



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 16a/2014

ACCOMPAGNANTE IL CONTO PREVENTIVO 2015 DEL COMUNE

Tesserete, 28 ottobre 2014
All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il preventivo del Comune per l'anno 2015.

Gli specchietti che seguono riassumono i principali risultati, evidenziando le variazioni rispetto ai dati dell'anno precedente:

GESTIONE CORRENTE

	2015	2014	differenza	%
Spese correnti	fr. 21'233'235.00	fr. 19'988'235.00	fr. 1'245'000.00	6.23
Ammortamenti	fr. 2'423'300.00	fr. 2'157'950.00	fr. 265'350.00	12.30
Totale spese correnti	fr. 23'656'535.00	fr. 22'146'185.00	fr. 1'510'350.00	6.82
Entrate	fr. 10'605'220.00	fr. 9'651'360.00	fr. 953'860.00	9.88
Fabbisogno	fr. 13'051'315.00	fr. 12'494'825.00	fr. 556'490.00	4.45
Gettito moltiplicatore politico 95%	fr. 12'371'600.00	fr. 12'268'860.00	fr. 102'740.00	0.84
Avanzo / disavanzo	fr. -679'715.00	fr. -225'965.00	fr. 453'750.00	

CONTO INVESTIMENTI / CHIUSURA

Uscite		fr.	10'709'320.00
Entrate (senza ammortamenti)		fr.	4'032'000.00
Onere netto per investimenti		fr.	6'677'320.00
Ammortamenti	fr.	2'423'300.00	
Disavanzo d'esercizio	fr.	-679'715.00	
Autofinanziamento		fr.	1'743'585.00
Disavanzo totale		fr.	4'933'735.00

INTRODUZIONE

Quest'anno il preventivo giunge sui vostri banchi in netto anticipo e nel rispetto di quanto previsto dalle modifiche di Legge che prevedono la sua trasmissione entro il 31 ottobre.

Anche quest'anno la prima bozza del documento è stata distribuita dai nostri servizi finanziari attorno a metà agosto ed è stato oggetto di un approfondito esame, in pratica conto per conto, da parte dei capi dicastero e dai responsabili dei vari servizi.

Lavoro resosi ancor più necessario in ragione del fatto che tale prima bozza basata sui dati del consuntivo 2013 e su quelli del preventivo 2014 e della proiezione del consuntivo 2014, presentava un risultato d'esercizio negativo che superava i fr. 800'000.00.

Questa verifica e revisione ha permesso di ridurre a ca. fr. 680'000.00 il disavanzo per l'anno 2015, importo in linea con quanto proposto a Piano Finanziario che preventiva fr. 571'935.00. Questi dati permettono di mantenere e proporre, come indicato nel dispositivo di risoluzione, il moltiplicatore politico al 95%, a fronte di quello aritmetico corrispondente al 100.55%. Ricordiamo che la decisione sul moltiplicatore è di competenza del Legislativo e per questo motivo al proposito è inserito uno specifico punto nel dispositivo di risoluzione.

A seguito di questo lavoro, il preventivo che siamo a presentarvi presenta una crescita dei costi generali a fr. 23'656'535.00, con un aumento di ca. fr. 1.5 milioni.

Tra le cause principali di questo importante incremento vi è l'aumento degli stipendi dei docenti di Scuola elementare di Scuola dell'infanzia deciso dal Gran Consiglio, l'aumento della partecipazione alle spese all'assistenza, l'aumento degli ammortamenti amministrativi ed i costi legati alla costituzione del Corpo di Polizia strutturata Torre di Redde. Quest'ultimi compensati però quasi totalmente dalla quota parte a carico dei futuri Comuni convenzionati.

Le entrate hanno pure subito un incremento sostanzioso, superando per la prima volta la soglia dei 10 mio di franchi (fr. 10'605'220.00). Cifra che non permette però in ogni caso di raggiungere il risultato d'esercizio proposto negli ultimi tre anni e che si attestava fra i fr. 200'000.00-300'000.00 di disavanzo.

Per quanto concerne gli investimenti, quanto indicato corrisponde a quanto inserito a Piano Finanziario, per il quale è tra l'altro previsto un aggiornamento nel corso del prossimo anno, ad opere in corso e riportate sul nuovo anno ed a quelle che si sono dovute attuare per necessità impellenti.

GESTIONE CORRENTE

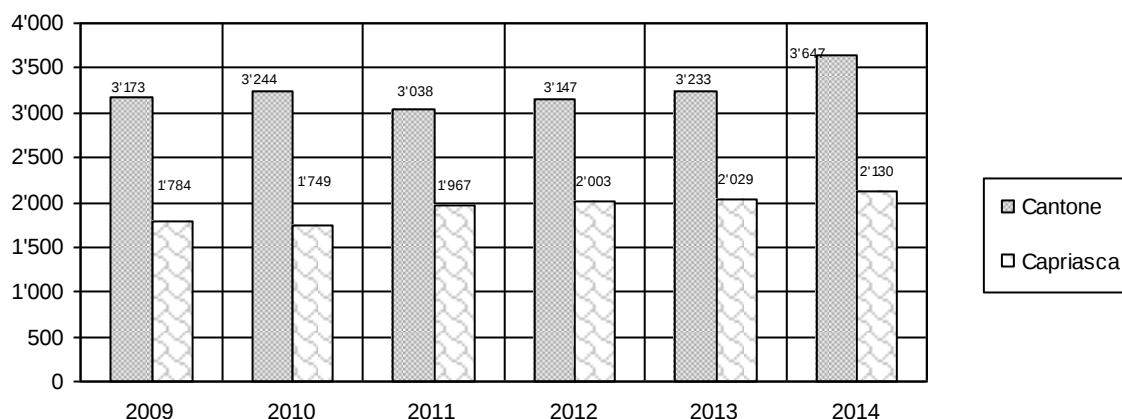
1. Evoluzione del gettito d'imposta e del moltiplicatore

Un esercizio che viene effettuato ogni anno con scrupolosità dal Sindaco è quello relativo alla valutazione del gettito, che per il 2015 è previsto in fr. 12'371'600.00 e per il quale vi rimandiamo alla relativa tabella inserita nella pagina seguente.

Confermiamo che secondo i calcoli effettuati le previsioni degli scorsi anni sono rimaste invariate e quindi per 2015 si è optato per un aggiornamento del 2.5%. Adeguamento giustificato anche dal fatto che, come già segnalato nel commento al preventivo 2014, il nostro gettito si basa quasi interamente sulle persone fisiche. Se per il 2014 indicavamo nel 97.20% quello delle persone fisiche (PF) e nel 2.80% quello delle persone giuridiche (PG) nel 2015 i dati sono 97.36% PF e 2.64% PG.

A questo proposito aggiorniamo la tabella inserita nel preventivo 2014 sull'evoluzione del gettito medio pro-capite, evidenziando un netto balzo in avanti di quello cantonale. Per il nostro Comune non siamo ancora in possesso del relativo dato per cui abbiamo calcolato un aumento medio sugli ultimi tre anni del 5.19% che corrisponde ad un importo di ca. fr. 2'130.00.

Evoluzione gettito pro-capite



Questa situazione, se confrontata con l'evolversi del contributo di livellamento degli ultimi anni, dovrebbe comportare un nuovo aumento di questa importante entrata.

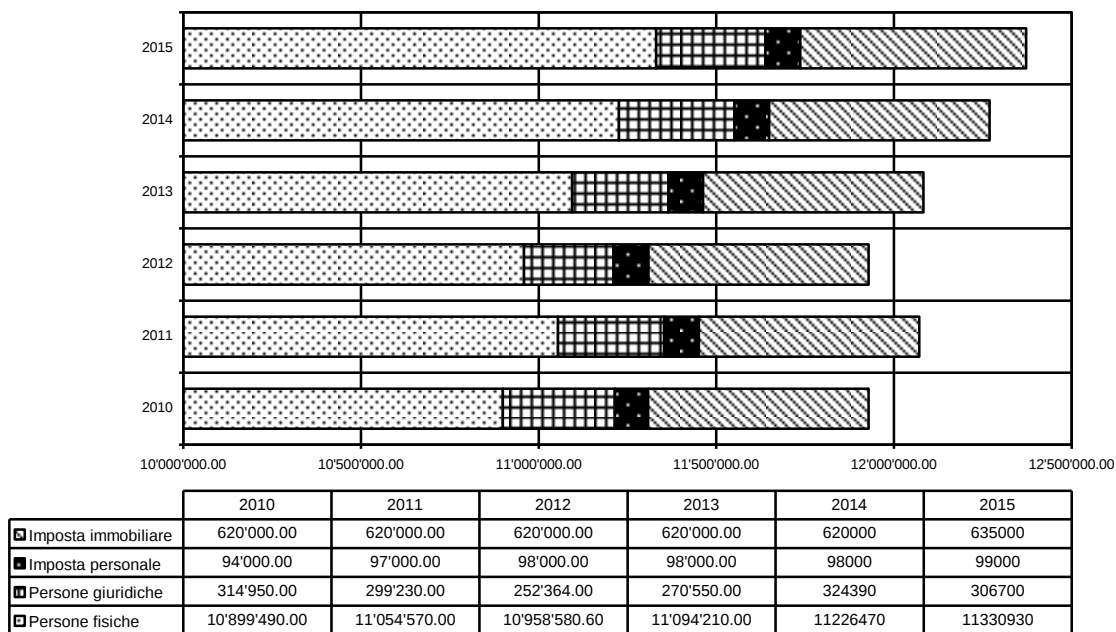
Analogamente agli anni precedenti, illustriamo di seguito il calcolo relativo al gettito.

