

COMUNE DI CAPRIASCA



PREVENTIVO 2018



Selva castanile - aula didattica, località Castensago

Comune
Azienda Acqua Potabile
Casa Capriasca

Risoluzione municipale no. 973 del 30 ottobre 2017



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 20a/2017

ACCOMPAGNANTE IL CONTO PREVENTIVO 2018 DEL COMUNE

Tesserete, 31 ottobre 2017

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il preventivo del Comune per l'anno 2018.

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

GESTIONE CORRENTE

| | 2018 | 2017 | differenza | % |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-------|
| Spese correnti | fr. 23'378'610.00 | fr. 22'296'610.00 | fr. 1'082'000.00 | 4.85 |
| Ammortamenti | fr. 2'528'570.00 | fr. 2'787'670.00 | fr. -259'100.00 | -9.29 |
| Totale spese correnti | fr. 25'907'180.00 | fr. 25'084'280.00 | fr. 822'900.00 | 3.28 |
| Entrate | fr. 11'316'620.00 | fr. 10'771'570.00 | fr. 545'050.00 | 5.06 |
| Fabbisogno | fr. 14'590'560.00 | fr. 14'312'710.00 | fr. <u>277'850.00</u> | 1.94 |
| Gettito moltiplicatore politico 95% | fr. 14'000'000.00 | fr. 13'833'600.00 | fr. 166'400.00 | 1.20 |
| Risultato d'esercizio | fr. -590'560.00 | fr. -479'110.00 | fr. <u>111'450.00</u> | 23.26 |

CONTO INVESTIMENTI / CHIUSURA

| | | | |
|------------------------------|-----|--------------|---------------------|
| Uscite per investimenti | | fr. | 14'365'400.00 |
| Entrate (senza ammortamenti) | | fr. | 5'224'000.00 |
| Onere netto per investimenti | | fr. | 9'141'400.00 |
| Ammortamenti | fr. | 2'528'570.00 | |
| Disavanzo d'esercizio | fr. | -590'560.00 | |
| Autofinanziamento | | fr. | 1'938'010.00 |
| Disavanzo totale | | fr. | 7'203'390.00 |

INTRODUZIONE

La ripresa economica a livello europeo e svizzero dovrebbe manifestarsi con tassi di crescita superiori a quelli registrati negli ultimi anni. Il gruppo di esperti della Confederazione che pubblica quattro volte all'anno una previsione sull'andamento della congiuntura in Svizzera sostiene che l'economia svizzera ritrova una crescita più sostenuta. A causa dell'andamento debole del PIL nel primo semestre 2017 è stata prevista unicamente una crescita economica moderata pari allo 0.9% per il 2017. Nei prossimi trimestri però il dinamismo della congiuntura mondiale sosterrà il settore delle esportazioni e anche la congiuntura interna dovrebbe riprendere quota. Per il 2018 si prevede quindi una crescita del PIL notevole (2.0%) che farà aumentare in modo sensibile l'occupazione e ridurrà ulteriormente il tasso di disoccupazione. I rischi positivi e negativi della previsione sono leggermente più bilanciati rispetto ai trimestri precedenti.

Gli indicatori precursori (clima di fiducia dei consumatori, indice dei direttori degli acquisti relativo al settore manifatturiero e al settore dei servizi, barometro congiunturale del KOF) fanno prevedere una netta accelerazione della crescita nel prossimo futuro. È in particolare la congiuntura mondiale, che nel frattempo si è consolidata, a dare impulsi positivi: i grandi Paesi industrializzati (in particolare gli USA e l'eurozona, tra cui la Germania) e la maggior parte dei Paesi emergenti (in particolare la Cina) hanno fatto registrare una crescita robusta e anche il commercio mondiale ha continuato a crescere. È quindi probabile che nel periodo di previsione l'economia mondiale avrà un andamento leggermente più dinamico rispetto a quanto ipotizzato nella previsione precedente. Di conseguenza il gruppo di esperti si aspetta che nel corso dei prossimi trimestri aumenteranno in maniera marcata anche le attività economiche in Svizzera. Per il 2018 si prevede una solida crescita del PIL del 2.0% (previsione di giugno: 1.9%).

Tale evoluzione positiva dovrebbe manifestarsi anche sull'economia del nostro Cantone con effetti positivi sull'evoluzione del gettito fiscale delle persone giuridiche, che seppure non sono determinanti per il nostro Comune in ragione della stratificazione fiscale dei nostri contribuenti, comunque nel medio termine forniscono una prospettiva di ottimismo per il gettito delle persone fisiche, anche se evidentemente le preoccupazioni per l'occupazione e il mercato del lavoro permangono.

L'Esecutivo conferma dunque i tassi di crescita del gettito d'imposta comunale previsti nel Piano Finanziario 2015-2020 (1.5%: da fr. 12'750'000.00 a fr. 13'132'182.00), ipotesi di aumento senza dubbio inferiore rispetto alle previsioni congiunturali appena illustrate.

Il Municipio, considerati gli importanti disavanzi illustrati nel PF citato, ha ad ogni modo deciso di procedere con un aggiornamento del medesimo che quanto prima vi sarà quindi sottoposto.

Il preventivo 2018 che siamo a sottoporvi prevede un disavanzo di fr. 590'560.00, superiore a quanto annunciato nel PF (fr. 361'700.00) e votato alla prudenza, ma comunque in linea con i valori in esso espressi.

E' probabile che anche quest'anno si registreranno entrate supplementari di carattere fiscale, ricadute positive legate alla mini amnistia fiscale promossa dalla Confederazione che ha generato negli scorsi due anni e genererà probabilmente ancora entrate supplementari impreviste, stravolgendo peraltro le previsioni negative rese con i preventivi precedenti e sulle quali non vogliamo scommettere più di tanto ma che ad ogni modo in qualche misura vanno considerate come un elemento certamente positivo per le nostre casse anche per il 2018.

Il fabbisogno di gestione corrente 2018 ammonta a fr. 14'590'560.00; importo in linea e sostanzialmente simile a quello del preventivo 2017 di fr. 14'312'710.00.

I costi di gestione corrente, al netto degli ammortamenti, ammontano a fr. 23'378'610.00, con un aumento di fr. 1'082'000.00 riconducibile ad un rincaro generalizzato registrato nei vari Dicasteri (Amministrazione + fr. 250'000.00, Sicurezza pubblica + fr. 140'000.00, Educazione + fr. 260'000.00, Cultura-sport-tempo libero-culto + fr. 140'000.00, Previdenza sociale + franchi 60'000.00, Traffico + fr. 150'000.00 e Protezione ambiente + fr. 120'000.00).

Per quanto riguarda gli investimenti, la parte preponderante è ovviamente rappresentata dalla continuazione delle opere in corso soprattutto nell'ambito dell'edilizia scolastica. Abbiamo poi sostanzialmente ripreso, a livello programmatico, gli investimenti già indicati a piano finanziario i quali sono stati aggiornati e saranno quindi inseriti nell'aggiornamento del PF che come detto seguirà quanto prima.

Sarete naturalmente coinvolti a tempo debito, attraverso i necessari messaggi di richiesta dei relativi crediti.

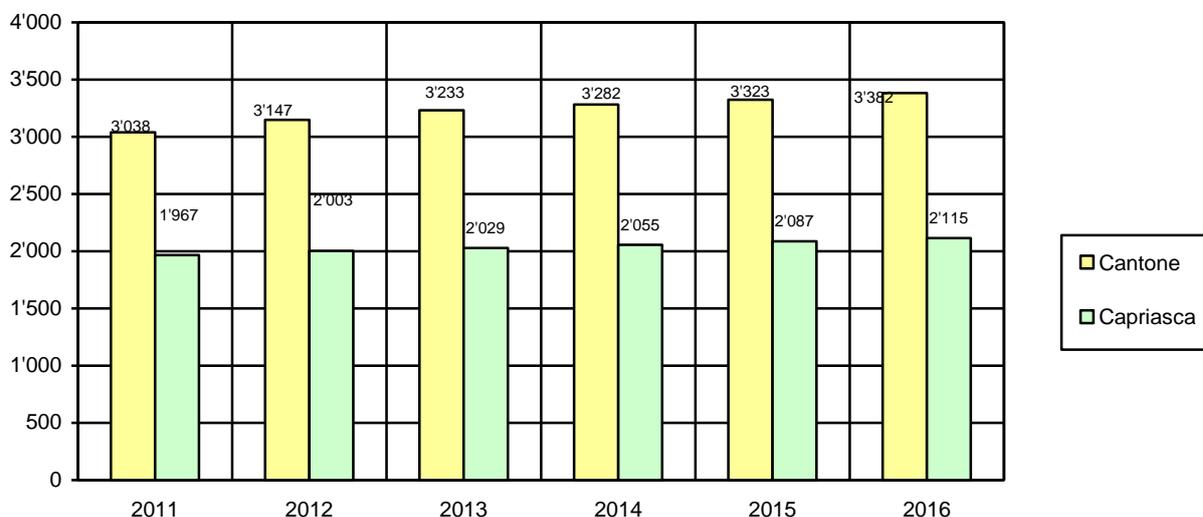
Il disavanzo citato è stato calcolato applicando un moltiplicatore d'imposta del 95%, proposto nel dispositivo di risoluzione. Proposta questa, condivisa da tutta la compagine municipale, giustificata dal fatto che in ogni caso un eventuale deficit in sede di consuntivo potrà essere assorbito dal capitale proprio, rimpolpatosi grazie alle eccedenze registrate negli scorsi anni.

GESTIONE CORRENTE

1. Evoluzione del gettito d'imposta

In base alle ultime valutazioni il gettito per il 2018 è calcolato con un'aggiunta di punti 4.55% all'ultimo dato fornito dalla Sezione Enti Locali (SEL) relativo al gettito del 2014 e ciò nonostante la difficile situazione congiunturale, segnatamente le criticità che caratterizzano il mondo del lavoro. A titolo informativo evidenziamo che il nostro gettito è costituito dal 97% da persone fisiche (ca. fr. 13.4 mio, comprensivi dell'imposta personale e dell'imposta immobiliare) e solamente nella misura del rimanente 3% da persone giuridiche (circa fr. 400'000.00). Per quanto attiene alle persone giuridiche è importante rimarcare il fatto che una sola entità incide su questo dato per ca. il 25%, corrispondenti a ca. fr. 100'000.00. In merito a questo aspetto ci preme pure segnalare come il nostro gettito pro-capite rimanga nettamente inferiore alla media cantonale. Di seguito proponiamo il grafico che illustra il suo andamento ed a seguire il suo metodo di calcolo per l'anno 2018.

Evoluzione gettito pro-capite

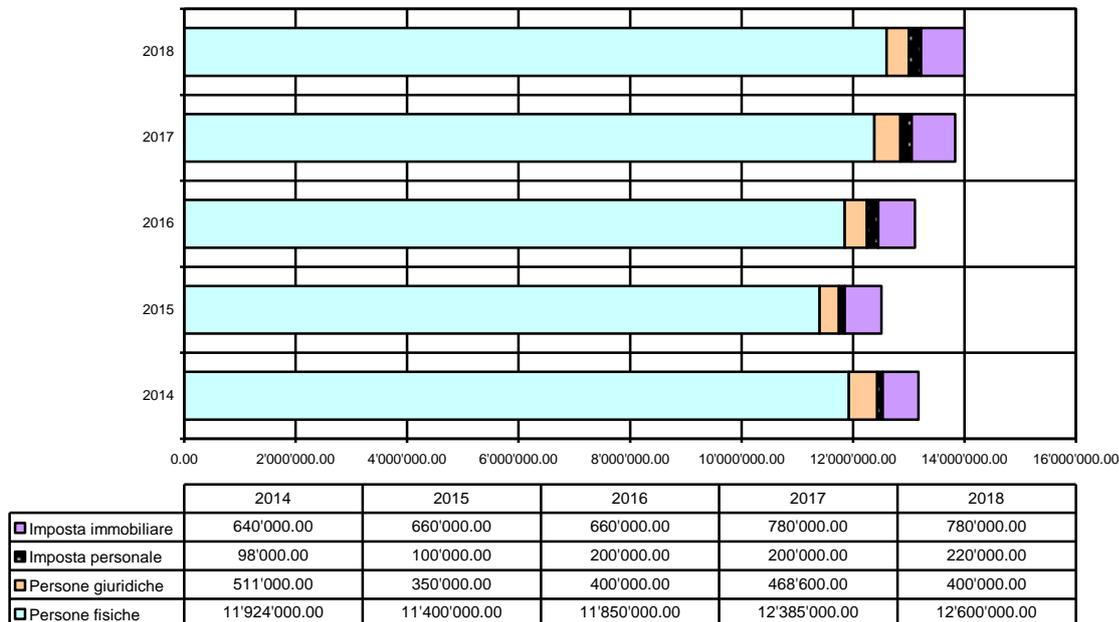


Di seguito illustriamo il calcolo relativo al gettito previsto per il 2018

| | |
|--|---------------|
| Gettito cantonale 2014, persone fisiche | 12'551'693.00 |
| Gettito cantonale 2014, persone giuridiche | 538'288.00 |
| Totale imposta dirette | 13'089'981.00 |
| Gettito comunale PF + PG al 95% | 12'435'481.95 |
| Incremento del 4.55% | 565'814.43 |
| Imposta immobiliare comunale | 780'000.00 |
| Imposta personale | 220'000.00 |
| Arrotondamento | -1'296.38 |
| Totale | 14'000'000.00 |

Come di consueto proponiamo di seguito il grafico con l'evoluzione del gettito degli ultimi 5 anni (2014-2018), evidenziando nuovamente che i dati 2014 rispecchiano quanto comunicatoci dalla SEL, mentre quelli per il 2015 e 2016 sono ripresi dai dati di consuntivo, il dato 2017 dal preventivo ed infine quello del 2018 riflette quanto indicato nella tabella precedente.

