

COMUNE DI CAPRIASCA



CONSUNTIVO 2011



Alpe di Davrosio, estate 2011

Comune

Azienda Acqua Potabile

Casa Capriasca

Risoluzione no. 205 del 4 giugno 2012



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 09a/2012 *Accompagnante il Consuntivo 2011 del Comune*

Tesserete, 04 giugno 2012

**ALLO SPETTABILE
CONSIGLIO COMUNALE DI
CAPRIASCA**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

Abbiamo il piacere di sottoporre alla vostra attenzione il consuntivo del 2011. Nei precedenti commenti a preventivi e consuntivi ci eravamo impegnati a ridurre i tempi per la presentazione delle previsioni e dei rendiconti, nel contesto delle disposizioni vigenti che per quanto concerne il consuntivo prevede l'archiviazione al più tardi entro la fine di giugno, con riferimento al riguardo all'articolo 11.4 del Regolamento comunale. Con il recente cambio di legislatura sarebbe stato opportuno licenziare il consuntivo prima del rinnovo dei poteri comunali, come avevamo promesso nel commento al consuntivo 2010. Se per il preventivo dell'anno corrente abbiamo rispettato i tempi che ci eravamo prefissati, purtroppo abbiamo fallito l'obiettivo del consuntivo e di questo ci scusiamo. Rinnoviamo l'impegno per il futuro e in questo ambito verificheremo i processi di lavoro affinché per l'elaborazione del consuntivo sia dedicato il tempo necessario per il suo allestimento in tempi accettabili. In questo senso prevediamo una riorganizzazione dei compiti con il prossimo avvicendamento in seno all'Ufficio contabilità. Nello specchio che segue illustriamo in primo luogo i dati riassuntivi.

GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	19'105'929.16	17'583'590.00	1'522'339.16	8.66
Ammortamenti	2'404'064.65	2'472'400.00	-68'335.35	-2.76
Ammortamento straordinario	3'165'083.00	0.00	3'165'083.00	
Totale spese correnti	24'675'076.81	20'055'990.00	4'619'086.81	23.03
Entrate ¹	25'350'448.95	19'992'553.12	5'357'895.83	26.80
Risultato d'esercizio	675'372.14	-63'436.88		

¹ entrate fiscali stimate in sede di preventivo

11'378'103.12

INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	1'616'324.10	3'115'750.00	-1'499'425.90	-48.12
Entrate per investimenti	2'134'736.10	2'472'400.00	-337'663.90	-13.66
Onere netto per investimenti	-518'412.00	643'350.00	-1'161'762.00	-180.58

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	-518'412.00	643'350.00	-1'161'762.00	-180.58
Ammortamenti amministrativi	5'569'147.65	2'472'400.00	3'096'747.65	125.25
Avanzo d'esercizio	675'372.14	-63'436.88	738'809.02	-1164.64
Autofinanziamento	6'244'519.79	2'408'963.12	3'835'556.67	159.22
Avanzo totale	6'762'931.79	-1'765'613.12	8'528'544.91	-483.0
Diminuzione del debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2011	31.12.2010		
Beni Patrimoniali	26'161'534.08	20'719'328.20	5'442'205.88	26.27
Beni Amministrativi	27'042'057.50	33'750'999.15	-6'708'941.65	-19.88
Totale Attivi	53'203'591.58	54'470'327.35	-1'266'735.77	-2.33
Capitali di terzi	48'340'794.39	50'368'462.30	-2'027'667.91	-4.03
Finanziamenti speciali	2'633'581.08	2'548'021.08	85'560.00	3.4
Capitale proprio ¹	1'553'843.97	896'366.26	657'477.71	
Totale Passivi	52'528'219.44	53'812'849.64	-1'284'630.20	-2.39
Risultato d'esercizio	675'372.14	657'477.71		

¹ prima della registrazione dell'avanzo / disavanzo

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Per il secondo anno consecutivo il consuntivo chiude con un consistente avanzo d'esercizio, accertato in fr. 675'372.14, che in primo luogo va messo in relazione con il preventivo nell'ambito del quale si stimava un disavanzo di fr. 63'436.50, osservando in proposito che rispetto alla proposta del Municipio, il Consiglio comunale aveva aumentato di fr. 20'000.— il budget per la manutenzione delle strade e di fr. 10'000.— quello della manutenzione dei contenitori. L'avanzo d'esercizio si traduce quindi nell'aumento del capitale proprio che al 1° gennaio del corrente anno è di fr. 2'229'216.11, come potrete rilevare dal riassunto del bilancio. Negli ultimi due anni abbiamo quindi registrato un incremento di ca fr. 1,3 mio, che costituiscono una buona riserva in prospettiva degli investimenti a corto termine.

Questo consuntivo costituisce peraltro lo spartiacque fra i lavori preparatori e di consolidamento che hanno caratterizzato il quadriennio precedente con la nuova fase realizzativa che contraddistinguerà l'immediato futuro, con l'auspicio che le proposte possano essere accolte in un contesto di intese e condivisione fra il Municipio e il Consiglio comunale.

Il risultato della gestione corrente nel suo insieme è costituito da una serie di particolarità ed eccezioni.

Alle entrate menzioniamo nell'ordine le sopravvenienze d'imposta, le cosiddette *imposte speciali*, il contributo di livellamento e l'imposta sugli utili immobiliari, per un totale che sfiora i fr. 2,0 mio; ritorneremo sui dettagli osservando però subito che l'incremento delle sopravvenienze d'imposta va messo in relazione con gli accertamenti del gettito a suo tempo attuati e per i quali ci eravamo mossi con prudenza in una situazione nella quale – lo ribadiamo – bisognava considerare oltre la congiuntura, le incognite derivanti dal processo di aggregazione e la necessità di consolidare le diverse situazioni. A questo si aggiunge il fatto che alcuni contribuenti tassati alla fonte, in virtù del reddito elevato, sono stati assoggettati in via ordinaria e da qui si spiega in parte la diminuzione di questa posta specifica di ca fr. 275'000.— nei confronti del preventivo.

Per le ragioni che precedono nell'ambito di questo consuntivo abbiamo rivalutato l'accertamento del gettito, che in sede di preventivo avevamo stimato in fr. 11'378'103.12.

Vi proponiamo quindi come d'uso lo specchietto riassuntivo, spiegando al riguardo che i dati del 2010 si riferiscono agli importi registrati nel consuntivo di quell'anno e in entrambi i casi le imposte dirette persone fisiche e persone giuridiche sono calcolate in base al moltiplicatore del 95% deciso per entrambi gli esercizi.

	2011	2010	differenza	%
Imposta persone fisiche	10'600'000.00	10'200'000.00	400'000.00	3.92
Imposta persone giuridiche	255'000.00	250'000.00	5'000.00	2.00
Imposta personale	97'000.00	98'000.00	-1'000.00	-1.02
Imposta immobiliare 1‰	620'000.00	620'000.00	-	0.00
Totale	11'572'000.00	11'168'000.00	404'000.00	3.62

Rispetto al 2010 prevediamo quindi per le persone fisiche un incremento di circa il 4%; il calcolo si basa sulle proiezioni degli ultimi esercizi, i cui dati sono ancora parziali (2009 e 2010) e sugli accertamenti in ambito cantonale. L'ultimo relativo al 2009 fa stato di un importo complessivo, persone fisiche e persone giuridiche, di fr. 11,730 mio, ossia ca fr. 11,141 mio applicando il moltiplicatore al 95%.

Quale altro dato di riferimento citiamo pure il piano finanziario che prevede un'entrata a questo titolo di fr. 11'379'547.--.

L'attendibilità delle previsioni si rapporta anche quest'anno con l'andamento dei ricavi a proposito dei quali sino all'esercizio 2009 compreso (dati odierni, maggio 2012), le entrate contabilizzate superano quanto iscritto a bilancio in occasione delle diverse chiusure annuali e di conseguenza anche per l'esercizio in corso sono da prevedere nuove sopravvenienze.

Negli anni scorsi, calcolando l'evoluzione del gettito, avevamo espresso dei timori sulle possibili ripercussioni della crisi finanziaria in atto. Finora non ci sono riscontri, peraltro non lo escludiamo a priori, in relazione anche alla fragilità del mercato del lavoro.

La situazione dell'andamento delle imposte è comunque confortante e ci permette di poter operare con una certa tranquillità. D'altro canto non possiamo però dimenticare la forza finanziaria del nostro Comune che rimane modesta con la necessità di

attingere ai contributi di livellamento, oltre a quelli pure cospicui della localizzazione geografica.

Come abbiamo sostenuto recentemente siamo dell'avviso che al momento attuale non ci sono le condizioni per operare sul moltiplicatore d'imposta, anche perché un eventuale riduzione dello stesso si scontrerebbe da una parte con la politica degli investimenti che si intende promuovere, dall'altra avrebbe degli effetti "perversi" sul calcolo dei contributi della perequazione.

Concludendo il commento sulle imposte evidenziamo che l'incremento del gettito ha però delle conseguenze negative, riscontrabili nei contributi al Cantone calcolati in funzione appunto delle entrate fiscali e citiamo in proposito le partecipazioni per gli anziani e per quanto attiene alle spese per l'assicurazione malattia, dove complessivamente siamo confrontati con un sorpasso rispetto al preventivo di ca. fr. 220'000.--.

Alle uscite registriamo pure una serie di sorpassi che illustreremo dettagliatamente. Questi rincari sono da mettere in relazione da una parte con la scelta di caricare alla gestione corrente alcuni interventi di manutenzione straordinaria, presso le scuole di Tesserete e al centro sportivo, dall'altra da aumenti che vanno analizzati e spiegati in funzione delle necessità effettive che dovremo considerare per i prossimi preventivi.

Nell'esercizio in esame sono pure contemplate le operazioni finanziarie straordinarie del messaggio 23/2010, approvato dal Consiglio Comunale il 28 febbraio dello scorso anno. Il trasferimento e la relativa rivalutazione di alcuni beni amministrativi non più destinati a scopi pubblici, ci hanno permesso di operare un ammortamento straordinario di fr. 3'165'083.--. Con l'aggiornamento del valore dei beni patrimoniali siamo confrontati con il relativo aumento degli ammortamenti a questo titolo rispetto al preventivo di ca. fr. 330'000.--. Questo aumento in futuro sarà assorbito dalla diminuzione degli ammortamenti amministrativi, in funzione delle operazioni attuate e dall'adozione di tassi di ammortamento sui beni patrimoniali conformati al mercato.

Segnaliamo che nell'ambito dell'autorizzazione cantonale contemplata dall'articolo 214.c LOC, la SEL ha procrastinato il trasferimento degli edifici scolastici di Sala e di Lopagno fintanto che saranno utilizzati a scopi pubblici, quali sedi scolastiche.

Per quanto concerne gli investimenti, al netto delle operazioni riguardanti gli ammortamenti, il volume delle spese è inferiore al preventivo di ca. fr. 1,5 mio, ossia fr. 1'616'324.10 in meno rispetto all'importo stimato di fr. 3'115'750.--, mentre alle entrate oltre agli ammortamenti, segnaliamo l'importo di fr. 2'000'000.-- dell'aiuto cantonale straordinario elargito nell'ambito dell'aggregazione per le opere di depurazione. L'importo è stato accreditato al conto 162.02, Consorzio depurazione Medio Cassarate. Con questo versamento il conto in esame è azzerato e rammentiamo in proposito l'ammortamento straordinario di fr. 337'998.-- votato con il consuntivo 2010.

Anche per questo esercizio abbiamo sottoposto i conti per la revisione alla Consavis SA; quali periti sono intervenuti in queste settimane i signori Michele Passardi e Stefano Besomi.

Al momento dell'approvazione del messaggio in esame non siamo ancora in possesso della versione definitiva del rapporto di revisione, atteso per la settimana dell'11 – 15 giugno prossimi.

Siamo peraltro in possesso di una prima bozza con la quale i revisori affermano che in base alle verifiche effettuate, possono confermare che:

- *La contabilità è aggiornata regolarmente.*
- *Esistono i relativi giustificativi a supporto delle registrazioni contabili.*
- *L'organizzazione contabile e le procedure di lavoro sono conformi alle disposizioni di Legge e che vengono attuate procedure di controllo e di separazione delle funzioni compatibilmente con i vincoli amministrativi e di risorse esistenti.*

I revisori sottolineano peraltro che non è stato possibile verificare la concordanza dei saldi debitori esposti a bilancio al 31 dicembre 2011, con i relativi partitativi che non erano a disposizione. Nel rapporto si pone una riserva esplicita sull'effettiva consistenza dei saldi dei conti da 115.00 a 115.06 e da 115.08 a 119.11, il cui totale ammonta a fr. 2'742'350.60.

Il problema è riconducibile alla ripresa dei dati nell'ambito dell'installazione dei nuovi programmi. Con questo ci impegniamo formalmente a risolvere questa lacuna in tempi

brevi, con l'obiettivo per la prossima revisione di produrre una situazione conforme e questo anche per le pendenze precedenti rimarcate al punto 6.

Si ribadisce nuovamente l'esigenza che tutto l'assetto contabile sia a giorno affinché sia colmato il ritardo con il quale presentiamo questo consuntivo e questo già dal prossimo anno, non solo per quanto attiene al messaggio e alle relative tabelle ma pure per quanto concerne la revisione.

Il rapporto di revisione sarà a disposizione dei commissari durante l'esame di competenza della Commissione della Gestione.

2. LE ENTRATE CORRENTI

Rispetto alle previsioni si registra un aumento del 26.80%, pari a fr. 5'357'895.83 . E' evidente che questo aumento è influenzato dalle operazioni finanziarie già spiegate, in ragione di fr. 3'165'083.00, registrate quali utili in beni patrimoniali; la cifra è pari agli ammortamenti straordinari documentati alle uscite e di conseguenza l'operazione è finanziariamente neutra nel contesto del risultato d'esercizio.

A parte questo, l'aumento delle entrate correnti è comunque cospicuo, fr. 2'192'812.83, pari a un significativo 10,97%.

Vi documentiamo di seguito le variazioni più importanti, riferite al preventivo e in alcuni casi al consuntivo 2010, riassunte per dicastero:

- *Amministrazione, aumento rispetto al preventivo di ca fr. 94'000.--.* Si segnalano in particolare le tasse per le licenze edilizie, le indennità per perdita di guadagno che compensano in parte i costi per le supplenze che abbiamo dovuto mettere in campo e le procedure per le multe in materia edilizia. Rispetto al 2010 non figurano più i ricavi concernenti la gestione dell'Azienda acqua potabile e questo in relazione alla nuova organizzazione e relativo adattamento contabile in vigore dal 1° gennaio 2011. Nell'esercizio precedente a questo titolo avevamo incassato l'importo di fr. 235'000.--. Nelle entrate diverse figura l'importo di fr. 25'000.--, concernente l'azzeramento dell'accantonamento riguardante l'ex Consorzio Depurazione acque della Media Capriasca, tema che riprendiamo nel commento sul bilancio.
- *Sicurezza pubblica, aumento rispetto al preventivo di ca fr. 12'000.--.* Nessuna osservazione particolare, si rimanda ai commenti di dettaglio.
- *Educazione, aumento rispetto al preventivo di ca. fr. 86'000.--* dovuti in particolare alle indennità per perdita di guadagno per malattie e infortuni e per quanto attiene ai sussidi cantonali.
- *Culto Cultura e Tempo Libero, aumento di ca fr. 92'000.--, rispettivamente ca. fr. 98'000.--,* nei confronti del preventivo e del consuntivo 2010. Gli aumenti più significativi riguardano le quote dei Comuni convenzionati e questo a dipendenza dei costi effettivi e per quanto concerne i ricavi presso l'ex Caserma, con un

incremento di ca fr. 35'000.-- nei confronti del preventivo e di fr. 32'000.-- rispetto al consuntivo 2010. Riprenderemo il discorso nei commenti sulle uscite per dicastero e in quelli di dettaglio.