Gettito cantonale 2011, persone fisiche	11'636'389.00
Gettito cantonale 2011, persone giuridiche	314'977.00
Totale imposta dirette	11'951'366.00
Gettito comunale PF + PG al 95%	11'353'797.70
Incremento del 2.50%	283'844.94
Imposta immobiliare comunale	635'000.00
Imposta personale	99'000.00
Arrotondamento	-42.64
Totale	12'371'600.00

Qui di seguito riproponiamo il grafico relativo all'evoluzione del gettito dal 2010 al 2015.

Per gli anni 2010 e 2011 i dati rispettano quanto comunicatoci dalla Sezione degli Enti Locali, quelli del 2012 sono ripresi dal consuntivo, quelli del 2013 e del 2014 i dati di preventivo e quelli del 2015 riprendono quanto indicato nella precedente tabella.

Evoluzione del gettito dal 2010 al 2015



2. Considerazioni generali: spese e ricavi

Confrontando i dati della tabella a pagina 1, si nota che spese e ricavi hanno una progressione verso l'alto. L'aumento delle spese si attesta a fr. 1'510'350.00, pari al 6.82%, quello dei ricavi a fr. 953'860.00, pari al 9.88%.

Per le spese confrontiamo di seguito i dati per natura:

Spese		Preventivo		differenza	%
		2014	2015		
Personale	30	8'165'300.00	8'818'790.00	653'490.00	8.00
Beni e servizi	31	4'510'185.00	4'576'205.00	66'020.00	1.46
Interessi passivi	32	851'400.00	872'580.00	21'180.00	2.49
Ammortamenti	33	2'403'750.00	2'639'100.00	235'350.00	9.79
Rimborsi ad enti pubblici	35	1'748'230.00	1'733'040.00	-15'190.00	-0.87
Contributi propri	36	4'407'320.00	4'676'820.00	269'500.00	6.11
Versamenti a finanziamenti speciali	38	60'000.00	340'000.00	280'000.00	466.67
		22'146'185.00	23'656'535.00	1'510'350.00	6.82

Costi personale – 30

Nel 2015 è previsto un aumento dei costi del personale dell'8.00% (+ fr. 653'490.00), dovuto, in particolar modo, ai seguenti dicasteri:

Amministrazione generale + fr. 47'550.00

Assunzione di un terzo apprendista e sovrapposizione di funzione in previsione del pensionamento dei responsabili dell'Ufficio controllo abitanti e dell'Azienda acqua potabile.

Sicurezza pubblica + fr. 415'940.00

Entrata in funzione della nuova Polizia strutturata Torre di Redde con quattro nuovi agenti.

Educazione + fr. 151'630.00

Adeguamento deciso dal Consiglio di Stato con il riconoscimento di una classe di stipendio supplementare ai docenti di Scuola elementare e di Scuola dell'infanzia.

Ricordiamo che nei costi del personale non è contemplata unicamente la voce stipendi ma anche quella degli oneri sociali, le assicurazioni, la cassa pensioni, i corsi di aggiornamento e di perfezionamento, ecc..

Spese per beni e servizi – 31

L'aumento dell'1.46% è dovuto ai conti 312 (Acqua, energia e combustibili, + fr. 11'700.00), 316 (Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione, + fr. 51'100.00), 317 (Rimborso spese, + fr. 9'770.00) e 318 (Servizi ed onorari, + fr. 11'450.00). Questi aumenti sono compensati dalla riduzione dei conti 310 (Materiale ufficio e scolastico – fr. 15'500.00) e 314 (Manutenzione stabili e strutture – fr. 5'500.00).

Interessi passivi – 32

Questo gruppo, in calo da diversi anni, con il 2015 prevede un aumento del 2.46% dovuto, nonostante i tassi d'interesse bassi, all'aumento dei prestiti presso terzi per il finanziamento degli investimenti effettuati ed in corso d'opera.

Ammortamenti – 33

La voce ammortamenti presenta un aumento del 9.79%, dovuto semplicemente agli investimenti in corso che implicano l'aumento della sostanza ammortizzabile e per la quale corrisponde un tasso d'ammortamento medio del 8.56%.

Rimborsi a enti pubblici – 35

Per questi conti abbiamo una diminuzione dello 0.87%, corrispondente a fr. 15'910.00.

Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo ai singoli capitoli.

Contributi propri – 36

I contributi a Confederazione, Cantone, Consorzi, Istituzioni Private, ecc., aumentano del 6.11%, pari a fr. 269'500.00. Le spese assistenziali influiscono per il 33% (fr. 90'000.00), il restante è dovuto alle quote da versare al Cantone per la partecipazione Casse malati, Servizio Cure a Domicilio, Servizi d'appoggio, Mantenimento anziani a domicilio e al fondo per il risanamento finanziario del Cantone.

Versamento a finanziamenti speciali – 38

Per queste voci vi rimandiamo ai commenti inseriti nei dicasteri Polizia e Economia.

Per i ricavi riportiamo, nello specchietto sottostante, le voci per natura:

Preventivo					
Ricavi		2014	2015	Differenza	%
Imposte	40	760'000.00	710'000.00	-50'000.00	-6.58
Regalie e concessioni	41	252'000.00	224'400.00	-27'600.00	-10.95
Redditi della sostanza	42	574'980.00	621'680.00	46'700.00	8.12
Prestazioni, vendite, tasse	43	2'256'840.00	2'245'500.00	-11'340.00	-0.50
Contributi senza fine specifico	44	4'006'000.00	4'237'200.00	231'200.00	5.77
Rimborsi da enti pubblici	45	561'090.00	968'490.00	407'400.00	72.61
Contributi per spese correnti	46	1'240'450.00	1'562'950.00	322'500.00	26.00
Versamenti a finanziamenti speciali	48		35'000.00	35'000.00	
		9'651'360.00	10'605'220.00	953'860.00	9.88

Imposte – 40

Il calo del 6.58% è dato dall'importo per le imposte alla fonte che presenta una previsione al ribasso.

Regalie e concessioni – 41

L'ulteriore diminuzione, - 10.95% (2014 - 47.17%), è dovuta alla registrazione dell'importo effettivo per la ex privativa (ora tassa per concessione uso speciale strade comunali) dell'AEM e dell'AIL.

Redditi della sostanza – 42

Per queste voci registriamo un aumento del'8.12%, pari a fr. 46'700.00, dovuto agli interessi in conto corrente con le Aziende e all'aumento dei debiti presso terzi di Casa Capriasca per i lavori di risanamento.

Prestazioni, vendite e tasse – 43

Nell'insieme queste voci rimangono invariate con una diminuzione dello 0.50%. Per le relative spiegazioni vi rimandiamo ai singoli capitoli.

Contributi senza fine specifico – 44

I fr. 231'200.00 registrati in più a confronto del preventivo 2014 sono dati dal contributo di livellamento (fr. 200.000.00) e dalla tassa sui cani (fr. 33'000.00).

Rimborso da enti pubblici – 45

In queste voci vengono registrati il recupero da altri Enti pubblici e gli stipendi da noi anticipati (polizia, docenti, ARP). L'aumento di fr. 407'400.00 (72.61%) è dovuto in particolar modo dalla nuova Polizia strutturata Torre di Redde.

Contributi per spese correnti – 46

L'incremento di fr. 322'500.00 è dovuto al contributo FER. Per la spiegazione vi rimandiamo al commento inserito nel dicastero 8, Economia.

3. Considerazioni di dettaglio sui dicasteri e sulle singole voci

0 AMMINISTRAZIONE

	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr. 2'524'430.00	fr. 2'483'410.00	fr. 41'020.00	1.65
Ricavi	fr. 331'000.00	fr. 345'010.00	fr. -14'010.00	-4.06
Onere netto	fr. 2'193'430.00	fr. 2'138'400.00	fr. 55'030.00	2.57

011.300.01 – 365.01 *Potere Legislativo*

Con un costo totale di fr. 52'560.00, abbiamo una leggera diminuzione (fr. 3'390.00) rispetto al preventivo 2014. Variazione che si rileva nel conto *Indennità membri Consiglio comunale*.