Evoluzione del gettito dal 2013 al 2018



2. Considerazioni generali: spese e ricavi

I dati della tabella riportata nella prima pagina mostrano la progressione di spese e ricavi. L'aumento delle spese correnti si attesta a fr. 822'900.00 (+ 3.28%), mentre quello dei ricavi a fr. 545'050.00 (+ 5.06%).

Per le spese vengono di seguito confrontati i dati per natura:

| Spese | | Preventivo | | differenza | % |
|-------------------------------------|----|---------------|---------------|-------------|-------|
| | | 2017 | 2018 | | |
| Personale | 30 | 9'435'840.00 | 9'857'000.00 | 421'160.00 | 4.46 |
| Beni e servizi | 31 | 4'463'480.00 | 5'013'130.00 | 549'650.00 | 12.31 |
| Interessi passivi | 32 | 756'880.00 | 685'050.00 | -71'830.00 | -9.49 |
| Ammortamenti | 33 | 2'998'010.00 | 2'749'630.00 | -248'380.00 | -8.28 |
| Rimborsi ad enti pubblici | 35 | 1'699'110.00 | 1'629'050.00 | -70'060.00 | -4.12 |
| Contributi propri | 36 | 5'390'960.00 | 5'633'320.00 | 242'360.00 | 4.50 |
| Versamenti a finanziamenti speciali | 38 | 340'000.00 | 340'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 25'084'280.00 | 25'907'180.00 | 822'900.00 | 3.28 |

Costi personale – 30

Per buona parte dei collaboratori è stato considerato l'adeguamento previsto dal Regolamento Organico dei Dipendenti (ROD) in vigore e non ancora aggiornato con la nuova scala degli stipendi cantonale, ad esclusione degli agenti di Polizia e del corpo docenti che seguono tale adattamento automaticamente essendo ancorati all'Ordinamento cantonale, beneficiando degli scatti da esso previsti.

Nel 2018 è previsto un aumento complessivo dei costi del personale (salari, oneri, assicurazioni, rimborsi spese, ecc.) del 4.46%, pari a fr. 421'160.00, dovuto in particolar modo ai seguenti Dicasteri:

Amministrazione Pubblica + fr. 164'790.00 (8.45%)

Il Municipio ha esaminato attentamente l'apparato amministrativo comunale, rilevando una situazione di sovraccarico lavorativo in determinati servizi. In particolare presso l'UTC in ragione dell'importante fermento in ambito edilizio ed a causa del continuo riversamento da parte del Cantone di nuovi compiti (controllo LIA dei cantieri, verifica dei materiali utilizzati in ambito di risparmio energetico, verifica norme antiincendio, ecc.) e presso l'Ufficio contabilità confrontato con un aumento della mole di lavoro proporzionale alla crescita che in sostanza tutti i servizi dell'amministrazione stanno vivendo. Da qui la decisione di assumere un vice tecnico comunale al 100% ed un informatico al 50% che hanno iniziato la loro attività nel corso dell'autunno 2017. Per quanto concerne quest'ultimo si è approfittato del prepensionamento volontario di un contabile, che si occupava anche degli aspetti informatici, per riorganizzare il servizio, rimpiazzandolo al 100% ed aggiungendo per l'appunto un informatico al 50%.

A parziale compensazione di questo aumento di organico non è stato sostituito il messo comunale, ora pensionato, che svolgeva anche la funzione di autista scolastico

Sicurezza pubblica + fr. 70'730.00 (5.03%)

Come accennato in precedenza l'aumento registrato è imputabile all'adeguamento dei salari del Corpo di Polizia. In questo centro costi è anche inserito il costo della figura che si occupa a tempo parziale, con un incarico ad ore, del controllo dei rendiconti annuali dell'Autorità Regionale di Protezione.

Cultura, sport, tempo libero e culto + fr. 77'050.00 (11.71%)

Ad influire su questo incremento vi è l'organizzazione nel corso del mese di maggio dei Campioni Europei di Corsa d'Orientamento, con conseguente apertura anticipata di due settimane della piscina, la riorganizzazione dell'apparato amministrativo dell'Arena Sportiva e l'assunzione durante il periodo estivo di un aiuto manutentore per il centro sportivo. Al proposito si rimanda allo specifico commento ai conti 341.301.01 – 341.452.01.

Traffico + fr. 50'300.00 (4.34%)

Sono all'origine di questo aumento l'assunzione di due nuovi apprendisti per i servizi esterni e la prospettiva conferma in qualità di manutentore di stabili dell'apprendista che terminerà la sua formazione specifica nel giugno 2018, conferma che si rende necessaria in ragione delle accresciute necessità di gestione dei nuovi o rinnovati stabili scolastici, come pure di Casa Capriasca e delle sedi amministrative.

Spese per beni e servizi – 31 + fr. 549'650.00 (12.31%)

L'aumento è imputabile ai conti 312 *Acqua, energia e combustibile* con ca. fr. 60'000.00, 314 *Manutenzione stabili e strutture* con fr. 191'000.00, 315 *Manutenzione mobili e macchine* con ca. fr. 59'000.00 e 318 *Servizi e onorari* con ca. fr. 195'000.00. Per le relative spiegazioni vi rimandiamo ai commenti nei singoli Dicasteri.

Interessi passivi – 32 - fr. 71'830.00 (- 9.49%)

Per il terzo anno consecutivo registriamo una diminuzione di questo centro di costo, per le cui spiegazioni richiamiamo il rispettivo commento nel dicastero Finanze.

Ammortamenti – 33 - fr. 248'380.00 (- 8.28%)

Per il 2018 prevediamo una riduzione di tale onere in ragione della decisione di rivedere al ribasso la percentuale di ammortamento per alcuni conti di bilancio. Decisione presa nel rispetto della Legge Organica Comunale che prevede un ammortamento minimo della sostanza ammortizzabile dell'8%.

Rimborsi a enti pubblici – 35 - fr. 70'060.00 (- 4.12%)

La riduzione è riconducibile alla conclusione del versamento al Comune di Canobbio della

partecipazione finanziaria per la sede di Scuola dell'infanzia frequentata fino a giugno 2017 dai bambini di Lugaggia.

Contributi propri – 36 + fr. 242'360.00 (4.50%)

A questa voce sono riconducibili gli oneri conteggiati dal Cantone per i contributi Cassa malati, per la Legge famiglie e per la Comunità tariffale (+ fr. 46'000.00), quelli per Comuni e Consorzi dove sono registrati i contributi per anziani ospiti di istituti (+ circa fr. 78'000.00) e quelli a favore di Istituzioni private in cui l'aumento registrato è assorbito quasi totalmente dalla decisione di affidare a terzi la gestione della Mensa dell'Istituto scolastico.

Versamento a finanziamenti speciali – 38

Nessun commento particolare in quanto gli importi rispecchiano quelli del 2017.

Per quanto concerne i ricavi riportiamo nello specchio sottostante, le voci per natura:

| Ricavi | | Preventivo | | Differenza | % |
|-------------------------------------|----|---------------|---------------|------------|-------|
| | | 2017 | 2018 | | |
| Imposte | 40 | 760'000.00 | 850'000.00 | 90'000.00 | 11.84 |
| Regalie e concessioni | 41 | 198'500.00 | 243'000.00 | 44'500.00 | 22.42 |
| Redditi della sostanza | 42 | 717'230.00 | 839'800.00 | 122'570.00 | 17.09 |
| Prestazioni, vendite, tasse | 43 | 2'441'720.00 | 2'623'300.00 | 181'580.00 | 7.44 |
| Contributi senza fine specifico | 44 | 4'226'900.00 | 4'319'100.00 | 92'200.00 | 2.18 |
| Rimborsi da enti pubblici | 45 | 947'600.00 | 932'200.00 | -15'400.00 | -1.63 |
| Contributi per spese correnti | 46 | 1'279'620.00 | 1'309'220.00 | 29'600.00 | 2.31 |
| Versamenti a finanziamenti speciali | 48 | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 10'771'570.00 | 11'316'620.00 | 545'050.00 | 5.06 |

Imposte – 40 + fr. 90'000.00 (11.84%)

L'adeguamento della voce Imposte speciali, in linea con gli ultimi consuntivi, ha generato questo incremento.

Regalie e concessioni – 41 + fr. 44'500.00 (22.42%)

Il riconoscimento di un'indennità superiore del conto *Tasse per concessione uso speciale strade comunali* ha generato questo provento; conto che ricordiamo ha sostituito l'allora "privativa".

Redditi della sostanza – 42 + fr. 74'560.00 (+ 11.60%)

Nonostante la diminuzione degli interessi conteggiati all'Azienda acqua potabile ed a Casa Capriasca, nel 2018 è previsto un aumento generato dalla voce *Utili beni patrimoniali* e dovuto alla prevista vendita dello stabile di Lopagno.

Prestazioni, vendite e tasse – 43 + fr. 181'580.00 (7.44%)

Il risultato registrato è dovuto in particolar modo all'aumento degli incassi per la mensa della Scuola dell'Infanzia (+ fr. 60'000.00) e dal conto *Controllo impianti combustione* (+ fr. 60'000.00) in quanto nel 2018 è prevista l'emissione delle fatture relative al 18° ciclo. Per gli altri conti registriamo delle leggere variazioni che giustificano l'incremento di ulteriori fr. 60'000.00.

Contributi senza fine specifico – 44 + fr. 92'200.00 (2.18%)

Per questi conti abbiamo previsto un calo del Contributo di localizzazione geografica di circa fr. 40'000.00, compensato dall'aumento del Contributo di livellamento per il quale si prevede un maggior incasso di fr. 150'000.00.

Rimborso da enti pubblici – 45 - fr. 15'400.00 (- 1.63%)

I ricavi generati da questi conti subiscono una leggera diminuzione dovuta alla voce *Rimborsi da altri Comuni*, poiché il totale dei salari anticipati per i docenti che insegnano in più sedi scolastiche è diminuito a seguito della nuova ripartizione delle unità didattiche di insegnamento.

Contributi per spese correnti – 46 + fr. 24'100.00 (1.88%)

L'aumento previsto è dovuto al sussidio per le docenti della Scuola dell'Infanzia in quanto l'apertura della mensa ha generato un incremento dei salari di queste docenti.

Prelevamenti e finanziamenti – 48

Nessuna osservazione, l'importo proposto per il 2018 corrisponde a quello del 2017.

3. Considerazioni di dettaglio sui dicasteri e sulle singole voci

0 AMMINISTRAZIONE

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|-------|
| Costi | fr. | 2'899'780.00 | fr. | 2'643'890.00 | fr. | 255'890.00 | 9.68 |
| Ricavi | fr. | 345'300.00 | fr. | 337'000.00 | fr. | 8'300.00 | 2.46 |
| Onere netto | fr. | 2'554'480.00 | fr. | 2'306'890.00 | fr. | 247'590.00 | 10.73 |

011.300.01 – 365.01 *Potere Legislativo*

La cifra totale esposta per il 2018 si differenzia di poche centinaia di franchi da quanto nel 2017 e al riguardo non abbiamo particolari osservazioni.