- *Salute pubblica*. Nessuna entrata.
- *Previdenza sociale*, ca fr. 6'600.-- in meno. Nessuna osservazione particolare.
- *Traffico*, ca fr. 90'000.— in più, dovuti in particolare dai rimborsi assicurativi per la perdita di guadagno e per ricavi non preventivati nei quali abbiamo registrato fra gli altri l'importo di fr. 16'000.-- determinato dall'azzeramento dell'accantonamento risalente ancora alla gestione di Vaglio e relativo alla manutenzione delle strade. Per questo aspetto si rimanda pure al commento sul bilancio.
- *Protezione ambiente e sistemazione del territorio*, ca fr. 41'000 in meno, segnalando al riguardo i ricavi delle tasse d'uso delle canalizzazioni e per quanto concerne gli allacciamenti. Anche in questo caso si ritornerà in seguito.
- *Economia pubblica*, ca fr. 92'000.— in più, determinati dagli accrediti nel campo energetico, segnatamente dall'Azienda Elettrica di Massagno. La cifra incassata è comunque inferiore a quella del 2010 di fr. 521'594.--, evidenziando che allora avevamo beneficiato di riprese degli esercizi precedenti.
- *Finanze*, fr. 1'897'060.10 in più nei confronti del preventivo; nel confronto non sono compresi le imposte d'esercizio e l'utile patrimoniale. Si richiama quanto già illustrato sulle sopravvenienze d'imposta degli esercizi precedenti, per quanto attiene alle imposte speciali e per quanto riguarda infine il contributo di livellamento.

3. LE USCITE CORRENTI E GLI AMMORTAMENTI

Complessivamente nei confronti del preventivo siamo confrontati con un aumento di fr. 4'619'086.81, pari al 23.03 %. Evidentemente questo aumento va relativizzato in funzione degli ammortamenti straordinari di fr. 3'165'083.11 che si riferiscono come già scritto alla manovra finanziaria decisa nella seduta del 28 febbraio 2011.

Il confronto "reale" va quindi fatto sulle spese correnti dove siamo confrontati con questo esercizio con una variazione significativa in più di fr. 1'522'339.16, pari all'8,66%. Nel capitolo introduttivo abbiamo già spiegato che gli aumenti vanno suddivisi fra quelli determinati dalle partecipazioni in % del gettito (casse malati e anziani in particolare) con quelli concernenti alcune manutenzioni straordinarie che si è ritenuto di caricare alla gestione corrente e infine con gli altri rincari causati dalle effettive esigenze, con la necessità di ulteriori ponderazioni in vista del preventivo per l'anno venturo, ritenuto che in alcuni casi l'analisi è già stata fatta con il preventivo dell'anno in corso. In questo contesto, facendo astrazione dalle situazioni eccezionali di questo consuntivo, rimarchiamo che il consuntivo 2010 faceva stato di spese correnti in ragione di fr. 17'591'460.64, praticamente quello che abbiamo calcolato a preventivo. Occorre quindi nuovamente segnalare la necessità di operare con rigore e prudenza, coscienti d'altro canto dei bisogni effettivi e delle aspettative in seno alla popolazione.

Quanto alle differenze fra consuntivo e preventivo, vi elenchiamo come per le entrate il commento riassuntivo per dicastero, anticipando che ulteriori spiegazioni le forniremo nei dettagli:

- *Amministrazione, ca. fr. 123'000.-- di aumento nei confronti del preventivo;* evidenziamo in particolare i costi per le procedure esecutive e per quanto concerne il sistema informatico. Si tratta di impegni sui quali si dovrà intervenire a livello di preventivo.
- *Sicurezza pubblica, ca. fr. 80'000.— in più rispetto alle previsioni e fr. 235'000.— rispetto al consuntivo 2010.* Si segnalano in particolare i costi per il Corpo di Polizia, in relazione all'organico e alla formazione dell'agente che inizierà l'attività il 1° luglio prossimo.
- *Educazione, aumento di ca. fr. 253'000.00 nei confronti del preventivo, rispettivamente fr. 331'000.-- rispetto al consuntivo 2010.* Gli aumenti più rilevanti riguardano la scuola elementare nella quale figura fra gli altri, l'importo di fr. 114'428.30 per gli interventi di manutenzione presso la sede di Tesserete. Segnaliamo pure l'accantonamento di un importo di fr. 40'000.--, riguardante i trasporti ARL e questo in relazione alla fattura emessa dall'Azienda che abbiamo contestato e che è tuttora pendente.
- *Culto, Cultura, Tempo Libero e Sport, ca fr. 295'000.-- in più rispetto al preventivo e di ca. fr. 233'000.-- nei confronti del consuntivo 2010.* I sorpassi riguardano in particolare l'Arena sportiva e la gestione dell'ex Caserma, segnatamente per quanto concerne gli stipendi, la manutenzione e i costi d'esercizio. Si impongono al riguardo ulteriori approfondimenti con il preventivo 2013.
- *Salute pubblica, ca. fr. 3'000.— in meno nei confronti del preventivo.* Non ci sono osservazioni al riguardo.
- *Previdenza sociale, ca. fr. 312'000.-- in più rispetto al preventivo;* si richiama quanto già spiegato in merito ai contributi nell'ambito della cassa malati e per quanto concerne gli anziani e i relativi meccanismi di computo calcolati in funzione del gettito d'imposta.
- *Traffico, ca. fr. 12'000.— in più nei confronti del preventivo, mentre rispetto al consuntivo 2010 abbiamo speso in meno ca fr. 540'000.--,* che si spiega in particolare dall'evoluzione dei costi per il servizio invernale. Nel 2010 avevamo speso l'importo record di fr. 715'861.55, l'anno scorso “solo” fr. 243'735.75, inferiore anche alla previsione di fr. 400'000.--.
- *Ambiente, ca. fr. 34'000.— in più rispetto al preventivo.* Lo scorso anno siamo stati confrontati con un rincaro di ca. fr. 173'000.-- per la raccolta e l'eliminazione dei rifiuti. Questo rincaro è compensato dall'impegno effettivo nel settore delle canalizzazioni, con un'uscita totale di ca fr. 800'000.--, rispetto ai fr. 977'400.--, iscritti a preventivo.
- *Economia pubblica, ca fr. 8'000.— in meno.* Non ci sono al riguardo osservazioni particolari.
- *Finanze.* Le uscite ammontano a fr. 7'247'201.74, di cui fr. 3'165'083.-- concernenti gli ammortamenti straordinari di cui abbiamo già ampiamente riferito. Il confronto con il preventivo va quindi fatto sull'importo di fr. 4'082'284.74, con

un aumento nei confronti del preventivo di ca. fr. 357'000.--, ricordando in proposito le considerazioni sugli ammortamenti patrimoniali.

4. INVESTIMENTI, INDEBITAMENTO E INDICATORI FINANZIARI

L'onere netto per investimenti presenta un saldo attivo di fr. 518'412.-- determinato dalle uscite di 1'616'324.10 e da entrate per franchi 2'134'736.10 dove, come già spiegato, registriamo l'aiuto cantonale straordinario per le opere di depurazione, stanziato nell'ambito dell'aggregazione del 2008. L'avanzo generale è di fr. 6'762'931.79, comprensivo dell'autofinanziamento di fr. 6'244'519.79 (avanzo d'esercizio + ammortamenti amministrativi ordinario e straordinario). Anche in questo caso il risultato va messo in relazione con le operazioni a carattere straordinario relative al trasferimento di parte della sostanza amministrativa nei beni patrimoniali e conseguente ammortamento supplementare.

Negli ultimi tre anni quindi abbiamo registrato un avanzo generale complessivo (gestione corrente + investimenti, comprensivi degli aiuti cantonali ricevuti) di ca. fr. 15 mio, con la relativa diminuzione del debito pubblico.

In questa sede ribadiamo i concetti già espressi nel passato, la necessità di conoscere a fondo la nostra situazione e la nostra capacità di investimento, l'opportunità di consolidare la struttura comunale in tutte le sue componenti, in una situazione nella quale non bisogna dimenticare non solo i processi di fusione, ma pure l'integrazione del centro sportivo, i nuovi compiti, eccetera.

Siamo coscienti che la politica attuata in questi anni ha in parte deluso le aspettative di consiglieri e cittadini, ma d'altro canto era necessario partire su basi solide, senza improvvisare con fughe in avanti. Ora conosciamo quali sono i nostri limiti, dove e come possiamo intervenire per colmare le lacune infrastrutturali, su tutta la scuola.

In altri termini i risultati di questi ultimi esercizi costituiscono metaforicamente "il fieno in cascina" necessario per l'immediato futuro, già a partire dal corrente anno.

Nella tabella inserita in questo fascicolo, così come nel rapporto di revisione sono documentati come negli anni scorsi, gli indicatori finanziari, così riassunti:

- Grado di autofinanziamento: buono
- Capacità di autofinanziamento: buona
- Quota di indebitamento lordo: alta
- Quota degli interessi: media
- Quota degli oneri finanziari: alta
- Debito pubblico: medio, in ragione di fr. 3'946.59 per abitante in base alla popolazione finanziaria al 31.12.2010 (6287 unità ultimo dato disponibile). Rispetto al 2010 risulta una sensibile diminuzione di fr. 1'245.56, grazie all'andamento dell'esercizio e alle operazioni finanziarie.
- Il debito pubblico ammonta a fr. 24'812'841.39 (2010 fr. 32'197'155.18, con una diminuzione di fr. 7'384'313.79) Siamo quindi tornati alla situazione del 2009, prima di assumere l'investimento concernente il centro sportivo.
- Quota di capitale proprio fr. 2'229'216.11: con una percentuale del 4.19 %, rispetto all'2,95% del 2010. Si tratta di un valore classificato *debole* e questo nonostante l'andamento dell'esercizio, con un risultato positivo. La percentuale che determina

la classificazione del capitale proprio è calcolata sul rapporto con il totale dei passivi che nel nostro caso ammontano a fr. 53'203'591.58 (2010 fr. 54'470'327.35)

- Copertura delle spese correnti, 2,74%; > 0 = sufficiente – positivo.
- Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi. Copertura del 17.78 %, ricordando che le disposizioni di Legge prevedono il 10%, da raggiungere progressivamente. Nel caso in esame la percentuale è evidentemente influenzata dagli ammortamenti straordinari, osservando peraltro che in base al piano finanziario si prevede in ogni caso di adattarci ai disposti di Legge nel termine fissato dal Cantone.

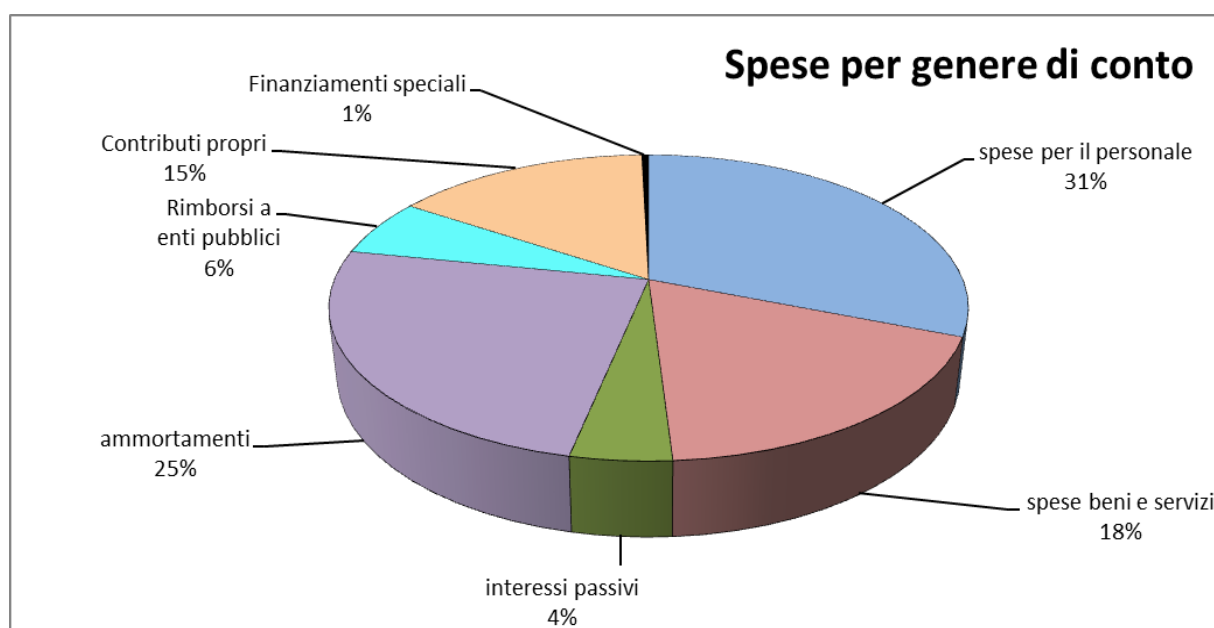
Per quanto concerne gli investimenti, il dicastero Traffico è quello che registra la spesa più rilevante, fr. 621'439.50, in particolare le opere contemplate dal Piano di miglioramento delle strade PMS. Seguono nell'ordine il dicastero Ambiente, fr. 392'237.25, segnatamente opere fognarie, arginatura e pianificazione, Educazione, fr. 291'681.40, comprensivo della progettazione di massima per la nuova sede di Scuola elementare e il tempo libero, fr. 231'833.05, con gli interventi di miglioramento presso l'Arena sportiva.

Nel relativo capitolo vi forniremo tutti i dettagli, sull'andamento dei crediti stanziati, sull'utilizzo della delega e sulle liquidazioni inserite nel consuntivo in esame,

Per quanto concerne invece le entrate vi rimandiamo ai commenti che vi abbiamo già proposto sugli ammortamenti e il contributo cantonale nell'ambito della depurazione.

5. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO

Con questo capitolo documentiamo il riassunto del consuntivo per genere di conto, spese e ricavi, illustrando in grafici la relativa incidenza percentuale rispetto ai totali.



E' evidente che l'ammortamento straordinario derivante dalla manovra che abbiamo sottoposto al Legislativo, si riflette sulle percentuali della spesa corrente. L'incidenza risulta quindi falsata da questo fattore che per l'anno in discussione ammonta al 25% di tutte le uscite.

