



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 13a/2017

accompagnante il conto consuntivo 2016 del Comune

Tesserete, 25 aprile 2017

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 2016.

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

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Spese correnti	fr. 22'604'310.47	fr. 21'809'915.00	fr. 794'395.47	3.64
Ammortamenti	fr. 2'810'268.50	fr. 2'566'970.00	fr. 243'298.50	9.48
Totale spese correnti	fr. 25'414'578.97	fr. 24'376'885.00	fr. 1'037'693.97	4.26
Entrate correnti	fr. 12'281'204.59	fr. 11'173'650.00	fr. 1'107'554.59	9.91
Entrate fiscali	fr. 13'110'000.00	fr. 12'750'000.00	fr. 360'000.00	2.82
Totale entrate correnti	fr. 25'391'204.59	fr. 23'923'650.00	fr. 1'467'554.59	6.13
Risultato d'esercizio	fr. -23'374.38	fr. -453'235.00	fr. 429'860.62	

CONTO INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Uscite per investimenti	fr. 5'361'177.50	fr. 11'297'400.00	fr. -5'936'222.50	-52.55
Entrate per investimenti	fr. <u>2'636'585.90</u>	fr. <u>3'151'465.00</u>	fr. <u>-514'879.10</u>	-16.34
Onere netto per investimenti	fr. 2'724'591.60	fr. 8'145'935.00	fr. -5'421'343.40	-66.55

CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	fr. 2'724'591.60	fr. 8'145'935.00	fr. -5'421'343.40	-66.55
Ammortamenti amministrativi	fr. -2'810'268.50	fr. -2'566'970.00	fr. -243'298.50	9.48
Risultato d'esercizio	fr. <u>23'374.38</u>	fr. <u>453'235.00</u>	fr. <u>-429'860.62</u>	-94.84
Risultato d'esercizio	fr. <u><u>-62'302.52</u></u>	fr. <u><u>6'032'200.00</u></u>	fr. <u><u>-6'094'502.52</u></u>	-101.03
Diminuzione debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2016	31.12.2015	Differenza	%
Beni patrimoniali	fr. 30'046'833.89	fr. 25'876'291.77	fr. 4'170'542.12	16.12
Beni amministrativi	fr. <u>32'685'319.00</u>	fr. <u>32'770'995.90</u>	fr. <u>-85'676.90</u>	-0.26
Totale attivi	fr. <u><u>62'732'152.89</u></u>	fr. <u><u>58'647'287.67</u></u>	fr. <u><u>4'084'865.22</u></u>	6.97
Capitale dei terzi	fr. 56'706'625.09	fr. 52'539'259.09	fr. 4'167'366.00	7.93
Finanziamenti speciali	fr. 1'547'723.93	fr. 1'606'850.33	fr. -59'126.40	-3.68
Capitale proprio ¹	fr. <u>4'501'178.25</u>	fr. <u>4'501'178.25</u>	fr. <u>0.00</u>	0.00
Totale passivi	fr. <u><u>62'755'527.27</u></u>	fr. <u><u>58'647'287.67</u></u>	fr. <u><u>-59'126.40</u></u>	-0.10
Risultato d'esercizio	fr. -23'374.38	fr. 0.00		

¹ prima della registrazione dell'avanzo/disavanzo

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il dato che emerge dall'esame dei conti consuntivi è il considerevole aumento di spese e ricavi. Infatti, per quanto concerne le spese abbiamo registrato un incremento di fr. 1'037'693.97 rispetto al preventivo 2016 e di fr. 1'197'426.07 per rapporto all'ultimo conto

reso, mentre per i ricavi un incremento di fr. 1'467'554.59 rispetto al preventivo e di fr. 1'174'051.69 per rapporto al consuntivo 2015.

Con questi dati il risultato d'esercizio è pertanto passato da un deficit preventivato di fr. 453'235.00 ad un risultato sostanzialmente di pareggio, con un leggero disavanzo di fr. 23'374.38.

I fattori che hanno comportato questo miglioramento del risultato d'esercizio sono i soliti per quanto riguarda i ricavi e toccano le entrate fiscali, quali le sopravvenienze d'imposta (+ ca. 484'500.00), le imposte speciali (+ circa fr. 186'000.00) e la rivalutazione del gettito come alla seguente tabella:

	Preventivo	Consuntivo	Differenza	
Imposta persone fisiche	11'550'000.00	11'850'000.00	300'000.00	
Imposta persone giuridiche	350'000.00	400'000.00	50'000.00	
Imposta immobiliare comunale	650'000.00	660'000.00	10'000.00	
Imposta personale	200'000.00	200'000.00	0.00	
Totale	12'750'000.00	13'110'000.00	360'000.00	2.824%

Per gli altri ricavi segnaliamo i recuperi assicurativi (ca. fr. 170'000.00), l'imposta utili immobiliari (+ ca. fr. 125'000.00) ed il contributo di livellamento (+ circa fr. 257'500.00).

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

TABELLA COSTI

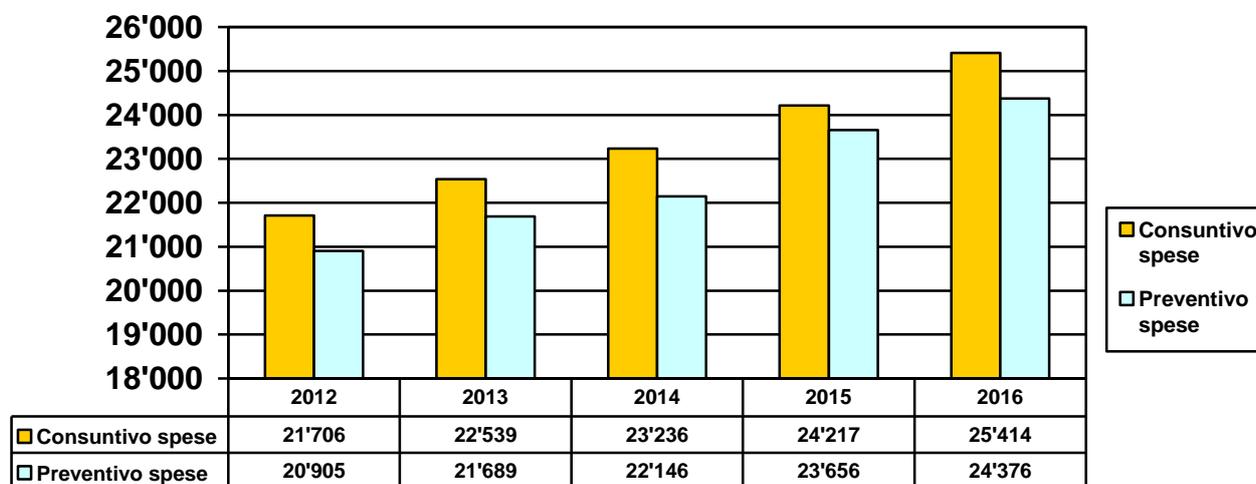
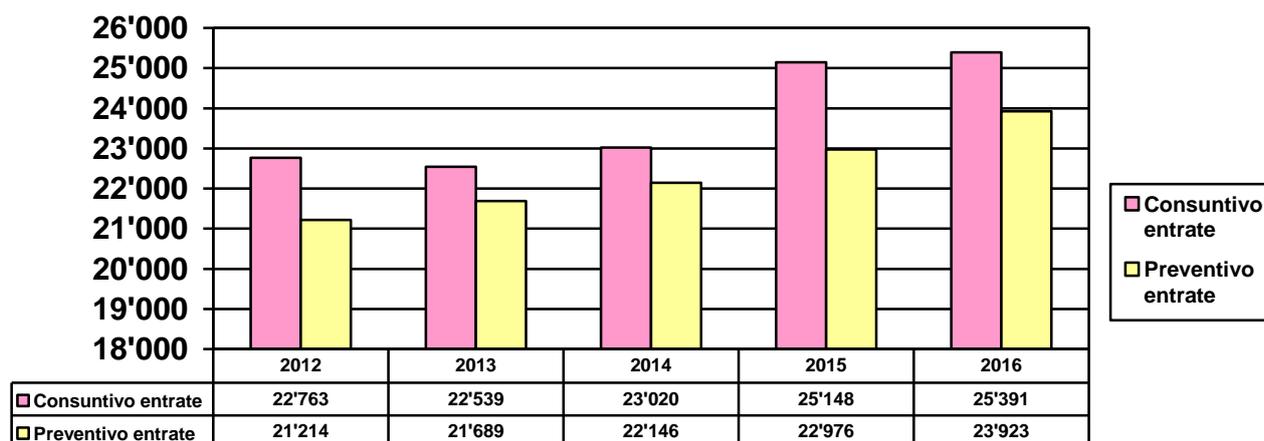


TABELLA RICAVI



CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO

Tabella ricapitolativa per genere di conto

Costi		Consuntivo	Preventivo	differenza	%
		6	2016		
Personale	30	9'530'859.00	9'114'160.00	416'699.00	4.57
Beni e servizi	31	4'731'491.97	4'347'535.00	383'956.97	8.83
Interessi passivi	32	760'099.76	838'470.00	-78'370.24	-9.35
Ammortamenti	33	3'039'932.41	2'747'310.00	292'622.41	10.65
Rimborsi ad enti pubblici	35	1'957'965.50	1'935'790.00	22'175.50	1.15
Contributi propri	36	5'046'785.33	5'053'620.00	-6'834.67	-0.14
Versamenti a finanziamenti speciali	38	347'445.00	340'000.00	7'445.00	2.19
		25'414'578.97	24'376'885.00	1'037'693.97	4.26

30 - Costi personale

Con una spesa complessiva di fr. 9'530'859.00, contro i fr. 9'114'160.00 indicati a preventivo, si è registrato un sorpasso di spesa di fr. 416'699.00, corrispondenti a un aumento del 4.57%. Il sorpasso netto effettivo, tenendo conto di quanto recuperato con le assicurazioni infortuni e malattia di ca. fr. 215'000.00, risulta però essere di ca. fr. 201'000.00 ciò che riduce il tasso percentuale effettivo di aumento al 2.35%.

Questo importo è stato generato dai conti *Retribuzione corpo municipale* (+ fr. 18'900.00), retribuzioni Autorità regionale protezione 7 (+ ca. fr. 33'600.00), Servizio pedibus (+ ca. fr. 78'600.00), Arena sportiva (+ ca. fr. 37'000.00) e dalle voci oneri sociali (+ ca. fr. 31'900.00). Per i dettagli vi rimandiamo alle spiegazioni nei singoli capitoli.

Come consuetudine indichiamo la statistica delle persone retribuite nel corso del 2016 che ammontavano a 339, contro le 327 del 2015 (321 nel 2014).

Sul totale di spesa della voce *Spese per il personale*, si ricorda il recupero, in base a disposizioni di Legge o convenzioni stipulate con altri Enti pubblici, di un importo di circa fr. 791'600.00, pari al'8.31%.

A titolo generale va pure osservato che con l'aumento del personale impiegato, aumenta il costo relativo alle assenze per malattia e infortunio che come sopra indicato sono compensate parzialmente dalle assicurazioni infortuni e malattia, ma tenuto conto dei periodi di attesa non assicurati e quindi non corrisposti interamente. Fare delle previsioni attendibili su questo aspetto risulta pressoché impossibile in ragione della natura di tali spese.

31 - Spese per beni e servizi

Con una spesa di fr. 4'731'491.97, si è registrato un sorpasso di fr. 383'956.97 rispetto al preventivo, pari all'8.83%. Importo superiore anche all'ultimo conto reso di ca. fr. 71'200.00. Questo risultato è stato generato, in particolare, dai conti:

310	Materiale d'ufficio e scolastico	fr. 33'581.45 (16.30%)
312	Acqua, energia e combustibile	fr. 90'135.45 (22.41%)
314	Manutenzione stabili e strutture	fr. 82'597.91 (10.85%)
315	Manutenzione mobili e macchinari	fr. 75'735.85 (37.03%)
318	Servizi e onorari	fr. 96'599.06 (4.33%)

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

32 - Interessi passivi

Anche nel corso del 2016 questo onere, per l'ottavo anno consecutivo, ha registrato una riduzione (- fr. 78'370.24, 9.35%) e questo nonostante l'aumento del capitale dei terzi di ca. fr. 4'000'000.00. Risultato riconducibile alla situazione del mercato finanziario, che ha permesso il rinnovo e l'accensione di nuovi mutui sul breve periodo con tassi nulli (allo 0%) o al rinnovo sul lungo periodo, dai 10 anni e oltre, con tassi inferiori all'1%.

33 - Ammortamenti

Il rincaro del 10.65% è dovuto all'aumento della quota relativa agli ammortamenti amministrativi e alla voce Condoni e abbandoni.

35 - Rimborsi a enti pubblici

Con una spesa di fr. 1'957'965.50, vi è stato un sorpasso di fr. 22'175.20 (1.15%) rispetto al preventivo e di fr. 142'832.59 sull'ultimo conto reso. Per le 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 nel 2016 abbiamo registrato complessivamente una riduzione dello 0.14%, pari a fr. 6'834.67. Rispetto all'ultimo consuntivo si è però registrato un aumento di fr. 309'034.08 (6.52%).

38 - Versamento a finanziamenti speciali

Rileviamo un aumento di fr. 7'445.00, 2.19%, da imputare al Fondo Energie Rinnovabili (FER).

Ricavi		Consuntivo	Preventivo	Differenza	
		2016	2016		%
Imposte *	40	1'424'912.91	860'000.00	564'912.91	65.69
Regalie e concessioni	41	198'754.00	200'900.00	-2'146.00	-1.07
Redditi della sostanza	42	578'630.27	642'670.00	-64'039.73	-9.96
Prestazioni, vendite, tasse	43	2'910'080.83	2'440'950.00	469'130.83	19.22
Contributi senza fine specifico	44	4'685'348.75	4'342'000.00	343'348.75	7.91
Rimborsi da enti pubblici	45	966'158.98	962'450.00	3'708.98	0.39
Contributi per spese correnti	46	1'317'318.85	1'524'680.00	-207'361.15	-13.60
Prelevamenti e finanziamenti	48	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00
		12'281'204.59	11'173'650.00	1'107'554.59	9.02
* senza accertamento gettito					

40 - Imposte

Senza l'accertamento del gettito, queste voci hanno registrato un incremento di fr. 564'952.91 (65.69%), passando dai preventivati fr. 860'000.00 a fr. 1'424'912.91 di consuntivo. Come indicato in precedenza questo risultato è stato raggiunto ancora una volta attraverso le voci *sopravvenienze d'imposta* (ca. fr. 484'600.00) e *imposte speciali* (+ ca. fr. 186'000.00 rispetto al preventivo). In controtendenza la voce *Imposte alla fonte* per la quale abbiamo dovuto registrare una riduzione di fr. 100'000.00 rispetto al preventivo e questo in considerazione del conteggio definitivo 2015 che presentava un importo a nostro favore di fr. 500'000.00.

41 - Regalie e concessioni

Nessuna osservazione, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.

42 - Redditi della sostanza

Con un ricavo totale di fr. 578'630.27, si è registrata una flessione di fr. 64'039.73 rispetto al preventivo (9.96%) e di fr. 65'945.89 (10.23%) sull'ultimo consuntivo. Risultato dovuto alla

decisione di ridurre dal 2% all'1.5% il tasso d'interessi calcolato sui prestiti e anticipi del Comune a favore dell'Azienda acqua potabile e dell'Azienda Casa Capriasca, che ha comportato una minor entrata di ca. fr. 59'700.00. Decisione presa in considerazione del fatto che l'interesse medio calcolato sul Capitale dei terzi (senza i prestiti LIM) allibrato a bilancio al 31.12.2016, risulta essere dell'1.47.

43 - Prestazioni, vendite e tasse

Il maggior introito contabilizzato nel 2016 di fr. 469'490.83 pari al 19.24% e superiore anche all'ultimo conto reso di fr. 228'990.86, è riconducibile all'aumento dei recuperi assicurativi per le assenze dovute a infortuni, malattie o maternità dei nostri dipendenti (fr. 215'527.85), e ad *Altri ricavi per prestazioni e vendite* (fr. 240'502.63).

Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo a quelle riportate nei vari dicasteri.

44 - Contributi senza fine specifico

Anche nel 2016 abbiamo potuto beneficiare di entrate superiori a quanto preventivato e dovute alle imposte particolari (successione, utili immobiliari, ecc.) quantificate in circa fr. 124'000.00 ed ai contributi cantonali (localizzazione e livellamento) con ca. fr. 216'500.00.

45 - Rimborso da enti pubblici

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

46 - Contributi per spese correnti

In questo gruppo di conti, dove sono registrati i versamenti di contributi o sussidi da parte della Confederazione o del Cantone, abbiamo registrato un calo di fr. 207'361.15, riconducibile in buona sostanza alle misure di risparmio adottate dal Cantone in ambito di sussidi dei salari dei docenti di scuola elementare e di scuola dell'infanzia.

48 – Prelevamenti e finanziamenti

Nessuna osservazione, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.

CONSIDERAZIONI DI DETTAGLIO SUI DICASTERI E SULLE SINGOLE VOCI

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

0 AMMINISTRAZIONE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2'676'034.28	fr.	2'490'880.00	fr.	185'154.28	7.43
Ricavi	fr.	407'463.53	fr.	323'950.00	fr.	83'513.53	25.78
Onere netto	fr.	2'268'570.75	fr.	2'166'930.00	fr.	101'640.75	4.69

011 Potere Legislativo (+ fr. 5'783.10 // 10.60%)

Il sorpasso registrato è imputabile alla voce *Materiale votazioni e diversi*, con un aumento di fr. 9'069.65 dovuto al maggior costo degli invii postali, ai costi informatici per l'adeguamento del programma per le elezioni comunali ed ai costi di stampa del materiale di voto. Sorpasso che è stato in parte mitigato dai minori oneri registrati nei conti *Indennità membri consiglio comunale* (meno fr. 2'140.00) e *Finanziamento gruppo politici* (meno fr. 1'000.00).

012 Potere Esecutivo (+ 14'090.39 // 6.25%)

Il maggior onere è da ascrivere al conto 300.01 *Retribuzione corpo municipale* a seguito dell'approvazione di alcune modifiche al regolamento comunale (MMN 26/2015) ed in particolare all'aumento degli onorari.

Per gli altri conti segnaliamo le variazioni più significative:

310.01	Assemblee quartiere – attività diverse	(- fr. 1'657.70 // - 33.15%)
317.01	Rimborso spese missioni e trasferte	(+ fr. 1'199.49 // + 8.57%)
318.01	Spese rappresentanza Municipio	(- fr. 3'819.90 // - 31.83%)

020 Amministrazione finanze e contribuzioni (+ 4'631.05 // + 3.33%)

L'aumento dell'onere netto è da ricondurre al conto 318.05 *Procedure esecutive* (+ fr. 11'562.59) a causa dell'aumento dei costi e dei casi trattati e il conto *Centro Sistemi Informativi – incasso IC* (+ fr. 5'470.85) corrispondente al 5 ‰ sull'ammontare delle imposte emesse, sorpasso parzialmente compensato dai maggiori introiti al conto *Recupero spese esecutive* fr. 3'116.89 e dalla minor spesa nel conto *Altre spese servizi da terzi* (- fr. 7'418.15).

029 Altre amministrazioni generali

301.01 – 309.01 *Spese per il personale*

Nell'insieme questi conti presentato costi per fr. 1'681'907.55 con un maggior onere di fr. 52'017.55 rispetto al preventivo e di fr. 8'226.75 rispetto all'ultimo conto reso. Il sorpasso è dovuto a fattori diversi e non preventivabili quali l'assunzione di personale a tempo

determinato per la pubblicazione delle stime (prima quelle relative al raggruppamento terreni di Sala e in seguito quelle della revisione generale), la necessità di provvedere all'archiviazione elettronica dei documenti di controllo abitanti ed il prolungamento di quattro mesi del rapporto di lavoro con l'ex responsabile dell'Azienda Acqua Potabile per la parte di mansioni svolte a favore del Comune (si veda il relativo commento di dettaglio nel consuntivo AAP).

310.01 *Materiali cancelleria*

A consuntivo documentiamo una spesa totale di fr. 35'940.95, con un sorpasso di fr. 5'940.95 (pari al 19.80%) e che si giustifica con le esigenze effettive di acquisto. Importo totale che risulta ad ogni caso inferiore alla media degli ultimi cinque anni (2011-2015) ammontante a circa fr. 37'500.00.