012.300.01 – 318.01 *Potere Esecutivo*

Anche per questi conti non vi sono osservazioni, le cifre rispecchiano infatti quelle del 2017 e dell'ultimo conto reso. Segnaliamo unicamente il nuovo conto *Assicurazione infortuni* che abbiamo dovuto aprire su segnalazione della SUVA in quanto gli onorari del Municipio devono essere assoggettati all'assicurazione infortuni non professionali.

020.318.01 – 463.03 *Amministrazione finanze e contribuzioni*

Registriamo un incremento di fr. 43'500.00 dell'onere netto dovuto all'aumento della spesa per procedure esecutive (+ fr. 30'000.00), poiché i casi d'incasso forzato sono in aumento come pure gli attestati carenza beni, ed al conto *Altre spese servizi* da terzi (+ fr. 11'000.00), in ragione del mandato assegnato all'AEM di Massagno in ambito di gestione del Peco.

029.301.01 – 309.01 *Stipendi e oneri*

L'onere complessivo delle spese per il personale dell'amministrazione e dell'ufficio tecnico aumenta di fr. 150'560.00 rispetto al preventivo 2017 e di ca. fr. 143'000.00 per rapporto all'ultimo consuntivo. Incremento generato dal riconoscimento dei normali scatti previsti dal ROD e, come già accennato, dall'assunzione di un vice tecnico a tempo pieno e di un informatico a metà tempo. Ad influire su questo risultato vi è anche la scelta di assumere, al posto dei normali apprendisti, degli stagisti per il periodo di 52 settimane al fine di permettere loro di conseguire la maturità professionale; scelta questa più onerosa rispetto a quella di assunzione di apprendisti, ma compensata da un maggior apporto lavorativo. Decisione che verrà rivalutata annualmente in funzione dei risultati ottenuti, delle richieste di stage di maturità e della disponibilità degli uffici dell'amministrazione predisposti a seguire i ragazzi che in ambo gli ordinamenti comportano un impegno non trascurabile.

Come detto in precedenza l'onere complessivo degli stipendi avrebbe potuto essere maggiore se il Municipio avesse confermato la funzione del messaggero comunale passato al beneficio della pensione; funzione questa presa a carico a titolo sperimentale dai dipendenti dell'amministrazione e in parte ridimensionata grazie allo spostamento dell'Ufficio tecnico a palazzo comunale.

Il conto *Personale supplente e mandati particolari* è stato confermato, anche se leggermente diminuito in quanto non utilizzato nel 2017. Costo previsto per far fronte a lavori straordinari quali l'emissione dei contributi di costruzione delle fognature a conguaglio ed ai lavori legati al necessario aggiornamento delle banche dati (nuova quantificazione delle case di vacanza, delle attività economiche, delle persone giuridiche, delle case sfitte, ecc.) in vista della futura nuova regolamentazione della gestione dei rifiuti che prevede l'introduzione obbligatoria della

tassa sul sacco, il cui messaggio sarà licenziato unitamente a questo o al più tardi nel corso dei prossimi giorni ed al quale rimandiamo per i dettagli e approfondimenti.

029.310.01 – 029.461.01 *Altre spese amministrative e relativi ricavi*

I costi totali, calcolati in base agli effettivi bisogni, si differenziano dal preventivo 2017 con un aumento di fr. 7'600.00 e sono sostanzialmente in linea con il dato dell'ultimo conto reso.

Rispetto ai singoli conti segnaliamo quanto segue:

- 029.310.01 *Materiali cancelleria* (+ fr.5'000.00): adeguamento in considerazione degli ultimi consuntivi (2015 e 2016) e della proiezione a fine 2017;
- 029.311.02 *Acquisto mobilio uffici* (+ fr. 8'000.00): la riorganizzazione di alcuni uffici dell'amministrazione e la vetustà di diversi mobili della Cancelleria sono la causa di questo aumento, che se del caso verrà ridotto nel 2019 a riorganizzazione ultimata. A questo proposito osserviamo che l'intenzione è quella di spostare al pianterreno lo sportello LAPS, l'Agenzia AVS e l'operatrice sociale così da facilitare la relativa utenza e nel contempo ampliare gli spazi a disposizione dell'Ufficio contabilità e contribuzioni che prenderanno il loro posto al secondo piano, unitamente al nuovo ufficio del neoassunto informatico, che pure necessita di nuovo mobilio;
- 029.318.01 *Spese postali* (- fr. 5'000.00): importo adeguato al dato di consuntivo 2016 e alla proiezione 2017.

Per i ricavi prevediamo entrate per un totale di fr. 165'500.00, in flessione di fr. 7'000.00 sul preventivo scorso. Sui vari conti segnaliamo in particolar modo l'aumento di fr. 9'000.00 per *Tasse cancelleria* e la diminuzione, per un importo totale di fr. 20'000.00, dei conti *Tasse licenza edilizia e Multe edilizie*.

090.301.01 – 090.461.01 *Compiti non ripartibili (Stabili)*

L'impegno nel suo insieme passa dai fr. 201'330.00 del 2017 a fr. 251'150.00. Parte di questo aumento, quantificato in fr. 35'000.00 e previsto solo per il 2018, è dovuto alla decisione di addebitare alla gestione corrente senza aprire uno specifico investimento in ragione dell'esiguità dell'importo in gioco, i costi di spostamento e di adeguamento dell'ufficio contabilità e contribuzioni, dell'agenzia AVS-sportello LAPS, dell'operatrice sociale, della cancelleria comunale e del nuovo ufficio dedicato all'informatico. Il resto dell'adeguamento è assorbito in parti pressoché uguali dal conto *Stipendio personale di pulizia e Riscaldamento-elettricità-acqua*.

Per i ricavi è stato adeguato il conto *Affitti diversi, sale, ecc.* portandolo a fr. 12'000.00 (+ fr. 6'000.00) in funzione dell'ultimo conto reso e alla proiezione di fine 2017.

1. SICUREZZA PUBBLICA

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|------|
| Costi | fr. | 2'224'460.00 | fr. | 2'083'330.00 | fr. | 141'130.00 | 6.77 |
| Ricavi | fr. | 995'000.00 | fr. | 938'900.00 | fr. | 56'100.00 | 5.98 |
| Onere netto | fr. | 1'229'460.00 | fr. | 1'144'430.00 | fr. | 85'030.00 | 7.43 |

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

L'onere netto di questi conti passa da fr. 121'810.00 a fr. 142'730.00 per la decisione di regolarizzare la figura che si occupa del controllo dei resoconti finanziari. A titolo informativo segnaliamo che l'Autorità Regionale di Protezione 7 gestisce circa 300 incarti, di cui 120-130 prevedono il rendiconto finanziario annuo. Argomento quello dei costi amministrativi e di gestione delle ARP tra quelli alla base dei tentennamenti che si stanno concretizzando nel prospettato passaggio al sistema amministrativo o giudiziario cantonale. Dalle informazioni attuali in nostro possesso, la prospettata riorganizzazione prevista ad inizio 2018 verosimilmente slitterà a data da definire (la decisione spetta al Gran Consiglio e non è ancora stata adottata).

Da ultimo va comunque considerato che parte dei costi generati dall'ARP e in particolare dal controllo dei rendiconti è parzialmente compensato dal recupero effettuato presso i Comuni convenzionati e dalle tasse incassate dai pupilli soggetti ai rendiconti.

113.301.01 – 452.01 *Polizia*

Per il 2018 prevediamo costi totali per fr. 1'508'310.00 (+ fr. 68'620.00) e ricavi, senza la partecipazione dei Comuni convenzionati, per fr. 801'800.00 (+ fr. 45'000.00), che portano ad un costo pro-capite di ca. fr. 106.50, contro i fr. 104.10 del 2017.

A pesare su questo aumento è l'adozione della nuova scala stipendi cantonale che ha come effetto una rivalutazione salariale superiore a quanto previsto con il vecchio sistema. Compresi gli oneri sociali l'incremento si aggira attorno a fr. 40'000.00.

Altri costi che influiscono su questa previsione sono i conti:

- 113.311.01 *Acquisto mobilio, macchine ufficio e veicoli* (+ fr. 5'000.00): l'adeguamento, verosimilmente solo per il 2018, riguarda la decisione di dotare il Corpo polizia di biciclette elettriche;
- 113.315.02 *Informatica* (+ fr. 8'000.00): questo conto è stato aggiornato in relazione ai dati dei consuntivi 2015, 2016 e alla proiezione del 2017;
- 113.317.01 *Rimborsi al personale* (+ fr. 17'000.00): nel corso del 2017 è stato riorganizzato il sistema di rimborso dei pasti degli agenti, passato dal conteggio della spesa effettiva che implicava un importante onere amministrativo, ad un sistema forfettario con il riconoscimento di un costo fisso di fr. 13.00 per ogni servizio prestato nelle fasce orarie dei

pasti. Questo incremento è però compensato dallo snellimento amministrativo. A titolo informativo si osserva che la polizia cantonale adotta un sistema simile che prevede il riconoscimento di fr. 18.00 a pasto.

Per quanto attiene ai ricavi evidenziamo l'adeguamento del conto relativo alle multe di circolazione che è stato aumentato da fr. 140'000.00 a fr. 160'000.00, in relazione alla proiezione 2017 e al dato dell'ultimo conto reso.

140.352.01 – 427.01 Polizia del fuoco

Il rincaro di fr. 40'000.00 preventivato è dovuto al fatto che la manutenzione degli idranti è passata dall'Azienda acqua potabile al Comune, come previsto dalle vigenti regole contabili.

160.301.01 – 160.430.01 Difesa nazionale civile

Il totale dei costi e ricavi rispecchia i dati del preventivo 2017. Nel dettaglio segnaliamo l'aumento del conto 160.314.01 *Manutenzione rifugi PCi* (+ fr. 6'000.00) dovuto al controllo Rasi e alle diminuzioni dei conti 160.312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (- fr. 2'000.00) e *Contributo consorzio PCi* (- fr. 3'400.00).

Molte incognite restano ancora legate al contenzioso legato allo stand di tiro di Bidogno

2. EDUCAZIONE

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|------|
| Costi | fr. | 5'269'330.00 | fr. | 5'010'230.00 | fr. | 259'100.00 | 5.17 |
| Ricavi | fr. | 1'299'820.00 | fr. | 1'253'320.00 | fr. | 46'500.00 | 3.71 |
| Onere netto | fr. | 3'969'510.00 | fr. | 3'756'910.00 | fr. | 212'600.00 | 5.66 |

200.301.01 – 469.01 Scuola dell'infanzia

Con l'apertura dell'anno scolastico 2017-2018 il nostro Comune ha avviato un nuovo ciclo d'insegnamento nella Scuola dell'Infanzia, dotando l'ordinamento di infrastrutture consone alle attività, garantendo il servizio di refezione e facendo rientrare le sezioni fuori comune di Canobbio e Ponte Capriasca con conseguente azzeramento del conto 210.352.01 *Rimborso SI Canobbio e Ponte Capriasca*, con un risparmio rispetto al preventivo 2017 di fr. 73'000.00).

La nuova organizzazione impone ad ogni modo un aumento generale dei costi di fr. 238'560.00 portandoli ad un importo complessivo di fr. 1'766'340.00, compensati parzialmente dai ricavi aumentati di fr. 94'600.00 e che si attestano a fr. 471'420.00.

Per quanto concerne le spese per il personale (conti ni. 200.301.01 – 200.309.01), l'incremento di circa fr. 57'000.00 è dovuto all'aumento degli spazi da pulire, alla decisione di assumere uno stagista per la Direzione dell'ISC, all'adeguamento del salario docenti SI che è stato adeguato per la presenza durante il servizio mensa ed infine alla possibile assunzione, al vaglio del Municipio, di un Vice Direttore al 50% da settembre 2018. In controtendenza il conto *Stipendio addetto trasporto* che con la nuova organizzazione è stato ridotto di ca. fr. 24'000.00, in quanto il servizio è stato assegnato a terzi.

Per quanto concerne i singoli conti segnaliamo:

- 200.314.01 *Manutenzione stabili* (+ fr. 12'000.00): adattato alle effettive necessità, considerato che devono essere pure registrati i vari contratti di manutenzione stipulati con terzi.
- 200.318.01 *Trasporto allievi* (+ fr. 159'400.00): con l'anno scolastico 2017-2018 il parametro di ripartizione del costo fra Scuola infanzia e Scuola elementare relativo al contratto in vigore con La Posta è stato modificato, utilizzando quale base di calcolo il numero di corse e non più la percentuale di allievi che utilizzano il servizio. Con questa nuova ripartizione abbiamo registrato un aumento del conto per la Scuola dell'Infanzia e una diminuzione per le Scuole elementari, senza dimenticare l'assegnazione a una ditta esterna della tratta che prima era garantita da un nostro addetto.
- 200.365.01 *Mensa SI* (+ fr. 84'360.00) e 200.432.01 *Mensa SI, partecipazione famiglie* (+ fr. 65'000.00).

