

COMUNE DI CAPRIASCA



CONSUNTIVO 2020



Comune
Azienda Acqua Potabile
Casa Capriasca

Risoluzione municipale no. 484 del 6 aprile 2021



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 8a/2021

accompagnante il conto consuntivo 2020 del Comune

6950 Tesserete, 9 aprile 2021
All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il consuntivo del Comune per l'anno 2020.

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

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	24'888'184.70	24'901'430.00	-13'245.30	-0.05
Ammortamenti	2'147'364.57	2'300'000.00	-152'635.43	-6.64
Totale spese correnti	27'035'549.27	27'201'430.00	-165'880.73	-0.61
Entrate correnti	12'891'790.11	11'964'860.00	926'930.11	7.75
Entrate fiscali	14'440'000.00	14'800'000.00	-360'000.00	-2.43
Totale entrate correnti	27'331'790.11	26'764'860.00	566'930.11	
Risultato d'esercizio	296'240.84	-436'570.00	732'810.84	

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	7'759'940.35	11'975'120.00	-4'215'179.65	-35.20
Uscite investimenti patrimoniali	-53'355.35			
Entrate investimenti amministrativi	-521'233.05	-5'298'000.00	4'776'766.95	-90.16
Onere netto investimenti amministrativi	7'185'351.95	6'677'120.00		



CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	7'185'351.95	6'677'120.00	508'231.95	7.61
Ammortamenti amministrativi	2'147'647.57	2'300'000.00	-152'352.43	-6.62
Risultato d'esercizio	296'240.84	-436'570.00	732'810.84	-167.86
Disavanzo generale d'esercizio	-4'741'463.54	-4'813'690.00	72'226.46	-1.50
Aumento debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2020	31.12.2019		
Beni Patrimoniali	28'869'666.49	27'127'973.24	1'741'693.25	6.42
Beni Amministrativi	43'956'177.78	38'918'189.40	5'037'988.38	12.95
Eccedenza passiva ¹	0.00	0.00		
Totale Attivi	72'825'844.27	66'046'162.64	6'779'681.63	10.27
Capitali di Terzi	63'871'260.12	57'477'128.88	6'394'131.24	11.12
Finanziamenti speciali	1'943'374.28	1'854'064.73	89'309.55	4.82
Capitale proprio ¹	6'714'969.03	6'714'969.03	0.00	
Totale Passivi	72'529'603.43	66'046'162.64	6'483'440.79	9.82
Risultato d'esercizio	296'240.84			

¹ prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

CONSIDERAZIONI GENERALI

I conti consuntivi 2020 sono gli ultimi che Capriasca pubblica secondo il modello contabile MCA1. Con l'esercizio 2021, come già illustrato nel preventivo dell'anno in corso, anche il nostro Comune adotta il Modello Contabile Armonizzato di seconda generazione (MCA2). In questo passaggio si inserisce pure l'approvazione del bilancio d'apertura 2021, contestualmente alla chiusura dei conti 2020, che prevede l'integrazione nella contabilità generale del Comune anche quelle dell'Azienda Acqua Potabile e dell'Azienda Casa Capriasca.

L'esercizio in esame si caratterizza certamente per la dirompente presenza della situazione pandemica, che tra i molti altri risvolti ha avuto anche quello di un anomalo prolungamento della legislatura. Nel commento introduttivo ai conti consuntivi 2019 sottolineavamo diverse conquiste nel percorso oramai ventennale del nostro Comune ed evidenziavamo alcune criticità relative al costante aumento dei costi nel corso degli anni, fino ad ora sufficientemente



controbilanciati dall'incremento del gettito fiscale. Non vogliamo qui ripetere le stesse considerazioni. I neoconsiglieri che per la prima volta si accingono ad esaminare i conti comunali potranno consultare il MMN 03/2020, se lo desiderano, nel sito del Comune.

Nonostante la situazione sanitaria, i conti 2020 chiudono con un leggero avanzo nella gestione corrente, malgrado l'ipotizzata contrazione del gettito fiscale a seguito delle difficoltà economiche conseguenti la pandemia da CoViD19 e un preventivo che faceva stato di un deficit pari a circa fr. 200'000.00. Ciò è stato possibile, ancora una volta, grazie a sopravvenienze e imposte speciali. Sulla base dei dati che costantemente aggiorniamo, questo tipo di entrate supplementari, sia pure in maniera più contenuta, dovrebbe accompagnarci ancora per qualche esercizio, permettendoci di guardare con cauto ottimismo al futuro delle nostre finanze, nonostante l'incertezza legata al peggioramento della situazione economica.

Rileviamo inoltre, come evidenziato anche nel rapporto del revisore esterno, che il tasso d'ammortamento complessivo non raggiunge il limite legale dell'8% imposto dal MCA1. Ciò a seguito della decisione presa in sede di preventivo di adottare parzialmente la nuova tecnica d'ammortamento prevista dal MCA2 già in questo esercizio.

Le uscite correnti per una volta hanno rispettato globalmente il preventivo. A ciò ha probabilmente contribuito in maniera importante la situazione sanitaria, che se da una parte ha aumentato tutta una serie di costi legati in particolare alle misure di protezione accresciute e alla riorganizzazione delle modalità di lavoro dell'amministrazione, dall'altra ha visto una minore attività soprattutto nell'ambito dello sport, della cultura e delle manifestazioni.

Per contro il disavanzo generale (influenzato anche dal conto degli investimenti) si attesta a poco meno di 4,75 milioni di franchi. Questo risultato è dovuto sia all'assorbimento della nostra quota parte del debito del Consorzio Depurazione Acque del Medio Cassarate (CMC), sciolto con decreto del Consiglio di Stato del 24 marzo 2020, sia all'importante volume degli investimenti in corso. Il debito pubblico pro-capite passa così da fr. 4'777.00, stato al 31.12.2019, a fr. 5'484.00, a fine 2020. Con il bilancio d'apertura 2021, che prevede il consolidamento nel debito pubblico del Comune e anche di quello delle due Aziende, il debito pubblico pro-capite somma a fr. 7'314.00. Questa situazione è di per sé preoccupante e richiederà la dovuta cautela. Occorrerà in particolare ponderare attentamente la politica degli investimenti. Perciò una delle prime priorità del nuovo Esecutivo sarà quella di elaborare un nuovo piano finanziario da proporre al Consiglio comunale, al fine di poter tracciare una chiara linea nella politica di recupero e miglioramento infrastrutturale.

La decisione di non aprire il centro balneare, presa sia a causa dell'incognita sanitaria, sia a causa del cantiere del teleriscaldamento, è stata accompagnata da un accresciuto impegno da parte della nostra Arena Sportiva ad offrire alternative di svago estivo, compatibili con la situazione pandemica, soprattutto a beneficio dei nostri ragazzi.



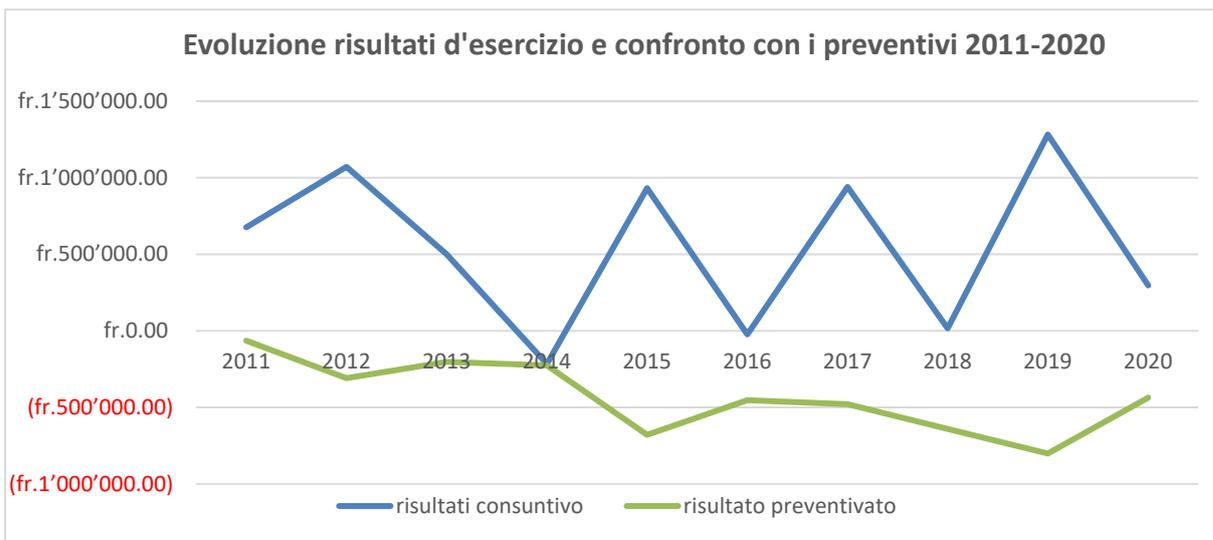
Queste iniziative hanno riscosso un buon successo e hanno certamente contribuito ad alleggerire la pesantezza del periodo.

Concludendo questa introduzione generale desideriamo ringraziare particolarmente tutti i collaboratori del Comune, amministrativi, docenti e personale occupato nei diversi servizi. Hanno saputo reagire positivamente alla non facile situazione continuando ad offrire alla nostra comunità i consueti servizi, e fornendo anche, nel limite delle loro capacità e possibilità, supporto accresciuto alla nostra collettività.

Un grande ringraziamento lo dobbiamo anche ad ATTE Capriasca, al Gruppo Anziani Sala-Vaglio e alla Sezione Scout Santo Stefano che sono stati di grande supporto nella prima e più delicata fase di confinamento, a beneficio soprattutto della nostra popolazione anziana. Con loro moltissime altre persone sono state di grande aiuto: nella discrezione più assoluta hanno saputo portare conforto ed assistenza in tante situazioni di prossimità, sgravando così gli Enti pubblici di un carico lavorativo che non avrebbero potuto sopportare. A tutti desideriamo estendere la gratitudine delle autorità, ma soprattutto della nostra cittadinanza.

A titolo informativo presentiamo come di consueto la tabella ed il relativo grafico concernenti i risultati d'esercizio degli ultimi 10 anni (2010-2019) rapportati a quanto preventivato.

EVOLUZIONE DEI RISULTATI D'ESERCIZIO 2011-2020			
anno	preventivo	consuntivo	moltiplicatore
2011	fr. - 63'436.88	fr. 675'372.14	95%
2012	fr. - 309'455.00	fr. 1'070'464.14	95%
2013	fr. - 202'981.60	fr. 499'452.78	95%
2014	fr. - 225'965.00	fr. - 215'617.68	95%
2015	fr. - 679'715.00	fr. 930'903.30	95%
2016	fr. - 453'235.00	fr. - 23'374.38	95%
2017	fr. - 479'110.00	fr. 939'986.60	95%
2018	fr. - 640'560.00	fr. 15'584.43	95%
2019	fr. - 800'820.00	fr. 1'281'594.13	95%
2020	fr. - 436'570.00	fr. 296'240.84	95%



Per quanto riguarda il gettito e come illustrato nella tabella sottostante, lo stesso è stato leggermente diminuito rispetto a quanto inserito nel preventivo, operazione effettuata in base ai dati disponibili al 31 gennaio 2020 e tenendo in considerazione le conseguenze date dalla pandemia Covid-19.

	Preventivo	Consuntivo	Differenza	
Imposta persone fisiche	13'380'000.00	13'000'000.00	-380'000.00	
Imposta persone giuridiche	420'000.00	400'000.00	-20'000.00	
Imposta immobiliare comunale	780'000.00	820'000.00	40'000.00	
Imposta personale	220'000.00	220'000.00	0.00	
Totale	14'800'000.00	14'440'000.00	-360'000.00	-2.432%

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

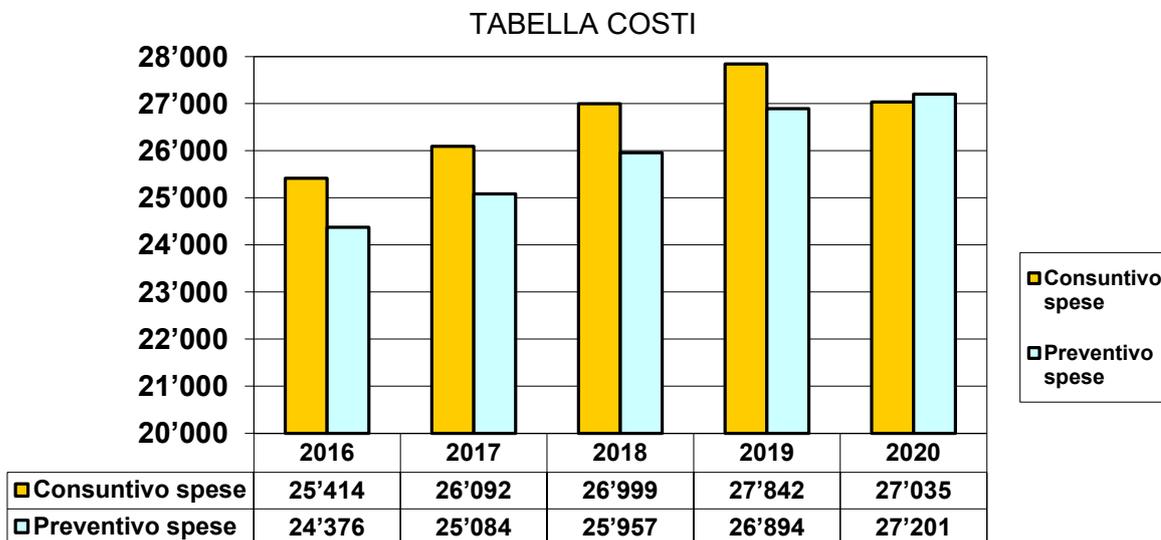
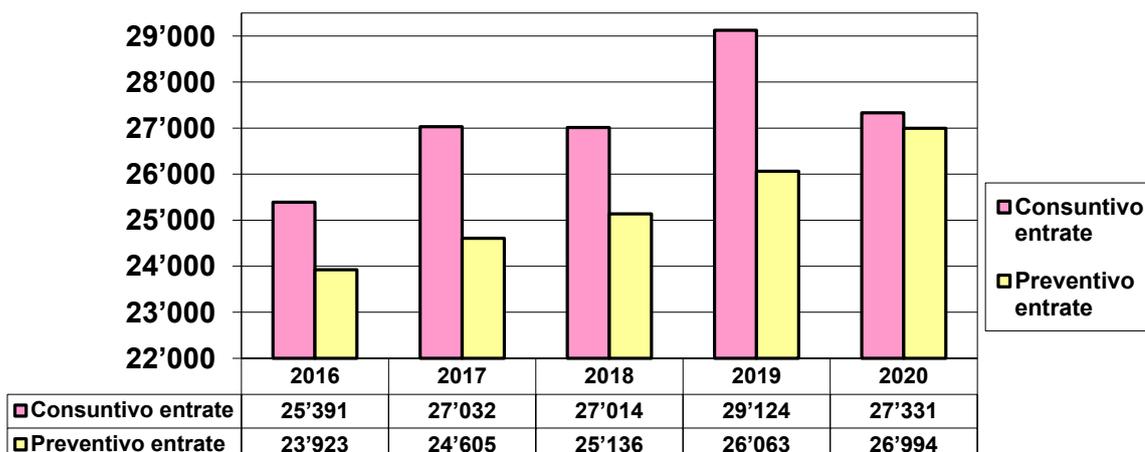




TABELLA RICAVI



CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO

Tabella riassuntiva per genere di conto

Costi		Consuntivo		Preventivo	
		2020	2020	2020	differenza %
Personale	30	10'669'302.38	10'433'000.00	236'302.38	2.26
Beni e servizi	31	5'416'136.82	5'503'800.00	-87'663.18	-1.59
Interessi passivi	32	573'485.87	639'000.00	-65'514.13	-10.25
Ammortamenti	33	2'368'206.44	2'572'060.00	-203'853.56	-7.93
Rimborsi ad enti pubblici	35	1'747'489.65	1'622'600.00	124'889.65	7.70
Contributi propri	36	5'824'224.11	6'060'970.00	-236'745.89	-3.91
Versamenti a finanziamenti speciali	38	436'704.00	370'000.00	66'704.00	18.03
		27'035'549.27	27'201'430.00	-165'880.73	-0.61

30 - Costi personale

Il totale di questo gruppo, comprendente onorari, salari, oneri sociali, assicurazioni per il personale, abbigliamento e altri costi per il personale (sono state retribuite 355 persone), ammonta a fr. 10'669'302.38, contro i fr. 10'433'000.00 del preventivo e i fr. 10'487'844.01 dell'ultimo conto reso, con un sorpasso quindi di fr. 236'302.38 (+ 2.26%). Sorpasso che va relativizzato in quanto compensato in parte dal recupero assicurativo per le assenze di dipendenti titolari (ca. fr. 110'000.00) e dal fatto che l'aumento delle sezioni di Scuola elementare ci ha obbligato a procedere all'assunzione di nuovi docenti titolari.

Per le spiegazioni di dettaglio si rimanda ai capitoli dei singoli Dicasteri.

31 - Spese per beni e servizi

Il totale di questo gruppo di conti ha subito una diminuzione di fr. 87'663.18 rispetto al preventivo, pari all'1.59%. Importo inferiore anche all'ultimo conto reso di circa fr. 55'000.00.

Risultato originato dalle seguenti differenze rispetto a quanto preventivato:

310	Materiale ufficio e scolastico	fr. 32'898.01 (- 13.77%);
311	Acquisto mobili e macchinari	fr. 20'992.55 (+ 20.68%)



312	Acqua, energia e combustibile	fr. 112'267.50 (- 24.59%)
313	Materiale di consumo	fr. 63'409.80 (- 22.70%)
314	Manutenzione stabili e strutture	fr. 97'073.91 (+ 9.90%);
315	Manutenzione mobili e macchinari	fr. 46'580.95 (+ 12.54%);
316	Locazioni, affitti, noleggi	fr. 19'870.45 (- 11.21%)
317	Rimborso spese	fr. 34'696.60 (- 20.88%)
318	Servizi e onorari	fr. 79'515.40 (- 3.31%).
319	Altre spese per beni e servizi	fr. 90'047.17 (+ 26.38%)

Sulle differenze indicate rimandiamo ai commenti nei capitoli dei singoli dicasteri.

32 - Interessi passivi

Nel corso del 2020 abbiamo registrato un calo di questa voce, con una riduzione di fr. 65'514.13 rispetto al dato di preventivo e di ca. fr. 100'000.00 per rapporto all'ultimo conto reso.

33 - Ammortamenti

La diminuzione di fr. 203'853.56 (- 7.93%) registrata a fine esercizio in confronto ai dati di preventivo è dovuta alle voci *Condoni e abbandoni* e *Ammortamenti amministrativi*. Per le spiegazioni vi rimandiamo ai commenti nel dicastero 9, gruppo di conti 990.

35 - Rimborsi a enti pubblici

Con un costo totale di fr. 1'747'489.65 abbiamo registrato un aumento di spesa di fr. 124'889.65 rispetto al preventivo e a una diminuzione di fr. 279'833.18 rispetto all'ultimo consuntivo. Sorpasso dovuto quasi nella sua totalità al Consorzio Depurazione Acqua Lugano e Dintorni (CDALED) (+ ca. fr. 104'000.00). Per gli altri conti vi rimandiamo ai commenti inseriti nei vari dicasteri, numerazioni 351 e 352.

36 - Contributi propri

Nel loro insieme questi conti hanno generato uscite totali per fr 5'824'224.11 a fronte di un preventivo di fr. 6'060'970.00 (- 3.91%, pari a fr. 236'745.89) e una diminuzione sull'ultimo conto reso di fr. 213'169.88 (- 3.53%). Risultato ottenuto in particolar modo grazie alla riduzione del conto *Partecipazione risanamento finanziario del Cantone* dove abbiamo registrato ca. fr. 200'000.00 in meno. Per gli altri conti che hanno subito delle variazioni particolari vi rimandiamo ai singoli capitoli, numerazioni 361/362/365/366.