310.02 *Pubblicazioni e inserzioni* (+ 6'349.50 // 70.55%)

Il maggior onere registrato è da ricondurre a singole voci non interamente preventivabili quali la pubblicazione di concorsi per l'assunzione di personale, gli annunci funebri e l'aumento dei costi per la pubblicazione delle domande di costruzione.

315.01 *Sistema informatico e macchine ufficio* (+ fr. 7'721.60 // 11.88%)

Il sorpasso contabilizzato a fine 2016 è dovuto all'addebito da parte dell'Azienda Elettrica di Massagno dell'affitto per l'uso della fibra ottica 2015 (fr. 4'359.20) e ai costi per l'aggiornamento a Windows 10 (fr. 2'380.00). Rileviamo a titolo informativo per i nuovi consiglieri che il sistema informatico del Comune è composto da ca. 60 PC e laptop, da 16 stampanti, da 20 fotocopiatrici multifunzione di rete, dal sistema telefonico VOIP con 2 server dedicati e dal programma di gestione e controllo elettronico delle presenze. Il lavoro generato da questo sistema hardware è ospitato su server esterni che si occupano del salvataggio e della sicurezza dei dati.

318.07 *Prestazioni UTC da terzi* (+ fr. 45'504.20 // 455.04%)

L'assenza per maternità e poi le dimissioni di personale nominato che si occupava in prevalenza del contenzioso UTC, ha portato il Municipio a far maggiormente capo ad uno studio legale per diversi incarti in sospeso e per quelli intervenuti a inizio anno ed alla consulenza dell'arch. Schwitter in ambito di edilizia privata e di pratiche impreviste quali il

rilievo della frana di Corticiasca (ca. fr. 1'000.00), il monitoraggio di un muro comunale a Lugaggia (ca. fr. 3'100.00) e la perizia per la strada Carusio (circa fr. 3'700.00).

431.02 *Tasse licenza edilizia* (- fr. 9'351.90 // - 15.59%)

L'ammontare di questo ricavo è calcolato in base al numero di licenze edilizie rilasciate, costante negli ultimi anni, per le quali viene prelevata una tassa del 2‰ del valore della costruzione. Per questo motivo questo dato può subire delle variazioni annuali anche importanti indipendentemente dal numero di licenze edilizie rilasciate.

439.01 *Altri ricavi* (+ fr. 68'660.79)

Il risultato raggiunto è dovuto in particolar modo alla vendita di terreni comunali per fr. 29'000.00, alla ripartizione degli utili delle nostre assicurazioni per ca. fr. 24'200.00 ed al riconoscimento dal parte del Cantone di un indennizzo per il controllo degli assicurati malattia morosi (ca. fr. 4'000.00).

461.01 *Sportello LAPS – ricavi* (- fr. 19'100.00 // - 47.75%)

La riduzione del comprensorio dello sportello Laps, entrata in vigore il 1° luglio 2016, ha comportato il dimezzamento di questo ricavo.

090 Compiti non ripartibili

Nell'insieme questi conti presentano costi per fr. 206'120.65 (+ fr. 15'490.65 // 24.53%) e ricavi per fr. 113'306.00 (- fr. 2'794.00 // -2.41%), con un onere netto superiore di fr. 18'284.65 rispetto al dato di preventivo. Risultato scaturito dai maggiori costi per *Riscaldamento-elettricità-acqua* (+ fr. 12'066.95) dall'aumento della fatturazione acqua di ca. fr. 5'000.00, dell'olio combustibile (ca. fr. 1'000.00) e dell'elettricità (ca. fr. 1'500.00), come pure dalla voce *Manutenzione stabili amministrativi* (+ fr. 4'979.35 // 11.07%). Per quest'ultimo conto il sorpasso è giustificato dal fatto che in base alla disponibilità del momento si era deciso di contabilizzarvi la sostituzione dei cilindri e chiavi d'accesso del palazzo comunale (ca. fr. 23'200.00) evitando così di far capo al conto investimenti.

Alla voce ricavi registriamo un minor incasso di ca. fr. 2'800.00 dalle voci posteggi comunali con un incasso totale di fr. 67'458.05 (meno fr. 16'141.95), tuttavia in linea con quanto registrato nell'ultimo conto reso (fr. 68'960.85) ed entrate per Affitti diversi, sale, ecc. pari a fr. 15'647.95 (+ fr. 13'647.95 rispetto al dato di preventivo).

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo		preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2'114'022.80	fr.	2'032'255.00	fr.	81'767.80	4.02
Ricavi	fr.	987'148.50	fr.	919'800.00	fr.	67'348.50	7.32
Onere netto	fr.	1'126'874.30	fr.	1'112'455.00	fr.	14'419.30	1.30

100.318.01 *Aggiornamento mappa*

Il costo totale registrato di fr. 93'150.15 (+ fr. 23'150.15) comprende fr. 8'640.00 per il programma di visualizzazione della mappa sul sito comunale relativi agli anni 2014 e 2015. Onere in effetti fatturato dal geometra soltanto nel 2016. Questo conto comporta oggettive difficoltà di quantificazione in sede di preventivo in quanto direttamente influenzato dalle operazioni immobiliari (compravendite, rettifiche confini, rettifiche intestazioni, ecc.) e relativi aggiornamenti sulla mappa e nei catastri da parte del geometra revisore.

103 *Autorità Regionale di Protezione (ARP)*

Nel corso del 2016 abbiamo registrato costi per fr. 255'727.80 e ricavi per fr. 125'641.55, con un onere netto di fr. 130'086.25. L'incremento registrato rispetto al preventivo risulta essere di fr. 38'437.80 per i costi e di fr. 29'941.55 per i ricavi, con un aumento dell'onere netto di fr. 8'496.25. Queste cifre sono state originate in particolare dai conti *Stipendio personale* (+ fr. 8'897.00, per l'assunzione di personale a tempo determinato per il controllo dei rendiconti finanziari), *Mercedi a tutori e curatori* (+ fr. 21'716.00, con il controllo dei rendiconti arretrati si sono potuti pagare le indennità degli ultimi anni) e dagli oneri sociali con un aumento di ca. fr. 2'900.00. Ai ricavi abbiamo registrato un aumento di fr. 23'556.55 per *Tasse di cancelleria e di giustizia* (aumento pure questo riconducibile all'esame dei rendiconti arretrati) e di fr. 6'842.00 per *Rimborso dai Comuni*.

109 *Altri servizi giuridici*

Se nel 2015 avevamo registrato un notevole aumento di questa posta dei ricavi con il 2016 siamo rientrati nella media degli ultimi anni con un incasso inferiore ai fr. 10'000.00.

113 *Corpo di polizia*

Con costi per fr. 1'456'209.69 (+ fr. 61'249.60 // 4.39%) e ricavi per fr. 778'333.10 (+ fr. 47'733.10 // 6.53%), l'onere netto ammonta a fr. 677'876.50 contro i fr. 664'360.00 del preventivo. Risultato che a livello di pro-capite genera un costo di fr. 103.9028 (preventivo fr. 102.0655).

Illustriamo di seguito le variazioni più importanti:

301.01 – 309.01 *Spese per il personale* (- fr. 36'550.49 // - 3.17%)

Non ci sono osservazioni particolari in quanto l'andamento contabile è in linea con il preventivo. Abbiamo infatti registrato spese per fr. 1'241'619.70 a fronte del dato di preventivo di fr. 1'237'460.00.

314.01 *Manutenzione stabile* (+ fr. 9'794.60 // 195.89%)

Alcuni interventi straordinari non preventivabili come la riparazione dell'impianto di riscaldamento (ca. fr. 5'200.00), la manutenzione della parete di cartongesso al 2° piano (fr. 2'235.60) e la pulizia vetri e tapparelle (fr. 2'400.00), sono la causa del sorpasso.

315.01 *Manutenzione veicoli* (+ fr. 6'385.55 // 106.43%)

Il raddoppio rispetto al preventivo è imputabile ai costi per il collaudo di un veicolo (ca. fr. 1'900.00) ed alle apparecchiature obbligatorie installate sul veicolo acquistato nel corso dell'anno (ca. fr. 2'500.00). Il resto del sorpasso è dovuto a fatture ricorrenti (pneumatici, servizi e altro) che già in sede di preventivo 2017 abbiamo tenuto in considerazione adeguando l'importo da fr. 6'000.00 a fr. 8'000.00.

315.02 *Informatica* (+ fr. 9'379.00 // 89.51%)

L'addebito dell'affitto della fibra ottica 2015 (fr. 1'980.00), l'aggiornamento dei PC con windows 10 (fr. 840.00), il costo fatturato dal Cantone per il sistema integrato di condotta (fr. 2'630.00), la manutenzione del programma multe (+ fr. 2'000.00 rispetto a quanto calcolato nel preventivo) sono alle origini del sorpasso.

318.01 *Prestazioni da terzi* (fr. 16'261.85 // 180.69%)

Spese non previste in sede di stesura del preventivo, quali la convenzione Regio III (fr. 5'986.85) o straordinarie quali il controllo e la calibrazione dell'apparecchio Multafot di Cureglia (ca. fr. 12'800.00) sono all'origine del sorpasso registrato nel 2016.

318.03 *Spese postali e telefoniche* (+ fr. 4'360.05 // 58.13%)

Quanto speso nel 2016 rispecchia il dato dell'ultimo conto reso, in sede di preventivo abbiamo invece inserito un dato insufficiente, importo che è stato per contro adeguato alla stesura del preventivo 2017.

319.01 *Diversi* (+ fr. 16'265.45)

A questa voce è stata registrata, previo preavviso positivo della Commissione formata dai delegati dei Comuni convenzionati, la spesa di fr. 14'830.00 relativa all'acquisto di un nuovo veicolo, soluzione preferita rispetto al leasing.

437.01 *Multe circolazione* (+ fr. 41'444.00 // 34.54%)

A influire su questo dato sono le infrazioni registrate tramite l'apparecchio Multifot di Cureglia (al netto del riversamento previsto dalla convezione, registriamo ca. fr. 8'000.00 supplementari) ed il numero di infrazioni rilevate, aumentate nonostante il numero di controlli sia pressoché rimasto identico a quello del 2015.

140 Polizia del fuoco

Analogamente al 2015 la spesa presentata dal nostro Corpo Pompieri è inferiore al preventivo e questo grazie all'attenzione prestata dal Comando nella gestione delle spese.

160 Difesa nazionale civile

Per rapporto al preventivo abbiamo registrato una minor spesa di fr. 34'502.80 (-16.43%), riconducibile alle voci *Riscaldamento-elettricità-acqua* e *Contributo consorzio PCI*, con un risparmio di fr. 11'932.90, rispettivamente di fr. 21'426.05.

2 EDUCAZIONE

	Consuntivo		preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	5'124'767.95	fr.	4'808'680.00	fr.	316'087.95	6.57
Ricavi	fr.	1'309'892.50	fr.	1'422'230.00	fr.	-112'337.50	-7.90
Onere netto	fr.	3'814'875.45	fr.	3'386'450.00	fr.	428'425.45	12.65

200 Scuola dell'infanzia

Con costi totali per fr. 1'532'014.70 (preventivo fr. 1'475'990.00) e ricavi per fr. 321'970.65 (preventivo fr. 382'480.00) abbiamo registrato un onere netto di fr. 1'210'107.05 superiore di fr. 116'597.05 a quello preventivato. Di questa cifra ca. fr. 74'800.00 riguardano la riduzione della voce *Sussidio scuole* che in sede di preventivo era stata considerata nel conto *Partecipazione risanamento finanziario del Cantone* inserito nel dicastero Finanze.

301.01 – 309.01 *Spese per il personale* (- fr. 13'753.85 // - 1.24%)

Non abbiamo osservazioni particolari in quanto i costi generati da tutto il personale attribuito alla Scuola dell'infanzia risultano inferiori, nel loro complesso, al dato di preventivo. L'onere

netto, senza tenere conto dell'importo registrato alla voce *Assegni famiglia e figli* che viene totalmente recuperato (vedi conto specifico indicato nei ricavi), riporta una minor spesa effettiva di ca. fr. 28'000.00.

310.01 *Materiale scolastico* (+ 7'051.85 // 27.12%)

La decisione presa dal Municipio al momento della stesura del preventivo di ridurre l'importo per allievo, alla resa dei conti non è stata o non ha potuto essere rispettata per varie ragioni. Fra queste elenchiamo il numero degli allievi che varia di anno in anno (non sempre però in modo così incisivo), l'evoluzione dei costi (evidentemente col passare degli anni vi è, mediamente, un aumento degli stessi) e le scelte dei docenti titolari in merito alle attività proposte nell'ambito dell'insegnamento. La spesa totale registrata è in ogni caso in linea con quanto speso negli ultimi 2 anni.

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (+ fr. 14'711.75 // 73.56%)

Il sorpasso registrato è imputabile ad un errore commesso al momento della stesura del preventivo in quanto non si era tenuto conto che i costi generati dalle sedi di SI dovevano essere imputati totalmente a questo conto senza alcuna ripartizione (nuova organizzazione scolastica). A ciò si aggiunge il fatto che nell'ambito della fornitura di nafta non vi erano significative scorte dall'anno precedente.

314.01 *Manutenzione stabili* (+ 13'993.30 // 279.87%).

Il maggior costo registrato è dovuto ad un'errata valutazione al momento della stesura del preventivo ed a costi non previsti quali la revisione generale degli estintori (ca. fr. 3'800.00) la revisione dell'impianto di ventilazione e la manutenzione delle tapparelle della SI di Cagiallo (quasi fr. 4'000.00).

318.01 *Trasporto allievi* (+ fr. 20'463.85 // 15.02%)

L'incremento registrato è dovuto al nuovo contratto con la Posta che in sede di preventivo era stato quantificato per SE e SI in ca. fr. 220'000.00 (non disponendo a quel tempo di un dato definitivo), ma che in realtà in sede di consuntivo è risultato essere di ca. fr. 244'000.00.

365.01 – 432.01 *Mensa SI*

Costi e ricavi aumentano di fr. 6'059.25, rispettivamente di fr. 4'830.00, con un onere netto che passa da fr. 20'500.00 del preventivo a fr. 21'729.25 di questo consuntivo. I maggiori

costi registrati sono imputabili alla decisione di dotare la SI di Bidogno del servizio mensa, gestito dall'Associazione famiglie diurne del Luganese che ha fatturato costi totali per ca. fr. 8'550.00, compensati in parte dalla partecipazione delle famiglie (+ fr. 4'830.00).

210 Scuole elementari

Con costi totali per fr. 3'574'335.05 (preventivo fr. 3'302'690.00) e ricavi per fr. 987'984.85 (preventivo fr. 1'039'750.00) abbiamo registrato un onere netto di fr. 2'559'300.20, superiore di fr. 323'360.20 a quello preventivato. Come per la SI questo onere così marcato è influenzato dalla riduzione del conto Sussidio scuole per ca. fr. 150'000.00, considerata nel conto *Partecipazione risanamento finanziario del Cantone* inserito nel dicastero Finanze.

Qui di seguito vengono evidenziate le variazioni più importanti:

301.01/309.01 *Costi per il personale* (+ 162'099.40 // 5.74%)

L'aumento dei costi generati dal personale (docenti, supplenze, addette pulizie, trasporto, ecc.) è riconducibile al personale di pulizia (+ fr. 20'486.70), al servizio pedibus (+ fr. 78'650.25) ed alle supplenze di docenti (+ fr. 49'058.75).

Per il personale di pulizia l'aumento, come già indicato nel consuntivo 2015, è dovuto ai maggiori spazi da pulire presso la nuova sede di secondo ciclo, come pure all'importante utilizzo dei medesimi anche al di fuori del programma scolastico (costi questi però recuperati attraverso le tasse di concessione applicate). Per il servizio pedibus la ragione è invece da ricercare nella previsione di costo elaborata a suo tempo e che si è rilevata errata in particolare rispetto ai tempi di percorrenza ed all'ampliamento del servizio a seguito di richieste specifiche relative a punti pericolosi sui tracciati. Per questa categoria di personale va pure considerata la necessità di sostituzione in caso di malattia che è compensata unicamente dopo il 30 giorno di assenza e quindi in ragione del numero relativamente alto di persone impiegato ha il suo costo in relazione alle assenze di breve durata che sono per ovvie ragioni le più frequenti. Per le supplenze docenti (assenze dovute per maternità), il maggior costo è stato assorbito per intero dal recupero assicurativo.

310.01 *Materiale e aggiornamento sistema informatico* (+ fr. 15'605.85 // 26.01%)

Ribadiamo per questo conto quanto espresso nell'analogo conto della scuola dell'infanzia, aggiungendo che con il passaggio nella nuova sede sono emerse anche altre necessità che, pur avendo cercato di contenere il più possibile, hanno influito su questo risultato.

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (+ fr. 20'524.25 // 41.05%)

Il sorpasso registrato è dovuto alle fatture dell'AEM per lo stabile del 2° ciclo che nel 2016 ha comportato un costo di ca. fr. 36'600.00 su un totale di spesa di ca. fr. 44'700.00; la differenza è imputabile allo stabile del 1° ciclo e alla palestra comunale che più o meno rispecchia quella del 2015.

314.01 *Manutenzione stabili* (+ fr. 41'818.95)

Il netto superamento dell'importo di preventivo è dovuto a costi straordinari quali la pulizia di vetri e tapparelle (fr. 9'688.00), la manutenzione del sistema di oscuramento della palestra (fr. 7'679.65), i contratti di manutenzione per il sistema antincendio, impianto audio e luci emergenza (fr. 4'271.40), la sostituzione imprevista del bollitore SE 1° ciclo (fr. 1'654.60) ed il risanamento parziale delle piastrelle della cucina SE. Il resto è da imputare a interventi di manutenzione ordinaria sottovalutati in sede di preventivo.

317.02 *Attività esterne e progetti* (+ fr. 7'938.10 // 35.28%)

Rispetto al preventivo siamo stati confrontati con un sorpasso importante, determinato in particolare dal promovimento di attività e progetti particolari che in sede di preventivo non erano stati considerati. Conto che per il 2017 è già stato adeguato nel rispetto delle nuove linee imposte dal nuovo Capodicastero.

3 CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	1'647'823.21	fr.	1'418'000.00	fr.	229'823.21	16.21
Ricavi	fr.	715'470.40	fr.	670'300.00	fr.	45'170.40	6.74
Onere netto	fr.	932'352.81	fr.	747'700.00	fr.	184'652.81	24.70

309 Altra promozione culturale

Analogamente al 2015 costi e ricavi hanno registrato un netto incremento rispetto ai dati di preventivo. I costi sono aumentati di fr. 28'868.64 (+ 23.06%) e i ricavi raggiunti anche grazie alla ricerca di sponsorizzazioni di fr. 44'638.00 (più 148.79%), con un onere netto in calo a fr. 79'230.64 (preventivo fr. 95'.000.00). Questi sorpassi, avallati dal Municipio, hanno permesso di offrire delle attività culturali e delle manifestazioni di indubbio valore e apprezzati dalla cittadinanza.

33 Parchi pubblici e sentieri

Rispetto al preventivo abbiamo registrato un sorpasso di fr. 26'060.20 (26.27%) generato quasi totalmente dal conto *Manutenzione giardini e sentieri* (+ fr. 22'299.95) a causa di lavori straordinari e imprevisi sulla rete dei sentieri comunali in particolar modo a Carusio (2'354.40), Corticiasca (fr. 6'284.25), Bigorio-Lasciano (fr. 5'400.00), Sureggio (2'148.20) e Bidogno (ca. fr. 4'800.00).

341 Arena sportiva

Le spese registrate ammontano a fr. 1'233'057.57 con un aumento di ca. fr. 176'200.00 per rapporto al preventivo e di ca. fr. 23'900.00 sull'ultimo conto resto. Per i ricavi registriamo un sostanziale pareggio rispetto al preventivo ed una diminuzione di fr. 198'285.75 sul consuntivo 2015.

Di seguito le spiegazioni di dettaglio per i conti con le variazioni più significative:

301.01 *Stipendi personale* (+ fr. 134'108.60 // 28.54%)

Il risultato di questo conto, come per il 2015, è condizionato ancora dall'assenza del Direttore dovuta al grave incidente del 2014 e per la quale abbiamo sopperito adeguando i rapporti di lavoro dei dipendenti in carica. Direttore che nel frattempo ha interrotto il rapporto di lavoro a far stato da fine agosto 2017. Interruzione che ha di fatto comportato il riconoscimento di varie indennità che si è deciso di conteggiare in parte in questo consuntivo ed in quello prossimo, vista come detto la chiusura del rapporto di lavoro ad agosto 2017.

