# COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete


## MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 20a/2015

## accompagnante il conto consuntivo 2014 del Comune

Tesserete, 29 aprile 2015
All'esame della Commissione della Gestione

**AL LODEVOLE**
**CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA**

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il consuntivo del Comune per l'anno 2014.
Gli specchietti che seguono riassumono i principali risultati, evidenziando le variazioni rispetto ai dati di preventivo:

### GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Spese correnti | fr. | 20'917'752.42 | fr. | 19'988'235.00 | fr. | 929'517.42 | 4.65 |
| Ammortamenti | fr. | 2'318'551.45 | fr. | 2'157'950.00 | fr. | 160'601.45 | 7.44 |
| **Totale spese correnti** | **fr.** | **23'236'303.87** | **fr.** | **22'146'185.00** | **fr.** | **1'090'118.87** | **4.92** |
| Entrate correnti | fr. | 10'880'686.19 | fr. | 9'651'360.00 | fr. | 1'229'326.19 | 12.74 |
| Entrate fiscali | fr. | 12'140'000.00 | fr. | 12'268'860.00 | fr. | -128'860.00 | -1.05 |
| **Totale entrate correnti** | **fr.** | **23'020'686.19** | **fr.** | **21'920'220.00** | **fr.** | **1'100'466.19** | **5.02** |
| **Risultato d'esercizio** | **fr.** | **-215'617.68** | **fr.** | **-225'965.00** | **fr.** | **10'347.32** | |

### CONTO INVESTIMENTI

| | | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Uscite per investimenti | fr. | 5'333'698.55 | fr. | 9'393'900.00 | fr. | -4'060'201.45 | -43.22 |
| Entrate per investimenti | fr. | 2'666'920.45 | fr. | 1'435'000.00 | fr. | 1'231'920.45 | 85.85 |
| **Onere netto per investimenti** | **fr.** | **2'666'778.10** | **fr.** | **7'958'900.00** | **fr.** | **-5'292'121.90** | **-66.49** |

## CONTO DI CHIUSURA

| | | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Onere netto per investimenti** | **fr.** | **2'666'778.10** | **fr.** | **7'958'900.00** | **fr.** | **-5'292'121.90** | **-66.49** |
| Ammortamenti amministrativi | fr. | -2'318'551.45 | fr. | -2'157'950.00 | fr. | -160'601.45 | **7.44** |
| Risultato d'esercizio | fr. | 215'617.68 | fr. | 225'965.00 | fr. | -10'347.32 | **-4.58** |
| **Disavanzo** | **fr.** | **563'844.33** | **fr.** | **6'026'915.00** | **fr.** | **-5'463'070.67** | **-90.64** |
| Aumento debito pubblico | | | | | | | |

## BILANCIO

| | | 31.12.2014 | | 31.12.2013 | | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Beni patrimoniali | fr. | 25'285'754.64 | fr. | 23'817'444.08 | fr. | 1'468'310.56 | 6.16 |
| Beni amministrativi | fr. | 28'805'762.30 | fr. | 28'457'535.65 | fr. | 348'226.65 | **1.22** |
| **Totale attivi** | **fr.** | **54'091'516.94** | **fr.** | **52'274'979.73** | **fr.** | **1'816'537.21** | **3.47** |
| | | | | | | | |
| Capitale dei terzi | fr. | 48'842'590.21 | fr. | 45'752'711.02 | fr. | 3'089'879.19 | 6.75 |
| Finanziamenti speciali | fr. | 1'678'651.78 | fr. | 2'736'376.08 | fr. | -1'057'724.30 | -38.65 |
| Capitale proprio [1] | fr. | 3'785'892.63 | fr. | 3'286'439.85 | fr. | 499'452.78 | 15.20 |
| **Totale passivi** | **fr.** | **54'307'134.62** | **fr.** | **51'775'526.95** | **fr.** | **-558'271.52** | **-1.08** |
| | | | | | | | |
| **Risultato d'esercizo** | **fr.** | **-215'617.68** | **fr.** | **499'452.78** | | | |

[1] prima della registrazione dell'avanzo/disavanzo

## CONSIDERAZIONI GENERALI

Analogamente al 2013, il 2014 è stato un anno molto impegnativo per il nostro Comune sia per quanto concerne le normali attività comunali sia per quelle legate agli investimenti con il proseguimento dei progetti e dei grandi cantieri che ci impegneranno anche nei prossimi anni.

Tra essi rileviamo fra i più importanti e impegnativi:

- la trasformazione dell'ex Caserma in edificio scolastico, quasi giunto al termine;
- l'organizzazione del nuovo corpo di Polizia Torre di Redde che ha visto la nascita ufficiale il 1° gennaio 2015;
- il proseguo del rinnovamento informatico del Comune che ora lavora su un server a Losanna (hosting) e che sta per essere interamente e direttamente collegato alla fibra ottica;

- l’avvio dei sei progetti di moderazione del traffico;
- la seconda fase dei lavori della nuova strada di Varina;
- l’avvio del progetto della nuova pista ciclabile;
- l’implementazione del nuovo sistema del servizio invernale;
- l’organizzazione e l’approvazione del nuovo stradario;
- svariati progetti relativi alle canalizzazioni;
- l’avvio dell’importante progetto di manutenzione straordinaria di Casa Capriasca (per i dettagli si rimanda al relativo conto consuntivo).

Passando ai temi finanziari, nonostante il rigore volto ad evitare l’aumento delle spese, anche quest’anno siamo stati confrontati con un incremento delle stesse. Aumento ancora una volta parzialmente riconducibile al riversamento da parte del Cantone di ulteriori oneri sui Comuni e ad altri fattori che andremo a evidenziare nel dettaglio nei commenti ai singoli conti.

