nel corso dell'anno si era potuto assodare che la posa dei nuovi prefabbricati sarebbe avvenuta in tempi ragionevoli.

318.05 *Trasporto allievi* (- fr. 78'458.70, - 42.87%)

Il minor costo registrato a fine 2018 è dovuto, come già indicato nel commento al trasporto SI, al rimborso ricevuto da Autopostale, quantificato in fr. 78'282.60.

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

La correzione di operazioni errate dell'anno 2017, in cui era stato registrato un maggior costo di fr. 53'526.15, nel 2018 ha comportato una minor spesa di fr. 17'829.10. Ricordiamo che nel 2017 una diminuzione dei costi di fr. 16'900.00 era stata conteggiata erroneamente in diminuzione dei ricavi, facendo sì che l'importo registrato risultasse essere un aumento di costi di fr 33'800.00

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

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	1 734 147.19	fr.	1 621 000.00	fr.	113 147.19	6.98
Ricavi	fr.	721 411.80	fr.	729 700.00	fr.	-8 288.20	-1.14
Onere netto	fr.	1 012 735.39	fr.	891 300.00	fr.	121 435.39	13.62

#### 309 Altra promozione culturale

Nel complesso costi e ricavi aumentano rispettivamente di fr. 33'168.75 e di fr. 33'395.20 se confrontati con i dati di preventivo, con un onere netto che si differenzia da quello prospettato di solo fr. 226.45 (- 0.21%). Si sottolinea che alla voce manifestazioni si è registrato un incremento di fr. 29'160.45, compensato interamente da ricavi aumentati di fr. 33'395.20.

#### 33 Parchi pubblici e sentieri

Rispetto al preventivo abbiamo registrato un minor costo generale di fr. 4'962.40 (-4.15%) riconducibile al conto 301.01 *Stipendio manutenzione sentieri* (- ca. fr. 21'000.00). Per questa



voce si è infatti mantenuto il programma estivo per i giovani, ma si è deciso di assegnare all'Ente turistico la manutenzione e il rifacimento di alcuni sentieri, operazione che ha comportato un maggior costo di ca. fr. 17'000.00 al conto 314.01 *Manutenzione giardini e sentieri*.

### 341 Arena sportiva

Le spese registrate ammontano a fr. 1'302'418.99, con un aumento di fr. 88'308.99 rispetto al preventivo e una riduzione di fr. 44'871.95 per rapporto all'ultimo conto reso. Ai ricavi si registra una diminuzione di fr. 41'871.95 sul preventivo e di fr. 31'111.50 rapportata al consuntivo 2017.

Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:

301.01 – 309.01 *Costi per il personale* (+ fr. 33'406.20 // 4.77%)

Il sorpasso registrato, comprensivo di oneri sociali, assicurativi e altre spese per il personale, è riconducibile ad un aumento dell'onere per salari registrato per personale amministrativo (+ ca. fr. 4'000.00), cassiere (+ ca. fr. 3'000.00), personale di pulizia (+ ca. fr. 9'000.00), bagnini (+ ca. fr. 2'000.00), manutentori (+ ca. fr. 4'000.00) e monitori (+ ca. fr. 2'000.00).

Per gli altri conti, esclusi quindi quelli relativi al personale, abbiamo costi totali per fr. 569'602.79 a fronte di un preventivo di fr. 514'700.00, con un sorpasso di fr. 54'902.79 (10.66%) e un aumento di fr. 22'229.70 (4.06%) rispetto all'ultimo conto reso.

Per quanto attiene alle singole voci passiamo di seguito in rassegna le variazioni più importanti:

#### **Spese**

311.02 Acquisto attrezzi d'esercizio (- fr. 12'718.35, - 42.39%);

312.01 Riscaldamento-elettricità-acqua-gas (- fr. 23'553.35, - 15.19%);

313.02 Acquisto prodotti chimici e materiale di pulizia (+ fr. 8'799.50, + 25.14%);

314.01 Manutenzione strutture (+ fr. 66'536.45, + 61.60%): interventi straordinari non preventivati hanno generato il sorpasso di spesa ed in particolare la sostituzione della scala di accesso al bar del campo sportivo (ca. fr. 26'000.00), opere diverse da elettricista (+ ca. fr. 15'000.00) e il contributo di circa fr. 8'000.00 (pari al 50% della spesa effettiva) versato al MTBike team per i lavori di miglioria del locale spinning ubicato nei pressi del Giascion.

314.02 Manutenzione giardini e macchinari (- fr. 8'278.45, - 27.59%);

316.02 Attrezzature diverse di terzi (+ fr. 8'063.39, + 383.97%): sorpasso giustificato dalla decisione, vista la scadenza del leasing, di riscattare il veicolo in dotazione all'Arena per gli spostamenti del personale (fr. 7'191.15);



318.04 Organizzazione corsi e attività (+ fr. 18'244.35, + 36.48%): la maggior partecipazione a corsi e attività di bambini e adulti organizzati dall'Arena, è all'origine di questo importante aumento, parzialmente compensato dalla corrispettiva voce ai ricavi incrementata di fr. 12'940.70.

#### Ricavi

427.01 Affitto uso impianti (+ fr. 8'310.60, +9.77%);

427.02 Affitto posteggi (- fr. 54'000.00): come per il consuntivo 2017 non abbiamo potuto registrare incassi per la decisione di posticipare l'implementazione dell'ordinanza sui parcheggi;

434.01 Abbonamenti e biglietti (- fr. 29'545.65, - 8.68%): rispetto al dato di preventivo abbiamo registrato un calo, mentre se confrontato all'ultimo conto reso ci troviamo confrontati con un leggero aumento. Il numero di entrate è pressoché invariato rispetto al 2017.

#### 4 SALUTE PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 105 709.55	fr. 141 800.00	fr. -36 090.45	-25.45
Ricavi	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	
Onere netto	fr. 105 709.55	fr. 141 800.00	fr. -36 090.45	-25.45

Ancora una volta il risultato di questo dicastero è essenzialmente influenzato dall'onere legato alla Croce Verde, con un minor costo registrato pari a fr. 34'327.20 (- 28.60%).

#### 5 PREVIDENZA SOCIALE

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 4 651 248.34	fr. 4 611 620.00	fr. 39 628.34	0.86
Ricavi	fr. 19 051.40	fr. 17 100.00	fr. 1 951.40	11.41
Onere netto	fr. 4 632 196.94	fr. 4 594 520.00	fr. 37 676.94	0.82

Come si può rilevare nella relativa tabella questi conti nel loro insieme presentano un sostanziale pareggio se confronti con i dati di preventivo, mentre rispetto all'ultimo conto reso un incremento di circa fr. 122'000.00.

Per quei centri di costo calcolati in base al gettito d'imposta (Contributo cassa malati, Legge famiglie, contributi SACD, servizi appoggio, ecc.) abbiamo registrato un maggior onere di circa fr. 52'000.00.



Per quanto riguarda gli altri conti vi è stata una marcata diminuzione della partecipazione a Casa Capriasca, quantificata in ca. fr. 34'600.00 e un aumento di ca. fr. 10'000.00 per la Partecipazione a Istituti riconosciuti, per interessi e ammortamenti.

Il conto *Partecipazione comunale all'assistenza* ha segnato un aumento di fr. 19'565.79 (+ 7.82%) attestandosi a fr. 269'565.79, con un incremento rispetto al consuntivo 2017 di ca. fr. 24'000.00 e questo nonostante il numero pressoché invariato di persone bisognose di questo servizio.

## 6 TRAFFICO

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2 656 533.80	fr.	2 489 090.00	fr.	167 443.80	6.73
Ricavi	fr.	232 922.35	fr.	145 900.00	fr.	87 022.35	59.65
Onere netto	fr.	2 423 611.45	fr.	2 343 190.00	fr.	80 421.45	3.43

### 620 Rete stradale comunale

Nell'insieme questi conti presentano uscite per fr. 2'143'831.55 (+ fr. 198'441.55, +10.20%) e ricavi per fr. 43'737.85 (+ fr. 17'337.85, + 65.67%). Con questi dati l'onere netto risulta essere superiore di fr. 181'103.70 rispetto a quanto preventivato e di ca. fr. 190'000.00 sull'ultimo conto reso.

Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:

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

Nel loro insieme questi conti presentato una minor spesa di ca. fr. 44'000.00 dovuta in particolar modo alla mancata entrata in servizio di un nuovo operaio, in sostituzione di uno partente, a seguito di un infortunio avvenuto prima della data di inizio e della decisione di non far capo a nuove assunzioni per la manutenzione degli stabili, mansione garantita a titolo sperimentale attraverso la rotazione di personale già alle dipendenze del Comune. A titolo informativo si precisa che l'assenza del nuovo dipendente è stata fronteggiata con delle assunzioni a tempo determinato e che il dipendente in questione ha iniziato la sua attività a inizio 2019 a tempo parziale (20%) e attualmente, al momento della stesura di questo documento, l'occupazione è all'80%.

#### 311.01 *Acquisto macchinari e attrezzature* (+ fr. 20'352.55 // 290.75%)

L'importante sorpasso è imputabile alla decisione di caricare sulla gestione corrente la sostituzione di un braccio tagliaripe. Trattasi di un investimento deciso in delega dal Municipio,



che vista però l'esiguità dell'importo per rispetto alla nostra cifra di bilancio può essere ammortizzato in un solo anno, iscrivendolo direttamente nel conto di gestione corrente.

**312.01 AEM illuminazione pubblica (+ fr. 17'138.15 // 16.32%)**

Il sorpasso è dovuto alla contabilizzazione del possibile importo relativo ai costi per il 2° semestre 2018 per la fornitura di energia elettrica per l'illuminazione pubblica. Valutazione che dopo la ricezione delle relative fatture e a conti ormai chiusi si è rilevata troppo elevata di ca. fr. 20'000.00, di fatto il costo effettivo 2018 è in linea con il dato di preventivo.

**314.01 Servizio calla neve (+ fr. 67'091.55 // 22.36%)**

Nessuna osservazione particolare in considerazione del fatto che questo conto è influenzato in tutto e per tutto dalle condizioni meteo.

**315.01 Manutenzione illuminazione e nuovi impianti (+ fr. 134'892.10 // 256.93%)**

Nel corso del 2018 abbiamo registrato fatture per ca. fr. 131'000.00 di AEM per la sostituzione dei punti luce con tecnologia a vapori di mercurio con armature a basso consumo e tecnologia LED, relative agli anni 2015/2016/2017 e 2018. Ricordiamo che questo costo era stato accettato dal Legislativo con l'approvazione del MM 15/2013. Fatture che negli scorsi anni non ci erano mai state notificate. A titolo informativo si comunica che a fine 2018 sono stati sostituiti ca. 330 punti luce su un totale di ca. 1300. Costi questi che abbiamo poi coperto liberandoli dall'accantonamento FER.

690 Altro traffico

Il risultato registrato nel corso del 2018, con una minor spesa di circa fr. 68'000.00, è influenzato dal rimborso ricevuto da Autopostale e registrato nel conto *Finanziamento trasporti pubblici*, in relazione alle registrazioni contabili falsate al fine di beneficiare di maggiori sussidi pubblici.

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

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2 443 595.59	fr.	2 107 000.00	fr.	336 595.59	15.98
Ricavi	fr.	1 655 230.70	fr.	1 358 500.00	fr.	296 730.70	21.84
Onere netto	fr.	788 364.89	fr.	748 500.00	fr.	39 864.89	5.33

71 Eliminazione acque luride

Nel loro insieme questi conti registrano un netto aumento di costi e ricavi pari a fr. 169'956.44, rispettivamente fr. 248'434.15, con un onere netto in diminuzione di fr. 78'477.71. Risultato ottenuto grazie ad un aumento dei ricavi al conto *Tasse di fognatura* (+ ca. fr. 43'000.00) e una



diminuzione dei costi, in particolare alla voce *Spostamento canalizzazioni* in quanto non vi sono stati interventi, il che ha procurato un risparmio effettivo di fr. 30'000.00.

Per quanto concerne i Consorzi depurazione CMC e CDALED il 2018 si è chiuso, al netto del bonus del CMC (importo versato in eccesso negli scorsi anni), con costi totali di fr. 797'588.99 a fronte di un preventivo di fr. 800'000.00.

#### 72 Eliminazione rifiuti

I dati di consuntivo riportano costi per fr. 1'060'477.70 (con un aumento rispetto al preventivo di fr. 141'777.70, ma in calo di fr. 42'349.02 per rapporto all'ultimo conto reso) ed un aumento dei ricavi di fr. 12'836.55 rispetto al preventivo e di fr. 13'188.85 rapportato al consuntivo 2017. Con i dati registrati nel 2018 il deficit del servizio coperto tramite le imposte comunali si attesta al 44.05% della spesa per l'eliminazione dei rifiuti, contro il 47.14% del 2017 e il 36.39% del 2016. Ciò equivale a oltre 3 punti di moltiplicatore.

#### 74 Cimiteri e seppellimento

Nel corso del 2018 si è superato di fr. 7'764.50 quanto preventivato in ragione degli interventi di spurgo, il cui costo è a carico del Comune in base alla legislazione vigente, e della sistemazione di una tomba rovinatasi a causa del cedimento del viale centrale. Alla voce ricavi abbiamo per contro registrato un maggior introito di fr. 15'270.00 grazie al proseguimento dei lavori di ripresa delle mancate fatturazioni degli scorsi anni. Con questi dati l'onere netto si è attestato a fr. 22'494.50 a fronte di un preventivo di fr. 30'000.00.

#### 75 Arginature

Il sorpasso registrato è da imputare al Consorzio Valle del Cassarate e golfo di Lugano (CVC) ed al Consorzio manutenzione opere di arginatura del Basso Vedeggio, con costi aggiuntivi di fr. 12'101.40 (1+ 9.83%), rispettivamente di fr. 5'239.30 (+ 29.93%), dovuti ad opere straordinarie.

## **8 ECONOMIA**

		Consuntivo		Preventivo		Differenza	%
Costi	fr.	446'466.75	fr.	432'420.00	fr.	14'046.75	3.25
Ricavi	fr.	780'645.60	fr.	772'000.00	fr.	8'645.60	1.12
Onere netto	fr.	-334'178.85	fr.	-339'580.00	fr.	5'401.15	-1.59

Nel loro insieme i totali di questo dicastero rispecchiano i dati del preventivo, differendo per i costi con un meno fr. 27'242.00 e per i ricavi con un più fr. 1'077.29 rispetto all'ultimo conto reso.