Questo maggior onere è compensato in parte dal conto 436.01 dove sono registrati i rimborsi da parte della nostra assicurazione per un totale di ca. fr. 60'000.00.

Inoltre, come indicato nel commento al preventivo 2017, l'assunzione di un custode da marzo 2016 ha pesato con un importo di ca. fr. 39'000.00.

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua-gas* (+ fr. 21'396.70 // 15.28%)

In questo conto, come già segnalato nel commento al consuntivo 2015, a influire è il costo per l'elettricità e in parte il costo per la fornitura di nafta. Importo che dovrà essere rivisto al momento della stesura del preventivo 2018, poiché il dato di preventivo 2017 è uguale a quello 2016.

314.01 *Manutenzione strutture* (+ fr. 30'341.40 // 43.34%)

La maggior spesa registrata è imputabile ad un intervento straordinario presso le infrastrutture del tennis dove si è provveduto all'eliminazione del pozzo sado e

all'allacciamento diretto alle canalizzazioni, con una spesa di ca. fr. 21'000.00, e a delle riparazioni allo skate park per ca. fr. 5'700.00. Per il resto si tratta di normali interventi di manutenzione.

316.01 *Affitto ufficio (stabile ARCA)* (+ fr. 6'253.65 // 26.54%)

Il sorpasso registrato corrisponde agli affitti da settembre a dicembre conteggiati da quest'anno come competenza di cassa e non più mediante un transitorio. Fino al 2015 veniva infatti conteggiato l'affitto da settembre 2014 ad agosto 2015 pagato con un versamento unico, dal 2016 viene invece conteggiato l'onere annuo per il periodo settembre 2015–agosto 2016 a cui si aggiungono i citati quattro mesi. Mutamento dovuto alla richiesta dei proprietari di poter incassare mensilmente l'affitto ed organizzato tramite un ordine permanente. Si coglie l'occasione per rilevare che nel frattempo è stata inoltrata disdetta a far stato dal 31 agosto 2017 in quanto gli uffici dell'Arena saranno spostati all'interno del palazzo comunale, negli spazi lasciati liberi dalle due sezioni SI.

319.01 *Spese diverse* (+ fr. 2'188.08 // 107.75%)

Il sorpasso corrisponde alla registrazione dello sconto concesso agli utenti della piscina che durante la stagione hanno presentato un biglietto di trasporto pubblico valido ed ai turisti provvisti della holiday card, oltre ad altre promozioni puntuali sugli abbonamenti stagionali.

434.01 *Abbonamenti e biglietti* (- 55'853.30 // - 16.93)

Nel 2016, nonostante una meteo piuttosto favorevole, si è registrato il peggior anno dal punto di vista delle entrate finanziarie, dopo il 2014 in cui l'estate era stata meteorologicamente pessima. La causa di questo risultato è dovuta a un calo dell'affluenza di ca. 5'000 unità. Calo che impone una riflessione in particolare sulle misure da adottare per rendere più attrattiva la struttura.

452.01 *Quota Comuni convenzionati* (- fr. 12'000.00 // - 9.92%)

La diminuzione registrata è la conseguenza della convenzione stipulata con Lugano per la compensazione della quota di ammortamento relativa alla quota parte dei costi di ammortamenti cagionati dalla ripresa delle quote degli ex Comuni di Bogno, Certara, Cimadera e Valcolla, quantificata in fr. 85'000.00 all'anno per i prossimi 10 anni, per i dettagli ci rimettiamo al MMN 03/2016. Purtroppo rispetto a quanto indicato nel messaggio (cfr. pag. 6) la Città di Lugano ha nel frattempo deciso di corrisponderci un contributo per

agevolare i cittadini del quartiere di Valcolla molto limitato rispetto alle nostre aspettative e pari a circa fr. 3'000.00 per il 2016.

4 **SALUTE PUBBLICA**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	102'948.05	fr.	143'200.00	fr.	-40'251.95	-28.11
Ricavi	fr.	0.00	fr.	0.00	fr.	0.00	0.00
Onere netto	fr.	102'948.05	fr.	143'200.00	fr.	-40'251.95	-28.11

Per questo dicastero la minor spesa registrata riguarda il *Contributo servizio dentario* con circa fr. 6'100.00 ed il Contributo Croce Verde con circa fr. 35'000.00.

5 **PREVIDENZA SOCIALE**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	4'452'415.48	fr.	4'285'480.00	fr.	166'935.48	3.90
Ricavi	fr.	17'483.40	fr.	16'900.00	fr.	583.40	3.45
Onere netto	fr.	4'434'932.08	fr.	4'268'580.00	fr.	166'352.08	3.90

Come per gli scorsi anni il sorpasso è causato dai contributi di Legge che il Cantone ci addebita (Contributo cassa malati, Legge famiglie, contributi SACD, ecc.) con un aumento di ca. fr. 256'000.00. Oneri che ricordiamo sono calcolati sul gettito d'imposta.

La differenza che ha permesso di ridurre l'onere netto del Dicastero di ca. fr. 90'000.00, sono i risparmi registrati alle voci *Partecipazione comunale all'assistenza* (- fr. 35'684.17), *Partecipazione Casa Capriasca* (- fr. 16'429.60), Progetto Midnight (- fr. 15'740.00) e le spese per il personale (- ca. fr. 6'150.00).

6 **TRAFFICO**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2'318'210.95	fr.	2'313'150.00	fr.	5'060.95	0.22
Ricavi	fr.	144'818.70	fr.	155'400.00	fr.	-10'581.30	-6.81
Onere netto	fr.	2'173'392.25	fr.	2'157'750.00	fr.	15'642.25	0.72

610 Strade cantonali

L'onere registrato a consuntivo è invariato rispetto all'ultimo conto resto e inferiore di fr. 739.00 (- 1.80%) rispetto al preventivo.

620 Rete stradale comunale

Nell'insieme questi conti presentano costi per fr. 1'833'808.10 (+ 32'858.10 // 1.82%) e ricavi per fr. 30'230.35 (- 169.65 // - 0.56%), con un onere netto di fr. 33'027.75 (1.87%), che se raffrontato all'ultimo conto reso mostra un aumento di ca. fr. 41'000.00.

Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:

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

L'onere netto registrato risulta inferiore rispetto a quanto preventivato di ca. fr. 20'000.00. Ciò in particolare grazie alla minor spesa registrata alle voci *Supplenze personale esterno* (- ca. fr. 12'900.00) e *Altre spese per il personale* (- ca. fr. 2'350.00).

312.01 *AEM illuminazione* (+ fr. 30'139.10 // 35.46%)

Il sorpasso registrato è dovuto per ca. fr. 12'200.00 al costo sottostimato del consuntivo 2015 e come indicato nel commento al preventivo 2017 all'aumento dei punti luce nel comprensorio comunale per nuove urbanizzazioni (ad esempio Varina a Bigorio) ed al miglioramento dell'illuminazione per la sicurezza stradale (ad esempio Via al Convento).

314.02 *Manutenzione strade* (+ fr. 41'928.60 // 69'88%)

Pure quest'anno, come per il 2015, siamo stati confrontati con degli interventi straordinari non preventivabili. In particolare si segnalano le spese sostenute per la strada di accesso a casa Capriasca (ca. fr. 8'500.00), per la strada Bidogno-Gromm in ragione del cantiere per la nuova capanna Monte Bar (pavimentazione, onorario perizia, prove di carico per stabilire la portata massima) (ca. fr. 13'700.00), per la sistemazione del muro in sasso della strada Treggia-Lupo (ca. fr. 12'600.00) e per la sostituzione del parapetto della piazza di Bigorio (ca. fr. 7'300.00).

315.01 *Manutenzione illuminazione e nuovi impianti* (+ fr. 22'306.10 // 49.57%)

Il maggior costo registrato nel 2016 è riconducibile, per ca. fr. 16'400.00, a una sottovalutazione dei costi fatturati da AEM SA per l'anno 2015. Costi totali che sono stati tenuti in considerazione per questo consuntivo e valutati in fr. 50'000.00 rispetto al dato di preventivo indicato in fr. 45'000 in quanto al momento della chiusura non eravamo in possesso del dato definitivo.

315.02 *Manutenzione veicoli e attrezzature* (+ fr. 13'128.90 // 32.82%)

L'inventario di questa voce consta di una trentina di veicoli e attrezzature varie, senza considerare i piccoli macchinari. Le spese registrate riguardano riparazioni, collaudi,

manutenzioni ordinarie, nuovi pneumatici, ecc. e sono giustificate dalle esigenze effettive dei nostri servizi esterni. Alla luce dei risultati degli ultimi anni e da quanto segnalato dall'UTC, che indica una spesa minima media di fr. 2'000.00, riteniamo che questa voce sia stata sottovalutata in sede di preventivo e dovrà pertanto essere rivista per l'anno 2018.

315.03 *Segnalazioni stradali* (+ fr. 12'529.35 // 83.53%)

Il sorpasso è dovuto alle richieste esaudite giunte in Municipio da parte delle Assemblee di quartiere di Sala e Lopagno legate alla sicurezza dei pedoni (ca. fr. 6'350.00), ad un intervento vicino alle scuole di Cagiallo (ca. fr. 1'350.00) ed allo studio del progetto della nuova *segnaletica in di Bügei* ed in *Via Luigi Canonica* (fr. 4'320.00).

690 Altro traffico

L'incremento della spesa di questo gruppo di conti è quantificato in fr. 21'414.55 (7.74 %). In particolare la voce che ha influito su questo risultato è quella legata alla *Comunità tariffale* con un sorpasso di ca. fr. 48'500.00. Il motivo che ha portato a questo aggravio è dovuto, in base alle spiegazioni forniteci dalla Sezione della mobilità, al versamento alle imprese di trasporto di un'indennità complessiva di fr. 11.7 mio, superiore di fr. 3.7 mio rispetto all'anno precedente. Questo maggior onere è parzialmente compensato da una minore spesa addebitata a consuntivo per il finanziamento del trasporto pubblico regionale. Nel nostro caso questa riduzione è quantificata in ca. fr. 24'200.00 (vedi conto 690.352.02).

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2'259'464.58	fr.	2'179'650.00	fr.	79'814.58	3.66
Ricavi	fr.	1'512'249.55	fr.	1'325'500.00	fr.	186'749.55	14.09
Onere netto	fr.	747'215.03	fr.	854'150.00	fr.	-106'934.97	-12.52

71 Eliminazione acque luride

I costi totali ammontano a fr. 1'150'971.67 e i ricavi a fr. 839'553.45 con un aumento di fr. 51'071.67, rispettivamente di fr. 149'553.45 sui dati di preventivo.

Risultati imputabili all'aumento della nostra partecipazione al *Consorzio Depurazione Acque del Medio Cassarate* (+ fr. 68'769.45, compresi i costi relativi all'ex Consorzio Valcolla per gli anni 2015 e 2016 per un totale di ca. fr. 29'400.00), ad una minore spesa di ca. fr. 16'900.00 per il conto *Manutenzione impianti fognatura* (impianti di nostra competenza)

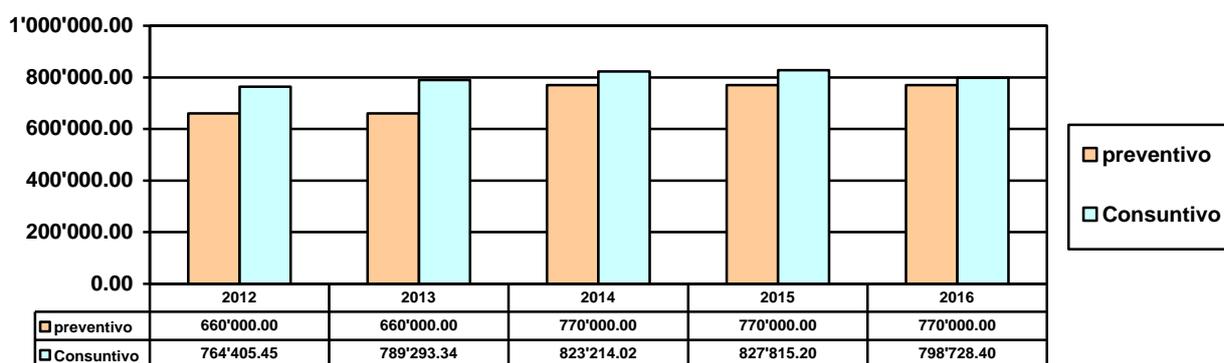
ed al fatto che nel 2016 non vi è stata alcuna spesa per lo spostamento di canalizzazioni, con un risparmio effettivo di fr. fr. 30'000.00.

Nei ricavi registriamo un incremento per le tasse di fognatura di ca. fr. 15'300.00, il ripristino della voce Consorzio depurazione Valcolla con la notifica dell'affitto degli impianti relativi all'ex Consorzio Depurazione Media Capriasca per gli anni 2015 e 2016 per fr. 11'000.00, al conto Ricavi diversi (+ fr. 135'433.87) sussidi per il trattamento dei fanghi per ca. fr. 16'600.00 ed il bonus del CMC di fr. 118'808.27 corrispondente a quanto versato in eccesso negli anni precedenti e che ricordiamo non influisce sul risultato d'esercizio poiché in contropartita viene registrato lo stesso importo, quale acconto, alla voce 352.01.

72 Eliminazione rifiuti

I dati di consuntivo riportano fr. 900'478.61 per i costi, con un aumento rispetto al preventivo di fr. 37'528.61, ma in calo di fr. 12'331.93 rispetto all'ultimo conto reso ed un aumento dei ricavi di fr. 4'631.10 rispetto al preventivo e di fr. 17'781.23 per rapporto al consuntivo 2015. Con questi dati la copertura dei costi ha raggiunto il 63.61%, contro il 61.13% del 2015, il che sta a significare che con circa fr. 319'200.00, pari a circa 2.40 punti di moltiplicatore, le imposte sussidiano questo onere.

Il cambiamento della politica in ambito di servizio raccolta rifiuti attuato dal nostro Comune, con l'aumento dei controlli e la creazione del primo mini ecocentro, ha dato i primi risultati nel corso del 2016, in cui come mostra il grafico sottostante le spese non hanno superato i fr. 800'000.00.



Le altre voci che hanno registrato delle differenze sostanziali sono i conti *Stipendio sorvegliante vegetali* e oneri sociali (+ ca. fr. 6'460.00, per la sostituzione di un titolare assente per malattia, compensati in parte dal recupero assicurativo) e *Perdite su debitori* *tassa rifiuti* dove abbiamo dovuto registrare un maggior onere di fr. 4'227.40, corrispondente

ad una trentina di procedure esecutive giunte a conclusione e che non hanno permesso di incassare quanto dovuto dai debitori.

74 Cimiteri e seppellimento

L'aumento del ricavo legato alle Tasse cimitero (+ fr. 10'800.00) e un leggero superamento del costo *Manutenzione cimiteri* hanno comportato una flessione di fr. 8'093.60 dell'onere netto.

78 Altra protezione dell'ambiente

Con una diminuzione dei costi (- fr. 11'592.00) e un aumento dei ricavi (+ fr. 21'765.00), registriamo a fine anno un utile netto di fr. 12'557.90 contro un onere netto preventivato di fr. 20'800.00. Il risultato ottenuto è dovuto essenzialmente alla voci controllo impianti di riscaldamento dove abbiamo registrato minori spese per ca. fr. 8'500.00 e maggiori entrate per circa. fr. 21'700.00.

8 ECONOMIA

	Consuntivo		preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	430'137.15	fr.	436'510.00	fr.	-6'372.85	-1.46
Ricavi	fr.	744'214.73	fr.	731'500.00	fr.	12'714.73	1.74
Onere netto	fr.	-314'077.58	fr.	-294'990.00	fr.	-19'087.58	6.47

Analogamente al 2015 non ci sono osservazioni particolari per questo dicastero in considerazione delle minime variazioni dei dati di consuntivo rispetto a quelli di preventivo.

9 FINANZE

	Consuntivo		preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	4'288'754.52	fr.	4'269'080.00	fr.	19'674.52	0.46
Ricavi	fr.	19'552'463.28	fr.	18'358'070.00	fr.	1'194'393.28	6.51
Onere netto	fr.	-15'263'708.76	fr.	-14'088'990.00	fr.	-1'174'718.76	8.34

90 Imposte

330.10 *Condoni e abbandoni* (+ 45'220.51 // + 75.35%)

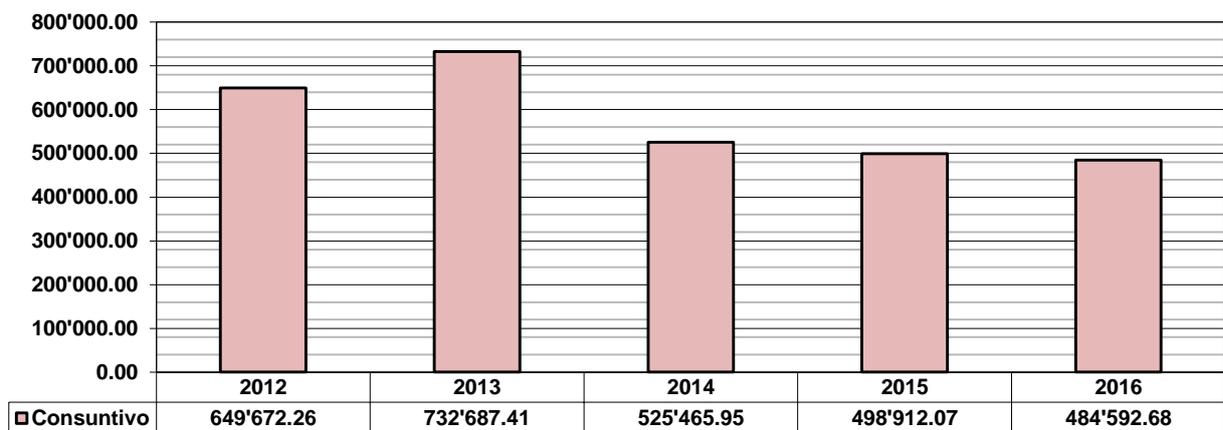
La maggior spesa rilevata in questo conto è riconducibile ad un unico contribuente per il quale abbiamo dovuto registrare una perdita di ca. fr. 37'100.00 per gli anni 2007, 2008 e

2009. Abbiamo inoltre dovuto registrare una cinquantina di casi per i quali non abbiamo potuto incassare quanto dovuto dopo le relative procedure esecutive.

400.02 *Sopravvenienze d'imposta*

Pure quest'anno abbiamo registrato un sostanzioso importo a questa voce per un totale di fr. 484'592.68. Sopravvenienze che riguardano gli anni 2011 e precedenti per ca. fr. 320'000.00, l'anno 2012 per ca. fr. 38'000.00.00 e l'anno 2013 per ca. fr. 126'300.00.

Tabella sopravvenienze



400.03 *Imposte alla fonte* (- 105'816.17 // - 17.64%)

Trattandosi di una valutazione a fine 2016 si è deciso, dopo aver quantificato il risultato 2015, di conteggiare il medesimo importo stimato per il consuntivo 2015 e pari a fr. 500'000.00 e ciò in considerazione del fatto che l'ammontare effettivo di quell'anno si attestava a circa fr. 494'200.00.

403.01 *Imposte speciali* (+ fr. 186'136.40 // 71.59%)

Anche per quest'anno si è registrata una cospicua sopravvenienza solo in parte preventivata dovuta in particolar modo all'imposta incassata da un unico contribuente (autodenuncia) per un importo di ca. fr. 250'000.00.

92 *Perequazione finanziaria*

Un ulteriore incremento del *Contributo di livellamento*, attestatosi a fr. 3'257'514.00 e una leggera flessione del Contributo di localizzazione geografica (- fr. 41'000.00) ha permesso di registrare un aumento dell'utile netto di queste voci di fr. 220'594.00.