A questo stadio sottolineiamo in particolare i costi per le prestazioni assistenziali, aumentati di ca. fr. 100'000.00. Crescita figlia della situazione congiunturale e dell’effetto dell’accorciamento dei termini delle prestazioni dell’assicurazione disoccupazione e che si è manifestata in tutto il Cantone, colpendo peraltro più pesantemente rispetto a noi i centri urbani.

Pure i costi del personale sono aumentati e ciò in ragione di diversi fattori, tra i quali indichiamo il naturale incremento della massa salariale derivante dal sistema della classe stipendi prevista dal ROD, l’aumento di una classe per tutti i docenti deciso dal Cantone, l’accrescimento, seppur minimo, delle unità lavorative e da ultimo i costi di assenze per malattia e infortuni che sono però in buona parte compensati dal recupero assicurativo. L’aumento di tali assenze non è di principio un segnale positivo, ma in proposito va evidenziato che si è trattato di un anno particolarmente sfortunato da questo punto di vista e cogliamo l’occasione per fare i migliori auguri di pronto ristabilimento a quei dipendenti che non hanno ancora risolto del tutto i loro problemi di salute.

Più in generale va evidenziato che il disavanzo registrato di ca. fr. 215'000.00 corrisponde praticamente a quanto preventivato. Tale risultato non è certamente un fattore positivo, ma esso come detto era previsto. Il disavanzo va inoltre relativizzato in ragione degli importanti investimenti di cui abbiamo già riferito e del loro impatto sulla gestione corrente.

Ci preme in questa sede rilevare che il disavanzo, corrispondente grossomodo al 9% del totale delle spese correnti, avrebbe potuto essere ad esempio compensato dai mancati introiti, pari a circa fr. 146'000.00, dello stabilimento balneare. Struttura che ha subito le

eccezionalmente pessime condizioni climatiche della stagione estiva 2014. Stagione che ha avuto pochissime giornate di grande caldo, con un particolare e anomalo accanimento nei fine settimana.

Altri fattori determinanti sono imputabili alle condizioni socio-economiche generali del Cantone, così come al citato riversamento di oneri al Comune che anche per il 2014 ha influito in modo determinante sul risultato d'esercizio.

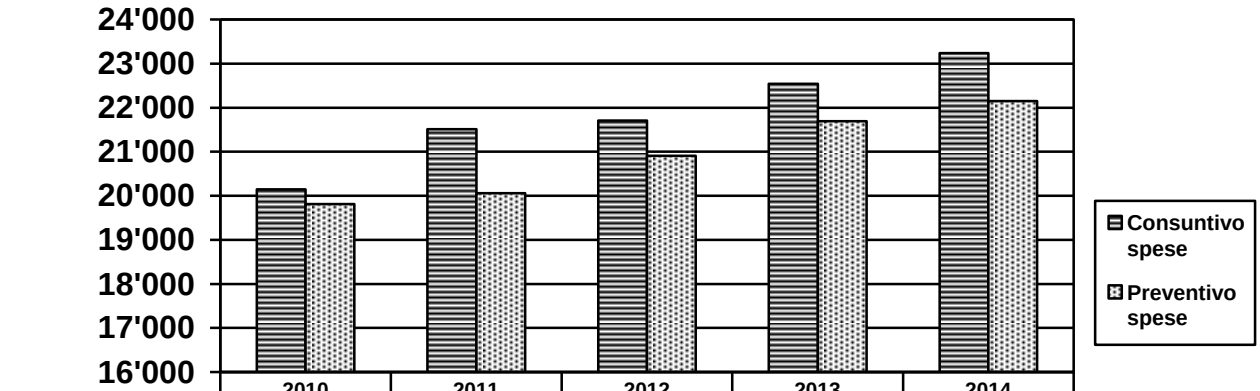
Tutto ciò servirà da monito a voler continuare nel solco tracciato nell'ultimo decennio di massimo controllo della spesa, dove possibile e ragionevole, accompagnato dall'impegno ad aumentare la copertura dei costi, quando sostenibile e razionale. Operazione questa che dovrà avvenire con il coinvolgimento di tutti i dicasteri, così come con la partecipazione del Legislativo.

In merito al Piano Finanziario che sarà presto aggiornato, sottolineiamo che si tratta di uno strumento guida da considerare nel medio termine per le sue indicazioni generali e non nel dettaglio degli importi in esso esposti che sono precisati nei conti preventivi.

Ripresentiamo di seguito, come proposto la prima volta nel consuntivo 2013, i grafici rappresentanti le spese e i ricavi raffrontati al preventivo (importi indicati in migliaia di franchi).

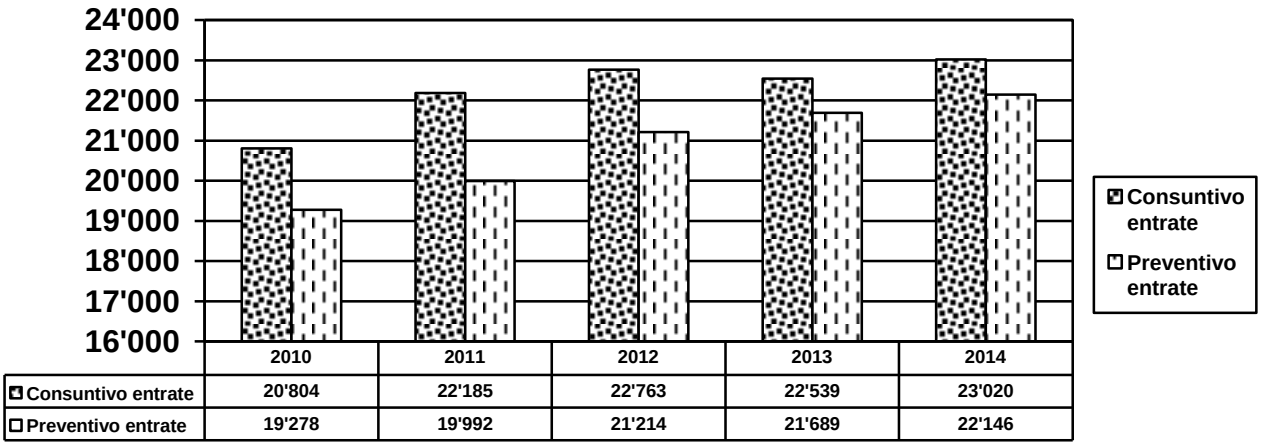
Ricordiamo che nei dati del 2011 non è stato considerato, trattandosi di un'operazione neutra, l'ammortamento straordinario di fr. 3'165'083.00.