38 - Versamento a finanziamenti speciali

Nel loro insieme questi conti hanno registrato un incremento di fr. 66'704.00 (+ 18.03%). Risultato da imputare ai conti *Contributi sostitutivi posteggi* (+ ca. fr. 32'000.00) e *Fondo energie rinnovabili (FER)* (+ ca. fr. 35'000.00).

Tabella riassuntiva per genere di conto

Ricavi		Consuntivo	Preventivo	Differenza	
		2020	2020		%
Imposte *	40	2'190'932.47	710'000.00	1'480'932.47	208.58
Regalie e concessioni	41	257'212.00	243'000.00	14'212.00	5.85
Redditi della sostanza	42	463'133.14	913'960.00	-450'826.86	-49.33
Prestazioni, vendite, tasse	43	2'968'731.50	3'048'500.00	-79'768.50	-2.62
Contributi senza fine specifico	44	4'364'517.60	4'477'300.00	-112'782.40	-2.52
Rimborsi da enti pubblici	45	881'567.20	946'800.00	-65'232.80	-6.89
Contributi per spese correnti	46	1'563'195.65	1'525'300.00	37'895.65	2.48
Prelevamenti e finanziamenti	48	202'500.55	100'000.00	102'500.55	102.50
		12'891'790.11	11'964'860.00	926'930.11	7.19

* senza accertamento gettito

40 - Imposte

Senza l'accertamento del gettito, queste voci hanno registrato un incremento di fr. 1'480'932.47 (+ 208.58%), passando dai preventivati fr. 710'000.00 ai fr. 2'190'932.47 di questo consuntivo. Risultato ottenuto ancora una volta grazie alle voci *Sopravvenienze d'imposta* (+ ca. fr. 1.18 mio) e *Imposte speciali* (+ ca. fr. 337'000.00).

41 - Regalie e concessioni

Nessuna osservazione particolare.

42 - Redditi della sostanza

Nel loro insieme questo gruppo di conti ha contabilizzato un calo del 49.33%, pari a circa fr. 450'000.00, riconducibile ancora una volta al rinvio della vendita dell'ex casa comunale di Lopagno non ancora concretizzata da parte del Patriziato (fr. 150'000.00), ai mancati introiti dei posteggi (ca. fr. 155'000.00), alla diminuzione delle entrate per interessi attivi (ca. fr. 54'000.00). Registriamo inoltre un calo degli affitti dell'arena sportiva (ca. fr. 55'000.00) dovuto alla chiusura degli impianti per la pandemia Covid-19.

43 - Prestazioni, vendite e tasse

Questo gruppo di conti è quello maggiormente influenzato dalla pandemia Covid-19 che ha causato meno introiti per la *Mensa SI* (- ca. fr. 62'000.00) e per il centro sportivo (- ca. fr. 360'000.00); uscite compensate in parte dalle maggiori entrate registrate nei conti *Rimborsi* (conti 436) con circa fr. 90'000.00, *Multe* (conti 437) con circa fr. 138'000.00 e *Altri ricavi per prestazioni e vendite* (conti 439) per ca. fr. 98'000.00.

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



44 - Contributi senza fine specifico

Nel 2020 abbiamo dovuto registrare un calo di fr. 112'785.40 rispetto al dato di preventivo, imputabile nella sua totalità alla voce *Contributo di livellamento*.

45 - Rimborso da enti pubblici

La flessione registrata (ca. fr. 65'000.00) è da attribuire al minor recupero presso i Comuni convenzionati della quota relativa alla polizia Torre di Redde (riduzione compensata dall'aumento delle multe di circolazione) e dal mancato incasso dai Comuni convenzionati della quota per l'accesso alla piscina dei loro domiciliati (tariffe parificate a quelle delle persone domiciliate a Capriasca).

46 - Contributi per spese correnti

L'aumento in questo gruppo di conti, in cui sono contabilizzati i contributi o i sussidi da parte della Confederazione, del Cantone, di Consorzi o di Istituti propri, ammonta a fr. 37'895.65, pari al 2.48%. Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo a quelle riportate nei vari dicasteri.

48 - Prelevamenti e finanziamenti

Nessuna osservazione, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.

CONSIDERAZIONI DI DETTAGLIO SUI DICASTERI E SULLE SINGOLE VOCI

Si precisa innanzitutto che le spiegazioni illustrate di seguito saranno di insieme, rispettivamente dettagliate in funzione del risultato di gruppo.

0 AMMINISTRAZIONE

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 2'975'247.24	fr. 2'930'800.00	fr. 44'447.24	1.52
Ricavi	fr. 285'733.96	fr. 380'400.00	fr. -94'666.04	-24.89
Onere netto	fr. 2'689'513.28	fr. 2'550'400.00	fr. 139'113.28	5.45

011 Potere Legislativo (- fr. 10'854.95 // 14.69%)

La minor spesa registrata è dovuta ai conti *Indennità presenza commissioni* (circa fr. 4'800.00 in meno) e *Materiale votazioni e diversi* (circa fr. 4'400.00 in meno). Per quest'ultimo conto a influenzare il risultato è stato il rinvio delle elezioni comunali.

012 Potere Esecutivo (- fr. 2'218.20 // 0.89%)

Il risultato raggiunto a fine 2020, nel suo insieme sostanzialmente uguale al dato di preventivo, è da attribuire in particolar modo ai maggiori costi registrati nei conti *Indennità presenza*



commissioni (+ fr. 2'256.00) e *Spese rappresentanza Municipio* (+ fr. 5'567.65), compensati dal minor onere registrato nei conti *Assemblee quartiere* (- fr. 7'652.70) e *Rimborso spese per missioni e trasferte* (- fr. 2'865.90).

Precisiamo che il Municipio ha deciso di riconoscere alle assemblee di quartiere quanto loro attribuito indipendentemente nell'attività svolta. Purtroppo nella chiusura contabile non si è tenuto conto di questa decisione e pertanto nel 2021 ritroveremo un costo aggiuntivo.

020 Amministrazione finanze e contribuzioni (+ 32'438.30 // 15.97%)

A preventivo si ipotizzava un onere netto di fr. 203'000.00 che in sede di consuntivo è stato di fr. 235'438.30. Questo risultato è riconducibile all'aumento dei costi per *Procedure esecutive* (+ fr. 25'958.10) e ai conti *Centro Sistemi Informativi – incasso IC* (+ fr. 4'247.35) e *Altre spese servizi da terzi* (+ fr. 7'850.55). Per quest'ultimo conto a pesare sono i costi relativi alla perizia dello stabile di Sala (fr. 3'140.00), la consulenza per la pratica Capriasca Calore (ca. fr. 1'700.00) e altri oneri legati allo stand di tiro di Bidogno. Dal lato "entrate", conto *Recupero spese esecutive*, abbiamo registrato un incremento di fr. 4'841.19.

029 Altre amministrazioni generali (+ fr. 6'505.64 // 0.32%)

301.01 – 309.01 *Spese per il personale*

I costi totali registrati a fine 2020 ammontano a fr. 1'918'264.33, con un maggior onere rispetto al preventivo di fr. 58'364.33, in diminuzione di fr. 38'074.27 rispetto all'ultimo consuntivo.

Il superamento del preventivo è dovuto in particolar modo alla voce *Supplenze amministrativi e lavori particolari* (+ fr. 24'818.05 oltre a oneri sociali e assicurativi) per la decisione di prolungare alcuni contratti di lavoro di stagisti e alla necessità di potenziare temporaneamente il personale dell'agenzia AVS e dei servizi sociali.

310.02 *Pubblicazioni e inserzioni* (+ fr. 2'810.75 // 23.42%)

Il sorpasso è dovuto ai costi sostenuti per il restyling del portale web comunale, ammontanti a fr. 3'446.40.

311.01 *Acquisto macchine d'ufficio* (- fr. 11'376 // 56.88%)

311.02 *Acquisto mobilio uffici* (- fr. 14'216.70 // 71.08%)

La diminuzione di questi due conti è dovuta alla mancata sostituzione dell'imbustatrice e al rinvio dei lavori per la riorganizzazione degli uffici amministrativi.

318.07 *Prestazioni UTC da terzi* (- fr. 7'755.90 // 19.39%)

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



431.01 Tasse di cancelleria (- fr. 23'565.30 // 47.13%)

La causa del minor introito è da ricercarsi nel rallentamento delle attività dovuto alla pandemia. In particolar modo sono diminuite le tasse per naturalizzazioni (- ca. fr. 5'000.00), le autorizzazioni voli elicottero (- ca. fr. 4'000.00), le dichiarazioni diverse (- ca. fr. 3'000.00), infine sono stati registrati ca. fr. 2'300.00 per perdite (attestati carenza beni) su fatture emesse nel 2019 e precedenti.

437.01 Multe edilizie (+ fr. 31'900.00 // 319.00%)

Il maggior introito registrato è da ascrivere in particolare ad un'unica sanzione (fr. 26'000.00).

439.01 Altri ricavi (+ fr. 8'382.04 // 167.64%)

Il risultato di questo ricavo è da attribuire in primo luogo al riversamento da parte di una nostra assicurazione della redistribuzione degli utili per l'anno 2018 (fr. 3'828.80), in secondo luogo al riconoscimento di fr. 4'795.00 da parte del Cantone di un indennizzo per l'accertamento degli assicurati morosi (assicurazione malattia).

090 Compiti non ripartibili

Nel loro insieme questi conti presentano costi per fr. 221'337.22 e ricavi per fr. 102'894.73, con un onere netto in aumento di fr. 113'242.49 (+ 2'177.74%) rispetto al preventivo. Se per quanto attiene ai costi il totale è in linea con quanto preventivato (+ fr. 3'637.22, pari all'1.67%), il sorpasso è da attribuire ai maggiori oneri di pulizia generati dalla pandemia, inoltre alla voce entrate mancano gli introiti dei posteggi (ca. fr. 105'000.00).

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 2'343'369.36	fr. 2'332'700.00	fr. 10'669.36	0.46
Ricavi	fr. 1'198'713.78	fr. 1'095'600.00	fr. 103'113.78	9.41
Onere netto	fr. 1'144'655.58	fr. 1'237'100.00	fr. -92'444.42	-7.47

103 Autorità Regionale di Protezione (ARP7)

Nel corso del 2020 abbiamo registrato costi per fr. 309'673.03 e ricavi per fr. 156'965.88, con un onere netto di fr. 152'707.15. L'incremento rispetto al preventivo risulta essere di fr. 30'273.03 per i costi e di fr. 33'665.88 per i ricavi, con una diminuzione dell'onere netto di fr. 3'392.85 (2.17%) rispetto al dato di preventivo. Queste cifre sono determinate dal conto dei costi *Mercedi a tutori e curatori* (+ fr. 29'358.45) e dal conto dei ricavi *Tasse di cancelleria e giustizia* (+ fr. 35'923.33).



113 Corpo di polizia

Con costi per fr. 1'600'864.38 (+ fr. 13'864.38 // 0.87%) e ricavi per fr. 962'335.98 (+ fr. 75'0365.98 // 8.46%), l'onere netto ammonta a fr. 638'528.40, contro i fr. 699'700.00 preventivati. Tale risultato a livello di pro-capite genera un costo di fr. 94.72, contro i fr. 104.19 del preventivo e i fr. 93.35 dell'ultimo conto reso.

Illustriamo di seguito le variazioni più importanti:

301.01 – 309.01 *Spese per il personale*

Queste voci, al netto degli assegni figli, rispettano nella loro totalità il dato di preventivo: fr. 1'312'922.35 per il consuntivo, fr. 1'311'100.00 per il preventivo.

315.01 *Manutenzione veicoli* (+ fr. 6'016.85 // 52.32%)

Il sorpasso registrato è da attribuire ai lavori di allestimento del nuovo veicolo, quantificati in ca. fr. 9'000.00.

318.01 *Prestazioni da terzi* (+ 9'036.85 // 75.31%)

Il sorpasso registrato è riconducibile ai costi per il rifacimento delle pedane di rilevamento dell'apparecchiatura Multifot di Cureglia (fr. 4'372.60), al costo dell'onorario per la sicurezza sul lavoro (fr. 1'600.00) e ad una spesa supplementare di ca. fr. 1'800.00 per la calibrazione degli apparecchi Multifot.

437.01 *Multe circolazione* (+ fr. 106'932.03 // 41.13%)

Il totale delle multe emesse nel corso del 2020 corrisponde a fr. 366'932.03, cifra leggermente superiore a quanto contabilizzato nel 2019 (fr. 361'020.00). Ad influire su questo risultato è ancora una volta l'apparecchio Multifot di Cureglia, grazie al quale sono state registrate circa 900 infrazioni (pari a una media giornaliera di oltre 2,4), valse un totale di fr. 226'170.00.

140 Polizia del fuoco (+ fr. 11'683.80 // 7.30%)

Il sorpasso registrato va ascritto in particolar modo alla voce *Manutenzione idranti* dove abbiamo contabilizzato un maggior onere rispetto al preventivo di fr. 7'335.25.

151 Istruzione militare (+ 10'608.85 // 53.04%)

Il sorpasso registrato è dovuto alla decisione del Municipio di riconoscere ai Franchi tiratori di Bidogno, le spese legate all'indagine OSiti (Ordinanza Siti Contaminati), ammontanti a fr. 13'338.50, ciò in ragione del fatto che anche nell'ottica preconizzata della dismissione dello stand di tiro di Bidogno, l'indagine OSiti dovrebbe comunque essere fatta.

150 Difesa nazionale civile

L'onere netto è passato da fr. 196'300.00 a fr. 162'989.95. Risultato ottenuto grazie alla diminuzione del contributo versato al Consorzio Pci Lugano-Campagna (- ca. fr. 23'000.00) e da minori spese per *Riscaldamento-elettricità-acqua* (- ca. fr. 16'000.00).

2 EDUCAZIONE

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 6'039'999.54	fr. 5'784'800.00	fr. 255'199.54	4.41
Ricavi	fr. 1'519'471.80	fr. 1'528'800.00	fr. -9'328.20	-0.61
Onere netto	fr. 4'520'527.74	fr. 4'256'000.00	fr. 264'527.74	6.22

200 Scuola dell'infanzia

Con costi totali per fr. 2'233'343.20 (preventivo fr. 2'229'450.00) e ricavi per fr. 544'948.20 (preventivo fr. 628'100.00) abbiamo registrato un aumento dell'onere netto di fr. 87'045.00 (+ 5.36%) rispetto a quanto preventivato.

Di seguito le variazioni più importanti con i relativi commenti:

301.01 / 309.01 *Spese per il personale* (+ fr. 48'460.45 // 3.28%)

Il sorpasso registrato nel corso del 2020 è giustificato dall'aumento dei salari ai conti *Personale di pulizia* (+ ca. fr. 4'500.00), *Stipendio personale mensa SI* (+ ca. fr. 13'200.00) e *Stipendio docenti* (+ ca. fr. 25'000.00). Il maggior onere registrato alla voce docenti si spiega con il potenziamento della presenza di docenti d'appoggio, si è infatti passati da un'occupazione totale per tale funzione pari al 50%, con un docente occupato, ad una occupazione totale da 112.50%, coperta da due docenti. Ricordiamo che oltre ad influire sull'importo dei salari, questi aumenti hanno un'influenza anche sugli oneri sociali e assicurativi.

313.01 *Materiale di pulizia* (+ fr. 8'075.55 // 89.73%)

L'incremento registrato è dovuto alle aumentate necessità di pulizia legate alla pandemia e alla registrazione del costo per la fornitura dei sacchi dei rifiuti (ca. fr. 5'700.00).

313.02 *Derrate alimentari* (- fr. 32'488.95 // 21.66%)

La chiusura causa lockdown nella primavera del 2020 del servizio mensa, ha permesso di registrare questa importante diminuzione di costo.

314.01 *Manutenzione stabili* (+ 12'451.50 // 49.81%)

Il sorpasso registrato a fine anno è dovuto ad interventi non preventivati e non preventivabili, quali le opere di asfaltatura (fr. 4'491.10) e la realizzazione di interventi (ca. fr. 8'000.00) atti ad evitare la possibilità di fuga dei bambini dall'area scolastica.



432.01 *Mensa SI – partecipazione famiglie (- 62'276.50 // 47.91)*

La riduzione registrata è dovuta alla chiusura per ca. 3 mesi della mensa a causa della pandemia Covid-19.

210 Scuole elementari

Complessivamente costi e ricavi risultano aumentati se confrontati con quanto preventivato: rispettivamente di fr. 263'890.99 (7.49%) e di fr. 73'823.60 (8.20%), con un onere netto in aumento di fr. 190'067.39 (7.24%).

Di seguito sono evidenziate le variazioni più importanti:

301.01 / 309.01 *Costi per il personale (+ fr. 207'566.25 // 6.77%)*

L'aumento dei costi registrato a fine anno è riconducibile ad una serie di voci che vediamo qui di seguito. In primo luogo, il personale di pulizia è stato maggiormente impiegato a causa delle esigenze pandemiche (+ ca. fr. 25'000.00). In secondo luogo, il personale Pedibus (+ ca. fr. 22'000.00) il sorpasso è causato dalle supplenze riconducibili alle assenze dovute alla pandemia. In terzo luogo, l'incremento è altresì dovuto al potenziamento del corpo docenti titolari (+ ca. fr. 102'000.00) e all'aumento dei docenti di educazione fisica, musicale e di attività creative (+ ca. fr. 30'000.00), ampliamenti inevitabili data la creazione di un'ulteriore sezione e data la decisione di aumentare le ore di educazione fisica al fine di permettere agli allievi di seguire completamente le unità didattiche di questa materia. Infine, si è assistito ad un aumento delle supplenze di docenti titolari assenti per lungo periodo (vedi recuperi assicurativi conto 436.02, più ca. fr. 36'500.00).

Il sopra meglio specificato incremento complessivo è ripartito in fr. 177'490.85 di salari e in fr. 30'075.40 in oneri sociali e assicurativi.

311.01 *Apparecchi, materiale didattico e mobilio (+ fr. 48'353.35 // 322.36%)*

Il sorpasso riguarda l'allestimento della 4.a sezione di prima elementare avvenuto per l'inizio dell'anno scolastico 2020/21 ed alla conseguente decisione del Municipio di computare il costo alla gestione corrente, evitando così di aprire un conto investimenti in regime di delega.

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua (+ fr. 9'782.45 // 16.30%)*

Anche per questo conto, come già segnalato in altri centri di costo, il superamento del preventivo è dato da spese ancora relative all'anno 2019 (ca. fr. 15'000.00).

313.01 *Materiale di pulizia (+ fr. 6'516.75 // 65.17%)*

Le maggiori necessità di pulizia e sanificazione a causa della pandemia, sono il motivo di questo sorpasso.

**317.01 Scuola montana e settimana verde**

Ai costi abbiamo registrato un maggior onere di fr. 13'835.30 (+ 30.08%) dovuto all'aumento di allievi e accompagnatori che hanno partecipato a queste settimane rispetto a quanto preventivato (+ 7 per settimana bianca // + 25 settimana verde).

231.366.02 Scuole di musica (- fr. 12'584.65 // 41.95%)

Il costo effettivo di questo conto ammonta a fr. 21'200.00 dopo la registrazione dei costi generati dalla scuola di musica della Filarmonica Capriaschese e dei contributi versati alle famiglie. Il costo netto risulta invece essere di fr. 17'415.35 tenuto conto del sussidio cantonale registrato in diminuzione del costo lordo.

3 CULTURA, SPORT, TEMPO LIBERO E CULTO

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 1'331'167.80	fr. 1'685'870.00	fr. -354'702.20	-21.04
Ricavi	fr. 243'964.75	fr. 750'900.00	fr. -506'935.25	-67.51
Onere netto	fr. 1'087'203.05	fr. 934'970.00	fr. 152'233.05	16.28

309 Altra promozione culturale

Costi e ricavi diminuiscono di fr. 60'665.85, rispettivamente di fr. 9'750.00, con un onere netto che passa dai fr. 120'800.00 di preventivo ai fr. 69'887.15 di questo consuntivo. Quanto registrato è una volta di più influenzato dalla pandemia che ci ha costretto a rivedere ed annullare quanto previsto.