93 Parte entrate di altri enti

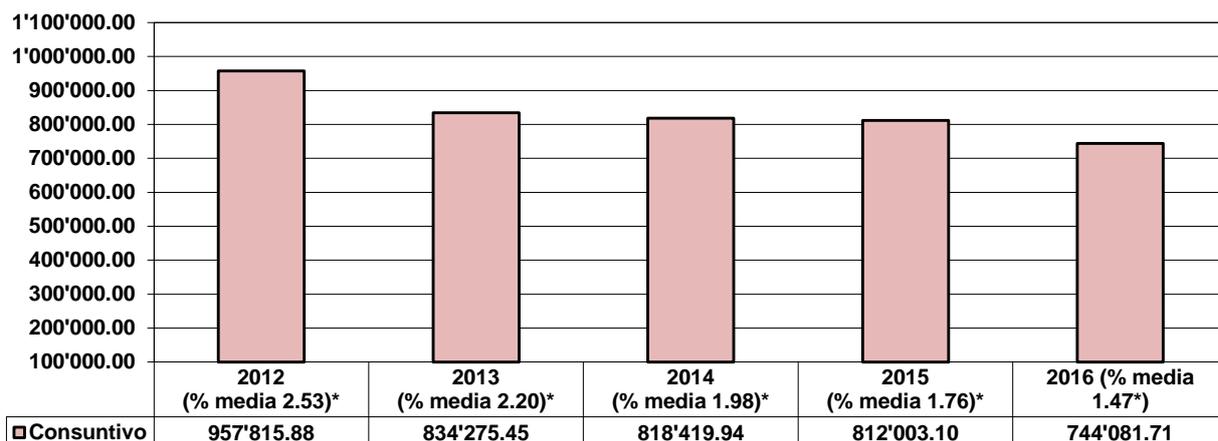
Il conto *Imposta utili immobiliari* che ha registrato una maggior entrata di fr. 124'786.50 rispetto al preventivo (fr. 230'000.00) ha di fatto contribuito, in considerazione che le altre voci corrispondono più o meno a quanto preventivato, all'incremento dell'utile netto di fr. 126'834.75 (43.44%). Si ricorda che nell'ambito delle misure di risanamento dei conti del Cantone tale introito a partire dal 2017 non sarà più a favore dei Comuni.

94 Gestione patrimonio e debiti

940.322.01 *Interessi passivi*

Anche quest'anno, nonostante il rafforzamento della cifra allibrata a bilancio nel gruppo *Debiti a medio e lungo termine* (conti 22) per circa 4'030'000.00 milioni di franchi, abbiamo beneficiato dell'evoluzione negativa dei mercati finanziari, registrando una diminuzione di ca. fr. 69'400.00 dell'onere netto preventivato.

Tabella interessi passivi



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

A titolo informativo segnaliamo che nel 2016, come si può rilevare anche dalla tabella elenco debiti allegata al presente documento, abbiamo registrato i seguenti cambiamenti:

- aprile 2016 nuovo prestito di fr. 8'000'000.00, tasso 0.97% per 15 anni;
- dicembre 2016 nuovo prestito di fr. 4'000'000.00, tasso 0.93% per 10 anni.

Prestiti che sono stati utilizzati per il rimborso di quelli giunti in scadenza (per circa fr. 7 mio) e per la necessità di liquidità nell'ambito degli investimenti in corso.

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

L'evoluzione dei tassi d'interesse sui prestiti ha portato alla decisione municipale di adeguare il tasso di riferimento all'1.5% contro il 2% di preventivo su prestiti del Comune a

favore delle due aziende municipalizzate. Questa scelta, confortata anche dal dato 2016 inserito nella *tabella interessi passivi*, ha comportato la diminuzione delle entrate di fr. 29'974.80 dall'Acqua potabile e di fr. 29'764.50 da Casa Capriasca.

942 Immobili patrimoniali

A preventivo era stato calcolato un utile netto di fr. 26'900.00, con costi per fr. 47'000.00 e entrate per fr. 73'900.00. A consuntivo abbiamo registrato un risultato pressoché a pareggio dovuto all'aumento dei costi della voce *Manutenzione stabili patrimoniali* (+ circa fr. 29'600.00). Risultato da imputare essenzialmente a lavori straordinari effettuati presso lo stabile ex lavatoio di Tesserete, resisi necessari dall'insediamento di una nuova attività in sostituzione della panetteria Steib (ca. fr. 9'000.00) ed a quelli di manutenzione di Casa Battaglini a Cagiallo, per il tramite dell'associazione Amici di Cagiallo, per ca. fr. 19'000.00.

99 Spese non ripartibili

Per gli ammortamenti amministrativi l'importo registrato è di fr. 2'810'268.50 e per il dettaglio vi rimandiamo alla tabella inserita nel fascicolo.

BILANCIO

L'annuale rapporto di revisione certificata l'esattezza delle consistenze di bilancio conformemente alle direttive cantonali (cifra 2, lettera c). Per quanto riguarda i debitori, riuniti in un solo conto, segnaliamo che quanto espresso nei precedenti rapporti è stato messo parzialmente in atto (i lavori di controllo sono infatti ancora in corso) e a fine anno si è riusciti a presentare una lista completa di tutte le poste aperte e che collimavano con il dato di bilancio. Per quanto concerne la valutazione di quelle poste debitori non esigibili, prevista in un primo momento con i lavori eseguiti nel 2016 e per la quale abbiamo un accantonamento (delcredere) di fr. 85'000.00, la stessa verrà eseguita nel rispetto delle esigenze dei nostri servizi, entro la metà dell'anno 2017.

ATTIVO

10 – Liquidità

Il saldo a fine anno era di fr. 5'827'846.47, superiore di circa fr. 2'645'000.00 all'importo allibrato a bilancio al 31.12.2015. Questo risultato è stato influenzato dal versamento a fine

dicembre di vari sussidi e contributi da parte del Cantone (SE 2° ciclo, Casa Capriasca, imposta utili immobiliari, contributo FER).

11 – Crediti

Il totale di questo gruppo di conti ammontava a fr. 18'267'733.48 con una riduzione di fr. 348'607.29 rispetto al dato di fine 2015.

Riduzione dovuta al conto corrente con Casa Capriasca (- fr. 272'593.55), ai debitori per imposte (- fr. 95'707.90) e ai debitori diversi (- fr. 535'364.09). Per i debitori diversi segnaliamo che con il consuntivo 2016 si è proceduto a una modifica nell'ambito della registrazione di *Crediti verso terzi*, ricavi considerati nel consuntivo in esame ma fatturati solamente nel 2017 e che non vengono infatti più registrati nel gruppo 11 *Crediti*, bensì nel gruppo di conto 13 *Transitori attivi*. Con questa correzione l'importo registrato nei conti debitori corrisponde a quello ricostruito con il programma Debitori (poste aperte), come richiesto negli scorsi anni dal revisore esterno.

12 – Investimenti in beni patrimoniali

Rispetto all'apertura pari a fr. 3'891'669.30, a fine esercizio il saldo ammonta a fr. 3'774'130.40, con una differenza di fr. 117'538.90 corrispondente agli ammortamenti ordinari dei beni patrimoniali (fr. 117'560.00) meno gli interessi maturati sui depositi presso La Posta (conti 120.17 e 120.18).

13 – Transitori passivi

Rispetto al 2015 il conto ha chiuso con un aumento di fr. 2'027'766.35, attestandosi a fr. 2'177'203.89. Motivo di questo aumento, come indicato nel commento per il gruppo di conto 11 *Crediti*, è la registrazione di quei 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. Di questo importo segnaliamo che fr. 1'009'000.00 riguardano il contributo di localizzazione geografica versato solo a fine febbraio 2017. Di regola questo contributo era invece riconosciuto nei mesi di maggio/giugno dell'anno di competenza.

14 – Investimenti in beni amministrativi

L'insieme di questi conti, dopo la registrazione degli ammortamenti amministrativi (in diminuzione) e quella degli investimenti netti (in aumento), ha registrato una riduzione di fr. 471'035.90.

15 – Prestiti e partecipazioni

Nessuna osservazione, i saldi non hanno infatti subito variazioni.

16 – Contributi per investimenti

La variazione registrata di fr. 201'580.00, in aumento rispetto al valore registrato a bilancio al 01.01.2016 di fr. 2'359'042.00, è dovuta alla contabilizzazione di investimenti netti (fr. 100'000.00 per la Capanna Monte Bar, fr. 218'160.00 3° acconto per il PTL/PAL e altri contributi minori quali il Museo etnografico e il Minigolf della fondazione San Gottardo) ed alla diminuzione degli ammortamenti per fr. 154'080.00.

17 – Altre uscite attivate

L'aumento di ca. fr. 183'000.00 è il risultato della registrazione degli investimenti netti per ca. fr. 318'300.00 e della diminuzione per ammortamenti di ca. fr. 134'500.00. Per il dettaglio vi rimandiamo alla tabella ammortamenti allegata al fascicolo.

19 - Eccedenza passiva

Nessuna osservazione.

PASSIVO

20 – Impegni correnti

Il saldo al 31 dicembre ammonta a fr. 880'660.33, con un aumento rispetto all'apertura di fr. 143'003.58. Non ci sono appunti di rilievo, tutte le fatture dell'esercizio 2016 sono state nel frattempo pagate grazie alla liquidità e nel rispetto delle scadenze.

22 - Debiti a medio e a lungo termine

Nell'insieme questi conti hanno raggiunto a fine esercizio e solo per la parte relativa al Comune, un totale di fr. 55'636'300.00, con un aumento di fr. 4'030'730.00. I prestiti verso Istituti di credito (conti 221) sono incrementati di fr. 4'517'500.00, per contro i prestiti LIM (conti 229, prestiti senza interessi) sono diminuiti di fr. 486'770.00.

23 - Debiti per gestioni speciali

Nessuna osservazione, i saldi non hanno subito variazioni.

24 – Accantonamenti

Nessuna osservazione, i saldi non hanno subito variazioni.

25 – Transitori passivi

L'importo di fr. 27'917.81 contabilizzato a fine anno è dovuto in particolar modo a delle indennità assicurative incassate a fine anno e che verranno conteggiate a gennaio 2017 per fr. 10'549.80, al *Transitorio imposte* per fr. 17'263.21, nonché ad acconti 2017 già incassati, rimborsi di eccedenze e al conteggio di imposte alla fonte da riversare al Cantone.

28 – Impegni verso finanziamenti speciali

Analogamente al 2015 in questo gruppo di conti abbiamo registrato la diminuzione del conto *Contributi sostitutivi PCi* a seguito del versamento del terzo acconto dei contributi registrati negli scorsi anni al Consorzio Protezione Civile ed all'incasso della terza quota del *contributo FER*. Queste operazioni hanno influito con una diminuzione a fine anno pari a fr. 59'126.40

29 – Capitale proprio

Con l'accredito del risultato d'esercizio (perdita di fr. 23'374.38) il capitale proprio si è attestato a fr. 4'477'803.87, pari al 7.14% del totale dei passivi (era il 7.67% a fine 2015).

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

L'onere netto degli investimenti, senza considerare gli ammortamenti amministrativi, risulta essere di fr. 2'724'591.60. Risultato generato in particolare modo dai dicasteri Educazione (fr. 2'015'017.15) e Traffico (fr. 565'279.20). Per il dicastero Protezione ambiente l'incasso di vari sussidi e la registrazione, in diminuzione dei costi, degli oneri legati all'Azienda acqua potabile, ha permesso una maggior entrata di fr. 293'129.60.

Di seguito vi proponiamo i commenti inerenti le diverse variazioni contabili ricordando che il numero indicato tra parentesi indica il numero di progetto dell'elenco controllo crediti, mediante il quale si può risalire alla decisione del Legislativo o dell'Esecutivo e rilevare il totale delle registrazioni contabilizzate.

0. AMMINISTRAZIONE

029.506.01 *Archivi comunali (4108)*

In regime di delega sono stati concessi nel 2014 fr. 95'000.00 per l'organizzazione degli archivi comunali. Nel corso del 2017 i lavori saranno terminati e saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.

090.500.01 *Acquisto mappali 389, 571 e 572, ARL (4064)*

La spesa di fr. 2'967.85 registrata nel 2016 riguarda la parcella notarile. In delega erano stati votati fr. 95'000.00 mentre la spesa totale ammonta a fr. 97'967.85 con un sorpasso quindi di fr. 2'967.85. Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.

090.503.07 *Demolizioni diroccati in zona Limosni / realizzazione parco giochi (184)*

Nel 2016 non abbiamo registrato alcuna spesa in quanto le pratiche di trapasso immobiliare si stanno rilevando più difficili del previsto a causa della ricerca di eredi residenti all'estero. Nonostante quanto indicato nel commento al consuntivo 2015 non siamo quindi ancora in grado di presentare la liquidazione finale che speriamo di presentare con il 2017.

090.503.11 *Palazzo comunale – allarme incendio (4137)*

Nel corso del 2016 abbiamo dovuto procedere al riammodernamento e completamento della centrale di rivelazione incendio del Palazzo comunale. La spesa totale è stata di fr. 22'348.40 a fronte di un credito concesso in regime di delega di fr. 20'000.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

090.506.08 *Sistema informatico – sostituzione e aggiornamento (4042)*

La spesa registrata nel 2016, fr. 8'532.00 e destinata in toto al sistema di controllo presenze, ha portato a un costo totale di fr. 98'736.80. In regime di delega erano stati votati fr. 75'890.80 e abbiamo quindi dovuto registrare un sorpasso di fr. 22'846.00. Sorpasso giustificato dalla complessità e dalle variabili riscontrate nella programmazione del controllo presenze e dall'aumentato numero di apparecchi di rilevazione.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

090.506.10 *Fibra ottica (4116)*

Con quanto registrato nel 2016, fr. 2'700.00 per l'allacciamento della Polizia, la spesa totale a fine 2016 ammonta a fr. 68'801.80, su un credito stanziato in regime di delega di fr. 76'814.60. Contrariamente a quanto previsto inizialmente il collegamento con l'ufficio dell'Arena Sportiva non verrà eseguito in ragione del trasloco presso il palazzo comunale, detto collegamento è tuttavia sostituito dall'allacciamento della nuova Scuola dell'Infanzia di Lugaggia. Con il prossimo consuntivo saremo in grado di presentare la liquidazione finale.

1. SICUREZZA PUBBLICA

110.506.01 Videosorveglianza (4025)

Il tema della videosorveglianza, così come proposto al momento della concessione del credito nel 2011, è stato oggetto di esami approfonditi nel corso degli ultimi mesi da parte dei nostri incaricati. Dall'analisi è risultato che quanto proposto non è più attuabile ed è allo studio un nuovo concetto. La nuova impostazione dovrebbe prendere forma nel corso del 2018, con la richiesta di un nuovo credito, proponiamo quindi la chiusura di questo credito con una minor spesa di fr. 15'814.10. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

2. EDUCAZIONE

200.503.03 Edilizia scolastica SI – progetto e realizzazione (4092)

Con quanto contabilizzato nel corso del 2016, fr. 1'750'930.95, la spesa totale a fine anno ammonta a fr. 2'291'273.50, a fronte dei fr. 7'516'790.00 votati con il MMN 09/2014. I lavori stanno rispettando i tempi di realizzazione e a settembre 2017 allievi di 4 sezioni di SI inizieranno o continueranno il loro cammino scolastico nella nuova sede.

210.501.04 Percorsi casa-scuola – progetto generale (4097)

A fine anno abbiamo contabilizzato una fattura per fr. 1'915.45, relativa alla segnaletica. Il costo totale al 31.12.2016 ammonta a fr. 42'877.55 a fronte di un credito, concesso in regime di delega di fr. 95'000.00. Contrariamente a quanto indicato nel consuntivo 2015 la liquidazione finale verrà presentata con il consuntivo 2017.

210.501.05 Percorso compostaggio Lugaggia (4113)

L'importo speso nel corso del 2016 di fr. 20'005.80, riguarda principalmente le pratiche relative all'acquisto dei terreni, alla modifica degli atti catastali ed all'onorario per il progetto. La spesa a fine 2016 ammonta a fr. 21'906.60 rispetto ad un credito concesso con l'approvazione del MMN 41/2015 di fr. 163'479.60.

210.503.02 Edilizia scolastica SE, secondo ciclo (4011)

Con i fr. 711'209.75 spesi nel 2016 abbiamo raggiunto un costo totale di fr. 7'054'051.85 a fronte di un credito votato di fr. 7'568'640.00. Alle entrate abbiamo registrato fr. 804'350.00 per il sussidio Minergie, per il sussidio cantonale programma edifici e per il primo acconto relativo al sussidio cantonale ordinario. Siamo in attesa delle ultime fatture e di incassare il

saldo dei sussidi cantonali, riteniamo pertanto che nel consuntivo 2017 saremo in grado di prestare la liquidazione finale.

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

Con la spesa registrata nel 2016 di fr. 184'385.40 e relativa, in particolar modo, agli onorari della giuria (circa fr. 35'000.00) ed ai premi del concorso (fr. 130'000.00), abbiamo raggiunto un costo totale di fr. 215'515.30, con un residuo sul credito votato di fr. 609'794.70.

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

I costi annui ammontano a fr. 143'902.40, con un totale conteggiato a fine esercizio di fr. 189'939.00. La spesa registrata riguarda quasi totalmente gli interventi eseguiti a Bidogno per adeguare la struttura alle esigenze di una sede di SI provvista di mensa.

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

Nel corso del 2016 abbiamo registrato spese per fr. 7'074.40 riguardanti onorari per esperto fuoco, struttura fisica e onorario progetto. La spesa totale al 31.12.2016 ammonta a fr. 9'320.80 con un residuo sul credito concesso con MMN 02/2015 di fr. 651'869.20.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

309.501.00 *Restauro beni culturali nel territorio (4117)*

Quanto versato nel 2016 corrisponde al contributo riconosciuto al convento Santa Maria del Bigorio per lavori di manutenzione straordinari.

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

Nel corso del 2016 abbiamo registrato le prime fatture pari a fr. 24'510.70 per la creazione dello spazio espositivo ubicato al 3° piano dello stabile adibito a edificio scolastico per il 2° ciclo. Con la liquidazione finale dell'opera relativa all'istituto scolastico per il 2° ciclo provvederemo ad estrapolare gli oneri legati allo spazio espositivo eseguendo le relative operazioni contabili di addebito e accredito.

309.565.01 *Museo etnografico – contributo ACVC (4096)*

La cifra registrata nel 2016 (fr. 16'000.00) corrisponde al saldo del contributo, votato in regime di delega. Vi chiediamo quindi di approvare la liquidazione finale.

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

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 20'000.00 per il rinnovo del parco giochi in località Deca a Campestro. I lavori sono terminati con una spesa totale di fr. 15'319.20. Non possiamo presentarvi la liquidazione finale in quanto siamo in attesa del riconoscimento da parte del fondo Swisslos del contributo promesso.

330.505.01 *Nubifragio 2011 – lavori di risanamento (4105)*

I lavori sono terminati con un costo totale di fr. 181'264.65, di cui fr. 1'787.75 a carico dell'esercizio in esame. Vi chiediamo quindi di approvare la liquidazione finale sulla base dei seguenti dati:

Credito votato - MM 03/2014	fr.	200'000.00
Liquidazione finale	fr.	181'264.65
Minor spesa	fr.	-18'735.35
%		-9.37%
Entrate diverse	fr.	106'762.65
Spesa netta a carico del Comune	fr.	74'502.00

340.501.09 *Arena sportiva – percorso vita (4140)*

Nel corso della primavera 2016 sono iniziati i lavori per questa nuova infrastruttura all'interno dell'Arena sportiva. A fine 2016 abbiamo contabilizzato fatture per fr. 42'172.00 a fronte di un credito totale di fr. 277'500.00.

340.565.02 *Fondazione San Gottardo, minigolf (4146)*

La Fondazione San Gottardo (ex Istituto Don Orione) ha richiesto al nostro Comune un contributo per la costruzione di un campo di minigolf all'interno della struttura aperto al pubblico. Il Municipio con RM 645 del 25.07.2016, nell'ambito delle sue competenze e in regime di delega, ha deciso lo stanziamento dell'importo di fr. 15'000.00. Sovvenzione già versata, vi chiediamo quindi di approvare la liquidazione finale.

6. TRAFFICO

620.501.03 *Strada di Muralta – Cagiallo (24)*

Nel 2016 non abbiamo registrato alcuna spesa in quanto le procedure di esproprio/trapasso sono ancora in corso. La speranza è di chiudere il credito nel corso di quest'anno, considerato che lo stesso è aperto da ben 25 anni.

620.501.06 *Strada agricola di Sarone (25)*

Quanto speso nel 2016, fr. 3'732.90, riguarda la fattura del Geometra per la tenuta a giorno della misurazione catastale. Con questo importo la spesa totale risulta a fine 2016 di fr. 523'305.05, superiore di ca. fr 6'450.00 al credito votato nel 1996 dall'allora Comune di Cagiallo. Lo studio legale a cui è stato demandato l'incarico per l'iscrizione dei trapassi immobiliari sta procedendo, ma sta incontrando alcune difficoltà nella ricerca degli eredi di alcuni proprietari.

