



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 09 c /2010

*Accompagnante il consuntivo 2009 della Casa Capriasca
e del Centro sociale*

Tesserete, 19 aprile 2010

**ALLO SPETTABILE
CONSIGLIO COMUNALE DI
CAPRIASCA**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi il Consuntivo 2009 riguardante Casa Capriasca e il Centro sociale, sulla base dei dati riassunti nel dispositivo di risoluzione.

Come per il Comune e per l'Azienda Acqua Potabile, abbiamo sottoposto i conti a revisione, con relativo rapporto del nostro consulente, la Satur Fiduciaria SA di Lugano, del 23 marzo 2010.

Il rapporto è stato nel frattempo inoltrato all'Autorità preposta con tutti i documenti necessari, per l'approvazione nell'ambito del mandato di prestazione.

1. CONSIDERAZIONI GENERALI – GESTIONE CORRENTE

L'esercizio in esame chiude con un avanzo di fr. 55'952.71, dopo la registrazione dei sussidi cantonali e della partecipazione del Comune, rispettivamente di fr. 291'326.35 e di fr. 37'763.90. Ricordiamo che la partecipazione complessiva del nostro Comune è di fr. 67'733.50 (conto comune 570.352.01) e comprende pure l'importo di fr. 29'969.60, delle quote per interessi e ammortamenti per gli ospiti domiciliati nel Comune (conto 060.462.01).

I sussidi e la partecipazione comunale sono contabilizzati separatamente fra Istituto e Centro sociale, come segue:

		Istituto	Centro Sociale	Totale
Sussidio cantonale	fr.	257'126.35	34'200.00	291'326.35
Contributo del Comune	fr.	33'601.40	4'162.50	37'763.90
	fr.	290'727.75	38'362.50	329'090.25

L'avanzo d'esercizio è capitalizzato e servirà quale copertura di eventuali futuri disavanzi, nel rispetto delle disposizioni contemplate nel mandato di prestazione.

Nella tabella riassuntiva sono evidenziate le variazioni rispetto al preventivo, rimarcando al riguardo che nel complesso le differenze delle spese fra consuntivo e preventivo sono contenute, in effetti queste diminuiscono del 3,29% per le spese correnti, rispettivamente del 3.46% per le spese totali.

Gli ammortamenti calcolati sulla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2009, decisi in sede di preventivo al tasso del 6,5%, fanno registrare una minor spesa del 5,92%.

L'anno appena trascorso non ha comportato particolari problemi nella conduzione della struttura confrontata con un buon grado di occupazione e di frequentazione della mensa come risulta nei rispettivi conti.

La sfida più importante peraltro è dietro l'angolo, in relazione alla necessità di un risanamento generale che comporterà il trasferimento temporaneo degli ospiti. Stiamo lavorando per una soluzione confacente che vi sottoporremo appena possibile, unitamente alla richiesta per il credito di progettazione.

Proponiamo qui di seguito il commento di dettaglio.

- 000.301.01-306.01 *Spese per il personale*. Rispetto al preventivo registriamo un sorpasso di ca. fr. 10'000.—, in larga misura dovuto agli assegni di famiglia riconosciuti al personale sulla base delle decisioni cantonali, delle relative normative (fr. 200.—/ fr. 250.— indistintamente e non più in base alla percentuale di impiego) e per quanto attiene al versamento di arretrati. Pure alla voce stipendi c'è un maggior costo, dovuto al riconoscimento del salario per le vacanze spettanti al cuoco impiegato al 20%, nell'ottica di non caricare eccessivamente la voce supplenze. Sul tema ci siamo già espressi nel consuntivo 2008 e di conseguenza si dovrà considerare questa necessità in sede di preventivo. Da notare che i maggiori costi per queste due voci sono compensati da risparmi, menzionando in proposito le supplenze e l'abbigliamento di servizio, dove per quest'ultimo non abbiamo avuto necessità.
- 010.310.01 – 318.04 *Spese per beni e servizi*. Complessivamente spendiamo fr. 167'485.65, rispetto al preventivo di fr. 203'000.—. In generale e in relazione ai bisogni effettivi abbiamo potuto conseguire diversi risparmi, nell'ordine, per le spese a carattere generale, per il riscaldamento acqua e elettricità, per l'acquisto di derrate alimentari e per quanto attiene alla manutenzione dell'edificio.
- 060.427.01 *Retta appartamenti*. L'entrata complessiva ammonta a fr. 245'470.—, in linea con il preventivo, mentre nei confronti del consuntivo incassiamo in più circa fr. 5'000.—. Complessivamente registriamo un'occupazione di 11'722 giornate di presenza, pari al 97,31%.
- 070.432.01 *Incasso mensa comune*. L'entrata totale ammonta a fr. 113'294.95, leggermente inferiore alle previsioni di fr. 114'000.—, mentre nei confronti del consuntivo incassiamo in più all'incirca fr. 4'000.—.