La gestione della mensa è stata affidata/confermata all'Associazione Luganese Famiglie Diurne per il periodo 28.08.2017-15.06.2018. Da contratto prevede un costo totale di ca. fr. 258'000.00 (fr. 114'000.00 per il personale e fr. 144'000.00 per la preparazione dei pasti, considerato un costo di fr. 5.00 per pasto).

L'onere a nostro carico, non comprensivo di spese di riscaldamento, elettricità, pulizia, ecc. risulta essere di ca. fr. 25'000.00 per anno scolastico.

Per quanto concerne i ricavi segnaliamo gli aumenti di fr. 10'500.00 del conto *Ricavi diversi*, nel quale è registrata la trattenuta alle docenti per il consumo pasti della mensa e di fr. 23'000.00 nel conto *Sussidio scuole*, adattato in relazione all'ammontare dei salari delle docenti.

210.301.01 – 461.01 Scuole elementari

Per il prossimo anno si prevedono costi per fr. 3'445'990.00 (totale stabile rispetto al preventivo 2017) e ricavi per fr. 828'400.00, in diminuzione di fr. 48'100.00.

Per quanto riguarda i costi del personale, richiamato quanto già detto in merito ai salari docenti, all'aiuto Direzione ed al vice responsabile sede nel capitolo dedicato alla Scuola dell'Infanzia, evidenziamo il calo dell'onere per *Docenti educazione fisica* (- fr. 21'190.00) e *attività musicale* (- fr. 32'630.00). Rispetto ai docenti di educazione fisica si osserva che i titolari svolgono la loro attività unicamente presso il nostro Comune e quindi non è necessario anticipare il salario per le unità didattiche svolte in altri Istituti e registrare il conseguente recupero a fine anno. Per rapporto all'educazione musicale il calo è dovuto al fatto che il salario di un docente è anticipato da un altro Comune che ci rifatturerà a fine anno la nostra quota parte (costo di fr. 21'800.00) che ritroviamo nel conto 210.352.01.

Per gli altri conti di questo capitolo segnaliamo:

- 210.312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (+ fr. 20'000.00): importo adeguato in funzione del consuntivo 2016 e della proiezione del costo per il corrente anno.
- 210.314.01 *Manutenzione stabili*, + fr. 25'000.00: anche in questo caso il preventivo 2018 è stato aggiornato con il dato di consuntivo 2016 e la previsione a fine 2017.
- 210.316.03 *Affitto biblioteca scolastica* (+ fr. 10'200.00): questo onere è stato ripreso, dopo che era stato eliminato dal preventivo 2017, in quanto la "Biblioteca il Gatto" non si è installata nell'aula prevista quale biblioteca presso lo stabile del 2° ciclo di Scuola Elementare, ma lo ha fatto presso lo stabile dell'ex Comune Cagiallo. Tale operazione risulta essere neutra in quanto ai ricavi registriamo (conto 210.427.01) l'incasso dell'affitto per il medesimo importo.

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

Nessuna osservazione.

3. CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|-------|
| Costi | fr. | 1'621'000.00 | fr. | 1'490'800.00 | fr. | 130'200.00 | 8.73 |
| Ricavi | fr. | 729'700.00 | fr. | 706'820.00 | fr. | 22'880.00 | 3.24 |
| Onere netto | fr. | 891'300.00 | fr. | 783'980.00 | fr. | 107'320.00 | 13.69 |

309.301.01 - 439.01 *Altra promozione culturale*

L'onere netto di questi conti ammonta a fr. 103'920.00 contro i fr. 95'000.00 del 2017 e i circa fr. 79'000.00 dell'ultimo conto resto. A influenzare questo rincaro è la ripresa dei costi per il personale in vista dell'assunzione di personale avventizio in occasione delle diverse manifestazioni (fr. 5'320.00), come pure la decisione a seguito di una mozione di

corrispondere un contributo forfettario di fr. 8'000.00 all'Associazione Museo Luigi Rossi per tutte le esigenze della struttura (+ fr. 6'000.00).

330.301.01 - 318.01 *Parchi pubblici e sentieri*

Nessuna osservazione in quanto le cifre esposte rispecchiano quelle del 2017.

341.301.01 – 341.452.01 *Arena sportiva*

Le spese previste ammontano a fr. 1'214'110.00 (+ 9.42%, corrispondenti a fr. 104'500.00) mentre alla voce ricavi si prospetta un totale di fr. 689'700.00 (+ 1.90%, pari a fr. 12'880.00).

Ad influire maggiormente sull'aumento dei costi sono le spese per il personale che incidono con ca. fr. 72'000.00, quelle per riscaldamento, elettricità, acqua e gas con fr. 15'000.00 e quelle relative alla manutenzione delle strutture con fr. 38'000.00.

Nel corso del mese di maggio 2018 sono previsti nella nostra regione i Campionati Europei di Corsa d'Orientamento. Manifestazione importante e unica e dal sicuro indotto finanziario, per la quale è stato concesso l'usufrutto gratuito delle nostre infrastrutture, decidendo pure di aprire con due settimane di anticipo la stagione balneare, scelta che genera un incremento dei costi per il personale di ca. fr. 30'000.00. La parte restante dell'incremento è imputabile al potenziamento nel periodo estivo della squadra dei manutentori, mentre a livello amministrativo alla riorganizzazione dell'ufficio, sulla quale torneremo con un'informazione puntuale nel corso di una prossima seduta di Legislativo.

Per gli altri due conti citati, segnaliamo che le spese per riscaldamento, elettricità, acqua e gas sono state allineate al risultato degli ultimi due consuntivi. Per il conto *Manutenzione strutture* l'aumento è dettato dalla necessità di procedere con interventi straordinari (manutenzione skate park, fr. 11'000.00, rifacimento scarico acqua vasca piedi, fr. 20'000.00 e sostituzione chiavi armadietti piscina, fr. 10'000.00).

Si rileva infine che la riorganizzazione della logistica degli uffici dell'amministrazione a Palazzo comunale ha permesso di spostare l'ufficio dell'Arena presso i locali sinora utilizzati dall'UTC, con conseguente riduzione dell'onere per affitti di fr. 20'400.00.

Alle entrate, il maggior introito è dato dall'adeguamento degli importi in base all'ultimo consuntivo e alla proiezione dei ricavi di fine 2017.

4. SALUTE PUBBLICA

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------|
| Costi | fr. | 141'800.00 | fr. | 145'100.00 | fr. | -3'300.00 | -2.27 |
| Ricavi | fr. | 0.00 | fr. | 0.00 | fr. | 0.00 | 0.00 |
| Onere netto | fr. | 141'800.00 | fr. | 145'100.00 | fr. | -3'300.00 | -2.27 |

La variazione registrata in questo dicastero è da imputare al *Contributo servizio dentario* (- fr. 7'000.00) ed alla nuova voce contabile *Defibrillatori–noleggio* (+ fr. 3'600.00). Per quanto attiene a quest'ultima, come probabilmente già a vostra conoscenza, il Municipio ha deciso di deliberare la posa di sei postazioni sul territorio comunale alla Fondazione Ticino Cuore (defibrillatore e armadietto termo riscaldato).

5. PREVIDENZA SOCIALE

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|-----------|------|
| Costi | fr. | 4'611'620.00 | fr. | 4'558'100.00 | fr. | 53'520.00 | 1.17 |
| Ricavi | fr. | 17'100.00 | fr. | 17'000.00 | fr. | 100.00 | 0.59 |
| Onere netto | fr. | 4'594'520.00 | fr. | 4'541'100.00 | fr. | 53'420.00 | 1.18 |

Come si evince dalla tabella soprastante anche per il prossimo anno prevediamo un aumento della spesa complessiva di questo Dicastero. Incremento dovuto ai contributi di legge addebitatici dal Cantone (*Contributo cassa malati, Legge famiglie, contributi SACD, Servizi appoggio, ecc.*) e generato dall'aumento del gettito cantonale d'imposta, comprensivo di imposte alla fonte e contributo di livellamento, passato dai ca. fr. 16.1 mio a ca. fr. 16.7 mio.

Le citate voci registrano le seguenti variazioni:

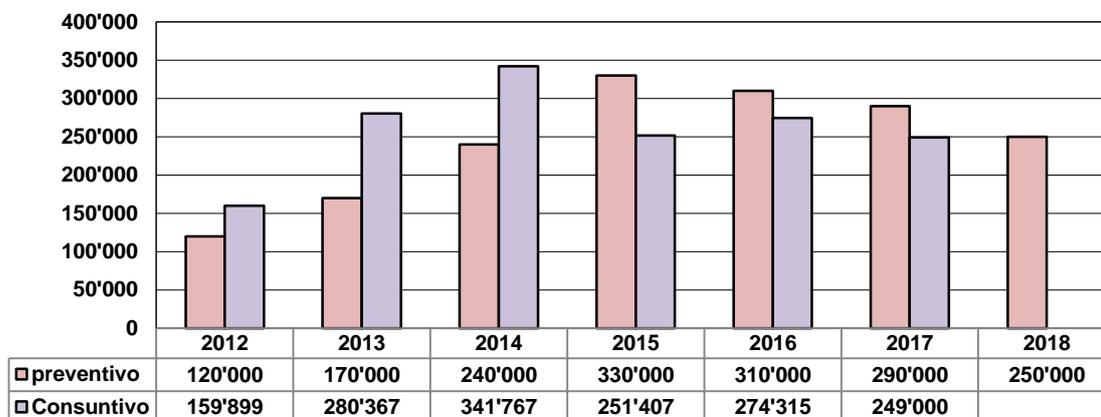
- *Contributo cassa malati* (+ fr. 45'000.00): percentuale di prelievo dell'8.50%;
- *Contributi per anziani ospiti di istituti* (+ fr. 60'000.00): percentuale del 10.98%;
- *Contributi per il SACD* (+ fr. 11'000.00): percentuale del 2.11%;
- *Contributi per servizi di appoggio* (+ fr. 6'000.00): percentuale dell'1.20%;

Per gli altri costi presenti in questo dicastero segnaliamo:

- 570.352.01 *Partecipazione casa Capriasca* (- fr. 26'360.00): risultato influenzato dalla diminuzione del tasso di riferimento degli interessi in conto corrente passato dal 2 al 1.5%;
- 581.361.02 *Partecipazione comunale all'assistenza*: per questo conto, a dispetto delle difficoltà del mondo del lavoro e in base agli ultimi dati in nostro possesso, prevediamo una diminuzione di fr. 40'000.00 e ciò nonostante il fatto che il numero degli utenti si attesta a ca. 65 unità per trimestre.

Presentiamo di seguito il grafico che illustra la spesa effettiva degli ultimi 5 anni, mentre per il 2017 è indicata la proiezione a fine esercizio. Il numero di persone che fanno capo a questo servizio risulta essere stazionario e pari a una settantina di persone per trimestre.

Spese assistenziali per gli anni 2012/2018



6. TRAFFICO

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|------|
| Costi | fr. | 2'489'090.00 | fr. | 2'337'290.00 | fr. | 151'800.00 | 6.49 |
| Ricavi | fr. | 145'900.00 | fr. | 145'400.00 | fr. | 500.00 | 0.34 |
| Onere netto | fr. | 2'343'190.00 | fr. | 2'191'890.00 | fr. | 151'300.00 | 6.90 |

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

Il costo totale preventivato per il 2018 ammonta a fr. 1'209'690.00, con un aumento percentuale del 4.34%, pari a fr. 50'300.00. Per quanto concerne il calcolo dei salari si è tenuto conto del riconoscimento degli scatti annuali per quei dipendenti non ancora giunti al massimo della classe, dell'intenzione di confermare in qualità di manutentore stabili l'apprendista che terminerà il suo percorso formativo a giugno 2018 e dell'assunzione di due nuovi apprendisti che hanno iniziato la loro attività nel corso del mese di agosto 2017.

