



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 6a/2016

accompagnante il conto consuntivo 2015 del Comune

Tesserete, 5 aprile 2016

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il consuntivo del Comune per l'anno 2015 che giunge sul banco del Legislativo con più di un mese di anticipo se confrontato con il 2014 ma che, nonostante gli sforzi dei nostri collaboratori, non potrà essere approvato dai membri del Consiglio Comunale della legislatura 2012/2016.

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

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Spese correnti	fr. 21'713'489.50	fr. 21'233'235.00	fr. 480'254.50	2.26
Ammortamenti	fr. 2'503'663.40	fr. 2'423'300.00	fr. 80'363.40	3.32
Totale spese correnti	fr. 24'217'152.90	fr. 23'656'535.00	fr. 560'617.90	2.37
Entrate correnti	fr. 12'638'056.20	fr. 10'605'220.00	fr. 2'032'836.20	19.17
Entrate fiscali	fr. 12'510'000.00	fr. 12'371'600.00	fr. 138'400.00	1.12
Totale entrate correnti	fr. 25'148'056.20	fr. 22'976'820.00	fr. 2'171'236.20	9.45
Risultato d'esercizio	fr. 930'903.30	fr. -679'715.00	fr. 1'610'618.30	

CONTO INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Uscite per investimenti	fr. 8'177'209.60	fr. 10'709'320.00	fr. -2'532'110.40	-23.64
Entrate per investimenti	fr. <u>1'526'752.60</u>	fr. <u>1'169'650.00</u>	fr. <u>357'102.60</u>	30.53
Onere netto per investimenti	fr. 6'650'457.00	fr. 9'539'670.00	fr. -2'889'213.00	-30.29

CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	fr. 6'650'457.00	fr. 9'539'670.00	fr. -2'889'213.00	-30.29
Ammortamenti amministrativi	fr. -2'503'663.40	fr. -2'423'300.00	fr. -80'363.40	3.32
Risultato d'esercizio	fr. <u>-930'903.30</u>	fr. <u>679'715.00</u>	fr. <u>-1'610'618.30</u>	-236.95
Disavanzo	fr. <u>3'215'890.30</u>	fr. <u>7'796'085.00</u>	fr. <u>-4'580'194.70</u>	-58.75
Aumento debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2015	31.12.2014	Differenza	%
Beni patrimoniali	fr. 25'876'291.77	fr. 25'285'754.64	fr. 590'537.13	2.34
Beni amministrativi	fr. <u>32'770'995.90</u>	fr. <u>28'805'762.30</u>	fr. <u>3'965'233.60</u>	13.77
Totale attivi	fr. <u>58'647'287.67</u>	fr. <u>54'091'516.94</u>	fr. <u>4'555'770.73</u>	8.42
Capitale dei terzi	fr. 52'539'259.09	fr. 48'842'590.21	fr. 3'696'668.88	7.57
Finanziamenti speciali	fr. 1'606'850.33	fr. 1'678'651.78	fr. -71'801.45	-4.28
Capitale proprio ¹	fr. <u>3'570'274.95</u>	fr. <u>3'785'892.63</u>	fr. <u>-215'617.68</u>	-5.70
Totale passivi	fr. <u>57'716'384.37</u>	fr. <u>54'307'134.62</u>	fr. <u>-287'419.13</u>	-0.53
Risultato d'esercizio	fr. 930'903.30	fr. -215'617.68		

¹ prima della registrazione dell'avanzo/disavanzo

CONSIDERAZIONI GENERALI

Al termine dell'anno 2015 risulta evidente che il dato più importante è quello legato al risultato d'esercizio che è passato da un disavanzo di quasi fr. 680'000.00 calcolato in sede di preventivo ad un avanzo di fr. 930'903.30 del presente consuntivo con una differenza quindi di oltre fr. 1'600'000.00. Premettiamo che questa cospicua discrepanza non è

imputabile a errori di valutazione al momento della stesura del preventivo, bensì a fattori straordinari quali il maggior incasso per imposte speciali (+ ca. fr. 530'000.00) dovuto in parte all'autodenuncia e al recupero di fattori imponibili non dichiarati da parte di alcuni contribuenti ed alle sopravvenienze d'imposta relative agli anni 2009/2011 (+ ca. fr. 500'000.00).

Altro fattore che ha influito riguarda il calcolo del gettito. In sede di consuntivo si è infatti deciso di non inserire quanto calcolato a preventivo, procedendo invece ad una nuova valutazione con i dati più recenti. Elementi che hanno permesso di aggiornare queste entrate come riportato nella tabella seguente:

	Preventivo	Consuntivo	Differenza	
Imposta persone fisiche	11'330'930.00	11'400'000.00	69'070.00	
Imposta persone giuridiche	306'710.00	350'000.00	43'290.00	
Imposta immobiliare comunale	635'000.00	660'000.00	25'000.00	
Imposta personale	99'000.00	100'000.00	1'000.00	
Arrotondamento	-40.00		40.00	
Totale	12'371'600.00	12'510'000.00	138'400.00	1.119%

Segnaliamo inoltre le maggiori entrate per *Contributo di livellamento* ca. + fr. 200'000.00, *Tassa utili immobiliari* ca. + fr. 100'000.00 e *Imposte fonte* ca. + fr. 160'000.00.

Il 2015 come i 2 anni precedenti ci ha visti ancora una volta molto attivi nel campo degli investimenti, con l'apertura, la continuazione o la chiusura di opere votate dal Legislativo e per quanto riguarda le incombenze giornaliere dei vari servizi comunali.

Tra essi rileviamo fra i più importanti e impegnativi:

- l'organizzazione e messa in opera del nuovo sistema di Pedibus;
- la conclusione dei lavori di trasformazione dell'ex Caserma in edificio scolastico;
- l'avvio dell'edificazione della nuova scuola dell'infanzia a Lugaggia;
- la continuazione dei progetti di moderazione del traffico;
- l'apertura del cantiere della nuova pista ciclabile;
- il nuovo stradario;
- i lavori per la sostituzione o la posa di nuovi tronchi delle canalizzazioni;
- la conclusione del progetto legato alla ristrutturazione di Casa Capriasca;
- il progetto di teleriscaldamento.

La tabella seguente, come per gli scorsi anni, presenta costi e ricavi raffrontati al preventivo (importi indicati in migliaia di franchi).

Per l'anno 2011 non è stato considerato l'ammortamento straordinario di fr. 3'165'083.00, in quanto trattasi di un'operazione neutra dal punto di vista finanziario.

TABELLA COSTI

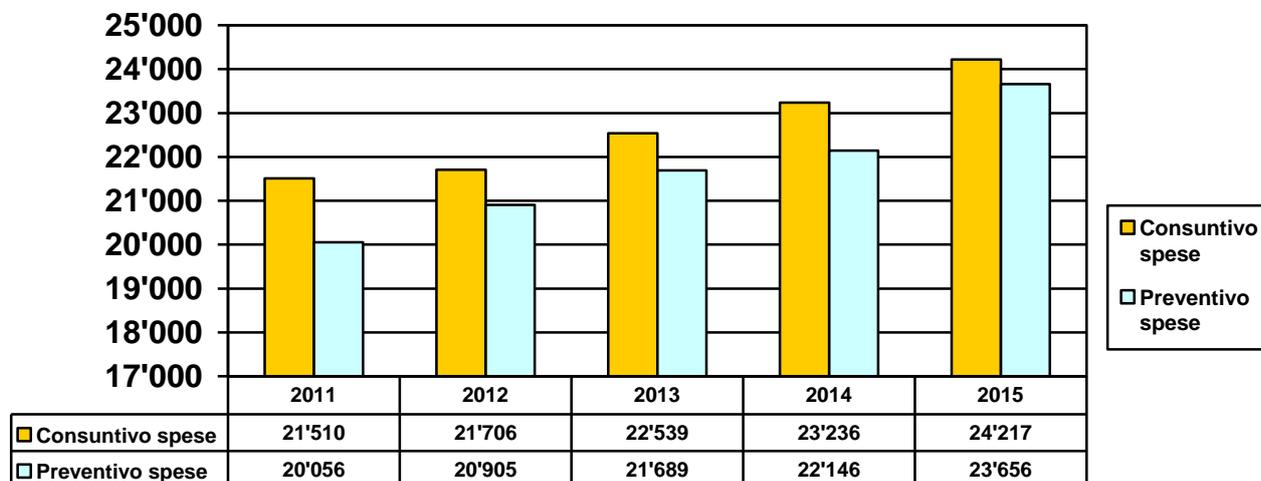
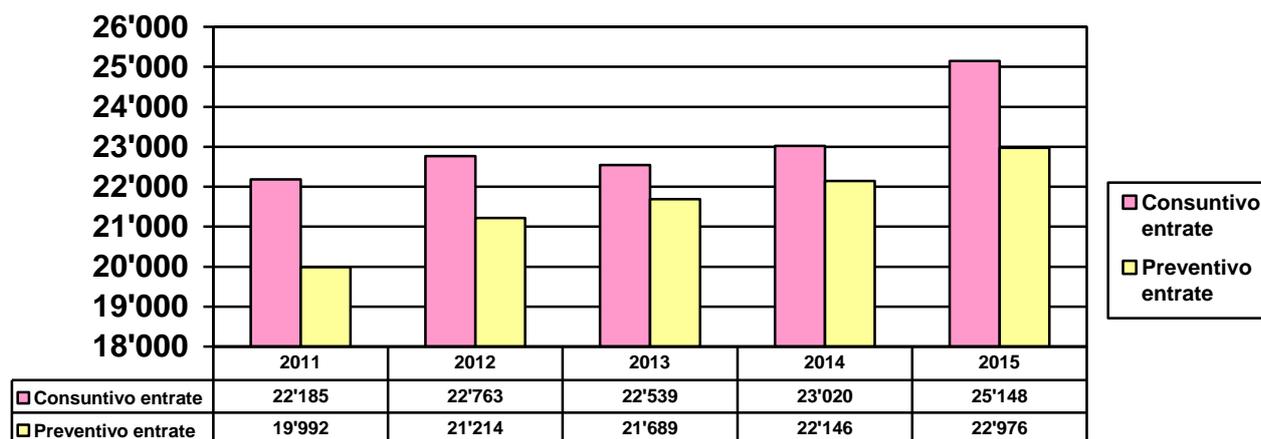


TABELLA RICAVI



CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO

Tabella ricapitolativa per genere di conto

Costi		Consuntivo	Preventivo	differenza	%
		2015	2015		
Personale	30	9'120'186.47	8'818'790.00	301'396.47	3.42
Beni e servizi	31	4'660'210.50	4'576'205.00	84'005.50	1.84
Interessi passivi	32	832'526.25	872'580.00	-40'053.75	-4.59
Ammortamenti	33	2'732'986.52	2'639'100.00	93'886.52	3.56
Rimborsi ad enti pubblici	35	1'815'132.91	1'733'040.00	82'092.91	4.74
Contributi propri	36	4'737'751.25	4'676'820.00	60'931.25	1.30
Versamenti a finanziamenti speciali	38	318'359.00	340'000.00	-21'641.00	-6.37
		24'217'152.90	23'656'535.00	560'617.90	2.37

30 - Costi personale

Il totale di questo gruppo di conti, comprendente salari, onorari, oneri sociali, assicurazioni infortuni e malattia, abbigliamento e altri costi per il personale, presenta a fine 2015 un totale di fr. 9'120'186.47 (preventivo fr. 8'818'790.00 – consuntivo 2014 fr. 8'526'740.95), corrispondente ad un aumento rispetto al preventivo di fr. 301'396.47 ed in termini percentuali del 3.42%.

L'incremento registrato riguarda principalmente le voci stipendi e onorari per ca. franchi 258'200.00. Aumento dovuto in parte all'assunzione di personale a tempo determinato per sopperire alle assenze per infortunio, malattia o congedi maternità dei dipendenti titolari ed alla nuova impostazione del servizio per la sicurezza dei bambini che si recano a scuola. Nuova impostazione che ha generato un costo supplementare, se confrontato con i dati di consuntivo 2014, di ca. fr. 70'000.00 in gran parte compensato dalla diminuzione dei costi di trasporto pubblico assunti dal Comune con la precedente organizzazione.

Non più un servizio di sorveglianza dei passaggi pedonali, ma un accompagnamento dai punti di raccolta dal quartiere in cui abitano fino alle sedi scolastiche. Il sorpasso dei costi del personale è bene precisarlo è inoltre compensato quasi interamente dal recupero delle indennità assicurative che ammontano a ca. fr. 239'200.00; importo questo comprensivo di una parte di indennità del 2014 incassate solo nel 2015.

A titolo informativo nel 2015 sono state retribuite 327 persone (erano 321 nel 2014 e 315 nel 2013). Non va dimenticato inoltre che sul totale di spesa recuperiamo ca. fr. 686'920.00 da Comuni con i quali abbiamo stipulato delle convenzioni o in base a specifiche disposizioni di legge (Polizia, docenti speciali, ARP, Arena sportiva). A titolo abbondanziale facciamo notare che i dipendenti con statuto di nomina o incarico fisso sono 103, per un totale di 74 unità lavorative a tempo pieno, docenti esclusi.

Da ultimo osserviamo che il travaso di sempre maggiori oneri e compiti dal Cantone al Comune, sommato alla costante crescita demografica del Comune presuppone un incremento del personale. Fenomeno che l'Esecutivo tiene sotto controllo ma che evidentemente non può essere sottaciuto e soprattutto evitato a garanzia dell'efficienza ed efficacia dei servizi comunali.

31 - Spese per beni e servizi

Con una spesa totale di fr. 4'660'210.50, abbiamo registrato un sorpasso di fr. 84'005.50 rispetto al preventivo, pari all'1.83%. Importo leggermente superiore di ca. fr. 26'000.00 sull'ultimo conto reso.

Sorpasso generato in particolar modo dai conti 314 (manutenzione stabile e strutture) con ca. fr. 37'700.00, 315 (Manutenzione mobili e macchinari) con ca. fr. 57'500.00 e 318 (Servizi e onorari) con ca. fr. 39'000.00.

Per contro abbiamo registrato minori spese (almeno del 5%) nei seguenti conti:

<i>311 acquisto mobili e macchinari</i>	ca. fr. 44'500.00 (- 57.00%)
<i>313 materiale di consumo</i>	ca. fr. 10'200.00 (- 8.17%)
<i>319 Altre spese per beni e servizi</i>	ca. fr. 8'450.00 (- 13.47%)

32 - Interessi passivi

Per questo gruppo abbiamo beneficiato ampiamente delle difficoltà del mercato finanziario che ci ha permesso di rinnovare o aprire nuovi prestiti con dei tassi d'interesse molto vantaggiosi. Questo ha comportato una diminuzione del 4.54% dell'importo indicato a preventivo (vedasi al proposito il commento specifico al conto 940.322.01).