Rispetto alle varie voci segnaliamo in particolar modo quelle relative al progetto AREAVIVA che sono state integrate in quelle del Dicastero *Culto, Cultura e Tempo Libero* e che hanno registrato una riduzione di fr. 21'276.15 pari al 65.22% di quanto preventivato. Altro conto che ha influito sul risultato è quello denominato *Prelevamento da FER copertura costi GC* dove è stato eseguito un minuzioso lavoro di ricostruzione che ha determinato un importo di fr. 30'198.40 inferiore a quanto preventivato.

## 9 FINANZE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	4 444 161.54	fr.	4 110 680.00	fr.	333 481.54	8.11
Ricavi	fr.	20 755 392.85	fr.	5 653 300.00	fr.	15 102 092.85	267.14
Onere netto	fr.	-16 311 231.31	fr.	-1 542 620.00	fr.	-14 768 611.31	957.37

### 90 Imposte

330.10 *Condoni e abbandoni* (+ 39'855.80, + 39.85%)

Il dato registrato a fine 2018 è superiore a quanto preventivato, ma inferiore a quanto contabilizzato nel 2017 di ca. fr. 26'400.00.

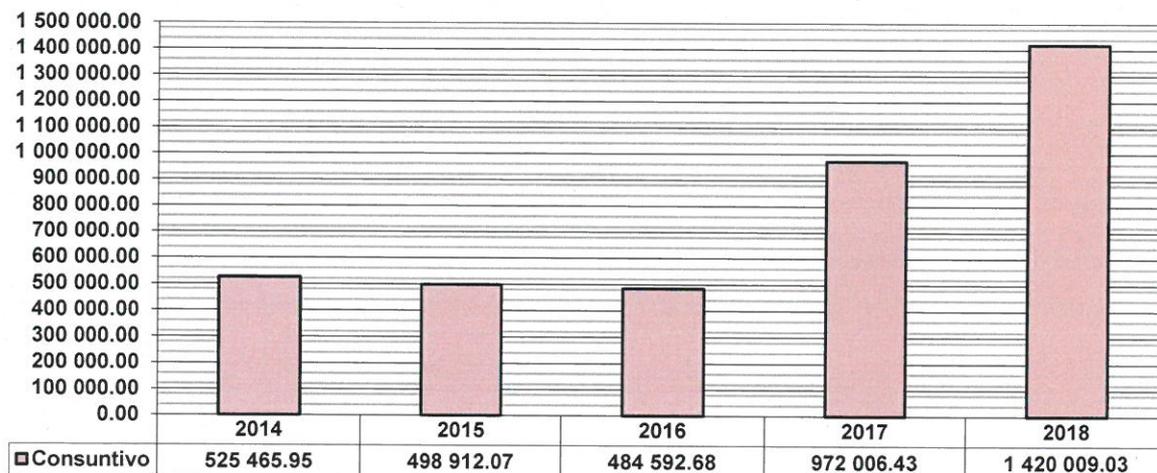
A titolo informativo nel 2018 abbiamo registrato perdite per imposte comunali per:

fr. 107'450.55	Attestati carenza beni (80 casi);
fr. 3'295.55	Fallimenti (4 casi);
fr. 10'191.50	Condoni (4 casi);
fr. 12'798.90	Esterio e/o irreperibili (15 casi);
fr. 6'119.00	Altri casi (tasse causali).

### 400.02 *Sopravvenienze d'imposta*

Pure nel corso del 2018 abbiamo registrato un sostanzioso importo a questo voce per un totale di fr. 1'420'009.03. Questo importo è formato da ca. fr. 286'000.00 per imposte relative agli anni 2012 e precedenti, da ca. fr. 290'000.00 per l'anno 2013, da fr. 661'837.92 per l'anno 2014 e da fr. 182'235.70 per l'anno 2015.

Tabella sopravvenienze





400.03 *Imposte alla fonte* (- fr. 60'862.12, 33.54%)

Il risultato 2018 è influenzato in particolar modo dalla correzione relativa all'anno 2017 in cui si stimava di incassare un importo totale di fr. 590'000.00, rivelatosi poi di solo fr. 453'725.50 e dal trasferimento a tassazione ordinaria di un contribuente per gli anni 2008/2011, con una rettifica totale di fr. 193'482.80. Si ricorda che per il 2018 si prevede di incassare un importo non superiore ai fr. 290'000.00 in ragione della conclusione dei lavori sul nostro territorio al cantiere Alptransit e del fatto che sempre più contribuenti stranieri sono imposti mediante tassazione ordinaria e non più alla fonte.

403.01 *Imposte speciali* (+ fr. 37'169.35, + 10.61%)

Nel corso del 2018 non abbiamo registrato importi particolari nell'ambito delle autodenunce il che ha comportato un leggero aumento rispetto a quanto preventivato, ma inferiore di quasi fr. 440'000.00 rispetto al dato del 2017.

92 *Perequazione finanziaria*

Un ulteriore aumento del *Contributo di livellamento*, attestatosi a fr. 3'498'218.00 e una leggera flessione dei costi del *Contributo al fondo di perequazione* (- ca. fr. 8'700.00) ha permesso di registrare un incremento dell'utile netto di queste voci di fr. 256'960.00.

94 *Gestione patrimonio e debiti*

Nell'insieme questo gruppo di conti chiude con un onere netto di fr. 389'341.25 in aumento di fr. 145'991.05 (+ 59.99%) rispetto al dato di preventivo (fr. 243'350). Questo risultato è spiegato dal fatto che la vendita dello stabile ex casa comunale di Lopagno all'omonimo Patriziato, che permetterà di registrare un ricavo di ca. fr. 150'000.00 nel conto *Utili Patrimoniali*, è ancora in fase di concretizzazione.

Sulle altre voci presenti segnaliamo quanto segue:

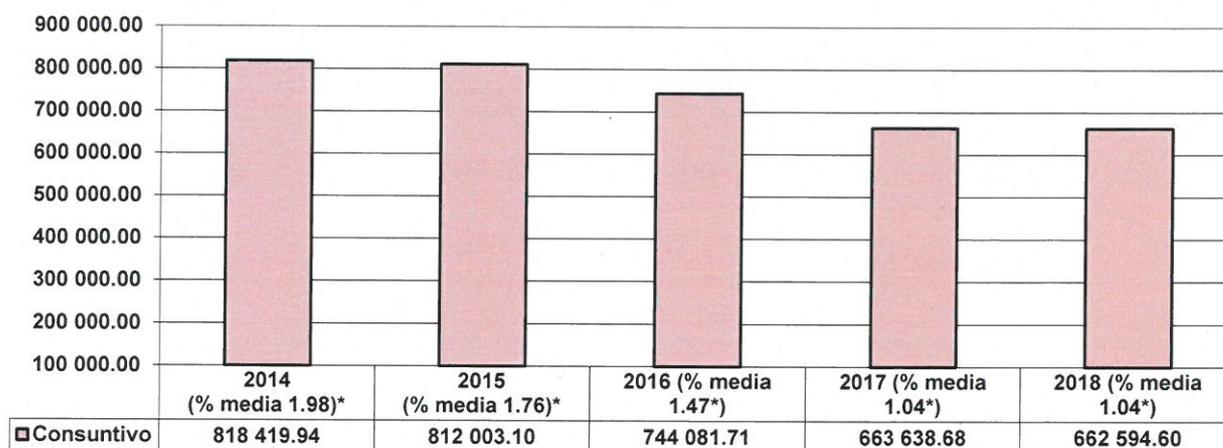
940.322.01 *Interessi passivi*

Le difficoltà dei mercati finanziari ci hanno permesso, per il nono anno consecutivo, di registrare una leggera diminuzione degli interessi conteggiati su prestiti presso Istituti finanziari, senza considerare i prestiti LIM di Confederazione e Cantone che sono esenti da interessi, che a fine 2018 ammontavano a fr. 51.7 mio (a fine 2017 erano fr. 51.6 mio).

Di seguito la consueta tabella riportante i dati degli ultimi 5 anni.



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.

### 99 Spese non ripartibili

Per gli ammortamenti amministrativi l'importo registrato è di fr. 2'831'529.95 e per i dettagli rimandiamo alla relativa tabella inserita nel fascicolo.

## BILANCIO

L'annuale rapporto di revisione ha certificato l'esattezza delle consistenze di bilancio, nel rispetto delle direttive cantonali, precisando che i saldi concordano con i partitari.

Come di consueto per le voci di bilancio le osservazioni vengono presentate per gruppo di conto.

## **ATTIVO**

### 10 – Liquidità

A fine 2018 il totale allibrato a bilancio era di fr. 1'855'778.38, con una diminuzione di fr. 2'486'777.17 (- 57.27%) rispetto al dato di inizio anno. Calo riconducibile al fatto che nel corso dell'anno la maggior parte degli investimenti sono stati gestiti mediante le entrate della gestione corrente (imposte, tasse causali, sussidi, contributi, ecc.) senza far campo quindi al capitale dei terzi.

### 11 – Crediti

Aumento di ca. fr. 1'540'000.00 dovuto ai conti correnti con l'Azienda Acqua Potabile (+ circa fr. 1'390'000.00 per il finanziamento degli investimenti) e dal leggero aumento dei residui d'imposta relativi agli anni 2016/2017/2018 (+ ca. fr. 165'000.00).

### 12 – Investimenti in beni patrimoniali

Il totale di questo gruppo a fine anno ammontava a fr. 3'512'364.00, con una diminuzione di fr. 144'206.40 se confrontato con il dato di apertura. Questo importo corrisponde all'ammontare



degli ammortamenti patrimoniali pari a fr. 117'560.00, mentre i restanti fr. 26'646.40 riguardano la chiusura dei due conti deposito presso La Posta in quanto erano due anni che non ci erano più riconosciuti interessi attivi.

### 13 – Transitori attivi

Al termine dell'esercizio e della verifica dei dati con relativa ricostruzione, abbiamo registrato un saldo di fr. 1'308'727.12 con un incremento di fr. 112'031.60 rispetto al dato di apertura.

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. Al momento della stesura del presente messaggio l'importo ancora da incassare è di ca. fr. 500'000.00.

### 14 – Investimenti in beni amministrativi

L'aumento registrato di fr. 733'405.90, comunque limitato se si pensa alla mole di investimenti in corso, è il risultato della registrazione degli ammortamenti amministrativi (in diminuzione) e degli investimenti netti (in aumento); a fine anno contabilizziamo un importo totale di fr. 30'982'646.00.

### 15 – Prestiti e partecipazioni

Nessuna osservazione, i saldi non hanno subito variazioni.

### 16 – Contributi per investimenti

Con un totale a fine anno di fr. 4'300'892.00, questo gruppo di conti registra dopo la contabilizzazione degli ammortamenti e degli investimenti netti, un aumento di fr. 20'240.00 rispetto al dato di fine 2017. Rincarico dovuto in particolar modo alla registrazione del 5° acconto per il PTL/PAL 2.

### 17 – Altre uscite attivate

La contrazione di circa fr. 19'000.00 è il risultato della contabilizzazione degli investimenti netti per ca. fr. 153'800.00 e dalla diminuzione data dagli ammortamenti per ca. fr. 172'900.00.

### 19 - Eccedenza passiva

Nessuna osservazione.

## **PASSIVO**

### 20 – Impegni correnti

Rispetto al 31.12.2017 a fine 2018 si registra un saldo di fr. 1'044'144.21 (+ fr. 60'091.25). Incremento dovuto alle fatture da pagare nel corso del 2019 e ancora a carico della gestione 2018; al momento della stesura di questo messaggio il saldo ammonta a ca. fr. 180'000.00.



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

Il risultato registrato a fine 2018, calo di fr. 344'200.00, è dato dall'aumento dei crediti verso Istituti di credito con fr. 100'000.00 (conti 221) e dalla diminuzione dei prestiti LIM di fr. 444'200.00 (conti 229, esenti da interessi).

### 23 - Debiti per gestioni speciali

Nessuna osservazione, i saldi non hanno subito variazioni.

### 24 - Accantonamenti

Anche in questo caso nessuna osservazione in quanto l'importo registrato a fine anno corrisponde a quanto allibrato a bilancio al 1° gennaio 2018.

### 25 - Transitori passivi

Nessuna osservazione.

### 28 - Impegni verso finanziamenti speciali

A fine anno si è registrato un incremento di fr. 86'028.30, dovuto in particolar modo all'aumento dell'accantonamento dei contributi sostitutivi posteggi (+ fr. 70'330.00) ed alle rettifiche dei contributi sostitutivi Pci per circa fr. 12'000.00. In merito al conto FER si precisa che il saldo a fine anno si differenzia di poche centinaia di franchi rispetto a quanto contabilizzato ad inizio esercizio in quanto il contributo versato nel corso del 2018 è stato utilizzato per fr. 169'801.60 a favore della gestione corrente e per fr. 198'880.40 a favore degli investimenti.

### 29 - Capitale proprio

Con l'accredito del risultato d'esercizio, il capitale proprio aumenta a fr. 5'433'374.90, pari all'8.47% del totale dei passivi (8.41% a fine 2017).

## **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Uscite per fr. 4'447'376.95, a fronte di entrate, senza considerare gli ammortamenti amministrativi, per fr. 881'231.10, hanno generato un onere netto di fr. 3'566'145.85.

Di seguito proponiamo i commenti inerenti alle diverse variazioni contabili ricordando 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**

### *029.506.02 Veicoli elettrici e infrastrutture (4171)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 60'000.00 per l'acquisto di due veicoli elettrici e la posa delle relative infrastrutture. Al termine dei lavori la spesa lorda totale è risultata essere di fr. 59'195.10 e per la quale abbiamo potuto attingere dall'accantonamento FER (Fondo Energie Rinnovabili) l'importo di fr. 57'270.20. Con questa operazione l'investimento netto è risultato essere di fr. 1'924.90. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

### *090.506.12 Weboffice - canalizzazioni (4197)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 20'139.90 per la ripresa dei dati relativi alle infrastrutture delle canalizzazioni (diametri, materiale, anno di posa, ecc.) al fine di renderne possibile la visualizzazione tramite internet anche alla popolazione. Il costo totale corrisponde a quanto votato; 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)*

Con quanto contabilizzato nel corso del 2018, pari a fr. 1'842'866.95, la spesa lorda totale a fine anno ammonta a fr. 7'299'173.80, a fronte dei fr. 7'516'790.00 votati con il MMN 09/2014. Nel 2018 è pure stato incassato e registrato nel conto 200.669.01 l'incentivo Minergie ammontante a fr. 145'680.00. Al momento non siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale in quanto le ultime fatture sono state pagate soltanto nelle scorse settimane; la liquidazione finale sarà pertanto presentata con il consuntivo 2019.

