



## **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 3c/2020**

### **accompagnante il conto consuntivo 2019 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale**

---

6950 Tesserete, 11 marzo 2020  
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 2019 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale.

#### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Per il secondo anno consecutivo i conti chiudono con un disavanzo d'esercizio ammontante a fr. 41'649.09 e un avanzo generale totale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di fr. 42'604.81.

#### **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 2018. Alla voce costi abbiamo un totale di fr. 764'259.50 (preventivo fr. 690'200.00) e ai ricavi, senza la partecipazione cantonale e comunale, un totale di fr. 413'424.55 (preventivo fr. 460'870.00).

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.	736'072.55	fr.	657'390.00	fr.	78'682.55	11.97
Ricavi	fr.	694'423.46	fr.	428'060.00	fr.	266'363.46	62.23
Risultato	fr.	-41'649.09	fr.	-229'330.00	fr.	-187'680.91	81.84

\* senza la partecipazione cantonale e comunale ammontante, a consuntivo, a fr. 280'998.91.

### 000.301.01 / 309.01 *Costi per il personale*

La maggior spesa registrata a fine anno, al netto degli assegni figli, ammonta a fr. 43'272.10 ed è giustificata dall'assenza per malattia di un dipendente che si è protratta fino a novembre e dalla nuova impostazione di preparazione e fornitura pasti. Nuova impostazione che come indicato nel commento al preventivo 2020 implica la preparazione e fornitura pasti nella cucina di Casa Capriasca per gli ospiti e per la mensa della Scuola elementare.

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

Il sorpasso registrato, fr. 36'336.75, va messo in relazione alla nuova organizzazione per la preparazione dei pasti per gli ospiti e per gli allievi di scuola elementare, che ha comportato l'acquisto di un nuovo forno e di un pentolone ribaltabile, per un costo totale, compresi i nuovi allacciamenti, di circa fr. 35'900.00. Costo che si è deciso di caricare ai conti della gestione corrente e non a quelli degli investimenti, così facendo l'operazione comporta di fatto l'ammortamento in un anno del costo sostenuto.

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

Il sorpasso di fr. 5'597.90 (+ 11.20%) è imputabile a al maggior costo nell'ambito della fornitura di olio da riscaldamento, quantificato in circa fr. 4'500.00, rispetto al dato di preventivo.

### 010.314.01 *Manutenzione stabile*

Il totale di fr. 43'067.90, superiore di fr. 5'067.90 al preventivo, è dovuto ad interventi straordinari non preventivabili quali la sostituzione della serratura motorizzata della porta principale della Casa (fr.1'443.20), la fornitura del motore (chiusura automatica) della porta principale (fr. 1'865.15) e la riparazione della pompa caldaia (fr. 3'068.90).

### 020.321.01 *Interessi passivi*

L'onere di fr. 22'292.00 registrato a fine anno è stato calcolato su prestiti e anticipi in conto corrente ricevuti dal Comune, applicando un tasso d'interesse medio dell'1.00%.



030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

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

060.427.01 / 462.02 *Redditi della sostanza*

Nel loro insieme questi conti presentato un saldo a fine anno per un totale di fr. 336'934.80, con una diminuzione di fr. 28'925.20 rispetto al preventivo e di fr. 3'402.45 sull'ultimo conto reso. La riduzione totale riguarda per circa fr. 19'600.00 gli affitti e per circa fr. 9'300.00 il rimborso delle quote per oneri ipotecari che vengono conteggiati al Comune di domicilio degli ospiti. Per quest'ultima voce la riduzione è calcolata sui giorni effettivi di presenza degli ospiti nella struttura che nel corso del 2019 si è attestata attorno all'82.50% contro il 91% calcolato in sede di preventivo. Questa condizione ha pesato di conseguenza anche sull'ammontare degli affitti incassati.

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 di fr. 68'089.75 (senza considerare il recupero degli assegni figli), con un incremento di fr. 8'889.75 rispetto a quanto preventivato. Risultato raggiunto in particolar modo grazie al recupero assicurativo dovuto all'assenza di un dipendente.