012.300.01 – 318.01 *Potere Esecutivo*

Per queste voci abbiamo una spesa totale di fr. 196'830.00 con una diminuzione di fr. 13'340.00 rispetto all'ultimo preventivo. Questo importo corrisponde a grandi linee a quanto indicato nel consuntivo 2013.

Le previsioni che hanno portato a questo risultato sono dovute ai conti *Pubblicazioni e inserzioni* che passa da fr. 20'000.00 a fr. 5'000.00, *Spese di rappresentanza Municipio* con una diminuzione di fr. 4'000.00 ed alla nuova voce contabile *Contributi cassa pensione* con un aumento di fr. 4'360.00.

020.318.01 – 463.03 *Amministrazione finanze e contribuzioni*

Registriamo un incremento di fr. 13'500.00 dovuto in particolar modo alle spese per procedure esecutive. Le cifre indicate rispecchiano quelle del consuntivo 2013.

029.301.01 – 309.01 *Stipendi e oneri*

Per il personale amministrativo segnaliamo un aumento del costo complessivo per stipendi, oneri e assicurazioni, di fr. 46'250.00 rispetto al preventivo 2014, ma con una diminuzione di ca. fr. 85'000.00 sull'ultimo consuntivo.

Questo risultato è influenzato dalla prevista sovrapposizione di funzioni in Cancelleria per quattro mesi (costo ca. fr. 36'000.00) ed all'UTC per 6 mesi (costo ca. fr. 16'000.00), a seguito del pensionamento di due dipendenti. Oltre a questo si devono considerare gli scatti annuali sugli stipendi, l'assunzione di un terzo apprendista e la decisione del Municipio di riconoscere all'Ufficio contabilità il tempo pieno di un dipendente, portandolo dal 70% al 100%.

Per il 2015 non è stato inserito un importo alla voce *Contributi pensionamenti anticipati* in quanto non ne sono previsti.

029.310.01 – 029.461.01 *Altre spese amministrative e relativi ricavi*

L'onere di questi conti passa da fr. 259'700.00 a fr. 270'670.00. Il rincaro è da ricondurre al conto *Sistema informatico e macchine d'ufficio* (+ fr. 9'000.00), relativo al nuovo sistema di controllo delle presenze, al nuovo applicativo Swissdec per la trasmissione elettronica dei dati alle Istituzioni (Confederazione, Cantone, Assicurazioni, ecc.) ed al passaggio alla

tecnologia di trasmissione dei dati su fibra ottica. Il totale rispecchia inoltre quanto speso nel 2013.

090.301.01 – 090.461.01 *Compiti non ripartibili (Stabili)*

Per questi conti prevediamo costi per fr. 203'830.00 e ricavi per fr. 114'500.00.

Per quanto riguarda i costi registriamo una diminuzione di fr. 13'970.00 rispetto al preventivo 2014, imputabile al conto *Riscaldamento-elettricità-acqua*, ridotto da fr. 72'000.00 a fr. 60'000.00, importo che rispecchia i dati degli ultimi consuntivi. Segnaliamo inoltre che non viene più conteggiato lo stipendio della custode di Casa Pasquali Battaglini a Cagiallo, in quanto la gestione dello stabile è stata data all'associazione Amici di Cagiallo.

Per i ricavi segnaliamo la nuova voce *Affitto stabile polizia intercomunale* con un importo di fr. 30'000.00, che giustifica l'aumento dei ricavi da fr. 82'100.00 a fr. 114'500.00.

Gli altri dati rispecchiano quelli del preventivo 2014.

1. SICUREZZA PUBBLICA

	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr. 1'893'185.00	fr. 1'443'945.00	fr. 449'240.00	31.11
Ricavi	fr. 873'450.00	fr. 486'390.00	fr. 387'060.00	79.58
Onere netto	fr. 1'019'735.00	fr. 957'555.00	fr. 62'180.00	6.49

103.300.01 – 461.01 *Autorità Regionale di Protezione (ARP)*

Nessuna osservazione particolare. Il totale di costi e ricavi rispecchia quello del precedente preventivo.

113.301.01 – 452.01 *Polizia*

La costituzione della Polizia strutturata Torre di Redde (Capriasca, Comano, Cureglia e Ponte Capriasca), oggetto del MM no 13/2014, comporta costi per fr. 1'298'580.00, con un aumento di fr. 500'420.00 e ricavi per fr. 686'150.00 (+ fr. 457'160.00). L'onere a nostro carico accresce di fr. 43'260.00, passando da fr. 569'170.00 a fr. 612'430.00. Con queste cifre il costo pro-capite è preventivato in ca. fr. 96.00 che, nonostante l'aumento (nel 2014 erano previsti ca. fr. 90.00), risulta essere il più basso fra i corpi di polizia strutturata paragonabili al nostro.

140.352.01 – 427.01 *Polizia del fuoco*

Nessuna osservazione.

160.301.01 – 160.430.01 Difesa nazionale

Per questi conti prevediamo spese e ricavi totali per fr. 186'165.0, rispettivamente fr. 10'000.00.

Il calo di costi e ricavi rispetto al preventivo 2014 è da leggere nel nuovo sistema di gestione dei contributi sostitutivi per rifugio di Pci che, a seguito di una modifica di legge, con il 1° gennaio 2014 sono stati delegati al Consorzio Protezione Civile di Lugano-Campagna.

Per i ricavi segnaliamo che l'affitto del rifugio Pci è stato ridotto a fr. 10'000.00, contro i fr. 30'000.00 del 2014, a causa dell'utilizzo del rifugio di Tesserete quale cucina per la Casa Capriasca e per il fatto che non sono stati annunciati dei corsi di ripetizione.

2. EDUCAZIONE

	Anno 2014	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr. 4'902'330.00	fr. 4'782'300.00	fr. 120'030.00	2.51
Ricavi	fr. 1'453'620.00	fr. 1'458'530.00	fr. -4'910.00	-0.34
Onere netto	fr. 3'448'710.00	fr. 3'323'770.00	fr. 124'940.00	3.76

200.301.01 – 469.01 Scuola dell'infanzia

Per il prossimo anno i conti della scuola dell'infanzia vedono un aumento dei costi da fr. 1'399'190.00 a fr. 1'455'330.00 (consuntivo 2013 fr. 1'471'958.16) e una diminuzione dei ricavi da fr. 398'210.00 a fr. 386'950.00 (consuntivo 2013 fr. 420'586.30).

Il rincaro di fr. 56'140.00 alla voce costi è dovuto in particolar modo alla decisione del Consiglio di Stato dello scorso anno di adeguare gli stipendi dei docenti con il riconoscimento di una classe supplementare. Questa modifica ha comportato una maggior spesa di ca. fr. 30'000.00. Alla voce stipendi abbiamo pure dovuto registrare un aumento degli *Stipendi personale di pulizia* (+ fr. 9'000.00), *Sorveglianza passaggi pedonali* (+ fr. 5'000.00) e *Stipendio aiuto direzione* (+ fr. 3'610.00). Per quest'ultima voce segnaliamo che con l'apertura della nuova sede scolastica presso l'ex Caserma, il Municipio è intenzionato a dotare la direzione di una segretaria a metà tempo con presenza in sede. La situazione attuale vede invece l'impiego al 30% per l'Istituto scolastico di una collaboratrice che svolge il proprio lavoro presso gli uffici del palazzo comunale.

Per tutte le altre voci le cifre rispecchiano i dati di preventivo 2014.

Al capitolo ricavi segnaliamo il calo del conto *Mensa SI – partecipazione famiglie* (mensa gestita presso il Centro sociale) da fr. 25'000.00 a fr. 11'000.00. Modifica questa compensata con il sussidiamento nell'ambito della Legge per le famiglie.

210.301.01 – 461.01 *Scuole elementari*

I costi per il 2014 ammontano a fr. 3'392'000.00, con un aumento fr. 63'890.00 rispetto al preventivo 2014. I ricavi hanno un leggero aumento di fr. 6'350.00, passando a fr. 1'066'670.00.

Anche in questo caso la decisione del Consiglio di Stato sugli stipendi dei docenti titolari influisce con fr. 44'850.00 all'aumento dei costi, senza dimenticare il relativo adeguamento sugli oneri sociali. Pure i docenti speciali beneficiano di questo aumento, parzialmente compensato dalle voci *Quota comuni (conti 452)*.

Per gli altri stipendi vi rimandiamo ai commenti inseriti nel capitolo Scuola dell'infanzia segnalando come la voce *Stipendio personale di pulizia (210.301.01)* risulti essere in controtendenza con una diminuzione di fr. 8'140.00.