33 - Ammortamenti

L'aumento di fr. 93'886.52 (3.55%) è assorbito nella sua quasi totalità dall'aumento della voce *ammortamenti amministrativi* dovuto all'ammontare della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio al 1° gennaio 2015.

35 - Rimborsi a enti pubblici

Sorpasso di fr. 82'092.91 (4.73%) rispetto al preventivo e di fr. 83'358.68 sull'ultimo conto reso. Per le osservazioni vi rimandiamo ai conti specifici inseriti nei vari dicasteri e rilevabili dalla numerazione 351 e 352.

36 - Contributi propri

Nell'insieme abbiamo registrato un sorpasso di fr. 60'931.25 pari all'1.30% sul dato di preventivo e di fr. 60'240.31 (1.28%) sull'ultimo conto reso. Ricordiamo che questo gruppo comprende oneri di legge quali il contributo cassa malati, la partecipazione all'assistenza ed il risanamento finanziario del Cantone (conti 361 e 362). Per le spiegazioni vi rimandiamo ai commenti sui singoli conti.

38 - Versamento a finanziamenti speciali

La flessione di fr. 21'641.00 pari al 6.36% è da ascrivere in particolar modo alla rettifica degli importi registrati negli scorsi anni per i contributi sostitutivi rifugi PCI.

Ricavi		Consuntivo	Preventivo	Differenza	
		2015	2015		%
Imposte *	40	1'904'578.28	710'000.00	1'194'578.28	168.25
Regalie e concessioni	41	215'590.20	224'400.00	-8'809.80	-3.93
Redditi della sostanza	42	644'576.16	621'680.00	22'896.16	3.68
Prestazioni, vendite, tasse	43	2'681'089.97	2'245'500.00	435'589.97	19.40
Contributi senza fine specifico	44	4'541'068.90	4'237'200.00	303'868.90	7.17
Rimborsi da enti pubblici	45	1'044'907.99	968'490.00	76'417.99	7.89
Contributi per spese correnti	46	1'545'068.15	1'562'950.00	-17'881.85	-1.14
Prelevamenti e finanziamenti	48	61'176.55	35'000.00	26'176.55	74.79
		12'638'056.20	10'605'220.00	2'032'836.20	16.09
* senza accertamento gettito					

40 - Imposte

L'aumento registrato nel 2015 per queste voci, senza l'accertamento del gettito, ammonta a fr. 1'194'578.28 che corrisponde ad un + 168.25% rispetto al preventivo e a fr. 813'147.38 (26.44%) sull'ultimo conto reso.

Incremento giustificato ancora una volta dalle sopravvenienze d'imposta, dalle imposte alla fonte dove risulta registrato parte del saldo 2014 e dalle imposte speciali per le quali abbiamo registrato incassi straordinari per ca. fr. 472'000.00.

41 - Regalie e concessioni

Nessuna osservazione, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.

42 - Redditi della sostanza

Questo gruppo ha registrato una crescita degli incassi di fr. 22'896.16 dovuta in particolar modo alla voce occupazione area pubblica per fr. 41'215.00 contro i fr. 5'000.00 indicati a preventivo.

43 - Prestazioni, vendite e tasse

Il risultato a fine 2015 di questo gruppo di conti ha registrato un aumento del 19.39% dell'importo preventivato, attestandosi a fr. 2'681'089.97; nel 2014 avevamo contabilizzato un totale di fr. 2'322'695.51.

Questa maggior entrata di fr. 435'589.97 è dovuta alle voci *Rimborsi* (conti 436) con un importo di ca. fr. 204'200.00 (sono contemplati i recuperi assicurativi per malattie, infortuni e maternità) ed alle voci *Altri ricavi per prestazioni e vendite* (conti 439) con ca. fr. 201'900.00. Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo a quelle riportate nei vari dicasteri.

44 - Contributi senza fine specifico

Le imposte particolari (successione, utili immobiliari, ecc.) registrati nei conti 441 e i contributi cantonali (localizzazione e livellamento) conti 444, hanno nuovamente creato un ricavo maggiore di quanto preventivato quantificato in fr. 303'868.90 (+ 7.17%) e superiore di fr. 104'727.65 (+ 2.36%) a quanto registrato a consuntivo 2014.

45 - Rimborso da enti pubblici

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

46 - Contributi per spese correnti

Anche in questo conto non abbiamo osservazioni particolari considerato che il ricavo totale corrisponde a quanto inserito a preventivo con un minor incasso di fr. 17'881.85, pari ad un calo percentuale dell'1.14%.

48 – Prelevamenti e finanziamenti

Dal 2014, in sostituzione dei contributi delle aziende elettriche, riceviamo dal Cantone il cosiddetto contributo FER che i Comuni possono utilizzare in ambito di efficienza e risparmio energetico.

Nel corso del 2015 abbiamo potuto attingere da questo Finanziamento speciale il costo di fr. 61'176.55, sostenuto per la sostituzione dell'impianto riscaldamento elettrico con un impianto più ecologico (pompa di calore) dell'ex casa comunale di Corticiasca.

CONSIDERAZIONI DI DETTAGLIO SUI DICASTERI E SULLE SINGOLE VOCI

Si rileva innanzitutto che le spiegazioni, a dipendenza del risultato di gruppo, saranno d'insieme o dettagliate.

0 AMMINISTRAZIONE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2'498'630.07	fr.	2'524'430.00	fr.	-25'799.93	-1.02
Ricavi	fr.	323'680.93	fr.	331'000.00	fr.	-7'319.07	-2.21
Onere netto	fr.	2'174'949.14	fr.	2'193'430.00	fr.	-18'480.86	-0.84

011 *Potere Legislativo* (+ fr. 3'561.45 // 6.77%)

Sorpasso generato in particolar modo dalla voce *Materiale votazioni e diversi* dove sono state registrate le spese postali per l'invio del materiale e una modifica del programma votazioni per le esigenze delle elezioni cantonali.

012 Potere Esecutivo (- fr. 12'085.00 // 6.13%)

Le voci di spesa contemplate in questo gruppo hanno rispettato i dati di preventivo.

Per gli altri conti segnaliamo le variazioni seguenti:

310.01	Assemblee quartiere – attività diverse	(- fr. 1'140.50 // - 29.55%)
310.02	Pubblicazioni e inserzioni	(- fr. 1'492.15 // - 29.84%)
317.01	Rimborso spese missioni e trasferte	(- fr. 1'669.95 // - 11.92%)
317.02	Spese per dipendenti (cena-attività diverse)	(- fr. 3'111.85 // - 51.86%)
318.01	Spese rappresentanza Municipio	(- fr. 3'649.15 // - 30.40%)

020 Amministrazione finanze e contribuzioni (- fr. 17'145.99 // - 12.16%)

A preventivo si ipotizzava un onere netto di fr. 141'000.00 che in sede di consuntivo è stato invece di fr. 123'854.01. Risultato raggiunto con un calo di ca. fr. 24'700.00 del costo *Procedure esecutive* e compensato dal minor introito nel conto *Recupero spese esecutive* di fr. 10'306.15.

029 Altre amministrazioni generali

301.01 – 309.01 *Spese per il personale*

L'onere di questi conti si attesta a fr. 1'673'680.80 contro i fr. 1'639'540.00 inseriti nel preventivo. Il sorpasso di fr. 34'140.80 è da ricercare nel conto *supplenze personale amministrativo* a causa dell'assunzione di personale a tempo determinato dovuto all'assenza per malattia o infortuni dei titolari e alla registrazione del salario versato nell'ambito dei lavori relativi all'investimento relativo alla nomenclatura di vie e piazze comunali. Per quanto concerne le assenze per malattia abbiamo registrato il recupero assicurativo al conto 029.436.01 per un totale di fr. 22'516.30 e per lo *Stradario* nel conto 029.439.01 (Altri ricavi) il costo totale ammontante a fr. 11'850.00.

315.01 *Sistema informatico e macchine ufficio* (+ fr. 5'714.85 // 8.92%)

La decisione di procedere all'acquisto e programmazione di uno specifico modulo cassa, con un costo di ca. fr. 4'620.00, ha generato parte del sorpasso di spesa. L'introduzione di questo modulo ha permesso all'Arena sportiva e con il 2016 a tutti i servizi che gestiscono delle casse, il riporto automatico delle registrazioni in contabilità con un miglioramento del servizio erogato e un risparmio di tempo abbastanza importante. Altra spesa di una certa rilevanza (ca. fr. 6'200.00) che non era stata preventivata, riguarda la decisione di far capo a una consulenza esterna per tutte quelle problematiche informatiche che i nostri addetti

non sono più in grado di gestire vista la rapida evoluzione tecnica in tale ambito ed anche in considerazione del fatto che è stato assorbito dall'Amministrazione l'intero sistema informatico delle scuole.

A titolo informativo il sistema informatico del Comune di Capriasca è composto da 55 PC e portatili, 25 stampanti, 12 fotocopiatrici multifunzione di rete e dal nuovo sistema telefonico VOIP con 2 server dedicati. Il lavoro generato da questo sistema hardware è albergato su server dedicati a Losanna che si occupano del salvataggio e della sicurezza dei dati.

318.04 *Assicurazioni diverse* (+ fr. 5'115.10 // + 19.67%)

Il sorpasso registrato corrisponde al premio effettivo dovuto al nostro assicuratore per quanto concerne l'assicurazione Responsabilità civile.

318.07 *Prestazioni UTC da terzi* (+ fr. 8'442.80 // 84.42%)

Costi straordinari e non preventivati quali il rilevamento della frana di Corticiasca del novembre 2014 (fr. 2'602.80) e il costo relativo all'organizzazione di un programma occupazionale (fr. 2'898.50), hanno generato questo sorpasso di spesa.

431.01 *Tasse cancelleria* (- fr. 7'899.65 // - 14.36%)

Il calo registrato è dovuto unicamente all'imputazione dei ricavi per la consegna dei precetti esecutivi al dicastero polizia e quantificato nel corso del 2015 in ca. fr. 28'200.00.

461.01 *Sportello LAPS – ricavi* (- fr. 6'175.00 // - 13.42%)

Il nuovo sistema di calcolo per il riversamento di questa indennità da parte del Cantone ha generato questo minor introito.

090 *Compiti non ripartibili*

Nell'insieme questi conti presentano costi per fr. 194'364.35 (- fr. 9'465.65) e ricavi per fr. 105'700.85 (- fr. 8'799.15), con un onere netto stabile, se confrontato con il preventivo, attorno ai fr. 89'000.00.

Sulle singole voci segnaliamo maggiori costi per *Stipendio personale pulizia* (+ fr. 3'189.25) e per *Riscaldamento-elettricità-acqua* (+ fr. 3'723.60), dovuti in parte a quelle spese che prima venivano registrate nei conti della Scuola elementare e che a partire dallo scorso mese di settembre, in considerazione dei cambiamenti delle sedi scolastiche, sono stati

riversati in questi conti. Abbiamo inoltre registrato minor spese per ca. fr. 8'100.00 per il conto *Posteggi comunali*.

Per i ricavi registriamo minori introiti per *Affitto posteggi palestra* (- fr. 2'580.00) e per *Posteggi ARL e zona Blu* (- fr. 4'953.15).

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo		preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	1'832'377.21	fr.	1'893'185.00	fr.	-60'807.79	-3.21
Ricavi	fr.	935'878.66	fr.	873'450.00	fr.	62'428.66	7.15
Onere netto	fr.	896'498.55	fr.	1'019'735.00	fr.	-123'236.45	-12.09

103 Autorità Regionale di Protezione (ARP)

L'onere netto di questo centro di costo ammonta a fr. 127'857.40 superiore di circa fr. 13'200.00 rispetto al preventivo.

Elenchiamo di seguito i conti che hanno generato questo risultato:

- 301.01 *Stipendio personale*, (+ fr. 17'790.35 // 19.10%); assunzione a tempo determinato di personale per l'esame dei rendiconti degli ultimi tre anni rimasti in arretrato.
- 318.01 *Spese postali e telefoniche*, (+ fr. 3'740.40 // 187.02%); l'affitto per l'usufrutto della fibra ottica dell'AEM per il collegamento al programma di gestione delle pratiche presso l'ARP di Massagno ha causato questo sorpasso.
- 318.02 *Spese tutele e curatele*, (+ fr. 6'440.75 // 128.81%); questo risultato è dovuto a delle perizie straordinarie e particolari che non potevano essere preventivate.
- 461.01 *Rimborso dai Comuni*, (+ fr. 8'476.35 // 15.10%); l'aumento dell'onere ha avuto come conseguenza naturale un maggior incasso dai Comuni convenzionati.

109 Altri servizi giuridici

In questo centro di costo registriamo unicamente la voce *occupazione area pubblica* che nel 2015 ha registrato una sopravvenienza straordinaria di fr. 36'215.00. Di questo importo ca. fr. 30'000.00 riguardano tre grandi cantieri che al momento della valutazione di questo ricavo non eravamo a conoscenza delle necessità degli istanti.

113 Corpo di polizia

I costi sono risultati inferiori di fr. 25'850.99 (- 1.99%) rispetto al preventivo e i ricavi, senza le quote a carico dei Comuni, sono aumentati di fr. 37'992.32 (+ 43.15%). L'onere netto è diminuito di fr. 94'885.85. Nella nostra contabilità sono stati implementati i costi e i ricavi

registrati da Comano e Cureglia nei primi mesi dell'anno e da loro gestiti fino all'approvazione della convenzione. Costi e ricavi considerati quale acconto al momento della notifica del conteggio per la ripartizione dell'onere netto.

Di seguito le variazioni più importanti:

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

Il minor costo registrato è dovuto in parte al fatto che l'effettivo del corpo ha raggiunto il 100% unicamente a partire dal 1° agosto, mentre in sede di preventivo era stato considerato per tutto l'anno. Ciò ha comportato una riduzione nei conti stipendi e oneri sociali di ca. fr. 67'600.00; in contrapposizione abbiamo registrato una maggior spesa per quanto concerne l'*abbigliamento di servizio* quantificata in fr. 27'281.65. Questa cifra è giustificata dal fatto che al momento della preparazione del preventivo non era stato calcolato l'onere per i nuovi agenti.

310.01 *Materiale ufficio e abbonamenti* (+ fr. 6'074.85 // 242.99%)

Il rifacimento di tutta la modulistica e dei timbri, a seguito della nuova denominazione del corpo di polizia, ha influito sostanzialmente al sorpasso registrato. In ogni caso l'importo di preventivo (fr. 2'500.00) non era sicuramente sufficiente a coprire le spese ricorrenti ed è già stato adeguato nel preventivo 2016.