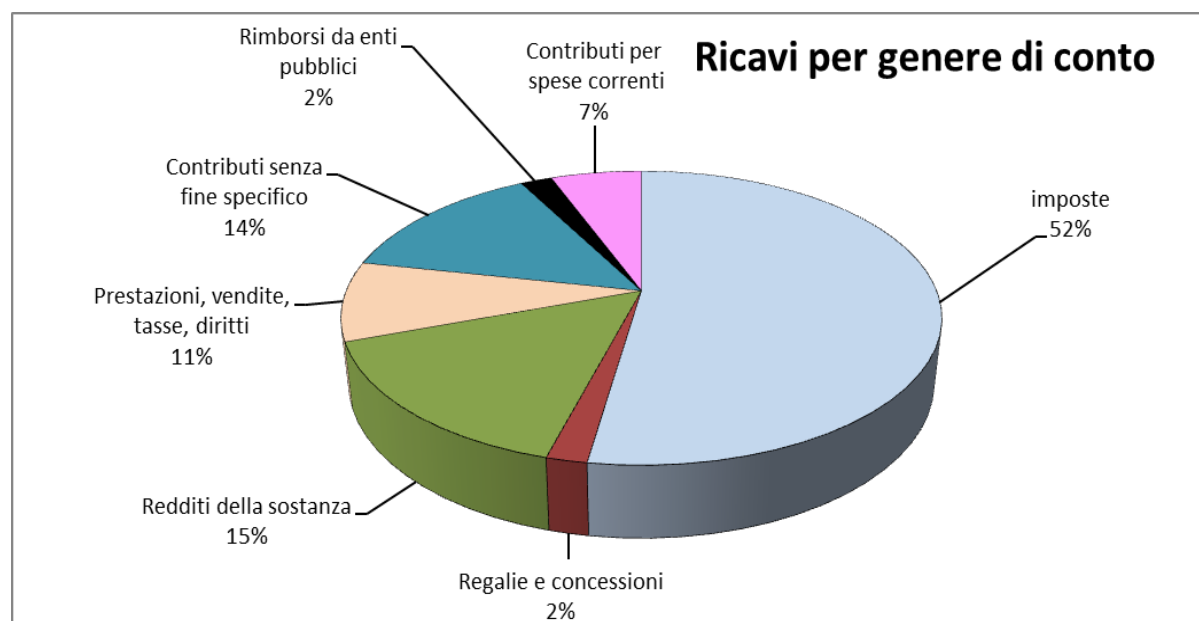
Di conseguenza e rispetto al 2010 le percentuali delle altre componenti, diminuiscono sensibilmente, rimarcando in particolare le spese per il personale (31 % contro il 37% dell'anno prima), quelle per beni e servizi (18% contro il 21%) e i contributi propri (15% contro il 16 %).

E' quindi opportuno riferirci piuttosto alle cifre in assoluto, evidenziando per le voci che precedono l'andamento rispetto al consuntivo precedente:

	2011	2010	variazione	%
<i>Personale</i>	7'629'207.40	7'451'895.95	177'311.45	2.38
<i>Beni e servizi</i>	4'460'191.82	4'253'557.84	206'633.98	4.86
<i>Contributi propri</i>	3'792'880.55	3'255'966.53	536'914.02	16.49

Come si potrà rimarcare questo confronto evidenzia meglio l'andamento e al riguardo si giustifica una volta ancora la necessità di promuovere una politica prudente. D'altro canto si osserva che il 16,50% di aumento dei contributi propri non è determinato direttamente da noi e si riferisce in particolare ai contributi per i compiti svolti dal Cantone e altri Enti, dove l'andamento del gettito d'imposta gioca un ruolo importante.

Il discorso evidentemente cambia per le altre voci elencate e al proposito sottolineiamo che l'aumento degli oneri per il personale non è trascurabile, al di là del carovita fra il 2010 e il 2011 e degli scatti per anzianità. In effetti in alcuni settori bisognerà verificare i bisogni con l'impiego dei collaboratori, come è il caso per l'Arena sportiva che da sola contribuisce all'aumento con circa fr. 60'000.--, nei confronti del preventivo e dell'ultimo consuntivo. Si ritornerà al riguardo nel commento di dettaglio.



Anche nel caso delle entrate le percentuali sono in modo evidente influenzate dalle operazioni della manovra finanziaria, ossia l'utile patrimoniale derivante dal trasferimento dai conti amministrativi a quelli patrimoniali, con l'accredito dell'utile di fr. 3'165'083.--, ciò che fa lievitare i redditi della sostanza al 15 % (2010 3%) con la relativa diminuzione delle altre percentuali. Segnaliamo a questo riguardo che le imposte, nel 2010 il 60%, diminuiscono al 52%.

Anche in questo caso è opportuno riferirsi alle cifre in assoluto e al riguardo evidenziamo per le imposte un aumento di fr. 871'003.28, da fr. 12'413'232.00 a fr. 13'284'235.28 (7.02%), grazie alle imposte speciali, alle sopravvenienze degli anni precedenti e alla rivalutazione del gettito.

6. GESTIONE CORRENTE: considerazioni di dettaglio

0. Amministrazione

011.300.01 *Indennità membri del Consiglio comunale.*

Come nel 2010 siamo confrontati anche quest'anno con un sorpasso importante, fr. 12'000.-- rispetto al preventivo stimato a suo tempo in fr. 25'000.--. Il tutto è spiegato con l'impegno effettivo dei consiglieri, in particolare dei commissari delle commissioni permanenti. Per le ragioni già spiegate, riferite agli impegni che si prevedono su più fronti, pianificazione, opere pubbliche, ecc, già con il preventivo dell'anno corrente abbiamo aumentato il budget a fr. 40'000.--.

012.318.01 *Spese rappresentanza municipio.* A consuntivo risulta una spesa complessiva di fr. 11'386.55, con un sorpasso di fr. 5'386.55 nei confronti del preventivo. Si segnalano a questo riguardo fra gli imprevisti e impegni particolari i costi della cerimonia pubblica in occasione del decimo di Capriasca.

020.318.05 /436.03 *Procedure esecutive.* Come negli anni precedenti siamo confrontati con un sorpasso rispetto al preventivo di fr. 45'000.-- con una spesa di fr. 82'308.84, l'importo più elevato sin qui registrato in questo conto (2010 fr. 56'850.--). Si impone nuovamente di aumentare la cifra a preventivo, tenuto conto che anche per il 2012, preventivo fr. 50'000.--, saremo confrontati molto probabilmente con un costo superiore. L'andamento di questa posta è peraltro imprevedibile anche se tendenzialmente siamo confrontati con un aumento delle procedure esecutive e quindi con i relativi costi. D'altro canto, quale parziale copertura, alle entrate incassiamo l'importo di fr. 23'387.58, con un aumento sia nei confronti del preventivo, fr. 15'000.--, sia nei confronti dell'ultimo conto reso, fr. 13'926.90.

020.318.08 *Altre spese servizi da terzi.* Oltre ai costi ricorrenti della revisione contabile, fr. 10'465.20, segnaliamo la perizia sulla possibilità di demandare compiti pubblici ad enti esterni (mozione Orsi e confirmatari), fr. 9'914.40, il complemento alla perizia sugli stabili, fr. 5'450.-- e il rimborso allo Stato per la collaborazione nella riorganizzazione degli archivi, fr. 3'000.--. Segnaliamo a questo riguardo che i mandati attribuiti a terzi rientrano nei disposti della Legge sulle commesse pubbliche, con relativa pubblicazione annuale agli albi per tutti gli importi superiori a fr. 5'000.--. In relazione all'andamento degli ultimi anni e di fronte alle necessità crescenti di apporti specialistici esterni, riteniamo che questa posta deve essere rivalutata in sede di preventivo.

029.301.01 – 309.01 *Spese per il personale.* Rispetto al preventivo attiriamo l'attenzione sui costi delle supplenze del personale amministrativo fr. 32'749.05, preventivo fr. 5'000.-- e per quanto attiene alle altre spese per il personale, consuntivo fr. 8'783.--, preventivo fr. 4'000.--.

Per quest'ultime si segnalano i corsi di formazione, in particolare per i nuovi collaboratori dell'UTC (corsi per tecnici e funzionari amministrativi) che incidono in ragione di fr. 4'250.--.

Per quanto concerne le supplenze, la spesa sostenuta riguarda in particolare le necessità messe in campo a seguito di assenze prolungate. L'impegno straordinario è compensato dalle entrate registrate nel conto 029.436.01 in ragione di fr. 20'344.45.

029.310.01 *Materiali di cancelleria.* A consuntivo documentiamo una spesa di fr. 46'057.50, con un sorpasso di fr. 6'057.50 che giustifichiamo con le esigenze effettive di acquisto.

029.315.01 *Sistema informatico e macchine d'ufficio* Il sorpasso nei confronti del preventivo è di fr. 29'727.15, con un impegno annuale di fr. 69'727.15. Nel 2010 avevamo speso l'importo di fr. 35'741.55. L'aumento è dovuto ad imprevisti, come è il caso per la sostituzione del server presso l'UTC, fr. 6'695.-- e dalle esigenze di installazione e formazione del personale per i nuovi programmi Urbanus.

029.318.07 *Prestazioni UTC da terzi.* A consuntivo risulta una spesa di fr. 20'445.--, con un sorpasso di fr. 14'445.30 nei confronti del preventivo; nel 2010 avevamo speso l'importo di fr. 10'708.45. Segnaliamo a questo riguardo la perizia sulla presenza di amianto nella sede SE di Tesserete, fr. 5'400.-- e la consulenza esterna di fr. 10'368.-- per l'implementazione del concetto di *sicurezza e salute sul posto di lavoro*, precisando a questo riguardo che di aver attribuito la responsabilità all'architetto Mauro Rusconi in relazione al suo ruolo dirigente in seno all'Ufficio tecnico. Il tutto in ossequio alle disposizioni in materia.

029.431.02 *Tasse licenze edilizia.* Durante l'anno siamo stati confrontati un numero di pratiche elevate, tanto che a consuntivo registriamo l'importo di fr. 61'129.20 rispetto alla previsione di fr. 50'000.-- e di fr. 42'696.30 nei confronti dell'ultimo consuntivo.

029.437.01 *Multe edilizie.* Ammontano a fr. 28'510.--, preventivo fr. 10'000.--, osservando a questo riguardo che fra gli altri sono state risolte e archiviate una serie di procedure datate. In alcuni casi fuori zona le pratiche si sono concluse con la sottoscrizione di una convenzione fra i privati, il nostro Comune e il Dipartimento del Territorio.

029.439.01 *Altri ricavi.* Segnaliamo a questo titolo l'importo di fr. 12'250.-- per la vendita di un fabbricato, rustico adibito a magazzino sino alla fusione, nel nucleo di Lugaggia. Il tutto in conformità della delega sancita dall'articolo 8 del Regolamento comunale; lo stabile non era più utilizzato a scopi pubblici né si prevedeva in futuro di adibirlo a questa funzione.

090.301.01 – 461.01 *Compiti non ripartibili (stabili).* Entrate e uscite sono in linea con il preventivo. Rimarchiamo da una parte la spesa per riscaldamento – elettricità – acqua, inferiore al preventivo di ca. fr. 11'000.--, nonostante il rincaro del prezzo della nafta, dall'altra i costi per la manutenzione degli stabili amministrativi, con un impegno di fr. 52'518.10 rispetto alla cifra di fr. 40'000.--, stanziata a preventivo. Fra gli interventi a carattere straordinario segnaliamo il collaudo degli impianti elettrici nel rispetto delle normative federali (protocollo RASI).

1. Sicurezza pubblica

103.300.01 – 461.01 *Delegazione Tutoria Regionale.* L'andamento contabile è in linea con il preventivo; alle uscite rispetto al preventivo di fr. 175'950.--, abbiamo speso l'importo di fr. 169'683.42, mentre alle entrate abbiamo incassato fr. 90'082.60, ossia ca fr. 10'000.-- in meno rispetto al preventivo.

Non ci sono al riguardo osservazioni particolari, evidenziando peraltro che con la riorganizzazione dell'Ufficio e relativo aumento dell'organico, un tempo pieno ripartito fra due collaboratrici, abbiamo risolto buona parte dei problemi di funzionamento, riferiti in particolare al rispetto delle scadenze per quanto attiene alla tenuta a giorno dei numerosi incarti trattati dalla CTR. Siamo tuttora in attesa delle novità sulla prospettata riorganizzazione in ambito cantonale e vi terremo senz'altro informati sull'evoluzione.

113.301.01 – 452.01 *Polizia comunale.* A livello di costi siamo confrontati con un aumento di spesa importante, ca fr. 54'000.-- ciò che ci costringerà a rivedere le previsioni già con il prossimo preventivo e questo in considerazione in primo luogo dell'organico, con quattro agenti e l'ausiliario. Rimarchiamo peraltro che con l'entrata in funzione il prossimo 1° luglio del nuovo agente, formato nell'ambito della scuola di polizia, cadrà l'impegno finanziario nei confronti del Cantone. Scorrendo le varie voci, segnaliamo gli aumenti per lo stipendio del personale, ca. fr. 9'000.--, per l'abbigliamento di servizio, sorpasso di ca. fr. 10'500.-- in relazione alle nuove assunzioni, per la già citata formazione del nuovo agente, ca fr. 3'000.-- in

più (altre spese per il personale), per quanto concerne la manutenzione dell'immobile di Lugaggia, ca fr. 12'200.-- determinati fra gli altri dai costi per l'adattamento dello spogliatoio, e infine per la copertura assicurativa del nuovo veicolo in dotazione all'ausiliario, con un rincaro della spesa per assicurazione e tasse di ca fr. 2'500.--.

I ricavi ammontano a fr. 147'601.30, con un aumento di circa fr. 7'000.-- rispetto alle previsioni. Incassiamo di meno per le contravvenzioni sulla circolazione stradale, compensati però da un aumento della partecipazione dei Comuni, in relazione al risultato d'esercizio.

Per il resto con l'assunzione di un nuovo agente nella persona di Matteo Bernardi che ha sostituito il partente Carlo Mazzacchi, siamo rientrati nella normalità per quanto attiene agli effettivi, nell'attesa che il nuovo agente Daniel Quirici inizi la sua attività. Ricordiamo che nel frattempo, con la decisione sul preventivo dell'anno corrente, la funzione dell'ausiliario di polizia è stata accorpata definitivamente all'organico. Siamo tuttora nell'attesa del Regolamento cantonale in materia; solo allora potremo proporre nuove soluzioni nel settore, ribadendo che evidentemente l'obiettivo – indipendentemente dal nuovo modello cantonale - è quello di poter mantenere la struttura presso la sede di Lugaggia.

160.301.01 / 160.430.01 – Difesa nazionale civile. Il sorpasso dei costi rispetto al preventivo, in totale ca fr. 40'000.-- va messo in relazione in gran parte alle operazioni neutre (entrate e riversamento al fondo a bilancio) dei contributi sostitutivi in materia di rifugi privati di protezione civile. Il divario fra i costi e i ricavi risulta poi evidente dalla gestione del rifugio pubblico, dove l'anno scorso abbiamo incassato per gli affitti “solo” fr. 7'048.85. Occorrerà a questo riguardo e per quanto possibile incentivare l'uso della struttura, anche perché per poter garantire le condizioni di agibilità richieste dobbiamo riscaldare e areare, indipendentemente dall'utilizzo, con un impegno annuo consolidato di ca franchi 23'000.--; questa voce di conseguenza dovremo rivalutarla a preventivo.

Rispetto al 2010 l'aumento degli impegni è ancora più rilevante ed è dovuto al fatto che ci è stato addebitato l'importo di fr. 22'624.30 quale quota di partecipazione per il rifugio di Caslano. La quota ordinaria, di fr. 99'661.85, pur essendo superiore a quella dell'anno prima, fr. 82'197.70, è sensibilmente inferiore al preventivo e questo grazie alla ripresa degli avanzi degli esercizi precedenti.

2. Educazione

20 Scuola dell'Infanzia.

Analogamente al consuntivo 2010, il risultato contabile ricalca le previsioni. La differenza in più alle entrate è di ca fr. 18'000.--, mentre alle uscite l'aumento è di circa 32'000.--.

Per quanto riguarda i ricavi segnaliamo in particolare le indennità per infortuni e malattie, fr. 11'900.95, che compensano il sorpasso per le supplenze, con un impegno di fr. 20'635.70 rispetto alla previsione di fr. 10'000.--.

Alle uscite, oltre alle supplenze, evidenziamo i costi per la sorveglianza dei passaggi pedonali e per quanto interessa il trasporto scolastico.

Come vi è noto con l'anno scolastico in corso abbiamo attribuito il trasporto alla Posta, integrando allo stesso tempo un nuovo trasporto in proprio.