Per le altre voci segnaliamo le differenze più sostanziali che sono:

- Manutenzione stabili (- fr. 15'000.00), apertura nuova sede
- Spese diverse (+ fr. 5'500.00), spese inaugurazione nuova sede
- Mensa SE (- fr. 9'400.00), gestione totale da parte dell'associazione luganese famiglie diurne, con conseguente sussidiamento nell'ambito della Legge per le famiglie. Questa operazione comporta anche l'azzeramento del relativo conto dei ricavi.

212.361.01 – 231.366.02 *Scuole Medie e delle arti e mestieri*

Nessuna osservazione in quanto non si registrano modifiche rispetto al 2014.

3. CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO

	Anno 2014	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr. 1'375'550.00	fr. 1'317'300.00	fr. 58'250.00	4.42
Ricavi	fr. 684'070.00	fr. 655'900.00	fr. 28'170.00	4.29
Onere netto	fr. 691'480.00	fr. 661'400.00	fr. 30'080.00	4.55

309.301.01 - 439.01 *Attività culturali*

Per le attività culturali abbiamo costi per fr. 95'000.00 e ricavi per fr. 3'000.00. La diminuzione di fr. 9'100.00 al capitolo costi è da ricondurre alla decisione di organizzare diversamente la manifestazione del Blues to bop del corso del mese di agosto, permettendo di ridurre della metà gli oneri a nostro carico. Il preventivo è quindi stato conseguentemente corretto al conto *Manifestazioni*, da fr. 50'000.00 a fr. 40'000.00. A titolo informativo il costo netto del 2014 ammonta a ca. fr. 14'000.00 contro i ca. fr. 28'000.00 del 2013.

È stata inoltre aggiunta una nuova voce *Museo Luigi Rossi* per fr. 2'000.00 da destinare all'organizzazioni di eventi ad esso legati.

330.301.01 - 318.01 *Manutenzione giardini e sentieri*

La spesa totale è stata valutata in fr. 83'930.00 con un aumento di fr. 10'250.00 in rapporto all'ultimo preventivo. L'aumento è dovuto in particolare a maggiori spese che prevediamo di assumere nell'ambito della *Manutenzione giardini e sentieri*, lavori straordinari in collaborazione con Lugano Turismo per i sentieri della zona alta, dove in alcuni punti sono necessari dei lavori di ripristino particolari che vanno quindi oltre alla manutenzione ordinaria e che sono in parte riconducibili ai danni provocati dalle forti precipitazioni nevose dell'ultimo inverno. A ciò si aggiungono fr. 5'250.00 di maggior costo per l'erogazione di acqua potabile nelle *Fontane*, riconducibili all'aumento delle tariffe intervenuta con l'anno 2014.

341.301.01 – 341.452.01 *Arena sportiva*

Le spese previste ammontano a fr. 1'059'850.00, in aumento di fr. 57'800.00, rispetto al preventivo 2014. Alla voce ricavi si passa invece da fr. 650'900.00 a fr. 681'070.00, incremento di fr. 30'170.00.

Per i costi il rincaro maggiore è da ascrivere alla voce *Riscaldamento-elettricità-acqua-gas*, con un più fr. 40'000.00, dovuto alla modifica delle tariffe di fornitura dell'AEM per le quali non beneficiamo più, come già indicato nei commenti al consuntivo 2013, del bonus di fornitura che si aggirava a ca. il 50%.

Alle singole voci segnaliamo in particolare le seguenti modifiche:

- *Manutenzione strutture*, + fr. 5'000.00; nel 2015 sono previsti, in particolare, la sostituzione/manutenzione delle staccionate e la formazione di una piazza in cemento nell'area dove sono piazzati i tavoli da esterno utilizzati per i pranzi dei vari corsi organizzati dalla Direzione.
- *Manutenzione giardini e macchinari*, - fr. 10'000.00; come per lo scorso anno si è rinunciato ad una collaborazione esterna con la presa a carico da parte del nostro personale.
- *Attrezzature diverse di terzi*, + fr. 2'500.00; nel 2014 l'Arena si è dotata di un veicolo di rappresentanza allo scopo di pubblicizzare l'infrastruttura tramite una promozione dinamica. Si tratta di un'operazione che alla resa dei conti comporta un ricavo in quanto i costi (leasing, assicurazione, circolazione, ecc.) sono compensati dagli sponsor e dalla

partecipazione mensile della nostra collaboratrice che utilizzerà a titolo esclusivo, il nuovo mezzo di trasporto.

- Organizzazione corsi e attività, + fr. 15'000.00; l'importo è stato adeguato alle risultanze del 2013 e di quella del 2014.

Alle entrate segnaliamo quanto segue:

- Inserzionisti e sponsor (+ fr. 2'400.00); incremento dovuto alla sponsorizzazione del nuovo veicolo. Vedasi al proposito il precedente commento al conto *Attrezzature diverse di terzi*.
- Incasso corsi e attività, + 15'000.00; come per i costi si è proceduto all'adeguamento dell'importo sui dati degli ultimi consuntivi.

4. SALUTE PUBBLICA

		2015	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr.	152'700.00	fr. 150'300.00	fr. 2'400.00	1.60
Ricavi	fr.	0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	0.00
Onere netto	fr.	152'700.00	fr. 150'300.00	fr. 2'400.00	1.60

Non ci osservazioni particolari considerato che gli importi rispecchiano quelli del 2013 e del 2014.

5. PREVIDENZA SOCIALE

		Anno 2014	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr.	4'135'100.00	fr. 3'904'860.00	fr. 230'240.00	5.90
Ricavi	fr.	19'700.00	fr. 16'950.00	fr. 2'750.00	16.22
Onere netto	fr.	4'115'400.00	fr. 3'887'910.00	fr. 227'490.00	5.85

Per il 2015 prevediamo una spesa complessiva di fr. 4'135'100.00 e ricavi per fr. 19'700.00, con l'onere netto di questo dicastero ammontante a fr. 4'115'400.00, in aumento del 5.85% e pari a fr. 227'490.00.

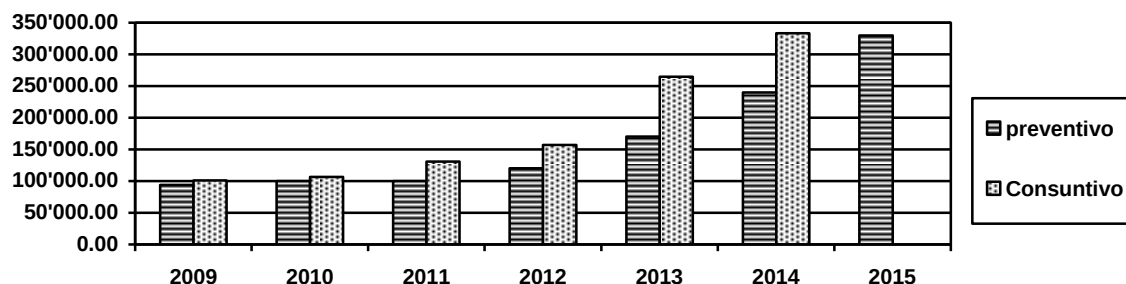
Le voci che causano questo ulteriore incremento della spesa, oltre agli oneri cantonali (Contributo cassa malati, Legge famiglie, contributi SACD, Servizi appoggio, ecc.) sono:

- Partecipazione casa Capriasca; + fr. 75'910.00; l'aumento proposto è generato dai lavori di ristrutturazione dello stabile che vanno ad influire direttamente su quegli oneri non riconosciuti dal Cantone (interessi e ammortamenti) e che sono assorbiti dal Comune quale sussidio a favore di casa Capriasca. Decisione questa, adottata diversi anni fa, per ovviare al sempre più marcato deficit della struttura. Importo questo che in sede di consuntivo potrebbe essere inferiore in considerazione della quota giornaliera da fatturare ai Comuni di domicilio degli ospiti. Attualmente siamo a fr. 1.35 e a dipendenza

di quando l'Ufficio cantonale preposto emetterà la sua decisione dovremmo sicuramente passare ad un importo superiore ai fr. 10.00 giornalieri.

- Partecipazione comunale assistenza + fr. 90'000.00; purtroppo la situazione finanziaria non favorisce il miglioramento di questa spesa e in relazione all'evoluzione prevediamo un netto aumento. Nel 2° trimestre 2014, ultimo dato conosciuto, avevamo 78 casi. Quale paragone nel 1° trimestre avevamo 69 casi.

Riproponiamo, come già fatto per il 2014 il grafico riportante la spesa degli ultimi 6 anni con, per il 2014, la proiezione del costo a fine 2014



6. TRAFFICO

	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr. 2'291'520.00	fr. 2'351'990.00	fr. -60'470.00	-2.57
Ricavi	fr. 149'700.00	fr. 138'300.00	fr. 11'400.00	8.24
Onere netto	fr. 2'141'820.00	fr. 2'213'690.00	fr. -71'870.00	-3.25

620.301.01 – 309.01 *Stipendi, oneri, altre spese per il personale*

Il costo totale di queste voci ammonta a fr. 1'100'720.00, con un aumento rispetto al 2014 di fr. 14'230.00, pari all'1.31%. Gli stipendi sono calcolati in base all'attuale organico, ricordiamo a questo proposito che per il 2014 a seguito di pensionamenti avevamo avuto per pochi mesi sovrapposizioni di funzioni, e tengono conto degli scatti previsti dal ROD. A livello di supplenze personale esterno abbiamo dovuto portare a fr. 20'000.00 tale voce, a seguito della decisione di non più appaltare un lotto di calla neve a terzi ma di assumere il lavoro con i nostri servizi, con conseguente aumento degli avventizi responsabili dei nuclei.