TABELLA COSTI




| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|
| Consuntivo spese | 20'146 | 21'510 | 21'706 | 22'539 | 23'236 |
| Preventivo spese | 19'810 | 20'056 | 20'905 | 21'689 | 22'146 |

TABELLA RICAVI




| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|
| Consuntivo entrate | 20'804 | 22'185 | 22'763 | 22'539 | 23'020 |
| Preventivo entrate | 19'278 | 19'992 | 21'214 | 21'689 | 22'146 |

## CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO

Tabella ricapitolativa per genere di conto

| **Costi** | | Consuntivo 2014 | Preventivo 2014 | differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|
| Personale | 30 | 8'526'740.95 | 8'165'300.00 | 361'440.95 | 4.24 |
| Beni e servizi | 31 | 4'634'453.66 | 4'510'185.00 | 124'268.66 | 2.68 |
| Interessi passivi | 32 | 842'199.94 | 851'400.00 | -9'200.06 | -1.09 |
| Ammortamenti | 33 | 2'478'900.15 | 2'403'750.00 | 75'150.15 | 3.03 |
| Rimborsi ad enti pubblici | 35 | 1'731'774.23 | 1'748'230.00 | -16'455.77 | -0.95 |
| Contributi propri | 36 | 4'677'510.94 | 4'407'320.00 | 270'190.94 | 5.78 |
| Versamenti a finanziamenti speciali | 38 | 344'724.00 | 60'000.00 | 284'724.00 | 82.59 |
| | | **23'236'303.87** | **22'146'185.00** | **1'090'118.87** | **4.69** |

30 - Costi personale

Anche per il 2014 registriamo un aumento delle spese legate al personale per un totale di fr. 361'440.95, corrispondente in termini percentuali al 4.24%.

Tale sorpasso è composto dalle voci stipendi e onorari per ca. fr. 313'300.00, mentre l'importo rimanente riguarda i relativi costi supplementari per oneri sociali, assicurazioni infortuni, assicurazione malattia, cassa pensione, altri costi per il personale e abbigliamento. Il superamento di quanto previsto a preventivo è soprattutto imputabile alla supplenza di alcuni dipendenti titolari che purtroppo nel corso dell'anno hanno dovuto effettuare assenze prolungate a causa di malattia o infortunio ed all'adeguamento verso l'alto degli stipendi, con la decisione da parte del Cantone di concedere una classe aggiuntiva a tutti i docenti.

La maggior spesa dovuta alla supplenza del personale titolare è compensata in buona parte dal recupero dalle assicurazioni e degli assegni figli (cfr. conto 436 che presenta un totale di

ca. fr. 375'000.00 anche perché comprensivo di una parte di indennità del 2013 incassate solo nel 2014).

Di questi fr. 8'526’740.95, utilizzati per retribuire 321 persone (315 nel 2013), recuperiamo ca. fr. 425'000.00 da Comuni con i quali abbiamo stipulato delle convenzioni o in base a specifiche disposizioni di legge (polizia, docenti speciali, ARP, Arena). Al proposito evidenziamo che il numero di persone retribuite è comprensivo di tutte le casistiche (dipendenti titolari, apprendisti, stagiaires, avventizi, stagionali, supplenti, autorità politiche, tutori e curatori).

31 - Spese per beni e servizi

Il totale di questo gruppo di conti ha subito, rispetto al preventivo, un aumento di fr. 124'268.66, pari al 2.68%, attestandosi a fr. 4'634'453.66. Importo ad ogni modo inferiore a quello registrato nel consuntivo precedente che ammontava a fr. 4'645'481.23.

Il sorpasso è stato generato dalle maggiori spese dei conti 312 (acqua, energia e combustibile) con ca. fr. 53'800.00 e 314 (manutenzione stabili e strutture) con ca. fr. 110'000.00.

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

| | |
|---|---|
| *310 materiale ufficio e scolastico* | ca. fr. 25'000.00; |
| *311 acquisto mobili e macchinari* | ca. fr. 18'000.00; |
| *313 materiale di consumo* | ca. fr. 14'000.00; |
| *316 locazione, affitti, noleggi* | ca. fr. 10'000.00; |
| *319 Altre spese per beni e servizi* | ca. fr. 13'400.00. |

32 - Interessi passivi

Nonostante un aumento dei debiti presso Istituti di credito, registriamo una diminuzione dell’1.09% (vedi commento specifico al conto 940.322.01).

33 - Ammortamenti

Il rincaro del 3.03% è dovuto all’aumento della quota relativa agli ammortamenti amministrativi, compensata in parte dalla voce *Perdite su debitori* che ha subito una regressione di ca. fr. 85'000.00.

35 - Rimborsi a enti pubblici

Non abbiamo osservazioni particolari per questo gruppo di conti che rispettano nel loro insieme i dati di preventivo. La variazione risulta essere di – 0.95%.

36 - Contributi propri

L'aumento del 5.78% (fr. 270'190.94) registrato per questi conti è dovuto agli oneri di legge quali C*ontributo cassa malati, Legge Famiglie, partecipazione all'assistenza e risanamento finanziario del Cantone (conti 361)* che complessivamente rispetto al preventivo hanno registrato un sorpasso di ca. fr. 242'000.00.