313.02 *Carburante* (- fr. 4'987.20 // - 41.56%)

Il calo del costo del carburante e un veicolo in meno (quello di Cureglia) ha permesso di registrare un importante risparmio.

315.01 *Manutenzione veicoli* (+ fr. 4'475.80 // 59.67%)

L'installazione del modulo luci e sirene sul veicolo di Comano per poterlo registrare come veicolo polizia, ha generato una spesa di ca. fr. 4'100.00. Anche per questo conto abbiamo dovuto registrare i costi relativi al nuovo stemma della polizia.

315.02 *Informatica* (+ fr. 7'198.65 // 71.98%)

L'istruzione e la messa in funzione del nuovo programma per l'emissione delle contravvenzioni ha generato un costo straordinario di ca. fr. 5'000.00. Oltre a questo i costi per l'hosting e la manutenzione dei programmi di gestione Urbanus sono stati adeguati al numero di persone che ne usufruiscono.

318.03 *Spese postali e telefoniche* (+ fr. 3'594.40 // 47.92%)

Un aumento dei costi telefonici di rete fissa e mobile oltre a quello delle spese postali ha causato il sorpasso di spesa.

140 Polizia del fuoco

Nessun commento particolare considerato che il preventivo non è stato superato.

151 Tiro obbligatorio

Il superamento di fr. 11'758.20, pari al 117.58%, di quanto preventivato è dovuto al nuovo sistema di finanziamento alle società che organizzano il tiro imposto dal Cantone.

160 Difesa nazionale civile

Con costi totali per fr. 107'692.65 (preventivo fr. 186'165.00) e ricavi che registrano un saldo negativo di fr. 34'982.00 (preventivo fr. 10'000.00), registriamo un onere netto di fr. 142'674.65 contro i previsti fr. 176'165.00

I minori costi sono registrati alle voci *Riscaldamento-elettricità-acqua* (- ca. fr. 9'250.00) e Contributo consorzio PCi (- ca. fr. 28'400.00).

In questo gruppo di conti, operazione che chiude a pareggio, abbiamo dovuto registrare delle rettifiche sui contributi sostitutivi PCi per meno fr. 42'680.00. Rettifiche dovute all'annullamento di fatture emesse negli anni precedenti.

2 EDUCAZIONE

	Consuntivo		preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	5'089'223.32	fr.	4'902'330.00	fr.	186'893.32	3.81
Ricavi	fr.	1'496'986.65	fr.	1'453'620.00	fr.	43'366.65	2.98
Onere netto	fr.	3'592'236.67	fr.	3'448'710.00	fr.	143'526.67	4.16

200 Scuola dell'infanzia

Nel complesso i costi sono aumentati di fr. 86'992.20 (5.97%) e i ricavi di fr. 60'776.35 (15.70%) con un aumento dell'onere netto rispetto al preventivo di fr. 26'215.85 (2.42%).

Di seguito i commenti alle variazioni più importanti:

301.02 *Stipendio addetto trasporto* (+ fr. 12'917.80 // 64.26%)

La nuova organizzazione dei trasporti per gli allievi delle scuole ha comportato il conteggio del salario dei nostri dipendenti, a partire da settembre, unicamente sulla scuola

dell'infanzia, da qui il sorpasso di spesa. Anticipiamo che la medesima voce nei conti della scuola elementare registra una diminuzione di ca. fr. 15'540.00.

302.01 *Supplenze docenti* (+ fr. 14'680.40 // 73.40%)

L'assenza prolungata per infortuni e maternità di tre docenti titolari ha comportato il sorpasso di spesa. Sorpasso compensato dal recupero registrato al conto 436.01 dalle nostre assicurazioni.

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

Pure quest'anno abbiamo dovuto registrare un sorpasso consistente rispetto a quanto preventivato. Per questo conto non possiamo che ribadire quanto espresso nel commento al consuntivo 2014 in particolar modo per quanto concerne il rigore relativo al contenimento delle spese.

318.01 *Trasporto allievi* (+ fr. 31'813.65 // 27.19%)

In questo costo abbiamo dovuto registrare un incremento nonostante il nuovo contratto stipulato con La Posta, entrato in vigore il 1° settembre 2015, consta di una spesa annua di ca. fr. 226'000.00 (precedente ca. fr. 362'000.00). Incremento giustificato dalla nuova organizzazione del trasporto degli allievi che comporta, a partire da settembre, una nuova ripartizione che è passato dal 6.25% al 20%.

365.01 – 432.01 *Mensa SI*

I costi per la gestione delle mense (Ponte Capriasca, Centro sociale fino a giugno e da settembre presso la nuova sede del 2° ciclo di SE), hanno generato una maggior uscita di fr. 16'711.60 e un minor introito di fr. 2'600.00. Per quanto concerne il costo, come già segnalato nel consuntivo 2014, anche nel preventivo 2015 non si è tenuto conto di quanto fatturato da Ponte Capriasca.

210 Scuole elementari

Con costi totali per fr. 3'517'278.02 (preventivo fr. 3'417'000.00) e ricavi per fr. 1'049'260.30 (preventivo fr. 1'066'670.00) abbiamo registrato un onere netto di fr. 2'468'017.72 superiore di fr. 117'687.72 a quello di preventivo.

Qui di seguito le variazioni più importanti:

301.01/302.09 *Stipendi* (+ 117'524.80 // 5.40%)

I vari conti stipendi (docenti, supplenze, addette pulizie, trasporto, ecc.) hanno registrato una maggior spesa assorbita quasi interamente dal personale di pulizia (+ fr. 18'676.05), dai

sorveglianti passaggi pedonali (+ fr. 95'629.40) e dagli altri 7/8 conti con ca. fr. 20'000.00. Per i due conti che hanno registrato il maggior incremento la spiegazione è da ricercare nei maggiori spazi da pulire presso la nuova sede e dalla nuova organizzazione per la sicurezza dei bambini passata dalla sorveglianza dei passaggi pedonali all'accompagnamento con il servizio Pedibus. Questo maggior costo va inoltre a influenzare quei conti relativi agli oneri sociali e per le assicurazioni con un aumento di quasi fr. 29'500.00.

314.01 *Manutenzione stabili* (+ fr. 14'603.20 // 17.17%)

L'acquisto di un sistema per la protezione del pavimento della palestra (rotoli di PVC) con fr. 5'900.00, l'abbonamento lift nuova scuola fr. 2'310.00 e vari interventi per la messa a norma della cucina hanno generato questo sorpasso di spesa.

318.05 *Trasporto allievi* (- fr. 56'358.25 // - 15.15%)

La nuova organizzazione per il tragitto casa-scuola (Pedibus) ha permesso di risparmiare, rispetto al preventivo, questi fr. 56'358.25. I maggiori effetti di questa soluzione li troveremo nei conti del corrente anno. Nel 2015 sono considerati i costi con i due sistemi (sino a giugno quello vecchio e da settembre quello nuovo). Il risparmio sui costi del trasporto pubblico con il nuovo sistema, si attesta, nell'arco di un anno civile, a ca. fr. 50'000.00.

434.02 *Quota società uso palestra* (- fr. 9'512.75 // - 61.37%)

Riduzione originata dalla cessione della gestione della palestra e della sala multiuso della Scuola Media alla Direzione dell'istituto.

3 CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	1'589'443.09	fr.	1'375'550.00	fr.	213'893.09	15.55
Ricavi	fr.	899'817.30	fr.	684'070.00	fr.	215'747.30	31.54
Onere netto	fr.	689'625.79	fr.	691'480.00	fr.	-1'854.21	-0.27

309 *Altra promozione culturale*

Costi e ricavi aumentano di fr. 33'379.80, rispettivamente di fr. 57'699.15, con un onere netto che passa da fr. 92'000.00 del preventivo a fr. 67'680.73 di questo consuntivo.

L'ultimo conto reso dava un onere netto di quasi fr. 97'100.00.

Le variazioni maggiori sono riscontrate nel conto *Manifestazioni* (+ fr. 42'799.87) compensati ampiamente dal conto *Ricavi manifestazioni* (+ fr. 57'699.15). Il nuovo concetto di organizzazione delle manifestazioni da parte degli addetti ai lavori, votato in particolar modo alla ricerca di sponsor che le sovvenzionino, ha sicuramente avuto i suoi frutti riducendo l'onere netto a carico del Comune.

33 Parchi pubblici e sentieri

Rispetto al preventivo abbiamo registrato un sorpasso di fr. 28'332.60 (33.75%) assorbito per intero dal conto 314.01 *Manutenzione giardini e sentieri*.

Eventi straordinari e non preventivabili ci hanno costretto ad eseguire degli interventi con i militi della PCi in zona Pian Passamon a Gola di Lago (rinforzo di una scarpata a seguito dell'erosione provocata dall'acqua), in zona Baggio sopra Somazzo (ripristino di un vecchio sentiero) ed a Miera (costruzione di un ponte e allargamento di un sentiero per permettere in tutta sicurezza l'accesso a delle proprietà private adibite ad abitazioni primarie). Altra spesa che ha influito con fr. 7'000.00 è stata la fornitura di panchine in legno posate sul territorio comunale in sostituzione di quelle che una volta venivano fornite dall'ente turistico.

341 Arena sportiva

Anche grazie a una meteo estremamente favorevole il risultato registrato dall'Arena sportiva è decisamente positivo considerato che l'onere netto, senza il conteggio degli interessi e degli ammortamenti è passato dai fr. 378'780.00 del preventivo a fr. 370'073.71 di questo consuntivo.

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

301.01 *Stipendi personale* (+ fr. 111'216.30 // 23.48%)

Le gravi conseguenze dell'incidente capitato al Direttore, hanno influito su questo conto anche per l'intero 2015. Ricordiamo che il rapporto di lavoro degli impiegati amministrativi era stato adeguato per sopperire a questa assenza.

Sorpasso bilanciato dal conto 436.01 dove sono registrati i rimborsi da parte della nostra assicurazione per un totale di fr. 85'840.00.

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua-gas* (+ fr. 15'529.15 // 11.09%)

Anche quest'anno il mancato rispetto del dato di preventivo è dovuto alla voce elettricità, considerato che acqua, fogna e gas rimangono stabili sui costi degli anni precedenti.

Questo dato dovrà essere rivisto al momento della stesura del preventivo 2017.

314.01 *Manutenzione strutture* (+ fr. 21'737.51 // 31.05%)

La maggior spesa registrata, come segnalato nel commento al consuntivo 2015, è dovuta al risanamento completo dello scivolo che ha comportato un costo totale di fr. 19'450.50.

Si è inoltre dovuto procedere alla manutenzione straordinaria del parco giochi inserito nell'area della piscina che ha comportato una spesa di ca. fr. 10'500.00.

315.01 *Manutenzione macchine ufficio* (+ fr. 8'858.40 // 126.54%)

La decisione di dotare la piscina di un sistema di cassa informatizzato, non considerato al momento della stesura del preventivo, ha generato questo importante sorpasso di spesa. Con il nuovo sistema le registrazioni vengono inserite automaticamente in contabilità, permettono una miglior gestione delle statistiche sulle entrate e sarà da preludio all'implementazione del pagamento con carte di credito che sarà introdotto con la stagione balneare 2016.

318.04 - 434.20 *Corsi e attività*

L'organizzazione dei vari corsi, sempre ben frequentati, ha registrato un aumento di spesa rispetto al preventivo di fr. 13'008.55, ma inferiore per rapporto all'ultimo conto reso di fr. 11'967.10. Alla voce ricavi abbiamo registrato un aumento di fr. 2'719.10; il ricavo netto si è attestato a fr. 19'710.55.

4 **SALUTE PUBBLICA**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	104'641.85	fr.	152'700.00	fr.	-48'058.15	-31.47
Ricavi	fr.	0.00	fr.	0.00	fr.	0.00	0.00
Onere netto	fr.	104'641.85	fr.	152'700.00	fr.	-48'058.15	-31.47

La riduzione registrata è da imputare in particolar modo, come negli scorsi anni, all'importo effettivo fatturato dalla Croce Verde (- ca. fr. 44'700.00).

5 **PREVIDENZA SOCIALE**

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	4'209'303.65	fr.	4'135'100.00	fr.	74'203.65	1.79
Ricavi	fr.	18'929.40	fr.	19'700.00	fr.	-770.60	-3.91
Onere netto	fr.	4'190'374.25	fr.	4'115'400.00	fr.	74'974.25	1.82

Per i vari conti inseriti in questo dicastero e per i quali siamo direttamente responsabili non

abbiamo particolari osservazioni considerato il rispetto nella maggior parte dei casi dei dati di preventivo.

L'unico conto che ha subito un importante incremento in negativo è quello legato alla *Partecipazione Casa Capriasca* (+ fr. 43'685.20 // 32.98%) per il quale ha influito la ristrutturazione dell'edificio.

Il sorpasso, come per gli scorsi anni, è dato ancora una volta da quei contributi di Legge che il Cantone ci addebita (Contributo cassa malati, Legge famiglie, contributi SACD, ecc.) con un aumento di ca. fr. 127'500.00. In controtendenza la voce *Partecipazione comunale all'assistenza*, dove registriamo un calo di fr. 78'592.75.

6 TRAFFICO

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2'262'468.33	fr.	2'291'520.00	fr.	-29'051.67	-1.27
Ricavi	fr.	182'310.40	fr.	149'700.00	fr.	32'610.40	21.78
Onere netto	fr.	2'080'157.93	fr.	2'141'820.00	fr.	-61'662.07	-2.88

620 Rete stradale comunale

Nel complesso questo gruppo di conti ha registrato uscite per fr. 1'814'692.68 (diminuzione di fr. 20'827.32) e ricavi per fr. 52'068.10 (aumento di fr. 19'868.10).

Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:

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

Non ci sono osservazioni in considerazione che i dati di consuntivo rispettano quanto preventivato o perché si sono registrate minori spese.

314.01 *Servizio calla neve* (- fr. 54'270.90 // - 18.35%)

Grazie ad una meteo clemente nei primi mesi del 2015 e ad un inverno 2015/2016 straordinario per la mancanza di precipitazioni e di temperature al di sopra della media, ha comportato per il 2° anno consecutivo un sostanzioso risparmio.

314.02 *Manutenzione strade* (+ fr. 14'840.00 // 24.73%)

Interventi straordinari e non preventivabili sulla strada per i monti di Brena, con un costo di fr. 20'857.55 ed i lavori di ripristino della "bocchetta di Gola di Lago" per fr. 12'555.00, hanno generato questo sorpasso di spesa.

315.02 *Manutenzione veicoli e attrezzature* (+ fr. 26'866.50 // 67.16%)

L'acquisto di macchinari diversi (decespugliatori, rimorchio, costipatore a piastra, tosaerba e tre frese neve) per un totale di ca. fr. 28'000.00, ha causato questo importante sorpasso.