620.312.01 – 690.361.02 *Altre spese e ricavi*

Per questi conti non ci sono variazioni particolari, segnaliamo di seguito le modifiche più rilevanti:

- AEM illuminazione (- fr. 20'000.00), in base alla proiezione 2014 e in considerazione della nuova tecnologia LED che, come indicato nel MM15/2013, comporta un minor consumo;

- Servizio calla neve (- 50'000.00), la rinuncia di assegnare a terzi un lotto di questo servizio giustifica la riduzione di questo costo. Costo valutato su un inverno normale per la nostra regione;
- Manutenzione strade (+ fr. 10'000.00), il rincaro previsto per il 2015, è giustificato dalla presa a carico, appena evasi i ricorsi, di tutte le strade del RT di Sala;
- Manutenzione illuminazione e nuovi impianti (- fr. 10'000.00), secondo i dati di consuntivo 2013 e la proiezione 2014;
- Segnalazioni stradali (- fr. 5'000.00), pure in questo caso l'adeguamento è fatto sulla base dei dati di consuntivo 2013 e la proiezione 2014.
- Sussidio e ricavi da abbonamenti, (+ fr. 15'000.00) si tratta di un'operazione neutra per quanto riguarda acquisto e vendita delle carte giornaliere ma che non tiene conto dei costi del personale occupato per questo servizio in ragione di ca. 1 ora e mezza al giorno. Considerando un costo medio orario, comprensivo di oneri sociali, di fr. 30.00, raggiungiamo una spesa di ca. fr. 11'000.00 all'anno (conteggiati 240 giorni lavorativi).

7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr. 1'983'030.00	fr. 2'024'930.00	fr. -41'900.00	-2.07
Ricavi	fr. 1'165'000.00	fr. 1'181'500.00	fr. -16'500.00	-1.40
Onere netto	fr. 818'030.00	fr. 843'430.00	fr. -25'400.00	-3.01

710.314.01 – 462.01 *Depurazione acque, tasse di canalizzazione*

I costi previsti per il 2015 ammontano a fr. 940'900.00, in calo di fr. 20'500.00 rispetto al 2014; i ricavi sono pari a fr. 600'000.00 con un aumento di fr. 54'500.00. Onere netto che passa da fr. 415'900.00 a fr. 340'900.00.

Le cifre che hanno portato a questo marcato calo dell'onere netto sono:

- Manutenzione impianti fognatura (+10'000.00), considerato il costo per le ispezioni TV delle canalizzazioni su tutto il territorio comunale. Attualmente venivano effettuati i controlli solo su quelli dell'ex CDC.
- Consorzi depurazione (ne sono rimasti 2) con meno fr. 32'000.00 dell'onere a nostro carico (fr. 862'000.00 contro fr. 895'000.00);
- Tasse di fognatura (+ 60'000.00) in base alla decisione del Municipio di adeguare la tariffa di smaltimento al m3 da fr. 1.10 a fr. 1.30. Questa modifica, permessa dal Regolamento in vigore, è stata pubblicata agli albi comunali nell'ambito della pubblicazione della relativa ordinanza.

720.301.01 – 439.01 *Raccolta e eliminazione rifiuti; tasse*

Con un aumento di fr. 18'100.00 dei costi (totale fr. 860'330.00) e una riduzione dei ricavi di fr. 10'000.00 (totale fr. 545'000.00), l'onere netto ammonta a fr. 315'330.00. Con queste cifre abbiamo una copertura del 63.35% in calo quindi di quanto preventivato nel 2014. Nonostante l'adeguamento delle tariffe intervenuto nel 2014, siamo ancora lontani dal pareggio e da quanto previsto dalla Legge federale. Il Municipio è consapevole della problematica e ha intrapreso i primi passi per procedere alla modifica del nostro regolamento in attesa della decisione Cantonale sulla tassa sul sacco.

Alle singole voci segnaliamo:

- Costi per il personale (- fr. 6'700.00); in 2 anni questa voce è diminuita di ca. fr. 13'000.00 anche per il fatto che una piazza di raccolta vegetali è stata assegnata in gestione con un mandato esterno.
- Gestione Area rifiuti vegetali (+ 15'000.00); vedi commento precedente.
- Spese diverse (+ fr. 10'000.00); trattasi di un conto nuovo creato per le spese di gestione dei programmi informatici e per la registrazione dei costi legati al calendario del servizio raccolta rifiuti.

750.314.01/ 318.02 *Arginature*

I dati esposti, totale costi fr. 98'000.00, con un aumento di fr. 15'500.00 rispetto al 2014 e di fr. 37'001.00 sull'ultimo conto reso, sono il risultato delle comunicazioni ricevute. In particolare è il Consorzio arginature Valli del Cassarate che presenta un aumento di fr. 17'000.00. Questo aumento corrisponde alla quota per l'investimento definito *Progetto fiume Cassarate* che influirà sui conti fino al 2016. Questa quota è già stata addebitata anche per il 2014 e che al momento della stesura del preventivo non era a nostra conoscenza.

789.311.01 – 434.01 *Altra protezione dell'ambiente*

I costi totali ammontano a fr. 35'800.00 (- fr. 55'000.00) e i ricavi a fr. 10'000.00 (- fr. 51'000.00). Questa riduzione è dovuta principalmente alle voci legate al *Controllo impianti combustione*. Precisiamo che si tratta di controlli biennali e che i controllori quest'anno stanno eseguendo quelli relativi al 16° ciclo e che i prossimi sono previsti nel 2016.

A tre anni dalla sua introduzione il Municipio ha deciso di ridurre il sussidio per l'acquisto di bici elettriche a fr. 5'000.00. nel 2012 avevamo speso fr. 10.0000, nel 2013 – fr. 7331.80 e quest'anno siamo a fr. 6'999.40. È rimasto invariato il sussidio per la Benzina alchilata a fr. 5'000.00. Le altre voci corrispondono agli importi indicati nel preventivo 2014.

8. ECONOMIA

		Anno 2015	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr.	440'110.00	fr. 94'000.00	fr. 346'110.00	368.20
Ricavi	fr.	590'000.00	fr. 250'000.00	fr. 340'000.00	136.00
Onere netto	fr.	-149'890.00	fr. -156'000.00	fr. 6'110.00	-3.92

802.365.01 *Condotta veterinaria e diversi*

Adeguamento di fr. 1'000.00 dell'importo indicato a preventivo, giustificato dalla decisione di partecipare, già da quest'anno e fino al 2018, ai costi di gestione/investimento del macello cantonale. La quota a nostra carico ammonta a ca. fr. 3'000.00 annui.

830.301.01 – 431.01 *Turismo*

A questo capitolo abbiamo aggiunto delle nuove voci contabili per la gestione di Area viva, estrapolando in parte dai conti dell'Arena sportiva i costi generati. Ricordiamo che Area viva è un progetto che è partito quest'anno con la creazione di un sito internet specifico per la promozione del territorio, con l'organizzazione della prima edizione di Sapori in festa e altro ancora, eventi per i quali abbiamo avuto una buona partecipazione di pubblico.

I costi totali ammontano a fr. 25'610.00 e i ricavi a fr. 5'000.00.

Segnaliamo inoltre che con quanto indicato per Area viva, il contro Promozione del territorio è stato adeguato con una riduzione di fr. 10'000.00.

860.385.01 – 485.01 *Energia*

La descrizione *Partecipazioni AEM-AIL* è stata modificata in *Tasse per concessione uso speciale strade comunali*. Pure l'importo viene modificato con una riduzione di fr. 30'000.00 rispetto al preventivo 2014, portandolo a fr. 220'000.00.

A questo capitolo segnaliamo pure l'apertura di 3 nuovi conti relativi alla costituzione del Fondo Energie Rinnovabili (FER), a seguito della modifica della Legge Cantonale sull'energia. Fondo questo destinato a finanziare le attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico e destinati al finanziamento di investimenti secondo quanto definito dall'art. 8c let. g LEne che recita:

Art. 8c¹

Il fondo è destinato a finanziare:

g) se il supplemento al prelievo di cui all'art. 8b cpv. 3 è applicato, le attività dei Comuni, debitamente documentate, nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico, in particolare per il risanamento del proprio parco immobiliare e di quello in comproprietà, per la costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico, per interventi sulle proprie infrastrutture, per la costruzione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili, per l'implementazione di reti intelligenti (smartgrid), per incentivi a favore dei privati, delle aziende e degli enti pubblici e in genere

per tutti gli altri provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.