### *210.501.05 Percorso compostaggio Lugaggia (4113)*

Nel corso del 2018 abbiamo registrato l'incasso parziale di sussidi e partecipazione cantonale (registrata in diminuzione dei costi), per un importo di fr. 156'645.60. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2019, dopo la registrazione dell'eventuale conguaglio di sussidi e partecipazione cantonale.

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

Per questo investimento abbiamo registrato le ultime fatture pari a fr. 181'413.80 e relative all'arredamento. Vi chiediamo quindi di approvare la liquidazione finale sulla base dei seguenti dati:



Credito votato - MM 07/2013	fr.	7'568'640.00
Liquidazione finale	fr.	7'820'096.70
Maggior spesa	fr.	251'456.70
%		3.32%
Entrate diverse	fr.	3'138'670.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	4'681'426.70

Questo sorpasso non necessita la presentazione di uno specifico messaggio in considerazione di quanto previsto dal nuovo art. 176 LOC, cpv. 2.

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

L'importo speso nel corso del 2018, fr. 274'097.55, riguarda principalmente la pratica relativa all'acquisto dei terreni, alla modifica degli atti catastali e all'onorario per lo studio legale. La spesa totale a fine anno ammonta a fr. 502'612.85 rispetto ad un credito concesso con l'approvazione del MMN 03/2015 di fr. 825'310.00.

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

Per questo credito nel corso del 2018 abbiamo registrato fatture per fr. 30'876.70, che hanno portato il totale di spesa a fr. 1'025'814.90, superiore a quanto votato con il MMN 34/2015. Sorpasso oggetto di uno specifico messaggio municipale (MMN 02/2019) con il quale viene richiesto il credito suppletorio e dove sono date tutte le spiegazioni del caso.

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

Concluse le diverse pratiche burocratiche e ricorsuali, nel 2018 siamo finalmente riusciti a posare i nuovi prefabbricati dando una sede più degna agli allievi del 1° ciclo di SE. Il costo registrato a fine anno ammonta a fr. 613'225.80, il che porta il totale di spesa a fr. 659'713.45 a fronte di un credito concesso con il MMN 02/2015 di fr. 661'190.00. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2019.

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

Con l'approvazione del MMN 26/2017 è stato concesso un credito di fr. 730'000.00 per la progettazione della prima fase e comprensivo di quanto concesso in delega con le ris. mun. n° 996 del 21.11.2016 e n° 611 del 10.07.2017 (per un totale di fr. 91'000.00). La spesa di fr. 69'130.10 registrata nel 2018 riguarda principalmente gli onorari versati (architetti fr. 61'000.00, ingegneri fr. 5'385.00 e consulenza energetica fr. 2'248.80). La spesa totale registrata a fine 2018 ammonta a fr. 162'140.70.

#### 210.503.15 *ISC – prefabbricati Oratorio/Giascion (4184)*

In regime di delega era stato concesso un credito di fr. 50'000.00 per valutare l'edificazione dei prefabbricati da destinare al 1° ciclo di SE sul sedime di proprietà della Parrocchia



(Oratorio). La spesa registrata a fine 2018 di fr. 22'791.05 è relativa ad onorari per fr. 4'035.20 e costi per l'affitto degli spazi dove sono stati depositati provvisoriamente i moduli prefabbricati per fr. 18'755.85. Con il rigetto di un gravame questo progetto alternativo ed il relativo credito sono venuti a cadere, vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale con una spesa totale corrispondente a quanto registrato a fine 2018.

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

#### *309.501.02 Restauro beni culturali nel territorio 2018-2019 (4183)*

Quanto versato nel 2018, fr. 19'450.00, corrisponde ai contributi elargiti a:

- Casa Vegezzi, mapp. 373 RFD Cagiallo, bene di interesse cantonale, fr. 6'000.00;
- Terrieri di Bigorio, restauro lavatoio Bigorio, fr. 6'000.00;
- Terrieri Cagiallo, restauro chiesa San Matteo, fr. 1'850.00;
- Convento Santa Maria, opere sostituzione finestre, fr. 5'600.00.

#### *330.501.09 Sentieri naturalistici e tematici con ETL (4141)*

In regime di delega nel 2016 era stato concesso un credito di fr. 25'000.00 per l'unificazione dei sentieri tematici presenti in Capriasca (*Il sentiero raccontato, Una giornata in Capriasca/percorsi naturalistici della Media Capriasca e Sensazioni in Capriasca*); progetto gestito e coordinato da Lugano Turismo. Le uscite registrate nel 2018 ammontano a fr. 18'378.20 e riguardano in particolar modo la fornitura e la posa della segnaletica.

#### *330.501.11 Sentieri - rifacimento senté da Cagiall (4207)*

In regime di delega è stato concesso un credito totale di fr. 40'000.00 per i lavori di sistemazione e rifacimento di questo sentiero che collega Campestro alla zona di Muralta, per una lunghezza di ca. 130 ml. Quanto speso nel 2018, vale a dire fr. 33'427.95, riguarda i lavori di asfaltatura ed il rifacimento muri. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2019 dopo il pagamento delle ultime fatture relative alla posa dei nuovi corrimano.

#### *340.501.09 Arena – percorso vita*

Abbiamo registrato uscite per fr. 2'000.75 che portano il totale di spesa a fr. 139'255.70 resta sempre in sospeso il rifacimento del sentiero fra la sede provvisoria di 1° ciclo SE, la zona del cimitero di Sala e Vaglio e la posa delle relative sottostrutture in previsione di un'eventuale illuminazione futura della tratta che è anche parte del percorso casa-scuola.

#### *340.501.10 Arena – rifacimento campo calcio (4181)*

Nel corso del 2018 abbiamo registrato una spesa di fr. 29'115.30 per la messa a concorso della progettazione e per la quale era stato concesso un credito in delega di fr. 50'000.00.



Credito che sarà integrato nel MMN 28/2018 attualmente all'esame del Legislativo, qualora quest'ultimo dovesse essere accolto.

340.506.05 *Arena – torretta polifunzionale (4161)*

Nel 2018 abbiamo registrato il pagamento dell'ultima fattura e l'incasso del sussidio cantonale. Ricordiamo che in regime di delega è stato concesso un credito di fr. 55'000.00, mentre la spesa netta totale è stata di fr. 34'992.20; vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

**6. TRAFFICO**

620.501.03 *Strada di Muralta – Cagiallo (24)*

Per questo investimento abbiamo registrato ulteriori spese per fr. 12'940.15 che rientrano nelle operazioni di trapasso immobiliare. Le pratiche non sono ancora concluse e presumibilmente la liquidazione finale di questo credito, aperto nel 1992 dall'allora Comune di Cagiallo, sarà presentata con il consuntivo 2019.

620.501.06 *Strada agricola Sarone – Cagiallo (25)*

Pure per questo credito la spesa di fr. 1'930.40 registrata nel 2018 riguarda le operazioni di trapasso immobiliare, pratiche non ancora concluse. Si ricorda che la spesa totale registrata a fine 2018 ammonta a fr. 525'235.45 a fronte di fr. 514'850.00 concessi dall'allora Comune di Cagiallo nel 1996.

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

I lavori previsti dal MMN 11/2014, per i quali era preventivato un costo netto a carico del Comune di fr. 630'000.00, si sono conclusi e siamo ora in grado di presentare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 11/2014	fr.	1'015'000.00
Liquidazione finale	fr.	811'639.25
Minor spesa	fr.	-203'360.75
%		-20.04%
Entrate diverse	fr.	222'400.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	589'239.25

620.501.26 *Bidogno – Oldö – progetto e rifacimento strada (4134)*

Con l'approvazione del MMN 18/2018 è stato concesso un credito di fr. 953'000.00 per il progetto citato. La spesa di fr. 2'195.70 registrata nel 2018 riguarda la consulenza richiesta per la stesura del Messaggio dopo che lo stesso era stato rinviato nella seduta del 14 maggio 2018.



#### 620.501.30 *Urbanizzazione zona Monda (4120)*

Con la spesa registrata nel 2018 di fr. 9'805.45, per onorari diversi e costi per la pubblicazione della strada, abbiamo raggiunto a fine anno un costo totale di fr. 25'361.45, a fronte di un credito votato nel 2015 di fr. 270'000.00.

#### 620.501.33/610.14 *Strada di Varina – fase 1 (4058)*

I lavori previsti dal MMN 14-14a/2012 con l'ultima spesa registrata nel corso del 2018, pari a fr. 260.00 e l'incasso degli ultimi sussidi, sono terminati e siamo ora in grado di presentare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 14-14a/2012	fr.	583'000.00
Liquidazione finale	fr.	441'459.35
Minor spesa	fr.	-141'540.65
%		-24.28%
Entrate diverse	fr.	315'357.20
Spesa netta a carico del Comune	fr.	126'102.15

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

La spesa di fr. 9'984.10 registrata a fine 2018 concerne vari interventi di segnaletica verticale e orizzontale eseguiti nel centro di Tesserete, nonché ad ulteriori progettazioni. A fine 2018 il costo totale per quest'opera ammonta a fr. 183'083.90 su un credito concesso dal Legislativo di fr. 250'000.00.

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

Per questo tema abbiamo registrato fatture per fr. 53'413.30 relative alla realizzazione della pista ciclabile Tesserete-Canobbio e a trapassi di proprietà, onorari di progettazione, parcheggi per biciclette e spese per il geometra. Nel credito 4098 è pure conteggiato l'importo di fr. 29'000.00 quale terzo acconto a favore del Cantone per la partecipazione alla creazione di ciclopiste a livello regionale. La spesa lorda totale ammonta a fr. 1'145'412.65 a fronte di un credito votato di fr. 1'055'000.00 al lordo dei sussidi. Il costo netto a nostro carico, dopo il conteggio di partecipazione cantonale e sussidi, ammonta a fr. 229'412.65 rispetto ai fr. 300'000.00 indicati nel MMN 12/2014.

#### 620.501.47 *Parcheggi pubblici – riorganizzazione (4194)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 97'000.00 per i progetti e i preventivi di massima per la messa a norma di ca. 20 posteggi in relazione alla nuova politica sui posteggi comunali. Quanto speso nel 2018, vale a dire fr. 58'580.65, riguarda in particolare il versamento di due acconti allo studio incaricato dal Municipio per la stesura dei citati documenti.



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. Nel corso dell'anno sono stati spesi fr. 22'307.45 per un costo totale di fr. 58'534.05. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

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

Nel corso del 2018 sono entrati in piena fase esecutiva i lavori previsti dal PMS e quanto eseguito lo scorso anno ha comportato una spesa di fr. 549'157.15, che in aggiunta a quanto corrisposto nel 2017 presenta a fine anno un costo totale di fr. 554'819.70 a fronte di un credito concesso dal Legislativo con l'approvazione del MMN 21/2016 di fr. 1 milione.

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

Il 13 novembre 2017 il Municipio ha concesso un credito di fr. 45'000.00 per il risanamento della piazza di giro Poggio-Gaggio. I lavori sono terminati e con quanto speso nel 2018 fr. 3'835.80, la spesa lorda finale si attesta a fr. 42'699.30. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.501.59 *Corticiasca sistemazione Strade alte (4177)*

La spesa di fr. 993.95 registrata nel 2018 riguarda un onorario, il che porta il costo totale a fr. 15'517.45. Ricordiamo che per questo investimento lo scorso 17 dicembre, il Legislativo ha concesso un credito di fr. 898'700.00.

620.501.60 *Strade – zona Fornaci Carusio (4180)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 25'000.00 per la realizzazione del progetto di massima per il rifacimento della citata strada. Progetto che è oggetto di uno specifico messaggio (vedi MMN 08/2019) e che verrà integrato nell'investimento se approvato. La spesa registrata nel 2018 ammonta a fr. 17'843.65.

620.501.61 *Strada Bigorio-Brena – rifacimento ponte (4190)*

Con ris. mun. n° 401 del 15 maggio 2018 il Municipio ha concesso un credito di fr. 45'000.00 per il rifacimento di un ponte carrozzabile lungo la strada che porta al posteggio dei monti di Condra, struttura che si trovava in una situazione precaria e che non garantiva più la sicurezza al transito di veicoli. Al termine dei lavori il costo totale, comprensivo anche dell'onorario, è di fr. 37'640.20. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.501.62 *Marciapiede in Via al Convento Bigorio(4192)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 60'000.00 da destinare alla formazione di un marciapiede a completamento di quello che dall'autosilo sale verso il tornante all'inizio



della zona denominata Varina. La spesa di fr. 9'778.75 registrata a fine 2018 riguarda i costi del geometra per il rilievo e gli acconti versati per la progettazione.

*620.501.65 Strada Monte Bar – rifacimento ponte Somazzo (4200)*

Nel corso del 2018 è stato concesso un credito di fr. 80'000.00 per il rifacimento del ponte situato prima di Somazzo. Manufatto che si trova in uno stato precario e che al momento dei lavori della nuova capanna del monte bar era già stato rinforzato con puntelli provvisori per permettere il transito con carichi superiori o uguali a quelli previsti dalla segnaletica. I lavori saranno effettuati nel corso del 2019; quanto speso nel 2018, fr. 7'000.00, è relativo al primo acconto d'onorario per il progetto.

*620.509.02 Stradario – opere supplementari (4155)*

Con quanto speso nel 2018, fr. 7'881.50, il costo totale a fine anno di questo credito concesso in regime di delega, ammonta a fr. 71'758.95. Non siamo ancora in grado di produrre liquidazione finale che sarà presentata con il consuntivo 2019.

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

A fine 2018 il Cantone ha addebitato sul conto corrente Stato-Comune il quinto acconto di fr. 218'160.00. La spesa totale a fine 2018 ammonta a fr. 1'105'920.00.