Il costo è di fr. 152'560.75, inferiore leggermente al preventivo di fr. 157'000.-- e al consuntivo 2010 di fr. 156'208.--. Nella spesa sono compresi l'importo di fr. 6'761.75 riguardante lo studio sull'ottimizzazione dei trasporti commissionato alla SUPSI (QP SI) e l'accantonamento di fr. 14'000.-- (QP SI), in relazione alla fattura emessa dalle Autolinee Regionali Luganesi tuttora pendente. In effetti non abbiamo accettato l'aumento notificato all'inizio dell'anno scolastico 2010 - 2011. Non sappiamo peraltro come si concluderà la vertenza e di conseguenza a titolo prudenziale abbiamo accantonato l'importo in questione.

Come abbiamo già spiegato, con i nuovi trasporti abbiamo incentivato gli spostamenti a piedi. Da qui la necessità di estendere la sorveglianza dei passaggi pedonali, rispettivamente di organizzare l'accompagnamento sui percorsi casa – scuola. Nel 2011 questo si traduce con un sensibile aumento dei costi, da fr. 18'300.-- del preventivo (consuntivo 2010 fr. 18'186.35) a fr. 32'619.60.

21 Scuole pubbliche (Scuola elementare, Sme, altri Istituti). Preliminarmente anche per la SE valgono le medesime considerazioni sui trasporti e sulla sorveglianza dei passaggi pedonali spiegate nel capitolo della Scuola dell'infanzia; per i trasporti il sorpasso nei confronti del preventivo è di ca. fr. 43'000.--. e anche in questo caso è compresa la quota parte relativa allo studio sull'ottimizzazione dei trasporti, in ragione di fr. 12'678.25, oltre all'accantonamento di fr. 26'000.--, per il quale vale quanto spiegato per la SI sulla vertenza in atto con ARL. Complessivamente siamo confrontati con un sorpasso di ca. fr. 216'000.-- rispetto al preventivo. Spieghiamo in primo luogo, riprendendo al riguardo le anticipazioni nel commento introduttivo, che abbiamo ritenuto di caricare alla gestione corrente alcuni interventi di manutenzione straordinaria, in particolare presso la sede di Tesserete, con una spesa finale di fr. 114'428.30, rispetto al preventivo di fr. 40'000.--. Segnaliamo nell'ordine gli interventi riguardanti i corpi illuminanti, ca. fr. 10'000.--, i soffitti, ca. fr. 28'000.-- e infine il rifacimento della pavimentazione esterna ca. fr. 27'500.--.

Le altre spese sono determinate dagli impegni effettivi, segnalando nell'ordine, con il relativo ammontare dei sorpassi, gli stipendi delle addette alla pulizia, ca. franchi 25'000.--, quello per i passaggi pedonali, ca. fr. 14'300.--, per le supplenze, fr. 14'400.-- e per le attività creative, ca. fr. 23'000.--; quest'ultimo dato va però messo in relazione con la diminuzione della posta concernente il rimborso ai Comuni per l'anticipo dello stipendio per i docenti delle cosiddette materie speciali, 210'352.01.

Per quanto concerne le entrate, incassiamo ca. fr. 68'000.-- in più, evidenziando in particolare la posta relativa alle indennità per la perdita di salario in caso di malattia infortuni, maternità e servizio militare /Pci, fr. 48'391.95 (preventivo fr. 2'000.--) che come negli altri casi compensa il rincaro delle supplenze.

Segnaliamo che con la fine dell'anno scolastico 2010 – 2011, il maestro Armando Canonica è passato al beneficio della pensione, dopo 37 anni di insegnamento alle dipendenze inizialmente del Comune di Bidogno e in seguito dell'Istituto scolastico.

Per l'occasione ringraziamo nuovamente il docente per l'impegno profuso in tutti gli anni di insegnamento dove ha saputo mostrarsi come un ottimo docente.

Sull'andamento dell'Istituto in genere, sia per quanto attiene alla SE, sia per la SI, non ci sono altre osservazioni.

231.366.02 Scuole di musica. L'impegno ammonta complessivamente a fr. 34'201.-- in linea quindi con il preventivo di fr. 35'000.--. Ricordiamo la decisione di raggruppare sotto questo conto tutti i contributi elargiti nell'ambito dell'educazione musicale dei giovani e relative attività promosse dalla Filarmonica capriaschese, dalla Scuola di musica di Capriasca e del Conservatorio della Svizzera Italiana. Ricordiamo che la Filarmonica e la Scuola di musica di Capriasca operano pure con il sostegno del nostro Comune per quanto concerne rispettivamente gli spazi presso l'Arca (con l'assunzione dell'affitto) e presso l'ex Caserma.

3. Culto, cultura e tempo libero

309.301.01 - 439.01 Attività culturali. L'impegno ammonta a fr. 49'304.75, in pratica quanto avevamo stimato e iscritto a preventivo, fr. 49'105.--.

Segnaliamo nell'ordine l'organizzazione delle attività per il primo agosto ca fr. 5'200.--, il contributo di fr. 7'500.-- per la pubblicazione del libro sull'aggregazione del 2001 e quello di fr. 5'500.-- per il concerto di Natale promosso dall'Associazione Chopin. Per quanto concerne invece le spese diverse, materiali, ecc, segnaliamo le decorazioni natalizie, ca fr. 5'200.-- (acquisto, posa e smontaggio) e i costi ricorrenti per la sorveglianza della Casa museo Luigi Rossi, in totale ca fr. 2'200.--.

330.314.01 Manutenzione giardini e sentieri. Rispetto al preventivo siamo confrontati con un sorpasso di fr. 23'314.25, determinato in particolare dai costi per la sistemazione di un sentiero a Roveredo, lungo il tratto che dalla strada cantonale sale in direzione della Locanda del Giglio, con un impegno al netto della partecipazione di un privato direttamente interessato di ca fr. 14'500.-- e per quanto attiene alla sistemazione di un muro a secco in zona Ronchi a Sala, con una spesa di fr. 9'468.80.

341.301.01 – 341.452.01 Centro sportivo e balneare. In termini assoluti siamo confrontati con un sorpasso rispetto al preventivo di ca fr. 274'000.--, mentre l'aumento nei confronti del 2010 ammonta a ca. fr. 218'000.--.

Giustificiamo in primo luogo l'aumento per le spese del personale, fr. 60'000.-- in più di stipendi che si ripercuotono evidentemente anche sugli oneri sociali. Questo aumento è determinato in particolare dai turni di lavoro presso il complesso balneare e del maggior impiego di personale avventizio. Il tutto è riassunto nella seguente tabella:

- Assunzione di una stagiaire presso l'ufficio dell'arena	fr.	11'310.00
- Maggior impiego dei bagnini	fr.	18'184.63
- Idem per le cassiere	fr.	9'324.05
- Custode / operaio avventizio	fr.	13'278.75
- Idem per le pulizie	fr.	5'089.95

Abbiamo chiesto al responsabile di commentare questi rincari, evidenziando in primo luogo che la posizione della stagista, non era contemplata a preventivo, in quanto decisa successivamente dal Municipio.

Gli altri si riferiscono essenzialmente alla gestione della piscina con la necessità di aumentare i turni di presenza, per ragioni di sicurezza e di conduzione della struttura. Da considerare pure il prolungo della stagione balneare, dopo metà settembre e l'apertura anticipata delle infrastrutture sportive, all'inizio del mese di febbraio.

S'impone già quest'anno un'attenta verifica sulle necessità del centro, anticipando che per altri motivi e nonostante la rivalutazione dell'importo nel preventivo 2012, fr. 340'000.--, spenderemo di più in funzione del prossimo avvicendamento alla testa della struttura. Il 1° giugno ha iniziato l'attività il signor Basilio Columberg che sostituirà Giorgio Krüsi, il cui contratto si concluderà alla fine di giugno.

Pure le spese per riscaldamento – elettricità – acqua – gas hanno subito un'impennata con un sorpasso rispetto al preventivo di ca fr. 42'000.--; nel 2010 la spesa ammontava a fr. 94'474.75. In relazione ai consumi fatturati e registrati all'esercizio in discussione, la spesa è così suddivisa:

- Elettricità	fr.	42'221.60
- Gas	fr.	56'936.15
- Acqua	fr.	25'330.70
- Olio riscaldamento	fr.	1'564.55

Alla luce di questi importi si impone quindi un approfondimento in prospettiva futura anche se appare scontato il ritocco del preventivo. In particolare bisognerà mettere in relazione le spese più rilevanti, gas e elettricità con l'utilizzo degli impianti.

Proseguendo il commento evidenziamo la spesa di fr. 144'576.64 per la manutenzione ordinaria, con un aumento rispetto al preventivo di ca fr. 114'000.--.

Vale il principio spiegato per gli interventi presso gli edifici scolastici. A fronte di necessità a carattere straordinario si è ritenuto di caricare gli oneri alla gestione corrente. Segnaliamo nell'ordine, le opere da pittore presso il tennis, ca fr. 4'600.--, le opere di impermeabilizzazione e da lattoniere presso gli spogliatoi, in totale ca fr. 25'000.-- e il rifacimento dei giunti in silicone del centro balenare fr. 35'000.--.

Negli interventi a carattere ordinario evidenziamo la manutenzione e la messa in esercizio annuale della piscina, ca fr. 16'000.--, gli interventi presso il campo di tennis, fr. 6'000.--, per quanto riguarda l'impianto di illuminazione del campo sportivo principale, fr. 6'500.-- e infine per quanto concerne il collaudo RASI, in totale circa fr. 7'000.--.

Nelle spese diverse infine, sono contabilizzati, fra gli altri gli oneri per il civilista impiegato durante l'estate, ca fr. 4'600.--, quelli per la segnaletica, ca fr. 9'500.--, e per il corso di rianimazione presso la Croce Verde, fr. 750.--.

L'aumento delle spese ha determinato automaticamente l'incremento della partecipazione dei Comuni convenzionati, di ca fr. 49'000.--. Per il resto le entrate ricalcano le previsioni e per quanto concerne le entrate alla piscina, fr. 291'623.90, rispetto all'importo di fr. 300'000.-- di preventivo e di fr. 302'890.15 del 2010, riassumiamo i dati statistici sugli utenti:

- Giornaliere domiciliati	13'149	28%
- Non domiciliati	28'148	59%

- Abbonamenti	6'092	13%
Totale	47'389	

Ai dati in questione vanno pure aggiunti il noleggio di sdraio e ombrelloni, nonché di altre entrate allo stabilimento, per un totale di 2358 unità.

Nonostante l'andamento sfavorevole del tempo nei primi mesi, abbiamo potuto contare sul miglior mese di agosto dall'apertura e di conseguenza rispetto ai deficit iniziali abbiamo recuperato, tanto da conseguire uno dei migliori risultati annuali, inferiore solo ai due anni precedenti, 2009 e 2010, quando avevamo potuto contare rispettivamente su 63'901 e 52'363 presenze.

La nostra piscina, condizionata come tutte le strutture aperte dall'andamento della meteo, rimane comunque attrattiva non solo per i residenti della zona, ma anche da chi proviene da fuori.

343.301.01 – 341.439.01 *Alloggio sportivo e gestione dell'ex Caserma.* I costi ammontano a fr. 80'646.55 in una situazione nella quale occorre precisare in primo luogo che il preventivo, allestito alla fine del 2010, non era attendibile in quanto alcune poste erano evidentemente sottostimate, come è il caso per le spese energetiche (preventivo fr. 1'500.--, consuntivo fr. 36'234.95). Documentiamo in seguito gli oneri per stipendi, fr. 14'224.40, preventivo fr. 5'000.--, dovuti all'assunzione di un custode per la consegna e la riconsegna, l'acquisto di materiale di pulizia, fr. 4'794.80, rispetto ai fr. 1'000.-- previsti e infine per quanto concerne la manutenzione ordinaria, fr. 19'047.80, rispetto al preventivo di fr. 6'000.--. Si menzionano al riguardo l'acquisto di un essiccatore e materiale diverso per l'arredo di camere e servizi, scansie, ecc.

Le entrate ammontano in totale a fr. 76'935.20, di cui fr. 56'976.00 riguardanti l'alloggio sportivo. Il resto è costituito dagli altri affitti, compresi quelli concernenti la presenza della truppa.

Nel 2010 per l'alloggio sportivo avevamo incassato ca fr. 20'000.--; l'aumento è quindi evidente. Dalla statistica annuale rileviamo che ci sono stati 2437 pernottamenti, di cui il 64% proveniente dalla Svizzera tedesca, il 15 % dall'Italia, il 13% dal resto del Cantone e l'8% infine dalla Romandia.

4. Salute pubblica

Non ci sono osservazioni. Gli impegni corrispondono in grandi linee con il preventivo; la differenza in meno fra consuntivo e preventivo è di ca. fr. 3'000.--.

5. Previdenza sociale

Nel commento sui dicasteri abbiamo già spiegato che questo è fra quelli confrontati con il maggior sorpasso, ca fr. 312'000.-- rispetto al preventivo, mentre nei confronti

dell'ultimo consuntivo l'aumento è addirittura di ca fr. 544'000.--. Ricordiamo che le operazioni sono contabilizzate secondo il principio della competenza di cassa, ossia di quello che ci viene fatturato, rispettivamente corrisposto durante l'anno. Di conseguenza molte di queste poste sono comprensive degli acconti dell'esercizio e del conguaglio dell'anno precedente.

L'altra osservazione che si impone nuovamente riguarda il fatto che la maggior parte di queste poste dipende dalle normative di legge e relativi meccanismi applicati dal Cantone e dagli altri Enti preposti. Sono determinanti a questo riguardo l'accertamento del gettito, per quanto riguarda la partecipazione alle spese per la cassa malati e in parte nel campo degli anziani e dell'aiuto domiciliare, rispettivamente il numero degli ospiti per quanto concerne gli Istituti per anziani.

Scorrendo le varie voci segnaliamo gli aumenti riguardanti la partecipazione per le spese della cassa malati, fr. 140'000.--, per quanto attiene agli anziani, complessivamente altrettanti fr. 140'000.--, mentre l'aumento nel campo dell'assistenza, seppure importante è più contenuto, ca fr. 30'000.--. In questo campo potrebbe pesare a corto termine l'effetto sin qui non ancora pienamente avvertito delle conseguenze relative alla nuova Legge federale sulla disoccupazione che ha ridotto i giorni di diritto alle indennità.

Segnaliamo infine l'andamento dei costi dell'attività dell'operatore sociale contemplato sotto il capitolo della protezione della gioventù. A livello contabile siamo nei limiti di quanto previsto; l'attività a favore dei giovani è apprezzata, così come il servizio per i singoli utenti. L'operatrice sociale oltre che a seguire l'attività giovanile (offerta durante tutto l'arco dell'anno con il progetto Midnight in Capriasca e il progetto estivo) si occupa di un centinaio di utenti, in particolare:

- affiancando (e a volte assumendo integralmente) la gestione finanziaria delle persone, rispettivamente delle famiglie in difficoltà al fine di evitare una situazione di indebitamento irreversibile con tutto ciò che comporta anche a livello relazionale.
- aiutando a trovare una soluzione a problemi di natura sociale e di integrazione (in particolare persone a beneficio di prestazioni assistenziali) allo scopo di scongiurare la cronicizzazione del problema, soprattutto a livello giovanile.
- offrendo consulenza e aiuto pratico nelle questioni burocratiche (soprattutto a persone anziane che non possono contare sui famigliari)
- creando e aiutando a mantenere i contatti con i vari servizi cantonali, enti, associazioni.

Lo scopo ultimo del lavoro dell'operatrice sociale è sia di natura preventiva (evitando che le situazioni di difficoltà peggiorino e si cronicizzino) sia di tipo educativo, nel senso che le persone dopo un periodo di accompagnamento imparano a gestire autonomamente i loro problemi. Purtroppo però in alcuni casi è necessario un aiuto costante e duraturo.