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

Per gli interventi intrapresi nel 2016 abbiamo registrato uscite per fr. 417'192.60 che portano un saldo a fine anno di fr. 811'639.25 (credito concesso fr. 1'015'000.00). L'importo di fr. 417'000.00 è stato utilizzato interventi di moderazione a Sala-Vaglio (fr 169'091.40), Lugaggia (fr. 246'101.20) e Cagiallo (fr. 2'000.00).

620.501.22 – 506.05 *PMS realizzazione del progetto (4004)*

Nel 2016 la spesa registrata di fr. 144'648.40 è servita per gli interventi effettuati a Corticiasca. Il saldo a fine 2016 ammonta a fr. 1'548'011.10, superiore di ca. fr. 12'400.00 al credito votato. Ricordiamo che a fine novembre 2016 abbiamo licenziato il MMN 21/2016, concernente il Piano gestionale della manutenzione stradale ed in particolare lo stanziamento del relativo credito quadro di fr. 2'000'000.00 per l'attuazione degli interventi necessari nel periodo 2017-2024.

620.501.30 *Urbanizzazione zona Monda (4120)*

L'importo a consuntivo di fr. 7'560.00 riguarda l'onorario per l'allestimento dell'incarto per il prelievo dei contributi di miglioria. La spesa totale a fine 2016 ammonta a fr. 15'556.00 su un credito di fr. 518'000.00 concesso con il MM 16/2015.

620.501.32/610.16 *Sistemazione strade zona Poggio (4043)*

Nel 2016 abbiamo registrato, un importo negativo di fr. 330'484.50 dato dall'operazione di trasferimento dei costi legati alle canalizzazioni (vedi conto 710.501.10) e a un ultima fattura per la pavimentazione. Siamo in grado di presentarvi la liquidazione come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 10/2011	fr.	1'350'000.00
Liquidazione finale	fr.	1'304'834.45
Minor spesa	fr.	-45'165.55
%		-3.35%

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.501.33/610.14 *Strada di Varina (4058)*

L'importo pagato nel 2016 di fr. 65'823.90 si riferisce all'onorario del progettista ed ai primi lavori eseguiti nell'ambito della seconda fase. Nel corso del 2016 abbiamo anche provveduto all'emissione dei contributi di miglioria per un totale di fr. 233'109.20. Per questo credito, a fine 2016, registriamo un costo totale di fr. 422'516.20 su un totale di fr. 583'000.00.

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

Con l'addebito di un secondo acconto da parte del Cantone abbiamo raggiunto una spesa totale, a fine 2016, di fr. 165'749.80, a fronte di un credito di fr. 250'000.00.

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

Nel corso del 2016 sono continuati a pieno regime i lavori per la realizzazione di quest'opera per un totale di fr. 348'964.80. Nel credito 4098 è pure conteggiato l'importo di fr. 29'000.00 quale partecipazione a favore del Cantone per la creazione di ciclopiste a livello regionale. La spesa totale ammonta a fr. 595'728.70 a fronte di un credito votato di fr. 1'055'000.00 al lordo dei sussidi. Sussidi per i quali nel corso del 2016 abbiamo registrato in entrata un primo acconto di fr. 450'000.00.

620.501.46 *Posteggio campo sportivo lato sud/ovest (4126)*

Con quanto speso nel 2016, fr. 35'467.50 per la posa della barriera, il saldo della pavimentazione ed i lavori da capomastro per la futura posa del parchimetro, il costo totale a fine anno ammonta a fr. 74'479.00.

620.501.48 *Corticiasca – muro sentiero comunale (4139)*

In regime di delega (RM 650/7.12.2015) è stato concesso un credito di fr. 50'000.00 per l'esecuzione di lavori atti ad evitare il cedimento del muro del sentiero comunale al mappale no. 202 di Corticiasca. A opera conclusa la spesa totale ammonta a fr. 63'551.50. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.506.12 *Veicoli squadre esterne – sostituzione 2016 (4142)*

Nel corso del 2016 vi è stata la necessità di sostituire un veicolo (anno acquisto 2004 e km 112'600) che presentava un grave deterioramento dovuto a ruggine e per il quale le spese di riparazione e collaudo ammontavano a più di fr. 8'500.00. Visto il costo si è optato

per l'acquisto di un nuovo veicolo con la concessione di un credito, in regime di delega, di fr. 37'000.00. Il costo totale, comprensivo delle spese di collaudo, è risultato essere di fr. 37'900.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.509.01 *Stradario (4109)*

A fine 2016 abbiamo contabilizzato spese per fr. 165'345.05 che, aggiunti a quanto speso l'anno precedente, portano ad un totale di fr. 267'877.25 (credito votato fr. 300'000.00). Vi preannunciamo in questo contesto che quanto prima vi sarà presentato un messaggio con la richiesta di un credito suppletorio tenuto conto di quanto già contabilizzato nel corso dei primi mesi del 2017.

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

Il Cantone a fine 2016 ha addebitato sul conto corrente Stato-Comune, il terzo acconto di fr. 218'160.00. La spesa totale a fine 2016 ammonta a fr. 669'600.00.

7. AMBIENTE E TERRITORIO

710.501.05/10/12/15/16/19 e 661.01/11/209 *Canalizzazioni diverse: credito quadro (109)*

Con l'anno 2016 abbiamo provveduto a registrare, in diminuzione, i costi sostenuti per la posa delle tubazioni acqua con relativo addebito alla contabilità dell'Azienda Acqua. Questa operazione ha di fatto assorbito completamente gli oneri 2016 creando una "entrata" di fr. 275'793.70. Al termine dell'esercizio registriamo costi totali per fr. 2'838'157.35, contro un credito concesso nel 2004 di fr. 4'036'000.00.

Come illustrato nel commento al preventivo 2017, nel corrente anno porteremo a conclusione le opere relative al lotto 2 di Campestro.

		Importo annuo	Cumulo
Lotto Poggio Gaggio	fr	318'756.90	495'322.15
Lotto Narbosto a Vaglio	fr.		94'140.10
Lotto Campestro 3	fr.	-81'123.20	267'966.15
Lotto Rotonda - Strada centro sportivo	fr.		125'966.30
Lotto Campestro 1	fr.	-240'998.10	638'569.15
Lotto Campestro 2	fr.	21'600.00	33'307.20
Lotto Via Pugnetti	fr.	-69'557.55	158'402.20
Lotto Biolda-Piazza Lepori	fr.	-224'471.75	1'025'291.10
Rettifica ricostruzione tabella controllo crediti	fr.		-807.00
Totale	fr	-275'793.70	2'838'157.35

Alla voce ricavi, nel 2016, abbiamo registrato sussidi per un totale di fr. 710'183.00.

710.501.28 *Risanamento canalizzazione Vaglio (4086)*

Nel 2015 abbiamo speso ulteriori fr. 154'775.45 che portano a un totale di fr. 349'305.95, a fronte di un credito di fr. 260'000.00. In fase di esecuzione l'intervento è stato rivisto in accordo con il Cantone al fine di apportare ulteriori miglioramenti al progetto. Ciò ha comportato un incremento dei costi, compensato in gran parte dai maggiori sussidi accordati dal Cantone, per questo motivo non reputiamo necessario procedere con la richiesta di un credito suppletorio e vi chiediamo l'approvazione della liquidazione come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 8/2013	fr.	260'000.00
Liquidazione finale al netto dei sussidi	fr.	165'830.25
Minor spesa	fr.	-94'169.75
%		-36.22%

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

La spesa nel 2016 ammonta a fr. 247'035.10 per un totale di fr. 472'347.65. I lavori sono terminati ed è stata avviata la procedura per l'incasso del sussidio cantonale che ci permetterà, dopo il relativo riconoscimento, di presentarvi la liquidazione finale.

710.501.38/661.21 *Canalizzazione Buscion a Lugaggia (4111)*

Con il riconoscimento del sussidio cantonale, fr. 21'976.00, possiamo chiudere questo investimento che ha registrato, come indicato nel commento al consuntivo 2015, costi lordi per un totale di fr. 57'495.90. Il costo, al netto del sussidio, è stato quindi di fr. 35'519.90. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

710.501.39 *Canalizzazione Giagh a Lugaggia (4112)*

A consuntivo risulta l'importo di fr. 73'324.90, per una spesa a fine anno di fr. 82'591.00. In regime di delega era stato concesso un credito di fr. 73'324.90. Siamo in attesa del riconoscimento del sussidio cantonale e a quel momento saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.

710.501.42 *Canalizzazione nucleo Vaglio 179-179b (4144)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 50'000.00 (RM 381/25.04.2016) per l'esecuzione di questi lavori urgenti, dovuti al collasso di una parte di canalizzazione. A lavori terminati la spesa totale è risultata essere di fr. 43'985.85. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

710.562.02 CMC – PGS consortile (4077)

Il Consorzio Depurazione Medio Cassarate ci ha notificato la partecipazione agli investimenti 2015 per fr. 137'602.40. Con questa spesa, il costo totale a fine 2016, su un credito votato nel 2013 di fr. 257'000.00, risulta essere di fr. 246'974.80.

710.581.01 PGS Capriasca (180)

Con quanto contabilizzato nel 2016, fr. 22'820.45, la spesa cumulata a fine anno risulta essere di fr. 130'708.45, a fronte di un credito concesso con l'approvazione del MMN 08/2011 di fr. 130'000.00. Nel corso dell'autunno il documento è stato consegnato ed è attualmente al vaglio degli uffici cantonali preposti.

710.661.16 Canalizzazioni Lögh Lugaggia I e II (4087 - 4100)

Con il riconoscimento del sussidio cantonale, in questo conto abbiamo registrato i sussidi per Lögh I (fr. 64'886.00) e Lögh II (fr. 42'122.00), siamo in grado di presentarvi le liquidazioni come ai seguenti dati:

4087

Credito votato - MM 09/2013	fr.	302'000.00
Liquidazione finale	fr.	174'039.25
Minor spesa	fr.	-127'960.75
%		-42.37%
Sussidio cantonale	fr.	64'886.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	109'153.25

4100

Credito votato - MM 01/2014	fr.	126'000.00
Liquidazione finale	fr.	110'203.95
Minor spesa	fr.	-15'796.05
%		-12.54%
Sussidio cantonale	fr.	42'122.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	68'081.95

Vi chiediamo di approvare le liquidazioni finali.

720.506.06 Rifiuti – riorganizzazione Bigorio (4135)

In regime di delega era stato concesso un credito di fr. 20'000.00 per la riorganizzazione e l'ammodernamento del centro di raccolta rifiuti della frazione di Bigorio. La spesa totale è

stata di fr. 13'564.80 con un minor costo di fr. 6'435.20. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

740.503.04 Cimitero (Sala), manutenzione straordinaria (4090)

Saldando l'ultima fattura per le opere da Pittore, abbiamo concluso questo intervento con una spesa totale di fr. 21'330.85, a fronte di un credito, concesso in regime di delega con RM 316 del 16.09.2013, di fr. 25'000.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

750.501.01/04 Risanamento argine al Molino (4130)

Tenuto conto di quanto speso nel corso del 2016 (fr. 408'381.10) la spesa totale ammonta a fr. 409'318.00. Ricordiamo che con l'approvazione del MMN 22/2015 è stato stanziato un credito di fr. 520'000.00. Nel corso del 2017 a lavori ultimati saremo in grado di richiedere il sussidio cantonale e ad emettere i contributi di miglioria ai proprietari interessati.

790.581.03 Piano Regolatore Capriasca (105)

Nel corso del 2016 abbiamo speso ulteriori fr. 23'174.25 per pubblicazioni sul Foglio Ufficiale, osservazioni ai ricorsi al Tribunale Amministrativo e aggiornamento atti, che portano un totale di spesa a fine anno di fr. 506'733.00.

790.581.17 Demarcazione confini Tesserete-Cagiallo-Sala (158)

Con l'addebito di fr. 26'731.80 sul conto corrente Stato/Comune e relativi al saldo di questa procedura, siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale con i seguenti dati:

Credito votato - MM 05/2007	fr.	63'932.00
Liquidazione finale	fr.	72'249.50
Sorpasso	fr.	8'317.50
%		13.01%

Questo sorpasso non necessita la presentazione di uno specifico messaggio in considerazione di quanto previsto dall'art. 168 LOC, cpv. 2.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

790.581.21 Comparto Stazione – pianificazione (4131)

Come già indicato nel commento al consuntivo 2015, nell'ambito della futura pianificazione comunale, per trovare e studiare un concetto urbanistico funzionale del comparto della piazza stazione, il Municipio, previo accordo con i proprietari dei fondi (ARL SA) ha stanziato un credito per definire i contenuti di un piano regolatore particolareggiato. La

quota a nostro carico del 30% ammonta a fr. 43'000.00. Nel corso del 2016 abbiamo registrato in contabilità costi netti per fr. 25'592.45 che portano il totale a fine anno a fr. 40'374.95. Nel corso del 2017 saremo in grado di informarvi sugli sviluppi.

790.581.23 *RF Sala – misurazione definitiva (4074)*

Con l'addebito da parte del Cantone del settimo acconto, ammontante a fr. 20'000.00, il cumulo a fine 2016 di questo investimento è pari a fr. 337'000.00 rispetto ad un credito votato di fr. 431'000.00.

790.581.24 *PR Capriasca – comparto Robiano (4083)*

Con l'importo di fr. 10'812.50 per l'onorario relativo all'allestimento dello studio pianificatorio per l'esame preliminare, abbiamo raggiunto a fine 2016 un costo totale di fr. 16'253.50.

790.581.25 *PR Lugaggia – variante (4122)*

Il Municipio ha concesso un credito, in regime di delega, per un totale di fr. 36'126.00 (fr. 26'190.00 per la ripresa dell'incarto + fr. 9'936.00 per l'informatizzazione). Nel corso del 2016 abbiamo corrisposto l'onorario di fr. 26'190.00, che porta la spesa totale a fine anno a fr. 29'446.65.

8. ECONOMIA PUBBLICA

800.500.01 *RT Sala (55)*

Nel 2016 il Consorzio RT di Sala ha richiesto il versamento del saldo del contributo stanziato dall'allora Comune di Sala negli anni 1998 e 2001, ammontante a fr. 163'000.00. Con l'addebito di questa cifra procediamo alla chiusura di questo credito con la presentazione della liquidazione finale con i seguenti dati:

Credito votato - anno 1998	fr.	413'000.00
Credito votato - anno 2001	fr.	250'000.00
	fr.	663'000.00
Liquidazione finale	fr.	723'694.36
Sorpasso	fr.	60'694.36
%		9.15%

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

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

Con l'approvazione del MM 32/2015 nella seduta del 21.03.2016, credito di fr. 265'000.00, il Municipio è stato autorizzato ad avviare i lavori per questo progetto. Nel corso dell'anno sono stati spesi per progetti e primi interventi fr. 6'602.65.

9. FINANZE

943.562.02 *Capanna Monte Bar (4127)*

Nel corso del 2016 abbiamo corrisposte al Club Alpino Svizzero, l'importo di fr. 100'000.00, concesso dal Legislativo nella seduta del 15 giugno 2015. Siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale con i seguenti dati:

Credito votato - MM 13/2015	fr.	100'000.00
Liquidazione finale	fr.	100'000.00
Risultato	fr.	0.00
%		0.00%

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

990.681.01 *Ammortamenti ordinari*

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

INDICATORI FINANZIARI

Gli indicatori finanziari sono nati dalla necessità di relativizzare i dati finanziari degli enti pubblici e, tramite l'elaborazione di statistiche, permettere un confronto. In questo capitolo proponiamo alcuni dei principali indicatori del Comune.

Tali indicatori **non possono essere letti acriticamente**. Come dice la definizione, essi indicano, con una formula aritmetica, uno stato di cose. Solo un'analisi puntuale dei dati alla base dell'indicatore stesso permette di capire le cause di una situazione e specialmente di individuare eventuali spazi di intervento.

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

Di seguito una tabella riassuntiva indicante gli indicatori finanziari di Capriasca a partire dal 2007 e a seguire i singoli indicatori calcolati sulla base del consuntivo 2016.

Indicatori finanziari di Capriasca

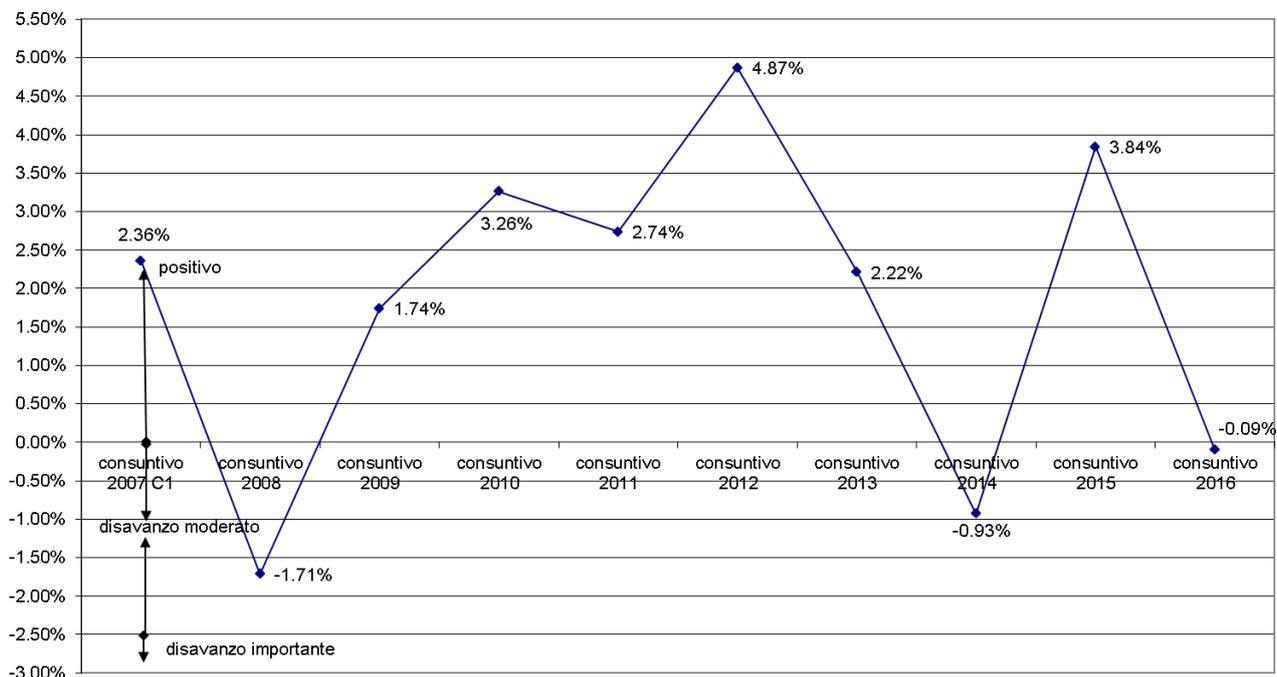
	consuntivo 2016	consuntivo 2015	consuntivo 2014	consuntivo 2013	consuntivo 2012	consuntivo 2011	consuntivo 2010	consuntivo 2009	consuntivo 2008	consuntivo 2007
copertura spese correnti	-0.09%	3.84%	-0.93%	2.22%	4.87%	2.74%	3.26%	1.74%	-1.71%	2.36%
	disavanzo moderato	positivo	disavanzo moderato	positivo	positivo	positivo	positivo	positivo	disavanzo moderato	positivo
ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi	9.08%	9.27%	8.70%	9.25%	8.96%	17.78%	7.50%	5.57%	6.84%	5.82%
	legale	legale	legale	legale	legale	auspicabile	legale	legale	legale	legale
quota degli interessi	0.71%	0.75%	1.32%	1.18%	1.61%	1.44%	2.00%	2.41%	2.28%	1.58%
	bassa	bassa	bassa	bassa	bassa	media	media	media	media	media
quota degli oneri finanziari	11.78%	10.70%	11.39%	11.33%	11.54%	10.93%	12.47%	9.71%	8.86%	7.36%
	media	media	media	media	media	alta	alta	media	media	media
grado di autofinanziamento	102.29%	51.64%	78.86%	76.61%	143.63%	-1443.82%	544.17%	-63.79%	-85.95%	27.64%
	ideale	problematico	sufficiente-buono	sufficiente-buono	ideale	negativo	buono	negativo	negativo	debole
grado di autofinanziamento senza contributi canalizzazioni o cantone	102.29%	44.89%	57.35%	76.61%	143.63%	398.37%	124.02%	149.32%	41.06%	24.47%
	ideale	problematico	problematico	sufficiente-buono	ideale	buono	buono	buono	debole	debole
capacità di autofinanziamento	10.98%	13.66%	9.13%	12.32%	14.57%	24.63%	15.44%	9.01%	4.84%	8.08%
	sufficiente	sufficiente	debole	sufficiente	sufficiente	buona	buona	sufficiente	debole	sufficiente
debito pubblico	28207515.13	28269817.65	25235487.35	24671643.02	23805143.70	24812841.39	32197155.18	23239337.29	27829873.53	18620802.44
	4265.46	4333.20	3886.57	3820.32	3739.42	3934.80	5121.23	3747.68	4564.52	3989.89
	elevato	elevato	elevato	elevato	elevato	medio	elevato	medio	elevato	medio
grado di indebitamento	9.88%	12.15%	8.33%	11.50%	13.93%	25.17%	9.98%	7.69%	3.29%	6.45%
	molto forte	forte	molto forte	forte	forte	medio	molto forte	molto forte	sovraindebitamento	molto forte
quota di capitale proprio	7.14%	7.67%	6.60%	7.24%	6.33%	4.19%	2.85%	1.93%	1.11%	2.44%
	debole	debole	debole	debole	debole	debole	debole	debole	debole	debole
CP in rapporto al gettito fiscale	34.73%	36.39%	29.75%	32.20%	27.85%	19.51%	14.13%	8.28%	5.31%	11.48%
quota di indebitamento lordo	221.16%	206.01%	206.30%	193.70%	197.69%	185.32%	237.66%	218.12%	246.65%	222.71%
	critica	critica	critica	alta	alta	alta	critica	critica	critica	critica
quota degli investimenti	19.41%	27.65%	20.59%	15.55%	13.32%	7.84%	17.99%	9.37%	16.21%	32.68%
	media	elevata	elevata	media	media	ridotta	media	ridotta	media	molto alta
ammortamento totale %	8.41%	8.49%	7.95%	8.32%	8.05%	8.53%	7.48%	5.61%	7.00%	5.86%
	moltiplicatore aritmetico	87.47%	96.80%	90.75%	86.04%	89.09%	89.02%	91.91%	98.56%	90.74%