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

Con l'approvazione del Regolamento d'uso della strada da parte del Cantone sono state adempiute tutte le condizioni previste per il saldo del contributo comunale che ammontava al 10% della spesa totale. Con il versamento di fr. 13'635.00 avvenuto nel 2018, la spesa totale registrata per questo investimento è stata di fr. 43'635.00 (credito concesso fr. 50'000.00). Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

## **7. AMBIENTE E TERRITORIO**

*710.501.01 SE 2° ciclo - risanamento acque chiara piazzale (4196)*

In regime di delega sono stati accordati fr. 80'000.00 per i primi interventi urgenti necessari all'eliminazione della perdita che ha portato agli inquinamenti del riale Predabuglio. Nell'importo è stato poi compresa anche la delibera d'onorario per l'allestimento di un piano dei difetti. La spesa totale registrata a fine anno ammonta a fr. 46'575.10.



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 2018 sono continuati gli interventi previsti. I dettagli sono illustrati nella tabella seguente:

	Preventivo		Importo annuo	Cumulo
Lotto zona ex Gloria	fr. 255'000.00	fr.	23'301.35	184'611.40
Lotto Oggio (P105 - 106)	fr. 40'000.00	fr.	0.00	55'368.85
Lotto nucleo Sala	fr. 551'500.00	fr.	0.00	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.	23'301.35	278'956.50

Nel 2018 si è registrato il versamento del sussidio cantonale relativo al lotto Oggio P105-106, per un importo di fr. 15'289.00.

710.501.47 *Carusio – risanamento canalizzazione (4166)*

Con le ultime fatture pagate nel 2018, la fase urgente (fase1), del risanamento delle canalizzazioni pubbliche che transitano nelle zone di protezione dell'acquedotto di Carusio è terminata. Il credito, concesso in regime di delega, ha comportato una spesa totale di fr. 98'169.80. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

710.501.48 *Risanamento canalizzazioni in ZP a Corticiasca (4187)*

In regime di delega è stato concesso un credito per la fase 2, quella meno urgente ma di essenziale importanza, per prevenire i pericoli di inquinamenti in zona protezione sorgenti di Carusio. Fase 2 promessa alla SPAAS e da eseguire nel minor tempo possibile. Credito che sarà assorbito da quanto proposto con il MMN 10/2019, licenziato in queste settimane, qualora lo stesso sarà approvato dal Legislativo.

La spesa registrata nel 2018, fr. 10'770.00, riguarda il 1° acconto d'onorario per le spese progettuali, di gestione degli appalti e di direzione lavori, lavori che saranno eseguiti nel corso di quest'anno.

710.562.02 *CMC – PGS consortile (4077)*

Il CMC ci ha notificato un ulteriore acconto di fr. 26'874.85 che porta il costo totale a fine 2018 a fr. 330'783.90, su un credito votato nel 2013 di fr. 257'000.00. Ricordiamo che detto credito è stato concesso al netto dei sussidi, che a fine 2018 risultavano incassati in ragione di fr. 11'723.00; nel preventivo 2019 è stato inserito un importo ancora da incassare per sussidi di fr. 70'000.00.



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

Nel corso del 2018 è stato ampliato il credito concesso in regime di delega, portandolo da fr. 30'000.00 a fr. 60'000.00. I costi registrati nel 2018, pari a fr. 15'078.00, hanno portato la spesa totale a fr. 44'539.30.

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

Con l'intimazione dei contributi di miglioria e l'incasso del sussidio cantonale abbiamo concluso tutti i lavori legati a questo investimento. La liquidazione finale sarà presentata il prossimo anno.

*750.501.08 Riale San Giovanni – argini (4185)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 20'000.00 per l'esecuzione di lavori urgenti sugli argini del Riale San Giovanni, all'altezza dello stabile Residenza Le Betulle, toccati da importanti fenomeni di erosione. Interventi che saranno contemplati in uno specifico messaggio all'indirizzo del Legislativo in quanto la spesa totale supera quanto previsto dalla delega concessa al Municipio.

*710.501.09 Riale Cavargna (Lelgio) – argine e sistemazione (4186)*

Anche questo credito è stato votato in regime di delega per quanto riguarda la parte relativa al progetto di massima che è già stato sottoposto ai preposti cantonali. Nel 2018 la spesa a fine anno ammontava a fr. 10'884.20. Nel corso dei prossimi mesi verrà licenziato il relativo messaggio con l'indicazione del costo effettivo e i sussidi cantonali.

*710.501.10 Riale ai Cà dar Bosch - pulizia alveo e premunizione (4201)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 60'301.20 per delle opere atte a evitare uno scoscendimento del terreno sul versante verso la strada comunale e di pulizia dell'alveo. Opere che beneficiano di sussidi cantonali. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2019.

*710.501.11 Riale di Bigorio – sistemazione (4206)*

Con RM 936 è stato concesso un credito di fr. 15'000.00 per lo studio e il progetto di sistemazione del riale in zona lavatoio ai Ronchi di Sala per ovviare agli inconvenienti che si presentano con regolarità in occasione di eventi meteorologici importanti. La spesa registrata nel corso del 2018, pari a fr. 3'984.90, riguarda l'onorario del geologo.



790.581.03 *Piano Regolatore Capriasca (105)*

Con i fr. 21'750.35 spesi nel 2018, l'importo totale per questo investimento ammonta a fr. 542'577.10, con un sorpasso sul credito votato di fr. 100'577.10; detto superamento sarà oggetto di uno specifico MM.

790.581.20 *PR/compenso agricolo - Ca-Lo-Ro-Sa-Te-Va (4051)*

Con questo consuntivo si propone la chiusura di questo investimento con nessun costo a carico del Comune in ragione del fatto che con l'approvazione del PR è stato stabilito che non vi è alcun compenso agricolo, compenso preventivato per l'eventuale azzonamento della cava di Lelgio e del comparto di Deca a Campestro, azzonamenti negati dal Consiglio di Stato e dal Tribunale Amministrativo.

790.581.24 *PR Capriasca - comparto Robiano (4083)*

La spesa di fr. 850.85 registrata nel 2018 riguarda l'esecuzione del modello digitale dei mappali inclusi nel comparto Robiano. A fine 2018 la spesa totale ammonta a fr. 17'104.35 a fronte di un credito concesso in regime di delega di fr. 18'166.10.

790.581.25 *PR Lugaggia – variante (4122)*

Nel corso del 2018 abbiamo registrato fatture per fr. 13'507.25 relative al saldo dell'onorario del pianificatore e alla pubblicazione della variante di PR. La spesa totale a fine anno ammonta a fr. 42'953.90. Il documento è al vaglio delle competenti autorità cantonali e al momento dell'approvazione saremo in grado di presentare la liquidazione finale.

## 8. ECONOMIA PUBBLICA

800.500.04 *RT Sala – congruaggio maggior interessenza (4178)*

Con il versamento del saldo di fr. 117'603.65 al Consorzio RT di Sala Capriasca abbiamo chiuso questo credito per il quale vi chiediamo di approvare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 11/2018	fr.	217'603.65
Liquidazione finale	fr.	217'603.65
Differenza di spesa	fr.	0.00
%		0.00%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	217'603.65

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

Con l'incasso del saldo dei vari sussidi, per un totale di fr. 146'431.00, siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale, che vi chiediamo di approvare, come ai seguenti dati:



Credito votato - MM 32/2015	fr.	265'000.00
Liquidazione finale	fr.	206'923.10
Minor spesa	fr.	-58'076.90
%		-21.92%
Entrate diverse	fr.	146'431.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	60'492.10

#### 860.501.01 *Teleriscaldamento (progetto) (4050)*

L'importo negativo registrato nel 2018 riguarda una rettifica contabile dell'anno 2015 relativa alla fatturazione delle rispettive quote parti ad AEM e AET. Con questa rettifica il costo totale a fine 2018 ammonta a fr. 170'398.30 a fronte di un credito votato dal Legislativo di fr. 292'000.00.

### 9. FINANZE

L'importo a consuntivo riguarda gli ammortamenti amministrativi di fr. 2'831'529.95 che in sede di chiusura sono trasferiti a bilancio in diminuzione della sostanza attivata.

### INDICATORI FINANZIARI

Come fatto per gli ultimi 2 consuntivi presentiamo le tabelle relative agli indicatori finanziari che permettono dei confronti con i dati degli ultimi 10 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 2009 e a seguire i grafici dei singoli indicatori degli ultimi 10 esercizi contabili.



Indicatori finanziari di Capriasca

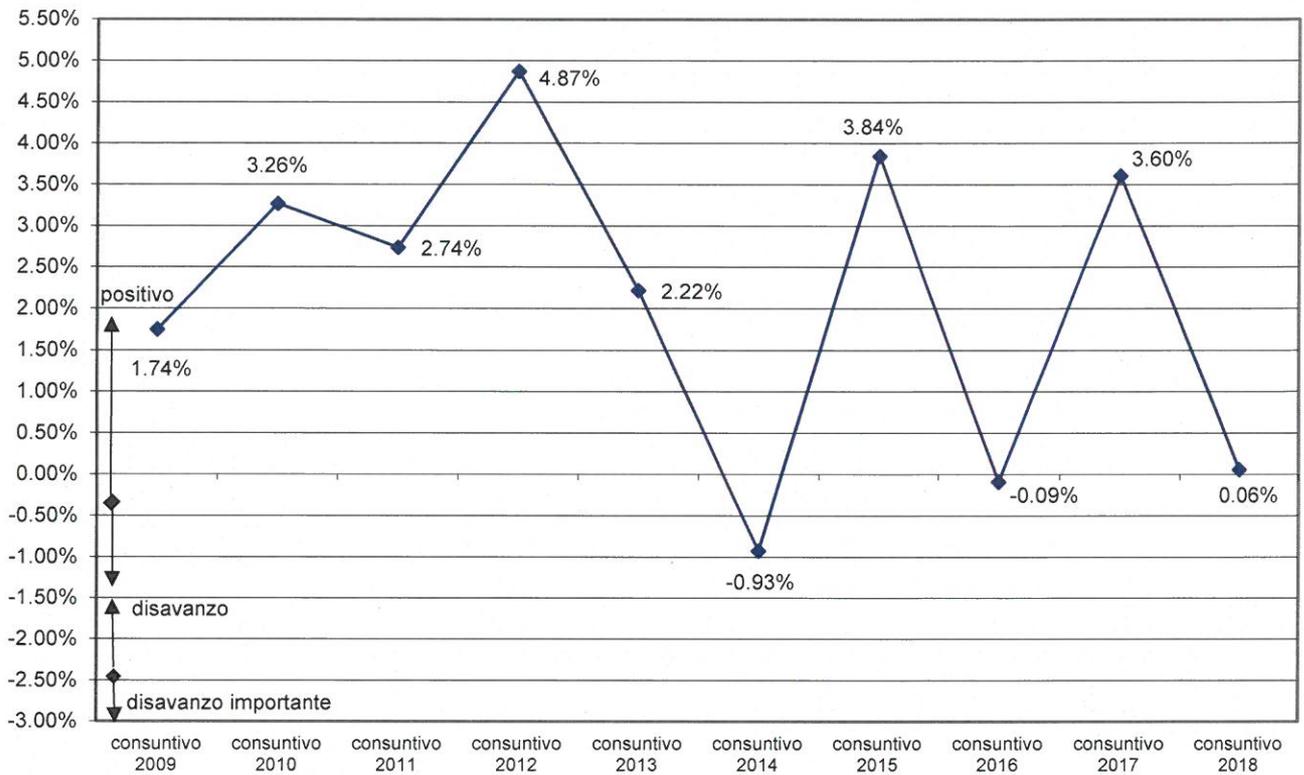
	consuntivo 2018	consuntivo 2017	consuntivo 2016	consuntivo 2015	consuntivo 2014	consuntivo 2013	consuntivo 2012	consuntivo 2011	consuntivo 2010	consuntivo 2009
copertura spese correnti	0.06%	3.60%	-0.09%	3.84%	-0.93%	2.22%	4.87%	2.74%	3.26%	1.74%
ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi	positivo	positivo	disavanzo moderato	positivo	disavanzo moderato	positivo	positivo	positivo	positivo	positivo
quota degli interessi	8.00%	9.30%	9.08%	9.27%	8.70%	9.25%	8.96%	17.78%	7.50%	5.57%
quota degli oneri finanziari	legale	auspicabile	legale	legale						
grado di autofinanziamento	0.22%	0.35%	0.71%	0.75%	1.32%	1.18%	1.61%	1.44%	2.00%	2.41%
grado di autofinanziamento senza contributi canalizzazioni o cantone	bassa	media	media	media						
capacità di autofinanziamento	10.70%	10.97%	11.78%	10.70%	11.39%	11.33%	11.54%	10.93%	12.47%	9.71%
debito pubblico	media	alta	alta	media						
debito pubblico pro capite	79.84%	51.59%	102.29%	51.64%	78.86%	76.61%	143.63%	-1443.82%	544.17%	-63.79%
grado di indebitamento	sufficiente-buono	problematico	ideale	problematico	sufficiente-buono	sufficiente-buono	ideale	negativo	buono	negativo
quota di capitale proprio	79.84%	51.59%	102.29%	44.89%	57.35%	76.61%	143.63%	398.37%	124.02%	149.32%
CP in rapporto al gettito fiscale	sufficiente-buono	problematico	ideale	problematico	problematico	sufficiente-buono	ideale	buono	buono	buono
quota di indebitamento lordo	10.54%	14.10%	10.98%	13.66%	9.13%	12.32%	14.57%	24.63%	15.44%	9.01%
ammortamento totale %	sufficiente	sufficiente	sufficiente	sufficiente	debole	sufficiente	sufficiente	buona	buona	sufficiente
moltiplicatore aritmetico	32'503'764.10	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
	elevato	medio	elevato	medio						
	molto forte	forte	molto forte	forte	molto forte	forte	forte	medio	molto forte	molto forte
	molto forte	forte	molto forte	debole						
	debole									
	39.25%	40.21%	34.73%	36.39%	29.75%	32.20%	27.85%	19.51%	14.13%	8.28%
	critica	critica	critica	critica	critica	alta	alta	alta	critica	critica
	208.30%	209.68%	221.16%	206.01%	206.30%	193.70%	197.69%	185.32%	237.66%	218.12%
	media	elevata	media	elevata	elevata	media	media	media	media	media
	15.79%	27.33%	19.41%	27.65%	20.59%	15.55%	13.32%	7.84%	17.99%	9.37%
	media	elevata	media	elevata	elevata	media	media	ridotta	media	ridotta
	8.41%	8.41%	8.41%	8.49%	7.95%	8.32%	8.05%	8.53%	7.48%	5.61%
	94.89%	88.02%	95.18%	87.47%	96.80%	90.75%	86.04%	89.09%	89.02%	91.91%
Per il grado di indebitamento	11.4	8.3	10.1	8.2	12.0	8.7	7.2	4.0	10.0	13.0