6. Traffico

620.301.01 – 306.01/436.01 *Stipendio operai e altre spese per il personale.* I costi per il personale in pianta stabile sono inferiori al preventivo, mentre per quanto attiene alle supplenze la spesa è di fr. 87'670.55, con un sorpasso di fr. 67'670.55, compensati dalle indennità per perdita di salario per infortuni, malattie e IPG. In effetti ad inizio 2011 siamo stati privati dell'apporto di un collaboratore, nel frattempo posto al beneficio della pensione dallo scorso mese di aprile. Si tratta del signor Erico Giovanelli che ha concluso la sua attività professionale iniziata a suo tempo presso il Comune di Lugaggia e che ringraziamo per l'apporto professionale in questi anni. Per supplire a questa assenza e per le esigenze estive abbiamo fatto capo a personale avventizio, con l'attribuzione di alcuni incarichi.

620.312.01 *AEM Illuminazione.* I conteggi emessi dall'Azienda, consumi per l'illuminazione pubblica, comportano un'uscita di fr. 142'638.00, in linea con il preventivo di fr. 140'000.--.

620.314.01 *Servizio invernale.* Dopo anni di impegni rilevanti, sottolineando nuovamente che nel 2010 avevamo raggiunto la cifra record di fr. 715'861.55, nel 2011 abbiamo speso molto di meno, fr. 243'735.75, con un importante risparmio nei confronti anche del preventivo a suo tempo stimato in fr. 400'000.--.

620.315.01 *Manutenzione illuminazione e nuovi impianti.* Come avevamo spiegato nel precedente consuntivo, la manutenzione dei corpi illuminanti rientra nel mandato assunto dall'AEM e la relativa pretesa finanziaria è dedotta dalla partecipazione sulla vendita dell'energia elettrica documentata nel dicastero Economia pubblica. Da qui la spesa complessiva di fr. 57'002.90 e la necessità, già attuata, di aumentare la posta di preventivo.

620.318.02 *Toponomastica.* L'uscita di fr. 14'412.15 riguarda la pubblicazione del fascicolo su Sala e frazioni dell'ex Comune, presentata con successo al pubblico in una frequentata conferenza presso la sala multiuso.

620.318.03 *Servizio civile.* L'onere ammonta a fr. 33'206.15, con un sensibile aumento rispetto al preventivo di fr. 12'000.--. L'impiego di civilisti si è rivelato utile in relazione anche ai problemi contingenti e all'organico. D'altro canto e in relazione a questo aumento abbiamo imposto ai servizi di attenersi al budget di preventivo, per l'anno corrente fr. 15'000.-- e questo indipendentemente dall'autorizzazione di cui disponiamo e che ci consentirebbe teoricamente l'assunzione di quattro civilisti per tutto l'anno.

651.318.01/439.02 *Aziende del traffico locale*

Sotto queste voci sono comprese il trasporto notturno *Capriasca night express* e il sussidio abbonamenti, comprensivo delle cosiddette flexi card, titoli di trasporto a prezzo ridotto sulla rete di trasporti pubblici svizzeri. In precedenza il servizio

notturno era organizzato e gestito dalla Regione Valli di Lugano, cui versavamo la relativa quota parte. Ora non è più così e nell'attesa che il servizio sia assunto nel contesto dei trasporti pubblici, anticipiamo la spesa e incassiamo le quote dagli altri Comuni. Complessivamente a fronte di costi per fr. 92'191.30 (preventivo fr. 55'000.--) incassiamo fr. 80'815.-- (preventivo fr. 45'000.--) di modo che il saldo a nostro carico non si discosta dalle previsioni.

7. Protezione ambiente e sistemazione del territorio

710.314.01 – 462.01 Fognature e depurazione. L'uscita complessiva ammonta a fr. 798'264.12, ossia ca fr. 180'000.-- in meno, mentre alle entrate siamo confrontati con una diminuzione di ca fr. 40'000.--, determinata dalla fatturazione effettiva della tassa d'uso, rispettivamente per quanto attiene alle tasse di allacciamento per le quali durante l'anno non figurano emissioni. In relazione all'istallazione dei nuovi programmi si procederà in questi mesi alle emissioni delle tasse e relativo aggiornamento, recuperando quindi tutti i casi in sospeso. Il relativo riscontro figurerà nel prossimo consuntivo.

In merito alla partecipazione ai Consorzi rimarchiamo da una parte il sorpasso della quota versata al Consorzio Lugano e dintorni, dall'altra l'impegno nei confronti del Consorzio Medio Cassarate, fr. 210'000.-- in meno rispetto al preventivo. Nel primo caso, il sorpasso di fr. 37'388.75 è spiegato dal fatto che la partecipazione agli investimenti promossi da questo Consorzio, è addebitata alla gestione corrente, sulla base della fatturazione annua. Con il 2013 aggiorneremo il preventivo in funzione del piano di finanziamento delle opere consortili, trasmessoci recentemente.

720.301.01 – 439.01 Eliminazione rifiuti. Complessivamente i costi ammontano a fr. 940'780.33, con un sorpasso di fr. 195'150.33, mentre rispetto al 2010, l'aumento è addirittura di fr. 210'367.02.

Evidenziamo in primo luogo i sorpassi concernenti i sorveglianti, oneri compresi, ca fr. 10'500.-- e per quanto concerne la manutenzione degli impianti con un rincaro di fr. 9'315.--. Nel primo caso l'impegno è commisurato con i contratti in essere e relativo ingaggio dei sorveglianti nelle diverse piazze, per cui si impone la rivalutazione del preventivo, in parte già proposta con il 2012.

In merito al conto della manutenzione spieghiamo che nello stesso sono addebitati l'acquisto di nuovi contenitori, con un impegno finanziario di ca. fr. 12'000.--.

Il sorpasso più rilevante riguarda la gestione della raccolta e dello smaltimento, ca fr. 173'000.-- rispetto al preventivo e fr. 180'000.-- in più rispetto al consuntivo. Abbiamo provveduto ad accurata verifica sulla base della statistica annuale. Dal profilo contabile va considerato che operiamo anche in questo caso secondo il principio della competenza di cassa; in concreto precisiamo che nella scheda contabile figurano una serie di fatture relative al 2010, per ca fr. 162'000.--, mentre d'altro canto le fatture dell'esercizio 2011 pagate nel 2012, ammontano a ca fr. 66'000.--.

Il confronto va quindi fatto sui quantitativi effettivi consegnati e precisiamo in primo luogo che per il 2010, il totale notificato al Cantone con la relativa statistica faceva

stato di un importo di fr. 768'485.60 (costi registrati a consuntivo fr. 663'327.24); per il 2011, i costi d'esercizio ammontano a ca fr. 747'000.--, tenuto conto per l'appunto delle fatture riguardanti il 2010, rispettivamente di quelle pagate nei primi mesi del 2012.

Il grosso dell'impegno è determinato dalla raccolta e dallo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (RSU), per ca fr. 500'000.--, ciò che rappresenta quindi all'incirca il 65 % della spesa totale. Il resto è costituito dagli ingombranti, scarti vegetali, carta, vetro, alluminio e materiali ferrosi, Oli esausti, pile e batterie, apparecchi elettrici, contenitori in PET, plastiche e legname, raccolti separatamente.

Nel 2011 abbiamo consegnato 1524 tonnellate di RSU, meno dei quantitativi del 2010 di 1559 To.

Da quanto precede occorrerà quindi operare in sede di preventivo, calcolando la spesa in funzione dei quantitativi consegnati e dei contratti in essere per le diverse raccolte.

Segnaliamo poi l'importo di fr. 6'789.41 della perdita su debitori che non si discosta di molto da quello del 2010 di fr. 6'362.99. Si tratta di casistiche che abbiamo dovuto necessariamente abbandonare dopo aver intrapreso la via esecutiva.

Le entrate rispecchiamo quanto avevamo previsto, con un aumento di ca fr. 9'000.--, per un totale di fr. 559'277.05, comprensivi delle tasse all'utenza e della vendita di rottami. Sulla scorta delle cifre di consuntivo evidenziamo che il grado di copertura dei costi è del 59.46%, con una diminuzione evidente rispetto all'esercizio precedente quando la percentuale si attestava al 76%.

In pratica siamo tornati alla situazione precedente all'attivazione dell'inceneritore cantonale.

740.314.01 - 434.01 Cimiteri. I costi ammontano a fr. 43'008.62, con un aumento di fr. 3'008.62 rispetto al preventivo di fr. 40'000.--, ricordando a questo riguardo l'impegno contrattuale con la ditta Cimitech di fr. 42'120.--. Con il preventivo 2012, abbiamo aggiornato l'importo in funzione delle necessità correnti.

I ricavi ammontano a fr. 6'950.-- e anche in questo caso sono in arretrato l'emissione di altre quote, in relazione alla sostituzione dei programmi informatici. L'allestimento delle fatture è previsto in queste settimane.

8. Economia

Nel commento sui dicasteri vi abbiamo già informato sull'evoluzione della partecipazione dell'AEM per la vendita di energia elettrica, con un aumento di ca fr. 92'000.--, rispetto al preventivo.

9. Finanze

Nei capitoli introduttivi ci siamo già soffermati sui vari aspetti che caratterizzano le entrate di questo consuntivo, elencando nell'ordine le imposte d'esercizio, le sopravvenienze, le imposte alla fonte, le imposte speciali, il contributo di

livellamento, l'imposta sugli utili immobiliare e l'utile in beni patrimoniali, derivante dalla manovra.

Anche sugli ammortamenti abbiamo spiegato diffusamente le particolarità di questo consuntivo.

Non ci sono quindi ulteriori considerazioni a proposito di queste voci. Per quanto non considerato nei precedenti capitoli osserviamo quanto segue.

900.330.01 Condoni e abbandoni. Rispetto al 2010, quando questa uscita era di poco superiore ai fr. 70'000.--, il risultato di questo esercizio è di fr. 151'265.10, il più alto sin qui registrato. Il tutto è documentato nella relativa scheda e riguarda la conclusione delle procedure esecutive messe in atto, per le quali è stato emesso un attestato di carenza beni e alle decisioni di condono emanate in ambito cantonale. Come abbiamo già spiegato in passato è praticamente impossibile calcolare un preventivo attendibile, per cui in sede di previsioni abbiamo confermato per il 2012 la cifra di fr. 100'000.--, nell'attesa semmai di rivalutare il problema in funzione dell'evoluzione.

930.440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2. L'entrata a questo titolo ammonta a fr. 3'618.80.

940.322.01 Interessi passivi. Il dettaglio, con l'evoluzione dei debiti è illustrato nella relativa tabella; il totale ammonta a fr. 1'021'368.63, con un aumento rispetto al preventivo che avevamo calcolato in fr. 1,0 mio. L'impegno comunque è inferiore al rendiconto del 2010, allora di fr. 1'096'301.63 e questo in relazione al persistere delle condizioni favorevoli del mercato che ci ha permesso nell'ambito dei rinnovi dei prestiti di operare al risparmio.

990.331.01 Ammortamenti beni amministrativi. Oltre alle spiegazioni già fornite, ricordiamo che gli ammortamenti sono documentati in dettaglio nella relativa tabella.

7. BILANCIO

Nel rapporto di revisione (bozza disponibile al momento dell'approvazione del messaggio, cfr. capitolo *considerazioni generali*) si certifica l'esattezza delle consistenze di bilancio, in conformità delle direttive cantonali, cifra 2, lettera c), con la precisazione che i saldi debitori e creditori concordano con i partitari. Proponiamo di seguito i seguenti commenti ripartiti per categoria.

10 – Liquidità

Il saldo alla fine dell'anno ammontava a fr. 4'582'974.85. Si conferma quindi la nostra solidità che per l'esercizio in esame va messa in relazione soprattutto con i ricavi a carattere straordinario, evidenziando peraltro che grazie all'andamento positivo, abbiamo comunque diminuito di ca fr. 2,4 mio i debiti verso terzi (cfr. capitolo 22).

11 – Crediti

Rispetto all'apertura di fr. 16'392'860.35 a fine esercizio risulta un saldo di franchi 16'502.640.38, con un aumento dunque di fr. 109'780.03

Evidenziamo in primo luogo l'evoluzione riguardante le imposte degli esercizi precedenti. Sino all'esercizio 2008 compreso non ci sono più residui registrati a bilancio; le entrate a questo titolo saranno quindi registrate nella gestione corrente quale sopravvenienza. Per quanto concerne l'esercizio 2009 al 31 dicembre 2011 risultava un saldo di fr. 63'596.09; a tutt'oggi, inizio giugno 2012, risulta già una sopravvenienza di ca fr. 130'000.--.

In base agli accertamenti e all'andamento dei gettiti e dei pagamenti, riteniamo che le cifre a bilancio concernenti i residui 2010 e 2011 siano del tutto attendibili.

Per quanto concerne invece le tasse d'uso delle canalizzazioni e per il servizio dei rifiuti, i saldi a fine esercizio ammontavano rispettivamente a fr. 29'811.55 e fr. 616'719.75, evidenziando per quest'ultimo che le tasse sono state emesse solo a fine dicembre e questo in relazione ai ritardi causati dall'installazione dei nuovi programmi. Con le entrate di questi primi mesi del 2012 e ancora prima di avviare le procedure d'incasso i saldi attualizzati ammontano a fr. 22'668.40, rispettivamente fr. 74'073.70. Nelle registrazioni sono computate pure le perdite documentate nella gestione corrente.

12 – Investimenti in beni patrimoniali.

Con il trasferimento dai beni amministrativi ampiamente già documentato, il valore contabile di questi beni aumenta da fr. 1'559'246.26 a fr. 4'887'031.70, ossia una differenza di fr. 3'327'785.40. Entrano in considerazione a questo riguardo la rivalutazione del patrimonio con il trasferimento dei valori contabili dai beni amministrativi, l'ammortamento ordinario calcolato sulla nuova situazione e le operazioni riguardanti i mezzi liquidi.

13 – Transitori passivi

Come d'uso si è provveduto a verificare le diverse operazioni, con i relativi assestamenti. Il saldo al 31 dicembre ammonta a fr. 188'887.15, mentre all'apertura ammontava a fr. 123'717.50

14 – Investimenti in beni amministrativi.

Il saldo documentato a fine anno è di fr. 23'058'922.50, con una diminuzione di fr. 4'720'760.90 rispetto al valore di inizio anno. Come per i beni patrimoniali occorre considerare al riguardo oltre agli ammortamenti ordinari e alla riattivazione degli investimenti, le operazioni della manovra finanziaria, della quale abbiamo ampiamente riferito nei commenti precedenti.

15, 16, 17 e 19 – Prestiti e partecipazioni, contributi per investimento, altre uscite attivate e eccedenza passiva. Evidenziamo nuovamente l'accredito dell'aiuto cantonale per la depurazione di fr. 2'000'000.--, con l'azzeramento del conto

riguardante il rimborso dei prestiti al Consorzio depurazione acque del medio Cassarate.

20 – Impegni correnti

A fine anno risultava un saldo di fr. 815'464.91. Le fatture scoperte nel frattempo sono state regolate (salvo le casistiche pendenti), a conferma dell'attenzione nei confronti dei nostri fornitori, ai quali garantiamo il pagamento puntuale.

22 - Debiti a medio e a lungo termine. Come già accennato nel commento sulla liquidità e grazie in particolare al contributo versato dal Cantone per la depurazione gli impegni in questo ambito diminuiscono da fr. 49'375'420.-- a fr. 46'912'330.--, una cifra comunque rilevante e che non va persa di vista in previsione anche degli investimenti programmati a corto termine.

23 - Debiti per gestioni speciali. Nessuna osservazione.

24- Accantonamenti. Come indicato nel consuntivo del 2010, abbiamo provveduto ad azzerare la posta riguardante il Consorzio depurazione acque Media Capriasca (DAMC). L'importo di fr. 25'000.-- è di conseguenza accreditato alla gestione corrente, ricavi diversi del dicastero amministrazione.