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

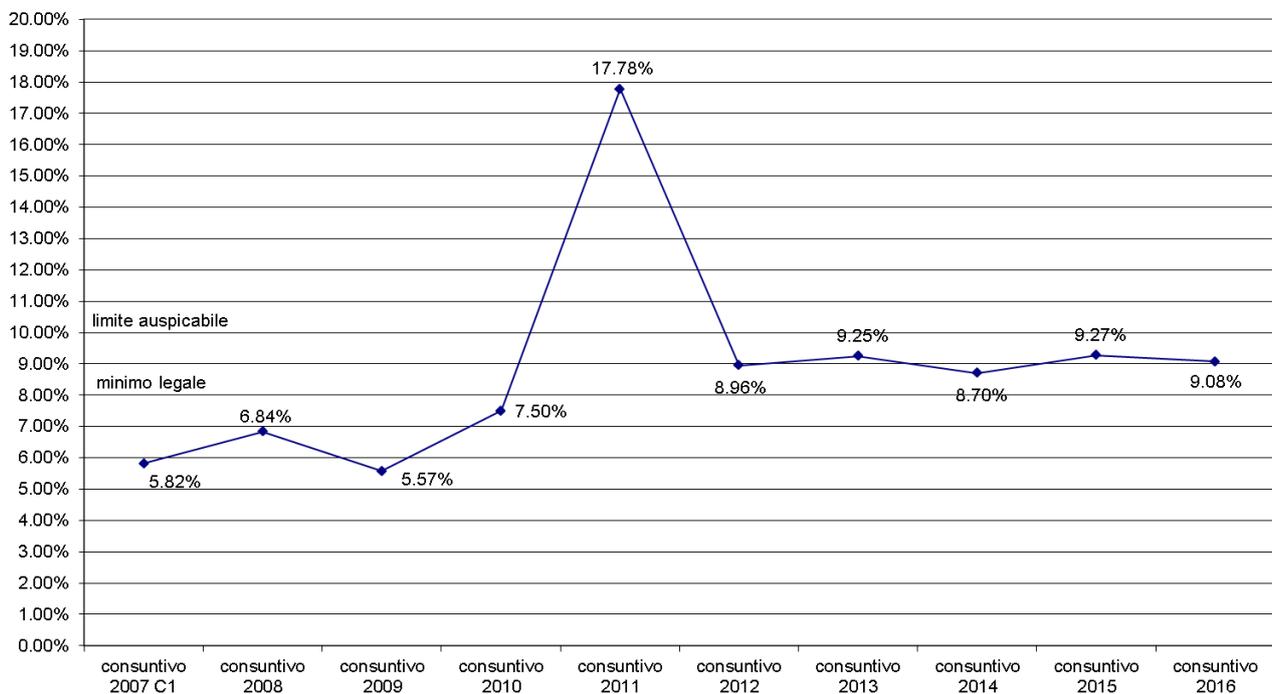
anni necessari all'azzeramento del DP in assenza di investimenti e con lo stesso autofinanziamento

2012: cambio soglie indicatori

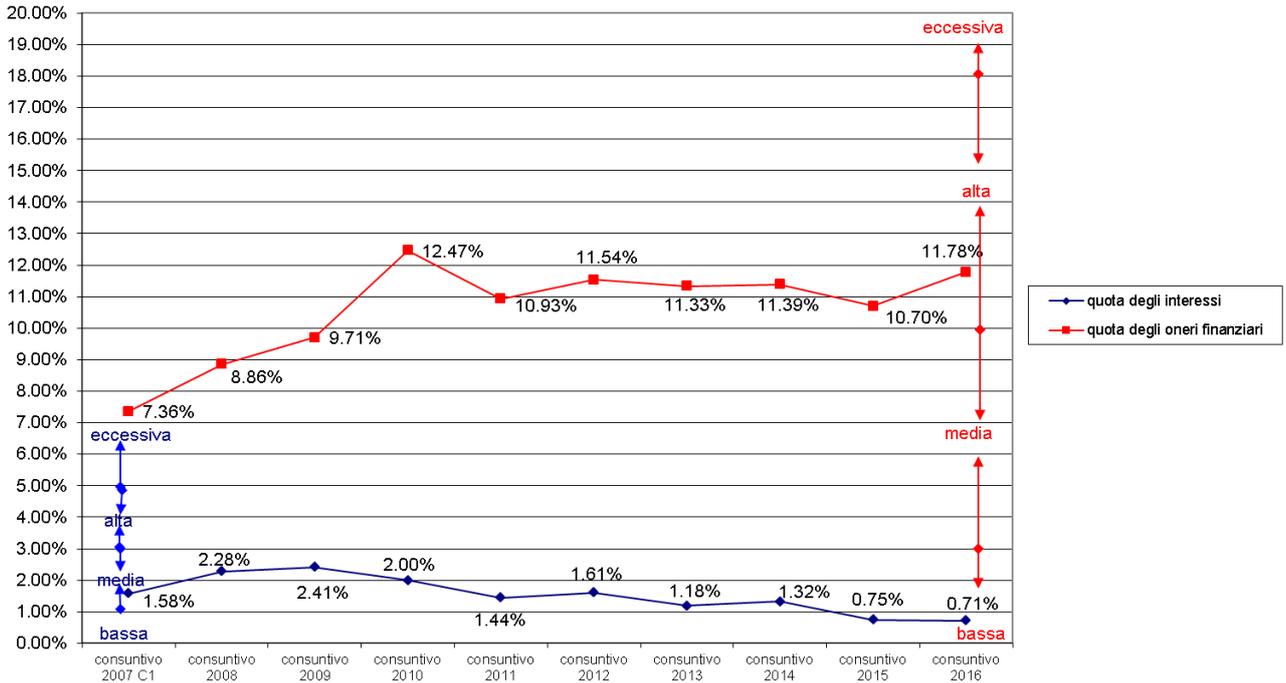
copertura spese correnti



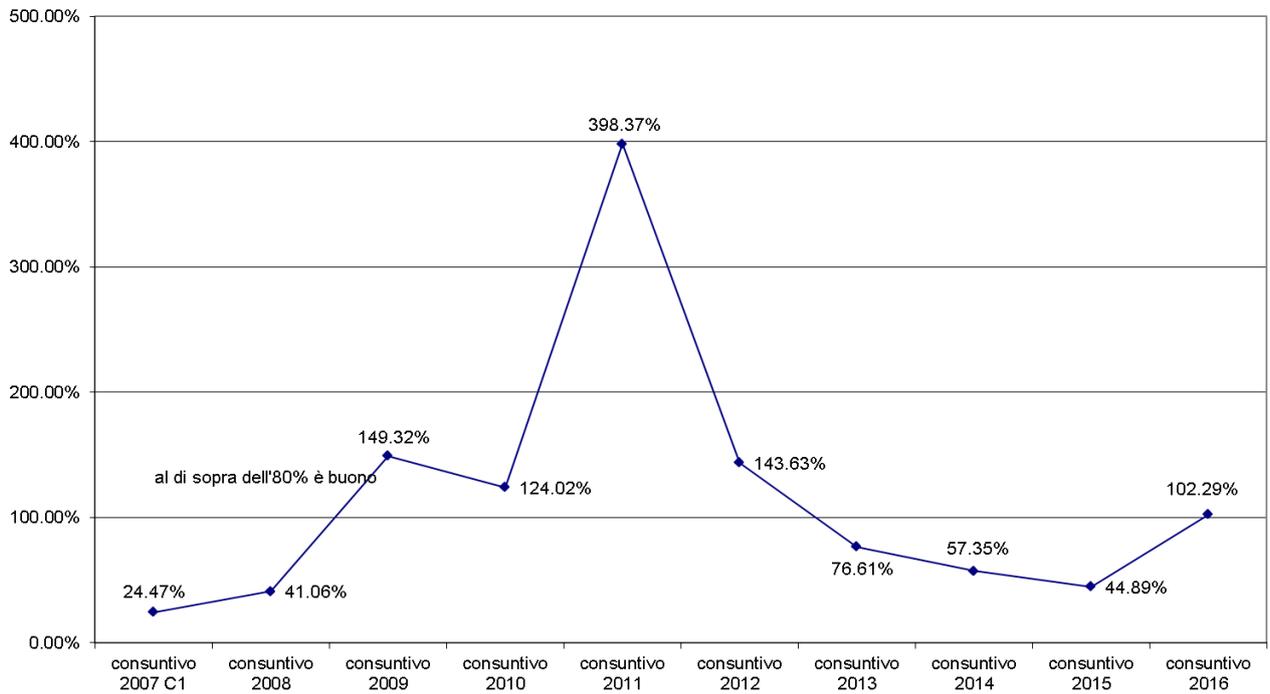
ammortamenti amministrativi



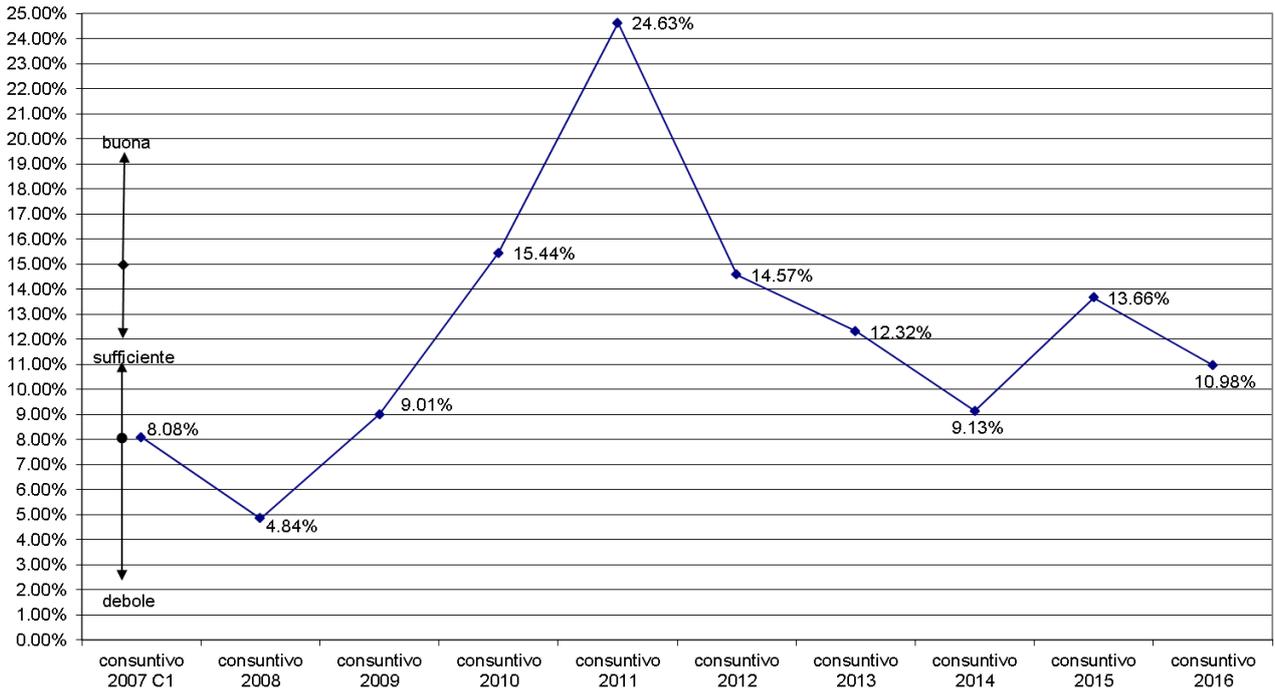
Quota degli interessi e degli oneri finanziari