A titolo informativo indichiamo pure quanto previsto dal Regolamento FER all'art. 30:

Ai Comuni, per l'ottenimento dei contributi calcolati in base alla chiave di riparto ai sensi dell'art. 4 cpv. 1, vengono riconosciuti attività ed investimenti nei seguenti ambiti:

- a) risanamento del proprio parco immobiliare e di quello in comproprietà;*
- b) costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico;*
- c) interventi sulle proprie infrastrutture;*
- d) realizzazione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili;*
- e) implementazione di reti intelligenti (smartgrid);*
- f) incentivi in ambito di efficienza e di risparmio energetico a favore dei privati, delle aziende e degli enti pubblici;*
- g) altri provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.*
- h) Possono essere riconosciuti anche investimenti già realizzati o in corso d'opera, attivati a bilancio dopo il 1° gennaio 2009, nella misura massima del valore residuo allibrato a bilancio.¹*
- i) I Comuni accantonano e utilizzano i contributi a loro assegnati secondo le modalità contabili stabilite dalla Sezione degli enti locali.*
- j) Un anno prima della scadenza del quadriennio, ogni Comune dovrà presentare alla SPAAS un rapporto consuntivo delle attività svolte indicate al cpv. 1 e la pianificazione di quelle future. Sulla base di questi documenti verranno confermati i contributi calcolati in base alla chiave di riparto ai sensi dell'art. 4 cpv. 1.*

9. FINANZE

	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	%
Costi	fr. 3'958'580.00	fr. 3'593'150.00	fr. 365'430.00	10.17
Ricavi	fr. 5'338'680.00	fr. 5'118'780.00	fr. 219'900.00	4.30
Onere netto	fr. -1'380'100.00	fr. -1'525'630.00	fr. 145'530.00	-9.54

900.330.10 Condoni e abbandoni

L'imposto indicato a preventivo è stato rivisto al ribasso, da fr. 130'000.00 a fr. 100'000.00, in relazione alla proiezione 2014.

900.400.03 Imposte alla fonte

L'importo indicato in questo preventivo, riprende il dato 2013, che assegnava al nostro Comune l'importo di fr. 438'552.80. Per il 2014 non abbiamo ancora nessuna cifra che ci possa indicare quanto incasseremo.

921.361.01 – 444.02 Perequazione finanziaria

Il Contributo al fondo di perequazione è stato calcolato in fr. 36'900.00, (+ fr. 9'900.00), applicando la percentuale del 2013 (0.224036%) delle risorse comunali. Risorse comunali che comprendono il gettito 2011, l'imposta personale, l'imposta immobiliare comunale, la tassa utili immobiliari, le imposte alla fonte e il contributo di livellamento per un totale di ca. fr. 15'630'000.00.

Il contributo relativo alla *localizzazione* ammonta ancora a fr. 1'053'000.00 ed è conforme alla decisione dipartimentale del 15 maggio 2012 e valida per gli anni 2012/2015.

L'importo del *Contributo di livellamento* è adeguato a quanto incassato nel 2013 e corrispondente a fr. 2'900'0000.00 (+ fr. 200'000.00).

931.441.05 *Imposta sui cani*

Con il 2014 il Cantone ha delegato ai Comuni il compito di prelevare questa tassa, applicando un importo fra un minimo di fr. 50.00 ad un massimo di fr. 100.00, di fr. 25.00 devono essere ristornati al Cantone. Il Municipio, valutando i costi generati dai cani nel nostro Comune, ha deciso con la pubblicazione della relativa ordinanza di applicare il massimo consentito. Ciò che aumenta il ricavo da fr. 17'000.00 a fr. 50'000.00.

940.322.01 *Interessi passivi*

Con il 2015 ritorna a salire, era dal 2009 che non accadeva, l'onere finanziario lordo per interessi passivi da fr. 811'400.00 a 842'580.00. Onere finanziario in aumento ma che in base al tasso percentuale medio fa registrare, in confronto al 2014 e nonostante l'aumento del Capitale dei terzi da ca. fr. 46.8 mio a ca. fr. 49.5 mio, una flessione all'1.70% (1.73% nel 2014). Aumento del capitale dei terzi resosi necessario per finanziare i grandi investimenti aperti dal nostro Comune, legati in particolare all'edilizia scolastica ed a casa Capriasca. A titolo informativo segnaliamo i mutui accesi nel corso del 2014: fr. 2 mio, scadenza a 3 anni, allo 0.885% e altri 2 mio, a 10 anni, all'1.825%.

Per i prestiti in scadenza nel 2015, per un totale di fr. 4'825'000.00 e la probabile e necessaria aggiunta di un nuovo mutuo di fr. 2'000'000.00, calcoliamo un tasso d'interesse dell'1.70%.

940.329.01 *Interessi remuneratori su imposte*

L'importo è stato ridotto a fr. 30'000.00 (- fr. 10'000.00) sulla base dell'ultimo conto reso (fr. 30'646.45) e della proiezione 2014 (ca. fr. 31'000).

940.420.02 *Interessi attivi CCP*

In conseguenza alla riduzione della liquidità in conto corrente è stato ridotto l'importo a preventivo da fr. 7'000.00 a fr. 2'000.00. Su questo dato pesa anche la riduzione dei tassi d'interessi applicati da Postfinance.

940.421.05 *Interessi CC Casa Capriasca*

A seguito delle opere per il risanamento di Casa Capriasca questo conto subisce un forte aumento passando da fr. 12'400.00 a fr. 60'700.00. Precisiamo che questo ricavo è mitigato, nella sua totalità, dall'assunzione del deficit annuale di Casa Capriasca registrato al conto *Partecipazione casa Capriasca*.

942.312.01 – 461.01 *Immobili patrimoniali*

I costi passano a fr. 62'000.00 (+ 42'000.00) e i ricavi a fr. 73'900.00 (- fr. 3'600.00). L'aumento dei costi, limitato al 2015, comprende la sostituzione dell'impianto di riscaldamento dello stabile di Corticiasca (ex casa Comunale) quantificato in ca. fr. 35'000.00 e la creazione, per una corretta ripartizione, del conto *Riscaldamento-elettricità-acqua* (fr. 7'000.00).

990.330.01/331.01 *Spese non ripartibili (ammortamenti)*

Il dettaglio è indicato nella relativa tabella. L'impegno, rispetto al 2014, subisce un rincaro di fr. 265'350.00, passando da fr. 2'157'950.00 a fr. 2'423'300.00 in considerazione dell'aumento, dovuto agli investimenti in corso, della sostanza ammortizzabile.

Gli ammortamenti patrimoniali rimangono invariati a fr. 110'300.00.

Sotto questa voce troviamo anche la nostra *Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone* che passa da fr. 293'000.00 a fr. 350'000.00 (dato 2014).

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Per il prossimo anno si prevedono uscite per fr. 10'709'320.00 e entrate per fr. 4'032.000.00 (senza gli ammortamenti), con un onere di fr. 6'677'320.00. Il piano finanziario prevede un onere netto di fr. 5'789'000.00.

Considerando gli ammortamenti e il disavanzo d'esercizio, si prevede un disavanzo totale di fr. 4'933'735.00, come risulta dallo specchietto a pagina 2.

Il conto in esame è stato allestito secondo il fabbisogno dei vari dicasteri, considerando le opere già votate ed in corso e quelle previste dal Piano Finanziario.

Ricordiamo che il conto degli investimenti non va votato a livello di preventivo ed ha quindi unicamente una funzione indicativa.

Vi proponiamo qui di seguito il commento sui singoli investimenti:

Demolizione e acquisto diroccati in zona Limosni (progetto No. 184)

Contrariamente a quanto indicato con il preventivo 2014, viene riproposto l'importo di franchi. 18'000.00, per le ultime operazioni di trapasso.

Palazzo comunale – allarme incendio e chiavi centralizzate (nuovo)

Nel 2015 si prevede una spesa di fr. 50'000.00 per la revisione e il completamento dell'allarme incendio (segnaletica e piani di evacuazione) e per la posa di un sistema di serrature/chiavi informatizzato che permetta la gestione elettronica delle chiavi d'accesso. Esso verrà studiato in maniera tale che lo si possa estendere a tutti gli stabili di proprietà comunale.

Videosorveglianza

L'importo di fr. 80'000.00 comprende quanto preventivato per quest'anno e non utilizzato. Come accennato nel commento al preventivo 2014, i nostri servizi hanno valutato altre opzioni e dalle ultime comunicazioni la spesa potrebbe essere inferiore a quanto proposto nel primo studio. Come inteso al momento opportuno vi interpellaremo a questo proposito.