38 - Versamento a finanziamenti speciali

L'aumento considerevole, rispetto al preventivo, è dovuto alla registrazione del nuovo conto *Riversamento al FER* (Fondo per le energie rinnovabili). Conto che ha una contropartita nei ricavi e che ricordiamo viene allibrato a bilancio quale accantonamento destinato a finanziare le attività comunali o gli investimenti nel campo del risparmio energetico.

| **Ricavi** | | Consuntivo 2014 | Preventivo 2014 | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|
| Imposte * | 40 | 1'091'430.90 | 760'000.00 | 331'430.90 | 30.37 |
| Regalie e concessioni | 41 | 222'215.45 | 252'000.00 | -29'784.55 | -13.40 |
| Redditi della sostanza | 42 | 537'945.78 | 574'980.00 | -37'034.22 | -6.88 |
| Prestazioni, vendite, tasse | 43 | 2'322'695.51 | 2'256'840.00 | 65'855.51 | 2.84 |
| Contributi senza fine specifico | 44 | 4'436'341.25 | 4'006'000.00 | 430'341.25 | 9.70 |
| Rimborsi da enti pubblici | 45 | 659'566.65 | 561'090.00 | 98'476.65 | 14.93 |
| Contributi per spese correnti | 46 | 1'610'490.65 | 1'240'450.00 | 370'040.65 | 22.98 |
| | | 10'880'686.19 | 9'651'360.00 | 1'229'326.19 | 11.30 |
| * senza accertamento gettito | | | | | |

40 - Imposte

Anche quest'anno abbiamo registrato, rispetto al preventivo, un aumento di queste voci di fr. 331'430.90 (30.37%), ottenuto una volta di più grazie alle sopravvenienze d'imposta e ciò nonostante una diminuzione delle imposte alla fonte e delle imposte speciali.

41 - Regalie e concessioni

Nessuna osservazione, vi rimandiamo alle spiegazioni sui singoli conti.

42 - Redditi della sostanza

Interessi attivi e affitti hanno registrato una diminuzione del 6.88% riconducibile quasi totalmente alla riduzione del conto affitto rifugio Pci, occupato temporaneamente dalla cucina di Casa Capriasca e del conto noleggio materiale diverso presso la piscina.

43 - Prestazioni, vendite e tasse

Il totale di questo gruppo di conti ha registrato un aumento del 2.84% (fr. 65'855.51) rispetto a quanto preventivato, per un totale di fr. 2'322'695.51, importo pure superiore a quello dell'ultimo conto reso che ammontava a fr. 2'213'085.10.

Risultato ottenuto nonostante la pessima meteo dell'estate 2014 che come detto ha influito in modo molto negativo sulle entrate della piscina dove abbiamo registrato una diminuzione di circa fr. 146'000.00.

Quest'anno, come per il 2013, abbiamo nuovamente registrato alla voce *fognature* un importo superiore ai fr. 100'000.00 corrispondente al bonus (versamento maggiore rispetto a quanto effettivamente dovuto) registrato presso il Consorzio Depurazione Acque del Medio Cassarate.

Per i dettagli vi rimandiamo alle spiegazioni nei vari dicasteri.

44 - Contributi senza fine specifico

In questa categoria di conti, dove sono registrate le imposte particolari (ad esempio le imposte di successione e quelle sugli utili immobiliari) e i contributi cantonali (livellamento e localizzazione geografica) abbiamo avuto una crescita del 14.93%, rilevabile nei conti *Imposta utili immobiliari, imposta sui cani* e *Contributo di livellamento.*

45 - Rimborso da enti pubblici

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

46 - Contributi per spese correnti

L'aumento del 22.98% (fr. 370'040.65) registrato in questo gruppo di conti è dovuto in particolar modo al *Contributo FER* e al sussidio cantonale per gli stipendi dei docenti.

## CONSIDERAZIONI DI DETTAGLIO SUI DICASTERI E SULLE SINGOLE VOCI

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

### 0 AMMINISTRAZIONE

| | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 2'464'295.43 | fr. | 2'483'410.00 | fr. | -19'114.57 | -0.77 |
| Ricavi | fr. | 368'142.55 | fr. | 345'010.00 | fr. | 23'132.55 | 6.70 |
| Onere netto | fr. | 2'096'152.88 | fr. | 2'138'400.00 | fr. | -42'247.12 | -1.98 |

*011 Potere Legislativo (+ fr. 566.62 // 1.03%)*

Nessuna osservazione, le varie voci rispecchiano i dati di preventivo.

*012 Potere Esecutivo (- fr. 22'245.52 // 10.58%)*

La minor spesa registrata in questo gruppo di conti, rispetto ai dati di preventivo, è giustificata dalle variazioni seguenti:

304.01 *Contributi cassa pensione* (+ fr. 5'328.70)
Assoggettamento della retribuzione del Sindaco alla Cassa pensione

310.01 Assemblee quartiere – attività diverse (- fr. 1'209.12 // - 24.18%)

310.02 *Pubblicazioni e inserzioni* (- fr. 20'000.00)
Operazioni registrate erroneamente al conto 029.315.01 per fr.599.40.

318.01 *Spese rappresentanza Municipio* (- fr. 7'043.05 // - 44.01%)

*020 Amministrazione finanze e contribuzioni (+ fr. 8'457.95 // 6.63%)*

A preventivo si ipotizzava un onere netto di fr. 127'500.00 che in sede di consuntivo è stato di fr. 135'987.95. Aumento generato da una diminuzione dei ricavi, conto *Recupero spese esecutive* (- fr. 16'129.60) e compensato in parte dalla diminuzione dei costi, conto *Altre spese servizi da terzi* (- fr. 6997.90).