330 Parchi pubblici e sentieri

Rispetto al preventivo abbiamo registrato un maggior costo generale di fr. 13'873.60 (13.95%) riconducibile al conto *Manutenzione giardini e sentieri* (+ ca. fr. 35'000.00) e compensati in parte dall'azzeramento dei costi relativi ai salari (- fr. 22'000.00) che sono stati addebitati, per decisione municipale, ad un altro centro di costo. Il sorpasso segnalato è dovuto alla rinuncia da parte di Lugano Region alla manutenzione di parte dei sentieri (il che ci ha costretto ad assegnare il mandato ad una ditta privata), alla manutenzione/valorizzazione straordinaria dei sentieri ed una piazza attrezzata con una griglia (in relazione all'emergenza covid-19) e al costo dei sacchi dei rifiuti (ca. fr. 12'500.00) considerati con un onere inferiore al momento della stesura del preventivo.

341 Arena sportiva

I costi registrati ammontano a fr. 945'196.40, con una diminuzione di fr. 295'403.60 rispetto al preventivo e una riduzione di fr. 296'324.16 rispetto all'ultimo conto reso. Ai ricavi si registra una diminuzione di fr. 497'185.25 sul preventivo e di fr. 411'952.46 rapportato al consuntivo



2019. Riduzione generalizzata dovuta alla chiusura delle varie infrastrutture a seguito della pandemia e imposte dall'autorità federale e cantonale, e alla decisione del Municipio di non aprire lo stabilimento balneare. Chiusure che sono state sfruttate per l'esecuzione di interventi straordinari mirati e necessari che ritroviamo nel conto *Manutenzione strutture* dove abbiamo registrato un sorpasso di fr. fr. 4'850.00 (+ 4.49%).

Per quanto attiene alle altre voci segnaliamo il conto *Manutenzione macchini d'ufficio/sistema informatico* (+ fr. 5'366.55 // 48.79%), sorpasso dovuto all'implementazione dell'abbonamento annuo e-services e di quello relativo a Skidata (gestione entrate) e il conto *Tasse diverse* (+ fr 5'509.45 // 91.82%), sorpasso dovuto nella sua totalità al costo per la fornitura dei sacchi dei rifiuti.

35 Altre attività di tempo libero

Lo spostamento della Filarmonica Capriaschese dagli spazi occupati presso lo stabile Arca allo stabile (ex scuola) di Sala, ha permesso, nella sua quasi totalità, il risparmio registrato in questo centro di costo (- fr. 9'600.00 // 42.67).

4 SALUTE PUBBLICA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 371'865.12	fr. 366'400.00	fr. 5'465.12	1.49
Ricavi	fr. 20'284.95	fr. 0.00	fr. 20'284.95	
Onere netto	fr. 351'580.17	fr. 366'400.00	fr. -14'819.83	-4.04

Rispetto al preventivo votato a dicembre 2019, questo dicastero ha avuto un aumento dell'onere di fr. 224'500.00, per il nuovo conto denominato Pandemia COVID-19 autorizzato con l'approvazione del MMN 09/2020. Questa operazione ha influito al netto dei ricavi, con una spesa di fr. 198'676.40.00.

Per gli altri conti inseriti in questo dicastero segnaliamo un aumento del contributo al servizio dentario per la contabilizzazione del servizio per 2 anni scolastici (+ fr. 33'072.10) e un minor onere legato alla Croce Verde (- fr. 21'582.70, pari a - 17.99%).

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 5'132'706.61	fr. 5'099'700.00	fr. 33'006.61	0.65
Ricavi	fr. 17'686.40	fr. 19'000.00	fr. -1'313.60	-6.91
Onere netto	fr. 5'115'020.21	fr. 5'080'700.00	fr. 34'320.21	0.68

Nel loro insieme i conti contemplati in questo Dicastero rispecchiano i totali presentati con il preventivo e quelli relativi all'ultimo conto reso.



Per i conti legati ai contributi di Legge che il Cantone ci addebita (Contributo cassa malati, Contributi per anziani ospiti di istituti, Legge famiglie, mantenimento anziani a domicilio, ecc.), abbiamo registrato una variazione di solamente + 0.24% corrispondente a fr. 11'020.10, su un totale preventivato di oltre fr. 4'550'000.00.

Per i vari conti di cui siamo direttamente responsabili non abbiamo particolari osservazioni considerato che a parte piccole variazioni i dati di consuntivo rispettano quelli di preventivo.

Il 2020, probabilmente a causa dell'effetto della pandemia, ha visto il conto *Partecipazione comunale all'assistenza* superare il preventivo di fr. 18'096.71, attestandosi a quasi fr. 300'000.00. Totale che se raffrontato con il gettito previsto per quest'anno, corrisponde a oltre due punti percentuali. Per il nostro Comune, se aggiungiamo la quota Cantonale, le prestazioni elargite raggiungo circa i fr. 1'200'000.00.

6 TRAFFICO

		Consuntivo		Preventivo		Differenza	%
Costi	fr.	2'507'959.55	fr.	2'526'700.00	fr.	-18'740.45	-0.74
Ricavi	fr.	223'996.50	fr.	157'000.00	fr.	66'996.50	42.67
Onere netto	fr.	2'283'963.05	fr.	2'369'700.00	fr.	-85'736.95	-3.62

620 Rete stradale comunale

Nell'insieme questi conti presentano uscite per fr. 2'025'763.50 (+ fr. 13'463.50, + 0.67%) e ricavi per fr. 153'157.00 (+ fr. 106'127.00, 225.80%). Con queste cifre l'onere netto risulta essere inferiore di fr. 92'663.50 rispetto a quanto preventivato e di ca. fr. 42'300.00 sull'ultimo conto reso.

Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:

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

Non abbiamo osservazioni particolari da segnalare in quanto la spesa contabilizzata a fine anno, rispetto al preventivo di fr. 1'200'800.00, è diminuita di fr. 31'872.15, pari al 2.72%.

315.01 *Manutenzione illuminazione e nuovi impianti* (+ fr. 10'212.70 // 8.51%)

Sono proseguiti i lavori per la sostituzione e la manutenzione dei punti luce con tecnologia a basso consumo e tecnologia LED, per i quali abbiamo registrato una spesa di fr. 118'994.05. Spesa corrispondente ai costi d'investimento (ammortamento e interessi) e concessa con l'approvazione della convenzione che conferiva un mandato di prestazione all'AEM SA (cfr. MMN 15/2013). Al 31.12.2019 sono stati sostituiti 857 punti luce, su un totale di 1458.

**315.03 Segnalazioni stradali (+ fr. 13'120.50 // 65.60%)**

Il sorpasso registrato riguarda la fattura per segnaletica orizzontale non conteggiata nel 2019 (arrivata solo a marzo) di fr. 9'139.55 e ad un intervento di segnaletica di moderazione su via Santi Orione e Guanella per ca. fr. 7'500.00. Intervento che è stato discusso e pianificato con i preposti uffici cantonali che si sono accollati la medesima cifra.

65 Traffico regionale

Nel loro insieme questi conti presentano uscite per fr. 117'108.15 a fronte di entrate per fr. 70'869.50, con un onere netto di fr. 46'238.65. A preventivo l'onere netti era stimato in fr. 20'500.00.

La pandemia ha influenzato questo gruppo di conti in particolar modo alla voce Ricavi da abbonamenti (vendita flexycard) dove abbiamo avuto un minor introito di ca. fr. 35'000.00.

Il nuovo conto *Contributo armonizzazione abb. Arcobaleno*, aperto in occasione dell'approvazione del preventivo, ha registrato uscite per fr. 612.50 a fronte dei fr. 5'500.00 preventivati.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Costi	fr. 2'397'816.45	fr. 2'133'300.00	fr. 264'516.45	12.40
Ricavi	fr. 1'709'574.19	fr. 1'645'000.00	fr. 64'574.19	3.93
Onere netto	fr. 688'242.26	fr. 488'300.00	fr. 199'942.26	40.95

71 Eliminazione acque luride

Nel loro insieme questi conti registrano un aumento dei costi per fr. 91'262.05 (10.09%) e una riduzione dei ricavi per fr. 33'520.05 (- 4.47%), per un onere netto che si attese a fr. 279'282.10 a fronte dei fr. 154'500.00 indicati a preventivo.

Questo risultato è imputabile alla nostra partecipazione al CDALED (+ fr. 104'221.75 // 10.68%) per una maggior incidenza degli investimenti quantificati in sede di preventivo in ca. fr. 195'000.00, ma a consuntivo contabilizzati in fr. 312'521.45 e dal conto *Manutenzione impianti fognatura* (+ fr. 42'213.30 pari al 42.21%) per diversi interventi straordinari quali la sostituzione dei chiusini sulla strada cantonale a Vaglio (fr. 20'193.75), la riparazione di un tratto di canalizzazione a Lopagno (ca. fr. 12'500.00) e la fattura finale per la sostituzione dei chiusini ex CDC (fr. 14'000.00). Per le uscite segnaliamo inoltre nessun onere a carico del conto *Spostamento canalizzazioni* (preventivo fr. 30'000.00) e Consorzio depurazione medio Cassarate (- fr. 22'713.95 // 75.71%).



Alle entrate registriamo in particolare un minor incasso di fr. 56'358.15, pari al 7.62%, registrato nel conto *Tasse di fognatura* per il fatto che il consumo di acqua potabile utilizzato per il calcolo (quello del 2019) riguardava un periodo di 11 mesi, anziché di 12 mesi.

72 Eliminazione rifiuti

Con costi e ricavi pari a fr. 1'122'238.05 (+ 16.95%), rispettivamente fr. 89'344.24 (+ 11.31%), l'onere netto è risultato superiore di fr. 73'293.81 (+ 43.21%) a quanto preventivato. Prima di passare alle spiegazioni di dettaglio segnaliamo in particolar modo che il deficit coperto tramite imposte comunali si è dimezzato, passando dal 44.91% del 2019 al 22.87% di questo consuntivo.

Sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

301.01-305.02 Spese per il personale (+ fr. 32'052.65 // 26.91%)

sorpasso dovuto alla necessità di potenziare il personale per l'aumentata attività e necessità controlli presso l'ecocentro di Lugaggia.

318.01 Servizio raccolta ed eliminazione rifiuti (+ fr. 50'025.83 // 6.67)

Nessuna osservazione particolare in quanto il dato di preventivo era di difficile calcolo in relazione al cambiamento delle abitudini degli utenti e dell'influenza della tassa sul sacco.

319.01 Spese diverse (+ fr. 70'897.52 // 95.81%)

Il maggior onere è da imputare in parte al costo per l'acquisto dei sacchi (+ ca. fr. 37'000.00) rispetto a quanto preventivato e dal riconoscimento di una provvigione ai rivenditori per un totale di ca. fr. 25'500.00.

Ai ricavi abbiamo registrato un incremento di ca. fr. 14'000.00 sul conto *Tasse rifiuti* e di oltre fr. 69'000.00 nel conto *Vendita rottami e tessere vegetali*. Per quest'ultimo conto il risultato è influenzato con ca. fr. 40'000.00 dall'indennità per il riciclo del vetro, riguardante gli ultimi 3 anni e dal conteggio della vendita sacchi ai vari centri di costo del Comune (ca. fr. 30'000.00).

74 Cimiteri e seppellimento

Nel 2020 si è superato di fr. 16'656.45 quanto preventivato in ragione degli interventi straordinari effettuati al "campo bambini" con un costo di ca. fr. 10'000.00 e dei tanti piccoli interventi di manutenzione. Il Municipio ha inoltre deciso di aprire un investimento in delega per il rifacimento dei viali gravemente danneggiati.

**8 ECONOMIA PUBBLICA**

		Consuntivo		Preventivo		Differenza	%
Costi	fr.	526'183.85	fr.	437'000.00	fr.	89'183.85	20.41
Ricavi	fr.	841'889.35	fr.	702'000.00	fr.	139'889.35	19.93
Onere netto	fr.	-315'705.50	fr.	-265'000.00	fr.	-50'705.50	19.13

83 Turismo

Con costi per fr. 124'597.75 (preventivo fr 68'000.00) e ricavi per fr. 3'717.80 (preventivo fr. 1'000.00) l'onere netto è risultato essere di fr. 120'879.95, superiore di fr. 53'879.95 (+80.41%), rispetto a quanto preventivato. Sorpasso dovuto alla decisione del Municipio di valorizzare alcuni sentieri e creare una area di sosta con griglie affidando il compito a personale avventizio straordinario. Oltre ai salari, ca. fr. 41'000.00 al netto di un recupero assicurativo, abbiamo registrato spese supplementari per quasi fr. 13'000.00 al conto *Promozione del territorio*. Il costo dei salari è stato attinto da quello dell'Arena sportiva (costo dei bagnini) che non è stato utilizzato per quel centro di costo a seguito della chiusura delle infrastrutture sportive per la pandemia.

86 Energia

Rispetto al preventivo (fr. 360'000.00) il contributo FER è risultato essere di fr. 394'409.00, così composto: fr. 336'998.00 acconto 2020 e fr. 57'411.00 conguaglio 2019. Di quanto ricevuto abbiamo contabilizzato fr. 202'500.00 nel conto *Prelevamento da FER copertura costi GC*, a copertura di quelle spese che possono essere finanziate con questo fondo, quali il Bikesharing, i nuovi punti luce AEM, il sussidio benzina alchilata, gli impianti FV del centro sportivo, la mobility flex e il noleggio delle batterie auto elettriche dell'UTC.

9 FINANZE

		Consuntivo		Preventivo*		Differenza	%
Costi	fr.	3'409'233.75	fr.	3'904'160.00	fr.	-494'926.25	-12.68
Ricavi	fr.	21'270'474.43	fr.	20'486'160.00	fr.	784'314.43	3.83
Onere netto	fr.	-17'861'240.68	fr.	-16'582'000.00	fr.	-1'279'240.68	7.71

* ricavi comprensivi del gettito

90 Imposte**330.10 Condoni e abbandoni (- fr. 59'049.60 // 39.37%)**

Il dato registrato a fine 2020 è inferiore a quanto preventivato e a quanto contabilizzato nel 2019 di ca. fr. 28'400.00. A titolo informativo nel 2020 abbiamo registrato perdite per imposte comunali per:

Attestati carenza beni (69 casi)	fr.	87'932.60;
Fallimenti (0 casi)	fr.	0.00;
Condoni (5 casi)	fr.	4'516.20;

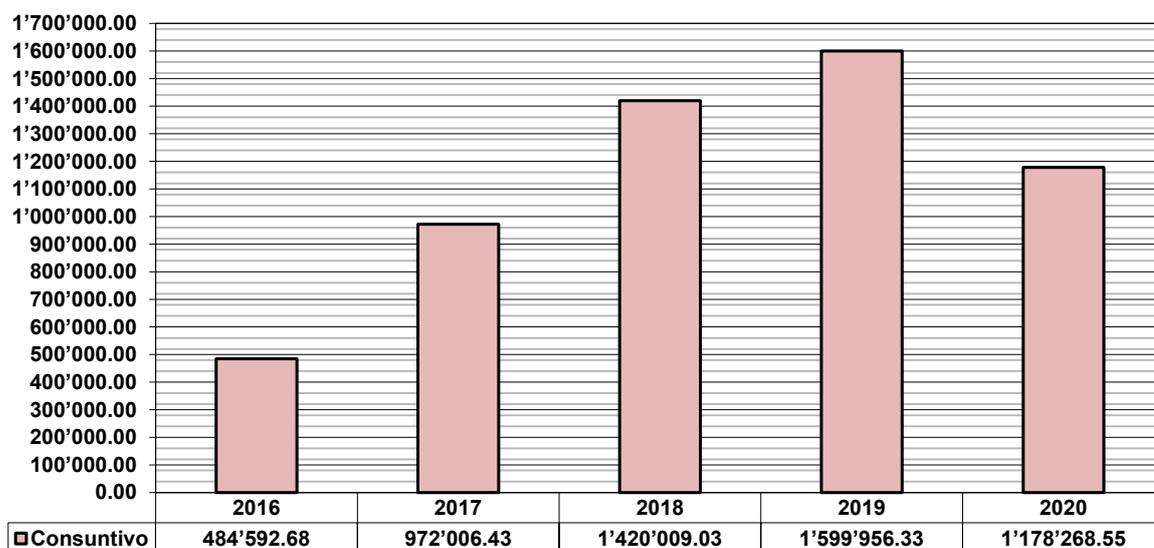


400.02 Sopravvenienze d'imposta

L'importo effettivo delle sopravvenienze, vale a dire le imposte realmente incassate, quindi al netto di quanto registrato nel conto *Condoni e abbandoni* per gli anni in cui il gettito d'imposta accertato è già stato totalmente incassato, risulta essere di ca. fr. 1'090'000.00. Quelle relative al 2016 e precedenti ammontano a ca. fr. 1'000'000.00, la parte restante all'anno 2017. Segnaliamo che rispetto al 2019 abbiamo registrato una contrazione di ca. fr. 520'000.00.

Di seguito, come di consueto, presentiamo la tabella riepilogativa e relativa agli ultimi 5 anni:

Tabella sopravvenienze



403.01 Imposte speciali (+ fr. 337'957.85 // 96.56%)

Anche nel 2020 abbiamo registrato un rilevante sorpasso rispetto a quanto preventivato, ma inferiore di oltre fr. 900'000.00 sul dato dell'ultimo conto reso.

92 Perequazione finanziaria

Il *contributo di livellamento* riconosciuto dal Cantone ammonta a fr. 3'284'468.00. L'importo effettivo era superiore ai fr. 3'500'000.00, ma su richiesta di alcuni Comuni paganti confrontati con una probabile riduzione delle entrate fiscali a seguito del confinamento generale imposto in primavera per frenare il diffondersi del contagio da Covid-19, il Consiglio di Stato presenterà un messaggio all'indirizzo del Gran Consiglio per una riduzione lineare di fr. 5.0 mio per i prossimi tre anni. Per questa ragione la sua riduzione è già stata tenuta in considerazione in questo consuntivo.



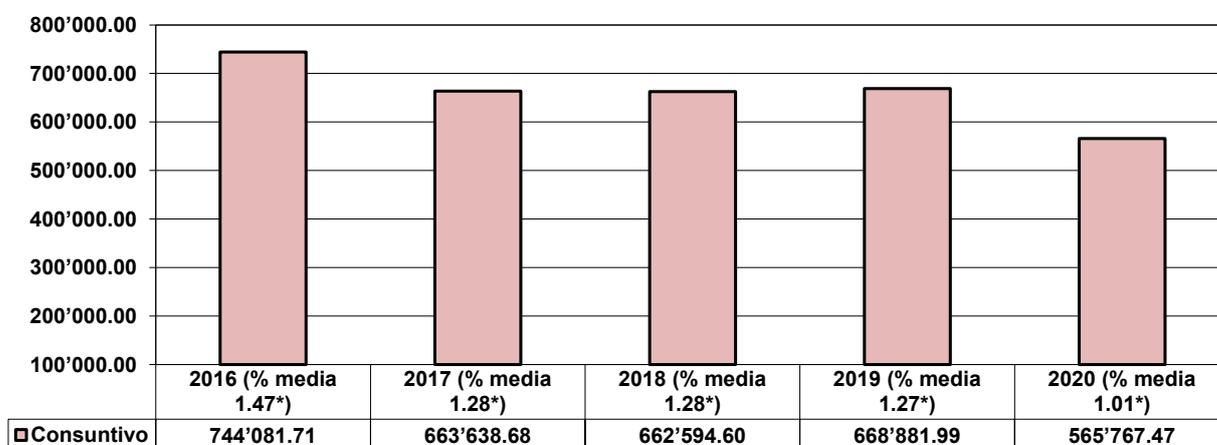
94 Gestione patrimonio e debiti

Nell'insieme questo gruppo di conti chiude con un onere netto di fr. 340'465.37, in aumento di fr. 145'225.37 (+ 74.38%) rispetto al dato di preventivo (fr. 195'240.00). Questo risultato è dovuto al fatto che non siamo ancora riusciti a concretizzare la vendita dello stabile ex Comune di Lopagno al Patriziato, il che influisce con una minor entrata di almeno fr. 150'000.00.

Per le altre voci segnaliamo il conto *Interessi passivi a media e lunga scadenza*, che ci ha permesso un risparmio fr. 63'232.53, pari a un meno 10.05% sul dato di preventivo (fr. 629'000.00) e di contabilizzare fr. 103'114.52 in meno rispetto all'ultimo conto reso.