Edilizia scolastica, progettazione SE e SI / percorsi casa – scuola / lavori ex Caserma

In questo dicastero si prevedono i seguenti investimenti:

- Edilizia scolastica SI – progetto e realizzazione a Lugaggia fr. 300'000.00
Prevediamo di iniziare nell'autunno del 2015;
- Percorsi casa scuola (piano finanziario), fr. 150'000.00
- Edilizia scolastica – ristrutturazione sedi esistenti fr. 100'000.00
Importo inserito in base al preventivo dell'arch. Gianinazzi.
Non appena possibile vi informeremo sulle nostre intenzioni.
- Ristrutturazione ex Caserma, sede per il 2° ciclo fr. 2'500'000.00
L'importo indicato corrisponde al credito residuo previsto dal 31.12.2014.
- Edilizia scolastica SE – concorso 1° ciclo fr. 270'000.00

Alla voce ricavi abbiamo registrato l'importo di fr. 1'000'000.00 quale sussidio Cantonale.

Restauro beni culturali nel territorio

L'importo di fr. 75'000.00 inserito, riprende quello del PF, ed è destinato al mantenimento di beni culturali di proprietà privata o di associazioni che ne facessero richiesta.

Cultura – spazio espositivo ex Caserma (4101)

La cifra di fr. 245'000.00 corrisponde al credito votato dal Legislativo nella seduta del 24.02.2014 (MM 35/2013).

Museo etnografico – contributo ACVC (4096)

In regime di delega il Municipio con RM 414/25.11.2013, ha stanziato fr. 50'000.00 (i fr. 20'000.00 corrispondono al residuo) per il per la costituzione di un museo etnografico nella nostra regione proposto dall'Associazione Memoria Audiovisiva Capriasca e Valcolla. Questo contributo unico era finalizzato al riconoscimento di questo progetto da parte del Consiglio di Stato, nel frattempo giunto, con il relativo finanziamento.

Sentieri – segnaletica (4048)

L'importo di fr. 11'000.00 è il residuo del credito stanziato nel 2011 e dovrebbe permettere la conclusione dei lavori.

Sentieri naturalistici e tematici con Ente Turistico Lugano

Vengono proposti fr. 25'000.00 per questo tema che sarà allo studio nel corso del 2015.

Nubifragio 2011 – lavori di risanamento (4015)

Il credito votato con MM 3/2014 è stato utilizzato in parte. L'importo di fr. 170'000.00 indicato a preventivo corrisponde al residuo del credito lordo votato di fr. 200'000.00. I lavori veri e propri partiranno ad inizio 2015.

Centro sportivo e balneare

A titolo programmatico e generale è inserito un importo di fr. 150'000.00, in attesa di valutare se effettuare o meno determinati interventi (Percorso vita, in sostituzione di quello presente a Lugaggia da ca. 40 anni - acquisto di attrezzature per il cronometraggio – nuovo ufficio Arena sportiva).

Arena – nuova segnaletica esterna (4075)

È stato inserito l'importo di fr. 14'600.00, corrispondente al residuo del credito a suo tempo votato in regime di delega. Come indicato nel commento al consuntivo 2013 questo lavoro è stato accantonato. A dipendenza delle decisioni che verranno prese non è detto che già con il consuntivo 2014 verrà presentata la liquidazione finale con quanto speso finora.

Oratorio san Clemente – contributo allacciamenti

Viene riproposto, con un importo di fr. 60'000.00. il tema relativo alla concessione di un contributo per l'allacciamento alla rete idrica e a quella elettrica richiesto dagli amministratori di questo bene culturale. Tema già inserito nel commento al preventivo 2013 e con il quale si spiegava l'opportunità di questo intervento per ovviare alla penuria di acqua in questa zona molto frequentata in tutte le stagioni.

Strada di Muralta (24)

Pure in questo caso riproponiamo l'importo di fr. 1'000.00 in quanto nel corso di quest'anno non siamo riusciti e non riusciremo a chiudere le pratiche pendenti.

Strada agricola Sarone (25)

Anche in questo caso viene riproposto l'importo inserito per quest'anno, fr. 10'000.00, in quanto le pratiche sono ben lungi dall'essere concluse.

Moderazione traffico

Diverse le voci sui progetti di moderazione del traffico per le quali ci rimettiamo al messaggio municipale 11/2014 che è oggetto di vostro esame in queste settimane. A ciò si aggiunge l'introduzione dei 30 km/h nel centro di Tesserete con l'importo di fr. 230'000.00 (MMN 04/2014).

Risanamento della rete stradale, PMS, credito quadro (4004)

Ricordiamo che il Legislativo con decisione del 14.12.2010, MM 22/2010, aveva concesso un credito quadro per complessivi fr. 1.5 mio per il risanamento della rete stradale. Per il 2015 l'importo inserito di fr. 320'000.00 corrisponde al residuo e il Municipio intende portare a termine tutti gli interventi prima che il funzionario incaricato concluda il suo rapporto di lavoro con il pensionamento anticipato.

Strada per Bigorio / quartiere Gaggio (4043)

Nessun importo alla voce spese. Con il consuntivo del prossimo anno, dopo aver provveduto all'emissione dei contributi di miglioria, saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.

Strada di Varina (4058)

L'importo di 100'000.00 è il residuo del credito di fr. 583'000.00, concesso con l'approvazione del MMN 14/2012. In queste settimane sono iniziati i lavori per la

pavimentazione definitiva e crediamo che la conclusione dei lavori arriverà verso fine anno o all'inizio del prossimo.

Ricordiamo che al termine dei lavori e in possesso della liquidazione finale, potremo procedere all'emissione dei contributi di miglìoria, quantificati in fr. 224'000.00 al conto 620.610.14.

Strada Santa Liberata

I fr. 60'000.00 inseriti corrispondono a quanto indicato nel Piano finanziario. È allo studio il progetto per definire il credito necessario e la definizione dei contributi di miglìoria.

Posteggio Oldöo

Per questo intervento inseriamo una spesa di fr. 15'000.00, quale promemoria per l'allestimento del progetto.

Veicoli servizi esterni

A titolo programmatico, previsto pure dal Piano finanziario, è stato inserito l'importo di fr. 50'000.00. Nel corso dell'anno si valuterà se esiste la necessità di acquistare/sostituire qualcosa del parco veicoli dei servizi esterni.

Macchinari e attrezzature UTC 2014 (4107)

Nel 2014 si è proceduto all'acquisto di un paker e di un rullo per i bisogni dei servizi esterni. Macchinari già più volte utilizzati a piena soddisfazione degli addetti.

La cifra indicata a preventivo, fr. 10'000.00, serve all'acquisto degli ultimi aggregati e di un carrello per il trasporto. Segnaliamo già sin d'ora che per questo investimento, votato in regime di delega, si prevede un sorpasso.

Stradario

Con il MM 7/2014 il Consiglio comunale è stato informato dettagliatamente sul progetto per la nomenclatura di vie e piazze, la numerazione civica degli edifici sul territorio comunale e la digitalizzazione dei dati. L'importo di fr. 200'000.00, corrispondente ai 2/3 della spesa lorda prevista e corrisponde a quanto si prevede di spendere nel corso del 2015.

Ciclopiste – partecipazione al Cantone

Con MM 12/2014 il Municipio ha chiesto un credito di fr. 1'055'000.00, quale anticipo per la realizzazione della tratta di pista ciclabile Tesserete-Sureggio comprensivo della nuova copertura per biciclette e del potenziamento della rete di distribuzione dell'azienda

dell'acqua potabile. Il costo indicato, fr. 160'000.00, corrisponde alla quota a nostro carico. Per i dettagli vi rimandiamo al commento del Messaggio.

PTL – partecipazione comunale

È di questi giorni la comunicazione della partecipazione alla seconda fase del Piano dei Trasporti del Luganese, oggetto di uno specifico Messaggio. La quota a nostro carico per il 2015 è stata quantificata e riportata nel preventivo in fr. 225'720.00.