28 – Impegni verso finanziamenti speciali. Nessuna osservazioni. Il valore a bilancio aumenta da fr. 2'548'021.08 a fr. 2'633'581.10, ossia di fr. 85'560.02, con l'accredito dei contributi sostitutivi della protezione civile, rispettivamente per quanto concerne la mancata realizzazione di parcheggi nell'ambito dell'attività dell'edilizia privata. Analogamente agli accantonamenti riguardanti il DAMC, abbiamo azzerato l'accantonamento per la manutenzione delle strade a Vaglio. Si trattava di un conto dell'ex Comune e in questo ambito abbiamo operato in conformità delle indicazioni del revisore. L'importo di fr. 16'000.-- è stato accreditato al dicastero traffico, ricavi diversi.

29 – Capitale proprio

Con l'accredito del risultato d'esercizio il capitale proprio aumenterà a fr. 2'229'216.11, ossia il 19.55% del gettito delle imposte dirette PF e PG, al 100%.

Come illustrato nella tabella degli indici, la quota di capitale proprio - che è il rapporto fra quest'ultimo e il totale dei passivi - aumenta al 4.19% e nonostante questo ci colloca sempre in una situazione debole; infatti, l'asticella per il passaggio alla classe superiore, definita media, è situata al 10%.

8. CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nei capitoli introduttivi vi abbiamo già fornito i dati riassuntivi degli investimenti che anche per l'anno corrente sono contenuti per i motivi che abbiamo già ampiamente commentato.

Per ogni investimento vi forniremo i dettagli, aggiornando la situazione a fine esercizio per le opere non ancora concluse, e sottoponendovi le domande di approvazione delle liquidazioni per quelle nel frattempo terminate.

Ricordiamo che a norma dell'articolo 168 della Legge organica comunale è richiesta una domanda di credito specifico se il sorpasso supera il 10% del credito votato, o superiore a fr. 20'000.-- (art. 168 LOC), ciò che è il caso per lo skate park, per il quale e in relazione a quanto scaturito dal concorso, si prevede una spesa finale di ca. fr. 100'000.--, con un sorpasso di fr. 25'000.--, rispetto al credito votato dal Legislativo.

Si ritiene di allestire e presentare la domanda di credito suppletorio, parallelamente all'inclusione della liquidazione finale con il consuntivo del 2012.

In diversi casi si è fatto ricorso alla delega prevista dall'articolo 8 del Regolamento. In totale si tratta di tredici investimenti, per complessivi fr. 600'859.22. Ci si riferisce agli investimenti per i quali si chiede l'approvazione della liquidazione nell'ambito di questo consuntivo. In sede di approvazione di questo consuntivo, il Municipio si è occupato pure delle prestazioni effettuate dai collaboratori dell'Ufficio tecnico, per quanto attiene a determinati progetti e soprattutto per il coinvolgimento nella conduzione dei cantieri.

Il tema sarà ripreso con il preventivo per l'anno venturo. Sulle singole poste, vi proponiamo il seguente commento:

0. Amministrazione

090.503.07 *Demolizioni diroccati in zona Limosni a Lugaggia.* In aggiunta all'importo di fr. 19'999.75, riguardante la demolizione dei ruderi documentata nel consuntivo 2010, abbiamo speso l'anno scorso ulteriori fr. 912.00 per le operazioni di trapasso in atto, per un totale cumulato a fine esercizio di fr. 20'911.75. Prevediamo di riprendere il dossier in vista di proporre la realizzazione di un piccolo parco giochi, conforme agli indirizzi del Piano Regolatore. Aggiungiamo peraltro che il progetto è avversato da un gruppo di cittadini della zona, in contrapposizione con chi alcuni anni fa aveva chiesto al Municipio di attivarsi e che ancora recentemente ha sollecitato di realizzare l'impianto.

Ricordiamo che per il finanziamento di questo investimento operiamo nel contesto della delega.

090.503.09 *UTC nuovo archivio e adattamenti uffici*

L'archivio corrente presso l'UTC è stato dislocato al piano terreno dell'edificio, con il relativo adattamento dei locali, precedentemente adibiti a magazzino comunale. Si tratta di una soluzione determinata da una parte dalla riorganizzazione degli uffici e

dall'altra dal fatto che si dovrà smantellare il corpo accessorio prefabbricato aggiunto alcuni anni fa, nel contesto di un permesso a titolo precario.

La spesa ammonta a fr. 52'836.-- e in questo ambito il credito è stato stanziato in regime di delega. Si chiede di approvare la liquidazione finale con la spesa indicata. Per l'intervento in questione era stato stanziato con risoluzione 329 del 13.09.2010 l'importo di fr. 60'000.--.

090.503.10 Amministrazione - ampliamento della cancelleria. Al piano terreno è stato ricavato un nuovo posto lavoro nel locale precedentemente utilizzato per la pausa e per altre esigenze. Da qui l'importo di liquidazione di fr. 18'307.30 stanziato in regime di delega e che si chiede quindi di approvare.

090.506.04 Sistema informatico – nuovo sito web. Con risoluzione no. 396 del 20.09.2010 era stato stanziato in regime di delega e in conformità del mandato attribuito l'importo di fr. 17'408.00. Nel 2011 abbiamo speso fr. 3'888.--. La liquidazione finale sarà illustrata nel consuntivo del corrente anno.

Come avrete potuto rilevare nel frattempo il nuovo sito è in funzione e assicuriamo a questo riguardo una gestione dinamica e aggiornata, attenta alle esigenze dell'utenza.

Nel preventivo in questo dicastero figurava pure l'importo di fr. 100'000.-- per la sistemazione del magazzino comunale di Piazza Lepori. Non abbiamo ancora affrontato questo tema e non escludiamo altre soluzioni rispetto al riattamento della struttura esistente.

1. Sicurezza pubblica

110.506.01 Video sorveglianza. Il tema era contemplato nel preventivo con un importo indicativo di fr. 30'000.--. Nel 2011 abbiamo disposto l'installazione di una web cam presso la piscina, con una spesa di fr. 3'189.60, impiegati in regime di delega. Lo scorso mese di dicembre il Consiglio Comunale ha approvato il nuovo Regolamento sulla video sorveglianza, nel frattempo ratificato in ambito cantonale.

Come è noto ai consiglieri in carica allora, la decisione del Legislativo contemplava pure che tutti i crediti inerenti a queste installazioni fossero sottoposti al Legislativo, derogando quindi dal principio della delega fissato nella LOC e nel Regolamento comunale. La ratifica del regolamento è recente. Per quanto concerne la sostituzione delle attuali telecamere e relative nuove installazioni ci attiveremo prossimamente.

2. Educazione

210.501.01 Percorso scuole – Tesserete – Vaglio. La realizzazione dei percorsi fra le sedi scolastiche e gli abitati, rientra nel progetto *Casa – Scuola*. Come già documentato nel precedente consuntivo, il primo tratto che abbiamo preso in considerazione è quello fra la sede di Tesserete e Vaglio, lungo il tragitto che parte

dall'ex Caserma, passa sotto il Sasso del Diavolo per poi sbucare a Vaglio in prossimità della fattoria La Fonte. Abbiamo potuto sfruttare un percorso già agibile, comodo e sicuro. Il costo dell'intervento, curato dall'ufficio tecnico, ammonta a fr. 39'441.60, stanziati in regime di delega e che vi chiediamo di approvare nell'ambito delle liquidazioni proposte in questo messaggio. Gli interventi attuati riguardano l'illuminazione. Questo investimento era stato deciso con risoluzione 229 del 20 giugno 2011, sulla base di un preventivo di fr. 51'000.--.

210.501.02 Percorso scuole – sentiero di Lopagno. Questo percorso si snoda lungo il sentiero che da Lopagno, sotto l'Istituto Don Orione, scende verso il quartiere di Muralta. Con risoluzione no. 304 del 22.8.2011, il Municipio aveva stanziato un credito di fr. 60'000.--. La spesa finale ammonta a fr. 54'250.--, che analogamente al conto precedente si chiede di approvare con le liquidazioni elencate in questo consuntivo.

210.503.02 Edilizia scolastica SE, progettazione. Con decisione del 13 dicembre 2010 il Consiglio Comunale aveva stanziato l'importo di fr. 135'000.--, per la progettazione di massima concernente la nuova sede SE, presso l'ex Caserma. Nel credito era pure compreso l'importo di fr. 25'000.--, riguardante lo studio di un masterplan.

Il costo finale di questa fase ammonta a fr. 136'447.60, con un sorpasso contenuto rispetto all'importo votato. Il credito relativo a questo progetto sarà peraltro aggiornato con l'importo per il progetto definitivo, in conformità della decisione adottata dal Legislativo lo scorso 26 marzo. Nel frattempo stiamo definendo i mandati in vista di sottoporvi prossimamente la domanda di credito per la trasformazione dell'ex Caserma nella nuova sede di scuola elementare per il secondo ciclo, conforme alla citata risoluzione. Parallelamente il Municipio sta affrontando gli altri temi dell'edilizia scolastica relativi al primo ciclo e alla scuola dell'infanzia, e tutto quanto è in relazione con il tema, gli stabili esistenti, gli aspetti finanziari, la possibilità di alienare determinati edifici pubblici, eccetera. Sugli sviluppi vi informeremo compiutamente, con il relativo coinvolgimento per le decisioni che vi competono.

210.503.07 Ristrutturazione palestra SE. La spesa aggiornata a fine anno ammonta a fr. 19'463.20. Il credito accordato dal Legislativo il 1° febbraio 2010 ammonta a fr. 445'000.--. In queste settimane abbiamo definito gli appalti dei lavori, già in corso, così da poter riavere la palestra con l'inizio del prossimo anno scolastico. La somma delle delibere comporta un sorpasso di ca fr. 115'000.--, che dovremo giustificare con un messaggio a complemento, preceduto da un'informazione alle Commissioni che nel frattempo si sono costituite.

Ricordiamo che con la decisione adottata il Legislativo aveva decurtato dal credito chiesto dal Municipio tutte le posizioni inerenti al risanamento energetico conforme alle nuove disposizioni, per un totale di fr. 950'000.--. Nelle posizioni contemplate da queste decisione figuravano pure il pavimento e il risanamento delle facciate, che in ogni caso, per una questione di sicurezza e di conservazione, bisogna affrontare.

Per le pareti esterne il progetto originale prevedeva l'attuazione delle misure di risanamento energetico con la relativa coibentazione (cappotto). Con la rinuncia a questo intervento specifico, dobbiamo in ogni caso intervenire, in relazione al fenomeno della carbonatazione causato dallo spessore insufficiente del beton rispetto all'armatura.

Lo stesso discorso vale per il pavimento che è in uno stato improponibile; l'agibilità dell'impianto è del tutto compromessa e la sostituzione è quindi irrinunciabile.

210.506.03 *Veicolo trasporto allievi.* Con la riorganizzazione dei trasporti abbiamo dovuto dotarci di un secondo veicolo, deliberato con risoluzione no. 323 del 5 settembre 2011, per l'importo di fr. 61'110.-- che vi chiediamo di approvare. Il veicolo è in esercizio dal mese di dicembre scorso, guidato inizialmente nell'ambito di incarichi interinali. Dal 1° gennaio e a seguito del relativo concorso ha iniziato la sua attività il giovane Mattia Perli di Vaglio che nel frattempo ha conseguito la patente professionale necessaria per la guida del mezzo ed è operativo a tutti gli effetti dal 1° marzo scorso.

3. Cultura e Tempo Libero

330.501.03 *Realizzazione aree di svago, piazzale SI Tesserete.* Con risoluzione no. 396 del 25.10.2010, avevamo stanziato l'importo di fr. 90'300.--, per la prima tappa relativa alla ristrutturazione e alla realizzazione di aree di svago. Gli obiettivi erano stati illustrati nel commento al preventivo e si faceva riferimento allora al coinvolgimento dell'UPI e alla necessità di intervenire subito per alcuni impianti non più a norma com'era il caso per il piazzale della scuola dell'infanzia di Tesserete. Rispetto al preventivo la spesa finale ammonta a fr. 71'520.85 e anche in questo caso si tratta di un credito utilizzato nell'ambito della delega che vi chiediamo di approvare.

330.501.04 *Realizzazione aree di svago, 2.a fase, interventi diversi presso le sedi SI di Bidogno, Cagiallo, Sala e Vaglio, rispettivamente presso la SE di Tesserete.* Per gli interventi in questione con risoluzione no. 205 del 30 maggio 2011 era stato aperto un conto di fr. 53'397.45. La spesa ammonta a fr. 39'589.65, considerato che una parte degli interventi necessari sono stati eseguiti dai collaboratori dei servizi esterni, con il relativo carico alla gestione corrente. Si chiede di approvare la liquidazione finale in base a questi dati.

340.501.02 *Skate Park.* La spesa annua di fr. 4'860.-- riguarda la perizia fonica chiesta dal Dipartimento del Territorio in occasione della domanda di costruzione. Riprendendo il commento introduttivo a questo capitolo degli investimenti, ricordiamo in primo luogo la risoluzione del 13 dicembre 2010, quando il Legislativo aveva stanziato un credito di fr. 75'000.--. Dal profilo formale la situazione, riferita al consuntivo in esame, è del tutto regolare, poiché il credito residuo, impiegato per le opere attuate in queste settimane, figurerà nel consuntivo del corrente anno.

Riteniamo comunque corretto informarvi sull'evoluzione a partire dalla concessione del credito. In primo luogo siamo stati confrontati con la richiesta del Dipartimento, la necessità di attribuire un mandato specialistico per l'allestimento della perizia fonica. I valori fissati nello studio contemplano dei limiti orari per l'utilizzo da parte dei giovani, precisati nelle direttive affisse sul cancello d'entrata. A suo tempo il preventivo era stato calcolato in relazione ad un'offerta vincolante di una ditta specializzata, che – inspiegabilmente – all'atto del concorso non è stata in grado di confermare la soluzione originaria. Da qui l'aumento dei costi di fr. 25'000.-- e la necessità di interpellarvi per la concessione di un credito suppletorio. In relazione ai valori in campo e alla necessità di rispondere finalmente ad un postulato dei ragazzi si è ritenuto di attuare le opere, coscienti che formalmente avremmo dovuto interrompere tutto e sottoporvi un messaggio a complemento. Ci assumiamo a questo riguardo le responsabilità del caso.

La struttura, inaugurata in queste settimane, è molto frequentata e apprezzata dai ragazzi. Nel consuntivo 2012 documenteremo la liquidazione finale - con l'indicazione del sorpasso e dei sussidi cantonali - accompagnata come precisato dalla domanda di credito suppletorio.

340.501.04 *Beach Volley.* L'attuazione di questo impianto ha comportato una spesa finale di fr. 60'836.--, con un leggero rincaro rispetto al preventivo votato il 28 marzo 2011, con risoluzione no. 126, per un importo di fr. 57'497.27. Il rincaro è spiegato dagli imprevisti per la semina del prato che contorna la nuova struttura, inaugurata durante l'estate, alla presenza di membri del Municipio e del Legislativo. L'opera è integrata egregiamente nel centro balneare, molto apprezzata da chi frequenta la struttura.

340.501.05 *Arena sportiva nuova passerella presso la piscina.* A complemento delle opere già previste in sede di realizzazione è stata posata una nuova passerella con una spesa di fr. 28'080.00, stanziati anche questi in regime di delega. In relazione alle fatture contabilizzate nel corrente anno, onorario e opere da pittore, la liquidazione sarà proposta con il prossimo consuntivo. Questa passerella, per chi non ha avuto modo di constatare sul posto, permette di attraversare la piscina nel tratto compreso fra l'area di svago e la vasca olimpionica.