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

Tabella interessi passivi



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

99 Spese non ripartibili

Per gli ammortamenti amministrativi l'importo registrato è di fr. 2'147'364.57 e per i dettagli vi rimandiamo alla relativa tabella inserita nel fascicolo. Da segnalare inoltre la riduzione di un terzo della Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone che si attesta a fine anno a fr. 411'994.00, rispetto ai fr. 613'000.00 del preventivo e ciò a seguito della modifica del Decreto Legislativo in vigore.

BILANCIO

L'annuale rapporto di revisione ha certificato l'esattezza delle consistenze di bilancio, nel rispetto delle direttive cantonali, precisando che i saldi concordano con i partitari. Come di consueto per le voci di bilancio le osservazioni vengono presentate per gruppo di conto.



ATTIVO

10 – Liquidità

Il saldo alla fine dell'anno ammontava a fr. 4'466'935.76, superiore di fr. 2'288'312.26 al totale allibrato a bilancio al 31.12.2019

11 – Crediti

Nel complesso queste voci sono diminuite di fr. 600'839.07 per le seguenti variazioni:

- conto corrente con l'Azienda Acqua Potabile (+ ca. fr. 341'000.00) per il finanziamento degli investimenti);
- residui d'imposta relativi agli anni 2018 e precedenti, 2019 e 2020 (- ca. fr. 478'000.00);
- debitori, riduzione di circa fr. 480'000.00.

12 – Investimenti in beni patrimoniali

A fine esercizio il saldo di fr. 3'336'594.00 era inferiore di fr. 70'410.00 rispetto al dato di apertura dopo la contabilizzazione degli ammortamenti e dell'investimento relativo agli interventi di ristrutturazione di casa Pasquali Battaglini a Cagiallo (ca. fr. 53'000.00).

13 – Transitori attivi

Questi conti, dopo la verifica delle operazioni con la relativa ricostruzione, chiudono con un saldo di fr. 1'081'627.38, in aumento rispetto all'apertura di inizio 2020 di fr. 124'630.03. Ricordiamo che in questi conti sono registrati i crediti per i quali le fatture sono state emesse nel corrente anno o per i quali siamo in attesa del riversamento di contributi o sussidi da parte del Cantone.

14 – Investimenti in beni amministrativi

L'insieme di questi conti, dopo la registrazione degli ammortamenti amministrativi (in diminuzione) e degli investimenti netti (in aumento), ha registrato un incremento di fr. 5'046'652.63, attestandosi a fine anno a fr. 39'092'424.78.

15 – Prestiti e partecipazioni

L'aumento registrato al 31.12.2019 pari a fr. 90'001.00 corrisponde al prestito concesso al Club Pistola Tesserete (95'000.00) e rimborsabile in 19 anni per i lavori di ammodernamento dello stand di tiro di Pezzolo e alla registrazione, quale promemoria, dell'importo di fr. 1.00 relativo alle azioni dell'Azienda Forestale Valli di Lugano SA di cui Comune è proprietario a seguito dello scioglimento della Regione Valli di Lugano.



16 – Contributi per investimenti

Con un totale a fine anno di fr. 1'782'602.00, questo gruppo di conti registra, dopo la contabilizzazione degli ammortamenti e degli investimenti netti, una diminuzione di fr. 52'650.00.

17 – Altre uscite attivate

La contrazione di fr. 46'015.25 è il risultato della contabilizzazione degli investimenti netti per fr. 135'528.95 e dalla diminuzione data dagli ammortamenti per fr. 181'544.20.

19 - Eccedenza passiva

Nessuna osservazione.

PASSIVO

20 – Impegni correnti

Rispetto al 31.12.2019 a fine 2020 si registra un saldo di fr. 4'276'596.38, con un incremento di fr. 3'332'186.29. Incremento dovuto in particolar modo alla registrazione dell'importo relativo agli investimenti del Consorzio Depurazione acque del Medio Cassarate per permetterne lo scioglimento. Importo anticipato dalla Città di Lugano fino al momento del trapasso del terreno al piano della Stampa, momento in cui saranno poi regolate tutte le pendenze debitorie tra i due Comuni.

22 - Debiti a medio e a lungo termine

Il risultato registrato a fine 2020, incremento di fr. 2'960'400.00, è dato dall'aumento dei crediti verso Istituti per fr. 3'400'000.00 (conti 221) per far fronte agli investimenti e dalla diminuzione dei prestiti LIM di fr. 439'600.00 (conti 229, esenti da interessi).

23 - Debiti per gestioni speciali

Nessuna osservazione, i saldi non hanno subito variazioni.

24 – Accantonamenti

La diminuzione di fr. 3'280.00 riguarda una correzione di bilancio in merito agli accantonamenti per Contributi Sostitutivi Pci.

25 – Transitori passivi

Il totale di fr. 207'953.05 computato a fine anno è superiore di fr. 104'824.95 a quanto registrato a fine 2019.



28 – Impegni verso finanziamenti speciali

A fine anno si è registrato un aumento di fr. 89'306.55 dovuto all'aumento dei conti *Contributi sostitutivi posteggi* (+ ca. fr. 42'000.00) e FER (+ ca. fr. 43'700'00.00).

29 – Capitale proprio

Con l'accredito del risultato d'esercizio, il capitale proprio aumenta a fr. 7'011'209.87, pari al 9.63% del totale dei passivi (10.17% a fine 2019).

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti amministrati per fr. 7'706'585.00, a fronte di entrate, senza considerare gli ammortamenti amministrativi, per fr. 521'233.05, hanno generato un onere netto di fr. 7'185'351.95. Negli investimenti 2020 segnaliamo inoltre una spesa di fr. 53'355.35 relativi ad un bene patrimoniale (stabile mapp. 194 di Cagiallo).

Di seguito proponiamo i commenti inerenti alle diverse variazioni contabili ricordando che il numero tra parentesi indica la numerazione del progetto nell'elenco controllo crediti grazie al quale è possibile risalire alla relativa decisione del Legislativo o dell'Esecutivo.

0. AMMINISTRAZIONE

029.506.03 Controllo presenze HR 2020 (4282)

Credito di fr. 45'873.00, concesso in delega, per la sostituzione del programma controllo presenze che permetterà di interfacciarsi con il programma stipendi, sgravando l'Ufficio contabilità e contribuzioni. La spesa registrata a fine anno ammontava a fr. 40'349.90.

029.509.01 Tessera del cittadino (4296)

Credito di fr. 31'369.50, concesso in delega, spesa a fine anno fr. 9'077.90. Tessera che permetterà ai cittadini di usufruire di alcuni servizi e infrastrutture comunali attraverso un documento identificativo univoco.

029.506.13 Palazzo comunale – manutenzione tapparelle (4258)

A 30 anni dalla loro posa abbiamo dovuto procedere alla sostituzione delle tapparelle del palazzo comunale, concedendo un credito in delega di fr. 30'000.00. La spesa registrata a fine 2020 ammonta a fr. 27'889.00 e la liquidazione verrà presentata con il consuntivo 2021.



090.503.12 *Servizi igienici centro Tesserete – riqualifica (4252)*

I lavori hanno comportato una spesa di fr. 92'890.65 che portano il totale a fr. 93'795.35. Servizi igienici che sono stati oggetto di un atto vandalico (incendio) e che in queste settimane stiamo procedendo alla sostituzione. La nostra assicurazione ha garantito il rimborso totale della spesa. La liquidazione sarà presentata con il prossimo consuntivo.

090.503.14 *Ex Scuola Infanzia Sala – lavori edili (4229)*

Con quanto pagato nel 2020, fr. 3'899.45, la spesa totale ammonta a fr. 22'225.80, a fronte di un credito concesso in delega di fr. 27'000.00. I lavori saranno conclusi nel 2021 e la relativa liquidazione sarà presentata con il prossimo consuntivo.

1. SICUREZZA PUBBLICA

110.506.02 *Videosorveglianza (4235)*

Per l'aggiornamento e il potenziamento dell'impianto esistente si sono spesi ulteriori fr. 6'627.85 utilizzati per la posa urgente di un impianto di videosorveglianza presso l'ecocentro di Lugaggia al fine di monitorare ed interrompere numerosi comportamenti scorretti. La spesa totale a fine 2020 ammonta a fr. 22'505.00 e la liquidazione finale verrà presentata con il consuntivo 2021.

2. EDUCAZIONE

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

A oltre 7 anni dall'inizio di questo investimento, con il pagamento dell'ultima fattura nel corso del 2020, siamo in grado di presentare la liquidazione finale, che vi chiediamo di approvare, come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 22/2013 e 9/2014	fr.	7'516'790.00
Liquidazione finale	fr.	7'528'336.35
Maggior spesa	fr.	11'546.35
%		0.15%
Entrate diverse	fr.	161'715.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	7'366'621.35

200.503.05 / 210.503.16 *SI Cagiallo e SE 1° ciclo – richieste parco giochi e risanamento (4232)*

I lavori di questo investimento sono terminati con una spesa totale di fr. 47'030.60, a fronte di un credito concesso in delega di fr. 56'100.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

200.506.01 *ISC – nuovo mobilio sedi SI (4225)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 43'000.00 per l'acquisto di nuovo arredo e di giochi a complemento di quello utilizzato nell'ambito della ristrutturazione e costruzione



delle sedi. Il costo totale è stato di fr. 41'422.90 e vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

210.501.04 Percorsi casa-scuola, progetto generale (4097)

Le ultime spese registrate sono state fatte nel 2016. La spesa totale ammonta a fr. 42'877.55 a fronte di un credito in delega di fr. 95'000.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

210.501.05 *Percorso pedonale ecocentro Lugaggia (4113)*

Con le ultime registrazioni contabili effettuate nel 2020, i lavori per questo investimento sono conclusi. Vi chiediamo ad approvare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 41/2015	fr.	163'479.60
Liquidazione finale	fr.	95'478.35
Minor spesa	fr.	-68'001.25
%		-41.60%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	95'478.35

210.503.09 *ISC 1° ciclo SE (concorso-terreni-demolizione (4103)*

Con quanto speso nel 2020 sono terminati i lavori relativi a questo investimento e vi chiediamo di approvare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 3/2015	fr.	825'310.00
Liquidazione finale	fr.	791'508.55
Minor spesa	fr.	-33'801.45
%		-4.10%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	791'508.55

210.503.12 *ISC, ristruttur. Bidogno-Cagiallo Vaglio (4114)*

Con l'ultimo pagamento registrato nel 2020 (fr. 3'995.70) abbiamo concluso i lavori relativi a questo investimento. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 34/2015	fr.	785'000.00
MM 02/2019 (credito suppletorio)	fr.	260'000.00
Totale	fr.	1'045'000.00
Liquidazione finale	fr.	1'029'810.60
Minor spesa	fr.	-15'189.40
%		-1.45%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	1'029'810.60



210.503.13 ISC – prefabbricati 1° ciclo (4124)

Con gli ultimi pagamenti registrati nel 2020 (fr. 944.35) abbiamo concluso i lavori relativi a questo investimento. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 02/2015 (edificazione arredo)	fr.	661'190.00
MM 29/2018 (sorpasso nell'edificazione)	fr.	94'000.00
Totale	fr.	755'190.00
Liquidazione finale	fr.	661'402.45
Minor spesa	fr.	-93'787.55
%		-12.42%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	661'402.45

Riportiamo, per meglio capire il conteggio, quanto indicato nel commento al consuntivo 2019 *“...Ricordiamo che il credito suppletorio è stato accordato dal Legislativo in quanto in base ai disposti dell’art. 164 LOC i crediti possono essere impiegati dal Municipio solo per l’oggetto per il quale furono accordati. Nel caso specifico al momento della liquidazione finale che sarà presentata con il consuntivo 2020 avremo di fatto una minor spesa di ca. fr. 100'000.00 dovuta alla parte relativa all’arredo.*

210.503.14 ISC – 1° ciclo SE progettazione (4163)

Con i fr. 194'971.05 spesi nel corso del 2020 e riguardanti la progettazione definitiva, a fine anno abbiamo registrato un costo totale di fr. 723'133.00 a fronte di un credito votato dal consiglio comunale di fr. 730'000.00 e concesso con l’approvazione del MMN 26/2017.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

309.501.02 Restauro beni culturali nel territorio 2018-2020 (4183)

Quanto versato nel 2020 e pari a fr. 26'881.25, corrisponde ai contributi elargiti a:

- Lavatoio Vaglio (zona ex Gloria), fr. 16'381.25;
- Oratorio S. Giovanni Bosco, Somazzo, fr. 7'000.00;
- Lavatoio Ronchi di Sala, fr. 3'500.00.

I dettagli degli interventi 2018/2019 sono riportati nei rispettivi consuntivi.

I fondi totali stanziati nel periodo 2018-2020, ammontano a fr. 98'093.25. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

309.503.03 Oratorio St. Antonio, restauro – Treggia (4228)

Con l’incasso del sussidio cantonale, registrato in diminuzione del costo, sono terminati i lavori relativi a questo investimento con una spesa totale di fr. 33'363.95, a fronte di un credito concesso in delega di fr. 47'000.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.



330.501.09 Sentiero tematico in Capriasca (4141)

In delega era stato concesso un credito di fr. 25'000.00. Le opere sono concluse con un costo totale di fr. 18'378.20. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

330.501.13 Vaglio – rifacimento parco giochi (4267)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 52'000.00 da destinare al rifacimento del parco giochi in zona ex cava a Vaglio. I lavori sono terminati e la spesa totale registrata è di fr. 24'152.30. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

340.501.09 Arena – percorso vita (4140)

Nel 2020 abbiamo registrato un acconto sul sussidio elargito dal Cantone. Il saldo sarà versato nel corso del 2021 e con il prossimo consuntivo presenteremo la liquidazione finale.

340.501.10 Arena – rifacimento campo calcio (4181)

Nel corso del 2020 abbiamo registrato costi per fr. 961'161.75 che portano il totale di spesa a fine anno a fr. 1'004'897.65. Ai ricavi abbiamo registrato il 1° acconto di fr. 155'000.00 del sussidio cantonale.

340.501.12 Arena, piscina bambini (4251)

Approfittando dei lavori relativi alla centrale del teleriscaldamento, alla chiusura imposta dalla pandemia e per migliorare l'offerta del centro balneare, il Municipio ha concesso un credito in delega di fr. 96'535.00 per la realizzazione sul prato a destra dell'entrata di una piscina per bambini. La spesa totale a fine anno ammontava a fr. 64'396.05.

340.501.13 Arena, ristrutturazione Club House Tennis (4293)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 16'000.00 da destinare al progetto di ristrutturazione. La spesa a fine anno è risultata essere di fr. 12'000.00. L'importo concesso verrà ripreso nel credito che sarà richiesto al Legislativo con uno specifico messaggio.

340.501.14 Sist. Centro balneare – post. Teleriscaldamento (4305)

In delega è stato concesso un credito di fr. 45'000.00 per alcuni interventi sull'area del centro balneare dopo la costruzione della centrale del teleriscaldamento. Interventi che riguardano una nuova irrigazione, illuminazione della terrazza, vele per copertura parziale della terrazza, rampa accesso veicoli e nuova recinzione di contenimento. Per quanto riguarda la recinzione verrà richiesta una partecipazione alla Capriasca calore SA. La spesa registrata nel 2020 ammonta a fr. 3'070.00.



340.503.03 *Arena esame stato strutture (4262)*

Per questo tema sono stati votati in delega fr. 56'000.00 per lo studio e gli eventuali interventi da eseguire. A fine 2020 abbiamo registrato costi per fr. 34'484.50.

340.506.07 *Arena, nuovo furgone (4295)*

Nel corso del 2020 si è proceduto all'acquisto in delega di un nuovo furgone con un costo totale di fr. 38'267.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione.

340.525.01 *Club Pistola Tesserete, prestito (4205)*

Nel 2020 abbiamo provveduto al versamento dell'importo richiesto per i lavori di miglioria allo stand di tiro di Pezzolo. L'importo di fr. 90'000.00 è il residuo di quanto votato dedotto il rimborso della prima rata.

6. TRAFFICO

620.501.46 *Posteggi, campo sportivo lato sud/ovest (4309)*

In delega era stato concesso un credito di fr. 60'000.00 per la creazione del parcheggio in Via Contessa Grassa. La spesa totale alla fine dei lavori è risultata essere di fr. 74'479.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.501.50 - 720.501.51 *Strada Varina – lotto 2 (4203)*

Nel 2020 abbiamo contabilizzato uscite totali per fr. 191'219.25 suddivisi in fr. 20'036.10 per onorari relativi alla strada e fr. 171'183.15 relativi alla posa delle canalizzazioni.

620.501.51 *PMS – nuovo credito (2.a tappa) 2017/20 (4308)*

Con le fatture pagate nel 2020, per fr. 102'041.15, il costo totale ammonta al 31.12.2020 a fr. 955'688.05. Non siamo in grado di chiudere questo investimento in quanto siamo ancora in attesa delle liquidazioni finali di alcune ditte. Liquidazioni che riguardano lavori svolti nel 2020. La chiusura sarà proposta con il consuntivo 2021

620.501.59 *Corticiasca - sistemazione Strade alte (4177)*

Siamo entrati nella fase esecutiva e nel 2020 abbiamo contabilizzato costi per fr. 570'380.40 che portano la spesa totale al 31.12.2020 a fr. 651'684.25 (credito votato fr. 830'500.00).

620.501.64 *Sala nucleo – riqualifica e pavimentazione (4221)*

Per questo investimento si sono spesi nel 2020 fr. 195'162.50 che portano l'uscita totale al 31.12.2020 a fr. 202'987.72 su un credito di fr. 340'000.00.

620.501.70/71/72/73/80/83 *Posteggi (4212/4213/4214/4215/4256/4291)*

In regime di delega sono stati concessi (vedi tabella sottostante) specifici crediti per la messa in opera di tutti quelli interventi necessari all'introduzione della nuova ordinanza sui parcheggi



pubblici sul territorio comunale. Opere eseguite in base a progetti definitivi e particolari per ogni posteggio.

Opera	Credito	Costi 2020	Costi totali
Posteggi - A58/A77/A78/A85	fr. 70'000.00	fr. 11'076.70	fr. 12'626.70
Posteggi - A80	fr. 65'000.00	fr. 7'304.75	fr. 8'854.75
Posteggi - A6/A7/A8/A9/A10/A3	fr. 85'000.00	fr. 33'943.95	fr. 49'506.05
Posteggi - A79	fr. 40'000.00	fr. 19'591.40	fr. 21'141.40
Posteggi - A44	fr. 99'000.00	fr. 95'222.40	fr. 95'222.40
Posteggi - A21	fr. 15'000.00	fr. 4'954.20	fr. 10'045.80

620.501.75 Strada Oggio, completamento strada (4236)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 17'000.00 per la progettazione definitiva. A fine 2020 la spesa contabilizzata ammontava a fr. 15'078.00.

620.501.76 Rifacimento barriera ponte di Marca (4240)

Per la messa in sicurezza di questo manufatto è stato concesso un credito di fr. 22'000.00 al netto della partecipazione del Consorzio strada Marca-Gola di Lago. A opera conclusa il costo totale è risultato di fr. 19'922.35. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.501.77 Parcheggi pubblici – arena / SE 1°/2° ciclo (4249)

Con quanto speso nel corso del 2020, fr. 14'464.05, per studio e progettazione, registriamo n costo totale al 31.12.2020 di fr. 21'024.05 a fronte di un credito in delega di fr. 30'000.00. Il Municipio sta esaminando la documentazione ed è in fase di elaborazione il messaggio municipale per la richiesta di credito.

620.501.78 / 710.501.54 Teleriscaldamento – risanamento infrastrutture pubbliche (4248)

Con l'approvazione del MM 09/2019 è stato concesso un credito di fr. 350'000.00 per il risanamento delle infrastrutture pubbliche nell'ambito dei lavori di posa delle condotte del teleriscaldamento. La spesa di fr. 26'874.40 registrata nel 2020 riguarda la fase di progettazione.