Vi proponiamo come per gli esercizi passati la statistica con il raffronto con l'anno precedente.

	pranzi	cene	totale 2009	pranzi	cene	totale 2008
ospiti	4942	2318	7260	5180	2231	7411
esterni	2462	131	2593	2528	167	2695
totali	7404	2449	9853	7708	2398	10106

Nonostante la diminuzione di ca. 150 pasti, incassiamo di più e questo in relazione allo stralcio quale contribuente IVA, tema precisato nel consuntivo 2008.

- *Centro Sociale*. Non ci sono particolari commenti, le variazioni nei confronti del preventivo sono minime. Le spese correnti effettive sono minori di fr. 948.20 (-1,64%) rispetto a quanto previsto, mentre i ricavi, epurati dai contributi cantonali e comunali (rispettivamente di fr. 34'200.— e fr. 4'162.50), registrano un incremento di fr. 359.30 (+1,99%). Degno di nota è l'aumento delle entrate per l'utilizzo del centro, con un importo di fr. 7'335.—, contro i fr. 4'500.— a preventivo.

2. BILANCIO

Nel rapporto di revisione si certifica *l'esattezza della consistenza di bilancio*, rilevando a questo proposito che da parte della fiduciaria si è quindi provveduto a verificare i relativi saldi.

Sui vari conti si evidenzia quanto segue:

- *Liquidità*. A fine esercizio risulta un saldo di fr. 181'493.61; nel rapporto di revisione oltre alla verifica dei saldi si certifica che gli interessi attivi e la connessa imposta preventiva sono contabilizzati in modo corretto.
- *Crediti*. A fine esercizio risultava, in particolare, il saldo di fr. 54'707.50 per affitti, mensa e oneri e questo in relazione all'emissione delle fatture e relativo pagamento nell'anno corrente. I collaboratori dell'Ufficio contabilità controllano regolarmente gli incassi e non si segnalano casi particolari. Nel rapporto di revisione si precisa che il saldo di bilancio è comprovato da liste nominative dei debitori.
- *Investimenti in beni patrimoniali*. L'importo di fr. 1.— si riferisce alla voce "combustibili" e il revisore correttamente fa notare che non è stato effettuato il rilevamento dello stock di combustibile al 31.12.2009. Già nel passato ci eravamo posti il quesito relativo alla valutazione delle riserve di combustibile, decidendo di rinunciarvi. Da questo esercizio inoltre l'eventuale riequilibrio avverrà automaticamente attraverso l'accredito/addebito di maggiori entrate/uscite sul consueto ammortizzatore delle fluttuazioni annue, costituito dal capitale proprio.
- *Transitori attivi*. Il saldo di fr. 13'707.50 si riferisce al pensionamento di un collaboratore e relativa presa a carico della quota fissata dall'Amministrazione della Cassa Pensione, suddivisa sul periodo 1.5.2008 – 30.1.2013.
- *Investimenti in beni amministrativi*. Il saldo a fine anno ammonta a fr. 630'641.—, ricordando che l'onere per ammortamenti amministrativi è calcolato in ragione del 6,5% sul valore al 1° gennaio 2009, di fr. 674'480.89.
- *Passivi*. Non ci sono osservazioni particolari oltre a quanto certificato nel rapporto di revisione, sulla convergenza fra i saldi di bilancio con le liste di dettaglio.

Il debito pubblico pro capite dell'Azienda, considerando la popolazione legale residente al 31.12.2009 (6'222 abitanti), ammonta a fr. 86.55, con una diminuzione di circa fr. 18.—.

3. CONTO INVESTIMENTI

Durante l'anno non ci sono stati investimenti, per cui in questo conto figura solo la registrazione degli ammortamenti amministrativi, trasferiti a bilancio in diminuzione della sostanza ammortizzabile.

Sulla scorta di quanto indicato vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2009 della Casa Capriasca con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Andrea Pellegrinelli

Il Segretario:

Tiziano Delorenzi

Approvato con risoluzione no.136 del 19 aprile 2010



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Visto il Messaggio municipale no. 09 c /2010 accompagnante il Consuntivo 2009 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 2009 della Casa Capriasca e del Centro sociale, come ai seguenti risultati finali:**

CONTO DI GESTIONE CORRENTE





2. L'avanzo d'esercizio di fr. 55'952.71 va ad incrementare il Capitale Proprio e servirà quale copertura di eventuali futuri disavanzi d'esercizio.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Il Segretario:
Tiziano Delorenzi

Tesserete,