



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 06 c /2008

*Accompagnante il consuntivo 2007 della Casa Capriasca
e del Centro sociale*

Tesserete, 10 marzo 2008

**ALLO SPETTABILE
CONSIGLIO COMUNALE DI
CAPRIASCA**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi il Consuntivo 2007 riguardante Casa Capriasca e il Centro Sociale.

Il riassunto è documentato nel dispositivo di risoluzione. Ricordiamo che dal 2006 i conti sono chiusi a pareggio, con l'accredito dei sussidi, secondo il mandato di prestazione, rispettivamente del contributo fisso per il Centro sociale, e della partecipazione del Comune.

In ossequio alle nuove disposizioni abbiamo già commissionato la revisione alla Satur Fiduciaria SA di Lugano, che ha provveduto alle verifiche in data 4 marzo 2008, certificando la completezza, l'attendibilità e l'esattezza dei conti e relativi documenti giustificativi.

Il rapporto sarà inoltrato all'Autorità preposta con tutti i documenti necessari, entro il 31 marzo 2008, al fine di ottenere l'approvazione definitiva.

Per quanto concerne gli investimenti evidenziamo i lavori concernenti il risanamento dell'ascensore e l'aggiornamento della perizia sullo stato dell'immobile. Ritourneremo su questi argomenti nel relativo capitolo.

1. CONSIDERAZIONI GENERALI – GESTIONE CORRENTE

Il disavanzo 2007 si attesta sull'importo complessivo di fr. 45'805.77, coperti dal Comune (cfr. conto 570.352.01 che comprende pure le quote per interessi e ammortamenti calcolate in funzione degli ospiti domiciliati).

Dal riassunto rimarchiamo che le spese segnano un aumento di fr. 11'236.47 rispetto al preventivo, pari quindi ad una percentuale dell' 1.61%. Nei confronti del 2006 i costi sono aumentati di fr. 23'303.69.

Alla voce entrate, prima del computo dei sussidi e della copertura del disavanzo da parte del Comune, risulta un incremento di fr. 2'290.70, ossia dello 0.53%. Rispetto a dodici mesi fa l'aumento dei ricavi è di fr. 11'169.53. Si noterà quindi che le spese aumentano maggiormente rispetto alle entrate.

Come già precisato dal vice Sindaco in occasione della discussione sui consuntivi 2006, nell'ambito della revisione contabile era stato rilevato il problema dell'assoggettamento all'IVA. Da parte nostra e nell'ambito dell'autodichiarazione avevamo applicato la tariffa preferenziale del 2,4% e questo in base alle informazioni a suo tempo avute. Il revisore ha fatto notare che i pasti serviti alla mensa sono paragonabili ad una normale ristorazione, per cui si dovrebbe applicare l'aliquota "normale" del 7,6%. A questo riguardo abbiamo chiesto delle informazioni all'Amministrazione Federale (Ufficio assoggettamento IVA) e al Dipartimento Socialità e Sanità (Ufficio sostegno a enti e attività sociali), che ci ha fatto notare che i pasti serviti nelle case medicalizzate e al domicilio degli anziani (esempio da Scudo e Pro Senectute) non sono soggette all'IVA. Di conseguenza abbiamo ritenuto di chiedere una presa di posizione scritta da parte

dell'Ente preposto. La risposta non è ancora pervenuta per cui in questo consuntivo abbiamo ritenuto di confermare la situazione precedente.

Proponiamo qui di seguito il commento di dettaglio.