In particolare l'acquisto delle frese neve si è reso necessario per garantire il servizio del Pedibus.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	2'124'940.77	fr.	1'983'030.00	fr.	141'910.77	7.16
Ricavi	fr.	1'344'235.12	fr.	1'165'000.00	fr.	179'235.12	15.38
Onere netto	fr.	780'705.65	fr.	818'030.00	fr.	-37'324.35	-4.56

71 Eliminazione acque luride

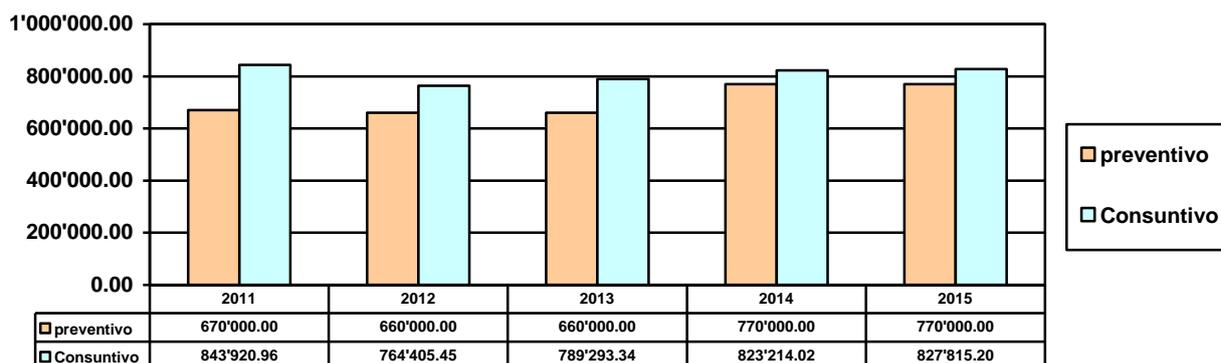
Il totale dei costi di fr. 996'847.33 è superiore di fr. 55'947.33 (5.94%) a quanto preventivato. Sorpasso causato nella sua totalità dalla partecipazione al Consorzio Depurazione Acque del Medio Cassarate (maggior costo di fr. 27'231.81) ed al Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni (+ fr. 38'961.35).

Ai ricavi registriamo una contrazione delle entrate di ca. fr. 15'390.00 per le *tasse di fognatura* e di ca. fr. 18'300.00 per le *tasse di allacciamento*.

Anche quest'anno registriamo, nel conto 439.01 *Fognature – ricavi diversi*, il bonus del CMC per fr. 139'231.81. Importo che corrisponde a quanto versato in più negli anni precedenti e che ricordiamo non influisce sul risultato d'esercizio poiché in contropartita viene registrato lo stesso importo, quale acconto, alla voce 352.01.

72 Eliminazione rifiuti

Il grafico aggiornato permette di rilevare che il superamento della soglia dei fr. 800'000.00 per il servizio di raccolta e eliminazione rifiuti sta diventando una costante visto che negli ultimi 5 anni è stata raggiunta e superata 3 volte.



Per questo centro di costo siamo sempre in attesa della decisione cantonale sull'introduzione della tassa sul sacco. Al proposito rileviamo che in base ad un sondaggio effettuato nei Comuni dove è già stata introdotta tale tassa è stato riscontrato un calo effettivo ed indubitabile dei costi.

Per il 2015 la copertura dei costi si è attestata al 61.13% (era il 62.86% nel 2014 e il 60.27% nel 2013). Ciò significa che ogni anno questo servizio è sussidiato con le imposte con una cifra attorno ai fr. 335'000.00.

Da questo punto di vista è quindi chiaro che se il Cantone non imporrà a breve la tassa sul sacco cantonale, l'Esecutivo sarà comunque chiamato a proporla, il 2016 da questo punto di vista sarà determinante.

Per quanto concerne i singoli conti segnaliamo un maggior incasso di ca. fr. 16'200.00 per *Tasse rifiuti* e un calo di ca. fr. 21'500.00 alla voce *vendita rottami* dovuto alla riduzione dell'indennità per il riciclo del vetro.

78 Altra protezione dell'ambiente

I costi totali ammontano a fr. 69'050.30 e i ricavi a fr. 80'000.00 con un aumento di fr. 33'250.30 rispettivamente di fr. 70'000.00 rispetto ai dati di preventivo. Le differenze sono dovute alla registrazione delle ultime fatture per il controllo degli impianti di combustione relative al 16° ciclo (+ fr. 20'097.80) ed all'accertamento di quanto dobbiamo incassare dai privati. Contrariamente a quanto indicato nel commento al consuntivo 2014 non siamo riusciti a emettere le fatture nel corso del 2015 e questa fatturazione è programmata nel corso del mese di maggio prossimo.

Altra voce che presenta un costo nettamente superiore al preventivo è quella legata ai costi per il *Bikesharing* che presenta un sorpasso di fr. 15'140.00, di cui fr. 12'000.00 riguardano il costo 2014 (fr. 6'000.00) non accertato e erroneamente pagato e il cui recupero avverrà solo nel corso del 2016 con un'emissione di fr. 0.00 da parte della Città di Lugano.

8 ECONOMIA

	Consuntivo		preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	432'447.45	fr.	440'110.00	fr.	-7'662.55	-1.74
Ricavi	fr.	607'265.75	fr.	590'000.00	fr.	17'265.75	2.93
Onere netto	fr.	-174'818.30	fr.	-149'890.00	fr.	-24'928.30	16.63

Non ci sono osservazioni particolari per questo dicastero in considerazione delle minime

variazioni dei dati di consuntivo con quelli di preventivo. L'unico conto che ha registrato una sostanziale modifica è *Prelevamento da FER copertura costi GC* (+ fr. 26'176.55 // 74.79%). Per le spiegazioni vi rimandiamo al capitolo Conto per genere di conto – gruppo 48.

9 FINANZE

	Consuntivo		preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	4'073'677.16	fr.	3'958'580.00	fr.	115'097.16	2.91
Ricavi	fr.	19'338'951.99	fr.	17'710'280.00	fr.	1'628'671.99	9.20
Onere netto	fr.	-15'265'274.83	fr.	-13'751'700.00	fr.	-1'513'574.83	11.01

90 Imposte

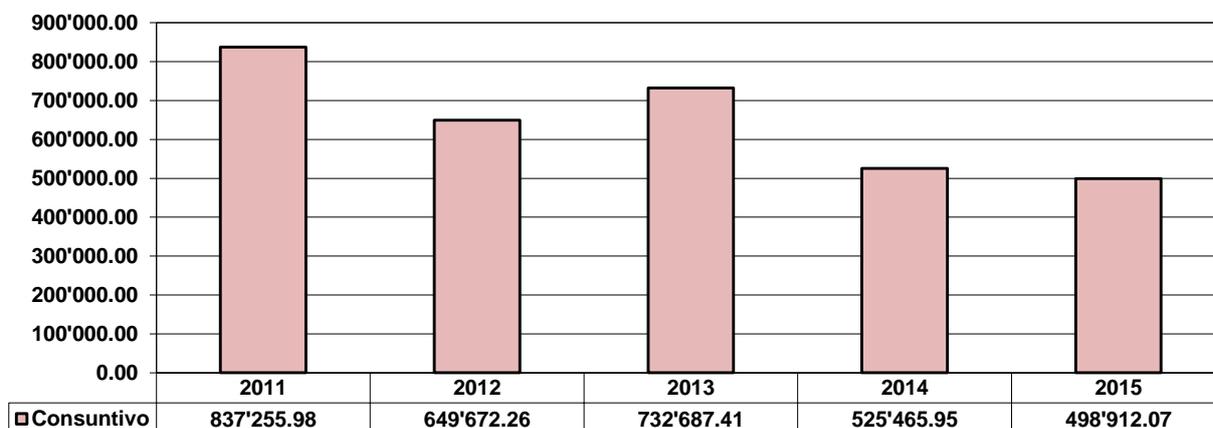
330.10 *Condoni e abbandoni* (+ 19'024.30 // + 19.02%)

L'incremento di questa voce di spesa è dato dalla decisione di inserire, su indicazione del revisore esterno, un importo di fr. 85'000.00 quale Delcredere. Il conto Delcredere concerne l'accertamento di pagamenti dubbiosi e per i quali occorre ricostruire i vari movimenti al fine di definire se l'importo è effettivamente dovuto o è decaduto. Importo che riguarda le voci inserite nel nostro programma debitori per lo più risalenti agli ex Comuni. In ogni caso è bene precisare che non si tratta di una perdita definitiva in ragione appunto della sua natura.

400.02 *Sopravvenienze d'imposta*

Anche per quest'anno abbiamo potuto registrare un corposo importo a questa voce per un totale di fr. 498'912.07. Sopravvenienze che riguardano gli anni 2009 e precedenti con ca. fr. 175'950.00, l'anno 2010 con ca. fr. 76'920.00 e l'anno 2011 con ca. fr. 246'050.00.

Tabella sopravvenienze



400.03 *Imposte alla fonte* (+ 166'160.66 // 36.92%)

Il saldo di questo conto a fine anno ammonta a fr. 616'160.66. In sede di chiusura del consuntivo si è deciso di conteggiare quale incasso totale per l'anno 2015, un importo di fr. 500'000.00 (erano fr. 555'000.00 per il 2014). Il divario di ca. fr. 116'000.00 corrisponde al conguaglio dell'anno 2014.

403.01 *Imposte speciali* (+ fr. 529'505.55 // 203.65%)

L'incasso di imposte speciali per fr. 472'000.00 già citato ha dato origine a questa importante sopravvenienza.

92 Perequazione finanziaria

Il Contributo di livellamento è ulteriormente aumentato raggiungendo fr. 3'110'520.00. Nel 2014 avevamo conteggiato fr. 3'071.390.00. Le altre voci rispettano i dati di preventivo.

931 Parte entrate di altri enti

441.02 *Imposta utili immobiliari*

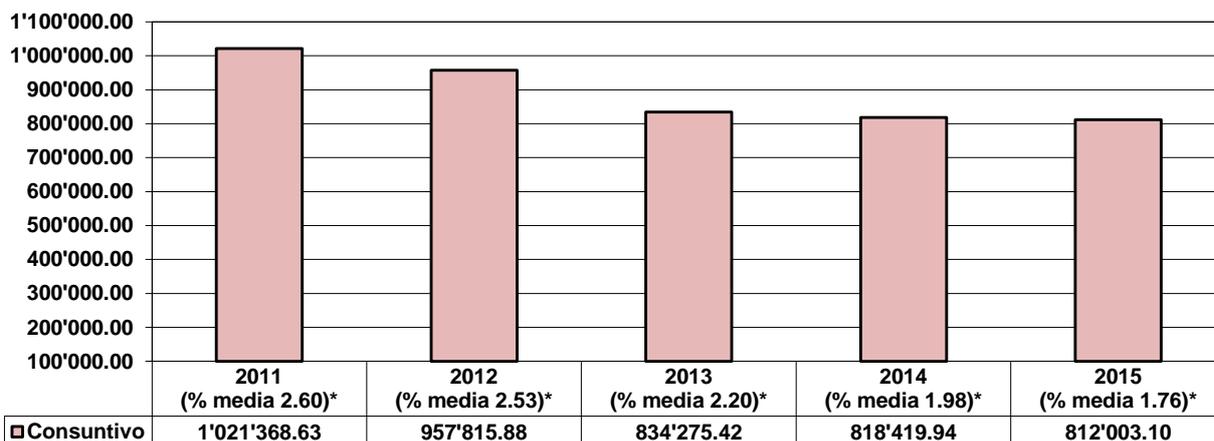
Anche questo conto ha riscontrato un netto aumento rispetto al preventivo passando da fr. 200'000.00 a fr. 311'076.45. Valore questo superiore anche al dato dell'ultimo consuntivo che si era attestato a fr. 250'937.65.

94 Gestione patrimonio e debiti

940.322.01 *Interessi passivi*

L'aumento della cifra allibrata a bilancio nel gruppo *Debiti a medio e lungo termine* (conti 22) di 4'191'410.00 milioni di franchi non ha causato conseguenze negative sull'ammontare di questo conto per il quale abbiamo conteggiato un onere di fr. 812'003.10 inferiore quindi di ca. fr. 6'400.00 sull'ultimo conto resto e di ca. fr. 30'580.00 sul dato di preventivo.

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.

L'andamento molto favorevole dei tassi d'interesse ci ha permesso di rinnovare e sottoscrivere nuovi prestiti a tassi particolarmente vantaggiosi.

A titolo informativo segnaliamo:

gennaio 2015	rinnovo prestito di fr. 2'000'000.00 all'1.00% (3.30%) per 10 anni;
aprile 2015	nuovo prestito di fr. 2'000'000.00, tasso 1.16% per 10 anni;
maggio 2015	nuovo prestito di fr. 3'000'000.00, tasso 0.60% per 10 anni;
agosto 2015	rinnovo prestito di fr. 1'000'000.00 all'1.08% (1.30%) per 8 anni; prestito in scadenza ammontante a fr. 1'387'500.00
novembre 2015	rinnovo prestito di fr. 2'000'000.00 allo 0.00% (2.12%) per 1 anno; prestito in scadenza ammontante a fr. 1'400'000.00.

942 *Immobili patrimoniali*

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (+fr. 6'334.10 // 90.48%)

Il sorpasso registrato è dovuto in parte all'addebito di fatture relative agli ultimi mesi del 2014 e intimate solo in maggio 2015 e da una sottovalutazione del costo in sede di preparazione del preventivo. Preventivo che con il 2016 è stato aumentato a fr. 12'000.00.

314.01 *Manutenzione stabili patrimoniali* (+ 34'550.00 // 62.81%)

I costi relativi alla sostituzione dell'impianto riscaldamento dell'ex casa comunale di Corticiasca preventivati in fr. 50'000.00 ma che effettivamente sono costati ca. fr. 61'200.00, ha generato il sorpasso di spesa registrato.

Ricordiamo che questo intervento a livello contabile e sul risultato d'esercizio non ha alcuna influenza grazie al fatto che per questo tipo di operazioni possiamo far capo al contributo FER con la registrazione ai ricavi (conto 860.485.01) del prelevamento da quanto versato dal Cantone.

99 *Spese non ripartibili*

Per gli ammortamenti amministrativi l'importo registrato di fr. 2'503'663.40 e per il dettaglio vi rimandiamo alla tabella inserita nel fascicolo.