Canalizzazioni

Si prevedono i seguenti investimenti:

- Canalizzazione Biolda-Piazza Lepori, fr. 1'500'000.00. I lavori sono iniziati nelle scorse settimane e devono essere terminati nel corso del 2015 per beneficiare dei sussidi. La cifra indicata corrisponde al costo totale dell'opera che serve alla separazione delle acque luride, destinate al depuratore, da quelle chiare.
Ricordiamo che questo intervento era stato votato dal Legislativo, nell'ambito di un credito quadro (progetto 109) di cui fr. 4'036'000.00 destinati ad opere di canalizzazione, nella seduta del 9.11.2004, con l'approvazione del MM13/2004.
- Canalizzazioni nucleo di Lugaggia, fr. 600'000.00. Con l'approvazione del MM 27/2013 lo scorso 17 febbraio è stato concesso un credito di fr. 900'000.00. Nel corso del 2015 si prevede di iniziare i lavori e la spesa indicata dovrebbe corrispondere allo stato d'avanzamento dei lavori.
- CMC – coll. IDA Cadro – Ponte di Valle, fr. 1'000'000.00. Vedi commento inserito nel preventivo 2014:
- CMC – PGS consortile, fr. 100'000.00. Per i dettagli si richiama il commento riportato nel preventivo 2014.
- CMC – impianto Cadro (progetto 167), fr. 100'000.00; importo indicato quale quota parte a nostro carico degli interventi previsti dal CMC e indicato in previsione di ricevere i conteggi.
- CMC – scioglimento ed integrazione nel CDALED
Nella seduta del 25.11.2013 era stato concesso il credito di fr. 310'000.00 quale quota al contributo di allineamento a carico del nostro Comune nell'ambito dei lavori per lo scioglimento del Consorzio Depurazione Medio Cassarate e relativo assorbimento nel Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni. Contributo che riteniamo ci verrà richiesto nel corso del prossimo anno.
- PGS Capriasca, fr. 10'000.00. Importo che corrisponde al saldo per l'allestimento del PGS e si riferisce al MMN 03/2011, approvato dal Consiglio comunale in data

12.12.2011. Nel corso del prossimo anno entreremo in possesso del documento per poi procedere a tutto l'iter procedurale di pubblicazione.

- In queste settimane l'Ufficio Tecnico sta preparando tutta la documentazione per il riconoscimento dei sussidi cantonali per le opere già eseguite. Si conferma l'importo di fr. 707'000.00 già inserito nel preventivo 2014.

Eliminazione rifiuti

Per la problematica relativa al servizio raccolta rifiuti si prevedono i seguenti investimenti:

- Fr. 50'000.00 per l'ecocentro. A confronto del preventivo 2014 si è deciso di ridurre questa spesa in quanto al momento attuale non siamo ancora in grado di dire quanto e se inizieranno i lavori nel luogo previsto. Non appena possibile vi informeremo sulle intenzioni dell'Esecutivo.
- Fr. 100'000.00 per la riorganizzazione contenitori e satelliti. A titolo programmatico è stata inserita la citata cifra pensando ai nuovi centri di raccolta, proposti da uno studio elaborato dal nostro UTC, a Limosni e a Corticiasca.
- Fr. 12'000.00, per gli interventi in zona Campestro, presso l'ex opera pontificia e per la sostituzione di cassonetti RSU e batterie. L'importo corrisponde al residuo sul credito votato di fr. 71'000.00 in regime di delega.

Cimiteri (Sala) – manutenzione straordinaria (4090)

L'importo di fr. 25'000.00 sarà destinato alla manutenzione straordinaria del cimitero di Sala dovuta a infiltrazioni che hanno danneggiato gli intonaci della Cappella e alla sostituzione dei dadi con la posa di misto granulare di ghiaia e porfido, materiale analogo già presente nella parte inferiore del cimitero.

Progetto arginatura Segheria – Molino

I fr. 40'000.00 inseriti nel preventivo corrispondono al residuo del credito votato nel 2010, in regime di delega. Nel corso del 2015 dovremmo disporre del progetto definitivo e a quel momento, decideremo il da farsi.

Valle del Gaggio e Tec Nov

Viene riproposto l'importo già previsto nel 2013 e nel 2014, per il commento si rimanda ai preventivi 2013 e 2014.

Piano Regolatore di Capriasca (105)

Per il comparto di Capriasca si prospettano ulteriori incarichi, in particolare per quanto riguarda il quartiere della Chiesa prepositurale (comparto Santo Stefano) in relazione alla prospettata nuova Scuola Elementare di primo ciclo.

PR Corticiasca (155)

Per l'aggiornamento/conclusione del PR di Corticiasca si prevede una spesa di fr. 20'000.00 da destinare al piano per la zona Monda.

Demarcazione confini sezioni di Tesserete, Cagiallo e Sala, lotto 6 (158)

Non siamo ancora in possesso della liquidazione finale e quindi viene riproposto l'importo di fr. 15'000.00. Per questo credito abbiamo un residuo di fr. 18'932.00.

RFD Sala – Comune e privati (4044)

Pure in questo caso riproponiamo l'importo di fr. 140'000.00 corrispondente al residuo sul credito votato (fr. 240'000.00 MMN 11/2011). Alle entrate figura la partecipazione dei privati in ragione di fr. 96'000.00. Importo che potremo recuperare al momento della definizione della stima.

PR – Capriasca 1, compenso agricolo

In questo caso siamo sempre in attesa dell'approvazione in ambito cantonale e quindi riproponiamo l'importo a nostro favore di fr. 190'000.00 già previsto per il 2014.

Comparto stazione e riqualifica del centro di Tesserete

Al proposito si richiama il relativo commento inserito nei preventivi 2013 e 2014.

RF Sala – misurazione definitiva (4074)

Con MMN 18/2012 il Consiglio comunale aveva stanziato un credito di fr. 431'000.00 per la conclusione dei lavori relativi alla mappa del comprensorio di Sala. L'importo di fr. 216'000.00, previsto dal piano finanziario e inserito a preventivo. A oggi sono state pagate fatture per fr. 160'000.00.

PR Capriasca – comparto Robiano (4083)

L'importo di fr. 20'000.00 corrisponde alle prestazioni per la presentazione del piano relativo al comparto di Robiano. Il credito, votato in regime di delega per fr. 10'166.10, dovrà essere aggiornato in quanto si prevede una spesa complessiva di ca. fr. 27'000.00.

PR Lugaggia - aggiornamento

Per la revisione del PR di Lugaggia abbiamo dovuto inserire una spesa di fr. 20'000.00 per dar seguito alla decisione del Consiglio di Stato del 2003 relativa ad alcune varianti che l'allora comune di Lugaggia era tenuto a presentare entro il termine del 31.12.2004. Incarto che lo studio incaricato aveva preparato ma al quale non era stato dato seguito dall'allora Municipio di Lugaggia.

Il Municipio ha pertanto deciso di dar seguito all'aggiornamento della documentazione per permettere di completare l'iter procedurale e sanare la situazione.

Strada forestale San Clemente – progetto (4080)

Per questo investimento non prevediamo alcuna spesa nel corso del 2015, riservandoci la possibilità di riattivarlo in considerazione dei probabili lavori per l'approvvigionamento idrico ed elettrico dell'Oratorio di San Clemente. Vedasi al proposito il commento inserito alla voce *Oratorio San Clemente – contributo allacciamenti*.

Selve castanili nuovo progetto (aula didattica)

Viene riproposta questa spesa di fr. 75'000.00, al netto dei sussidi e delle partecipazioni cantonali e federali all'investimento, da destinare alla realizzazione di un'aula didattica e il recupero di altre selve castanili analogamente a quanto fatto a Castensago.

Turismo – progetti diversi

L'importo di fr. 20'000.00, inserito a titolo programmatico, verrà utilizzato per valutare ed eventualmente presentare uno studio volto alla creazione di nuove infrastrutture, manifestazioni, proposte informatiche e altro, all'indirizzo di uno sviluppo turistico ancora maggiore della nostra regione.

Teleriscaldamento

Il piano finanziario prevede, per il 2015, l'importo di fr. 100'000.00, da destinare a questo impianto. Il Municipio prenderà posizione nel corso del 2015, coinvolgendo il Legislativo per quanto di sua competenza. Per questo progetto, in virtù della modifica della Legge cantonale sull'energia, potremo fare capo al contributo del FER. Vedasi al proposito il commento nella gestione corrente conti 860.385.01 – 485.01).

Allestimento del piano energetico locale (PECo)

L'importo di fr. 11'000.00 inserito a preventivo corrisponde al credito residuo per l'allestimento del citato piano. Nel corso del 2015 saremo in grado di presentarlo indicando le intenzioni del Municipio.

Ammortamenti amministrativi.

Si richiamano la tabella di dettaglio e quanto spiegato nel commento sulla gestione corrente, ricordando che l'importo di fr. 2'423'300.00 è pure iscritto, quale autofinanziamento, alle entrate del conto investimenti.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il preventivo in esame, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Andrea Pellegrinelli



Il Segretario:

Davide Conca



Approvato con risoluzione no. 753 del 27 ottobre 2014



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 16a/2014, accompagnante il **conto preventivo 2015 del Comune**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. Il preventivo 2015 del Comune di Capriasca è approvato come ai seguenti dati riassuntivi:

Spese	fr. 23'656'535.00
Entrate	<u>fr. 10'605'220.00</u>
<u>Fabbisogno</u>	<u>fr. 13'051'315.00</u>

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di fr. 13'051'315.00 a mezzo dell'imposta comunale.
3. Il moltiplicatore comunale d'imposta per il 2015 è fissato al 95%.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:
Gian Antonio Baffelli

Il Segretario:
Davide Conca

Tesserete,