*029 Altre amministrazioni generali*

301.01 – 309.01 *Spese per il personale*

Nell'insieme questi conti presentano, rispetto al preventivo, un sorpasso di spesa di ca. fr. 27'000.00. Superamento dovuto alla supplenza di una dipendente assente per malattia per buona parte dell'anno, prima al 100% e poi al 50% e all'azzeramento degli straordinari accumulati al 31 dicembre da alcuni dipendenti. Misura resasi necessaria a seguito dell'introduzione dell'orario flessibile a partire dal 1° gennaio, sistema che a mente del Municipio favorirà in futuro il recupero delle ore straordinarie evitandone così il pagamento.
Per quanto concerne l'assenza per malattia, parte dello stipendio è stato recuperato dall'assicurazione e il relativo incasso è inserito al conto 029.436.01 che registra un importo di fr. 26'132.10 (preventivo fr. 2'500.00).

310.01 *Materiali cancelleria* (- fr. 10'422.42 // - 26.05%)

Il minor costo registrato è dovuto ad una miglior ripartizione sui vari centri di costo.

315.01 *Sistema informatico e macchine ufficio* (+ fr. 21'808.25 // 36.95%)

Per il terzo anno consecutivo registriamo un netto sorpasso di questo conto con una spesa totale che si aggira costantemente sopra i fr. 70'000.00. Per il 2014 il superamento è dovuto a spese impreviste ma indispensabili (ca. fr. 10'000.00) per l'acquisto di licenze Office, registrazioni errate a carico dei conti 029.310.01 materiale di cancelleria e 029.311.01 acquisto macchine d'ufficio, onorari per consulenze del nuovo sistema telefonico Voip (che consente importanti risparmi sulle fatture mensili di comunicazione) e spese non previste per la gestione di tutte le fotocopiatrici in dotazione all'amministrazione. In questo ambito si è proceduto ad una importante riorganizzazione del sistema e della dotazione delle macchine che consentirà risparmi nella gestione corrente (costo copie e manutenzione).
Il resto è assorbito da consulenze straordinarie e necessarie modifiche ai programmi informatici di gestione comunale richiesti al nostro sistemista.

029.318.01 *Spese postali* (- fr. 18'904.73 // - 31.50%)

Riduzione dovuta al contenimento di questi costi (maggior utilizzo quando possibile dell'invio e della comunicazione elettronica) e ad una miglior ripartizione di queste spese sui vari centri di costo.

318.07 *Prestazioni UTC da terzi* (+ fr. 7'904.50 // 79.04%)

Questo sorpasso è causato dall'onorario di fr. 6'669.00 del geologo che, a seguito di un importante scoscendimento alluvionale avvenuto lo scorso mese di ottobre, è stato incaricato dal Cantone per stabilire le condizioni di abitabilità di una casa ubicata nel comprensorio di Corticiasca.

439.01 *Altri ricavi* (+ fr. 8'965.59 // 448.27%)

La vendita di un mappale a Lugaggia (fr. 8'000.00) ha permesso il maggior introito per questo conto.

*090 Compiti non ripartibili*

I costi e i ricavi ammontano a fr. 210'271.05 (- fr. 7'528.95), rispettivamente a fr. 76'505.30 (- fr. 5'594.70), con un onere netto di fr. 133'765.75 simile a quello posto a preventivo e quantificato in fr. 135'700.00.
Sulle singole voci segnaliamo le minori spese per *Riscaldamento-elettricità e acqua* per ca. fr. 22'000.00, *Posteggi comunali – manutenzione* per ca. fr. 5'200.00 e il maggior costo per *Manutenzione stabili amministrativi* per ca. fr. 12'700.00.

Per quest'ultimo conto hanno influito lavori non preventivati quali la manutenzione dell'impianto di riscaldamento del palazzo comunale (fr. 7'336.45), la nuova piazza lavaggio auto pompieri imposta dal Cantone (fr. 5'758.20) e lo spostamento del locale Server comunale (ca. fr. 5'000.00).

## 1 SICUREZZA PUBBLICA

| | Consuntivo | | preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 1'450'383.60 | fr. | 1'443'945.00 | fr. | 6'438.60 | 0.45 |
| Ricavi | fr. | 436'809.50 | fr. | 486'390.00 | fr. | -49'580.50 | -10.19 |
| Onere netto | fr. | 1'013'574.10 | fr. | 957'555.00 | fr. | 56'019.10 | 5.85 |

### 103 *Autorità Regionale di Protezione (ARP)*

L'onere netto di questo centro di costo ammonta a fr. 114'250.80 contro i fr. 116'990.00 di preventivo; di seguito i conti che hanno generato questo risultato quasi a pareggio:

301.03 *Mercedi a tutori e curatori* (+ fr. 2'778.00 // 18.52%)

Nessuna osservazione particolare

309.01 *Altri costi per il personale* (- fr. 1'000.00)

Nessuna spesa imputabile a questo conto.

318.03 *Spese per tutele e curatele* (- fr. 2'103.00 // - 42.06%)

Nessuna osservazione particolare

319.01 *Quota spese amministrative* (- fr. 5'000.00)
Con il nuovo sistema di sussidio delle ARP non abbiamo dovuto registrare i costi non riconosciuti dal Cantone

431.01 *Tasse di cancelleria e giustizia* (- fr. 7'010.90 // - 35.05%)
Minor introito dovuto ad una diminuzione dei recuperi di mercedi dalle persone soggette a queste misure e per il recupero delle prestazioni dell'ARP.

### *113 Corpo di polizia*

Nel complesso i costi sono aumentati di fr. 29'085.80 (3.64%) e i ricavi di fr. 28'576.00 (12.47%) con un onere netto a pareggio se equiparato al preventivo (fr. 569'679.80 contro fr. 569'170.00).