BILANCIO

Il revisore esterno con rapporto del 31 marzo 2016, ha certificato l'esattezza delle consistenze di bilancio, nel rispetto delle direttive cantonali, esprimendo una riserva relativa

alla corrispondenza degli inventari debitori con i saldi di bilancio. È un problema che si trascina da diversi anni, dovuto sia alla ripresa dei debitori degli ex Comuni che al programma informatico utilizzato. Intendiamo verificare le liste nel dettaglio così da giungere, con il consuntivo del corrente anno, a far collimare esattamente le liste e se del caso effettuare i necessari spurghi per i quali abbiamo già previsto, su suggerimento del revisore, un accantonamento di fr. 85'000.00.

ATTIVO

10 – Liquidità

L'importo registrato al 31.12.2015 era di fr. 3'182'844.16, inferiore di ca. fr. 977'000.00 all'importo di fine 2014. Questo importo ancora abbastanza elevato, è influenzato dal versamento da parte del Cantone, con valuta 31.12.2015, del 1° acconto per il risanamento di casa Capriasca e ammontante a fr. 1'493'000.00. Cifra questa che in ogni caso non viene riversata a casa Capriasca ma conteggiata in diminuzione degli anticipi eseguiti dal Comune.

11 – Crediti

Il totale registrato a fine 2015 ammonta a fr. 18'652'3400.77, con un aumento rispetto a fine 2014 di quasi fr. 1'436'000.00. Incremento dovuto al conto corrente con Casa Capriasca (+ ca. fr. 1'458'000.00) a causa dei lavori di risanamento, a debitori per imposte (aumento di ca. fr. 232'000.00) ed a debitori diversi (+ ca. fr. 300'000.00). Il conto corrente con l'azienda acqua ha invece registrato una diminuzione di fr. Fr. 557'000.00.

12 – Investimenti in beni patrimoniali

Il totale di questo gruppo di conti ammontava, a fine esercizio, a fr. 3'891'669.30 con un aumento di fr. 71'293.25 rispetto al dato 2014. L'aumento riscontrato, nonostante ammortamenti per fr. 110'300.00, è dovuto al trasferimento dai beni amministrativi (conto 143.19) ai beni patrimoniali (conto 123.18) dello stabile denominato *Casa comunale (Lopagno)*. Questa operazione, avallata dal Legislativo con l'approvazione del MM 23/2010 nella seduta del 28.02.2011, non era stata autorizzata dalla Sezione degli enti locali in quanto lo stabile era ancora utilizzato per l'attività scolastica. Da settembre 2014 non è invece più utilizzato quale sede scolastica e quindi erano date le premesse per eseguire questa operazione.

Informiamo che tra le proprietà proposte con il citato messaggio soltanto per una non si è ancora proceduto con il cambiamento e si tratta dello stabile in cui è ancora insediata la scuola dell'infanzia a Sala.

13 – Transitori passivi

Alla chiusura dei conti abbiamo registrato un saldo di fr. 149'387.54 con un aumento di fr. 60'624.90 rispetto all'apertura.

14 – Investimenti in beni amministrativi

Con un incremento di fr. 3'518'103.60, dopo la registrazione degli ammortamenti (diminuzione) e degli investimenti netti (aumento), a fine anno contabilizziamo un importo totale di fr. 27'918'021.90. Aumento generato in particolar modo dagli investimenti per le fognature (+ ca. fr. 1'516'000.00) e per la nuova scuola per il 2° ciclo (+ ca. fr. 2'823'470.00).

15 – Prestiti e partecipazioni

Nessuna osservazione; i saldi non hanno subito variazioni.

16 – Contributi per investimenti

Con un totale a fine anno di fr. 2'359'042.00, questo gruppo di conti registra dopo la contabilizzazione degli ammortamenti e degli investimenti netti, un aumento di fr. 354'410.00 rispetto al dato di fine 2014. Rincarico dovuto alla registrazione del 2° acconto per il PTL/PAL 2 e dalla partecipazione ai consorzi per la depurazione delle acque.

17 – Altre uscite attivate

Questo gruppo di conti presenta a fine anno un aumento di fr. 92'720.00 dovuto a investimenti netti per fr. 211'324.95 e ammortamenti per fr. 118'604.95.

19 - Eccedenza passiva

Nessuna osservazione

PASSIVO

20 – Impegni correnti

Rispetto al 31.12.2014 registriamo a fine anno un saldo di fr. 737'656.75 in diminuzione di fr. 597'330.51. Calo dovuto a minori oneri da pagare nel 2016 e ancora a carico della gestione 2015 e dal fatto che il saldo del c/c Stato-Comune è pari a zero.

22 - Debiti a medio e a lungo termine

Con il 2015, per far fronte ai diversi investimenti in corso d'opera, siamo stati costretti a rivolgerci al mercato dei finanziamenti e questo ha comportato un aumento dei crediti (conti 221) di fr. 4'690'000.00. Il totale dei prestiti a fine 2105 (senza i dati delle due aziende municipalizzate) ammontava a fr. 46'057'500.00.

Per quanto concerne i prestiti LIM (conti 229) abbiamo registrato una diminuzione di fr. 498'590.00.

23 - Debiti per gestioni speciali

Nessuna osservazione, i saldi non hanno subito variazioni.

25 – Transitori passivi

Nessuna osservazione.

28 – Impegni verso finanziamenti speciali

Il risultato raggiunto in questo gruppo di conti, diminuzione di fr. 71'801.45, è dato dalla diminuzione del conto *Contributi sostitutivi PCI* a seguito del versamento del secondo acconto al Consorzio Protezione Civile dei contributi registrati negli scorsi anni ed all'incasso della seconda quota del *contributo FER*.

29 – Capitale proprio

Con l'accredito del risultato d'esercizio il capitale proprio aumenta a fr. 4'501'178.25, pari al 7.67% del totale dei passivi.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Un totale di uscite di fr. 8'177'209.60 a fronte di entrate, senza considerare gli ammortamenti amministrativi, per fr. 1'643'130.20 ha generato onere netto di fr. 6'650'457.00.

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

0. AMMINISTRAZIONE

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

Anche quest'anno non siamo in grado di presentare la liquidazione finale in quanto non abbiamo ancora ricevuto la parcella notarile. La medesima è stata sollecitata nelle scorse settimane.

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

La spesa registrata di fr. 1'963.10 riguarda le iscrizioni dei trapassi dai privati al Comune registrate nel 2015. Non siamo ancora in grado di presentare la liquidazione finale in quanto le pratiche non sono ancora concluse.

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

Con i fr. 6'528.60 spesi nel 2015 per la programmazione del controllo presenze allargato anche ad addette pulizia, pattugliatori, ecc., la spesa totale a fine anno ammonta a fr. 90'204.80. Al momento attuale non siamo ancora in grado di presentare la liquidazione finale che avverrà con il consuntivo 2016.

090.506.06 *Fibra ottica (4116)*

A fine 2015 la spesa totale registrata ammonta a fr. 66'101.80 su un credito stanziato in regime di delega di fr. 76'814.60. Rimangono da eseguire i lavori per il collegamento del posto di Polizia Torre di Redde (in concomitanza con la ciclopista) ed il collegamento con l'ufficio dell'Arena sportiva.

1. SICUREZZA PUBBLICA

110.506.01 *Videosorveglianza (4025)*

Per questa pratica abbiamo registrato un costo di fr. 2'241.50 relativo alle prestazioni fornite da una ditta nel periodo novembre 2012/dicembre 2014 fatturati nel 2015. Al momento attuale la pratica è ancora in sospenso.

2. EDUCAZIONE

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

Con l'inizio lavori della sede SI di Lugaggia, abbiamo contabilizzato uscite per fr. 358'703.45 che portano il totale per questo investimento a fr. 540'369.55 sui fr.7'516'790.00 votati.

210.501.04 *Percorsi casa-scuola – progetto generale (4097)*

In regime di delega sono stati stanziati due crediti per un totale di fr. 95'000.00. Il primo riguardava la parte progettuale con fr. 21'600.00 e il secondo la fase esecutiva con la posa della segnaletica verticale-orizzontale e dell'arredo urbano. Questi interventi hanno permesso di operare in maniera mirata nell'ottica di creare fermate scendi e vivi e realizzare percorsi Pedibus che permettano ai bambini di raggiungere le sedi scolastiche in tutta sicurezza. La liquidazione finale verrà presentata con il consuntivo 2016.

210.501.05 *Percorso compostaggio Lugaggia (1113)*

In regime di delega è stato stanziato un credito di fr. 10'000.00 per la progettazione di un percorso pedonale e attraversamento in zona compostaggio a Lugaggia che ha permesso l'allestimento del MMN 41/2015, recentemente approvato dal Consiglio comunale. Opera che sarà in stretta relazione con il progetto della nuova sede di scuola dell'infanzia di Lugaggia. Nel corso del 2015 si sono spesi fr. 1'900.80 per gli atti catastali ed i rilievi.

210.503.02 *Edilizia scolastica SE, secondo ciclo (4011)*

Con i fr. 4'058'530.60 spesi nel 2015 abbiamo raggiunto costi totali per fr. 7'054'051.85 a fronte di un credito votato di fr. 7'568'640.00. Per questo investimento alle entrate abbiamo registrato fr. 1'045'056.70 così composti: fr. 1'000'000.00 quale contributo alla fusione, fr. 37'426.70 quale sussidio per la formazione del biotopo e fr. 7'630.00 per capitolati e rimborso danno da un'assicurazione.

Siamo in attesa delle ultime fatture e riteniamo che dovremmo essere in grado di presentare la liquidazione finale con il consuntivo 2016. Restano inoltre da incassare i sussidi cantonali che verranno elargiti dopo l'approvazione dell'opera e il controllo della parte finanziaria.

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

Il 18 maggio 2015 è stato approvato il MM 03/2015, di fr. 825'310.00, relativo allo studio preliminare e il bando di concorso d'architettura per la realizzazione della nuova Scuola Elementare di 1° ciclo di Capriasca. Quanto speso nel 2015 riguarda la stesura del bando di concorso con relativo onorario e la creazione di un modellino del comparto.

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

In regime di delega (RM 780/3.11.2014) è stato stanziato un credito di fr. 26'300.00 per la progettazione di interventi diversi a Bidogno, Cagiallo e Vaglio nell'ambito dell'edilizia

scolastica per la Scuola dell'Infanzia. A fine anno la spesa totale ammonta a fr. 46'036.60. Questo studio ha portato all'elaborazione del messaggio municipale no 34/2015 con una richiesta di un credito di fr. 785'000.00 (IVA inclusa).

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

Con l'approvazione del MMN 2/2015 il Legislativo ha concesso un credito di fr. 661'190.00, relativo alla posa di prefabbricati per le sezioni di scuola elementare del 1° ciclo. Nel corso del 2015 abbiamo registrato spese per fr. 2'246.40 per rilievo terreno e tecnico anti-incendio. Al momento attuale l'edificazione è bloccata da un ricorso che è giunto fino al Tribunale amministrativo.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

309.501.00 *Restauro beni culturali nel territorio (4117)*

Quanto versato nel 2015 corrisponde ai contributi elargiti ai Terrieri di Bigorio per il restauro del lavatoio (fr. 6'000.00) ed all'Oratorio San Sebastiano per il restauro della chiesetta di Almatro (fr. 5'000.00).

309.565.01 *Museo etnografico – contributo ACVC (4096)*

Con il versamento di un secondo acconto di fr. 12'000.00 a fine anno questo credito ha raggiunto un costo totale di fr. 34'000.00 a fronte dei fr. 50'000.00 votati in regime di delega.

330.501.08 *Sentieri segnaletica (4048)*

Nel corso del 2015 abbiamo speso fr. 928.80 che portano il totale di spese a fr. 70'512.35 a fronte di un credito concesso in regime di delega di fr. 70'854.90. I lavori sono terminati e vi chiediamo di approvare la liquidazione finale che presenta una minor spesa di fr. 342.55.

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

Per questo investimento abbiamo registrato costi per fr. 140'901.35 che portano a spese totali a fine 2015 di fr. 179'476.90. Durante l'anno abbiamo incassato pure i sussidi della Confederazione e del Cantone per fr. 106'762.65.

La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2016.

340.501.09 *Arena sportiva – percorso vita (4140)*

Con l'approvazione del MMN 19/2015 (credito di fr. 277'500.00), il Legislativo ha autorizzato l'inizio dei lavori per la costruzione di un nuovo percorso vita all'interno dell'area dell'Arena sportiva. I lavori saranno eseguiti nel corso del 2016.

340.506.03 *Arena sportiva, nuova segnaletica (4075)*

Nel 2015 sono stati spesi fr. 2'064.95 con una spesa totale di fr. 7'464.95 a fine 2015. Ricordiamo che nel 2012 era stato stanziato in regime di delega un credito di fr. 20'000.00.

6. TRAFFICO

620.501.03 *Strada di Muralta – Cagiallo (24)*

L'importo di fr. 1'108.05 rientra nelle operazioni di trapasso immobiliare. A fine esercizio la spesa cumulata per questo investimento ammonta a fr. 1'691'253.25 che risulta ancora inferiore al credito votato nel lontano 1992 dall'allora Comune di Cagiallo. Non siamo ancora in grado di presentare la liquidazione finale che contiamo di effettuare con il consuntivo 2016.

620.501.06 *Strada agricola di Sarone (25)*

Negli ultimi mesi del 2015 è stato ripreso questo incarto con l'incarico dato ad uno studio legale per procedere all'iscrizione dei trapassi immobiliari per quei terreni privati serviti alla costruzione della strada. Speriamo di poter presentare la liquidazione finale con il consuntivo 2016.

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

Nel 2015 abbiamo registrato fatture per gli interventi di Sala-Vaglio (fr. 167'921.25), Sureggio (fr. 69'532.65) e Cagiallo (fr. 23'470.60), che portano la spesa totale a fine 2015 a fr. 394'446.65. Ricordiamo che il Legislativo aveva votato un credito di fr. 1'015'000.00 con il MMN 11/2014.

620.501.21/610.12 *Strada di Oggiogio (120)*

Contrariamente a quanto indicato nel consuntivo 2014 non siamo ancora in grado di presentarvi la liquidazione finale in quanto non ancora in possesso della ripartizione dei costi sulle canalizzazioni. Precisiamo inoltre che nel corso del 2015 abbiamo ancora dovuto correggere dei contributi di miglìoria che hanno generato una diminuzione degli stessi di fr. 2'507.60 (vedi conto 620.610.12).

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

Gli interventi attuati nel 2015 a Corticiasca, Quartiere Paü a Tesserete e a Gola di Lago (zona Presgè) hanno generato costi per fr. 178'952.20 che portano un totale di spesa di fr. 1'403'362.70. Ricordiamo che con MMN 22/2010 era stato votato un credito quadro di fr. 1'535'600.00.