620.501.81 Convento Bigorio, cedimento ponte (4259)

In delega è stato concesso un credito di fr. 90'000.00. Al termine dei lavori la spesa totale ammonta a fr. 57'689.60 al netto della partecipazione del Convento Santa Maria (fr. 10'000.00). Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.501.82 Introduzione posteggi a pagamento (4290)

In delega è stato concesso un credito di fr. 98'000.00 per l'acquisto e la posta di 19 parchimetri. Il costo totale ammonta a fr. 98'282.30. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.



620.501.84 *Risanamento strada in Treörgh a Vaglio (4294)*

Per questo investimento è stato concesso in delega un credito di fr. 98'000.00. La spesa registrata a fine anno ammontava a fr. 64'669.55.

620.501.85 *Pavimentazione stradale via S. Liberata (4298)*

Per l'onorario relativo alla progettazione è stato concesso un credito in delega di fr. 10'000.00.

620.506.10 *Illuminazione pubblica, pista ciclabile (4223)*

In delega era stato concesso un credito di fr. 48'000.00 per il potenziamento dell'illuminazione pubblica della pista ciclabile. La spesa totale è stata di fr. 24'510.00, finanziata in toto con il prelevamento dal fondo FER, azzerando di fatto l'investimento. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.506.14 *Posteggi – divieto giudiziale e impianti diversi (4220)*

In delega era stato concesso, nel 2018, un credito di fr. 70'000.00 per i posteggi riservati ai dipendenti comunali e per la posa della segnaletica verticale. La prima spesa registrata nel 2020 di fr. 14'302.60 riguarda questo ultimo aspetto.

620.506.17 *Veicoli servizi esterni 2020 (4261)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 45'000.00 per l'acquisto di un veicolo per i servizi esterni. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.506.18 *Acquisto frese neve (4303)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 30'000.00 per l'acquisto di tre frese neve con accessori. La spesa totale è stata di fr. 26'768.35. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.561.02 *Ciclopiste - partecipazione al Cantone (4098)*

Nel 2020 abbiamo registrato il versamento del 5° acconto di fr. 29'000.00 a favore del Cantone per la partecipazione alla creazione di ciclopiste a livello regionale.

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

A fine 2020 il Cantone ha addebitato sul conto corrente Stato-Comune il 7° acconto di fr. 109'080.00. La spesa totale al 31.12.2020 ammonta a fr. 1'433'160.00.

**7. AMBIENTE E TERRITORIO****710.501.01 SE 2° ciclo - risanamento acque chiara piazzale (4196)**

In regime di delega sono stati accordati fr. 100'000.00 per la progettazione di massima relativa al risanamento delle canalizzazioni in zona piazzale scuole elementari del 2° ciclo. L'esecuzione delle opere saranno oggetto di uno specifico messaggio.

La spesa totale ammonta a fr. 98'326.05. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

710.501.19 Canalizzazione Campestro – lotto 2 CQ (109)

Nel 2020 sono continuati i lavori che hanno registrato una spesa di fr. 330'042.75. Lavori che erano compresi in un credito quadro concesso nel 2004 e per il quale il Legislativo aveva votato un importo totale di fr. 4'036'000.00. Con quanto registrato la spesa totale lorda al 31.12.2020 ammonta a fr. 3'682'890.15.

710.501.24 CDMC – impianto Cadro (167)

Con l'incasso del sussidio relativo allo scaricatore di piena a Villa Luganese, possiamo procedere alla chiusura di questo investimento aperto negli anni tra il 2009 e il 2013.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 09/2009	fr.	110'600.00
MM 23/2009	fr.	184'000.00
MM 07/2010	fr.	60'800.00
MM 15/2011	fr.	103'500.00
MM 16/2012	fr.	350'451.27
Totale	fr.	809'351.27
Liquidazione finale	fr.	613'341.53
Minor spesa	fr.	-196'009.74
%		-24.22%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	613'341.53

710.501.40/44 Canalizzazione diverse: credito quadro MMN 33/2015 (4149)

In relazione al credito di fr. 1'302'500.00 (di cui fr. 167'000.00 a carico dell'AAP) concesso dal Legislativo nel marzo 2016, segnaliamo che nel 2020 sono continuati gli interventi previsti.

I dettagli sono illustrati nella tabella seguente:

	Preventivo		Importo annuo	Cumulo
Lotto zona ex Gloria	fr. 255'000.00	fr.	13'096.30	249'907.45
Lotto Oggiogio (P105 - 106)	fr. 40'000.00	fr.	0.00	55'368.85
Lotto nucleo Sala	fr. 551'500.00	fr.	250'379.95	474'847.00
Lotto Bidogno (zona Era)	fr. 139'000.00	fr.	0.00	-
Lotto Bidogno (nucleo Lupo)	fr. 317'000.00	fr.	0.00	28'873.25
Totale		fr.	263'476.25	808'996.55

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

Con l'approvazione del MM 10/2019 era stato autorizzato un credito di fr. 217'000.00. La spesa registra nel 2020, fr. 10'770.00, corrisponde al 2° acconto versato per la progettazione.

710.501.53 Infiltrazioni acqua mapp. 439 Lopagno-Miera (4241)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 50'000.00 per le verifiche sulla canalizzazione e per l'eventuale risanamento. Nel 2020 sono stati spesi fr. 23'558.70 che portano il totale delle uscite al 31.12.2020 a fr. 30'297.75. I lavori si concluderanno nel 2021.

710.501.55 Canalizzazione LU610-LU611 Lugaggia (4264)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 45'000.00. Al termine dei lavori la spesa effettiva è stata di fr. 46'769.35, vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

710.501.56 Canalizzazione LU92-LU100 Lugaggia (4272)

Abbiamo approfittato dei lavori di ripavimentazione eseguiti dal Cantone sulla strada cantonale per procedere alla posa di una nuova canalizzazione acque miste prevista a PGS. In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 95'000.00 e la spesa registrata a fine anno ammonta a fr. 12'671.35.

710.501.57 Canalizzazione acque meteoriche mapp. 124/spostamento (4257)

In regime di delega è stato votato un credito di fr. 100'000.00. La spesa registrata nel 2020, fr. 7'108.00, riguarda il 1. acconto di progetto.

710.501.64 Rifacimento canal. Pubblica LO95-LO96 Lopagno-Oggio (4306)

Credito di fr. 55'000.00 concesso in delega. A fine 2020 la spesa contabilizzata ammontava a fr. 20'975.50.

710.501.65 Spost. Canal. acque luride al mapp. 501 Bettagno (4307)

Sul citato fondo è prevista l'edificazione di abitazioni primarie. In delega è stato votato un credito di fr. 80'000.00 per lo spostamento della canalizzazione presente. La spesa di fr. 4'049.50 contabilizzata nel 2020 riguarda la progettazione.

710.522.03 CMC, nuovi manufatti e collegamento IDA (4093)

Per praticità questa operazione contabile è stata effettuata su un solo conto contabile anche se a livello di controllo crediti erano presenti 4 progetti (vedi tabella seguente):

	MMe credito votato		Costo effettivo	Minor costo
Lotto 1 - Viale cassarate-Via Ciani (4039)	12/2011	468'150.00	399'429.97	-68'720.03
Lotto 2 - Viale cassarate-Via Ciani (4040)	13/2011	581'800.00	381'390.48	-200'409.52
Collettore Via Sonvico (4041)	14/2011	1'006'500.00	695'690.64	-310'809.36
Nuovi manufatti e collettore IDA (4093)	24/2013	2'435'021.00	1'547'110.19	-887'910.81
Totale		4'491'471.00	3'023'621.28	-1'467'849.72



Per poter procedere alla chiusura del Consorzio al 31.12.2020, ci siamo accordati con la città di Lugano che si è assunta anche la nostra quota di partecipazione di fr. 3'023'621.28. In pratica la Città fa da banca ad un interesse dello 0.50% fino a quanto non avverrà il trapasso del terreno al piano della Stampa che comporterà, per il nostro Comune, un'entrata di ca 1.7 mio di franchi. Al termine di tutta questa procedura la chiusura del Consorzio comporterà per il nostro Comune un onere di ca. fr. 1.3 mio di franchi.

710.562.02 CMC, PGS consortile (4077)

Con il versamento del saldo del sussidio siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale che vi chiediamo di approvare.

Credito votato - MM 20/2013	fr.	257'000.00
Liquidazione finale	fr.	291'712.84
Maggior spesa	fr.	34'712.84
%		13.51%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico del Comune	fr.	291'712.84

Per questo sorpasso, come confermato dalla Sezione Enti Locali, non occorre un messaggio per il credito suppletorio in quanto si tratta di un credito consortile.

710.581.00 PGS Capriasca, nuovo (4227)

In delega è stato concesso un credito di fr. 25'000.00 per l'allestimento del capitolato d'oneri. La spesa totale registrata a fine anno 2020 ammonta a fr. 19'386.00.

720.506.03 Rifiuti – sostituzione contenitori RSU e vetro (4159)

Con gli ultimi lavori eseguiti nel 2020, per una spesa di fr. 4'846.50, sono terminati gli interventi previsti. La spesa totale è stata di fr. 61'582.50 (credito concesso in delega fr. 60'000.00). Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

750.501.07 Riale San Giovanni - Progetto rivitalizzazione (4158)

Per questo progetto, per il quale il Legislativo ha concesso un credito di fr. 1'064'000.00, sono stati spesi nel 2020 fr. 59'594.15, per un costo totale al 31.12.2020 di fr. 84'402.65.

750.501.08 Riale San Giovanni, argini (4185)

In delega era stato concesso un credito di fr. 20'000.00 per l'esecuzione di lavori urgenti sugli argini del riale San Giovanni all'altezza dello stabile Residenza le Betulle. I lavori sono terminati con una spesa totale di fr. 17'312.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

750.501.11 Riale Bigorio (ronchi Sala), sistemazione (4206)

I lavori sono in fase esecutiva e nel corso del 2020 si sono spesi fr. 17'489.50 che portano il costo totale al 31.12.2020 a fr. 21'474.40 (credito in delega di fr. 91'000.00). Per questo



investimento è previsto inoltre un sussidio della Confederazione e del Cantone per un importo massimo di fr. 27'600.00.

750.501.12 Carusio, progetto risanamento idrico (4219)

In delega era stato concesso un credito di fr. 10'000.00 per la presentazione di un progetto da sottoporre alle competenti autorità cantonali (SPAAS). Autorità cantonali che nel loro rapporto ritengono ingiustificato questo intervento. Per questo motivo il Municipio ha deciso di accantonare questo investimento, dove abbiamo registrato una spesa totale di progettazione di fr 11'267.60. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

780.509.01 Panchine condivise (4263)

Per l'attuazione di questo progetto sono stati spesi fr. 5'533.90 a fronte di un credito concesso in delega di fr. 10'200.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

790.581.03 Piano Regolatore Capriasca (105)

Con i fr. 39'211.10 spesi nel 2020, l'importo totale per questo investimento ammonta a fr. 640'698.70, con un sorpasso sul credito votato di fr. 198'698.70; detto superamento sarà oggetto di uno specifico MM.

790.581.16 PR Corticiasca (4234)

In regime di delega sono stati concessi 2 crediti per un totale di fr. 45'024.00 per la revisione del PR di Corticiasca. La spesa a fine 2020 ammonta a fr. 37'139.55. Per questo tema il Legislativo sarà interpellato con uno specifico messaggio.

790.581.28 PR Bidogno – digitalizzazione (4226)

In relazione ai lavori di digitalizzazione del PR di Bidogno, autorizzati con un credito concesso in regime di delega (fr. 36'000.00), nel 2020 abbiamo registrato il versamento del 2° acconto (fr. 15'896.50) che porta il totale di spesa al 31.12.2020 a fr. 26'666.50.

790.581.29 PR Sala, piano particolareggiato nucleo (4266)

Nel 2020, per questo tema, abbiamo registrato costi per fr. 13'231.30. Ricordiamo che lo scorso 8 febbraio, il Legislativo ha concesso un credito di fr. 106'500.00

790.581.30 PR, variante zona AP/EP "Giascion (4265)

In delega è stato concesso un credito di fr. 23'500.00 per l'elaborazione di una variante di PR al fine di valutare la possibilità di rendere la zona anche per edifici pubblici (EP). A fine 2020 la spesa totale registrata ammonta a fr. 21'863.10



8. ECONOMIA PUBBLICA

830.506.01 Turismo – sviluppo territoriale Valcolla/Capriasca (4233)

Per questo tema, il credito era stato concesso in delega nel 2017 (fr. 15'000.00), abbiamo registrato un secondo pagamento di fr. 6'263.10 alla Città di Lugano promotrice di questo studio. Il totale generale a fine 2020 ammonta a fr. 12'787.35.

860.501.03 Teleriscaldamento, precontratti e allacciamenti (4218)

Quanto registrato nel 2020, fr. 184'199.00, corrisponde alla prima rata (pari a 30% del valore della potenza allacciata) e relativa agli stabili Casa Capriasca, Casa Comunale, Centro balneare, Centro sportivo e Palestra.

860.501.04 Teleriscaldamento, canalizz. ex caserma (4174)

Negli anni 2017-2018 è stato concesso un credito in delega di fr. 55'000.00 per lo studio di un concetto di sistemazione e smaltimento delle acque della zona ricreativa attorno allo stabile del 2° ciclo di scuola elementare. La spesa totale è risultata di fr. 53'356.70. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale

9. FINANZE

940.706.01 Manut. appartamento mapp. 194 Cagiallo (4288)

A seguito dell'uscita degli inquilini (dopo 18 anni) si sono resi necessari dei lavori di manutenzione e ammodernamento per i quali è stato concesso un credito in delega di fr. 55'000.00, a lavori ultimati la spesa totale è risultata di fr. 53'355.35. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

990.681.01 Ammortamenti ordinari

L'importo a consuntivo riguarda gli ammortamenti amministrativi di fr. 2'147'364.57 che in sede di chiusura sono trasferiti a bilancio in diminuzione della sostanza attivata.



INDICATORI FINANZIARI

Come di consueto presentiamo le tabelle relative agli indicatori finanziari che permettono dei confronti con i dati degli ultimi dieci anni.

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

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

Di seguito una tabella riassuntiva indicante gli indicatori finanziari di Capriasca a partire dal 2011 e a seguire i grafici dei singoli indicatori degli ultimi 10 esercizi contabili.



	consuntivo 2020	consuntivo 2019	consuntivo 2018	consuntivo 2017	consuntivo 2016	consuntivo 2015	consuntivo 2014	consuntivo 2013	consuntivo 2012	consuntivo 2011
copertura spese correnti	1.10% positivo	4.60% positivo	0.06% positivo	3.60% positivo	-0.09% disavanzo moderato	3.84% positivo	-0.93% disavanzo moderato	2.22% positivo	4.87% positivo	2.74% positivo
ammontamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi	5.86% insufficiente	7.02% legale	8.30% legale	9.30% legale	9.08% legale	9.27% legale	8.70% legale	9.25% legale	8.96% legale	17.78% auspicabile
quota degli interessi	0.40% bassa	0.30% bassa	0.22% bassa	0.35% bassa	0.71% bassa	0.75% bassa	1.32% bassa	1.18% bassa	1.61% bassa	1.44% media
quota degli oneri finanziari	8.26% media	9.01% media	10.70% media	10.97% media	11.78% media	10.70% media	11.39% media	11.33% media	11.54% media	10.93% alta
grado di autofinanziamento	34.01% problematico	111.26% ideale	79.84% sufficiente-buono	51.59% problematico	102.29% ideale	51.64% problematico	78.86% sufficiente-buono	76.61% sufficiente-buono	143.63% ideale	-1443.82% negativo
grado di autofinanziamento senza contributi canalizzazioni o cantone	34.01% problematico	111.26% ideale	79.84% sufficiente-buono	51.59% problematico	102.29% ideale	44.89% problematico	57.35% problematico	76.61% sufficiente-buono	143.63% ideale	398.37% buono
capacità di autofinanziamento	8.94% debole	13.11% sufficiente	10.54% sufficiente	14.10% sufficiente	10.98% sufficiente	13.66% sufficiente	9.13% debole	12.32% sufficiente	14.57% sufficiente	24.63% buona
debito pubblico	36'944'967.91	32'203'223.37	32'503'764.10	31'784'732.63	28'207'515.13	28'269'817.65	25'235'487.35	24'671'643.02	23'805'143.70	24'812'841.39
debito pubblico pro capite	5'459.58 eccessivo	4'777.22 elevato	4'840.47 elevato	4'772.48 elevato	4'271.92 elevato	4'333.20 elevato	3'886.57 elevato	3'820.32 elevato	3'739.42 elevato	3'934.80 medio
grado di indebitamento	6.61% molto forte	11.86% forte	8.76% molto forte	11.99% forte	9.88% molto forte	12.15% forte	8.33% molto forte	11.50% forte	13.93% forte	25.17% medio
quota di capitale proprio	9.63% debole	10.17% media	8.47% debole	8.41% debole	7.14% debole	7.67% debole	6.60% debole	7.24% debole	6.33% debole	4.19% debole
CP in rapporto al gettito fiscale	49.71% critica	47.61% alta	39.25% critica	40.21% critica	34.73% critica	36.39% critica	29.75% critica	32.20% alta	27.85% alta	19.51% alta
quota di indebitamento lordo	218.71% critica	194.28% alta	208.30% critica	209.68% critica	221.16% critica	206.01% critica	206.30% critica	193.70% alta	197.69% alta	185.32% alta
quota degli investimenti	23.96% elevata	12.26% media	15.79% media	27.33% elevata	19.41% media	27.65% elevata	20.59% elevata	15.55% media	13.32% media	7.84% ridotta
ammortamento totale %	0.00% moltiplicatore aritmetico	8.41% 85.91%	8.41% 94.89%	8.41% 88.02%	8.41% 95.18%	8.49% 87.47%	7.95% 96.80%	8.32% 90.75%	8.05% 86.04%	8.53% 89.09%
	15.1	8.4	11.4	8.3	10.1	8.2	12.0	8.7	7.2	4.0

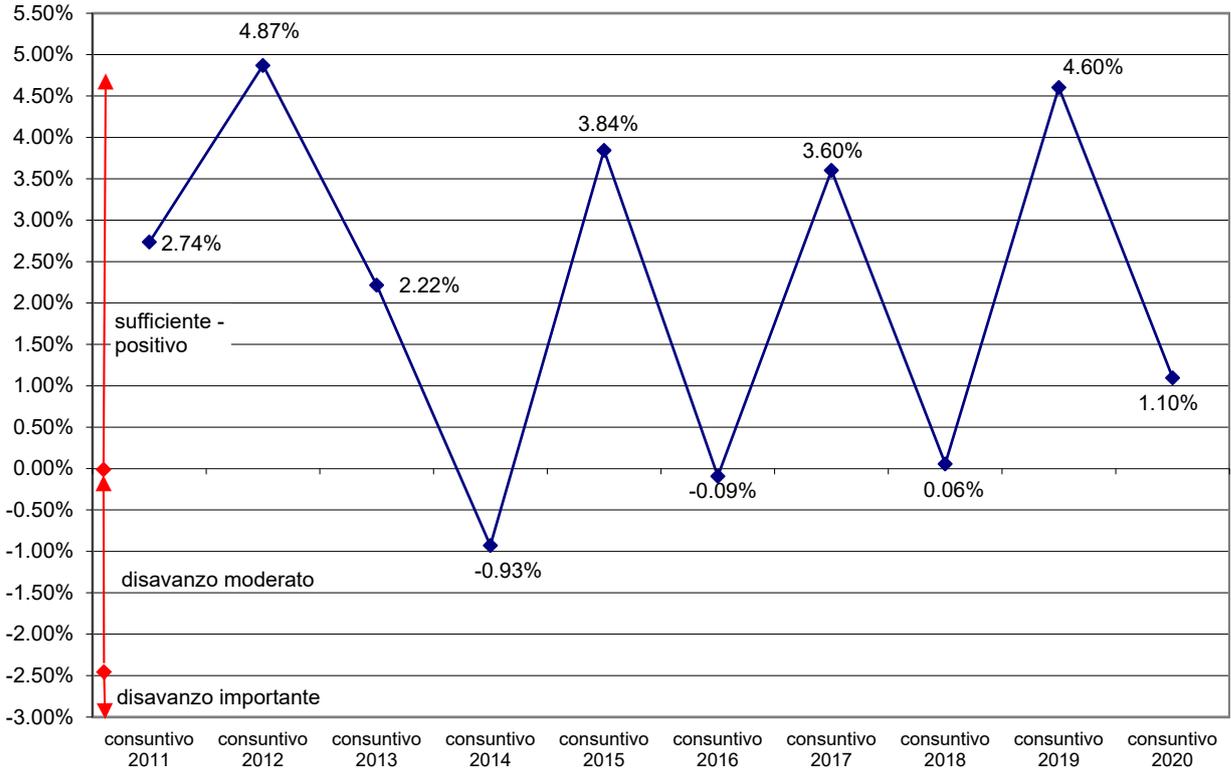
Per il grado di indebitamento:

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

2012: cambio soglie indicatori !