Qui di seguito i commenti alle variazioni più importanti:

301.01 – 309.01 *Spese per il personale* (+ ca. fr. 17'150.00 // 2.33%)

Hanno generato questo sorpasso l'adeguamento dei salari dovuto alle promozioni previste dal ROD e dalla LORD, il riconoscimento delle indennità previste per lavoro festivo e notturno e conseguente aumento degli oneri sociali, l'abbigliamento di servizio (+ fr. 1'314.15) e altri costi per il personale (+ fr. 2'784.75).

310.01 *Materiale ufficio e abbonamenti* (+ fr. 5'547.20 // 69.34%)

Il sorpasso è giustificato dall'imputazione a questo conto dell'acquisto di una fotocopiatrice (ca. fr. 1'780.00) invece che al conto 113.311.01, dal programma gestione multe Gecoti (ca. fr. 1'100.00) e da esigenze informatiche diverse.

313.02 *Carburante* (+ fr. 1'220.20 // 20.36%)

L'aumento di questa voce è imputabile all'aumento del parco veicoli ed all'incremento delle pattuglie in servizio.

314.01 *Manutenzione stabile* (+ fr. 5'223.90 // 261.69%)

La causa di questo sorpasso è la sostituzione resasi necessaria della porta-garage presso lo stabile ex Casa Cattaneo (fr. 5'378.40).

318.02 *Assicurazioni diverse e tasse veicoli* (+ fr. 2'068.60 // 31.34%)

Maggior spesa per l'aumento del parco veicoli non previsto al momento della stesura del preventivo.

437.01 *Multe circolazione* (- fr. 9'675.00 // - 19.35%)

Il numero di contravvenzioni emesse nel 2014 rispetto all'anno precedente è rimasto pressoché invariato, è però diminuita la gravità delle infrazioni che ha quindi portato alla minor entrata.

452.01 *Quota polizia intercomunale* (+ fr. 35'778.35 // 22.68%)

A influire su questo risultato è stata la decisione dei Comuni di Comano e Cureglia di intensificare la collaborazione con la nostra polizia in vista della nuova organizzazione entrata in vigore il 1° gennaio 2015. Entrambi i Comuni a partire da febbraio 2014 ci hanno corrisposto un'indennità mensile di fr. 4'000.00, per un incasso totale di fr. 88'000.00.

*140 Polizia del fuoco*

Il sorpasso di fr. 6'851.40 è giustificato dalla decisione del Municipio di accordare un contributo di fr. 15'000.00 al corpo Pompieri per l'acquisto di un nuovo furgone per il trasporto uomini e materiale. Veicolo che potrà essere utilizzato anche dal Comune per necessità particolari.

La richiesta del Corpo Pompieri è dovuta al fatto che a seguito del passaggio del comprensorio della Valcolla al Corpo di Lugano, quest'ultimo ha chiesto e ottenuto dal Cantone che un veicolo in dotazione al corpo di Capriasca venisse loro ceduto.

*160 Difesa nazionale civile*

L'onere netto è passato da fr. 154'895.00 di preventivo a fr 189'660.20 di consuntivo. La differenza di fr. 34'765.20 è data dal sorpasso registrato nel costo 352.01 *Contributo consorzio Pci* (+ fr. 14'723.35) e dalla diminuzione dei ricavi alla voce 427.01 *Affitto rifugio Pci* (-fr. 21'018.00). Anche nel corso del 2014 non abbiamo avuto richieste da parte dei militari, nel preventivo 2015 questa voce è stata ridotta a fr. 10'000.00.

## 2 EDUCAZIONE

| | Consuntivo | | preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 4'969'134.80 | fr. | 4'782'300.00 | fr. | 186'834.80 | 3.91 |
| Ricavi | fr. | 1'547'816.90 | fr. | 1'458'530.00 | fr. | 89'286.90 | 6.12 |
| Onere netto | fr. | 3'421'317.90 | fr. | 3'323'770.00 | fr. | 97'547.90 | 2.93 |

*200 Scuola dell'infanzia*

Nel complesso i costi sono aumentati di fr. 84'474.05 (6.03%) e i ricavi di fr. 35'943.25 (9.02%) con un aumento dell'onere netto rispetto al preventivo di fr. 48'530.78 (4.84%).
Di seguito i commenti alle variazioni più importanti:

301.02 *Sorveglianza passaggi pedonali* (+ fr. 16'512.90 // 38.67%)

Per il terzo anno consecutivo registriamo un sorpasso di questo conto dovuto ad un ulteriore potenziamento del servizio con l'aggiunta di altri punti di sorveglianza e accompagnamento. Misura che impatta pure sul relativo conto per le Scuole elementari.

302.01 *Supplenze docenti* (+ fr. 22'798.70 // 113.99%)

Il raddoppio di quanto preventivato è dovuto, come per il 2013, all'assenza prolungata per infortunio di una docente. Il sorpasso è compensato dal recupero registrato al conto 436.01, dall'assicurazione infortuni.

310.01 *Materiale scolastico* (+ 5'019.45 // 19.68%)

Il sorpasso registrato è quantificabile in ca. fr. 31.00 per allievo rispetto al calcolo di preventivo (quota a preventivo fr. 150.00 a fronte di fr. 181.00. a consuntivo).

Nel prossimo preventivo, oltre ad un discorso di contenimento delle spese, dovrà in ogni caso essere valutata l'eventualità di aumentare il costo per allievo, considerato che anche negli scorsi anni abbiamo sempre registrato una maggior spesa.

314.01 *Manutenzione stabili* (+ fr. 8'304.80 // 55.36%)

Lavori imprevisti, quali la revisione del serbatoio di Cagiallo (fr. 1'937.50), la pompa di scarico a Bidogno (fr. 2'435.05) e il tinteggio della SI di Bidogno (fr. 3'078.00) hanno generato questa maggior spesa.

352.01 *Rimborso SI Canobbio e Ponte* (+ fr. 13'843.15 // 12.41%)

Il maggior numero di allievi che hanno frequentato la SI a Ponte Capriasca, passati dagli 11 del preventivo ai 15 del consuntivo, ha generato il sorpasso. Ricordiamo che il costo per allievo è di fr. 3'500.00.