620.501.26 *Bidogno – Oldö – progetto e rifacimento strada (4134)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 25'000.00 per la progettazione e per la quale si sono spesi effettivamente fr. 22'308.00. Il progetto è all'esame del Municipio e prossimamente verrà sottoposto il relativo messaggio municipale con l'indicazione degli interventi e del credito richiesto.

620.501.29 *Sureggio – strada accesso nord (4045)*

Con RM 39 del 30.01.2012 era stato concesso un credito di fr. 29'100.00 per il rinforzo del ciglio stradale. L'onere contabilizzato di fr. 4'800.00 riguarda la progettazione. In corso d'opera il Municipio ha deciso di addebitare i costi di questo intervento, salvo la progettazione, al credito quadro per il PMS. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.501.30 *Urbanizzazione zona Monda (4120)*

Con l'approvazione del MM 16/2015 il 5 ottobre 2015, il Legislativo ha concesso un credito di fr. 518'000.00, per le opere di urbanizzazione della zona Monda a Corticiasca. Quanto speso nel 2015, fr. 7'996.00, riguarda la preparazione del progetto definitivo.

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

Con l'importo di fr. 167.00, registrato nel 2015, abbiamo raggiunto una spesa totale di fr. 1'635'318.95. Nell'autunno 2015 si è provveduto anche all'emissione dei contributi di miglioria per un totale di fr. 230'984.95. Non siamo ancora in grado di presentare la liquidazione finale in quanto sono pendenti dei ricorsi contro i contributi e siamo in attesa di incassare i sussidi federali e cantonali.

620.501.33/610.14 *Strada di Varina (4058)*

L'importo di fr. 75'600.00 riguarda le opere di pavimentazione e di onorario (terzo acconto). A fine 2015 la spesa totale registrata ammonta a fr. 356'692.30 contro fr. 583'000.00 votati dal Legislativo. La seconda fase dei lavori è stata riavviata in queste settimane dopo l'evasione dei ricorsi presentati contro il Piano Regolatore.

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

Il Cantone a fine 2015 ci ha addebitato un primo acconto di fr. 50'000.00 per le opere eseguite negli scorsi mesi. Con questa spesa abbiamo raggiunto un totale di fr. 65'373.55 su un credito di fr. 250'000.00

620.501.44 *Piste ciclabili – Tesserete-Sureggio (4098)*

Nello scorso autunno sono iniziati i lavori per la costruzione della pista ciclabile Tesserete-Sureggio che hanno generato nel 2015 un onere di fr. 44'391.00 che porta un totale di spesa di fr. 81'306.50. I lavori sono in piena fase esecutiva e per adesso i tempi di realizzazione sono rispettati. Ricordiamo che per questa opera sono stati votati fr. 1'055'000.00.

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

Con risoluzione municipale no. 576 del 13.07.2015, è stato concesso un credito di fr. 60'000.00 per la formazione di un nuovo posteggio. Abbiamo registrato una spesa di fr. 39'011.50 per la pavimentazione e la segnaletica. Nel corso del 2016 verranno ultimati i lavori con la posa di un apparecchio per l'incasso delle tasse di parcheggio.

La liquidazione finale verrà presentata con il prossimo consuntivo.

620.509.01 *Stradario (4109)*

La spesa registrata nel 2015 riguarda il primo acconto della ditta incaricata dei lavori, della stampa dei numeri civici e dell'onere dell'amministrazione comunale per la ricostruzione e denominazione di tutte le vie del comprensorio comunale. A fine anno la spesa totale ammonta a fr. 102'532.20 a fronte di un credito totale di fr. 300'000.00.

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

Nonostante il fatto che il Legislativo non si sia ancora espresso su questo importante tema, ricordiamo che nel dicembre 2014 il relativo messaggio è stato ritirato, il Cantone ci ha addebitato il secondo acconto sul conto corrente Stato/Comune. La spesa totale, a fine 2015, ammonta a fr. 451'440.00.

Al momento attuale non siamo in grado di aggiornarvi su questo importante tema che speriamo di affrontare entro fine 2016.

620.562.02 *Consorzio Monti Lopagno – contr. strada (4133)*

Nel corso del 2014 è stato ricostituito il Consorzio pro Monti di Lopagno con lo scopo di realizzare la strada di RT Briselli-Carnago, per la quale è stata rilasciata la licenza edilizia nel settembre 2014. I promotori hanno incontrato il Municipio per verificare la possibilità di partecipazione ai costi di esecuzione e dopo le spiegazioni ricevute, in considerazione dell'importanza di questa opera, si è deciso di accordare un contributo del 10% fino ad un

massimo di fr. 50'000.00. Precisiamo che a questa somma si dovrà inoltre aggiungere la partecipazione/interessenza del Comune quale proprietario.

7. AMBIENTE E TERRITORIO

710.501.05/19/661.09 Canalizzazioni diverse: credito quadro (109)

L'uscita di fr. 1'039'566.05 registrata nel 2015, è assorbita quasi totalmente dalle opere per la canalizzazione Biolda-Piazza Lepori e per fr. 11'707.20 dalla canalizzazione Campestro – lotto 2. Come consuetudine vi illustriamo l'aggiornamento del credito quadro che vi ricordiamo era stato votato nel novembre 2004:

		importo annuo	cumulo
Lotto Poggio Gaggio	fr.		176'565.25
Lotto Narbosto a Vaglio	fr.		94'140.10
Lotto Campestro 3	fr.		349'089.35
Lotto Rotonda - Strada centro sportivo	fr.		125'966.30
Lotto Campestro 1	fr.		879'567.25
Lotto Campestro 2	fr.	11'707.20	11'707.20
Lotto Via Pugnetti	fr.		227'959.75
Lotto Biolda-Piazza Lepori	fr.	1'027'858.85	1'249'762.85
Rettifica nell'ambito della ricostruzione tabella controllo crediti	fr.		-807.00
Totale	fr.	1'039'566.05	3'113'951.05

Nel 2015 non sono state registrate entrate per sussidi federali e cantonali.

710.501.28 Risanamento canalizzazione Vaglio (4086)

Nel 2015 abbiamo speso ulteriori fr. 154'775.45 che portano a un totale di fr. 349'305.95, a fronte di un credito di fr. 260'000.00. Il progetto originale prevedeva un investimento per fr. 345'000.00, diminuito, al momento della richiesta di credito, sull'importo delle offerte pervenute. In fase di esecuzione l'intervento è stato rivisto causando un incremento dei costi. Il municipio sta valutando se presentare un credito suppletorio in quanto l'aumento è compensato da sussidi non previsti e che corrispondono a grandi linee all'importo di sorpasso.

710.501.29 Canalizzazione Carusio – tratta 101/103 (4022)

Il credito di fr. 108'000.00 è stato stanziato dal Consiglio comunale il 28 febbraio 2011 (MMN 01/2011). Al termine delle trattative con i proprietari privati abbiamo potuto dar seguito ai lavori unicamente nel corso del 2015 che hanno comportato una spesa di fr. 125'460.90. A fine anno la spese cumulata ammonta a fr. 141'740.65 con un sorpasso di fr. 33'740.65 pari al 31.24%. Il sorpasso è giustificato dai supplementi di spesa dovuti all'inizio lavori con quattro anni di ritardo e in parte allo spostamento di una canalizzazione per

l'edificazione/ristrutturazione di un'abitazione. La liquidazione finale vi sarà presentata nel corso dei prossimi mesi con un apposito messaggio municipale nel rispetto dell'art. 168 della Legge Organica Comunale.

710.501.33 Canalizzazioni – nucleo Lugaggia (4076)

La spesa nel 2015 ammonta a fr. 203'506.10 e che porta a un totale complessivo di fr. 225'312.55. I lavori sono ancora in corso e la liquidazione finale sarà presumibilmente presentata nel 2016 in seguito all'incasso dei relativi sussidi.

710.501.38 Canalizzazione Buscion a Lugaggia (4111)

I lavori sono terminati e con la spesa del 2015 di fr. 26'226.30 abbiamo raggiunto un costo totale di fr. 57'495.90, inferiore al credito concesso in regime di delega di fr. 66'420.00.

Non siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale in quanto la richiesta di sussidio è stata inoltrata al Cantone ma non abbiamo ancora ricevuto la risposta.

710.501.39 Canalizzazione Giagh a Lugaggia (4112)

Con la registrazione dell'importo di fr. 3'526.10, a fine 2015 abbiamo una spesa cumulata di fr. 9'266.10. Ricordiamo che con risoluzione municipale 39 del 28.01.2013 era stato concesso un credito di fr. 20'579.00.

710.501.40 Canalizzazione acque chiare zona ex Gloria (4125)

Con risoluzione municipale no. 154 del 23.02.2015 è stato concesso un credito di fr. 9'072.00 per la progettazione e la formazione di opere per l'evacuazione delle acque superficiali. La spesa sostenuta nel 2015 ammonta a fr. 9'330.00 e l'intervento proposto sarà oggetto di uno specifico messaggio che comprenderà anche questa spesa.

710.501.41 Bigorio – spostamento fogna mapp. 393 (4128)

Per permettere l'edificazione di una casa, il Municipio ha stanziato in regime di delega un credito di fr. 25'000.00 per lo spostamento di una canalizzazione comunale. A conclusione dei lavori la spesa totale è risultata essere di fr. 22'330.00.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

710.562.02 CMC – PGS consortile (4077)

Con la registrazione dell'importo di fr. 84'969.80, abbiamo a fine 2015 una spesa cumulata di fr. 109'372.40. Il credito votato nel 2013 ammonta a fr. 257'000.00.

710.562.04 *CMC – scioglimento, integrazione. CDALED (4095)*

Con il riversamento della quota di fr. 219'076.40 quale compensazione finanziaria per l'allineamento delle reti e dei manufatti continua il processo di integrazione del CMC nel CDALED. A fine 2015 la spesa totale ammonta a fr. 253'762.50 a fronte di un credito votato dal Legislativo di fr. 1'941'000.00.

710.581.01 *PGS Capriasca (180)*

Nel 2015 abbiamo registrato il versamento del quarto acconto (fr. 12'960.00) quale onorario per l'allestimento del PGS. A fine 2015 la spesa totale ammonta a fr. 107'888.00. Credito votato nel 2011 fr. 130'000.00.

720.506.04 *Rifiuti - piazza Campestro e ex Opera Pontificia (4088)*

Con la spesa di fr. 21'142.50 registrata nel 2015 abbiamo terminato i lavori per la creazione di questi centri di raccolta. La spesa totale risulta quindi essere inferiore di fr. 57'229.75 al credito votato in regime di delega (fr. 71'000.00). Vi invitiamo a voler approvare la liquidazione finale.

720.506.05 *Rifiuti – acquisto terreno Corticiasca (4090)*

Per l'organizzazione di un centro raccolta rifiuti a Corticiasca, il Municipio ha votato un credito di fr. 25'800.00 per l'acquisto del terreno necessario. I costi di acquisto, d'iscrizione a ufficio registri e onorario, hanno comportato una spesa totale di fr. 25'346.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

720.506.06 *Rifiuti – riorganizzazione Bigorio (4135)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 20'000.00 per la riorganizzazione e l'ammodernamento del centro di raccolta rifiuti della frazione di Bigorio. Nel 2015 la spesa totale registrata a fine anno ammonta a fr. 13'564.80.

750.501.01/04 *Risanamento argine al Molino, seconda tappa (4046-4130)*

Con l'approvazione del MMN 22/2015 lo scorso 5 ottobre, il Legislativo ha stanziato un credito di fr. 520'000.00. Il totale di spesa registrato a fine 2015 ammonta a fr. 58'052.20 e riguarda in particolar modo la progettazione. I lavori esecutivi inizieranno nel corso del 2016.

790.580.01 *PR Sala – espropriazioni materiali (4005)*

Con l'ultima fattura di fr. 3'158.50 pagata nel corso del 2015, a saldo dell'onorario dello studio legale, questa pratica è conclusa. L'investimento aperto nel 2010 in regime di delega ha registrato un costo totale di fr. 13'152.15. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

790.581.03 *Piano Regolatore Capriasca (105)*

I fr. 7'877.35 spesi nel 2015 riguardano l'aggiornamento dei piani catastali da parte del nostro geometra. Il cumulo totale per questo investimento a fine anno risulta essere di fr. 483'558.75.

790.581.17 *Demarcazione confini Tesserete-Cagiallo-Sala (158)*

Con l'addebito delle spese relative alla pubblicazione sul foglio ufficiale degli avvisi relativi al deposito degli atti della misurazione ufficiale, per fr. 517.70, siamo quasi giunti al termine di questa pratica iniziata nel lontano 2007. Siamo in attesa dell'addebito conclusivo da parte del Cantone e la liquidazione finale presumibilmente sarà presentata con il consuntivo 2016.

790.581.19 *RFD Sala – Comune e privati (4044)*

L'importo di fr. 81'203.85, addebitatoci dal Cantone, concerne i lavori eseguiti negli anni 2013/14. Di questo importo, fr. 32'481.55 (40%) sono a carico dei proprietari interessati che potremo recuperare a lavori ultimati e in proporzione al valore di stima ufficiale esposto nel catastrino fiscale. La spesa totale a fine 2015 ammonta a fr. 181'787.60.

790.581.21 *Comparto Stazione – pianificazione (4131)*

Nell'ambito della futura pianificazione comunale, per trovare e studiare un concetto urbanistico funzionale del comparto della piazza stazione, il Municipio, previo accordo con i proprietari dei fondi (ARL SA) ha stanziato un credito per definire i contenuti di un piano regolatore particolareggiato. La quota a nostro carico del 30% ammonta a fr. 43'000.00.

790.581.22 *Spazi pubblici – riqualifica centro Tesserete (4102)*

La spesa di fr. 8'000.00 registrata nel 2015 corrisponde all'onorario versato per lo studio di massima della riqualifica degli attuali giardinetti.

790.581.23 *RF Sala – misurazione definitiva (4074)*

Con l'addebito da parte del Cantone degli acconti 5 e 6, per un totale di fr. 77'000.00, a fine 2015 il cumulo totale di questo investimento ammonta a fr. 317'000.00 su un credito votato di fr. 431'000.00.

790.581.24 *PR Capriasca – comparto Robiano (4083)*

La spesa di fr. 2'201.00 riguarda il saldo dell'onorario dell'architetto urbanista. A fine anno la spesa totale ammontava a fr. 5'441.00 a fronte di un credito di fr. 10'166.10.

790.581.25 *PR Lugaggia – variante (4122)*

Il Municipio è stato confrontato con l'obbligo di portare a termine le varianti del PR di Lugaggia che non erano state completate prima dell'aggregazione nonostante fossero state preparate dal pianificatore. In particolare nel 2002 e nel 2004 non erano state approvate dai preposti uffici cantonali la classificazione data ad alcune strade private. All'epoca il Cantone aveva altresì imposto di inserirle nel piano del traffico come strade di servizio comunali. Questa tematica è ritornata a galla a seguito dei lavori per l'edificazione della nuova Scuola dell'Infanzia di Lugaggia.