- 000.301.01-306.01 *Spese per il personale*. Rispetto al preventivo si registra un sorpasso complessivo di ca. fr. 4'000.--, distribuito nei vari conti. Le previsioni a suo tempo proposte si sono rilevate attendibili. La gestione del personale non ha creato problemi. Tutto il personale garantisce un buon standard di prestazioni e presso Casa Capriasca c'è un buon clima di lavoro, che va a favore degli ospiti. Ricordiamo che il cuoco titolare sta seguendo la formazione di cuoco per la dieta, che ha richiesto un certo numero di supplenze, con relativo impegno finanziario documentato nel consuntivo, con un sorpasso peraltro contenuto di fr. 2'786.--.
- 010.310.01 *Spese amministrative generali*. Il sorpasso di fr. 6'962.38 è determinato fra gli altri dai costi della revisione contabile (fr. 1'936.80), obbligatoria a norma del Contratto di prestazione, dalla pubblicazione dei concorsi per l'assunzione del nuovo custode e della nuova infermiera geriatrica (fr. 2'363.20) e dalle assunzioni nell'ambito del servizio civile (fr. 2'599.10). Considerato che solo i costi per la pubblicazione dei concorsi costituivano un'eccezione occorrerà analizzare il problema in sede di preventivo, calcolando un budget conforme alle esigenze.
- 010.312.01 *Spese per riscaldamento, acqua e elettricità*. Il sorpasso nei confronti del preventivo è di fr. 20'567.23 e dipende dalle forniture effettive di olio per il riscaldamento (l'ultima, a fine novembre, per fr. 18'681.70 costituisce una scorta per il consumo dell'inizio 2008) e dal relativo andamento dei prezzi. D'altro canto a consuntivo indichiamo la spesa effettiva dell'anno, senza considerare le scorte a inizio e fine esercizio.
- 010.318.03 *Spese bancarie*. A preventivo figurava un importo minimo di fr. 100.--. Il costo effettivo è di fr. 1'521.90 e analogamente al Comune l'impegno è giustificato dai costi per il rinnovo di prestiti.
- 060.427.02 *Affitto appartamento custode*. A preventivo figurava ancora l'importo di fr. 6'000.--. Si è deciso in proposito di mettere a disposizione i vani per gli ospiti, rispettivamente quale sede, magazzino e laboratorio del nuovo custode, al quale è stata data la possibilità di abitare al di fuori della struttura. Da qui la soppressione di questa posta, già stralciata anche nel preventivo 2008.
- 070.432.01 *Incasso mensa comune*. L'andamento della mensa determina un ricavo complessivo di fr. 108'056.25, superiore al preventivo, fr. 100'000.-- e all'ultimo consuntivo che aveva chiuso con un'entrata di fr. 94'973.22.

Vi proponiamo come d'uso la statistica con il raffronto con l'anno precedente

	pranzi	cene	totale 2007	pranzi	cene	totale 2006
ospiti	4872	2336	7208	3448	2793	6241
esterni	2493	162	2655	2565	4	2569
totali	7365	2498	9863	6013	2797	8810

- *Centro Sociale*. Rispetto al preventivo le spese sono inferiori di ca. fr. 5'000.--, dovuti essenzialmente alla manutenzione ordinaria, che praticamente non ha

richiesto alcun intervento. Per il resto gli impegni rispecchiano quanto valutato a suo tempo.

I ricavi, senza il computo dei sussidi e della partecipazione del Comune, ammontano a fr. 16'997.45, anche in questo caso con una differenza minima rispetto al preventivo di fr. 17'600.--. Il contributo fisso riconosciuto dal Cantone è di fr. 31.200.-- e copre quasi completamente il deficit di fr. 33'938.66.

2. BILANCIO

I saldi corrispondono ai relativi estratti, richiamando in proposito la revisione che ha certificato l'esattezza dei conti.

A fine esercizio il debito in conto corrente con il Comune è aumentato a fr. 86'360.34, rispetto al valore iniziale di fr. 13'949.71 e questo è in relazione con l'andamento della liquidità, segnalando a questo riguardo l'impegno riguardante il pagamento delle fatture per il risanamento dell'impianto dell'ascensore.