365.01 – 432.01 *Mensa SI*

Per questi due conti abbiamo registrato una maggior uscita di fr. 9'475.55 e un minor introito di fr. 17'650.00. Differenze dovute al fatto che nella stesura del preventivo 2014 non è stato tenuto conto del costo fatturato dal Comune di Ponte Capriasca per la fornitura dei pasti e che ha influito per fr. 11'700.00.

*210 Scuole elementari*

Per quanto concerne le scuole elementari segnaliamo che i costi sono aumentati di fr. 108'819.60 (3.24%) e i ricavi hanno subito una flessione del 5.03% pari a fr. 53'343.65. L'onere netto è aumentato di ca. fr. 53'300.00.

Qui si seguito le variazioni più importanti:

301.01 *Stipendio personale pulizia* (+ fr. 36'296.50 // 28.55%)

Le diverse assenze per malattia o infortunio delle addette titolari ha influito su questo risultato, in parte compensato con il recupero presso la nostra compagnia di assicurazione (ca. fr. 8'000.00). Nel 2014 abbiamo poi dovuto riconoscere ad una nostra dipendente una indennità d'uscita a seguito della decisione del Municipio di non più utilizzare come sede scolastica lo stabile di Lopagno. Indennità prevista dal ROD che ha influito, secondo un calcolo che tiene conto anche degli anni di servizio, per ca. fr. 5'800.00.

302.02 *Supplenze docenti* (+ fr. 23'495.00 // 58.73%)

Nessuna osservazione particolare.

303.01 – 305.02 *Oneri sociali e assicurazioni*

Il sorpasso di questi conti è conseguenza dell'aumento della massa salariale.

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (- fr. 10'820.20 // - 17.17%)

Risultato influenzato in parte dalla diminuzione del costo dell'olio da riscaldamento e dall'altra dall'aver rinunciato all'utilizzo della sede di Lopagno.

## 3 CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO

| | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 1'530'503.57 | fr. | 1'317'300.00 | fr. | 213'203.57 | 16.18 |
| Ricavi | fr. | 631'532.20 | fr. | 655'900.00 | fr. | -24'367.80 | -3.72 |
| Onere netto | fr. | 898'971.37 | fr. | 661'400.00 | fr. | 237'571.37 | 35.92 |

*309 Altra promozione culturale*

Nel complesso costi e ricavi aumentano rispettivamente di fr. 2'585.85 e di fr. 4'587.30 se confrontati con i dati di preventivo e di fr. 2'695.15 e fr. 1'961.00 rispetto all'ultimo conto reso.

Per questi conti segnaliamo unicamente il 318.02 M*anifestazioni* che presenta un sorpasso di ca. fr. 6'200.00 dovuto alla nuova impostazione data agli eventi natalizi e che ha comportato l'acquisto di diverso materiale. Prima fra tutti la casetta posizionata nei giardinetti pubblici (fr. 6'048.00), che potrà però essere utilizzata in diverse altre occasioni.

*33 Parchi pubblici e sentieri*

Rispetto al preventivo abbiamo registrato un sorpasso generale di fr. 51'530.15 (69.93%) riconducibile ai conti 314.01 *Manutenzione giardini e sentieri* e al conto 318.01 *Fontane.*

Per quest'ultimo conto il sorpasso di fr. 5'253.10 è giustificato dall'aumento delle tariffe di fornitura dell'acqua che sono state decise nel corso del mese di dicembre 2013, pertanto dopo che il preventivo era già stato licenziato.

Per l'altro conto il Municipio nel corso dell'anno ha deciso di incaricare il consorzio PCi di procedere alla sistemazione di tre ponti (fr. 26'000.00) e, tramite un programma occupazionale, del sentiero Marca (fr. 9'000.00). In ragione dell'ammontare dei lavori, l'Esecutivo ha reputato giusto evitare di aprire due nuovi conti investimenti.

Oltre a ciò su questo conto hanno influito le manutenzioni straordinarie per la sistemazione dei sentieri dovute ai danni causati dalle forti nevicate dell'inverno 2013/2014.

*341 Arena sportiva*

Il risultato totale delle voci legate all'Arena sportiva è estremamente negativo a causa di diversi fattori. Primo fra tutti la pessima estate dal profilo meteorologico che, se da una parte ha influito sui costi per il personale con una loro diminuzione parziale (seppur ingaggiato unicamente nei giorni di apertura, la manutenzione ha dovuto essere garantita anche nei giorni di pioggia), dall'altra ha risentito in modo molto negativo delle entrate con un affluenza che è calata di ca. il 40% rispetto al 2013.
Qui di seguito le spiegazioni di dettaglio per i conti con le variazioni più significative:

301.01 *Stipendi personale* (+ fr. 52'183.25 // 11.06%)

Per questo conto oltre a quanto detto prima, segnaliamo che a causa del grave incidente capitato al direttore Columberg a inizio luglio con relativa assenza che continua tutt'ora, il Municipio ha dovuto aumentare parzialmente il rapporto di lavoro degli impiegati amministrativi dell'Arena per supplire alla sua assenza.
In contropartita abbiamo registrato nei ricavi, conto 436.01, il rimborso da parte della nostra assicurazione per un totale di ca. fr. 34'200.00. In questo importo non sono comprese le indennità di dicembre che figureranno solamente nei conti 2015.

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua-gas* (+ fr. 83'970.70 // 86.97%)

Il maggior costo registrato è dovuto alla voce elettricità che con il 2014 ha subito un raddoppio in quanto, come già segnalato nei commenti al consuntivo 2013 e al preventivo 2014 non beneficiamo più dello sconto dell'AEM. Inoltre, a consuntivo 2013 non era stata considerata la fattura relativa al periodo luglio/dicembre 2013, giunta solo a maggio 2014, che influisce su risultato 2014 per ca. fr. 24'000.00.