A causa delle importanti modifiche legislative intervenute in questi anni, è pure emersa la necessità di digitalizzare i piani secondo la nuova Legge sullo sviluppo territoriale.

In considerazione di quanto indicato, il Municipio ha concesso un credito, in regime di delega, per un totale di fr. 36'126.00 (fr. 26'190.00 per la ripresa dell'incarto + fr. 9'936.00 per l'informatizzazione). Per i primi lavori nel 2015 abbiamo speso fr. 3'256.65.

8. ECONOMIA PUBBLICA

810.501.02 *Strada forestale San Clemente progetto (4080)*

Con RM 269 del 18.07.2012 era stato stanziato un credito di fr. 16'740.00 per la progettazione dei lavori di risanamento. La spesa di fr. 280.85 registrata nel 2015 riguarda la stampa del progetto. A fine anno il costo totale ammonta a fr. 7'191.30.

860.501.01 *Teleriscaldamento (4050)*

Con l'approvazione del MMN 15/2015 nella seduta del 26.02.2015, la costituzione nel corso dell'autunno della Capriasca Calore SA e dalla posa di alcune condotte, sono iniziati a tutti gli effetti i lavori per la realizzazione e gestione del progetto di teleriscaldamento. Nel 2015

abbiamo registrato costi totali per fr. 198'855.50 che portano a un cumulo di fr. 238'575.00.
Il credito votato ammonta a fr. 292'000.00.

860.501.02 *Piano energetico locale, PECO (4110)*

Nella primavera 2015 lo studio incaricato dal Municipio per questo tema ha presentato il documento che ha generato spese per fr. 21'362.40. Nel corso dell'anno abbiamo pure recuperato il sussidio cantonale ammontante a fr. 20'995.00.

9. FINANZE

990.669.01 *Contributo cantonale agli investimenti*

L'importo di fr. 1'000'000.00 registrato nel 2015, corrisponde al saldo dell'aiuto cantonale nell'ambito della fusione a favore dell'edilizia scolastica. Importo utilizzato a diminuzione dell'investimento sede SE 2° ciclo.

990.681.01 *Ammortamenti ordinari*

L'importo di fr. 2'503'663.40 corrisponde agli ammortamenti amministrativi che in sede di chiusura sono trasferiti a bilancio in diminuzione della sostanza attivata.

* * *

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2015 del Comune con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Andrea Pellegrinelli



Il Segretario:
Davide Conca



Approvato con risoluzione municipale no. 316 del 4 aprile 2016



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Visto il Messaggio municipale no. 6a/2016 accompagnante il Consuntivo 2015 del Comune di Capriasca;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del ;

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo 2015, come ai seguenti dati:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza	%	
Spese correnti	fr.	21'713'489.50	fr.	21'233'235.00	fr.	480'254.50	2.26
Ammortamenti	fr.	2'503'663.40	fr.	2'423'300.00	fr.	80'363.40	3.32
Totale spese correnti	fr.	24'217'152.90	fr.	23'656'535.00	fr.	560'617.90	2.37
Entrate correnti	fr.	12'638'056.20	fr.	10'605'220.00	fr.	2'032'836.20	19.17
Entrate fiscali	fr.	12'510'000.00	fr.	12'371'600.00	fr.	138'400.00	1.12
Totale entrate correnti	fr.	25'148'056.20	fr.	22'976'820.00	fr.	2'171'236.20	9.45
Risultato d'esercizio	fr.	930'903.30	fr.	-679'715.00	fr.	1'610'618.30	

CONTO INVESTIMENTI

	Consuntivo		Preventivo		Differenza	%	
Uscite per investimenti	fr.	8'177'209.60	fr.	10'709'320.00	fr.	-2'532'110.40	-23.64
Entrate per investimenti	fr.	<u>1'526'752.60</u>	fr.	<u>1'169'650.00</u>	fr.	<u>357'102.60</u>	30.53
Onere netto per investimenti	fr.	6'650'457.00	fr.	9'539'670.00	fr.	-2'889'213.00	-30.29

CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	fr. 6'650'457.00	fr. 9'539'670.00	fr. -2'889'213.00	-30.29
Ammortamenti amministrativi	fr. -2'503'663.40	fr. -2'423'300.00	fr. -80'363.40	3.32
Risultato d'esercizio	fr. <u>-930'903.30</u>	fr. <u>679'715.00</u>	fr. <u>-1'610'618.30</u>	-236.95
Disavanzo	fr. <u>3'215'890.30</u>	fr. <u>7'796'085.00</u>	fr. <u>-4'580'194.70</u>	-58.75
Aumento debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2015	31.12.2014	Differenza	%
Beni patrimoniali	fr. 25'876'291.77	fr. 25'285'754.64	fr. 590'537.13	2.34
Beni amministrativi	fr. <u>32'770'995.90</u>	fr. <u>28'805'762.30</u>	fr. <u>3'965'233.60</u>	13.77
Totale attivi	fr. <u>58'647'287.67</u>	fr. <u>54'091'516.94</u>	fr. <u>4'555'770.73</u>	8.42
Capitale dei terzi	fr. 52'539'259.09	fr. 48'842'590.21	fr. 3'696'668.88	7.57
Finanziamenti speciali	fr. 1'606'850.33	fr. 1'678'651.78	fr. -71'801.45	-4.28
Capitale proprio ¹	fr. <u>3'570'274.95</u>	fr. <u>3'785'892.63</u>	fr. <u>-215'617.68</u>	-5.70
Totale passivi	fr. <u>57'716'384.37</u>	fr. <u>54'307'134.62</u>	fr. <u>-287'419.13</u>	-0.53
Risultato d'esercizio	fr. 930'903.30	fr. -215'617.68		

¹ prima della registrazione dell'avanzo/disavanzo

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Sentieri segnaletica, fr. 70'512.35. Delega in materia di investimenti.
- Sureggio – strada accesso nord, fr. 4'800.00. Delega in materia di investimenti.
- Bigorio, spostamento fogna mapp. 393, fr. 22'330.00 Delega in materia di investimenti.
- Rifiuti - piazza Campestro e ex Opera Pontificia, fr. 57'115.30. Delega in materia di investimenti.
- Rifiuti – acquisto terreno Corticiasca, fr. 25'346.00.- Delega in materia di investimenti.
- PR Sala – espropriazioni materiali, fr. 13'152.15. Delega in materia di investimenti.

3. L'avanzo d'esercizio di fr. 930'903.30 sarà contabilizzato quale aumento del capitale proprio, che passa da fr. 3'570'274.95 a fr. 4'501'178.25.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Il Segretario:

Davide Conca

Tesserete,



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 6b/2016

accompagnante il conto consuntivo 2015 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile

Tesserete, 5 aprile 2016

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi il conto consuntivo 2015 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il 2015 è coinciso con la consegna all'Azienda Acqua Potabile (di seguito: AAP) e successivamente al Municipio, da parte dello studio d'ingegneria incaricato, del Piano Generale dell'Acquedotto (PGA) del nostro Comune e del relativo catasto. Si tratta di documenti fondamentali per la gestione dell'acquedotto nei prossimi decenni, la cui elaborazione ha richiesto anni di lavoro. Il PGA è inoltre lo strumento primario grazie al quale si potrà configurare l'acquedotto comunale in funzione delle nuove e accresciute esigenze (non solo dal punto di vista legale, ma anche delle necessità dei singoli quartieri e delle singole frazioni) nell'erogazione di acqua potabile alla popolazione di Capriasca.

Il PGA, oltre a definire le necessità future nel campo dell'approvvigionamenti idrico e le possibili soluzioni per farvi fronte, contempla anche un piano dei relativi investimenti per i prossimi 20 anni.

Il Messaggio con il quale il Municipio propone al Consiglio Comunale di concedere un credito quadro di ca. 11 mio CHF per gli interventi previsti nei prossimi 10 anni è già stato sottoposto al Consiglio Comunale (vedi MMN 40/2015, del 21 dicembre 2015) ed ha già raccolto il parere positivo della Commissione della gestione. In tale messaggio, si rileva, tra l'altro, che perlomeno nei prossimi 5 anni, malgrado gli importanti investimenti previsti per la messa a norma dell'acquedotto (per quel che concerne i quantitativi di arsenico ammessi dalle nuove disposizioni di legge) ed il suo ammodernamento, le tasse d'uso per il consumo di acqua potabile non dovrebbero subire ritocchi verso l'alto.

Il presente consuntivo, fornisce ulteriori elementi al fine di confermare questa affermazione. Infatti, per il terzo anno consecutivo, il consuntivo dell'AAP chiude con un avanzo d'esercizio quantificato in fr. 13'378.71 e un avanzo generale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di fr. 41'222.16.

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

GESTIONE CORRENTE

Nelle diverse tabelle si possono rilevare i risultati e le differenze rispetto al preventivo votato e al consuntivo 2014. Nell'insieme i costi totali ammontano a fr. 1'400'783.97 (preventivo fr. 1'321'150.00), con un aumento del 6.02% ed i ricavi a fr. 1'414'162.68 (preventivo fr. 1'295'700.00), con un aumento del 9.14%. Alla voce ammortamenti abbiamo registrato un importo di fr. 409'190.65, superiore di fr. 3'240.65 a quanto preventivato.

In ordine di conto segnaliamo le variazioni più importanti:

000.301.01 Stipendi personale

Il maggior onere di fr. 27'557.10 registrato nel 2015, è dovuto alla supplenza per un periodo di 6 mesi di un dipendente assente per malattia. Maggior costo compensato nella sua quasi totalità (fr. 26'171.10 registrati nel conto 000.436.01) dall'indennità versata dalla nostra assicurazione.

000.304.01 *Contributi cassa pensione*

L'assunzione di personale supplente per un periodo superiore ai 3 mesi, ha comportato l'obbligo di affiliazione alla cassa pensioni. Questo il motivo che ha causato superamento di fr. 2'218.55 di quanto preventivato.

010.312.03 *Energia elettrica*

Per questo conto abbiamo registrato un incremento di spesa di fr. 15'248.75 (+ 15.24%) causata da un maggior uso del pompaggio di acqua dalla captazione di Sigirino. Fatto questo dovuto alla meteo del 2015 che nel periodo tra fine primavera ed inizio autunno non ha prodotto precipitazioni di rilievo, portando così ad un deficit idrico delle sorgenti.

010.313.02 *Acquisto silicato di sodio*

I fr. 2'110.20 spesi in più rispetto al preventivo, come per la voce precedente, sono dovuti alla situazione climatica del 2015 con un maggior uso del pompaggio di Sigirino.

010.314.01 *Manutenzione impianti*

Il sorpasso di spesa di fr. 23'132.30 è dovuto alla decisione del Municipio di caricare a questo conto l'onere di ca. fr. 28'000.00 per il potenziamento della rete idrica nella zona Ronchi di Sala e di circa fr. 11'500.00 per lo spostamento della condotta dell'acqua nell'ambito dei lavori di costruzione della nuova sede di scuola dell'infanzia a Lugaggia.

010.315.01 *Manutenzione veicoli e macchine*

Anche quest'anno per questa voce abbiamo dovuto registrare un sorpasso di spesa, quantificato in fr. 3'933.70 (+ 65.56%). Sorpasso giustificato da due spese straordinarie non preventivate e riguardanti l'acquisto di un macchinario per fr. 2'460.00 e l'inserimento di una scaffalatura nel veicolo a disposizione degli operai per fr. 1'561.25.

010.318.03 *Spese amministrative generali*

Diverse richieste di modifica dei programmi informatici e di controllo dei dati hanno causato il sorpasso di spesa registrato e quantificato in fr. 3'231.95.

020.321.01 / 322.01 *Interessi passivi*

L'onere totale per queste voci ammonta a fr. 185'929.35, con un aumento rispetto al preventivo di fr. 12'249.35 e di fr. 2'393.90 rispetto all'ultimo conto reso.

Sorpasso giustificato da un elevato indebitamento verso il Comune ad inizio 2015 e che si è ridotto solamente nel corso dell'anno.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

L'importo di fr. 409'190.65 corrisponde al 4.55% della sostanza ammortizzabile ed è leggermente superiore al dato di preventivo (+ fr. 3'240.65), ma inferiore a quanto registrato nel 2014 (- fr. 1'749.20).

070.434.01 / 439.01 *Ricavi per prestazioni, vendite*

Nel loro insieme questi conti hanno registrato una maggior entrata rispetto al preventivo di ca. fr. 95'000.00, mentre di ca. fr. 50'000.00 sull'ultimo conto reso.

Questo risultato è stato ottenuto in particolar modo grazie all'aumento dell'incasso delle *Tasse di abbonamento* (+ fr. 24'331.90) e delle *Tasse sul consumo* (+ fr. 70'932.20).

Per quest'ultima voce al momento della stesura del preventivo non eravamo ancora in grado di quantificare l'ammontare dell'incasso dopo l'introduzione del nuovo sistema di fatturazione che implica una tariffa per i primi 200 m³, un'altra per ulteriori 200 m³ e un'altra ancora per quei consumi al di sopra del 400 m³.

Le altre poste di questo gruppo riflettono le cifre del preventivo.

BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, ufficio di revisione esterno, con rapporto datato 29 febbraio, certifica l'esattezza della consistenza di bilancio, sulla base della verifica dei saldi, dei movimenti e delle liste di dettaglio.

A fine anno la *liquidità* ammontava a fr. 410'427.16 a confronto dei fr. 901'779.12 di inizio anno. Valore maturato dal rimborso al Comune degli anticipi ricevuti e dall'aver gestito gli investimenti dell'AAP con la liquidità.

Per i *crediti* registriamo un saldo a fine anno di fr. 365'174.18, inferiore al dato di inizio anno (fr. 380'340.30).

Sul conto *Investimenti in beni amministrativi*, abbiamo un saldo di fr. 8'385'531.80 rispetto ai fr. 8'432'875.25 di inizio anno, con una diminuzione di fr. 47'343.45. Importo questo raggiunto dopo la registrazione di ammortamenti e investimenti netti.

Alla voce *Altre uscite attivate* sono stati registrati gli investimenti relativi alla stesura del *Catasto rete idrica* ed a quelli dell'*Analisi pericoli acquedotto*, passata da fr. 171'660.00 a fr. 191'160.00.

Per quanto concerne il passivo abbiamo contabilizzato una contrazione alla voce *Impegni correnti* di ca. fr. 557'000.00 dovuta, come indicato in precedenza, al rimborso di parte degli anticipi ricevuti dal Comune.