620.312.01 – 620.439.01 *Altre spese e ricavi*

Per questi conti segnaliamo le modifiche più rilevanti:

- *Acquisto macchinari e attrezzature* (+ 7'000.00): conto nuovo aperto nel rispetto delle direttive contabili per la registrazione di piccoli macchinari o attrezzature che prima erano caricati nei conti relativi alla manutenzione;
- *AEM illuminazione* (+ 10'000.00): importo adeguato in considerazione della proiezione 2017 e del consuntivo 2016;
- *Manutenzione strade* (+ fr. 40'000.00): il Municipio ha ritenuto di dover aumentare questa voce in modo consistente al fine di permettere interventi adeguati e celeri nel ripristino delle

strade comunali che in considerazione dell'aumento del traffico e del cambiamento del regime delle precipitazioni estivi che danneggiano in maniera importante le strade sterrate, sempre più spesso necessitano di interventi urgenti e puntuali senza dover procedere con l'apertura di investimenti in delega;

- *Manutenzione veicoli e attrezzature* (+ fr. 10'000.00): l'adeguamento proposto rispecchia il risultato dei consuntivi 2015 e 2016, nonché la proiezione 2017;
- *Consorzio strada Belgio–Gola di Lago* (+ fr. 8'200.00): gli interventi di sistemazione della carreggiata effettuati quest'anno, con conseguente aumento degli oneri per ammortamenti e interessi, sono la causa di questo aumento;
- *Comunità tariffale* (+ fr. 25'000.00): l'importo di questo conto è stato adeguato alle risultanze dell'ultimo consuntivo (2016) notificatoci dal Cantone nel mese di marzo 2017 che prevedeva un onere a nostro carico di ca. fr. 74'000.00.

7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|------|
| Costi | fr. | 2'107'000.00 | fr. | 1'985'510.00 | fr. | 121'490.00 | 6.12 |
| Ricavi | fr. | 1'358'500.00 | fr. | 1'265'500.00 | fr. | 93'000.00 | 7.35 |
| Onere netto | fr. | 748'500.00 | fr. | 720'010.00 | fr. | 28'490.00 | 3.96 |

710.314.01 – 462.01 *Eliminazione acque luride*

Le cifre totali per questi conti sono di fr. 962'500.00 per i costi e di fr. 705'500.00 per i ricavi, con un onere netto di fr. 257'000.00 in aumento rispetto al 2017 di fr. 55'000.00 (27.23%).

Segnaliamo qui di seguito le variazioni più importanti:

- *Manutenzione impianti fognatura* (+ fr. 40'000.00): come per il conto *Manutenzione strade*, il Municipio ha deciso di aumentare questo onere per intervenire in modo adeguato e celere nel ripristino di tronchi di fognatura che necessitano di manutenzioni urgenti e puntuali senza dover procedere all'apertura di investimenti in delega.
- *Spese diverse* (+ fr. 6'500.00): l'adeguamento registrato riprende i dati degli ultimi due consuntivi e dalla decisione di ampliare il webGIS attualmente in uso per la visualizzazione della mappa comunale, con l'implementazione dei dati relativi alle canalizzazioni (numero pozzetto, diametro, materiale, ecc.).

720.301.01 – 439.01 *Raccolta e eliminazione rifiuti; tasse*

Nelle previsioni i costi complessivi per questo servizio ammontano a fr. 918'700.00 e i ricavi a fr. 563'000.00. Con queste cifre la copertura, comprensiva anche dei costi per il personale, si attesta al 61.28%, contro il 59.16% del preventivo 2017 e il 63.61% del consuntivo 2016.

L'onere netto, rispetto al 2017, ha registrato una riduzione di fr. 20'810.00.

I dati, così come presentati, riprendono le risultanze dell'ultimo conto reso, le proiezioni a fine 2017 ed i parametri del regolamento in uso, in attesa di applicare la nuova regolamentazione a partire dal 2019.

740.314.01 / 740.434.01 *Cimiteri e seppellimento*

I costi proposti rispecchiano quelli del 2017, mentre prevediamo un aumento dei ricavi di fr. 10'000.00 dovuto ad una gestione più regolare delle tasse di concessione.

750.314.01/ 318.02 *Arginature*

Non vi sono osservazioni particolari in quanto le cifre divergono solo leggermente da quelle del 2017.

789.311.01 – 434.01 *Altra protezione dell'ambiente*

La variazione registrata sul totale dei costi e dei ricavi (+ fr. 70'000.00) riguarda i lavori relativi ai controlli impianti combustione del 18° ciclo.

8. ECONOMIA

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|------------|------------|-------|
| Costi | fr. | 432'420.00 | fr. | 431'640.00 | fr. | 780.00 | 0.18 |
| Ricavi | fr. | 772'000.00 | fr. | 728'500.00 | fr. | 43'500.00 | 5.97 |
| Onere netto | fr. | -339'580.00 | fr. | -296'860.00 | fr. | -42'720.00 | 14.39 |

830.301.01 – 431.01 *Turismo*

Gli importi preventivati, che generano un onere netto di fr. 92'620.00 (- fr. 1'020.00 rispetto al preventivo 2017), rispecchiano a grandi linee quelli del 2017. A parte i costi del personale, aumentati in relazione alle disposizioni del ROD, le variazioni più significative riguardano i conti *Promozione del territorio* (- fr. 7'000.00) in base ai dati dell'ultimo conto reso e dalla proiezione 2017 e *Lugano Turismo – pernottamenti* (+ fr. 3'500.00).

840.365.01 *Commercio equo – contributo*

Nel dicembre 2015 è stata accettata la mozione volta all'ottenimento della distinzione Fair Trade Town. La relativa Commissione municipale ha elaborato una strategia per raggiungere tale obiettivo, preparando pure la documentazione per la sua attuazione. Riconoscimento ufficiale che dovrebbe tenersi in occasione della prima manifestazione prevista nel corso della prossima primavera; da qui la decisione di inserire a preventivo 2018 un onere annuo di fr. 3'000.00.

860.385.01 – 485.01 Energia

Per questi conti segnaliamo l'adeguamento del conto *Tasse per concessione uso speciale strade comunali* che registra un incremento di fr. 44'500.00 (+ 22.65%). Risultato ottenuto a seguito dell'aggiornamento della superficie delle strade pubbliche (+ circa m² 23'000) e dall'aumento della tassa metrica annuale da fr. 0.80 a fr. 0.90.

9. FINANZE

| | Anno 2018 | | Anno 2017 | | Differenza | | % |
|-------------|-----------|---------------|-----------|--------------|------------|-------------|-------|
| Costi | fr. | 4'110'680.00 | fr. | 4'398'390.00 | fr. | -287'710.00 | -6.54 |
| Ricavi | fr. | 5'653'300.00 | fr. | 5'379'130.00 | fr. | 274'170.00 | 5.10 |
| Onere netto | fr. | -1'542'620.00 | fr. | -980'740.00 | fr. | -561'880.00 | 57.29 |

900.330.10 Condoni e abbandoni

Abbiamo rivisto nuovamente al rialzo questa voce in considerazione dell'ultimo dato del consuntivo 2016 dove avevamo registrato perdite per ca. fr. 105'000.00. Dalle ultime statistiche sembra che i casi per i quali dobbiamo contabilizzare delle perdite siano in leggero aumento e non solo per importi di piccola-media grandezza ma anche per piccoli importi quali la tassa personale.

900.403.01 Imposte speciali (vincite, lotterie, utili in liquidità)

Per questo conto si è deciso, esaminati i dati degli ultimi 4 anni dove l'incasso medio è stato di ca. fr. 420'000.00, di aumentare la previsione d'incasso di fr. 90'000.00, portando il totale a fr. 350'000.00.

921.361.01 – 444.02 Perequazione finanziaria

Con ricavi per fr. 4'259'000.00 e costi per fr. 34'000.00, registriamo un ricavo netto in aumento di fr. 116'000.00 rispetto alla previsione 2017. Questo risultato è in particolar modo influenzato dal conto *Contributo di livellamento* (+ fr. 150'000.00) ed è in linea con il dato di consuntivo 2016.

931.366.01 Cittadino a 4 zampe – contributo

Il Municipio, con specifica ordinanza valida per gli anni 2018,2019 e 2020, ha deciso di incentivare i detentori ad educare il proprio cane attraverso la frequentazione del corso "Cittadino a 4 zampe", promosso dalla Federazione Cinofila Ticinese. Incentivo riconosciuto al momento della presentazione del relativo attestato e del pagamento della quota d'iscrizione. L'importo elargito per detentore ammonta a fr. 50.00 una tantum.

940.322.01 *Interessi passivi*

I dettagli sono illustrati nella relativa tabella. L'onere annuo è stimato in fr. 669'050.00, con una diminuzione di fr. 67'830.00 (- 8.74%) rispetto a quanto previsto per l'anno corrente.

Per i prestiti in scadenza nel 2018 abbiamo ipotizzato un tasso dell'1.10% per dei rinnovi sul medio-lungo termine.

940.421.04/05 *Interessi CC acqua potabile e Interessi CC casa Capriasca*

Come già effettuato nell'ambito del consuntivo 2016, per i prestiti dell'Azienda acqua e della Casa Capriasca, è stato utilizzato un tasso di riferimento dell'1.50% contro il 2.00% previsto per il corrente anno, comportando una di riduzione di questi conti dei ricavi.

942.424.01 *Utili beni patrimoniali*

L'importo registrato di fr. 150'000.00 riguarda l'operazione di vendita dello stabile di Lopagno e corrisponde alla differenza del prezzo di cessione con il valore residuo allibrato a bilancio a fine 2017.

990.330.01/331.01 *Ammortamenti*

Il dettaglio è indicato nella relativa tabella annessa. Rispetto al 2017 l'impegno per quanto riguarda i beni amministrativi subisce una flessione di fr. 259'100.00 in considerazione del fatto che per il nuovo stabile Scuola elementare 2° ciclo e per la nuova sede di Scuola dell'infanzia di Lugaggia si è deciso di ridurre il tasso di ammortamento dall'8% al 6%. Ciò anche perché queste opere sono certamente da considerare sull'arco di una quarantina d'anni. Ricordiamo inoltre che abbiamo iniziato ad ammortizzare in corso d'opera anche se la legge obbliga all'ammortamento unicamente alla chiusura dell'investimento. Operazione che ci permette in ogni caso di rispettare le normative in tema di ammortamenti con un tasso medio dell'8.07%.

Gli ammortamenti patrimoniali rispettano il dato di consuntivo 2016 di fr. 117'560.00, ma sono leggermente superiori (+ fr. 720.00) per rapporto a quanto previsto per il 2017.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Per l'anno venturo prevediamo uscite per fr. 14'365'400.00 e entrate, senza gli ammortamenti, per fr. 5'224'000.00; con il computo degli ammortamenti e del disavanzo d'esercizio si prevede un disavanzo totale di fr. 7'203'390.00, come risulta dallo specchio a pagina 2.

Il conto degli investimenti è stato allestito considerando le priorità inserite nell'aggiornamento del Piano finanziario 2017-2020, che sarà trasmesso entro fine anno, con i relativi adattamenti apportati in relazione all'evoluzione degli investimenti in corso d'opera o a quelli aperti nel 2017 per particolari necessità.

Ricordiamo che il conto degli investimenti non è votato in sede di preventivo, ma riveste unicamente carattere indicativo.

Proponiamo qui di seguito il commento sui singoli investimenti:

AMMINISTRAZIONE

Carta del cittadino – fr. 20'000

L'importo proposto riguarda l'intenzione del Municipio di istituire una tessera che permetta ai cittadini di usufruire dei vari servizi e infrastrutture (Arena Sportiva e eco centro in particolare) attraverso un documento identificativo univoco.

Palazzo – nuovi uffici 1° piano (progetto No. 4168)

L'importo proposto di fr. 65'000.00 corrisponde al residuo del credito concesso in regime di delega (fr. 93'295.00) per il trasferimento dell'UTC da Sala al Palazzo comunale di Tesserete.

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

Nel 2017 non siamo ancora riusciti a chiudere questo investimento ed è riproposta la spesa di fr. 2'700.00 per l'iscrizione degli ultimi trapassi immobiliari.

Magazzino comunale – progetto

E' riproposta una posta di fr. 25'000.00 per l'elaborazione di un progetto per l'edificazione di un nuovo magazzino comunale.

Sistema informatico – aggiornamento 2018

A titolo indicativo è proposta una spesa di fr. 20'000.00 da destinare ad eventuali lavori particolari per hardware e software.

Fibra ottica (4116)

I fr. 8'000.00 indicati corrispondono al residuo del credito concesso in regime di delega e servirà a coprire i costi di collegamento con gli uffici della Polizia Torre di Redde.

Amministrazione comunale – nuova logistica

Nel corso dei prossimi mesi all'interno del Palazzo comunale è prevista un'ulteriore riorganizzazione degli uffici (contabilità, AVS-sportello Laps, operatrice sociale, informatico, Cancelleria). Al riguardo si prevede una spesa indicativa di fr. 25'000.00.