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

2012 cambio soglie indicatori

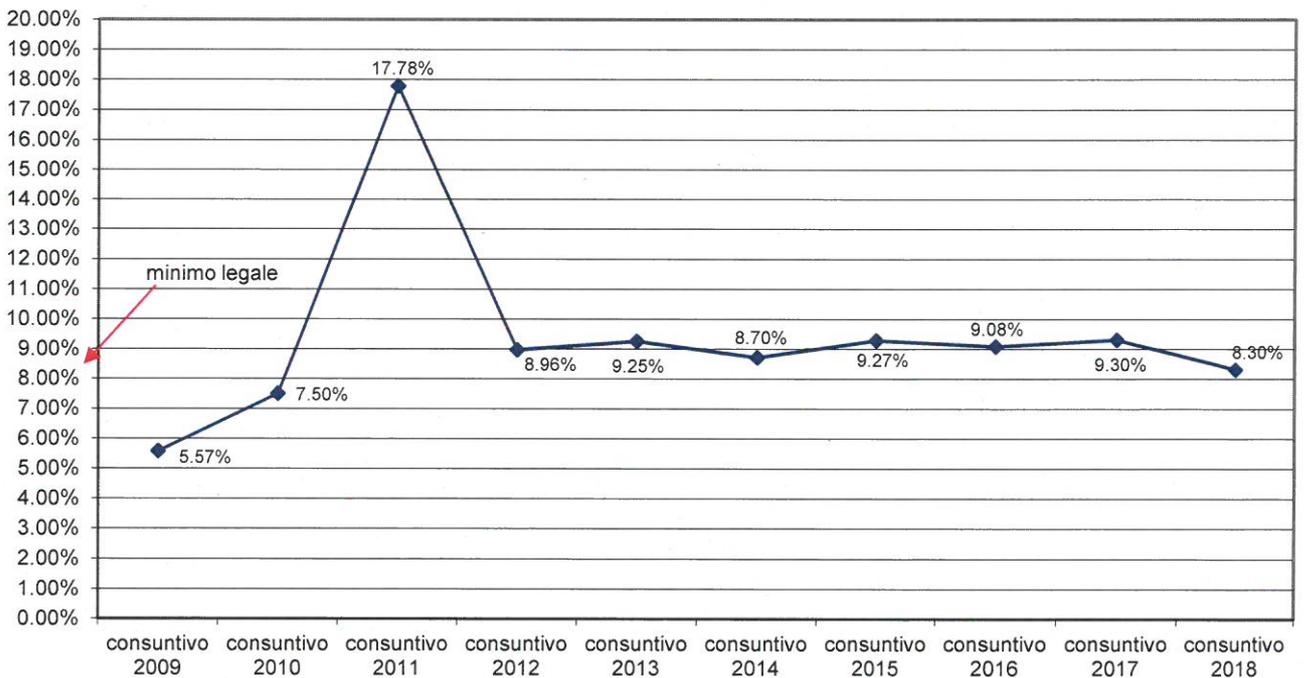


### Copertura spese correnti



Media dei Comuni ticinesi 0.9% (dato 2017)

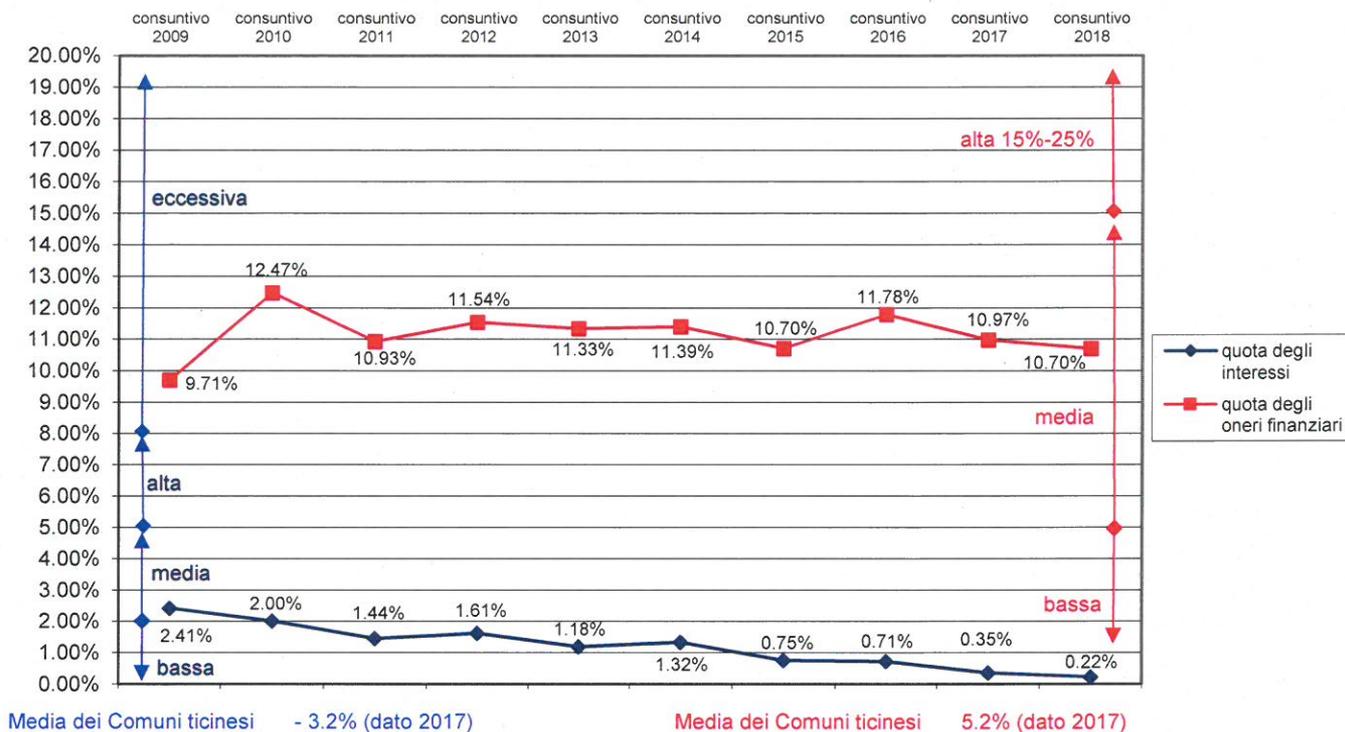
### ammortamenti amministrativi



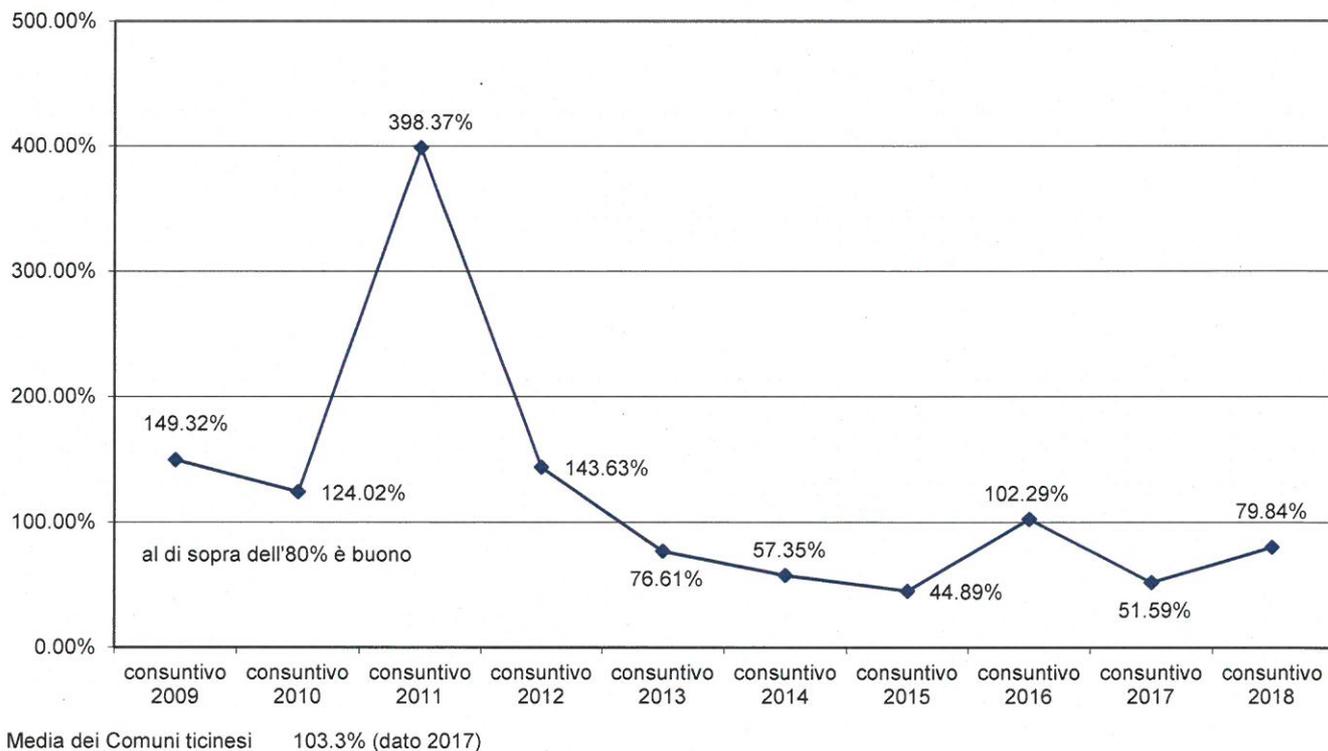
Media dei Comuni ticinesi 10.9% (dato 2017)



### Quota degli interessi e degli oneri finanziari

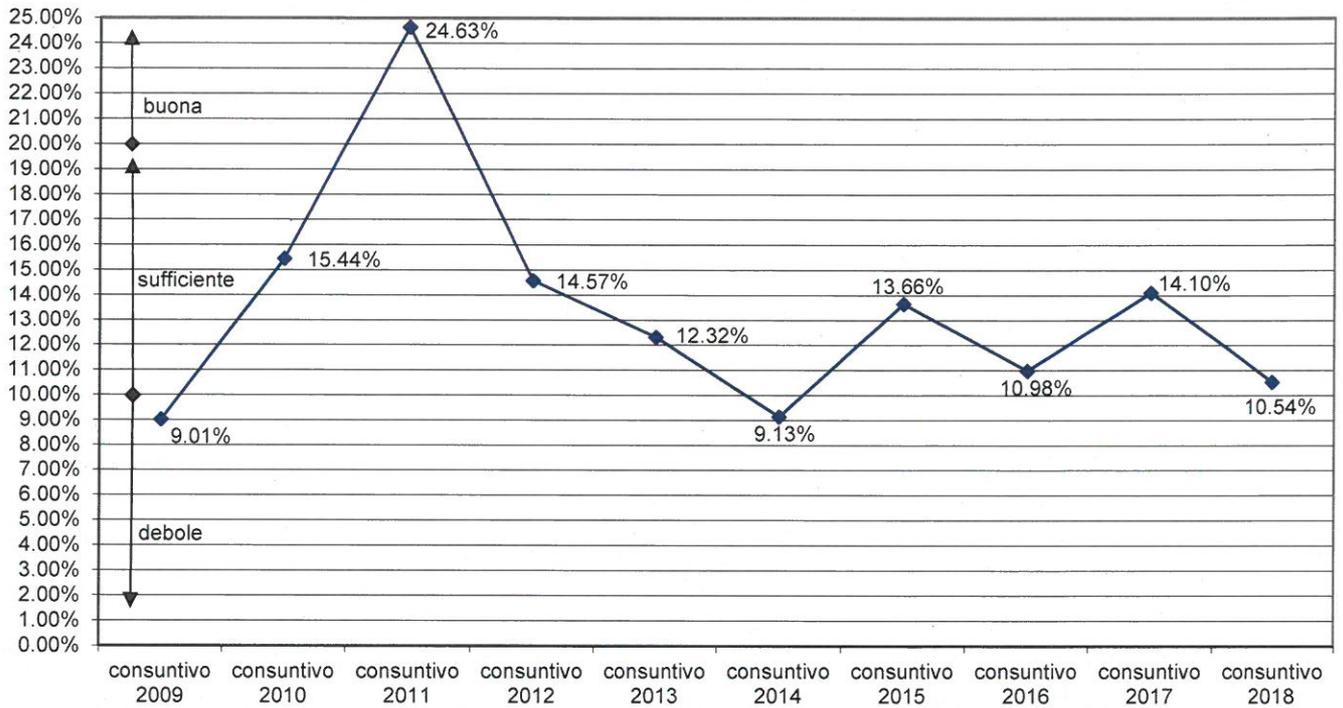


### grado di autofinanziamento



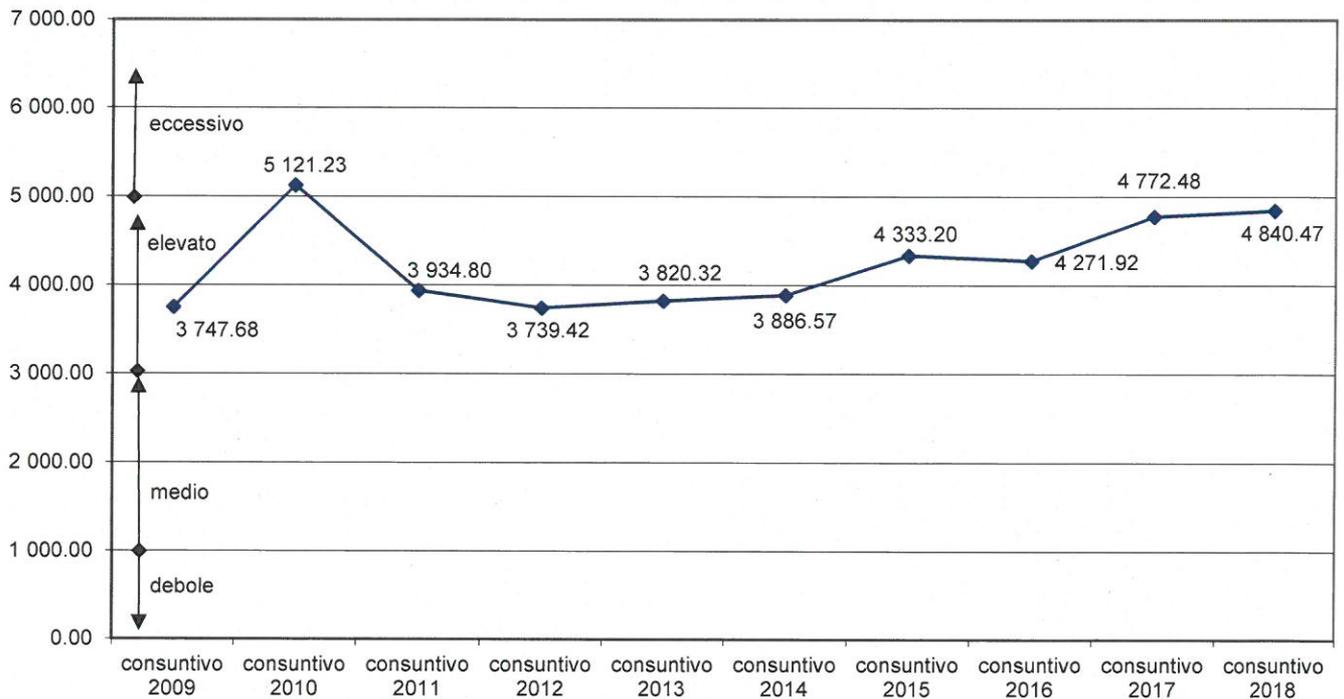


### capacità di autofinanziamento



Media dei Comuni ticinesi 11.4% (dato 2017)