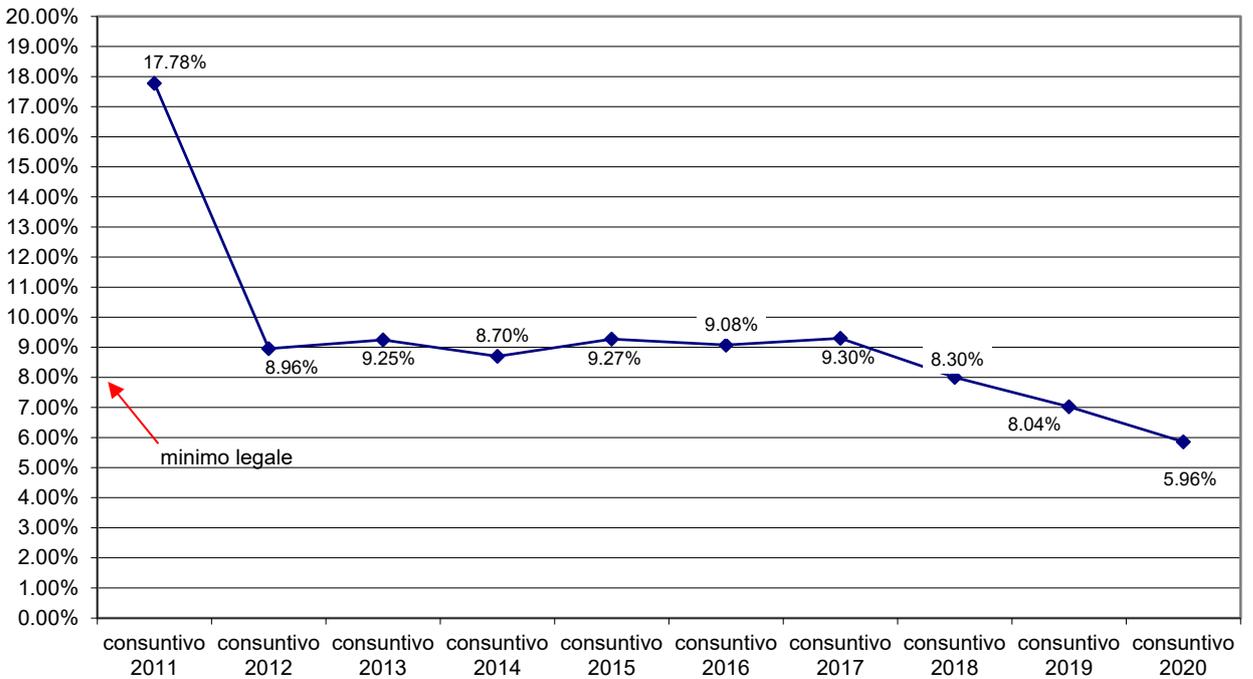


Copertura spese correnti



Media dei Comuni ticinesi 2.2% (dato 2018)

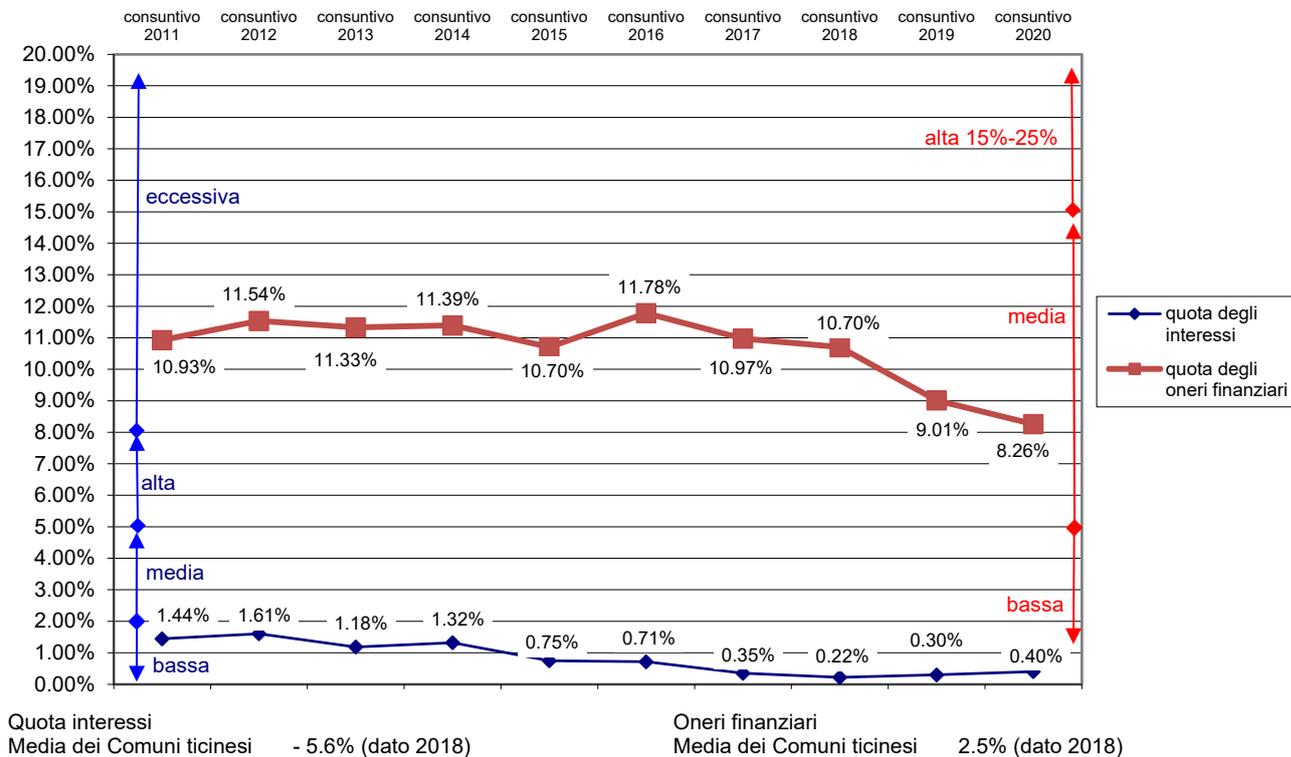
Ammortamenti amministrativi



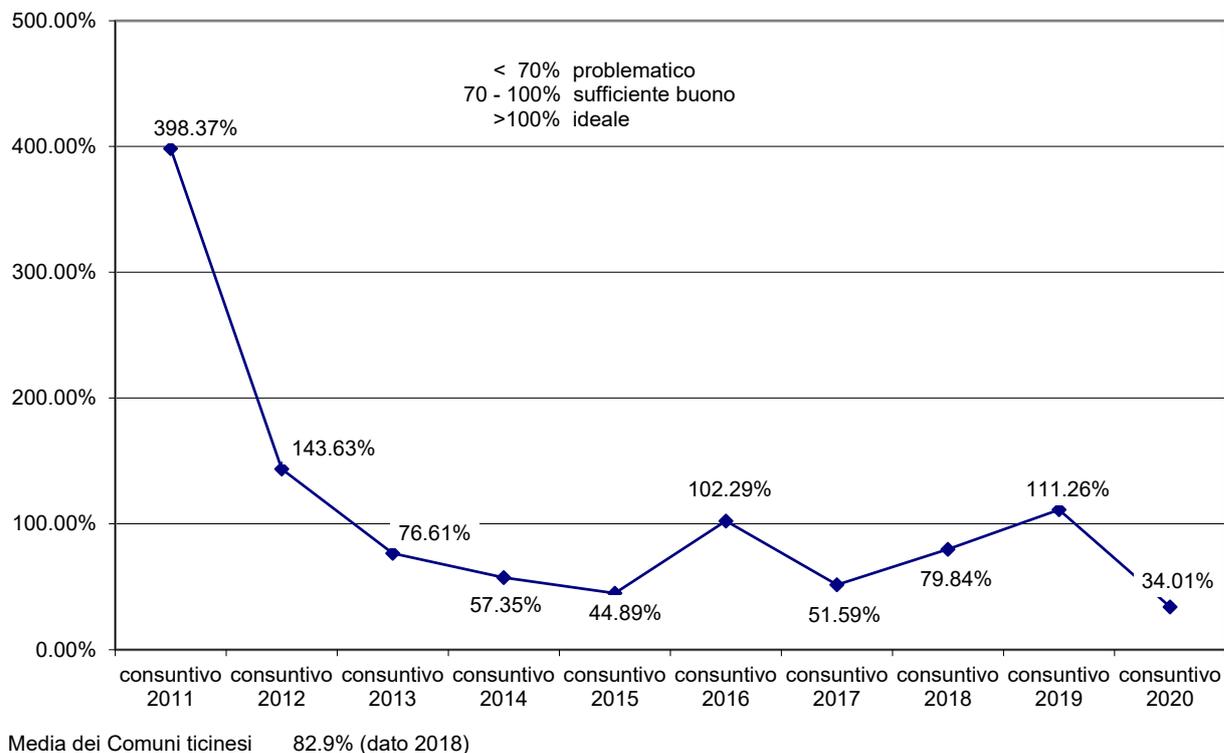
Media dei Comuni ticinesi 10.8% (dato 2018)



Quota degli interessi e degli oneri finanziari

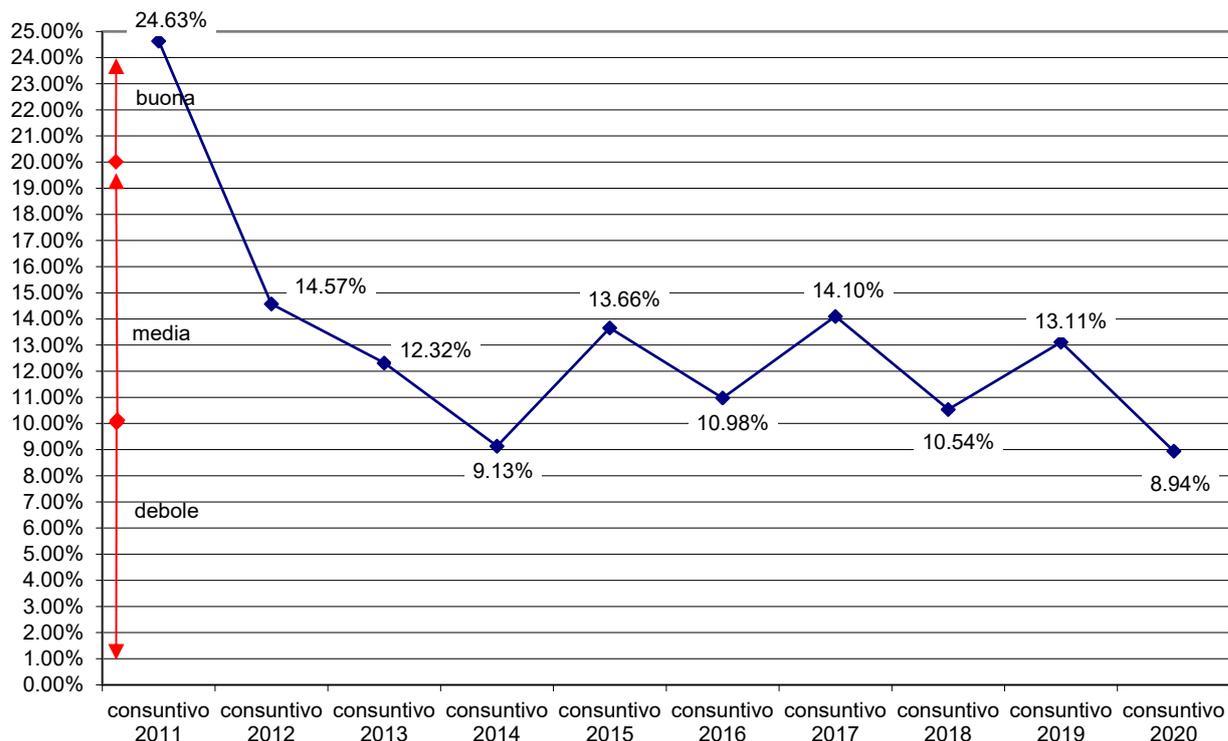


grado di autofinanziamento



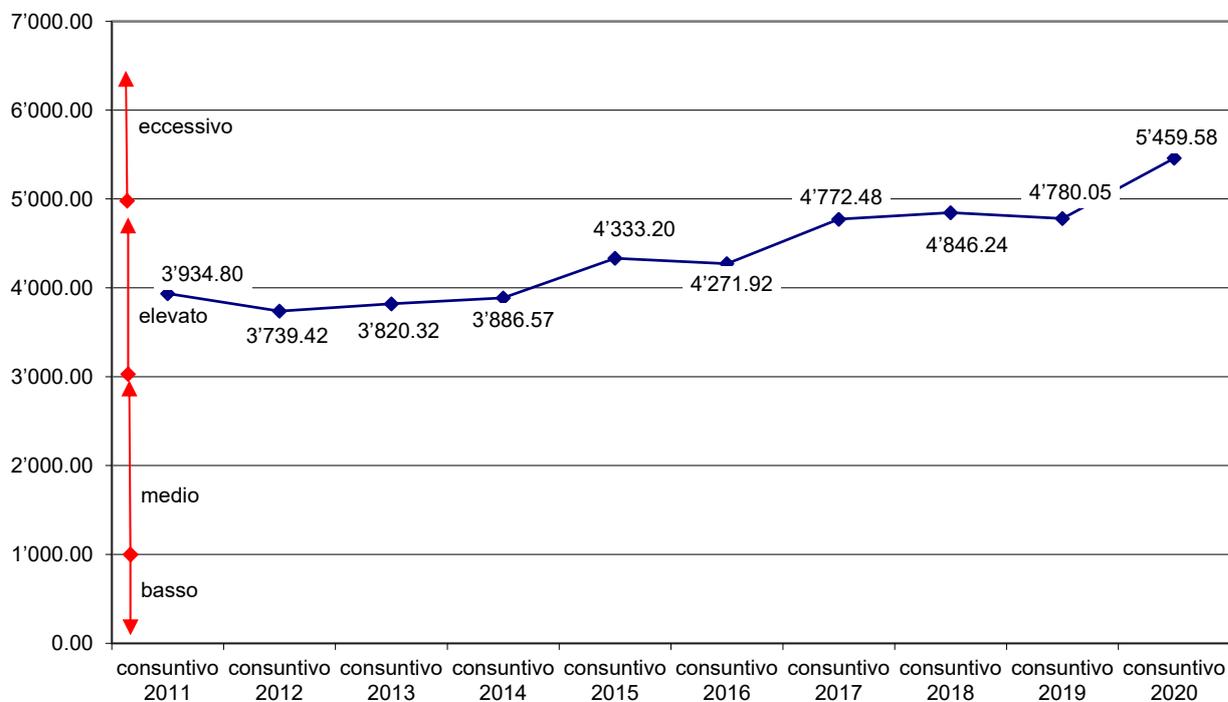


capacità di autofinanziamento



Media dei Comuni ticinesi 12.6% (dato 2018)

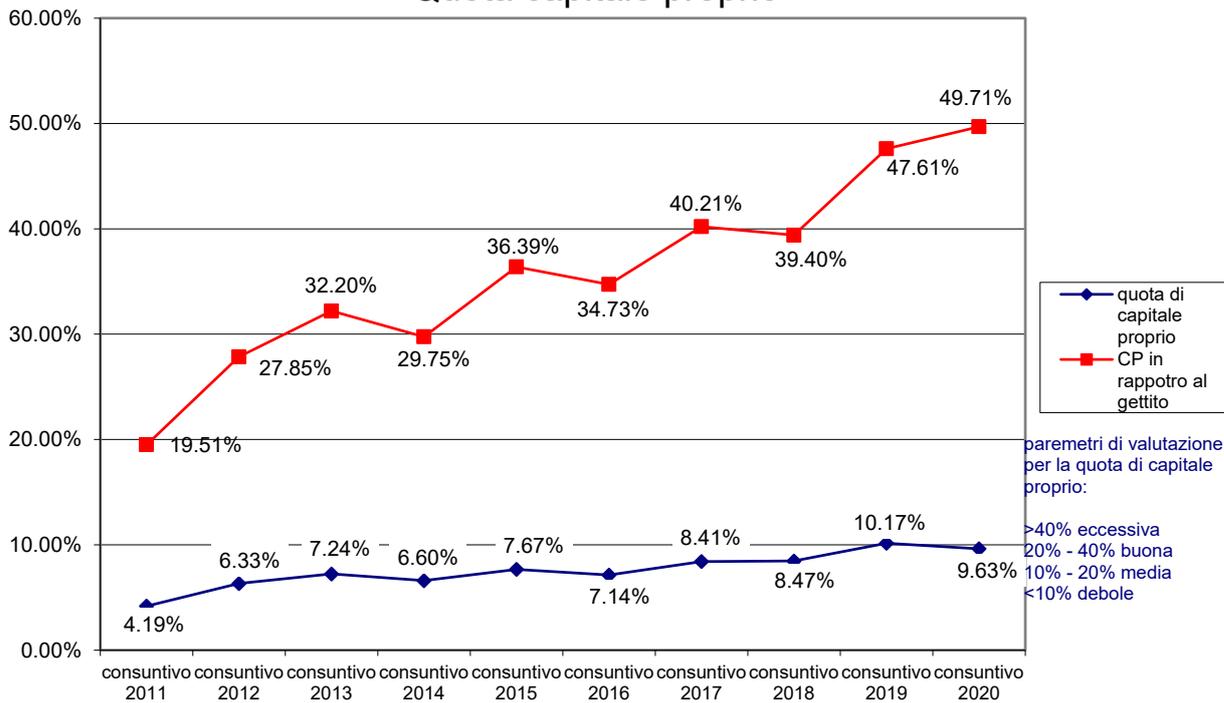
debito pubblico pro capite



Media dei Comuni ticinesi 4'745.00 (dato 2018)



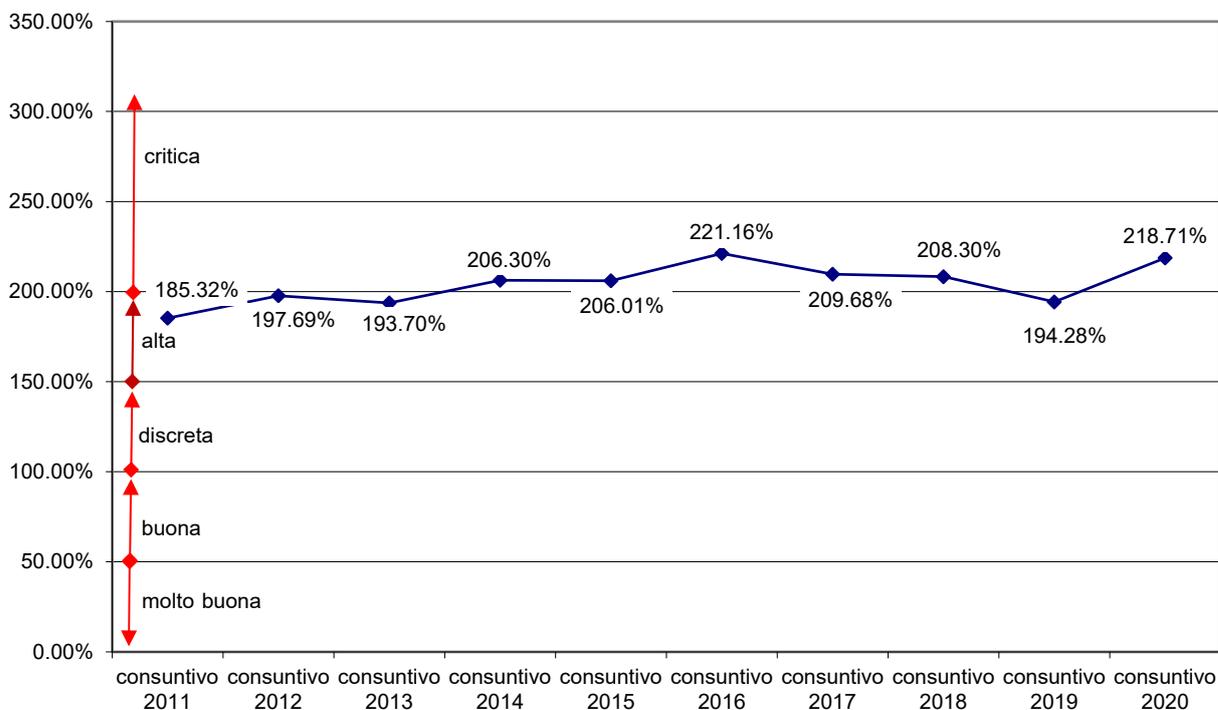
Quota capitale proprio



Media dei Comuni ticinesi (quota capitale proprio)