SICUREZZA PUBBLICA

Videosorveglianza

A titolo programmatico è previsto un importo di fr. 60'000.00 da destinare ad uno studio che valuti l'eventualità di dotare il Comune di un sistema efficace e consono alla nostra realtà.

EDUCAZIONE

Edilizia scolastica SI – progetto e realizzazione a Lugaggia (4092) fr. 350'000.00

L'importo preventivato corrisponde alle ultime fatture che prevediamo di pagare nel corso del 2018 nell'ambito della liquidazione finale.

Percorsi casa-scuola – progetto generale (4097), fr. 52'000.00

La cifra indicata corrisponde al residuo concesso in regime di delega e sarà utilizzato per l'ultimazione dei percorsi di Sala e di Lugaggia.

Percorso compostaggio Lugaggia (4113), fr. 30'000.00

L'opera è in fase di esecuzione e l'importo corrisponde alle fatture che prevediamo di pagare nel 2018 nell'ambito della liquidazione finale.

ISC – 1° ciclo SE concorso-terreni-demolizione (4103), fr. 610'000.00

La cifra proposta, corrispondente al credito residuo, è destinata all'acquisto dei terreni e alla probabile demolizione dei prefabbricati che saranno sostituiti nel corso del 2018, in attesa dell'edificazione della nuova sede del 1° ciclo di SE.

ISC – ristrutturazione Bidogno-Cagiallo-Vaglio (4114), fr. 110'000.00

Siamo in attesa delle ultime fatture che prevediamo di saldare nel corso del 2018 nell'ambito della liquidazione finale. Precisiamo che al momento attuale si profila un superamento del credito che richiederà la presentazione di uno specifico messaggio per il sorpasso.

Edilizia scolastica – prefabbricati 1° ciclo (4124), fr. 650'000.00

Come noto stiamo allestendo una variante di progetto per l'installazione dei prefabbricati di primo ciclo che permetteranno la dismissione e demolizione della vecchia sede.

ISC – 1° ciclo SE progettazione (4163)

L'importo inserito a preventivo 2018, corrisponde al costo totale per la progettazione definitiva e la direzione lavori al momento dell'edificazione. Credito che sarà oggetto di uno specifico messaggio.

CULTURA E TEMPO LIBERO

Restauro beni culturali nel territorio (4117)

Come già fatto negli scorsi anni riproponiamo una spesa di fr. 50'000.0 da destinare al restauro di beni culturali di importanza federale, cantonale o comunale di proprietà di Enti pubblici, Associazioni o privati.

Sentieri naturalistici e tematici con Ente Turistico Lugano (4141)

A titolo programmatico è riproposto l'importo di fr. 20'000.00 in quanto il tema è ancora in fase di studio.

Parchi giochi – manutenzione/rinnovo (4145)

E' inserita, come già fatto nel 2016 e nel 2017, una spesa di fr. 20'000.00 da destinare al rinnovo dei parchi giochi comunali.

Centro sportivo e balneare

Le cifre indicate nel preventivo, uscite per fr. 750'000.00 e entrate per fr. 200'000.00, considerano in particolare i costi per il rifacimento del campo di calcio sintetico e l'eventuale posa di cancelli girevoli presso la piscina. Per quanto riguarda il campo di calcio sarà redatto un messaggio entro fine anno in ragione della necessità di provvedere alla sua sostituzione nel corso dell'estate 2018, ritenuto che il fondo attuale è molto usurato e non rispetta più le prescrizioni e gli standard della Federazione.

Arena – percorso vita (4140)

L'importo indicato corrisponde al credito residuo del MM 19/2015 e sarà utilizzato per interventi di migioria e di conclusione dell'opera.

Arena - studio nuova pianificazione

E' ripreso il commento al preventivo 2017 che recitava: *...l'importo di fr. 25'000.00 inserito riguarda uno studio per le nuove strategie e il riposizionamento nel contesto regionale dell'Arena sportiva.*

Arena - nuova segnaletica esterna (4075)

Questo intervento è stato riavviato in queste settimane e la cifra di fr. 9'000.00 esposta, corrispondente alle fatture che prevediamo di pagare nel 2018.

Oratorio San Clemente – contributo allacciamenti

Al momento non è ancora giunta sul tavolo del Municipio una richiesta formale da parte degli amministratori, a titolo di pro memoria manteniamo l'importo proposto con il preventivo 2017 e pari a fr. 25'000.00.

TRAFFICO

Strada di Muralta (24)

Per la chiusura delle pratiche pendenti riproponiamo l'importo di fr. 1'000.00

Strada agricola Sarone (25)

Anche per questo investimento, come per il precedente, non siamo riusciti a portare a termine tutti gli incarti aperti. Per il 2018 è inserito il medesimo importo di fr. 6'000.00 previsto per il 2017.

Moderazione traffico

A titolo programmatico sono inseriti fr. 20'000.00 in previsione di ulteriori interventi al di fuori di quelli già votati.

Bidogno – Oldö – progetto e rifacimento strada (4134)

In relazione a questa importante opera, il cui messaggio è stato licenziato nel mese di aprile 2017 e che sarà discusso probabilmente nel corso della prossima seduta di Legislativo, il Municipio prevede di riuscire ad attuare i lavori nel corso degli anni 2018-2019. Per questo motivo si è deciso di inserire metà della spesa (fr. 450'000.00) nella programmazione per l'anno 2018.

Strade agricole/forestali

Anche per il prossimo anno è riformulato il commento già inserito nei preventivi 2016 e 2017: *....questa voce, inserita quale promemoria e indicata nel piano finanziario, riguarda la partecipazione comunale per la costruzione di strade da parte di Consorzi costituiti dai proprietari interessati.*

Urbanizzazione zona Monda (4120)

La cifra esposta corrisponde a quanto votato dal Legislativo per le opere relative alla strada e alle canalizzazioni, in quanto è intenzione del Municipio iniziare le opere nel corso del

prossimo anno. Ai ricavi, conto 620.610.17, è inserito l'importo di fr. 235'000.00 corrispondente ai contributi di miglioria che saranno prelevati in ragione del 90%.

Strada Santa Liberata

Come già indicato nel preventivo 2017, riproponiamo l'importo di fr. 60'000.00 relativo al progetto volto a definire il credito necessario, i contributi di miglioria e che permetterà di redigere il relativo messaggio.

Moderazione traffico 30 km/h (4068)

Nel corso di questi mesi sono stati eseguiti ulteriori lavori e che saranno conclusi molto probabilmente entro la primavera 2018. L'importo indicato di fr. 80'000.00 riguarda gli ultimi interventi e saremo in grado di presentare la liquidazione finale con il consuntivo 2018.

Piste ciclabili – Tesserete-Sureggio (4098)

I lavori di questa importante infrastruttura sono terminati e l'importo indicato a preventivo 2018 corrisponde al residuo del credito votato con il MM 12/2014. Importo che dovrebbe corrispondere alle ultime fatture che probabilmente pagheremo nei primi mesi del 2018 nell'ambito della liquidazione finale. Ai ricavi è stato inserito il saldo del contributo cantonale quantificato in fr. 450'000.00 (conto 620.661.02).

Parcheggi pubblici – riorganizzazione

E' riproposto, a titolo programmatico, l'importo inserito a preventivo 2017 (fr. 400'000.00) in quanto entro la fine dell'anno o nei primi mesi del 2018 dovrebbero essere evasi i ricorsi di prima istanza presentati dopo la pubblicazione della nuova ordinanza sui parcheggi pubblici. Ricordiamo che i ricorsi sono numerosi (una trentina) e non è escluso quindi, per almeno alcuni di essi, una procedura di seconda istanza. Al momento siamo pertanto in una situazione del tutto incerta che al di là delle singole opinioni, blocca il principio del pagamento degli stalli pubblici che oramai tutti i Comuni attorno a noi hanno introdotto con conseguente sovraccarico delle nostre aree di parcheggio e che negli ultimi tempi sono sempre più sollecitate anche da cittadini di altri Comuni, fenomeno questo che si aggiunge alla costante crescita dei veicoli immatricolati e che sta creando non pochi disagi in numerose aree di parcheggio pubbliche, soprattutto quelle di Tesserete, ma non solo.

Strada Varina – lotto 2

L'importo di fr. 50'000.00 inserito nel preventivo riguarda unicamente la spesa per la progettazione dell'estensione della strada e delle sottostrutture (acqua-fogna-illuminazione)

al fine di permettere il collegamento di tutte le proprietà. Per quanto riguarda la fase esecutiva dell'opera la stessa è rimandata al 2019.

PMS – nuovo credito, tappa 2 (4167)

Con l'approvazione del MM 21/2016 il Municipio è stato autorizzato a procedere con quei lavori atti a salvaguardare le strade comunali, seguendo il principio della priorità. Per il 2018 si prevede di spendere fr. 350'000.00.

Moderazione – Sureggio/zona sud (4035)

Nel 2015 era stato concesso un credito in regime di delega di fr. 18'000.00, per la presentazione di un progetto di moderazione del traffico nella zona in cui è presente la fermata di linea delle Autolinee regionali luganesi, all'altezza del nucleo di Sureggio. La pratica è ancora allo studio e l'importo di fr. 8'000.00 corrisponde al residuo del credito votato.

Zone 30 km/h analisi e idoneità (4172)

Nel corso del 2017 il Municipio ha dato un mandato per l'elaborazione di un preventivo dei costi di questo progetto. Documento che è stato presentato e comprende, per il comparto comunale mancante, il monitoraggio del traffico, la verifica dell'idoneità a zona 30 con progetto di massima, la perizia zona 30, il progetto definitivo e la pubblicazione secondo la Legge sulle strade. Per questo investimento è stato stanziato e inserito nel preventivo 2018, l'importo di fr. 50'000.00.

Sala – parcheggio pubblico

L'importo di fr. 50'000.00 inserito a titolo programmatico nel 2018 riprende il tema relativo alla sistemazione del posteggio pubblico ubicato a nord del nucleo di Sala.

Parcheggi pubblici – nuovo PR

A titolo programmatico è inserita la spesa di fr. 50'000.00 per lo studio relativo ai parcheggi pubblici previsti dal nuovo Piano Regolatore.

Strade - allargamento via Pietro Lepori a Campestro

In previsione di una possibile edificazione di alcuni mappali ubicati a monte del nucleo di Campestro, è inserito l'importo di fr. 30'000.00 per l'eventuale allargamento di Via Pietro Lepori all'imbocco del citato nucleo.

Veicoli servizi esterni

Come di consuetudine e in relazione a quanto previsto dal Piano finanziario, è stato inserito l'importo di fr. 60'000.00 nel caso in cui si dovesse procedere alla sostituzione di veicoli o di aggregati dei veicoli dei servizi esterni.

PTL – partecipazione comunale (4118)

L'importo indicato per il 2018 di fr. 225'700.00, corrisponde a quanto ci fatturerà il Cantone nel 2017.

Consorzio Monti Lopagno – contributo strada (4133)

I fr. 20'000.00 iscritti nel preventivo 2018 corrispondono al credito residuo votato in regime di delega. La liquidazione finale è stata presentata e il versamento del saldo del sussidio non è ancora stato effettuato.

AMBIENTE E TERRITORIO

Canalizzazioni

- Canalizzazione Campestro – lotto 2, fr. 1'100'000.00 (109): contrariamente a quanto indicato nel preventivo 2017 non è stato possibile avviare i lavori di questo investimento che sono stati rimandati al 2018, a causa della richiesta di importanti accertamenti da parte della SPAAS di ulteriori importanti accertamenti, nel frattempo eseguiti. Auspichiamo di ottenere l'approvazione da parte della citata Sezione, per poi finalmente procedere all'esecuzione dell'opera nel 2018.. Al momento della conclusione delle opere e dopo l'incasso dei sussidi cantonali, saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.
- Canalizzazione acque chiare zona ex Gloria, fr. 100'000.00 (4149): i lavori iniziati nel 2017 e previsti dal credito quadro concesso con l'approvazione del MM 33/2015.
- Canalizzazione lotto 2 nucleo Sala, fr. 550'000.00 (4149): investimento inserito nel credito quadro concesso con l'approvazione del MM 33/2015. I lavori dovrebbe iniziare nel 2018.
- Carusio – risanamento canalizzazioni, fr. 90'000.00 (4166): in relazione all'inquinamento dell'acqua potabile di Carusio, è stato concesso un credito in regime di delega per il risanamento della canalizzazione acque luride in zona di protezione delle sorgenti del Consorzio acquedotto di Carusio. L'importo proposto corrisponde al residuo di quanto accordato.
- SE 2° ciclo risanamento acque chiare piazzale: in relazione alla problematica degli inquinamenti del riale Predabuglio, avvenuti negli scorsi anni, si è deciso di inserire un importo di fr. 100'000.00 per ovviare a questo inconveniente.