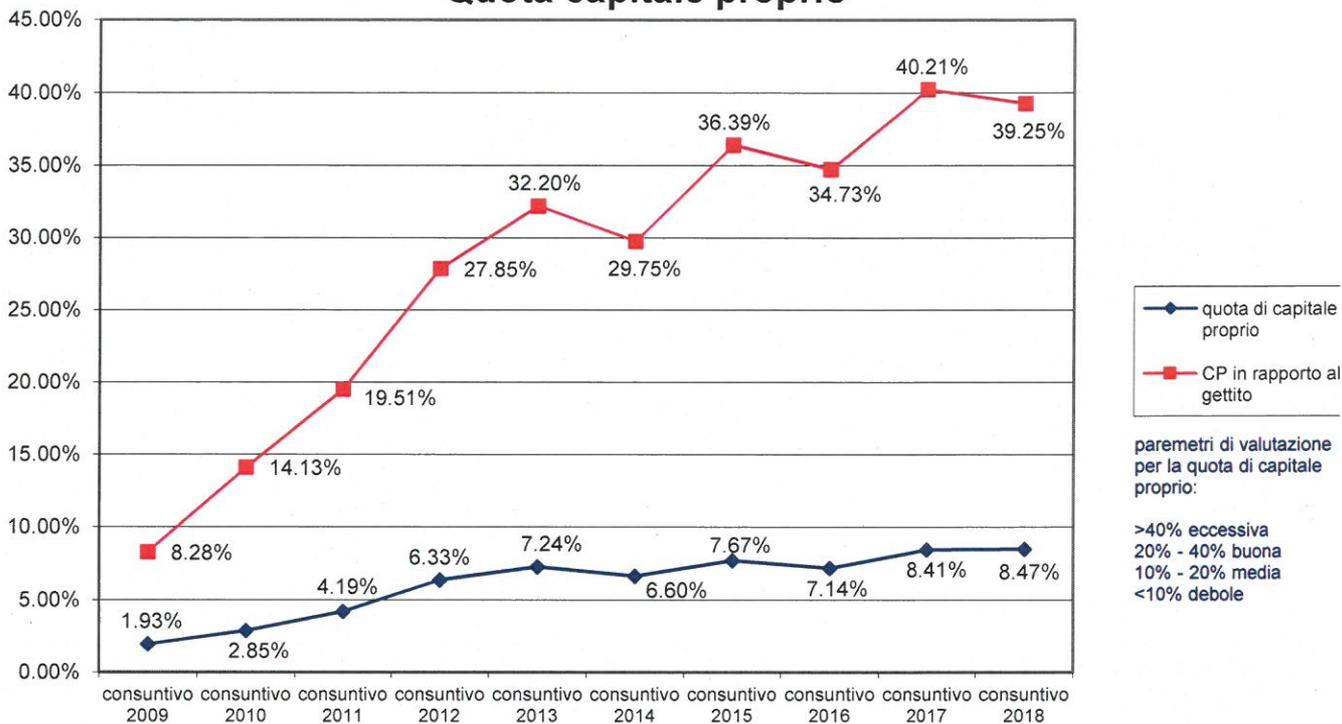
### debito pubblico pro capite



Media dei Comuni ticinesi 4'554.00 (dato 2017)



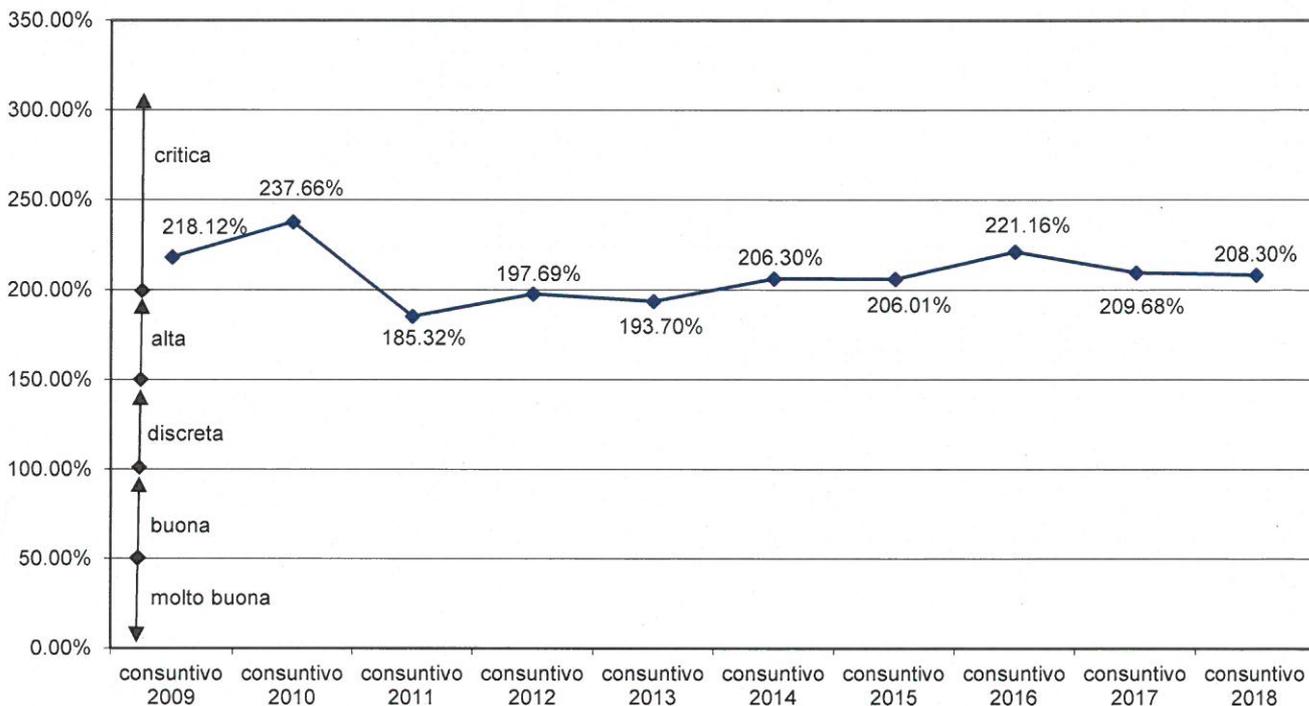
### Quota capitale proprio



Media dei Comuni ticinesi (quota capitale proprio)

16.7% (dato 2017)

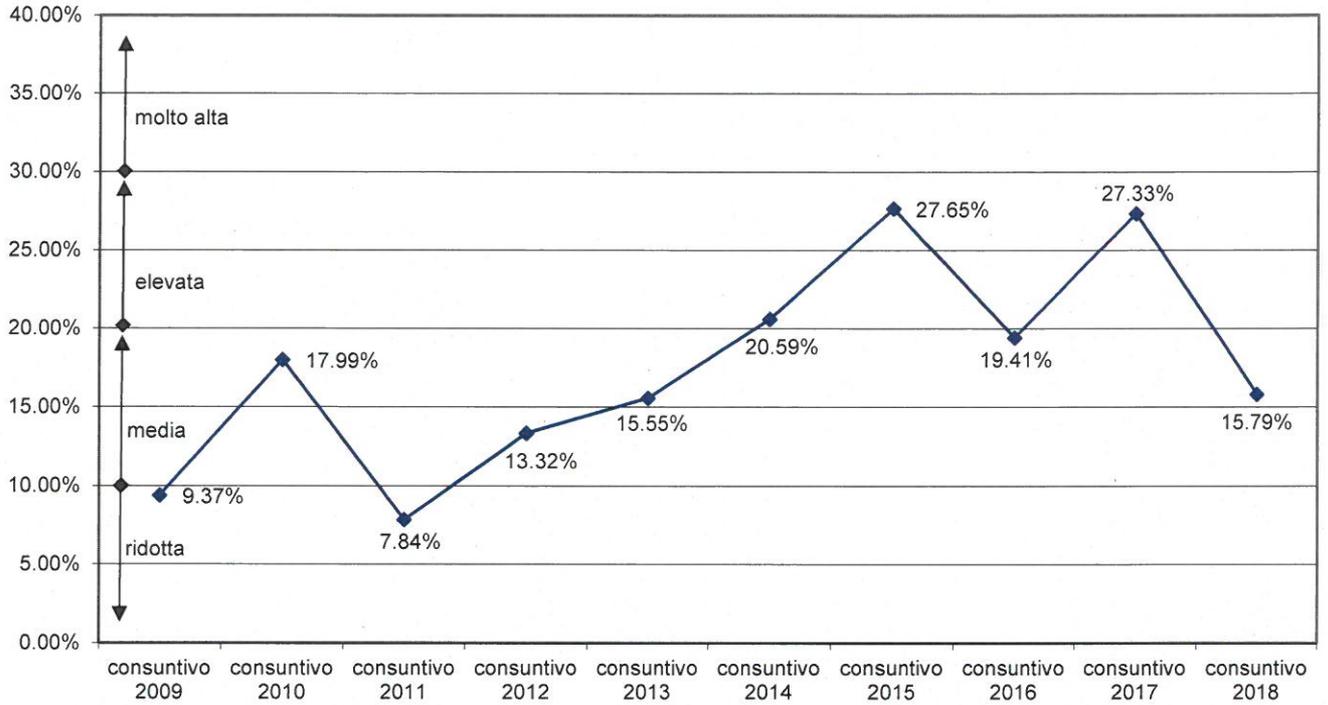
### quota di indebitamento lordo



Media dei Comuni ticinesi 151.6% (dato 2017)

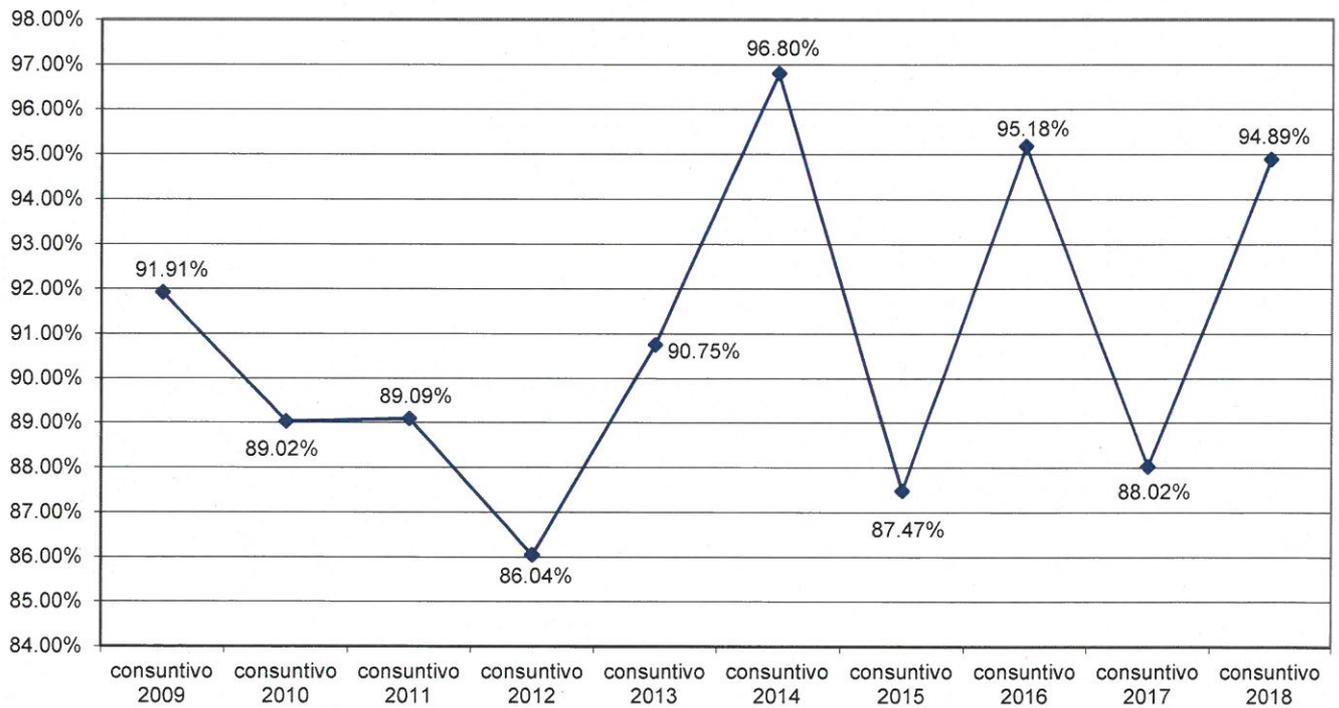


### quota degli investimenti



Media dei Comuni ticinesi 15.7% (dato 2017)

### moltiplicatore aritmetico





Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2018 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. 425 del 20 maggio 2019



## COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

### DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il messaggio no. 11a/2019, accompagnante il conto consuntivo 2018 del Comune;

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

#### D E C I D E:

1. È approvato il consuntivo 2018, come ai seguenti dati:

#### GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	24'167'609.67	23'428'610.00	738'999.67	3.15
Ammortamenti	2'831'529.95	2'528'570.00	302'959.95	11.98
<b>Totale spese correnti</b>	<b>26'999'139.62</b>	<b>25'957'180.00</b>	<b>1'041'959.62</b>	<b>4.01</b>
Entrate correnti	12'914'724.05	11'316'620.00	1'598'104.05	14.12
Entrate fiscali	14'100'000.00	14'000'000.00	100'000.00	0.71
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>27'014'724.05</b>	<b>25'316'620.00</b>	<b>1'698'104.05</b>	
Risultato d'esercizio	15'584.43	-640'560.00	656'144.43	

#### INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	4'447'376.95	14'365'400.00	-9'918'023.05	-69.04
Entrate per investimenti	881'231.10	5'224'000.00	-4'342'768.90	-83.13
Onere netto	3'566'145.85	9'141'400.00		

#### CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	<u>3'566'145.85</u>	<u>9'141'400.00</u>	<u>-5'575'254.15</u>	<u>-60.99</u>
Ammortamenti amministrativi	2'831'529.95	2'528'570.00	302'959.95	11.98
Risultato d'esercizio	<u>15'584.43</u>	<u>-640'560.00</u>	<u>656'144.43</u>	<u>-102.43</u>
<b>Disavanzo generale d'esercizio</b>	<b><u>719'031.47</u></b>	<b><u>7'253'390.00</u></b>	<b><u>-6'534'358.53</u></b>	<b><u>-90.09</u></b>
Aumento debito pubblico				



## BILANCIO

	31.12.2018	31.12.2017		
Beni Patrimoniali	26 222 457.33	27 200 441.96	-977 984.63	-3.60
Beni Amministrativi	37 937 139.00	37 202 523.10	734 615.90	1.97
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	0.00	0.00		
<b>Totale Attivi</b>	<b>64 159 596.33</b>	<b>64 402 965.06</b>	<b>-243 368.73</b>	<b>-0.38</b>
Capitali di Terzi	57 097 732.20	57 442 713.66	-344 981.46	-0.60
Finanziamenti speciali	1 628 489.23	1 542 460.93	86 028.30	
Capitale proprio <sup>1</sup>	5 417 790.47	4 477 803.87	939 986.60	
<b>Totale Passivi</b>	<b>64 144 011.90</b>	<b>63 462 978.46</b>	<b>681 033.44</b>	<b>1.07</b>
Risultato d'esercizio	<b>15 584.43</b>			

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

### 2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Veicoli elettrici e infrastrutture (4171); spesa netta totale fr. 1'924.90. Investimento in delega.
- Weboffice – canalizzazioni (4197); spesa netta totale fr. 20'139.90. Investimento in delega.
- Edilizia scolastica SE, 2° ciclo, maggior costo fr. 251'456.70, onere a carico del Comune (al netto dei sussidi) fr. 4'681'426.70.
- ISC- prefabbricati Oratorio/Giascion, spesa netta totale fr. 22'791.05. Investimento in delega.
- Arena – torretta polifunzionale, spesa totale fr. 34'992.20. Investimento in delega.
- Moderazione traffico, minor costo fr. 203'360.75, onere netto a carico del Comune (al netto dei sussidi) fr. 589'239.25
- Strada di Varina – fase 1, minor costo fr. 141'540.65, spesa netta a carico del Comune (al netto di sussidi e contributi miglioria) fr. 126'102.15.
- Strada accesso 2° ciclo SE, costo totale fr. 58'534.05. Investimento in delega.
- Risanamento piazza giro Poggio/Gaggio, spesa totale fr. 42'699.30. Investimento in delega.
- Strada Bigorio-Brena – rifacimento ponte, spesa totale fr. 37'640.20. Investimento in delega.
- Consorzio Monti Lopagno – contributo strada, spesa totale fr. 43'635. Investimento in delega.
- Carusio – risanamento canalizzazione, spesa totale fr. 98'169.80. Investimento in delega.
- PR/compenso agricolo – Ca-Lo-Sa-Te-Va, nessun costo registrato.
- RT Sala – conguaglio maggior interessenza, spesa a pareggio con quanto votato, costo a carico del Comune, fr. 217'603.65.



- Selve castanili, nuovo progetto e aula didattica, minor spesa fr. 58'076.90, onere netto a carico del Comune (al netto dei sussidi), fr. 60'492.10.
3. L'avanzo d'esercizio di fr. 15'584.43 sarà contabilizzato in aumento del Capitale Proprio che avrà, al 1° gennaio 2019, un valore di fr. 5'433'374.90.

**Per il Consiglio comunale**

XXXX XXXX, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,



## MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 11b/2019

### accompagnante il conto consuntivo 2018 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile

---

6950 Tesserete, 20 maggio 2019  
All'esame della Commissione della Gestione

### AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione il conto consuntivo 2018 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile (in seguito AAP).

#### CONSIDERAZIONI GENERALI

Il consuntivo dell'AAP chiude l'anno 2018 con un disavanzo d'esercizio di **fr. 32'363.55**, per rapporto ad un disavanzo preventivato di fr. 2'220.00) e con un disavanzo generale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di **fr. 1'246'779.90**.

#### GESTIONE CORRENTE

Nelle diverse tabelle riassuntive allegate si possono rilevare le differenze rispetto al preventivo votato ed al consuntivo 2017.

Nel complesso i costi totali ammontano a fr. 1'492'022.95 (preventivo fr. 1'384'320.00, + 7.78%) ed i ricavi a fr. 1'459'659.40 (preventivo fr. 1'382'100.00, + 5.61%). Per quanto attiene invece agli ammortamenti è stato registrato un importo di fr. 482'761.55, con un aumento di fr. 21'501.55 rispetto a quanto preventivato.



Di seguito ed in ordine di conto segnaliamo le variazioni più importanti:

000.301.01 – 436.02 *Spese per il personale*

Con costi pari a fr. 425'427.40 e ricavi di fr. 18'826.40, l'onere netto si è attestato a fr. 406'601.00 contro i fr. 401'140.00 preventivati e i fr. 413'440.70 dell'ultimo conto reso.

Per quanto riguarda le singole voci segnaliamo l'aumento di ca. fr. 7'400.00 del conto *Stipendio personale* in ragione del riconoscimento di promozioni salariali a dipendenti e dell'aumento di circa fr. 13'400.00 del conto *Personale – rimborso spese* dovuto ai costi per la partecipazione del responsabile dell'AAP al corso per l'ottenimento dell'attestato professionale federale di fontaniere, non previsto al momento della stesura del preventivo.

Per quanto attiene ai ricavi è stato registrato un maggior introito di ca. fr. 15'300.00 alla voce *Indennità IPG, infortuni e malattia* grazie alle indennità percepite a seguito dello svolgimento del servizio militare da parte di un nostro dipendente.

010.312.03 *Energia elettrica*

Questo conto ha registrato un incremento di spesa di fr. 34'388.00 (+ 31.26%), dovuto al maggior pompaggio di acqua dalla captazione di Sigirino, riconducibile al fatto che tra la primavera e l'autunno non vi sono state precipitazioni di rilievo e alla maggior richiesta di acqua potabile formulata dal Comune di Ponte Capriasca.

010.314.01 *Manutenzione impianti*

Anche quest'anno per questa voce è stato registrato un sorpasso di spesa di fr. 27'485.80 (+ 27.49%). Superamento giustificato per ca. fr. 13'000.00 dall'opportunità di posare delle linee Swisscom per il controllo dei serbatoi tramite telegestione, e per ca. fr. 7'000.00 dalla sostituzione di una saracinesca a Vaglio, mentre per il restante importo dall'aumento degli interventi per la riparazione di condotte.

010.318.03 *Spese amministrative generali*

L'aumento di fr. 4'148.10, pari al 29.63%, è stato generato dalle richieste di modifica dei programmi informatici e di controllo dei dati (+ ca. fr. 1'500.00 rispetto a quanto preventivato) e dall'acquisto di un nuovo portatile per gli operai per la gestione degli allarmi durante il picchetto.

020.321.01 / 322.01 *Interessi passivi*

L'onere totale registrato a fine 2018 è di fr. 150'325.75, con un aumento di fr. 4'565.75 rispetto a quanto preventivato. Il rincaro è riconducibile agli investimenti effettuati ed anticipati dal Comune con conseguente aumento del debito nel conto corrente Comune/Acqua potabile



(conto di bilancio 206.01) e che a fine 2018 riporta un saldo di fr. 3'447'056.93, rispetto ad un saldo iniziale di fr. 2'057'075.50.

#### 030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

Il costo complessivo ammonta a fr. 482'761.55 che corrisponde al 4.50% della sostanza ammortizzabile.

#### 070.434.01 / 439.01 *Ricavi per prestazioni, vendite*

I ricavi totali registrati ed ammontanti a fr. 1'440'833.00, sono superiori a quanto preventivato di fr. 62'233.00 (+ 4.51%) e di fr. 42'114.87 (+ 3.01%) rispetto all'ultimo conto reso.

Il risultato ottenuto è frutto di un aumento generalizzato dei ricavi per tasse di abbonamento (+ fr. 15'120.30), sul consumo (+ fr. 10'736.05), di allacciamento (+ fr. 17'907.25) e dell'erogazione al Comune di Ponte Capriasca (+ fr. 17'656.80).

## BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, ufficio di revisione esterno, con rapporto dell'8 aprile 2019 ha certificato, sulla base della verifica dei saldi, dei movimenti e delle liste di dettaglio, l'esattezza della consistenza di bilancio.

La liquidità a fine anno ammonta a fr. 542'696.42 con un aumento di fr. 69'294.48 rispetto al dato di inizio anno, mentre i *crediti* si attestano a fr. 324'277.61, importo inferiore a quanto allibrato a bilancio al 1° gennaio (fr. 382'524.84).

Al momento della stesura del presente messaggio lo scoperto per tasse 2018 e anni precedenti, senza considerare quelle emesse nel 2019, ammonta a ca. fr. 123'000.00, equivalenti a 158 fatture (erano circa 510 a fine 2018).

Fatture anno 2018	72 su un totale fatture emesse di ca. 2'500
Fatture anno 2017	22
Fatture 2016 e precedenti	64 (di cui una sessantina in procedura esecutiva).

Sui conti *Investimenti in beni amministrativi*, è stato registrato un aumento di fr. 1'236'406.45 rispetto al dato di inizio anno, il che ha comportato la chiusura con un saldo di fr. 10'160'464.00; importo raggiunto dopo la registrazione degli investimenti netti e degli ammortamenti.

Alla voce *Altre uscite attivate* sono stati registrati gli ammortamenti e l'investimento relativo a Weboffice, applicativo che permette la consultazione del catasto idrico tramite il portale del Comune anche da parte di privati cittadini. A seguito di queste operazioni l'importo è passato dai fr. 114'700.00 di inizio anno ai fr. 93'470.00 della chiusura.



Alla voce *Eccedenza passiva*, con la registrazione del risultato d'esercizio 2018, al 1° gennaio 2019 l'eccedenza passiva si attesterà a fr. 34'643.55.

Per quanto attiene ai passivi, alla voce *Impegni correnti* è stato registrato un aumento di fr. 1'312'073.51, dovuto in particolar modo al *conto 206.01 Conto corrente AAP/Comune*, in cui sono stati registrati gli anticipi ricevuti dall'AAP dal Comune onde far fronte agli impegni relativi agli investimenti.

Ai *transitori passivi* si registra un totale di fr. 4'076.50, riguardanti il rimborso di tasse acqua potabile pagate due volte, nonché gli incassi provvisori delle procedure esecutive.

### CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti registrati nel corso del 2018 ammontano a un totale di fr. 1'697'177.90 e sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

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

Nel corso del 2018 è stata pagata l'ultima fattura relativa a questo investimento e siamo quindi in grado di presentare la liquidazione con i seguenti dati finali:

Credito votato - MM 22/2005	fr.	1'011'406.83
Liquidazione finale	fr.	877'855.15
Minor spesa	fr.	-133'551.68
%		-13.20%
Entrate diverse	fr.	378'633.56
Spesa netta a carico del Azienda Acqua Potabile	fr.	499'221.59

Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.

#### 100.501.32 *Condotta Varina Bigorio – prima tratta (4091)*

Per questo credito gli investimenti sono stati effettuati nel 2013 e essendo legato al messaggio sull'urbanizzazione inserito nel Comune, può essere chiuso solo ora. Presentiamo quindi la liquidazione con i seguenti dati finali:

Credito votato - MM 14a/2012	fr.	75'000.00
Liquidazione finale	fr.	23'148.15
Minor spesa	fr.	-51'851.85
%		-69.14%

Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.



PGA – credito quadro, MM 40/2015 – credito votato fr 11'000'000.00 (4138)

100.501.42 PGA – interventi lotto 1, opere 1, 2, 3, 4, 5 fr. 1'371'176.95

100.501.50 PGA – credito quadro progettazione di massima fr. 44'006.70

Costi anno 2018 fr. 1'415'183.65

Costi anni 2015/2016/2017 (progettazione) fr. 165'655.35

Spesa totale al 31.12.2018 fr. 1'580'839.00

Si precisa che nel corso del 2018 sono stati aperti i cantieri relativi al lotto 1, previsti nel periodo 2018/2019 e riguardanti i seguenti interventi:

	RIFERIMENTO		OGGETTO / DESCRIZIONE	COSTI
	PCAI	PGA		PROGETTO DEFINITIVO
LOTTO 1 / 2018 - 2019	23	OPERA 1	ADEGUAMENTO IMPIANTO CORTICIASCA (As) separazione alle captazioni	fr. 115'000.00
	29	OPERA 2	RISANAMENTO / AMPLAMENTO / TRATTAMENTO As SE BIDOGNO	fr. 1'178'000.00
	19	OPERA 3	COLLEGAMENTO RETI DISTRIBUZIONE DI BIDOGNO E SOMAZZO / RECUPERO BIDOGNO	fr. 745'500.00
	22	OPERA 4	ADEGUAMENTO ADDUZIONI AL SE TREGGIA	fr. 118'000.00
	12	OPERA 5	IMPIANTO DI RIDUZIONE As AL SE ROGGIÀ CAMPESTRO	fr. 373'000.00

100.501.53 *Case Ferretti – sostituzione e ampliamento acquedotto (4169)*

Per questo investimento nel corso del 2018 non abbiamo registrato alcuna spesa. I lavori saranno eseguiti nel corso del 2019.