340.503.01 *Alloggio sportivo.* Durante l'anno sono stati pagati gli ultimi importi di questo intervento, in ragione di fr. 3'395.05, in aggiunta all'importo speso nel 2010, di fr. 81'337.15. La spesa finale è quindi di fr. 84'732.20, inferiore al preventivo di fr. 96'341.50 stanziato con risoluzione no. 471 del 21 dicembre 2009. Nell'ambito di questo investimento il progetto e la DL sono stati assunti dall'Ufficio tecnico. In relazione ai dati finali vi chiediamo di approvare anche questa liquidazione.

340.506.02 *Accessori piscina per noleggio.* A seguito dell'usura si è deciso di sostituire gli accessori a noleggio presso la piscina, sedie a sdraio e ombrelloni, attingendo anche in questo caso alla delega. La spesa che vi chiediamo di approvare

nell'ambito delle liquidazioni di questo consuntivo ammonta a fr. 23'551.50. Con il noleggio si prevede di ammortizzare questa spesa in tre anni circa.

A preventivo figurano due poste non utilizzate. La prima riguarda gli interventi presso il centro sportivo, in ragione dell'importo indicativo di fr. 300'000.--. Si precisa che a consuntivo i costi saranno suddivisi per singolo intervento, come è il caso per il rendiconto in esame. Si ricorda pure il messaggio per la copertura dello spazio antistante il bar della piscina, contemplato dal messaggio municipale 02 del corrente anno, al vaglio delle commissioni. L'altro importo di fr. 10'000.--, senza riscontro a preventivo, riguarda il sussidio per il risanamento dell'Oratorio di San Clemente che ci eravamo impegnati a corrispondere agli amministratori alla fine dei lavori. Il tema è quindi rinviato all'anno venturo.

6. Traffico

620.501.03 *Strada di Muralta – Cagiallo.* La procedura relativa al trapasso del sedime stradale è tuttora in corso. Siamo nell'attesa della convocazione per la firma degli atti notarili. La spesa ulteriore di fr. 120.95 registrata nel 2011 si riferisce per l'appunto alle procedure fondiarie. Il totale cumulato a fine anno ammonta a fr. 1'669'725.15; il credito complessivo a suo tempo stanziato dall'ex Comune di Cagiallo è di fr. 1'706'082.15. Contiamo di potervi sottoporre la liquidazione finale con il consuntivo 2012 e a questo riguardo abbiamo sollecitato nuovamente il notaio incaricato.

620.501.06 *Strada agricola di Sarone.* Come per la strada di Muralta non è stato possibile perfezionare ancora i trapassi immobiliari. Il notaio si è impegnato a concludere quanto necessario in queste settimane e contiamo di presentarvi finalmente la liquidazione con il prossimo consuntivo.

620.501.11 *Moderazione del traffico Sala e Vaglio – progetto.* L'importo di fr. 10'760.-- riguarda il comparto di Vaglio. Con questo ulteriore pagamento la somma cumulata a fine anno ammonta a fr. 48'134.80. Per i progetti di massima in esame, il Legislativo aveva stanziato l'importo di fr. 55'000.--, con risoluzione 21 ottobre 2009. Poco prima della scadenza del quadriennio ci siamo attivati presso il Dipartimento, allo scopo di poter dare avvio alla seconda fase, progetto definitivo e realizzazione delle opere.

620.501.21/620.610.12 *Strada di Oggiog.* Per l'esercizio in esame risulta un'uscita ulteriore di fr. 884.30 e di conseguenza l'importo cumulato aumenta a fr. 500'836.95, rispetto al credito stanziato dal Consiglio comunale di fr. 510'000.--, il 19 giugno 2006. Per quanto riguarda le opere costruttive, la posa del manto d'usura prevista in autunno è stata rinviata a quest'anno. Sono tuttora pendenti alcuni ricorsi contro il prospetto dei contributi di miglioria. Per quanto precede e nell'attesa della conclusione di tutte le procedure, la liquidazione finale è rimandata all'esercizio 2012. Si provvederà in sede di chiusura a trasferire i costi della canalizzazione al

dicastero ambiente. E' pendente l'accredito dei sussidi riguardanti le opere di canalizzazione.

620.501.22 *PMS realizzazione del progetto.* L'importo annuo ammonta a fr. 284'411.75, per un totale cumulato a fine esercizio di fr. 302'195.25, rispetto al credito quadro votato dal Legislativo di fr. 1'514'000.--.

Gli interventi messi in cantiere riguardano il risanamento della strada fra il Convento e il posteggio di Sciss e il tratto fra Lelgio e Marca, ultimato nelle scorse settimane. Come spiegato nel commento sul preventivo del corrente anno, la decisione di intervenire lungo queste tratte era dettata dalla situazione particolarmente precaria e abbiamo deciso al riguardo di modificare il piano di intervento, in funzione delle priorità.

620.501.23 *Marciapiede Casa Milena.* Siamo sempre nell'attesa del conteggio a saldo da parte del Dipartimento del Territorio e di conseguenza la presentazione di questa liquidazione è ulteriormente rimandata.

620.501.25 *Marciapiede Sureggio.* Nel rendiconto del 2010 si preannunciava la presentazione della liquidazione con questo esercizio. Questo investimento si riferisce all'acquisizione per conto dello Stato del sedime del marciapiede, lungo la strada cantonale a Sureggio, all'inizio del rettilineo, scendendo verso Lugano. La spesa complessiva, indennità ai privati e oneri di trapasso, ammonta a fr. 34'384.95. La pratica risale alla precedente gestione dell'ex Comune di Lugaggia; il credito necessario è stato stanziato il 5 ottobre 2009, dopo aver riallacciato i contatti con lo Stato, con i relativi accordi in merito. Nel 2010 il Cantone ci ha versato l'importo di fr. 11'500.--, conforme alla risoluzione a suo tempo adottata dal Consiglio di Stato. Come spiegato l'anno scorso uno dei privati interessati ci aveva chiesto di poter rimborsare l'importo di fr. 14'910.-- allo scopo di riacquistare gli indici in conformità dell'articolo 38 LE, possibilità cui aveva rinunciato al momento delle trattative per la cessione delle superfici utilizzate per la realizzazione del marciapiede. Da notare in proposito che su quattro proprietari due avevano ceduto gli scorpori a titolo gratuito in funzione della normativa indicata.

L'importo in questione è stato corrisposto e contabilizzato nel 2010, a lato della presentazione di una domanda di costruzione che contemplava per l'appunto nel calcolo degli indici l'area originale del fondo, ossia prima della sottrazione della superficie inglobata nel marciapiede.

Un vicino era insorto nell'ambito della domanda, ottenendo l'annullamento della licenza, con decisioni del Consiglio di Stato e successivamente del Tribunale cantonale amministrativo. Si prospetta quindi il ripristino della situazione conforme agli accordi e ai contratti di compravendita stipulati fra le parti, con il ristorno dell'importo di fr. 14'910.--. La liquidazione figurerà quindi nel consuntivo 2012.

620.501.31/660.01-661.01 *Opere di premunizione a Corticiasca, zona Chiesa.* I costi annui ammontano a fr. 59'856.65, con un totale cumulato a fine esercizio di fr.

473'048.70.--. Siamo in grado di sottoporvi la liquidazione finale di questo investimento per l'approvazione da parte vostra:

Credito complessivo stanziato da Corticiasca 7.4.2008	577'300.00
Liquidazione finale	473'048.70
Minor costo	104'251.30
%	18.06
Sussidi e aiuti cantonali	313'007.10
Onere netto a carico del Comune	160'041.60

Si precisa che il versamento del sussidio a saldo di fr. 68'007.10 non è ancora avvenuto. L'accredito figurerà quindi nell'esercizio 2012.

620.501.32 Sistemazione strade zona Poggio. L'apertura di questo conto fa seguito alla decisione del Legislativo, con lo stanziamento del credito di fr. 1'350'000.--, deciso dal Consiglio comunale in data 12 dicembre scorso, messaggio no. 10/2011.

La decisione è cresciuta in giudicato; in conformità della stessa stiamo adattando il progetto per quanto concerne le opere di moderazione, in vista della pubblicazione ai sensi della Legge sulle strade. Parallelamente abbiamo conferito l'incarico per la progettazione definitiva e relative procedure d'appalto. Le opere inizieranno quindi entro la fine del corrente anno e si interverrà al riguardo anche sulla rete delle canalizzazioni, attingendo dal credito quadro stanziato a questo riguardo. Per questo esercizio la spesa annua è di franchi 1'150.--.

620.501.34 Strada Santa Liberata. L'importo a consuntivo di fr. 16'065.-- riguarda l'allestimento del progetto definitivo attribuito allo Studio Lepori SA di Canobbio. Come già spiegato nel preventivo del 2012 prevediamo di interpellarvi con la relativa domanda di credito per la sistemazione di questa strada.

620.501.35 Moderazione del traffico, zona centro sportivo e a Sureggio. La spesa di fr. 18'360.-- riguarda l'allestimento del progetto, allo Studio Lepori SA. Questi interventi di moderazione sono stati portati avanti in collaborazione con i preposti del Dipartimento. Gli interventi rientrano pure nel risanamento dei passaggi pedonali, per i quali vi interpellaremo prossimamente per lo stanziamento dei crediti necessari e in questo contesto vi forniremo tutti i dettagli.

620.501.36 Opere di premunizione a Corticiasca, seconda tappa, strada e canalizzazioni. Il credito in esame di fr. 165'000.— si riferisce alla decisione del Legislativo del 12 dicembre scorso. Come spiegato nel messaggio i lavori sono iniziati prima della decisione in questione, con una spesa documentata a consuntivo di fr. 17'846.85.

620.506.03 – Veicoli servizi esterni. Documentiamo la spesa di fr. 55'234.--, per l'acquisto di due nuovi veicoli nell'ambito dell'ammodernamento della flotta in dotazione ai servizi esterni. Si tratta del mezzo VW Caddy, acquistato presso il garage Maffei di Tesserete, per l'importo di fr. 18'434.- e del veicolo KIA K 2900, con ponte ribaltabile, fornito dalla ditta Autotris di Lamone, per l'importo di fr. 36'800.--. Gli acquisti sono stati decisi nell'ambito della delega, con risoluzione

municipale no. 110 del 21 marzo 2011. Si chiede di approvare la liquidazione con i dati indicati.

620.562.01 PTL – partecipazione comunale. Con il versamento dell'ultima rata di fr. 156'750.-- si conclude il finanziamento della prima tappa del piano dei trasporti del Luganese. Ricordiamo al riguardo che il Comune di Capriasca aveva assunto le quote stanziare dagli ex Comuni, a partire dalle aggregazioni del 2001 e del 2008.

Complessivamente è stato corrisposto l'importo di fr 1'653'000.--.

Si chiede quindi di approvare la liquidazione finale di questo investimento.

Al momento non ci sono novità sulla partecipazione alla seconda fase, preventivata in fr. 40'000'000.-- e siamo quindi nell'attesa di una comunicazione in merito in relazione a quanto anticipato nello scritto del 25 luglio dello scorso anno inviatoci dalla Commissione dei trasporti del Luganese.

7. Ambiente e territorio

710.501.10/ 501.15 – 661.10 *Canalizzazioni diverse: credito quadro* Nell'attesa di iniziare le opere nel quartiere Poggio, contemporaneamente alle opere stradali (cfr. dicastero Traffico, voce 620.501.32), non risultano uscite a carico di questo credito quadro. Confermiamo quindi i dati indicati nel consuntivo 2010.

	importo annuo	cumulo
Lotto Poggio Gaggio	fr	124'809.30
Lotto Narbosto a Vaglio	fr.	94'140.00
Lotto Campestro 3	fr.	349'089.35
Lotto Rotonda - Strada centro sportivo	fr.	125'966.30
Lotto Campestro 1	fr.	879'567.25
Lotto Via Pugnetti	fr.	227'959.75
Totale	fr -	1'801'531.95

Alle entrate figura l'importo di fr. 85'913.00, riguardante il sussidio cantonale del lotto 3 di Campestro. I costi ammessi per il sussidio ammontano a fr. 286'378.35, la percentuale di sussidio è quindi del 30 %.

710.501.17/661.80 *Canalizzazione Bettagno.* La liquidazione di questo investimento è documentata nel consuntivo 2010, dove figurava già il sussidio cantonale di fr. 41'181.00 che nel frattempo ci è stato versato ed è registrato nelle entrate.

710.501.13 *Canalizzazione Oggi*

Come precisato nel commento sul dicastero traffico, i costi relativi a questa canalizzazione saranno imputati con la liquidazione finale, prevista nel consuntivo del corrente anno.

710.501.20/ 661.02 *Canalizzazioni lotti 1-2-3-6 Bidogno.* Con la registrazione di fr. 32'076.00 (rettifica di versamenti erroneamente caricati al credito dei lotti 4 e 5), e l'incasso dei sussidi a saldo, in ragione di fr. 6'100.--, siamo in grado di sottoporvi la

liquidazione finale di questo investimento, votato dall'ex Comune di Bidogno e che abbiamo gestito in gran parte dopo la fusione del 2008.

I dati riassuntivi sono i seguenti:

Credito complessivo stanziato da Bidogno	4'330'000.00
Liquidazione finale	4'146'062.84
Minor costo	183'937.16
%	4.25
Sussidi e aiuti cantonali	2'924'687.10
Onere netto a carico del Comune	1'221'375.74

710.501.21 *Canalizzazioni lotti 4-5 Bidogno.* L'onere netto a carico ammonta a fr. 59'411.60, ritenuto che dal totale delle fatture pagate abbiamo dedotto l'importo di fr. 32'076.00 erroneamente addebitato a questo conto come spiegato nel commento precedente. Il totale cumulato a fine esercizio è quindi di fr. 1'170'603.05. Il sorpasso rispetto al credito di fr. 1'090'000.— accordato dal Consiglio comunale di Bidogno il 9 luglio 2009, ammonta a fr. 80'603.05, pari al 7.39%. Nel frattempo abbiamo allestito il consuntivo di spesa all'indirizzo dell'Autorità cantonale per la decisione di sussidio.

La liquidazione sarà presentata con il consuntivo 2012, con le relative spiegazioni sul sorpasso.

710.501.22 *Canalizzazioni a Corticiasca.* I lavori sono conclusi e durante l'anno abbiamo corrisposto i pagamenti a saldo, in ragione di fr. 10'195.15, per una spesa finale di fr. 75'402.35. Come anticipato nel commento al consuntivo 2010 siamo quindi confrontati con un sorpasso, determinato da imprevisti in corso d'opera.

Vi interpelliamo per l'approvazione della liquidazione finale sulla base delle cifre finali.

Credito votato dall'Assemblea di Corticiasca il 7.08.2007	65'800.00
Liquidazione finale	75'402.35
sorpasso	9'602.35
%	14.59

L'entità del sorpasso, determinato da imprevisti in corso d'opera (necessità di ulteriori interventi) rientra nei limiti dell'articolo 168 della LOC e di conseguenza non è richiesta la presentazione di un messaggio specifico sul sorpasso registrato. L'intervento non rientra in quelli sussidiabili, secondo le normative cantonali vigenti.

710.501.27 *Canalizzazione Ronco Lugaggia.* Il credito in esame di complessivi fr. 112'200.-- è contemplato nel messaggio municipale no. 02/2011, votato dal Consiglio comunale in data 28 febbraio dello scorso anno.

L'importo a consuntivo è di fr. 7'316.80. l'impiego del credito e i relativi aggiornamenti saranno proposti nel prossimo consuntivo, eventualmente accompagnato se ci saranno le condizioni, liquidazioni e sussidio, dalla domanda di approvazione della liquidazione.