### CENTRO SOCIALE

	Consuntivo *		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	28'186.95	fr.	32'810.00	fr.	-4'623.05	-14.09
Ricavi	fr.	0.00	fr.	0.00	fr.	0.00	
Risultato	fr.	-28'186.95	fr.	-32'810.00	fr.	-4'623.05	14.09

\* senza la partecipazione comunale ammontante a fr. 28'186.95 che viene registrata a pareggio.

Pure nel 2019 il Centro è stato gestito dall'associazione Pom Rossin, responsabile della sua conduzione. Nel loro insieme i costi hanno registrato una diminuzione passando dai franchi 32'810.00 del preventivo ai fr. 28'186.95 del consuntivo. Ricordiamo che l'onere netto di questi conti viene registrato a pareggio con il conto dei ricavi *Partecipazione comunale*.

### BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, con rapporto del 13 febbraio 2020, 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 2019, si hanno i seguenti totali:

- Beni patrimoniali fr. 83'726.91;
- Beni amministrativi fr. 2'191'347.85,
- Eccedenza passiva (perdita d'esercizio) fr. 41'649.09;
- Capitale dei terzi fr. 2'198'593.45;
- Capitale proprio fr. 118'130.40.

### CONTO DEGLI INVESTIMENTI

L'investimento aperto in regime di delega nel 2018 per dei lavori straordinari di manutenzione del Centro sociale ha registrato nel 2019 un costo di soli fr. 186.10, portando l'investimento totale a fine 2019 a fr. 16'156.85. La conclusione dei lavori è prevista nel corso del 2020 e la liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo del citato anno.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2019 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

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

#### Per il Municipio

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione municipale no. 318 del 9 marzo 2020

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

Visto il messaggio no. 3c/2020, accompagnante il conto consuntivo 2019 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale;

Visto il rapporto della Commissione della Gestione del ...

**D E C I D E:**

1. È approvato il consuntivo dell'anno 2019 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale, come ai seguenti dati finali:

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	679'819.50	605'760.00	74'059.50	12.23
Ammortamenti	84'440.00	84'440.00	-	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>764'259.50</b>	<b>690'200.00</b>	<b>74'059.50</b>	<b>10.73</b>
Entrate correnti *	<b>441'611.50</b>	<b>460'870.00</b>	<b>-19'258.50</b>	<b>-4.18</b>
Mandato di prestazione	<b>289'799.36</b>			
Partecipazione	<b>-8'800.45</b>			
Risultato d'esercizio	<b>-41'649.09</b>	229'330.00	-93'318.00	

\* senza i sussidi e la partecipazione del Comune

**INVESTIMENTI**

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Uscite per investimenti	186.10	-	186.10	
Entrate per investimenti	84'440.00	84'440.00	-	0.00
Onere netto	-84'253.90	-84'440.00		

**CONTO DI CHIUSURA**

<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>-84'253.90</b>
Ammortamenti amministrativi	84'440.00
Disavanzo d'esercizio	-41'649.09
<b>Autofinanziamento</b>	<b>42'790.91</b>
<b>Avanzo generale</b>	<b>127'044.81</b>



### BILANCIO

Beni Patrimoniali	83'726.91	87'731.10	-4'004.19	-4.56
Beni Amministrativi	2'191'347.85	2'275'601.75	-84'253.90	-3.70
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	0.00	26'142.71		
<b>Totale Attivi</b>	<b>2'275'074.76</b>	<b>2'389'475.56</b>	<b>-88'258.09</b>	<b>-3.69</b>
Capitali di Terzi	2'198'593.45	2'245'202.45	-46'609.00	-2.08
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio <sup>1</sup>	118'130.40	144'273.11	-26'142.71	
<b>Totale Passivi</b>	<b>2'316'723.85</b>	<b>2'389'475.56</b>	<b>-72'751.71</b>	<b>-3.04</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-41'649.09</b>			

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

2. Il disavanzo d'esercizio di fr. 41'649.09 sarà contabilizzato in diminuzione del Capitale proprio che al 1° gennaio 2020 ammonterà a fr. 76'481.31.

#### Per il Consiglio comunale

....., **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,