100.501.54 *Migliorie e messa a norma serbatoi (4165)*

Nel 2018 si sono conclusi gli interventi legati a questo investimento. La spesa totale ammonta a fr. 66'235.70, con un risparmio di fr. 3'764.30 su quanto stanziato in regime di delega.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.501.55 *Corticiasca – urbanizzazione Monda*

La spesa registrata di fr. 11'375.95 riguarda l'aggiornamento del progetto dell'acquedotto. Il residuo su quanto votato dal Legislativo risulta essere di fr. 236'624.05; è intenzione del Municipio iniziare i lavori a fine 2019/inizio 2020.

100.501.58 *Vaglio – sost. Condotte Via Cava-nucleo (4193)*

Per la sostituzione di circa 70 ml di condotte posate negli anni 60/70, è stato votato in regime di delega un credito di fr. 40'000.00. La spesa sostenuta nel corso del 2018 ammonta a fr. 30'913.35 e la liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2019.



100.501.60 *Sala e Lupo – risanamento CQ 2016 (4209)*

La spesa registrata nel corso del 2018 riguarda il 1° acconto versato per la progettazione definitiva dell'intervento nel nucleo di Sala.

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

Con i fr. 10'176.00 spesi nel 2018 il costo totale a fine anno ammonta a fr. 81'279.65. La liquidazione finale sarà presentata, contrariamente a quanto indicato nel commento al consuntivo 2017, con il consuntivo 2019 in quanto vi sono ancora delle fatture in sospeso.

100.506.05 *Pozzo Sigirino – rinnovo centrale comando (4191)*

Nel corso del 2018 sono iniziati i lavori, che hanno comportato una spesa di fr. 182'765.75 su un credito votato dal Legislativo nel dicembre 2017 di fr. 245'000.00. Gli interventi saranno terminati nel 2019 e con il relativo consuntivo sarà presentata la liquidazione finale.

100.506.17 *Weboffice – ripresa dati acqua (4198)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 18'309.00 per la ripresa dei dati relativi alle infrastrutture dell'acqua (idranti, diametri, materiale e anno di posa delle condotte, ecc.) al fine di renderne possibile la visualizzazione, anche alla popolazione, tramite internet. I costi totali ammontano a fr. 17'000.00, con una minor spesa di fr. 1'803.90; vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2018 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. 425 del 20 maggio 2019



## COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

### DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il messaggio no. 11b/2019, accompagnante il conto consuntivo 2018 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 2018 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

#### GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	1 009 261.40	923 060.00	86 201.40	9.34
Ammortamenti	482 761.55	461 260.00	21 501.55	4.66
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1 492 022.95</b>	<b>1 384 320.00</b>	<b>107 702.95</b>	<b>7.78</b>
Totale entrate correnti	1 459 659.40	1 382 100.00	77 559.40	5.61
Disavanzo d'esercizio	-32 363.55	-2 220.00	-30 143.55	

#### INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Uscite per investimenti	1 697 177.60	2 325 660.00	-628 482.40	-27.02
Entrate per investimenti	-	572 000.00	-572 000.00	-100.00
Onere netto	1 697 177.60	1 753 660.00		

#### CONTO DI CHIUSURA

<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>1 697 177.90</b>
Ammortamenti amministrativi	482 761.55
Disavanzo d'esercizio	-32 363.55
<b>Autofinanziamento</b>	<b>450 398.00</b>
<b>Disavanzo generale</b>	<b>-1 246 779.90</b>



### BILANCIO

	31.12.2018	31.12.2017		
Beni Patrimoniali	877'302.68	866'255.43	11'047.25	1.28
Beni Amministrativi	10'253'934.00	9'038'757.55	1'215'176.45	13.44
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	2'280.00	14'296.18		
<b>Totale Attivi</b>	<b>11'133'516.68</b>	<b>9'919'309.16</b>	<b>1'226'223.70</b>	<b>12.36</b>
Capitali di Terzi	11'165'880.23	9'908'053.08	1'257'827.15	12.69
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio <sup>1</sup>	0.00	0.00	0.00	
<b>Totale Passivi</b>	<b>11'165'880.23</b>	<b>9'908'053.08</b>	<b>1'257'827.15</b>	<b>12.69</b>
Risultato d'esercizio	<b>-32'363.55</b>			

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

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Potenziamento acquedotto (Cagiallo-Campestro), minor costo 133'551.68, investimento totale al netto dei sussidi fr. 499'221.59.
- Condotta Varina Bigorio - prima tratta, minor costo fr. 51'851.85, investimento totale fr. 23'148.15.
- Serbatoi – migliorie e messa a norma, spesa totale fr. 66'235.70 Delega in materia di investimenti.
- Weboffice – ripresa dati acqua, spesa totale fr. 17'000.00. Delega in materia di investimenti.

3. Il disavanzo d'esercizio di fr. 32'363.55 sarà contabilizzato in aumento dell'eccedenza passiva che al 1° gennaio 2019 ammonterà a fr. 34'643.55.

**Per il Consiglio comunale**

XXXX XXXX, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,



## **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 11c/2019**

### **accompagnante il conto consuntivo 2018 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale**

---

6950 Tesserete, 20 maggio 2019  
All'esame della Commissione della Gestione

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

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

Il Municipio ha il piacere di sottoporvi il conto consuntivo 2018 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale.

Prima di entrare nel merito delle cifre vi informiamo che il discorso legato ai servizi di Spitex in house è stato abbandonato. Nelle scorse settimane c'è stato un incontro fra l'Ufficio anziani e i nostri preposti e dallo studio della documentazione e della casistica della nostra struttura è risultato che i numeri sono insufficienti a garantire un servizio a pareggio dei costi e quindi in contrasto con le direttive cantonali per la messa in atto di questo progetto.

#### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

L'esercizio chiude con un disavanzo effettivo di fr. 26'142.71, il primo dopo due anni in cui si erano registrati degli avanzi, già considerati il contributo cantonale e quello comunale e un avanzo generale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di fr. 126'766.54.

#### **GESTIONE CORRENTE**

Nella documentazione allegata si possono confrontare i dati del presente consuntivo con quelli del preventivo e dell'ultimo conto resto.



I costi totali ammontano a fr. 778'986.10 (preventivo fr. 804'390.00, -3.16%), mentre i ricavi, senza il contributo cantonale e comunale, a fr. 432'725.25 (preventivo fr. 498'850.00, meno 13.26%).

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

### CASA CAPRIASCA

	Consuntivo		Preventivo *		Differenza		%
Costi	fr.	778'986.10	fr.	804'390.00	fr.	-25'403.90	-3.16
Ricavi	fr.	752'843.39	fr.	498'850.00	fr.	253'993.39	50.92
Risultato	fr.	-26'142.71	fr.	-305'540.00	fr.	-279'397.29	91.44

\* senza la partecipazione cantonale e comunale ammontante, a consuntivo, a fr. 320'118.14.

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

Con la nuova organizzazione iniziata a settembre 2018, con la preparazione dei pasti presso la mensa SI di Lugaggia, questa voce ha subito, al netto degli assegni figli, una riduzione di fr. 27'144.10. Diminuzione pareggiata dal nuovo conto 010.363.01 *Fornitura pasti da mensa SI*, in cui è stato registrato un importo di fr. 23'640.00, per 1'576 pasti serviti.

#### 010.311.01 *Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature*

La maggior spesa registrata di fr. 11'650.00 (+ 194'17%) è riconducibile alla decisione di acquistare un furgone in sostituzione di quello in dotazione dal 2014 e per il quale ci è stato riconosciuto un valore di ripresa di fr. 4'800.00.

#### 010.313.01 *Derrate alimentari*

La riduzione di questo costo dai fr. 44'700.00 preventivati ai fr. 33'007.95 di consuntivo è dovuta, come già segnalato per i conti legati al personale, alla nuova organizzazione del servizio per la fornitura dei pasti.

#### 010.314.01 *Manutenzione stabile*

Il sorpasso di fr. 16'743.45 (+ 55.81%) è imputabile ad interventi straordinari non preventivabili e ad una fattura per la pulizia di vetri e tapparelle relativa al 2° semestre 2017.

Di seguito le maggiori spese:

- sostituzione ventilatore cucina, per fr. 2'808.55;
- pulizia vetri, per fr. 5'184.00;
- sostituzione porta dispensa al piano cantine, per fr. 2'358.35;
- manutenzione di 2 porte appartamenti, per ca. fr. 1'150.00.



010.318.01 *Spese postali, telefoniche e TV*

La spesa totale ammonta a fr. 5'599.80 (+ fr. 1'599.80 rispetto al preventivo). Aumento imputabile al un maggior costo legato all'abbonamento a UPC Cablecom di circa fr. 1'000.00 e dovuto al fatto che diversi ospiti hanno un abbonamento con un altro operatore e di conseguenza non è possibile recuperare questa spesa.

010.318.06 *Prestazioni da terzi*

La minor spesa di fr. 5'302.65 è riconducibile alla decisione di rinunciare ad un'infermiera indipendente per i picchetti notturni con l'assunzione degli stessi da parte del personale titolare.

020.321.01 *Interessi passivi*

A fine anno la spesa totale ammonta a fr. 33'833.30, a fronte di un preventivo di fr. 49'290.00. Questa riduzione è dovuta ad un errore di calcolo al momento dell'allestimento del preventivo 2018, come peraltro già segnalato nel commento al preventivo 2019.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

Il dato conteggiato per il 2018 e pari a fr. 80'030.00 è uguale a quello del 2017 e 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*

A fine anno questi conti presentano entrate per un totale di fr. 340'337.25 con una diminuzione di fr. 23'562.75 rispetto al preventivo. Riduzione riconducibile ad un minor incasso per affitti ed alla diminuzione degli oneri per interessi e ammortamenti a carico dei Comuni di domicilio degli ospiti. Quest'ultima voce era stata calcolata in sede di preventivo con un'occupazione di ca. il 93%, ma a consuntivo abbiamo registrato un'occupazione di ca. l'82%. Differenza questa dovuta in parte alle entrate e uscite avute nel corso del 2018 ed al fatto che gli appartamenti doppi sono occupati da persone sole in quanto non abbiamo richieste di coppie.

070.432.01/463.01 *Ricavi per prestazioni e vendite*

Per queste voci segnaliamo che i ricavi totali, al netto del sussidio cantonale e della partecipazione comunale, ammontano a fr. 77'588.00 contro i fr. 98'340.00 del preventivo. La differenza è dovuta alla nuova organizzazione della mensa che ha comportato la rinuncia a servire i pasti agli allievi della Scuola media e ad una diminuzione degli ospiti che fanno capo



a questo servizio (- fr. 29'896.00); perdita compensata in parte dal recupero assicurativo per la lunga assenza di un dipendente (+ fr. 11'185.25).

### CENTRO SOCIALE

	Consuntivo *		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	31'207.00	fr.	31'810.00	fr.	-603.00	-1.90
Ricavi	fr.	0.00	fr.	100.00	fr.	-100.00	-100.00
Risultato	fr.	-31'207.00	fr.	-31'710.00	fr.	-503.00	1.59

\* senza la partecipazione comunale ammontante a fr. 31'207.00 che viene registrata a pareggio.

Anche nel 2018 il Centro è stato gestito dall'associazione Pom Rossin, responsabile della sua conduzione. Nel loro insieme le cifre di consuntivo rispecchiano quelle di preventivo con una partecipazione comunale a pareggio di fr. 31'207.00.

### BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, con rapporto dell'8 aprile 2019, 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 2018, si hanno i seguenti totali:

- Beni patrimoniali fr. 87'731.10;
- Beni amministrativi fr. 2'275'601.75,
- Eccedenza passiva (perdita d'esercizio) fr. 26'142.71;
- Capitale dei terzi fr. 2'245'202.45;
- Capitale proprio fr. 144'273.11.

### CONTO DEGLI INVESTIMENTI

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 40'000.00, per dei lavori straordinari di manutenzione del Centro sociale. Lavori necessari in quanto era da oltre 15 anni che non si interveniva sull'immobile. Nel corso del 2018 sono stati spesi fr. 15'970.75, la liquidazione sarà presentata con il consuntivo 2019.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2018 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. 425 del 20 maggio 2019



## COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

### DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il messaggio no. 11c/2019, accompagnante il conto consuntivo 2018 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 2018 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale, come ai seguenti risultati finali:

#### GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	694'546.10	705'130.00	-10'583.90	-1.50
Ammortamenti	84'440.00	99'260.00	-14'820.00	-14.93
<b>Totale spese correnti</b>	<b>778'986.10</b>	<b>804'390.00</b>	<b>-25'403.90</b>	<b>-3.16</b>
Entrate correnti *	<b>432'725.25</b>	<b>498'850.00</b>	<b>-66'124.75</b>	<b>-13.26</b>
Mandato di prestazione	<b>291'455.09</b>			
Partecipazione	<b>28'663.05</b>			
Risultato d'esercizio	<b>-26'142.71</b>	305'540.00	-40'720.85	
* senza i sussidi e la partecipazione del Comune				

#### INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Uscite per investimenti	15 970.75	-	15 970.75	
Entrate per investimenti	84 440.00	99 260.00	-14 820.00	-14.93
Onere netto	-68 469.25	-99 260.00		

#### CONTO DI CHIUSURA

<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>-68'469.25</b>
Ammortamenti amministrativi	84'440.00
Disavanzo d'esercizio	-26'142.71
<b>Autofinanziamento</b>	<b>58'297.29</b>
<b>Avanzo generale</b>	<b>126'766.54</b>



### BILANCIO

	31.12.2018	31.12.2017		
Beni Patrimoniali	87'731.10	72'352.61	15'378.49	21.25
Beni Amministrativi	2'275'601.75	2'344'071.00	-68'469.25	-2.92
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	0.00	0.00		
<b>Totale Attivi</b>	<b>2'363'332.85</b>	<b>2'416'423.61</b>	<b>-53'090.76</b>	<b>-2.20</b>
Capitali di Terzi	2'245'202.45	2'272'150.50	-26'948.05	-1.19
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio <sup>1</sup>	144'273.11	22'488.53	121'784.58	
<b>Totale Passivi</b>	<b>2'389'475.56</b>	<b>2'294'639.03</b>	<b>94'836.53</b>	<b>4.13</b>
Risultato d'esercizio	<b>-26'142.71</b>			

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

2. Il disavanzo d'esercizio di fr. 26'142.71 sarà contabilizzato in diminuzione del Capitale proprio che al 1° gennaio 2019 ammonterà a fr. 118'130.40.

**Per il Consiglio comunale**

XXXX XXXX, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,