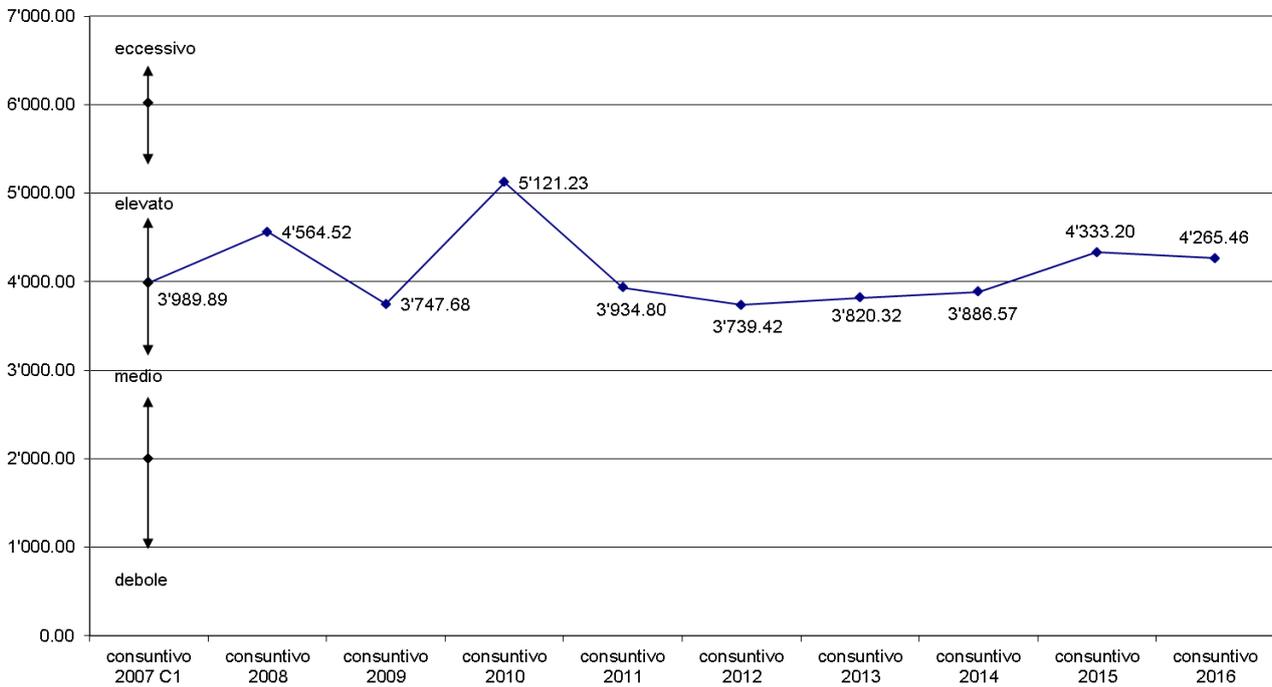
grado di autofinanziamento



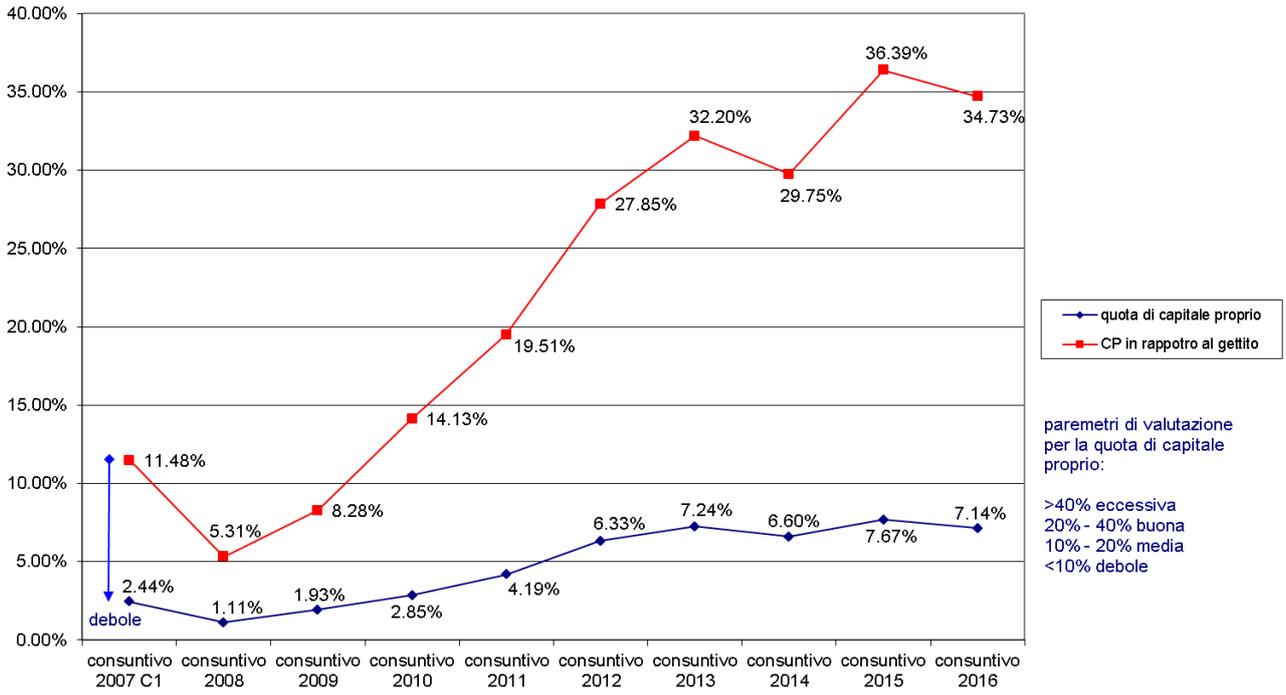
capacità di autofinanziamento



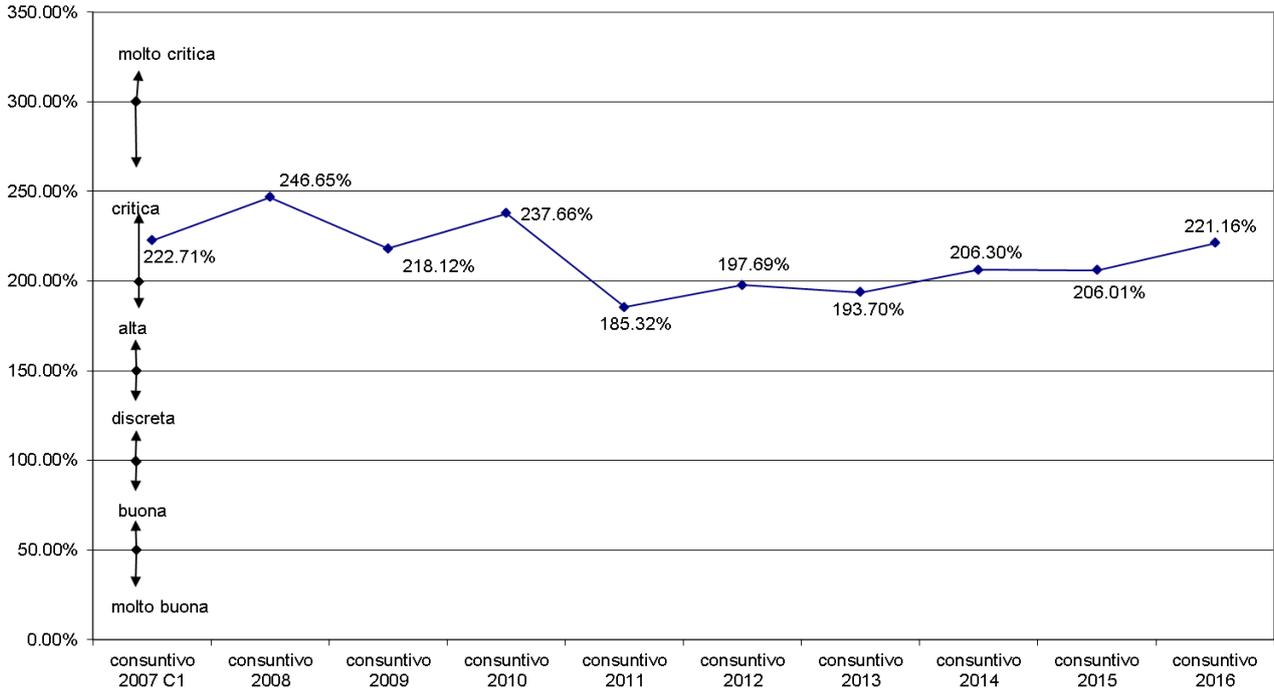
debito pubblico pro capite



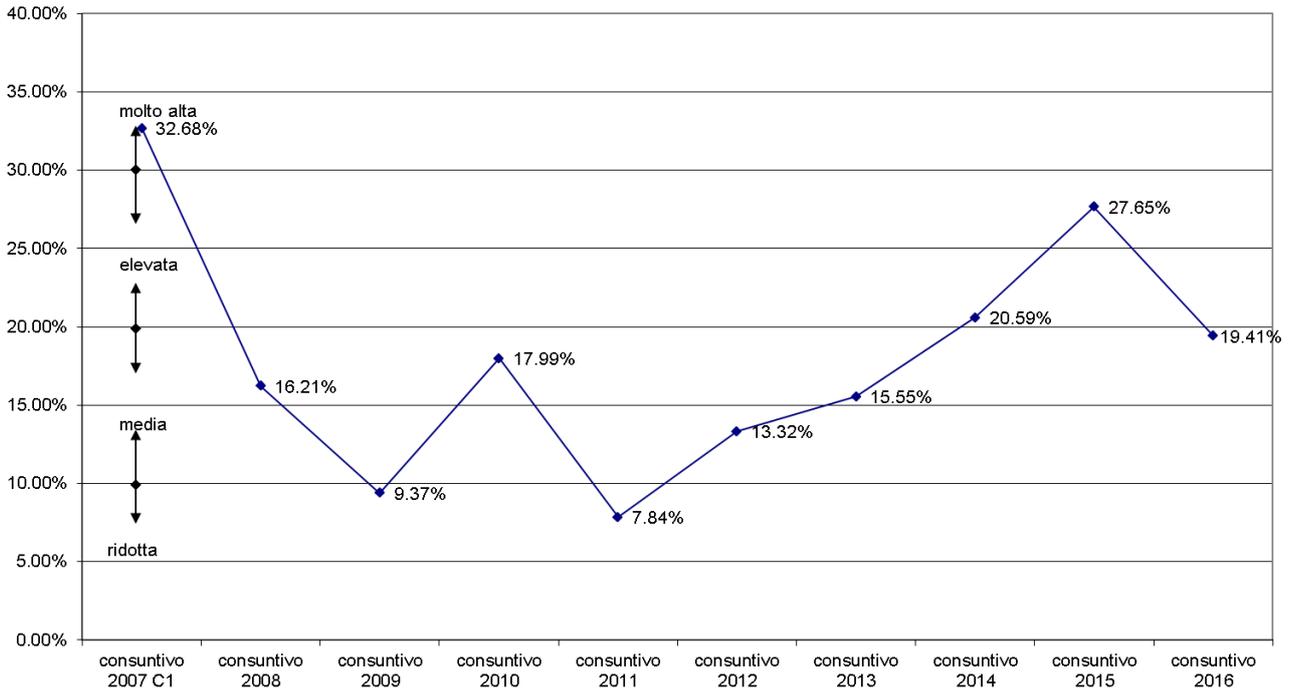
Capitale proprio



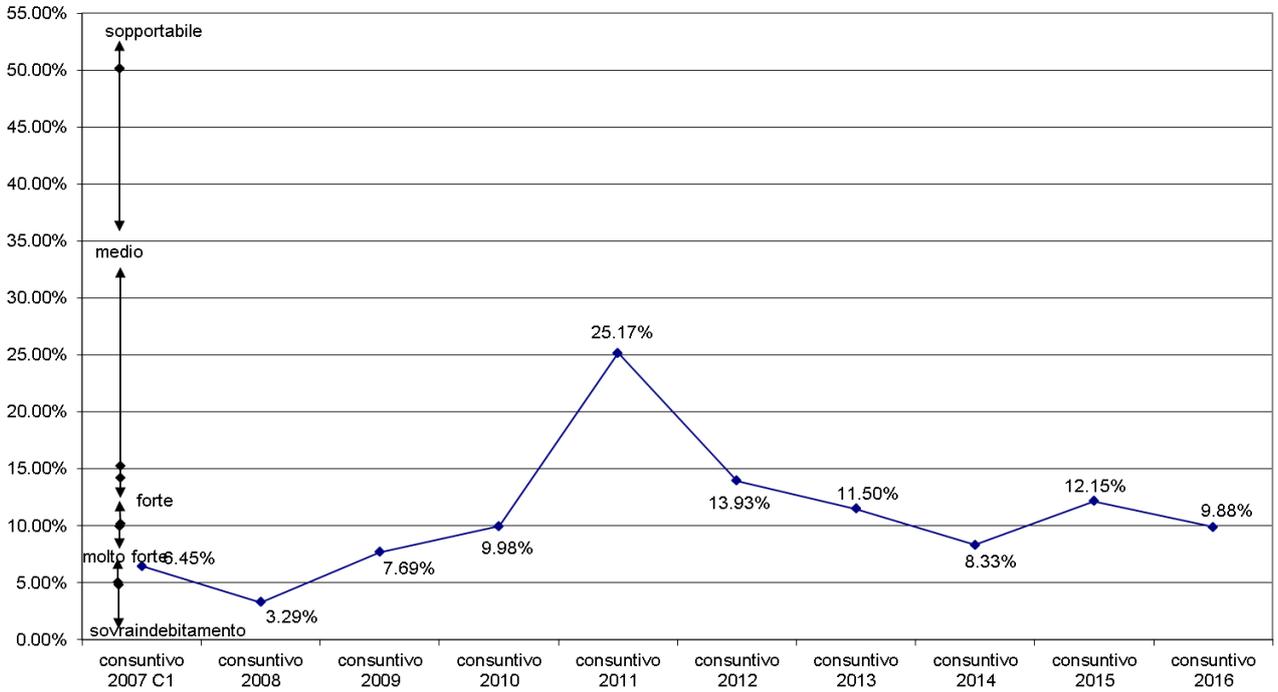
quota di indebitamento lordo



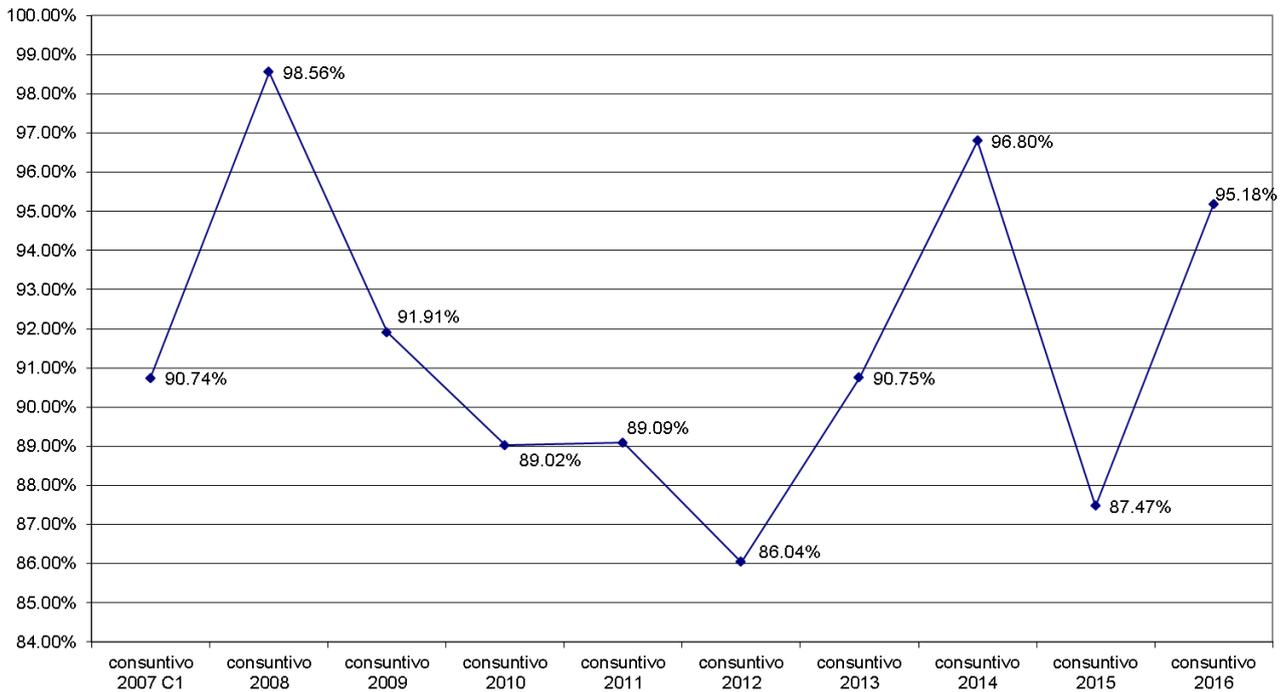
quota degli investimenti



grado di indebitamento



moltiplicatore aritmetico



* * *

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2016 del Comune con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Andrea Pellegrinelli


Il Segretario:
Davide Conca


Approvato con risoluzione municipale no. 392 del 24 aprile 2017



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Visto il Messaggio municipale no. 13a/2017 accompagnante il Consuntivo 2016 del Comune di Capriasca;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del ;

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo 2016, come ai seguenti dati:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Spese correnti	fr. 22'604'310.47	fr. 21'809'915.00	fr. 794'395.47	3.64
Ammortamenti	fr. 2'810'268.50	fr. 2'566'970.00	fr. 243'298.50	9.48
Totale spese correnti	fr. 25'414'578.97	fr. 24'376'885.00	fr. 1'037'693.97	4.26
Entrate correnti	fr. 12'281'204.59	fr. 11'173'650.00	fr. 1'107'554.59	9.91
Entrate fiscali	fr. 13'110'000.00	fr. 12'750'000.00	fr. 360'000.00	2.82
Totale entrate correnti	fr. 25'391'204.59	fr. 23'923'650.00	fr. 1'467'554.59	6.13
Risultato d'esercizio	fr. -23'374.38	fr. -453'235.00	fr. 429'860.62	

CONTO INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Uscite per investimenti	fr. 5'361'177.50	fr. 11'297'400.00	fr. -5'936'222.50	-52.55
Entrate per investimenti	fr. 2'639'977.50	fr. 3'151'465.00	fr. -511'487.50	-16.23
Onere netto per investimenti	fr. 2'721'200.00	fr. 8'145'935.00	fr. -5'424'735.00	-66.59

CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	fr. 2'721'200.00	fr. 8'145'935.00	fr. -5'424'735.00	-66.59
Ammortamenti amministrativi	fr. -2'810'268.50	fr. -2'566'970.00	fr. -243'298.50	9.48
Risultato d'esercizio	fr. 23'374.38	fr. 453'235.00	fr. -429'860.62	-94.84
Risultato d'esercizio	fr. <u>-65'694.12</u>	fr. <u>6'032'200.00</u>	fr. <u>-6'097'894.12</u>	-101.09
Aumento debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2016	31.12.2015	Differenza	%
Beni patrimoniali	fr. 30'046'833.89	fr. 25'876'291.77	fr. 4'170'542.12	16.12
Beni amministrativi	fr. 32'685'319.00	fr. 32'770'995.90	fr. -85'676.90	-0.26
Totale attivi	fr. <u>62'732'152.89</u>	fr. <u>58'647'287.67</u>	fr. <u>4'084'865.22</u>	6.97
Capitale dei terzi	fr. 56'706'625.09	fr. 52'539'259.09	fr. 4'167'366.00	7.93
Finanziamenti speciali	fr. 1'547'723.93	fr. 1'606'850.33	fr. -59'126.40	-3.68
Capitale proprio ¹	fr. 4'501'178.25	fr. 4'501'178.25	fr. 0.00	0.00
Totale passivi	fr. <u>62'755'527.27</u>	fr. <u>58'647'287.67</u>	fr. <u>-59'126.40</u>	-0.10
Risultato d'esercizio	fr. -23'374.38	fr. 0.00		

¹ prima della registrazione dell'avanzo/disavanzo

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Acquisto mappali 389, 571 e 572, ARL, fr. 97'967.85. Delega in materia di investimenti.
- Palazzo comunale, allarme incendio, fr. 22'348.40 Delega in materia di investimenti.
- Sistema informatico, sostituzione e aggiornamento, fr. 98'736.80. Delega in materia di investimenti.
- Videosorveglianza, fr. 12'328.00. Delega in materia di investimenti.
- Museo etnografico – contributo ACVC, fr. 50'000.00. Delega in materia di investimenti.
- Nubifragio 2011, lavori di risanamento, minor costo fr. 18'735.35, investimento totale fr. 181'264.65.
- Fondazione San Gottardo, minigolf, fr. 15'000.00. Delega in materia di investimenti.

- Sistemazione strade zona Poggio, minor costo fr. 45'165.55, investimento totale fr. 1'304'834.45.
- Corticiasca – muro sentiero comunale, fr. 63'551.50. Delega in materia di investimenti.
- Veicoli squadre esterne, sostituzione 2016, fr. 37'900.00. Delega in materia di investimenti.
- Canalizzazione Büscion a Lugaggia, fr. 57'495.90 al lordo dei sussidi. Delega in materia di investimenti.
- Canalizzazione nucleo Vaglio 179-179b, fr. 43'985.85. Delega in materia di investimenti.
- Canalizzazioni Lögh Lugaggia I, minor costo fr. 127'960.75, investimento totale lordo fr. 174'039.25.
- Canalizzazioni Lögh Lugaggia II, minor costo fr. 15'796.05, investimento totale lordo fr. 110'203.95.
- Risanamento canalizzazione Vaglio, minor costo fr. 94'168.75, investimento totale di fr. 165'830.25.
- Rifiuti, riorganizzazione Bigorio, fr. 13'564.80. Delega in materia di investimenti.
- Cimitero (Sala), manutenzione straordinaria, fr. 21'330.85. Delega in materia di investimenti.
- Demarcazione confini Tesserete-Cagiallo-Sala, sorpasso di fr. 8'317.50, investimento totale fr. 72'249.50.
- RT Sala, maggior costo fr. 60'694.36, investimento totale fr. 723'694.36.
- Capanna Monte Bar, saldo a pareggio, investimento totale fr. 100'000.00.

3. Il disavanzo d'esercizio di fr. 23'374.38 sarà contabilizzato quale diminuzione del capitale proprio, che passa da fr. 4'501'178.25 a fr. 4'477'803.87.25.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Il Segretario:

Davide Conca

Tesserete,



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 13b/2017

accompagnante il conto consuntivo 2016 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile

Tesserete, 25 aprile 2017

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 2016 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il dato evidente di questo consuntivo è costituito dal disavanzo d'esercizio quantificato a fine anno in fr. 41'197.05 contro il risultato di preventivo che prevedeva un disavanzo di fr. 3'320.00. Risultato che dopo tre anni in cui abbiamo registrato degli avanzi ritorna nelle cifre rosse per motivi contingenti sui quali torneremo in seguito.

Passiamo quindi alle spiegazioni di dettaglio sui conti che hanno generato le maggiori differenze.

GESTIONE CORRENTE

Nelle diverse tabelle si possono rilevare i risultati e le differenze rispetto al preventivo votato e al consuntivo 2015. Nell'insieme i costi totali ammontano a fr. 1'377'973.65 (preventivo fr. 1'356'620.00), con un aumento dell'1.57%, mentre i ricavi sono pari a fr. 1'336'776.60 (preventivo fr. 1'353'300.00), con una riduzione del'1.22%.

In ordine di conto segnaliamo le variazioni più importanti:

000.301.01 *Stipendi personale*

Il sorpasso registrato di fr. 33'619.05 (+ 10.35% rispetto al preventivo), con conseguenze dirette anche sugli oneri sociali, è riconducibile al fatto che al momento della stesura del preventivo si era calcolato troppo ottimisticamente che il rapporto di lavoro con il precedente responsabile dell'AAP si potesse concludere con la fine di febbraio 2016. Termine che ha poi dovuto essere prorogato al 30 giugno per portare a termine alcuni lavori particolari, legati ad investimenti aperti da tempo e soprattutto di effettuare il passaggio definitivo di tutti gli incarti al nuovo responsabile.

010.312.03 *Energia elettrica*

Il totale di spesa, superiore di fr. 7'649.90 a quanto preventivato, è riconducibile alla registrazione della fattura per fornitura di energia elettrica della AIL, riguardante il mese di novembre 2015 (fr. 7'601.15) e addebitata dopo la chiusura del consuntivo 2015.

010.313.01 *Acquisto materiale di consumo*

Il sorpasso registrato di fr. 1'030.80 (+ 10.31%) è dovuto all'acquisto di diverso materiale al fine di creare una vera e propria scorta di magazzino evitando così inutili perdite di tempo per l'acquisto di materiale di uso corrente.

010.314.01 *Manutenzione impianti*

La maggior spesa di fr. 15'145.95 è dovuta essenzialmente alla sostituzione della condotta di fornitura dell'acqua in "zona palazzoni" a Sala (ca. fr. 11'400.00) e che al momento della stesura del preventivo non era preventivabile. Per il resto le spese sostenute riguardano interventi di normale manutenzione sulla rete di distribuzione.

010.318.03 *Spese amministrative generali*

Anche nel 2016 abbiamo dovuto registrare un sorpasso (fr. 5'732.95 // 88.20%) rispetto al preventivo, a causa dell'aumento delle esigenze informatiche (teleallarmi, fibra ottica, rilievo piani). Ricordiamo che questo importo con il preventivo 2017 è stato adeguato.

020.321.01 / 322.01 *Interessi passivi*

A questi voci abbiamo registrato a fine anno un calo dell'onere di fr. 29'974.80 (- 17.80%) dovuto all'andamento del mercato finanziario che ci ha permesso, come già indicato nel

commento al consuntivo del Comune e rilevabile nella relativa tabella debiti, di ridurre il tasso applicato dal 2.00% di preventivo all'1.50%.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

L'importo di fr. 417'019.30 conteggiato a fine anno corrisponde al 4.32% della sostanza ammortizzabile.

070.434.01 / 439.01 *Ricavi per prestazioni, vendite*

I ricavi totali registrati, fr. 1'327'793.60, risultano leggermente inferiori al dato di preventivo di fr. 17'807.40 (- 1.32%) e di fr. 52'998.98 (3.84%1) rispetto all'ultimo conto reso. Il risultato è condizionato dalle tasse di allacciamento per le quali è stato registrato un calo di fr. 27'715.20. Per quanto riguarda le altre poste di questo gruppo segnaliamo un ulteriore incremento delle tasse di abbonamento (fr. 19'632.70) e un calo delle tasse sul consumo di circa fr. 8'600.00.

BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, ufficio di revisione esterno, con rapporto del 21 marzo 2017 ha certificato, sulla base della verifica dei saldi, dei movimenti e delle liste di dettaglio, l'esattezza della consistenza di bilancio.

A fine anno la *liquidità* ammontava a fr. 125'299.391 con una riduzione di 285'127.25 rispetto al dato registrato a inizio anno.

Per i *crediti* registriamo un saldo a fine anno di fr. 376'846.25, leggermente superiore a quanto allibrato a bilancio al 1° gennaio (fr. 365'174.18). Al momento della stesura di questo documento gli scoperti ancora registrati ammontano a ca. fr. 137'000.00.