710.501.29 *Canalizzazione Carusio.* Il credito di fr. 108'000.-- è stato stanziato dal Consiglio comunale il 28 febbraio dello scorso anno (MMN 01/2011). Le opere non

sono ancora iniziate in relazione alle trattative con i privati per la costruzione della pista di cantiere. A consuntivo figura quindi solo l'importo di fr. 7'708.85 riguardante le prestazioni del progettista. Come per il conto precedente gli aggiornamenti saranno proposti nel prossimo consuntivo, eventualmente accompagnato se ci saranno le condizioni, consuntivo finale e sussidio, dalla domanda di approvazione della liquidazione.

710.501.30 *Spostamento condotta a Lopagno.* A seguito di lavori privati ci è stato chiesto di spostare una canalizzazione pubblica, che abbiamo messo in atto con lo stanziamento di un credito di fr. 45'000.--, decisi in regime di delega con risoluzione 258 dell'11 luglio 2011. A fine esercizio risulta un'uscita di fr. 40'000.--. Si prevede un sorpasso rispetto al preventivo originario che documenteremo nel prossimo consuntivo unitamente alla richiesta di approvare la liquidazione finale.

710.610.01 *Contributi di costruzione fogne.* Il saldo annuo ammonta a fr. 1'542.10 ed è accreditato in diminuzione della sostanza ammortizzabile.

720.503.01 *Ecocentro.* Nell'ambito di questo dossier abbiamo sin qui speso l'importo di fr. 26'986.35, con un'uscita annuale di fr. 7'417.55. Come già spiegato abbiamo sin qui operato con la delega, per quanto concerne l'allestimento del progetto di massima e del dossier per la variante di piano regolatore, contemplata nel messaggio municipale 01 del corrente anno, tuttora all'esame del Legislativo.

Ulteriori aggiornamenti saranno proposti successivamente in base agli sviluppi della variante di PR, per quanto concerne l'acquisto dei terreni e a dipendenza dell'esito di queste procedure per la progettazione definitiva dell'impianto e successiva messa in opera.

720.503.03 *Riorganizzazione contenitori e satelliti.* Con il pagamento a saldo dell'importo di fr. 22'269.55, siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale degli interventi attuati in piazza Lepori, in vicinanza del campo di rugby e presso il centro balenare. La spesa finale, elencata nelle liquidazioni da approvare, è di fr. 42'788.85.

L'importo complessivo stanziato in delega nel 2010, risoluzioni 94 e 96 del 15 marzo 2010, ammontava a fr. 52'732.--.

720.506.04 *Riorganizzazione piazza rifiuti a Vaglio.* Presso l'edificio scolastico di Vaglio è stata sistemata la piazza di consegna dei rifiuti, con l'installazione di nuovi contenitori interrati. Allo scopo abbiamo stanziato in regime di delega un credito di fr. 50'000.--. Nel consuntivo in esame risulta l'importo di fr. 9'055.80. La liquidazione sarà proposta nel prossimo consuntivo.

740.503.02 *Cimitero di Tesserete – sistemazione.* L'importo di fr. 5'400.-- si riferisce al mandato attribuito allo studio Lepori SA per la progettazione della copertura del piazzale antistante la camera mortuaria, rispettivamente per quanto concerne l'ampliamento dell'area dei loculi cinerari. Si richiama al riguardo il

messaggio no. 08 del corrente anno, tuttora all'esame delle commissioni. Evidenziamo che nell'ambito di questo investimento si prevede pure di abbellire anche la camera mortuaria, nella quale troverà posto un'opera commissionata a Frà Roberto.

750.501.01 Risanamento argine al Molino. La spesa annua è di fr. 85'886.00 per un totale di fr. 144'999.25, rispetto al credito di fr. 150'640.--, stanziato il 23 marzo 2009, messaggio no. 01/2009.

Nel frattempo le opere sono state collaudate e nell'attesa di sottoporvi il progetto della seconda tappa, dal Molino al Ponte della Resega, vi sottoponiamo la liquidazione delle opere in esame.

Credito votato dal Legislativo il 23.3.2009	150'640.00
Liquidazione finale	144'999.25
minor costo	5'640.75
%	3.74
Sussidio cantonale	88'449.55
Spesa netta a carico del Comune	56'549.70

Il sussidio cantonale è stato corrisposto durante il mese di maggio; l'operazione contabile risulterà quindi nel prossimo consuntivo.

750.501.03 Valle del Gaggio e Tèc Növ – frana. Contrariamente a quanto indicato nel precedente consuntivo, la richiesta a saldo del progettista è pervenuta solo lo scorso mese di gennaio e di conseguenza la liquidazione finale figurerà solo nel prossimo consuntivo. Si prospetta una spesa finale di fr. 48'535.00, rispetto al credito di fr. 47'000.-- a suo tempo stanziato dal Legislativo. Con i sussidi già incassati l'onere netto è di fr. 21'235.--.

E' prevista una seconda tappa di monitoraggio, per la quale vi interpellaremo con una nuova domanda di credito.

750.501.04 Risanamento argine al Molino, Segheria – Molino, seconda tappa. L'importo di fr. 27'540.-- si riferisce alla progettazione e in questo ambito l'ufficio cantonale preposto ha dato il nulla osta, per cui si potrà procedere con la seconda tappa, coinvolgendovi per quanto vi compete.

790.580.01 PR Sala – espropri materiali. L'importo di fr. 3'240.— si riferisce ad un ulteriore acconto al nostro patrocinatore, l'avv. Michela Ferrari-Testa, nell'ambito delle pretese di esproprio materiale contemplate dall'articolo 39 della Legge sulle espropriazioni che alcuni proprietari hanno intentato nei nostri confronti. Il totale a fine anno aumenta a fr. 7'789.35. Siamo nell'attesa delle decisioni del Tribunale e se del caso vi interpellaremo per lo stanziamento dell'importo per gli indennizzi che il Tribunale accorderà eventualmente agli interessati.

790.581.03 Piano Regolatore Capriasca. Per quanto concerne gli aspetti contabili, ricordiamo in primo luogo la decisione del 10 ottobre 2011, messaggio no. 4 dello

scorso anno, con l'aggiornamento dell'importo per lo studio del nuovo PR da fr. 350'000.--, credito iniziale, a fr. 442'000.--. La spesa annua ammonta a fr. 43'722.80, di modo che il totale cumulato a fine anno ammonta a fr. 415'121.85. Non escludiamo nuove richieste in relazione all'evoluzione della procedura, evidenziando in primo luogo che a seguito della decisione del Legislativo del 12/13 marzo scorsi bisognerà aggiornare il dossier per la pubblicazione ai sensi della Legge di applicazione della legge federale sulla pianificazione LALPT. E' pure imminente l'intimazione delle decisioni sui ricorsi contro il limite del bosco e anche in questo ambito dovremo adattare i piani. Ulteriori necessità potrebbero sorgere nell'ambito delle procedure di ricorso che seguiranno la pubblicazione a norma della LALPT.

790.581.03/610.04 *PR Bidogno, piano Particolareggiato di Oldö.* L'importo di fr. 10'997.15 riguarda l'adattamento del progetto del percorso pedonale e l'attuazione delle opere di dissodamento. Il totale a fine esercizio aumenta a fr. 34'583.60, sin qui stanziati in regime di delega. Proprio in queste settimane è stato finalmente possibile iscrivere a Registro fondiario la nuova situazione derivante dal riordino fondiario. Ci sono quindi le condizioni per ultimare questo incarto, con la realizzazione delle opere costruttive. Allo scopo vi interpellaremo con un messaggio specifico recuperando nella richiesta gli anticipi di spesa sin qui documentati.

790.581.16 *PR Corticiasca.* A consuntivo figura un ulteriore importo di fr. 20'000.--, riguardante l'elaborazione di varianti concernente le opere di urbanizzazione nella frazione di Carusio. L'importo totale a fine esercizio ammonta a fr. 49'297.10 rispetto al credito complessivo stanziato dall'ex Comune di fr. 105'000.--. La presentazione di questo PR e relativa integrazione in quello di Capriasca è prevista nei prossimi mesi, una volta che avremo sciolto l'ultima riserva relativa alle opere di urbanizzazione in località Monda. Questo aspetto di fatto ha ritardato la presentazione del piano, già annunciata in precedenza, e questo in relazione agli aspetti finanziari di questa urbanizzazione, con costi di ca fr. 2,4, mio, improponibili sia per quanto attiene all'economia del nostro Comune, sia per quanto riguarda la sopportabilità per i proprietari dei fondi che sarebbero chiamati a partecipare ai costi con i contributi di miglìoria.

8. Economia pubblica

800.505.01 *Selve castanili.* Gli interventi relativi alla selva castanile in località Castensago sono stati attuati in queste settimane e di conseguenza il relativo riscontro contabile figurerà nel prossimo consuntivo.

9. Finanze

Gli importi a consuntivo riguardano gli ammortamenti amministrativi, ordinari e supplementari, fr. 5'569'147.65 e il contributo cantonale riguardante la depurazione, fr. 2'000'000.—, per complessivi fr. 7'569'147.65.

* * *

Sulla scorta di quanto indicato v'invitiamo ad approvare il consuntivo 2011 del Comune di Capriasca, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Siamo naturalmente a disposizione della Commissione della Gestione e durante il dibattito in sede di Legislativo per fornire ulteriori spiegazioni.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Andrea Pellegrinelli

Il Segretario:

Tiziano Delorenzi

Approvato con risoluzione no. 205 del 4.6.2012



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Visto il Messaggio municipale no. 09a/2012 accompagnante il Consuntivo 2011 del Comune di Capriasca;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del ;

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo 2011, come ai seguenti dati:

GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	19'105'929.16	17'583'590.00	1'522'339.16	8.66
Ammortamenti	2'404'064.65	2'472'400.00	-68'335.35	-2.76
Ammortamento straordinario	3'165'083.00	0.00	3'165'083.00	
Totale spese correnti	24'675'076.81	20'055'990.00	4'619'086.81	23.03
Entrate ¹	25'350'448.95	19'992'553.12	5'357'895.83	26.80
risultato d'esercizio	675'372.14	-63'436.88		

¹ entrate fiscali stimate in sede di preventivo

11'378'103.12

INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	1'616'324.10	3'115'750.00	-1'499'425.90	-48.12
Entrate per investimenti	2'134'736.10	2'472'400.00	-337'663.90	-13.66
Onere netto per investimenti	-518'412.00	643'350.00	-1'161'762.00	-180.58

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	-518'412.00	643'350.00	-1'161'762.00	-180.58
Ammortamenti amministrativi	5'569'147.65	2'472'400.00	3'096'747.65	125.25
Avanzo d'esercizio	675'372.14	-63'436.88	738'809.02	-1164.64
Autofinanziamento	6'244'519.79	2'408'963.12	3'835'556.67	159.22
Avanzo totale	6'762'931.79	-1'765'613.12	8'528'544.91	-483.0
Diminuzione del debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2011	31.12.2010		
Beni Patrimoniali	26'161'534.08	20'719'328.20	5'442'205.88	26.27
Beni Amministrativi	27'042'057.50	33'750'999.15	-6'708'941.65	-19.88
Totale Attivi	53'203'591.58	54'470'327.35	-1'266'735.77	-2.33
Capitali di terzi	48'340'794.39	50'368'462.30	-2'027'667.91	-4.03
Finanziamenti speciali	2'633'581.08	2'548'021.08	85'560.00	3.4
Capitale proprio ¹	1'553'843.97	896'366.26	657'477.71	
Totale Passivi	52'528'219.44	53'812'849.64	-1'284'630.20	-2.39
Risultato d'esercizio	675'372.14	657'477.71		

¹prima della registrazione dell'avanzo / disavanzo

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- UTC, Archivio e adattamento uffici, fr. 52'836.--, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Amministrazione, ampliamento della cancelleria, fr. 18'307.30, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Percorso scuole Tesserete – Vaglio, fr. 39'441.60, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Percorso scuole – sentiero di Lopagno, fr. 54'250.--, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Veicolo trasporto allievi, fr. 61'110.--, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Realizzazione aree di svago, SI Tesserete, fr. 71'520.85, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Realizzazione aree di svago, seconda tappa, interventi diversi sedi SI di Bidogno, Cagiallo, Sala e Vaglio, fr. 39'589.65, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Beach Volley, fr. 60'836.--, nell'ambito della delega in materia di investimenti.

- Alloggio sportivo, fr. 84'732.20, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Accessori piscina per noleggio, fr. 23'551.50, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Opere di premunizione a Corticiasca, minor costo fr. 104'251.30, investimento totale fr. 473'048.70, onere netto a carico del Comune fr. 160'041.60.
- Veicoli servizi esterni, fr. 55'234.--, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- PTL, partecipazione comunale, spesa finale di fr. 1'653'000.--, conforme con le quote poste a carico degli ex Comuni e riprese nell'ambito dei processi di fusione.
- Canalizzazione lotti 1-2-3-6 Bidogno, minor costo fr. 183'937.16, investimento totale fr. 4'146'062.84, onere netto a carico del Comune fr. 1'221'375.74.
- Canalizzazione a Corticiasca, sorpasso di fr. 9'602.35, investimento finale fr. 75'402.35.
- Riorganizzazione contenitori e satelliti, fr. 42'788.85, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Risanamento argine al Molino, minor costo fr. 5'640.75, investimento totale fr. 144'999.25, onere netto a carico del Comune, fr. 56'549.70.

3. L'avanzo d'esercizio di fr. 675'372.14 sarà contabilizzato quale aumento del capitale proprio, che passerà da fr. 1'553'843.97 a fr. 2'229'216.11.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

La Presidente:

Barbara Bindella Castelli

Il Segretario:

Tiziano Delorenzi

Tesserete,

I N D I C E

pagina

COMUNE

messaggio municipale	01-41
dispositivo di risoluzione	42-44
riassunto consuntivo	45
ricapitolazione per dicastero	46-47
gestione ordinaria per dicastero:	
<i>amministrazione</i>	48-50
<i>sicurezza pubblica</i>	51-54
<i>educazione</i>	55-58
<i>culto, cultura e tempo libero</i>	59-62
<i>salute pubblica</i>	63
<i>previdenza sociale</i>	64-65
<i>traffico</i>	66-67
<i>ambiente</i>	68-69
<i>economia</i>	70
<i>finanze</i>	71-73
<i>riassunto</i>	74
ricapitolazione per genere di conto	75-76
gestione ordinaria per genere di conto	77-81
ripartizione funzionale per genere di conto	82-83
riassunto del bilancio	84
Ricapitolazione del bilancio per gruppi di conto	85
bilancio di dettaglio	86-94
conto degli investimenti	95-108
tabelle ammortamenti	109-111
controllo dei crediti per investimenti	112-114
situazione dei debiti – <i>comprese le aziende</i>	115-116
indicatori finanziari	117-120

AZIENDA ACQUA POTABILE

messaggio municipale	121-129
dispositivo di risoluzione	130-131
riassunto consuntivo	132

ricapitolazione gestione ordinaria	133
gestione ordinaria	134-136
riassunto del bilancio	137
Ricapitolazione del bilancio per gruppi di conto	138
bilancio di dettaglio	139-141
conto degli investimenti	142-144
tabelle degli ammortamenti	145
tabella controllo investimenti	146

CASA CAPRIASCA

messaggio municipale	147-153
dispositivo di risoluzione	154-155
riassunto consuntivo	156
ricapitolazione gestione ordinaria	157
gestione ordinaria "casa"	158-159
gestione ordinaria "centro sociale"	160
ricapitolazione gestione ordinaria	161
riassunto del bilancio	162
Ricapitolazione del bilancio per gruppi di conto	163
bilancio di dettaglio	164-165
conto degli investimenti	166-168
tabella degli ammortamenti	169
tabella controllo investimenti	170