- CMC – nuovi manufatti e collegamento IDA, fr. 2'900'000.00 (4093): l'importo, indicato a titolo programmatico sarà utilizzato a dipendenza degli interventi che il CDALED attuerà nel 2018;
- CMC – PGS consortile (4077), fr. 10'000.00: per questo investimento siamo in attesa della richiesta di saldo da parte del Consorzio e a quel momento saremo in grado di presentavi la liquidazione finale.
- CMC – rimborso: l'importo di fr. 1'500'000.0 indicato è ripreso dal Piano Finanziario e dipende dalle decisioni relative alla chiusura degli impianti di depurazione;
- PGS Capriasca, nuovo, fr. 200'000.00: nel corso del 2017 ci è stato consegnato il documento relativo al nuovo PGS di Capriasca e per il quale verrà elaborato uno specifico messaggio municipale. La spesa indicata a titolo programmatico, riguarda eventuali interventi previsti dal nuovo Piano e che potrebbero essere eseguiti se l'iter procedurale di pubblicazione non subirà intoppi.

Per i conti legati alle fognature (comunali e consortili) abbiamo previsto ricavi totali per fr. 2'470'000.00 riguardanti vari sussidi cantonali per fr. 270'000.00 e l'emissione dei contributi di costruzione delle fognature in relazione al nuovo PGS.

Eliminazione rifiuti

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

- Piazze rifiuti, fr. 50'000.00: importo inserito a titolo programmatico in relazione all'implementazione della nuova organizzazione prevista nel 2019 e che contiamo di preparare nel corso del 2018 (vedi specifico messaggio).
- Rifiuti – sostituzione contenitori RSU e vetro, fr. 30'000.00 (4159): in regime di delega è stato previsto questo credito per la sostituzione di parte dei contenitori di raccolta rifiuti (RSU, vetro, batterie, olio,), poiché non più a norma o perché presentano segni di degrado importanti.

Cimiteri e seppellimento

Viene riproposto l'importo di fr. 150'000.00 da destinare al rifacimento dei viali ed allo spurgo di una parte dei campi del Cimitero di Tesserete. L'intenzione è quella di procedere con i lavori nel corso del 2018.

Arginature

- Valle del Gaggio e Tec Nov, fr. 10'000.00: cifra inserita quale promemoria e relativa alla problematica della zona di scivolamento.

- Riale San Giovanni – progetto rivitalizzazione, fr. 550'000.00 (4158): il Municipio nel corso del 2017 ha demandato ad uno studio d'ingegneria l'esame di rivitalizzazione del riale San Giovanni (che scende da Bigorio, viene intubato in zona camera mortuaria, passa sotto i prefabbricati e sbocca all'altezza della palestra comunale). La cifra esposta, indicata a titolo programmatico, riguarda i lavori di rivitalizzazione del riale e lo spostamento di una canalizzazione comunale.
- Risanamento argine Mulino – sussidio cantonale, fr. 458'000.00 (4130): per questi lavori siamo in attesa del riconoscimento del sussidio cantonale che ci permetterà di calcolare i contributi di miglioria da intimare ai proprietari interessati. Ricordiamo che nel messaggio municipale erano indicate le cifre di fr. 317'200.00 (sussidio) e fr. 141'960.00 (contributi di miglioria).

Pianificazione del territorio

- Piano Regolatore di Capriasca (105): per questo tema abbiamo previsto di investire ulteriori fr. 70'000.00 per le varianti richieste dal Cantone e per i lavori di digitalizzazione. Precisiamo che in considerazione delle spese sostenute finora il credito votato (iniziale e complementare) di fr. 442'000.00 è stato superato e sarà quindi oggetto di un messaggio per la richiesta di un credito suppletorio.
- PR Corticiasca (155): per l'aggiornamento/conclusione del PR di Corticiasca si prevede una spesa di fr. 46'000.00, corrispondente al credito residuo votato in regime di delega. I lavori riguardano in particolar modo la zona Monda.
- RFD Sala – Comune e privati, fr. 48'000.00 (4044): siamo ancora in attesa del saldo da parte del Cantone e quindi non possiamo ancora procedere con la chiusura della pratica. L'importo indicato corrisponde al credito residuo. Ai ricavi, conto 790.610.05, figura l'importo di fr. 96'000.00 relativo alla partecipazione dei privati.
- PR – Capriasca 1, compenso agricolo, fr. 190'000.00 (4051): è riproposto questo importo che ci sarà addebitato dopo la crescita in giudicato definitiva del PR.
- Comparto Stazione – pianificazione (4131): per la conclusione di questo studio, avviato nel 2015, prevediamo di investire l'importo di fr. 10'000.00.
- RF Sala – misurazione definitiva, fr. 94'000.00 (4074): per questo investimento riproponiamo il commento indicato nel preventivo 2017 che recitava: *...l'importo corrisponde al credito residuo dell'investimento approvato con MMN 18/2012. Per questo investimento dipendiamo dalle decisioni cantonali, non siamo pertanto in grado di indicare quando potremo presentare la liquidazione finale.*
- PR Lugaggia – variante (4122): per la conclusione di questo investimento prevediamo una spesa di fr. 10'000.00 a carico del prossimo anno.

- PR Capriasca – comparto Santo Stefano, fr. 10'000.00 (4164): l'importo indicato corrisponde al credito residuo concesso in delega per la rivalutazione della zona attorno alla chiesa prepositurale di Tesserete.

RT Sala – conguaglio maggior interessenza

Il Consorzio RT di Sala ha richiesto il pagamento per la maggior interessenza assegnata al nostro Comune nell'ambito del progetto definitivo di Raggruppamento Terreni. È in elaborazione uno specifico messaggio che sarà licenziato entro la fine dell'anno con la richiesta di un credito di fr. 217'000.00.

Strada forestale San Clemente – progetto, fr. 10'000.00 (progetto 4080)

Anche in questo caso riproponiamo il commento al preventivo 2017:*Per questo investimento era stato votato in regime di delega un credito di fr. 16'740.00, solo in minima parte utilizzato. Il Municipio intende portare avanti questo studio per ovviare agli inconvenienti che si verificano regolarmente in occasione di piogge torrenziali nella parte alta del nucleo di Vaglio.*

Selve castanili nuovo progetto e aula didattica (4119)

I lavori sono terminati, l'inaugurazione ufficiale si è tenuta lo scorso 13 ottobre e siamo in attesa del riconoscimento del sussidio che quantifichiamo in fr. 300'000.00.

Piano gestione forestale

E' riproposto l'importo di fr. 10'000.00, già inserito nel 2017 e non utilizzato, per l'avvio di uno studio per la realizzazione di un Piano di gestione forestale atto a monitorare, salvaguardare e utilizzare il patrimonio boschivo presente nel nostro territorio.

Turismo – progetti diversi

A titolo programmatico è inserito un importo di fr. 20'000.00 da destinare ad uno studio generalizzato sullo sviluppo turistico del nostro Comune.

Areaviva – aggiornamento sito

E' intenzione del Municipio rivedere ed aggiornare il portale internet Areaviva, integrandolo nel portale Arena Sportiva. La spesa preventivata è di fr. 20'000.00.

Teleriscaldamento (4050)

L'importo di fr. 53'000.00 inserito nel preventivo, corrisponde al residuo del credito votato dal Legislativo per la partecipazione alla Società Capriasca Calore SA e all'anticipo dei lavori di posa di alcune condotte.

Teleriscaldamento – tappa 2

A titolo programmatico è stato inserito un importo di fr. 250'000.00 per l'eventuale aumento di capitale all'inizio dei lavori dalla tappa 2.

Vendita beni patrimoniali

Per il 2018 l'importo previsto per questo tema ammonta a fr. 315'000.00 e corrisponde al prezzo previsto dall'aggiornamento del MMN 02/2017 relativo all'alienazione dell'ex Casa Comunale di Lopagno.

Ammortamenti amministrativi.

Si richiamano la tabella di dettaglio e quanto spiegato nel commento sulla gestione corrente, ricordando che l'importo di fr. 2'528'570.00 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. 973 del 30 ottobre 2017



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 20a/2017, accompagnante il **conto preventivo 2018 del Comune**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. Il preventivo 2018 del Comune di Capriasca è **approvato** come ai seguenti dati riassuntivi:

| | |
|---------------------------------|--|
| <i>Spese</i> | <i>fr. 25'907'180.00</i> |
| <i>Entrate</i> | <i><u>fr. 11'316'620.00</u></i> |
| <i><u>Fabbisogno</u></i> | <i><u>fr. 14'590'560.00</u></i> |

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di fr. 14'590'560.00 a mezzo dell'imposta comunale.

3. Il moltiplicatore comunale d'imposta per il 2018 è fissato al 95%.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:
Franz Meier

Il Segretario:
Davide Conca

Tesserete,



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 20b/2017

ACCOMPAGNANTE IL CONTO PREVENTIVO 2018 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Tesserete, 31 ottobre 2017

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo, per esame e approvazione, il conto preventivo 2018 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile.

1. Considerazioni generali

Il risultato d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile previsto per il prossimo anno presenta un disavanzo di fr. 2'220.00, risultante da un totale spese di fr. 1'384'320.00 (in diminuzione dello 0.50% rispetto all'anno 2017, pari a fr. 6'900.00) e ricavi per fr. 1'382'100.00 (- 0.63%, pari a fr. 8'800.00).

Nelle tabelle allegate sono indicati i dettagli con i raffronti con il preventivo 2017 e il consuntivo 2016.

Anche quest'anno, come per gli ultimi 2 anni, siamo nuovamente confrontati con una situazione di sostanziale pareggio che ci permette di confermare la politica tariffale applicata in questi anni.

2. Gestione corrente

000.301.01 / 436.02 *Spese per il personale*

L'insieme di questi conti evidenzia un onere netto in calo di fr. 33'900.00 (8.45%) rispetto a quanto previsto per il 2017. Diminuzione riconducibile alla modifica del rapporto di lavoro con l'incaricato del rilievo degli allacciamenti ed alla sostituzione di un operaio con un conseguente minor carico salariale che si ripercuote pure sugli oneri sociali e assicurativi.

010.312.01 / 365.01 *Spese per materiali e servizi*

Il totale di questi costi passa da fr. 337'660.00 a fr. 369'660.00 (+ 9.48%), superiore anche al dato dell'ultimo consuntivo (fr. 340'114.85). Sull'aumento influiscono le voci *Acquisto mobili ufficio* con fr. 6'000.00, importo inserito unicamente nel 2018 per arredare i nuovi spazi al 1° piano del Palazzo comunale, *Acquisto materiale di consumo* (+ fr. 10'000.00), *Spostamento tubazioni* (+ fr. 10'000.00), *Spese amministrative generali* (+ fr. 4'000.00) e *Analisi* (+ fr. 2'000.00); importi adeguati all'andamento contabile ed alle effettive esigenze dell'Azienda. Le altre poste di questo gruppo riflettono le cifre del preventivo 2017.

020.321.01 / 329.01 *Interessi passivi*

I dettagli di questi conti sono esposti nella specifica tabella inserita nei documenti relativi al preventivo del Comune comprendente elenco dei debiti, data di scadenza, tasso d'interesse e relativo onere. Onere che registra un calo di fr. 31'420.00 dovuto all'adeguamento del tasso d'interesse medio passato dal 2% all'1.50%.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

L'onere di fr. 461'260.00, pari al 5.39% della sostanza ammortizzabile, registra un netto aumento rispetto al dato di preventivo 2017 (+ fr. 31'220.00, 7.26%), dovuto agli investimenti attuati nel corso dell'anno ed è comprensivo dell'ammortamento dei disavanzi d'esercizio degli anni precedenti. Per i dettagli si rimanda alla relativa tabella.

070.434.01 / 439.01 *Ricavi per prestazioni, vendite*

Per i ricavi prevediamo un importo di fr. 1'378'600.00, con una leggera diminuzione rispetto al preventivo 2017 di fr. 4'000.00. Questo risultato si basa sui dati in nostro possesso e sulle valutazioni relative alle nuove abitazioni, con particolare riferimento alle tasse di abbonamento e di consumo. In merito a quest'ultima tassa si osserva che l'introduzione delle tariffe differenziate ha creato una certa coscienza ecologica, portando ad una diminuzione del consumo medio per unità di consumo.