Sul gruppo di conto *Investimenti in beni amministrativi* a fine anno registriamo un saldo di fr. 9'084'675.00, contro i fr. 8'385'531.80 di inizio anno. L'aumento registrato è influenzato dalla ripresa dei costi sostenuti dal Comune nell'ambito del credito quadro concesso nel 2004 e che ammontano a ca. fr 600'000.00.

Alla voce *Altre uscite attivate* sono stati registrati unicamente gli ammortamenti amministrativi (20%) che hanno portato la sostanza ammortizzabile da fr. 191'160.00 a fr. 152'930.00.

Per quanto concerne il Passivo, alla voce *Impegni correnti* abbiamo registrato un aumento di fr. 448'305.73 dovuto agli investimenti e per i quali l'Azienda ha ricevuto dal Comune degli anticipi con conseguente aumento del *Conto corrente AAP/Comune*.

Alla voce *Capitale proprio*, dopo la registrazione del risultato d'esercizio 2015, allibriamo a bilancio un totale di fr. 26'900.87 che viene azzerato dal risultato di questo esercizio, perdita di fr. 41'197.05 e conseguente creazione di una eccedenza passiva di fr. 14'296.63.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti registrati nel corso del 2016 ammontano a un totale di fr. 1'077'932.50 e sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

100.501.19 Corticiasca – acquedotto Cranei (4129)

Nel corso del 2016 sono stati conclusi i lavori di questo investimento, che hanno comportato un costo totale di fr. 90'076.95, contro un preventivo di fr. 90'900.00 e quindi con una minor spesa di fr. 823.05. Vi chiediamo pertanto l'approvazione della liquidazione finale.

100.501.26 Pozzo Sigrino – sostituzione condotta premente 3.a tappa (4104)

Nel corso del 2016 non abbiamo avuto nessuna spesa e contrariamente a quanto indicato nel commento al consuntivo 2015 non sono previsti sussidi per questo tipo di opera. Siamo quindi in grado di presentare la liquidazione con i seguenti dati finali:

Credito votato - MM 02/2014	fr.	390'000.00
Liquidazione finale	fr.	215'620.60
Minor spesa	fr.	-174'379.40
%		-44.71%

Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.

100.501.28 Lugaggia – nuove condotte nucleo (4061)

Con quanto speso nel 2016, fr. 134'571.95, abbiamo concluso questo investimenti con i seguenti dati finali:

Credito votato - MM 27/2013	fr.	232'000.00
Liquidazione finale	fr.	145'926.80
Minor spesa	fr.	-86'073.20
%		-37.10%

Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.

100.501.37	Condotta Biolda-Piazza Lepori	fr. 219'661.20	
100.501.39	Condotta strada Bigorio	fr. 15'412.85	
100.501.47	Canalizzazione Via Pugnetti	fr. 64'644.55	
100.501.48	Campestro – condotta lotto 1	fr. 223'976.10	
100.501.49	Campestro – condotta lotto 3	<u>fr. 75'393.30</u>	fr. 599'088.00

Per questa serie di conti, legati tutti al credito No. 2005 (Credito quadro – nuove condotte) e concesso con l'approvazione del MMN 13/2004 il 9 novembre 2004, nel corso del 2016

abbiamo proceduto alla ripresa dei costi legati all'AAP e anticipati dal Comune durante gli anni 2005-2012. Con questa operazione risulta che a fine 2016 l'investimento totale è stato di fr. 722'160.69 con un residuo di fr. 278'839.31. Residuo che sarà utilizzato per l'esecuzione del lotto 2 di Campestro previsto nel corso del 2017. Al termine di questi lavori saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale che con ogni probabilità avverrà nel 2017.

100.501.44 Impianto UV Lelgio – provvisorio (4136)

Con RM 927 del 23.11.2015 sono stati stanziati, in regime di delega, fr. 29'000.00 per l'installazione di un impianto UV presso il serbatoio di Lelgio. A conclusione dei lavori la spesa totale è risultata essere di fr. 25'484.00 con una minor spesa di fr. 3'516.00. Vi chiediamo pertanto l'approvazione della liquidazione finale.

100.501.45 Acquedotto Monda (4143)

Con RM 949 del 07.12.2015 e RM 166 del 22.02.2016 è stato stanziato, in regime di delega, un credito di fr. 99'500.00, per la posa delle infrastrutture dell'acqua potabile in zona Monda a Corticiasca. A lavori terminati la spesa totale è risultata essere di fr. 93'558.95 con una minor spesa di fr. 5'941.05. Vi chiediamo l'approvazione della liquidazione finale.

100.501.46 Condotta Via Mario Chiattone – sostituzione (4147)

In regime di delega abbiamo stanziato, con RM 530 del 09.06.2016, un credito di fr. 95'000.00 per la sostituzione di due condotte, una adibita a condotta di trasporto per il paese di Sala (datata 1960) e l'altra è la rete di distribuzione del paese di Bigorio (datata 1980). Opere eseguite approfittando dei lavori previsti dall'Azienda Elettrica di Massagno che ci hanno permesso di risparmiare sul costo dello scavo. Nel 2016 abbiamo avuto costi per fr. 73'422.45 e la liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2017.

100.501.50 PGA – interventi diversi CQ (4138)

La spesa registrata nel 2016 di fr. 44'500.00, riguarda l'onorario per il progetto di massima per gli impianti di trattamento UV. Con questo costo le uscite totali a fine 2016 ammontano a fr. 61'876.75 a fronte di un credito totale approvato il 26 settembre 2016 di fr. 11 mio.

100.501.51 Lugaggia – sost. condotta mapp. 840 (4152)

In regime di delega (RM 840/26.06.2016) è stato concesso un credito di fr. 30'000.00 per la sostituzione di questa condotta che risultava in pessimo stato e che nei primi mesi del 2016

è stata riparata tre volte. A lavori ultimati la spesa complessiva è risultata essere di fr. 20'517.00 con un minor costo di fr. 9'483.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.506.03 Risanamenti diversi (allarmi e pompe Sigirino) (4150)

Nel corso del 2016 sono terminati i lavori di revisione delle pompe 1 e 2 al pozzo di captazione di Sigirino (pompe in funzione dal 1991) e autorizzati con la concessione di un credito in regime di delega di fr. 75'000.00. A lavori ultimati la spesa totale è risultata di fr. 80'751.45.00, con un sorpasso di fr. 5'751.45. Vi chiediamo pertanto l'approvazione della liquidazione finale.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Andrea Pellegrinelli


Il Segretario:
Davide Conca


Approvato con risoluzione municipale no. 392 del 24 aprile 2017



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 13b/2017, accompagnante il **conto consuntivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo dell'anno 2016 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	960'954.35	937'060.00	23'894.35	2.55
Ammortamenti	417'019.30	419'560.00	-2'540.70	-0.61
Totale spese correnti	1'377'973.65	1'356'620.00	21'353.65	1.57
Entrate	1'336'776.60	1'353'300.00	-16'523.40	-1.22
Disavanzo d'esercizio	-41'197.05	-3'320.00	-37'877.05	

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	1'077'932.50	1'754'445.00	-676'512.50	-38.56
Entrate per investimenti	-	150'000.00	-150'000.00	
Onere netto	1'077'932.50	1'604'445.00		

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	1'077'932.50
Ammortamenti amministrativi	417'019.30
Disavanzo d'esercizio	-41'197.05
Autofinanziamento	375'822.25
Disavanzo generale	-702'110.25

BILANCIO

	31.12.2016	31.12.2015		
Beni Patrimoniali	521'834.86	777'429.99	-255'595.13	-32.88
Beni Amministrativi	9'237'605.00	8'576'691.80	660'913.20	7.71
Eccedenza passiva	0.00	0.00		
Totale Attivi	9'759'439.86	9'354'121.79	405'318.07	4.33
Capitali di Terzi	9'773'736.04	9'327'220.92	446'515.12	4.79
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio ¹	26'900.87	13'522.16	13'378.71	
Totale Passivi	9'800'636.91	9'340'743.08	459'893.83	4.92
Risultato d'esercizio	-41'197.05			

¹ prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Corticiasca, acquedotto Cranei, spesa totale fr. 90'076.95. Delega in materia di investimenti.
- Pozzo Sigirino, sostituzione condotta premente, minor costo di fr. 174'379.40, investimento totale fr. 215'620.60.
- Lugaggia, nuove condotte nucleo – minor costo di fr. 86'073.20, investimento totale di fr. 145'926.80.
- Impianto UV Lelgio, provvisorio, fr. 25'484.00. Delega in materia di investimenti.
- Acquedotto Monda, fr. 93'558.95. Delega in materia di investimenti.
- Lugaggia – sost. condotta mapp. 840, fr. 20'517.00. Delega in materia di investimenti.
- Risanamenti diversi (allarmi e pompe Sigirino), fr. 80'751.45. Delega in materia di investimenti.

3. Il disavanzo d'esercizio di fr. 41'197.05 sarà contabilizzato in diminuzione del Capitale proprio; il valore al 1° gennaio 2017 corrisponderà a fr. 0.00 e viene creata un'Eccedenza passiva di fr. 14'296.18.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Il Segretario:
Davide Conca

Tesserete,



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 13c/2017

accompagnante il conto consuntivo 2016 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale

Tesserete, 25 aprile 2017

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 2016 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il 2016 è stato il primo anno completo della struttura dopo il risanamento. Dopo quattro anni di conti in rosso che avevano causato l'azzeramento del Capitale proprio siamo finalmente ritornati a registrare un avanzo d'esercizio quantificato a fine anno in fr. 78'569.50 dopo la registrazione del sussidio cantonale di fr. 352'080.52 (acconto) e la partecipazione comunale di fr. 111'438.55.

I conti sono già stati analizzati, nell'ambito della revisione esterna, dalla Satur Fiduciaria SA di Lugano che ha rilasciato il suo rapporto in data 21 marzo 2017. Nel frattempo pure gli uffici cantonali preposti hanno proceduto a quanto di loro competenza e siamo nell'attesa che ci venga confermato l'ammontare definitivo del sussidio cantonale nell'ambito del contratto di prestazione.

GESTIONE CORRENTE

Nelle tabelle riassuntive inserite nel dispositivo di risoluzione, si possono rilevare i diversi risultati e le differenze rispetto al preventivo votato e al consuntivo 2015. Alla voce costi abbiamo un totale di fr. 812'074.15 (preventivo fr. 790'990.00) e ai ricavi, senza la partecipazione cantonale e comunale, un totale di fr. 427'124.58 (preventivo fr. 364'310.00).

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

CASA CAPRIASCA

	Consuntivo		Preventivo *		Differenza		%
Costi	fr.	780'343.10	fr.	741'250.00	fr.	39'093.10	5.27
Ricavi	fr.	858'912.60	fr.	354'710.00	fr.	504'202.60	142.15
Onere netto	fr.	-78'569.50	fr.	386'540.00	fr.	-465'109.50	-120.33

* senza la partecipazione cantonale e comunale ammontante, a consuntivo, a fr. 463'519.07.

000.301.01/09 *Costi per il personale*

La maggior spesa di fr. 16'820.65 è giustificata dall'assenza parziale per malattia/infortunio di una dipendente che si è protratta per diversi mesi e continua tutt'ora. La maggior spesa è compensata interamente dal recupero, versato dai nostri assicuratori, nel conto 070.436.01.

010.310.01 *Spese amministrative generali*

Il costo totale registrato a fine anno ammonta a fr. 13'660.05 contro i fr. 9'000.00 di preventivo e risulta superiore anche al dato del consuntivo 2015 (fr. 10'152.65).

A generare questo risultato, con fr. 1'331.00, sono due costi non conteggiati nel 2015 e relativi alla tassa rifiuti e all'affitto della fibra ottica. Oltre a ciò il risultato è stato influenzato da spese non preventivate relative all'aggiornamento di Windows 10 (fr. 490.00), dall'affitto della fibra ottica 2016 (fr. 640.00), dall'aggiornamento dell'hosting e dal programma del controllo presenze.

010.312.01 *Spese per riscaldamento, acqua e elettricità*

Il costo totale registrato di fr. 59'657.90 è dovuto a fr. 20'897.80 per energia elettrica, a fr. 33'418.20 per olio combustibile, a fr. 4'278.40 per acqua potabile e a fr. 1'063.50 per tassa fognatura. In sede di preventivo questo dato era stato stimato senza una base precisa in considerazione dei lavori di risanamento. Un confronto con i dati degli anni precedenti e con la piena operatività della Casa (2012, fr. 68'601.00 e 2013, fr. 78'309.00), ci permette di

rilevare una certa diminuzione, non dimenticando che questo conto è influenzato in buona parte dal costo fluttuante della fornitura dell'olio combustibile.

010.313.01 *Derrate alimentari*

Anche per il 2016 abbiamo dovuto registrare un importante sorpasso rispetto al preventivo di ca. fr. 21'900.00, ma in linea con quanto speso nell'anno 2015.

I pasti serviti durante l'anno sono stati circa 8'800 per un costo a pasto di fr. 7.18 (nel 2015 il costo a pasto ammontava a fr. 6.70). Il sorpasso è compensato in parte dal conto 070.432.01 *Incasso mensa comune* che registra un maggior incasso di fr. 16'540.40, attestandosi a fr. 102'380.40 (ricavo medio per pasto servito di fr. 11.62).

010.313.03 *Materiale di pulizia*

Con un costo totale di fr. 7'644.30 a fronte di un preventivo di fr. 3'800.00, abbiamo di fatto registrato un raddoppio del costo a causa dell'incremento dei prezzi del materiale di pulizia e per le aumentate necessità di pulizia e ordine della struttura.

010.314.01 *Manutenzione stabile*

Il sorpasso registrato di fr. 22'684.90 è imputabile a un errore al momento della stesura del preventivo in quanto non si sono tenuti in debita considerazione gli abbonamenti di manutenzione (celle frigo, ascensore, ventilazione e altri) e a spese straordinarie per circa fr. 10'000.00, relative alla sostituzione del bruciatore dell'impianto di riscaldamento e del vaso di espansione.

010.315.01 *Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature*

Con un costo totale di fr. 6'883.40, abbiamo dovuto registrare un sorpasso di fr. 4'883.40 rispetto al dato di preventivo. Sorpasso imputabile per ca. fr. 2'000.00 alla manutenzione della lavastoviglie della cucina e per ulteriori fr. 2'000.00 a spese per il veicolo in dotazione alla casa (garanzia e pneumatici).

020.321.01 *Interessi passivi*

A fine anno la spesa totale è risultata essere di fr. 45'235.50, a fronte di un preventivo di fr. 75'000.00. A influire sul risultato, come segnalato nel Comune e nell'Azienda acqua potabile, è l'andamento del mercato finanziario che ha permesso di ridurre il tasso applicato dal 2.00% di preventivo all'1.50%.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

L'importo registrato a fine 2016 di fr. 80'029.70 è inferiore di fr. 14'821.00 (15.63%) al preventivo e di fr. 8'676.40 all'ultimo conto reso. Segnaliamo che per quanto concerne lo stabile, si è deciso di applicare già l'ammortamento fisso calcolato su 33 anni.

060.427.01/462.02 *Redditi della sostanza*

Nessuna osservazione particolare in quanto il totale di questi conti (fr. 254'769.30) diverge dal dato di preventivo di circa fr. 100.00.

070.432.01/463.01 *Ricavi per prestazioni e vendite*

A fine esercizio, al netto del sussidio cantonale e della partecipazione comunale, abbiamo registrato un utile netto di fr. 140'624.23, in aumento di fr. 40'784.23 rispetto a quanto preventivato.

Risultato raggiunto in particolare, come già segnalato in precedenza, grazie ai conti *Incasso mensa comune* (+ fr. 16'540.40) e *Indennità infortuni malattia* (+ fr. 17'543.45).

CENTRO SOCIALE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	31'731.05	fr.	49'740.00	fr.	-18'008.95	-36.21
Ricavi *	fr.	3'890.00	fr.	9'600.00	fr.	-5'710.00	-59.48
Onere netto	fr.	27'841.05	fr.	40'140.00	fr.	-12'298.95	

* senza la partecipazione comunale ammontante a fr. 27'841.05 che viene registrata a pareggio.

Al termine del risanamento di casa Capriasca il Municipio si è confrontato con le difficoltà riscontrate dal Centro sociale per quanto concerne la frequentazione da parte degli ospiti o da persone esterne, come pure per quanto riguarda l'affitto a terzi. Difficoltà che hanno indotto il Municipio, come indicato nel commento al preventivo 2017, a concedere in gestione l'infrastruttura all'associazione ATTE Capriasca a partire dal 1° settembre 2016. Fatta questa premessa segnaliamo che il risultato d'esercizio presenta la copertura dei costi e questo in ragione della partecipazione comunale di fr. 27'841.05. Al momento dell'allestimento del preventivo avevamo considerato un totale di spese e ricavi di fr. 49'740.00, rispettivamente di fr. 9'600.00 ed un onere a carico del Comune di fr. 40'140.00, cifre queste calcolate sull'arco dei 12 mesi.

BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, con rapporto del 21 marzo 2017, 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 2016, si hanno i seguenti totali:

- Beni patrimoniali fr. 13'673.98
- Beni amministrativi fr. 2'428'511.00
- Eccedenza passiva fr. 56'080.97
- Capitale dei terzi fr. 2'519'696.45
- Capitale proprio fr. 78'569.50

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

000.509.02/661.03 *Casa Capriasca - risanamento*

Con il 2016 abbiamo concluso i lavori di risanamento con il pagamento delle ultime fatture per fr. 275'619.70 e l'incasso, dopo l'approvazione della liquidazione finale da parte del Cantone, del saldo del sussidio di fr. 414'600.00, e siamo quindi in grado di presentarvi la liquidazione come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 34/2013	fr.	3.900.000,00
Liquidazione finale	fr.	4.024.318,60
Sorpasso	fr.	124.318,60
%		3,19%
Sussidio cantonale	fr.	1.907.600,00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	2.116.718,60

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2016 dell'Azienda Casa Capriasca e Centro Sociale, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Andrea Pellegrinelli


Il Segretario:
Davide Conca


Approvato con risoluzione municipale no. 392 del 24 aprile 2017



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 13c/2017, accompagnante il **conto consuntivo 2016 dell'Azienda Casa Capriasca**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo dell'anno 2016 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca, come ai seguenti risultati finali:

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	727'634.45	691'730.00	35'904.45	5.19
Ammortamenti	84'439.70	99'260.00	-14'820.30	####
Totale spese correnti	812'074.15	790'990.00	21'084.15	2.67
Entrate correnti *	399'283.53	364'310.00	34'973.53	9.60
Sussidio cantonale	352'080.52			
Partecipazione comunale	139'279.60			
Avanzo	78'569.50			
Disavanzo		-426'680.00		

* senza i sussidi e la partecipazione del Comune

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	275'619.70	50'000.00	225'619.70	451.24
Entrate per investimenti	-499'039.70	-699'260.00	200'220.30	-28.63
Onere netto	-223'420.00	-649'260.00		

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	-223'420.00
Ammortamenti amministrativi	-84'439.70
Avanzo d'esercizio	-78'569.80
Avanzo totale	386'429.50

BILANCIO

	31.12.2016	31.12.2015		
Beni Patrimoniali	113'673.98	79'028.43	34'645.55	43.84
Beni Amministrativi	2'428'511.00	2'651'931.00	-223'420.00	-8.42
Eccedenza passiva	56'080.97	117'757.98	-61'677.01	
Totale Attivi	2'598'265.95	2'848'717.41	-250'451.46	-8.79
Capitale di Terzi	2'519'696.45	2'787'040.40	-267'343.95	-9.59
Capitale Proprio *	0.00	61'677.01		
Totale Passivi	2'519'696.45	2'848'717.41	-329'020.96	-11.55
Risultato ante sussidi	-384'949.57	-611'039.73	-226'090.16	-82.78
Sussidi cantone/comune	463'519.07	611'039.73	-147'520.66	-24.14
Avanzo	78'569.50	0.00	78'569.50	

* prima della registrazione dell'avanzo d'esercizio

2. Casa Capriasca, risanamento; sorpasso di fr. 124'318.60, investimento totale lordo di fr. 4'024'318.60.
3. L'avanzo d'esercizio di fr. 78'569.50 sarà contabilizzato in diminuzione dell'Eccedenza passiva; il valore al 1° gennaio 2017 corrisponderà a fr. 0.00 e viene creato un Capitale proprio di fr. 22'488.53.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Il Segretario:
 Davide Conca

Tesserete,