17.2% (dato 2018)

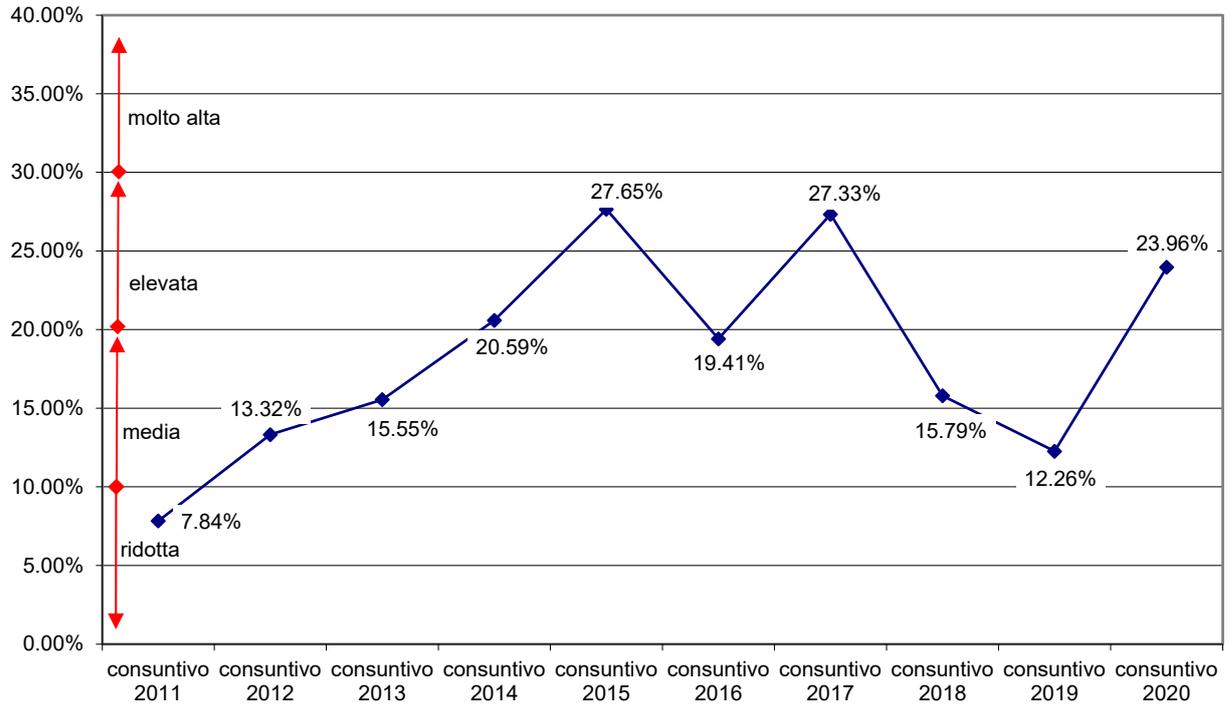
quota di indebitamento lordo



Media dei Comuni ticinesi 142.4% (dato 2018)

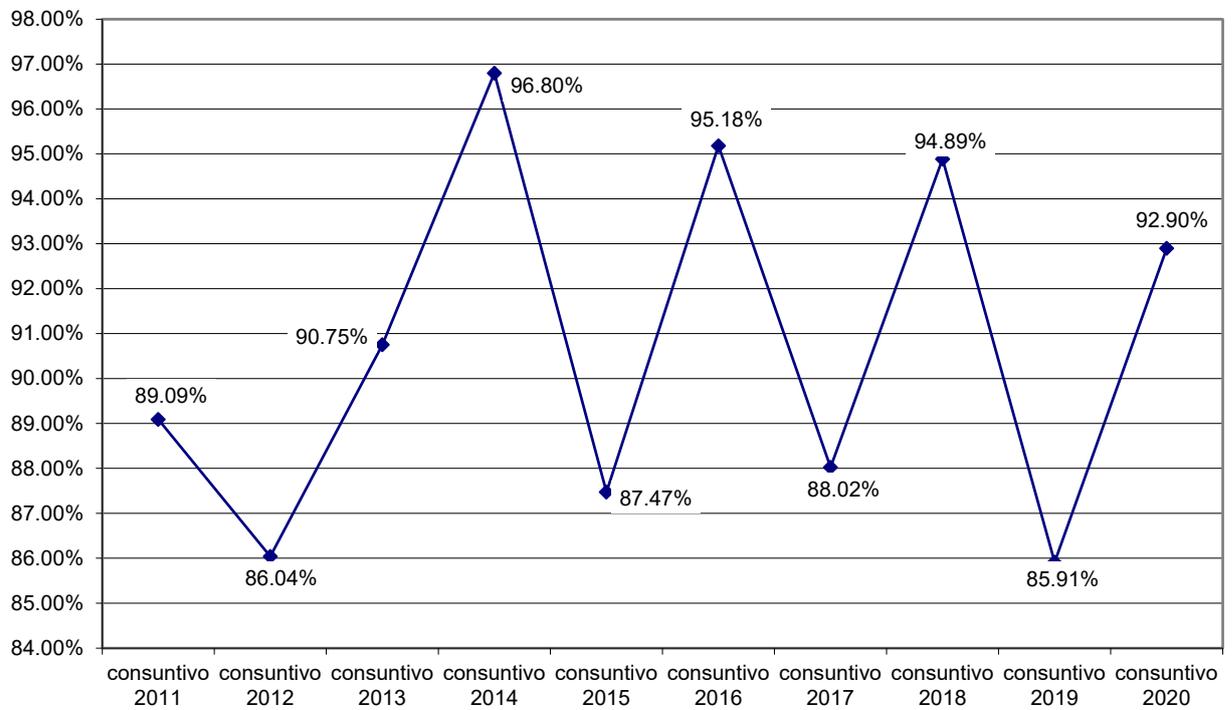


quota degli investimenti



Media dei Comuni ticinesi 18.3% (dato 2018)

moltiplicatore aritmetico





Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2020 del Comune con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

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

Per il Municipio

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione municipale no. 484 del 6 aprile 2021

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

Visto il messaggio no. 8a/2021, accompagnante il conto consuntivo 2020 del Comune;

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

D E C I D E:

1. È approvato il consuntivo 2020, come ai seguenti dati:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	24'888'184.70	24'901'430.00	-13'245.30	-0.05
Ammortamenti	2'147'364.57	2'300'000.00	-152'635.43	-6.64
Totale spese correnti	27'035'549.27	27'201'430.00	-165'880.73	-0.61
Entrate correnti	12'891'790.11	11'964'860.00	926'930.11	7.75
Entrate fiscali	14'440'000.00	14'800'000.00	-360'000.00	-2.43
Totale entrate correnti	27'331'790.11	26'764'860.00	566'930.11	
Risultato d'esercizio	296'240.84	-436'570.00	732'810.84	

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	7'759'940.35	11'975'120.00	-4'215'179.65	-35.20
Uscite investimenti patrimoniali	-53'355.35			
Entrate investimenti amministrativi	-521'233.05	-5'298'000.00	4'776'766.95	-90.16
Onere netto investimenti amministrativi	7'185'351.95	6'677'120.00		

CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	7'185'351.95	6'677'120.00	508'231.95	7.61
Ammortamenti amministrativi	2'147'647.57	2'300'000.00	-152'352.43	-6.62
Risultato d'esercizio	296'240.84	-436'570.00	732'810.84	-167.86
Disavanzo generale d'esercizio	-4'741'463.54	-4'813'690.00	72'226.46	-1.50
Aumento debito pubblico				

**BILANCIO**

	31.12.2020	31.12.2019		
Beni Patrimoniali	28'869'666.49	27'127'973.24	1'741'693.25	6.42
Beni Amministrativi	43'956'177.78	38'918'189.40	5'037'988.38	12.95
Eccedenza passiva ¹	0.00	0.00		
Totale Attivi	72'825'844.27	66'046'162.64	6'779'681.63	10.27
Capitali di Terzi	63'871'260.12	57'477'128.88	6'394'131.24	11.12
Finanziamenti speciali	1'943'374.28	1'854'064.73	89'309.55	4.82
Capitale proprio ¹	6'714'969.03	6'714'969.03	0.00	
Totale Passivi	72'529'603.43	66'046'162.64	6'483'440.79	9.82
Risultato d'esercizio	296'240.84			

¹ prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. È approvato il bilancio di apertura al 1° gennaio 2021 del Comune di Capriasca con il nuovo piano dei conti MCA2 e comprensivo dei dati dei saldi delle 2 aziende, con i seguenti valori riassuntivi:

	Attivo	Passivo
Beni patrimoniali	16'494'704.80	
Beni amministrativi	56'099'152.13	
Capitale di Terzi		65'768'920.40
Capitale proprio		6'824'936.53
Totali	72'593'856.93	72'593'856.93

3. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- ISC – sede scuola infanzia Lugaggia (4092), maggior costo fr. 11'546.35, onere netto a carico del Comune (al netto dei ricavi) fr. 7'366'621.35.
- SI Cagiallo e SE 1° ciclo – richieste parco giochi e risanamento (4232), costo totale fr. 47'030.60. Investimento in delega.
- ISC – nuovo mobilio sedi SI (4225), spesa totale a carico del Comune fr. 41'422.90. Investimento in delega.
- ISC – percorso pedonale ecocentro Lugaggia (4113), minor costo fr. 68'001.25, onere netto a carico del Comune, fr. 95'478.35.
- Edilizia scolastica SE – 1° ciclo (4103), minor costo fr. 33'801.45, onere netto a carico del Comune, fr. 791'508.55.
- ISC – prefabbricati 1° ciclo (41024), minor spesa di fr. 93'787.55, onere netto a carico del Comune fr. 661'402.45.
- ISC, ristruttur. Bidogno-Cagiallo Vaglio (4114), minor spesa di fr. 15'189.40, onere netto a carico del Comune fr. 1'029'810.60.



- Restauri beni culturali nel territorio, anni 2018/2020 (4183), spesa totale fr. 98'096.25, Investimento in delega.
- Oratorio St. Antonio, restauro – Treggia (4228), spesa totale a carico del Comune fr. 33'363.95. Investimento in delega.
- Sentiero tematico in Capriasca (4141), costo totale fr. 18'378.20. Investimento in delega.
- Vaglio, rifacimento parco giochi (4267), spesa totale fr. 24'152.30. Investimento in delega.
- Arena, acquisto nuovo furgone (4295) costo totale fr. 38'267.00. Investimento in delega.
- Posteggi, campo sportivo lato sud/ovest (4309), spesa totale fr. 74'479.00. investimento in delega.
- Rifacimento barriera ponte di Marca (4240), spesa totale fr. 19'922.35. Investimento in delega.
- Convento Bigorio, cedimento ponte (4259), spesa totale fr. 57'689.60. Investimento in delega.
- Introduzione posteggi a pagamento (4290), costo totale fr. 98'282.30. Investimento in delega.
- Illuminazione pubblica, pista ciclabile (4223), nessun costo a carico del Comune (finanziamento tramite FER). Investimento in delega.
- Veicolo Isuzu per servizi esterni 2020 (4261), costo totale fr. 45'000.00. Investimento in delega.
- Acquisto frese neve (4303), costo totale fr. 26'768.35. Investimento in delega.
- CDMC – impianto Cadro (167), minor spesa fr. 196'009.74, onere netto a carico del Comune fr. 613'341.53.
- CMC, PGS consortile (4077), maggior spesa fr. 34'712.84, onere netto a carico del Comune fr. 291'712.84.
- Canalizzazione LU610-LU611 Lugaggia (4264), costo totale fr. 46'769.35. Investimento in delega.
- Rifiuti – sostituzione contenitori RSU e vetro (4159), costo totale fr 61'582.50. Investimento in delega.
- Riale San Giovanni, argini (4185), spesa totale fr. 17'312.00. Investimento di delega.
- Carusio, progetto risanamento idrico (4219), costo totale fr. 11'267.60. Investimento in delega.
- Panchine condivise (4263), costo totale fr. 5'533.90. Investimento in delega.
- Percorsi casa-scuola, progetto generale (4097), spesa totale fr. 42'877.55. Investimento in delega.
- Risanamento acque chiare Predabuglio (4196), spesa totale fr. 98'326.05. Investimento in delega.



- Teleriscaldamento, canalizz. ex caserma (4174), costo totale fr. 53'356.70. Investimento in delega.
 - Manut. appartamento mapp. 194 Cagiallo (4288), costo totale fr. 53'355.35. Investimento in delega.
4. L'avanzo d'esercizio di fr. 296'240.84 sarà contabilizzato in aumento del Capitale Proprio che avrà, al 1° gennaio 2021, con l'inserimento dell'*Eccedenza passiva* dell'ex Azienda Acqua Potabile (fr. 210'235.36) un valore di fr. 6'800'974.51.

Per il Consiglio comunale

....., **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 08b/2021

accompagnante il conto consuntivo 2020 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile

6950 Tesserete, 9 aprile 2021
All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione il conto consuntivo 2020 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile (in seguito AAP).

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il consuntivo dell'AAP, l'ultimo presentato in forma separata da quello del Comune, mostra un importante disavanzo ammontante a fr. 117'045.36, contro il risultato di preventivo che prevedeva un avanzo di fr. 16'050.00 e un disavanzo generale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di fr. 568'658.91.

GESTIONE CORRENTE

Nelle tabelle riassuntive allegate si possono rilevare le differenze rispetto al preventivo votato ed al consuntivo 2019. Nel complesso i costi totali ammontano a fr. 1'706'139.68 (preventivo fr. 1'606'550.00, + 6.20%) ed i ricavi a fr. 1'589'094.32 (preventivo fr. 1'622'600.00, - 2.06%). Per quanto attiene invece agli ammortamenti è stato registrato un importo di fr. 498'522.60, con una diminuzione di fr. 1'177.40 rispetto a quanto previsto.



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

000.301.01 / 436.02 *Spese per il personale*

Con costi pari a fr. 555'171.30 e ricavi di fr. 3'000.00, l'onere netto si è attestato a fr. 555'171.30 contro i fr. 519'540.00 preventivati e i fr. 512'040.50 dell'ultimo conto reso.

Sorpasso giustificato, come indicato nel MM 09/2020, dalla necessità di assumere un operaio ad interim per recuperare i lavori interrotti durante il lockdown causato dalla prima ondata della pandemia Covid-19.

Altro sorpasso di spesa importante si è registrato nel conto *Altre spese per il personale* (più fr. 5'901.10 / 81.96%), dovuto a spese di pubblicazione concorsi per la ricerca di personale, all'iscrizione a corsi di formazione non quantificati in sede di preventivo (corso saldatura – rinnovo patente per 2 dipendenti) e al saldo del corso per fontaniere seguito con esito positivo da un dipendente.

010.312.03 *Energia elettrica*

Il maggior onere registrato nel 2020, fr. 42'447.05 (+ 38.59%), è dovuto per ca. fr. 13'000.00 a costi relativi ancora all'anno 2019 e per il resto alla necessità di utilizzare maggiormente la stazione di pompaggio di Sigirino per far fronte alla richiesta di Ponte Capriasca e per sopperire alla minor portata di acqua delle sorgenti.

010.314.01 *Manutenzione impianti*

Anche quest'anno per questa voce abbiamo dovuto registrare un cospicuo sorpasso di spesa di fr. 48'779.60 (+ 48.78%). Sorpasso non imputabile a 1 o 2 interventi particolari ma a tutta una serie di piccoli/medi interventi di riparazione causati nella maggior parte dei casi dalla vetustà delle infrastrutture.

010.318.01 *Spese postali, bancarie e telefoniche*

La maggior spesa registrata di fr. 3'888.21 è dovuta al fatto che nel corso del 2020 abbiamo dovuto eseguire due letture dei contatori mediante autocertificazione, la prima ad inizio anno e la seconda, quella normale, in settembre.

La doppia lettura si è resa necessaria per permettere l'introduzione delle tariffe sul consumo previste dalla nuova ordinanza entrata in vigore il 1° gennaio 2020. Di fatto il consumo per i primi 4 mesi è stato fatturato con le vecchie tariffe e i restanti 8 mesi con quelle nuove.

010.318.03 *Spese amministrative generali*

Si è registrato un sorpasso di fr. 4'929.10, dipeso dall'intervento informatico necessario al recupero di due letture dei contatori e dalla consulenza legale in merito alla concessione del pozzo di Sigirino.



010.318.07 *Altre prestazioni da terzi e quote sociali*

Il sorpasso registrato (+ fr. 6'012.93, pari al 100.21%) è dovuto sostanzialmente all'aumento delle spese per procedure esecutive (+ ca. fr. 5'000.00). Questo dato si può interpretare come il sintomo delle difficoltà economiche incontrate dai fruitori del servizio. Si giustificano circa fr. 600.00 con la spesa seguita alla consulenza esterna per la sicurezza sul lavoro.

020.321.01 / 322.01 *Interessi passivi*

Per queste voci abbiamo registrato a fine anno un calo dell'onere di fr. 12'860.20 (- 9.28%), dovuto all'andamento del mercato finanziario che ci ha permesso di ridurre il tasso applicato dall'1.20% di preventivo all'1.00% a consuntivo.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

Il costo complessivo ammonta a fr. 498'522.60 che corrisponde al 4.01% della sostanza ammortizzabile.

070.434.01 / 439.02 *Ricavi per prestazioni, vendite*

Nel loro insieme questi conti hanno registrato una minore entrata rispetto al preventivo di fr. 30'505.68 (- 1.88%) e un aumento di fr. 185'432.16 (+ 13.24%) sull'ultimo conto reso. Per quanto concerne le *Tasse di abbonamento* (tassa utenza e noleggio contatori), rispetto al dato di preventivo abbiamo registrato una maggior entrata di fr. 28'047.40 (+ 3.55%). In controtendenza invece le *Tasse sul consumo* dove abbiamo dovuto contabilizzare una minor entrata di fr. 79'196.65 (-12.13%) per il fatto che il consumo di 5 mesi è stato fatturato ancora con le tariffe in vigore fino al 2019.

Per gli altri conti segnaliamo la minor entrata per *Tasse di allacciamento*, dovuta sicuramente al rallentamento dell'attività edilizia causato dalla pandemia Covid-19 e l'aumento di quasi fr. 16'000.00 per la fornitura di acqua a Ponte Capriasca.

La Satur Fiduciaria SA, con rapporto del 25 febbraio 2021, 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 2020, si hanno i seguenti totali:

• Beni patrimoniali	fr. 297'261.91;
• Beni amministrativi	fr. 11'833'714.00;
• Eccedenza passiva (perdite d'esercizio)	fr. 210'235.36;
• Capitale dei terzi	fr. 12'341'211.27;
• Capitale proprio	fr. 0.00.

**CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Nel corso del 2020 abbiamo registrato uscite per investimenti per fr. 1'327'979.95 ed entrate, al netto degli ammortamenti, per fr. 377'843.80.

Sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

100.501.32 *Condotta Varina Bigorio – lotto 2 (4224)*

I lavori sono iniziati nel 2020 con una spesa di fr. 77'678.65 su un credito votato in regime di delega di fr. 100'000.00.

100.501.33 *Acquedotto nucleo Lugaggia – fase 2 (4271)*

Investimento aperto in delega per la sostituzione delle condotte, approfittando dei lavori eseguiti dal Cantone sulla strada cantonale.

100.501.38 *Campestro – condotta lotto 2 (2005)*

Sono continuati i lavori di questo investimento che era compreso in un credito quadro votato nel 2004. Nel 2020 sono stati spesi fr. 14'363.25 che portano il costo totale a fr. 81'733.55.

100.501.42 / 50 e 100.661.05 *PGA credito quadro, MM 40/2015*

credito votato fr. 11'000'000.00 (4138)

Per il lotto 1, relativo alle opere indicate nella tabella sottostante, abbiamo registrato ancora spese per fr. 22'217.05 che hanno portato il costo lordo totale a fr. 2'482'872.05.

RIFERIMENTO		OGGETTO / DESCRIZIONE
	PGA	
LOTTO 1 / 2018 - 2019	OPERA 1	ADEGUAMENTO IMPIANTO CORTICIASCA (As) separazione alle captazioni
	OPERA 2	RISANAMENTO / AMPLIAMENTO / TRATTAMENTO As SE BIDOGLNO
	OPERA 3	COLLEGAMENTO RETI DISTRIBUZIONE DI BIDOGLNO E SOMAZZO / RECUPERO BIDOGLNO
	OPERA 4	ADEGUAMENTO ADDUZIONI AL SE TREGGIA
	OPERA 5	IMPIANTO DI RIDUZIONE As AL SE ROGGIÀ CAMPESTRO

Nel 2020 abbiamo incassato sussidi per fr. 377'843.80 relativi alle opere 3, 4 e 5; i quali, aggiunti ai fr. 64'832.85 (opera 1), portano ad un costo netto di fr. 2'040'195.40. Per la liquidazione dobbiamo attendere l'incasso del sussidio per l'opera 2.

Sempre su questo investimento, nel corso del 2020, sono iniziati i lavori relativi al lotto 2, dove abbiamo registrato costi per fr. 170'447.85. Lotto 2 che contempla le seguenti opere:

RIFERIMENTO		OGGETTO / DESCRIZIONE
	PGA	
LOTTO 2 / 2020 - 2025	OPERA 6	SERBATOIO DI TREGGIA
	OPERA 7	ADEGUAMENTO CAPTAZIONI SOMAZZO E TREGGIA
	OPERA 8	ADEGUAMENTO ADUZIONE A CORTICIASCA E ZONA MONTI (eliminazione sorgenti con arsenico)



101.501.43 *PCAI Luganese – studio integrazione (4195)*

Per questo investimento, relativo all'integrazione del nostro PGA-PCAI in quello del Luganese, abbiamo registrato un ulteriore costo di fr. 29'000.00 che porta la spesa totale a fine 2020 a fr. 41'350.00

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

Con quanto speso nel 2020 (fr. 251'934.10), a fine 2020 il costo totale di quest'opera ammonta a fr. 302'560.50. Ricordiamo che al credito iniziale di fr. 220'000.00 sono stati aggiunti ulteriori fr. 224'000.00 concessi dal Legislativo con l'approvazione del MM 02/2020 nella seduta del 22.06.2020.

100.501.59 *Sostituzione condotte strada cantonale – Tamoil Lugaggia/Sureggio (4202)*

I lavori sono terminati e vi chiediamo di approvare la liquidazione finale come ai seguenti dati:

Credito votato - MM 30/2018	fr.	360'000.00
Liquidazione finale	fr.	388'820.00
Maggior spesa	fr.	28'820.00
%		8.01%
Entrate diverse	fr.	0.00
Spesa netta a carico dell'azienda	fr.	388'820.00

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

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

La spesa registrata nel corso del 2020, di fr. 38'744.70, riguarda il pagamento delle ultime fatture relative ai lavori di sostituzione delle condotte nel nucleo di Sala. Rimangono in sospeso i lavori relativi all'approvvigionamento della frazione di Lupo.

100.501.65 *Tesserete condotta zona Telbruio (4254)*

Nel corso del 2020 è stato aggiunto un credito in delega di fr. 20'000.00 (totale fr. 30'000.00), per l'anticipo della posa di una tratta di acquedotto di 60 metri lineari sulla strada cantonale in Via Gola di Lago. A fine 2020 la spesa totale registrata ammontava a fr. 11'009.75.

Questo credito sarà ripreso in uno specifico messaggio per la sistemazione della distribuzione del comparto di Telbrüi.

100.501.67 *Teleriscaldamento – sostituzione condotte AAP (4247)*

Con l'approvazione del MM 09/2019 è stato concesso un credito di fr. 355'000.00 per la sostituzione di alcune condotte dell'acqua potabile in concomitanza con i lavori di posa delle



condotte del teleriscaldamento. I lavori eseguiti nel corso del 2020 hanno comportato costi per fr. 120'359.45.

100.501.68 *Strade alte Corticiasca (4237)*

Nell'ambito dei lavori di rifacimento delle strade alte di Corticiasca, oggetto del MM 02/2018, sono stati eseguiti i primi lavori per un costo di fr. 35'659.35 a fronte di un credito votato di fr. 68'200.00

100.501.69 *Vaglio – sostituzione organi chiusura strada cantonale (4239)*

Nel 2020 abbiamo pagato le ultime fatture per fr. 57'826.30, che hanno generato un costo lordo totale di fr. 74'152.85. Al netto dei ricavi (rifatturazione ai privati) il costo netto a carico dell'azienda è risultato di fr. 41'499.75 a fronte di un credito concesso in delega di fr. 45'000.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.501.70 *Collegamento Odogno-Pezzolo (4268)*

Per questo investimento è stato concesso un credito, di fr. 20'00.00, per lo studio di concetto e la realizzazione del progetto di massima inerenti il collegamento della frazione di Pezzolo ad un'altra rete di distribuzione dell'acqua, più sicura. La spesa registrata a fine 2020 ammonta a fr. 15'506.05.

100.501.71 *Riorganizzazione distribuzione AP Varina (4269)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 95'000.00 per la realizzazione di una tratta supplementare che in corso d'opera si è rivelata necessaria per migliorare l'erogazione nel comprensorio. A fine 2020 abbiamo registrato costi per fr. 56'025.80.

100.501.72 *Pozzo Sigirino – rinnovo strutture/condotte (4273)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 25'000.00 per il progetto di concetto del rinnovo del pozzo di Sigirino e per la progettazione definitiva. Il costo a fine 2020 ammontava a fr. 23'240.00. Questo credito sarà ripreso nella richiesta di credito che sarà presentata al Consiglio comunale.

100.501.74 *Sist. Distribuzione AAP zona Logh Lugaggia (4274)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 40'000.00. I lavori sono stati completati nel 2020 con una spesa totale di fr. 36'050.10. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.501.75 *Sala nucleo – sost. organi chiusura (4275)*

In delega è stato concesso un credito di fr 90'000.00. I lavori sono già stati eseguiti e conclusi con una spesa totale di fr. 92'459.55. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.



100.501.76 *Pozzo Sigirino -. Messa in sicurezza (4277)*

Allo scopo è stato concesso un credito totale di fr. 55'000.00 per lo studio della messa in sicurezza dalle possibili esondazioni del fiume Vedeggio, e per la riorganizzazione dei piezometri. A fine 2020 la spesa totale ammontava a fr. 52'946.00.

100.501.77 *Lelgio – sost. condotta entrata paese (4279)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 40'000.00. A lavori terminati la spesa totale è stata di fr. 43'460.95. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.501.78 *Bettagno – sost. condotta nucleo (4284)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 35'000.00. A lavori terminati la spesa totale è stata di fr. 38'126.80. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.501.79 *Coll. Sorgenti Tesserete – condotta ex sorgenti Lelgio (4297)*

In delega è stato concesso un credito di fr. 95'000.00 per il collegamento tra la condotta delle sorgenti di Tesserete e la condotta delle ormai ex sorgenti di Lelgio. Tale collegamento si rende necessario per distribuire acqua a Premarone e al serbatoio di Lelgio. Quanto speso nel 2020, fr. 15'138.50, comprende l'acquisto di parte del materiale e parte dei costi per la progettazione e la direzione lavori esterna.

100.506.18 *Nuovo furgone AP (4283)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 42'500.00 per l'acquisto di un nuovo furgone. La spesa totale è stata di fr. 39'239.50. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.506.19 *Misuratore livello serbatoi Roveredo/Lopagno (4285)*

Il laboratorio cantonale d'igiene ha imposto degli interventi ai serbatoi di Lelgio e a quello consortile per la loro messa a norma. Inoltre, abbiamo dovuto procedere alla posa di 2 misuratori di livello ai serbatoi di Roveredo e Lopagno. Per questi interventi sono stati votati 2 crediti in delega per un totale di fr. 50'000.00. A fine 2020 abbiamo contabilizzato spese per un totale di fr 33'904.70.

100.509.02 *Nuovo manuale controllo della qualità (4217)*

Con quanto speso nel 2020, fr. 10'450.00, corrispondente al saldo della prima fase di questo nuovo documento, abbiamo raggiunto il totale del credito votato in regime di delega. Il credito non viene chiuso in quanto procederemo nel corso del 2021 all'ampliamento del credito per procedere con la seconda fase.



Sulla scorta delle indicazioni fornite, vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2020 dell'Azienda Acqua Potabile, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

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

Per il Municipio

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione municipale no. 484 del 6 aprile 2021



COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il messaggio no. 8b/2021, accompagnante il conto consuntivo 2020 dell'Azienda Acqua Potabile;

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

D E C I D E:

1. È approvato il consuntivo dell'anno 2020 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	1'207'617.08	1'106'850.00	100'767.08	9.10
Ammortamenti	498'522.60	499'700.00	-1'177.40	-0.24
Totale spese correnti	1'706'139.68	1'606'550.00	99'589.68	6.20
Totale entrate correnti	1'589'094.32	1'622'600.00	-33'505.68	-2.06
Disavanzo d'esercizio	-117'045.36	16'050.00	-133'095.36	

INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Uscite per investimenti	1'327'979.95	2'941'460.00	-1'613'480.05	-54.85
Entrate per investimenti	377'843.80	-	377'843.80	-
Onere netto	950'136.15	2'941'460.00		

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	950'136.15
Ammortamenti amministrativi	498'522.60
Disavanzo d'esercizio	-117'045.36
Autofinanziamento	381'477.24
Disavanzo generale	-568'658.91

**BILANCIO**

	31.12.2020	31.12.2019		
Beni Patrimoniali	297'261.91	477'384.32	-180'122.41	-37.73
Beni Amministrativi	11'833'714.00	11'351'034.70	482'679.30	4.25
Eccedenza passiva ¹	93'190.00	124'255.75		
Totale Attivi	12'224'165.91	11'952'674.77	302'556.89	2.53
Capitali di Terzi	12'341'211.27	11'165'880.23	1'175'331.04	10.53
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio ¹	0.00	0.00	0.00	
Totale Passivi	12'341'211.27	11'165'880.23	1'175'331.04	10.53
Risultato d'esercizio	-117'045.36			

¹ prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame e conteggiato l'ammortamento

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Sostituzione condotte strada cantonale – Tamoil Lugaggia/Sureggio (credito 4202), maggior costo fr. 28'820.00, onere a carico del Comune, fr. 388'820.00
- Vaglio organi chiusura su strada cantonale, minor costo fr. 3'500.25. Delega in materia di investimenti.
- Sist. Distribuzione AAP zona Logh, minor costo fr. 3'949.90, investimento totale fr. 36'050.10. Delega in materia di investimenti.
- Sala nucleo – sost. organi chiusura, maggior onere di fr. 2'459.55, investimento totale fr. 92'459.55. Delega in materia di investimenti.
- Lelgio – sost. condotta entrata paese, maggior costo fr. 3'460.95, investimento totale fr. 43'460.95. Delega in materia di investimenti.
- Bettagno – sost. condotta nucleo, maggior costo fr. 3'126.80, investimento totale fr. 38'126.80. Delega in materia di investimenti.
- Nuovo furgone AP, minor costo fr. 3'260.50, investimento totale fr. 39'239.50. Delega in materia di investimenti.

3. Il disavanzo d'esercizio di fr. 117'045.36 sarà contabilizzato in aumento dell'eccedenza passiva che al 1° gennaio 2021 ammonterà a fr. 210'235.36 e verrà trasferita in diminuzione del Capitale proprio del Comune.

Per il Consiglio comunale

....., **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 8c/2021

accompagnante il conto consuntivo 2020 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale

6950 Tesserete, 9 aprile 2021
All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi il conto consuntivo 2020 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Quello che andiamo a presentare è l'ultimo consuntivo dell'Azienda Casa Capriasca separato dai conti del Comune. Ricordiamo che con l'introduzione del nuovo piano dei conti MCA2 a far tempo dal 1° gennaio 2021, i suoi conti sono inseriti nella contabilità del Comune.

Anche nel 2020, come per gli ultimi 2 consuntivi, abbiamo chiuso i conti con un disavanzo d'esercizio ammontante a fr. 52'519.29 e un avanzo generale totale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di fr. 114'008.21.

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 2019. I costi totali ammontano a fr. 764'477.90 (preventivo fr. 735'080.00) e i ricavi, senza la partecipazione cantonale e comunale, ammontano a fr. 425'628.80 (preventivo fr. 468'700.00).



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.	732'608.90	fr.	704'270.00	fr.	28'338.90	4.02
Ricavi	fr.	680'089.61	fr.	437'890.00	fr.	242'199.61	55.31
Risultato	fr.	-52'519.29	fr.	-266'380.00	fr.	-213'860.71	80.28

* senza la partecipazione cantonale e comunale ammontante, a consuntivo, a fr. 254'460.81.

000.301.01 / 309.01 *Costi per il personale*

La maggior spesa registrata a fine anno, al netto degli assegni figli, ammonta a fr. 27'010.05 ed è giustificata per ca. fr. 10'000.00 dall'assunzione di personale per far fronte all'aumento delle prestazioni dettate dall'emergenza Covid-19; il resto per le supplenze del personale fisso assente, anch'esse a causa dell'emergenza sanitaria.

010.312.01 *Spese per riscaldamento, acqua e elettricità*

Il sorpasso di fr. 9'554.10 (+ 19.11%) è dovuto a costi supplementari per energia elettrica relativi all'anno 2019 per ca. fr. 4'900.00 e al maggior costo nell'ambito della fornitura di olio da riscaldamento, circa fr. 5'500.00, rispetto a quanto quantificato nei dati di preventivo.

010.319.01 *Corona*

Questo nuovo conto, aperto dopo l'approvazione del MM 09/2020 relativo all'aggiornamento del preventivo 2020, ha registrato spese lorde totali per fr. 36'898.45 (preventivo - fr. 24'000.00). Il preventivo era stato calcolato su un lasso di tempo più breve ma il protrarsi della pandemia ci ha costretto a spese straordinarie fino alla fine dell'anno. Costo che viene riconosciuto in toto nell'ambito del contratto di prestazione.

010.363.01 *Fornitura pasti da mensa SI*

Il maggior onere registrato nel 2020, ca. fr. 6'300.00, è riconducibile ad un aumento dei pasti serviti agli ospiti di casa Capriasca (ca. 500 pasti in più) e dovuto alle misure prese nell'ambito della pandemia che hanno di fatto precluso agli ospiti la possibilità di uscire dalla casa e che quindi hanno utilizzato maggiormente il servizio offerto dalla mensa comune.

020.321.01 *Interessi passivi*

L'onere di fr. 21'643.50 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. 345'656.95, con una diminuzione di fr. 28'233.05 rispetto al preventivo e un aumento di fr. 8'722.15 sull'ultimo conto reso. La riduzione totale riguarda per circa fr. 15'500.00 gli affitti e per circa fr. 12'700.00 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 2020 si è attestata attorno all'83.62% contro il 93.93% 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 ricavi per fr. 74'971.85 (senza considerare il recupero degli assegni figli), con un incremento di fr. 16'971.85 rispetto a quanto preventivato.

Per quanto concerne il conto *Incasso mensa comune*, nonostante la decisione del Municipio di ridurre il costo del pranzo da fr. 12.60 a fr. 10.00 a partire da giugno 2020 e contemplato nel commento al MM 09/2020 aggiornamento preventivo, abbiamo registrato una maggior entrata di fr. 7'400.60 riconducibile al fatto che abbiamo servito un totale di 5'357 pasti (4'231 pranzi e 1'126 cene) a fronte dei 4'835 pasti utilizzati per il calcolo del preventivo.

CENTRO SOCIALE

	Consuntivo *		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	31'869.00	fr.	30'810.00	fr.	1'059.00	3.44
Ricavi	fr.	0.00	fr.	0.00	fr.	0.00	
Risultato	fr.	-31'869.00	fr.	-30'810.00	fr.	1'059.00	-3.44

* senza la partecipazione comunale ammontante a fr. 31'869.00 che viene registrata a pareggio.

Anche nel 2020 il Centro è stato gestito dall'associazione Pom Rossin. Nel loro insieme i costi hanno registrato un aumento di fr. 1'059.00 passando dai franchi 30'810.00 del preventivo ai fr. 31'869.00 del consuntivo, mentre non abbiamo registrato entrate. Questa maggior spesa è dovuta a costi per elettricità relativi ancora all'anno 2019. 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 25 febbraio 2021, 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 2020, si hanno i seguenti totali:

- Beni patrimoniali fr. 97'443.02;
- Beni amministrativi fr. 2'109'260.35;
- Eccedenza passiva (perdita d'esercizio) fr. 52'519.29;
- Capitale dei terzi fr. 2'182'741.35;
- Capitale proprio fr. 76'481.31.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

L'investimento aperto in regime di delega nel 2018 per dei lavori straordinari di manutenzione del Centro sociale ha registrato nel 2020 un ulteriore costo di fr. 2'352.50, portando l'investimento totale a fine 2020 a fr. 18'509.35.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2020 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. 484 del 6 aprile 2021



COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il messaggio no. 8c/2021, accompagnante il conto consuntivo 2020 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 2020 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale, come ai seguenti dati finali:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	680'037.90	650'640.00	29'397.90	4.52
Ammortamenti	84'440.00	84'440.00	-	0.00
Totale spese correnti	764'477.90	735'080.00	29'397.90	4.00
Entrate correnti *	457'497.80	468'700.00	-11'202.20	-2.39
Mandato di prestazione	267'927.61			
Partecipazione	-13'466.80			
Risultato d'esercizio	-52'519.29	266'380.00	-40'600.10	

* senza i sussidi e la partecipazione del Comune

INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Uscite per investimenti	2'352.50	-	2'352.50	
Entrate per investimenti	84'440.00	84'440.00	-	0.00
Onere netto	-82'087.50	-84'440.00		

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	-82'087.50
Ammortamenti amministrativi	84'440.00
Disavanzo d'esercizio	-52'519.29
Autofinanziamento	31'920.71
Avanzo generale	114'008.21



BILANCIO

	31.12.2020	31.12.2019		
Beni Patrimoniali	97'443.02	83'726.91	13'716.11	16.38
Beni Amministrativi	2'109'260.35	2'191'347.85	-82'087.50	-3.75
Eccedenza passiva ¹	0.00	0.00		
Totale Attivi	2'206'703.37	2'275'074.76	-68'371.39	-3.01
Capitali di Terzi	2'182'741.35	2'245'202.45	-62'461.10	-2.78
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio ¹	76'481.31	144'273.11	-67'791.80	
Totale Passivi	2'259'222.66	2'389'475.56	-130'252.90	-5.45
Risultato d'esercizio	-52'519.29			

¹ prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. Il disavanzo d'esercizio di fr. 52'519.29 sarà contabilizzato in diminuzione del nuovo conto del MCA2 numero 2920.001 *Risultati cumulati degli anni precedenti Capri* che al 1° gennaio 2021 ammonterà a fr. 23'962.02.

Per il Consiglio comunale

....., **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,