3. Conto degli investimenti

Gli investimenti per il 2018 prevedono un onere netto di fr. 1'292'400.00, necessario alla conclusione delle opere in corso ed ai i nuovi cantieri che intendiamo aprire in base alle priorità ed alla necessità di rispettare le normative sulla potabilità dell'acqua.

Potenziamento acquedotto (Cagiallo-Campestro) – fr. 150'000.00 (2019)

La cifra esposta a preventivo corrisponde al residuo del credito concesso nel 2006 e permetterà nel corso del 2018 di concludere i lavori. Sono stati intrapresi i primi passi per il riconoscimento del sussidio cantonale che dovrebbe ammontare a circa fr. 317'000.00 (v. conto 100.661.04), la liquidazione finale sarà presentata al momento del suo incasso.

Pista ciclabile – nuove condotte (4151)

I lavori di sostituzione e posa delle nuove condotte sono terminati, si prevede di registrare solamente nel 2018 i costi relativi alla liquidazione finale, stimati in circa fr. 50'000.00.

Condotta lotto 2 – Campestro – fr. 240'000.00 (2005)

Contrariamente a quanto indicato nel preventivo 2017 non è stato possibile avviare i lavori di questo investimento che sono stati rimandati al 2018, a causa della richiesta di importanti accertamenti da parte della SPAAS che hanno comportato lavori supplementari, nel frattempo assolti. Auspichiamo di ottenere l'approvazione da parte della citata Sezione, per poi finalmente procedere all'esecuzione dell'opera nel 2018. Ricordiamo che questi interventi erano stati votati nel 2004 nell'ambito della concessione di un credito quadro di fr. 1'001'000.00. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2018.

PGA – interventi diversi credito quadro – fr. 1'112'660.00 (4138)

In questo ambito le priorità sono cambiate in funzione delle indicazioni del Laboratorio cantonale. In particolare vi è la necessità di rispettare la scadenza del 31.12.2018, data in cui bisognerà obbligatoriamente fornire acqua potabile con un tenore di arsenico inferiore ai 10 microgrammi per litro. Per questo motivo gli interventi preventivati si focalizzano su questa problematica, modificando parzialmente le priorità citate nel preventivo 2017.

Bidogno (case Ferretti) – risanamento acquedotto fr. 220'000.00 (4169)

L'intervento è oggetto del MMN no. 18/2017 concernente la riorganizzazione del comparto "case Ferretti" e la sostituzione degli allacciamenti ai fondi 93, 94, 95 e 96, nella sezione di Bidogno e che si richiama integralmente.

Serbatoi – migliorie e messa a norma fr. 45'000.00 (4165)

A seguito di piccoli inquinamenti avuti nei serbatoi ex Coac (Consorzio acquedotto della Capriasca) ed in quello di Tesserete il Laboratorio cantonale ci ha intimato di intraprendere misure correttive per quei componenti non più a norma. Oltre a ciò si è deciso di uniformare le chiavi dei serbatoi con una chiave speciale, conseguentemente provvederemo alla sostituzione di tutti i cilindri. L'intenzione è di proseguire progressivamente con il cambio di cilindri e serrature delle camere di raccolta al fine di avere una chiave unica.

Corticiasca – urbanizzazione Monda fr. 248'000.00 (4173)

La cifra esposta corrisponde a quanto votato dal Legislativo nella seduta del 5 ottobre 2015 per le opere relative all'acqua potabile, che il Municipio intende iniziare nel corso del 2018. Ai ricavi (conto 100.610.01) è inserito l'importo di fr. 75'000.00 corrispondente ai contributi di miglioria che verranno prelevati in ragione del 30%.

Pozzo Sigirino – risanamento pompe No. 3/4/5fr. 15'000.00

L'importo indicato a preventivo corrisponde ai costi ancora da affrontare per la revisione delle ultime due pompe. Lavori che verranno portati a termine nel 2018 e per i quali presenteremo la liquidazione finale con il relativo consuntivo.

Pozzo Sigirino – rinnovo centrale comando fr. 245'000.00

L'intervento è oggetto del MMN no. 15/2017 concernente l'aggiornamento e lo spostamento della centrale di comando degli impianti AAP ed il rinnovo dell'automazione del pozzo di Sigirino comprensivo di un nuovo impianto di deumidificazione e che si richiama integralmente.

Sussidio PCAI collegamenti Bidogno-Corticiasca e Bidogno-Somazzo

Nel corso del mese di agosto 2017 il Consiglio di Stato ha approvato il consuntivo per il collegamento degli acquedotti nelle frazioni alte, autorizzando la concessione del sussidio pari al 40% della spesa sussidiabile e quantificato in ca. fr. 80'000.00. L'importo è inserito nel preventivo 2018, ma potrebbe venir corrisposto nel 2019 o negli anni a seguire.

Ammortamenti ordinari – fr. 461'260.00

Il conto investimenti comprende, come previsto dalla legge, la registrazione alle entrate degli ammortamenti ordinari.

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. 973 del 30 ottobre 2017.



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 20b/2017, accompagnante il **conto preventivo 2018 dell'Azienda Acqua Potabile**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

Il preventivo 2018 dell'Azienda Acqua Potabile è **approvato**, come ai seguenti dati:

| | | |
|------------------|------------|----------------------------|
| Spese | fr. | 1'384'320.00 |
| Ricavi | fr. | <u>1'382'100.00</u> |
| Disavanzo | fr. | <u>2'220.00</u> |

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:
Franz Meier

Il Segretario:
Davide Conca

Tesserete,



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 20c/2017

ACCOMPAGNANTE IL CONTO PREVENTIVO 2018 DI CASA CAPRIASCA

Tesserete, 31 ottobre 2017

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi per esame e approvazione il preventivo 2018 di Casa Capriasca, i cui dati sono dettagliati nelle relative tabelle annesse al fascicolo.

1. Considerazioni generali

Il preventivo di gestione corrente ricalca quelle del 2017, primo anno solare nel quale la casa ha esercitato dopo la ristrutturazione e quindi si sta ora viaggiando a velocità di crociera.

Alle uscite registriamo un totale di fr. 804'390.00 contro i fr. 803'990.00 del 2017, con una variazione di soli fr. 400.00 (+ 0.05%), mentre per le entrate il totale passa da fr. 466'500.00 del 2017 ai fr. 498'850.00 del 2018, con un incremento di fr. 32'350.00 pari al 6.93%.

L'onere netto (senza il conteggio della partecipazione cantonale e comunale) risulta essere di fr. 305'540.00 con una diminuzione di fr. 31'950.00 rispetto al 2017.

Come noto la struttura sta per passare al concetto Spitex-in-house (presa a carico di servizi di cura infermieristica garantiti sino ad ora da Scudo o altri servizi infermieristici esterni), passo questo che contiamo di compiere nei primi mesi del 2018.

Agli investimenti è conteggiata unicamente l'entrata relativa agli ammortamenti amministrativi per un importo di fr. 99'260.00

2. Gestione corrente - commento di dettaglio sulle singole voci

CASA CAPRIASCA

000.301.01 / 309.01 *Spese per il personale*

Rispetto al 2017 i costi per il personale aumentano di fr. 2'440.00 (+ 0.62%) e sono calcolati in base all'organico previsto nell'Istituto, tenendo conto degli scatti annuali, le indennità per prestazioni fuori orario, oneri sociali, eccetera).

010.310.01 / 318.06 *Spese per beni e servizi*

Il totale di queste voci subisce un aumento di fr. 24'320.00 (+ 12.71%) a causa dall'adeguamento di alcuni conti in base ai dati dell'ultimo conto reso, alla proiezione dei costi a fine 2017 ed a nuovi servizi inseriti nella struttura.

In particolare segnaliamo le seguenti voci:

- *Spese amministrative generali*, fr. 13'000.00 (+ fr. 3'000.00, pari al 30%): l'adeguamento registrato riguarda in particolar modo l'allacciamento della struttura alla fibra ottica, che genera un costo annuo legato al noleggio della linea;
- *Manutenzione stabile*, fr. 30'000.00 (+ fr. 5'000.00, pari al 20%): l'aumento di fr. 5'000.00 è dovuto alle effettive necessità della struttura (abbonamenti impianti tecnici, interventi di manutenzione, abbonamenti allarmi, ...) e riprende il dato 2016, senza i costi straordinari relativi alla sostituzione del bruciatore e la proiezione del costo a fine 2017;
- *Tasse comunali (canalizzazioni/rifiuti/combustione)*, fr. 4'700.00: si tratta di un nuovo conto che è stato aperto nel rispetto delle normative contabili;
- *Prestazioni da terzi*, fr. 19'000.00 (+ fr. 13'800.00, pari al 265.38%): l'incremento previsto rispetto al 2017 è dovuto al cambiamento del sistema di telesoccorso poiché quello precedente non era più funzionante a causa del cambio di tecnologia della rete telefonica Swisscom. Il nuovo sistema prevede il noleggio di 33 apparecchi di telesoccorso, il cui costo è totalmente a nostro carico giacché, secondo le disposizioni cantonali, il servizio deve far parte delle prestazioni offerte dall'Istituto.

02, 03, 04 *Interessi, ammortamenti e contributi propri*

Il totale degli interessi passa dai fr. 75'000.00 previsti per il 2017 a fr. 49'290.00. Questo sgravio è dovuto alla decisione, già adottata con consuntivo 2016, di ridurre il tasso di riferimento dal 2.00% all'1.50%, e ciò in considerazione del tasso d'interesse medio sui prestiti di terzi che a seguito dell'andamento finanziario ha subito una netta diminuzione.

Per gli ammortamenti confermiamo il dato del 2017 di fr. 94'850.00 conseguente alla decisione di applicare dei tassi fissi sulla sostanza ammortizzabile (3% su 33 anni per lo stabile, come previsto per questo tipo di strutture e recuperato dai Comuni di domicilio degli ospiti in base alle giornate di presenza, e 10% su 10 anni per il resto).

Alle voci ricavi segnaliamo quanto segue:

- *Retta appartamenti*, fr. 237'600.00 (- fr.10'920.00, - 4.39%): attualmente la struttura ha tutti gli appartamenti occupati e l'importo ipotizzato per il prossimo anno è stato stimato utilizzando i dati di settembre 2017. Al proposito segnaliamo che gli affitti non sono uguali per tutti gli ospiti, ma sono calcolati tenendo conto del loro reddito e della loro sostanza, sulla base delle relative decisioni d'imposta. Inoltre, per i beneficiari di prestazioni complementari e conformemente alle direttive, fatturiamo l'affitto minimo (fr. 620.00 per appartamento singolo e fr. 780.00 per appartamento doppio);
- *Rimborso quote interessi e ammortamenti* (+ fr. 16'800.00, pari al 15.34%): l'incremento previsto è dovuto all'ammontare del costo giornaliero per la presenza degli ospiti che per il preventivo 2017 era stato valutato in fr. 10.00 al giorno e che al momento della ricezione della decisione cantonale è risultato essere invece di fr. 11.54.

CENTRO SOCIALE

100.301.01 / 170.439.01

Al termine del primo anno di gestione del Centro Sociale da parte dell'associazione *Pom rossin*, si è deciso di continuare tale esperienza, rinnovando il mandato. Per quanto riguarda le cifre registriamo una riduzione dei costi totali da fr. 32'460.00 a fr. 31'810.00 mentre i ricavi rimangono invariati a fr. 100.00. Con il preventivo 2018 si è deciso inoltre di inserire l'importo relativo alla partecipazione comunale, corrispondente all'onere netto e che di fatto, a livello contabile, presenta la chiusura dei conti a pareggio.

3. Conto degli Investimenti

Per quanto attiene al conto degli investimenti, registriamo unicamente alle entrate la voce *Ammortamenti ordinari* che ammonta a fr. 99'260.00.

Sulla scorta delle indicazioni formulate 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. 973 del 30 ottobre 2017



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 20c/2017 accompagnante il **conto preventivo 2018 di Casa Capriasca**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. Il Preventivo 2018 della Casa Capriasca è **approvato**, come ai seguenti dati:

| | |
|------------------------------|------------------------------|
| Spese | fr. 804'390.00 |
| Ricavi | <u>fr. 498'850.00</u> |
| Disavanzo d'esercizio | <u>fr. 305'540.00</u> |

2. I sussidi cantonali saranno accreditati in diminuzione del disavanzo d'esercizio; la differenza è coperta dal Comune.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:
Franz Meier

Il Segretario:
Davide Conca

Tesserete,