3. CONTO INVESTIMENTI

Riprendendo il commento generale documentiamo le seguenti posizioni:

- 000.503.01 *Risanamento impianto lift*. Si richiama la decisione del 20 marzo 2007, messaggio no. 13/2006, con lo stanziamento di un importo di fr. 110'000.--. La spesa finale ammonta a fr. 108'366.--, con un risparmio sul credito di fr. 1'634.--, pari all'1,49%. Nell'attesa dell'accredito dei sussidi (decisione 30.1.2007, fr. 42'400.--), che documenteremo nel prossimo consuntivo, vi chiediamo di approvare la liquidazione in base ai dati indicati. Aggiungiamo che la spesa comprende pure l'importo di fr. 2'380.-- per la presenza dei militi della protezione civile che si sono occupati dell'accompagnamento degli ospiti più bisognosi durante la temporanea messa fuori esercizio dell'impianto a causa delle necessità di risanamento.
- 000.509.01 *Perizia Casa Capriasca*. L'importo di fr. 3'000.--, si riferisce all'aggiornamento della perizia risalente al 1995 sull'immobile. Si chiede di

approvare questa spesa, caricata al conto investimenti e decisa nell'ambito della delega sancita dall'articolo 8 del Regolamento comunale.

Il rapporto peritale evidenzia un impegno di fr. 1,529 mio, compreso l'ascensore. Abbiamo già interpellato gli Uffici cantonali, che nell'attesa dell'incarto prevedono un sussidio di fr. 670'000.--, comprensivo del contributo per l'ascensore.

Disponiamo quindi delle indicazioni necessarie per portare avanti questo progetto, prevedendo quale primo passo l'attribuzione di un mandato per l'allestimento dell'incarto necessario per la domanda di credito. Al di là degli aspetti tecnici e finanziari si porranno a tempo debito i quesiti attinenti all'organizzazione del cantiere e relative conseguenze per gli ospiti, nei confronti dei quali si dovranno studiare opportune soluzioni, con soggiorni temporanei in un'altra struttura.

Sulla scorta di quanto indicato vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2007 della Casa Capriasca con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Bruno Lepori

Il Segretario:
Tiziano Delorenzi

Approvato con risoluzione no. 96 del 10 marzo 2008



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Visto il Messaggio municipale no. 06 c /
2008 accompagnante il Consuntivo 2007 della Casa Capriasca e del Centro sociale;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del ;

D E C I D E

1. Sono approvati i consuntivi dell'anno 2007 della Casa Capriasca e del Centro sociale, come ai seguenti risultati finali:

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	660'446.47	649'210.00	11'236.47	1.73
Ammortamenti	47'550.00	47'550.00	0.00	0.00
Totale spese correnti	707'996.47	696'760.00	11'236.47	1.61
Entrate*	433'790.70	431'500.00	2'290.70	0.53
Disavanzo	274'205.77	265'260.00	8'945.77	1.08
* senza i sussidi e la partecipazione del Comune				

DISAVANZO EFFETTIVO (VALUTAZIONE CON L'ACCREDITO DEI SUSSIDI CANTONALI)

disavanzo totale		274'205.77
sussidio centro	31'200.00	
sussidio casa	197'200.00	228'400.00
disavanzo esercizio		45'805.77

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	111'366.00
Ammortamenti amministrativi	47'550.00
-	
Disavanzo totale	63'816.00

BILANCIO

	31.12.2007	31.12.2006		
Beni Patrimoniali	84'775.58	75'104.91	9'670.67	12.88
Beni Amministrativi	763'080.89	699'264.89	63'816.00	9.13
Totale Attivi *	573'650.70	512'298.19	73'486.67	14.34
Totale Passivi	847'856.47	774'369.80	73'486.67	9.49
Risultato d'esercizio	-274'205.77	-262'071.61	-12'134.16	4.63
Sussidio cantonale	228'400.00	211'386.00	17'014.00	8.05
Disavanzo effettivo	-45'805.77	-50'685.61	4'879.84	-9.63

*senza il computo di sussidi e partecipazione del Comune

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Risanamento dell'ascensore, fr. 108'366.--, minor impegno rispetto al credito di fr. 1'634.--.
- Aggiornamento della perizia sull'immobile, fr. 3'000.--, nell'ambito della delega in materia di investimenti.

3. Il disavanzo effettivo accertato di fr. 45'805.77 è assunto dal Comune nell'ambito dell'esercizio 2007.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

**Il Segretario:
Tiziano Delorenzi**

Tesserete,