Alla voce *Capitale proprio*, dopo la registrazione del risultato d'esercizio 2014 che ha permesso di azzerare l'*Eccedenza passiva*, si è creata una riserva quantificata in fr. 26'900.87. Essa è il risultato della somma tra i fr. 13'522.16 di inizio anno e dei fr. 13'378.71 del risultato d'esercizio di questo anno.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti registrati nel corso del 2015 ammontano a un totale di fr. 381'347.20, sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

100.501.19 Corticiasca – acquedotto Cranei (4129)

Questo investimento è stato aperto a seguito di un'interpellanza presentata da due consiglieri comunali e relativo alla necessità di rifornire le zone alte di Corticiasca (Cranei e Cozzo), usufruendo dei lavori di scavo previsti per alimentare la capanna Monte Bar.

In regime di delega sono stati stanziati fr. 90'900.00 ed a fine 2015 ne sono stati utilizzati franchi 84'038.25. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2016

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

Nel corso del 2015 abbiamo registrato spese per fr. 214'619.00 che portano a un totale di fr. 215'620.60, contro i fr. 390'000.00 votati con il MM 02/2014. La liquidazione finale verrà presentata con il consuntivo 2016 dopo l'incasso dei relativi sussidi.

100.501.41 Bigorio – spostamento condotta mapp. 393 (4121)

Con ris. mun. no. 916 del 22 dicembre 2014 sono stati stanziati, in regime di delega, fr. 11'000.00 per lo spostamento di una condotta volta a permettere ad un privato l'edificazione di uno stabile. A lavori terminati la spesa totale è risultata essere di fr. 11'482.80 con un sorpasso di fr. 482.80. Vi chiediamo pertanto l'approvazione della liquidazione finale.

100.501.42 *Camera derivazione Roggià - sostituzione (4132)*

Questo investimento è stato attuato su ordine del Laboratorio cantonale d'igiene ed è un anticipo di quanto inserito nel MM 40/2015, relativo alla concessione di un credito quadro di fr. 11'000'000.00 per l'approvazione del nuovo PGA e dei primi interventi per la messa a norma dei nostri acquedotti.

I costi netti per questo intervento ammontano a fr. 17'376.75.

100.581.01 *Allestimento catasto e PGA (4028)*

Con quanto speso nel 2015, fr. 53'830.40, abbiamo concluso questo investimenti con i seguenti dati finali:

Credito votato - MM 03/2011	fr.	150'000.00
Liquidazione finale	fr.	147'346.55
Minor spesa	fr.	-2'653.45
%		-1.77%

Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2015 dell'Azienda Acqua Potabile, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Andrea Pellegrinelli



Il Segretario:
Davide Conca



Approvato con risoluzione municipale no. 316 del 4 aprile 2016



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 6b/2016, accompagnante il **conto consuntivo 2015 dell'Azienda Acqua Potabile**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo dell'anno 2015 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	991'593.32	915'200.00	76'393.32	8.35
Ammortamenti	409'190.65	405'950.00	3'240.65	0.80
Totale spese correnti	1'400'783.97	1'321'150.00	79'633.97	6.03
Entrate	1'414'162.68	1'295'700.00	118'462.68	9.14
Avanzo d'esercizio	13'378.71	-25'450.00	38'828.71	

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	381'347.20	1'446'000.00	-1'064'652.80	-73.63
Entrate per investimenti	-	-	-	
Onere netto	381'347.20			

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	381'347.20
Ammortamenti amministrativi	409'190.65
Avanzo d'esercizio	13'378.71
Autofinanziamento	422'569.36
avanzo generale	41'222.16

BILANCIO

	31.12.2015	31.12.2014		
Beni Patrimoniali	777'429.99	1'285'878.07	-508'448.08	-39.54
Beni Amministrativi	8'576'691.80	8'604'535.25	-27'843.45	-0.32
Eccedenza passiva	0.00	96'790.00		
Totale Attivi	9'354'121.79	9'987'203.32	-536'291.53	-5.37
Capitali di Terzi	9'327'220.92	9'876'891.16	-549'670.24	-5.57
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio ¹	13'522.16	0.00	13'522.16	
Totale Passivi	9'340'743.08	9'876'891.16	-536'148.08	-5.43
Risultato d'esercizio	13'378.71			

¹ prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Bigorio, spostamento condotta mapp. 393; spesa totale fr. 11'482.80. Delega in materia di investimenti.
- Allestimento catasto e PGA, minor spesa di fr. 2'653.45, spesa totale fr. 147'346.55.

3. L'avanzo d'esercizio di fr. 13'378.71 sarà contabilizzato quale aumento del Capitale proprio; il valore al 1° gennaio 2016 corrisponderà a fr. 26'900.87.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Il Segretario:
 Davide Conca

Tesserete,



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 6c/2016

accompagnante il conto consuntivo 2015 dell'Azienda Casa Capriasca e del Centro sociale

Tesserete, 5 aprile 2016

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi il conto consuntivo 2015 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e del Centro sociale.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Per il quarto anno consecutivo i conti di Casa Capriasca chiudono con un disavanzo d'esercizio, che per il 2015 raggiunge la ragguardevole cifra di fr. 117'757.98. Si rileva che in essa sono già conteggiati il sussidio cantonale elargito e pari a fr. 475'834.63 ed il contributo comunale di fr. 135'205.10.

I conti sono stati analizzati nell'ambito della revisione esterna dalla Satur Fiduciaria SA di Lugano che ha rilasciato il suo rapporto lo scorso 29 febbraio.

GESTIONE CORRENTE

Nella documentazione allegata si possono confrontare i dati del presente consuntivo con quelli del preventivo e dell'ultimo conto reso (consuntivo 2014).

Nella loro totalità i costi ammontano a fr. 1'018'832.49 (preventivo fr. 1'009'900.00), differenza che in termini percentuali ammonta a un + 0.88% e i ricavi, senza i contributi cantonali e comunali, a fr. 254'114.48 (preventivo fr. 276'750.00) sono pari a meno 8.17%.

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.	975'449.69	fr.	958'930.00	fr.	16'519.69	1.72
Ricavi	fr.	857'691.71	fr.	259'150.00	fr.	598'541.71	230.96
Onere netto	fr.	117'757.98	fr.	699'780.00	fr.	-582'022.02	-83.17

* senza la partecipazione cantonale e comunale ammontante, a consuntivo, a fr. 611'039.73.

000.301.01/02 *Stipendi personale*

Con un costo totale di fr. 317'137.65 abbiamo registrato una diminuzione rispetto al preventivo, di fr. 4'982.35 e un leggero aumento (fr. 2'126.80) rispetto all'ultimo conto reso.

000.301.02 *Personale ausiliario*

Anche per questo conto abbiamo contabilizzato un minor costo rispetto al preventivo, quantificato in fr. 6'429.30 (- 15.02%). La minor spesa è giustificata dal fatto che non abbiamo avuto assenze di riguardo da parte del personale assunto in pianta stabile.

010.310.01 *Spese amministrative generali*

Il totale di spesa di fr. 10'152.65 è superiore al preventivo di fr. 1'652.65, ma in linea con quanto conteggiato nel consuntivo 2014.

Sorpasso giustificato quasi per intero dall'acquisto di un computer (fr. 1'249.00) che non era stato considerato in sede di preventivo.

010.311.01 *Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature*

Anche per il 2015 abbiamo registrato un importante sorpasso di spesa di fr. 10'543.05, dovuto alla decisione del Municipio di non procedere alla restituzione del veicolo preso nel 2014 per le esigenze di trasporto da e per Villa Capriasca, liberando il valore registrato nei transitori pari a fr. 12'000.00 e acquistandolo così definitivamente.

Il Dipartimento Sanità e Socialità si pronuncerà se sussidiare o meno l'acquisto in sede di approvazione del consuntivo.

010.312.01 *Spese per riscaldamento, acqua e elettricità*

La spesa effettiva di questo conto ammonta a fr. 16'723.20, diminuita a fr. 8'446.75, per la rettifica dei costi di energia elettrica conteggiati erroneamente nella gestione corrente del

2014. Correzione che ha portato a contabilizzare correttamente questa spesa nell'investimento.

010.313.01 *Derrate alimentari*

Con un costo totale di fr. 62'618.15, abbiamo registrato un sorpasso di fr. 21'158.15 rispetto al preventivo. Sorpasso giustificato in parte dal numero dei pasti serviti, circa 9'250 contro i ca. 7'540 di preventivo e dal costo per pasto calcolato in fr. 5.50 in sede di preventivo contro i circa fr. 6.70 di consuntivo.

Il sorpasso è compensato in parte nel conto *070.432.01 Incasso mensa comune* che passa da fr. 78'000.00 a fr. 90'644.70. Segnaliamo che in considerazione del fatto che gli ospiti presenti presso Villa Capriasca erano obbligati a consumare i pasti presso la struttura, d'accordo con il Cantone il costo del pranzo fatturato agli ospiti è stato diminuito fr. 12.60 a fr. 9.00 e quello della cena da fr. 8.40 a fr. 6.00.

In base alla statistica dei pasti serviti il mantenimento dei prezzi originali avrebbe comportato un incasso totale di ca. fr. 104'100.00 che compensava interamente il sorpasso registrato alla voce acquisti.

010.313.03 *Materiale di pulizia*

Il sorpasso di fr. 2'114.10 (+ 55.63%), come già segnalato nel consuntivo 2014, è giustificato dal fatto che le pulizie presso Villa Capriasca non erano limitate alle parti comuni ma anche alle camere degli ospiti.

010.316.01 *Affitto a terzi*

Sorpasso di fr. 63'898.00 dovuto al fatto che i lavori di ristrutturazione della Casa sono durati 2 mesi in più di quanto previsto e per i quali abbiamo dovuto riconoscere l'affitto di Villa Capriasca e degli spazi occupati presso la Mondini SA per il deposito del mobilio degli ospiti.

010.318.01 *Spese postali e telefoniche*

La spesa totale è stata di fr. 4'642.34, con un sorpasso di fr. 642.34 rispetto al preventivo. Lo stesso è giustificato dai costi di riattivazione della TV via cavo e per l'aumento di quelli legati alla telefonia fissa.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

L'importo registrato a fine 2015 di fr. 88'676.40 è superiore di fr. 16'816.40 (23.40%) al dato di preventivo. Questo è riconducibile al fatto che al momento della stesura del

preventivo nell'autunno del 2014 si supposeva di avere un valore al 1° gennaio 2015 della sostanza ammortizzabile di ca. fr. 900'000.00, che di fatto dopo la chiusura del consuntivo 2014 ammontava invece a ca. fr. 1'110'000.00. L'importo indicato corrisponde ad un ammortamento dell'8.00%.

060.427.01 *Retta appartamenti*

La diminuzione di questa entrata rispetto al preventivo (- fr. 36'476.75) è dovuta al fatto che gli ospiti, a causa del citato ritardo, hanno iniziato ad occupare la struttura da settembre e non da luglio come calcolato in sede di preventivo. Segnaliamo al proposito che a fine 2015 risultavano vuoti solamente due appartamenti doppi.

060.462.01/02 *Rimborso quote interessi e ammortamenti*

Anche per questi conti registriamo un calo rispetto al preventivo e il motivo, come già segnalato in altri conti, è dovuto al ritardo nell'occupazione della struttura.

070.432.01 *Incasso mensa comune*

Vi rimandiamo al commento indicato al conto 010.313.01 *Derrate alimentari*.

070.436.02 *Indennità infortuni e malattia*

I fr. 12'709.00 registrati riguardano il recupero dello stipendio versato ad una nostra dipendente assente per infortunio.

CENTRO SOCIALE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	43'382.85	fr.	50'970.00	fr.	-7'587.15	-14.89
Ricavi *	fr.	7'462.55	fr.	17'600.00	fr.	-10'137.45	-57.60
Onere netto	fr.	35'920.30	fr.	33'370.00	fr.	2'550.30	

* senza la partecipazione comunale ammontante a fr. 35'620.30 che viene registrata a pareggio.

100.301.01 – 309.01 *Spese per il personale*

Il totale di questi conti registra una minor spesa di fr. 6'656.30.

110.311.01 – 318.03 *Spese per beni e servizi*

Questi voci presentano un totale di spesa di fr. 18'619.10, contro i fr. 19'550.00 di preventivo ed i fr. 23'017.40 dell'ultimo conto reso.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2015 dell'Azienda Casa Capriasca e Centro Sociale, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Andrea Pellegrinelli



Il Segretario:
Davide Conca



Approvato con risoluzione municipale no. 316 del 4 aprile 2016



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 6c/2016, accompagnante il **conto consuntivo 2015 dell'Azienda Casa Capriasca**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo dell'anno 2015 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca, come ai seguenti risultati finali:

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	926'326.09	934'210.00	-7'883.91	-0.84
Ammortamenti	92'506.40	75'690.00	16'816.40	22.22
Totale spese correnti	1'018'832.49	1'009'900.00	8'932.49	0.88
Entrate correnti *	290'034.78	276'750.00	13'284.78	4.80
Sussidio cantonale	475'834.63			
Partecipazione comunale	135'205.10			
Disavanzo	117'757.98	-733'150.00		

* senza i sussidi e la partecipazione del Comune

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	3'081'006.40	3'200'000.00	-118'993.60	-3.72
Entrate per investimenti	-1'493'000.00	-1'950'000.00	457'000.00	-23.44
Onere netto	1'588'006.40	1'250'000.00		

CONTO DI CHIUSURA

Uscite per investimenti netti	1'588'006.40
Ammortamenti amministrativi	-92'506.40
disavanzo d'esercizio	117'757.98
Disavanzo totale	1'613'257.98

BILANCIO

	31.12.2015	31.12.2014		
Beni Patrimoniali	79'028.43	228'357.06	-149'328.63	-65.39
Beni Amministrativi	2'651'931.00	1'156'431.00	1'495'500.00	129.32
Totale Attivi	2'730'959.43	1'384'788.06	1'346'171.37	97.21
Capitale di Terzi	2'787'040.40	1'323'111.05	1'463'929.35	110.64
Capitale Proprio*	61'677.01	76'907.73		
Totale Passivi	2'848'717.41	1'400'018.78	1'448'698.63	103.48
Risultato ante sussidi	-728'797.71	-632'945.02	95'852.69	35.09
Sussidi cantone/comune	611'039.73	617'714.30	-6'674.57	-1.08
Disavanzo / Avanzo	-117'757.98	-15'230.72	-102'527.26	

* prima della registrazione del disavanzo

2. Il disavanzo d'esercizio di fr. 117'757.98 sarà contabilizzato in diminuzione del Capitale proprio; il valore al 1° gennaio 2016 corrisponderà a fr. 0.00 e viene creata un Eccedenza passiva di fr. 56'080.97

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Il Segretario:
Davide Conca

Tesserete,