314.01 *Manutenzione strutture* (+ fr. 12'385.50 // 19.05%)

Sorpasso dovuto a manutenzioni straordinarie quali la riparazione degli armadi degli spogliatoi (fr. 2'430.00), diversi interventi per gli impianti elettrici (ca. fr. 7'000.00) e la sostituzione, volta a permettere di terminare la stagione, della gomma scivolo per fr. 3'456.00, struttura che per inciso nel corso del 2015 sarà oggetto di un **risanamento completo**.

315.01 *Manutenzione macchine ufficio* (+ fr. 2'932.80 // 58.65%)

L'aumento delle dotazioni informatiche e di macchine diverse ha comportato, per il secondo anno consecutivo, un sorpasso di spesa. Importo che per il preventivo 2015 è stato adeguato.

318.04 – 434.20 Corsi e attività

Questi 2 conti, strettamente legati, presentano un aumento di spesa di ca. fr. 40'000.00 a fronte di un aumento dei ricavi di ca. fr. 28'000.00. Il totale dei ricavi meno i costi ha generato un introito netto di ca. fr. 18'000.00.

318.07 *Contribuente IVA* (- fr. 7'064.40 // - 47.09%)

Conto strettamente legato ai ricavi che in ragione del netto calo delle entrate per quanto riguarda la piscina, registra a consuntivo una diminuzione delle spesa.

## 4 SALUTE PUBBLICA

| | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 108'990.75 | fr. | 150'300.00 | fr. | -41'309.25 | -27.48 |
| Ricavi | fr. | 0.00 | fr. | 0.00 | fr. | 0.00 | 0.00 |
| Onere netto | fr. | 108'990.75 | fr. | 150'300.00 | fr. | -41'309.25 | -27.48 |

Minor spesa dovuta all'importo effettivo fatturato dalla Croce Verde (- ca. fr. 36'500.00) e dal servizio dentario (- ca. fr. 4'750.00).

## 5 PREVIDENZA SOCIALE

| | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 4'093'574.34 | fr. | 3'904'860.00 | fr. | 188'714.34 | 4.83 |
| Ricavi | fr. | 18'868.40 | fr. | 16'950.00 | fr. | 1'918.40 | 11.32 |
| Onere netto | fr. | 4'074'705.94 | fr. | 3'887'910.00 | fr. | 186'795.94 | 4.80 |

Costi e ricavi aumentano di fr. 188'714.34 rispettivamente di fr. 1'918.40, con un onere netto che passa da fr. 3'887'910.00 del preventivo a fr. 4'074'705.94 di questo consuntivo. L'ultimo conto reso dava un onere netto di fr. 3'884'177.75.

La crescita di questo dato è ancora una volta dovuta al conto 581.361.02 *Partecipazione comunale all'assistenza* (+ fr. 101'767.34 pari a un + 42.40%), dalla *partecipazione Casa Capriasca* (+ fr. 43'520.20, + 76.98%) e dagli oneri cantonali (Contributo cassa malati, Legge famiglie, contributi SACD, ecc. ) con un ca. + fr. 119'000.00.

## 6 TRAFFICO

| | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 2'314'931.97 | fr. | 2'351'990.00 | fr. | -37'058.03 | -1.58 |
| Ricavi | fr. | 224'059.55 | fr. | 138'300.00 | fr. | 85'759.55 | 62.01 |
| Onere netto | fr. | 2'090'872.42 | fr. | 2'213'690.00 | fr. | -122'817.58 | -5.55 |

*620 Rete stradale comunale*

Per questo gruppo di conti l'onere netto risulta essere inferiore di ca. fr. 88'300.00 rispetto a quanto preventivato e di ca. fr. 127'000.00 sull'ultimo conto reso.
Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:

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

Il sorpasso di questi conti (ca. fr. 52'300.00) è riconducibile all'assunzione di personale per sopperire all'assenza di operatori titolari assenti per infortunio. Sorpasso compensato in parte dalla voce *Indennità infortuni, malattia e IPG* che presenta un totale di fr. 80'956.20 (+ ca. franchi 69'000.00 rispetto al preventivo). Ricordiamo però che ca. fr. 47'000.00 riguardano le indennità 2013 già segnalate nel commento al consuntivo 2013.

314.01 *Servizio calla neve* (- 27'022.75 // - 6.75%)

Nonostante le abbondanti precipitazioni nevose di inizio 2014, avvenute in ogni caso sopra una certa quota e quindi sostanzialmente limitate alla zona Gola di Lago e Bidogno-Corticiasca, il conto chiude con una minor spesa di fr. 27'022.75 (- 6.75%).

314.02 *Manutenzione strade* (+ fr. 28'955.50 // 57.91%)

Lavori imprevisti quali il rifacimento di un muro a secco a Corticiasca (fr. 8'020.00) e la sistemazione straordinaria di strade a Corticiasca, Ronchi di Sala, Convento del Bigorio, Campagna Lopagno (fr. 15'381.40) hanno generato questo sorpasso di spesa.

## 7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

| | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 2'112'411.87 | fr. | 2'024'930.00 | fr. | 87'481.87 | 4.32 |
| Ricavi | fr. | 1'222'907.51 | fr. | 1'181'500.00 | fr. | 41'407.51 | 3.50 |
| Onere netto | fr. | 889'504.36 | fr. | 843'430.00 | fr. | 46'074.36 | 5.46 |

*71 Eliminazione acque luride*

I costi totali ammontano a fr. 964'093.99 in linea con quanto preventivato a fr. 961'400.00. Risultato ottenuto con minori partecipazioni ai vari consorzi per ca. fr. 16'000.00 e al sorpasso del conto *Manutenzione impianti* di fr. 19'456.85. Sorpasso causato dalla

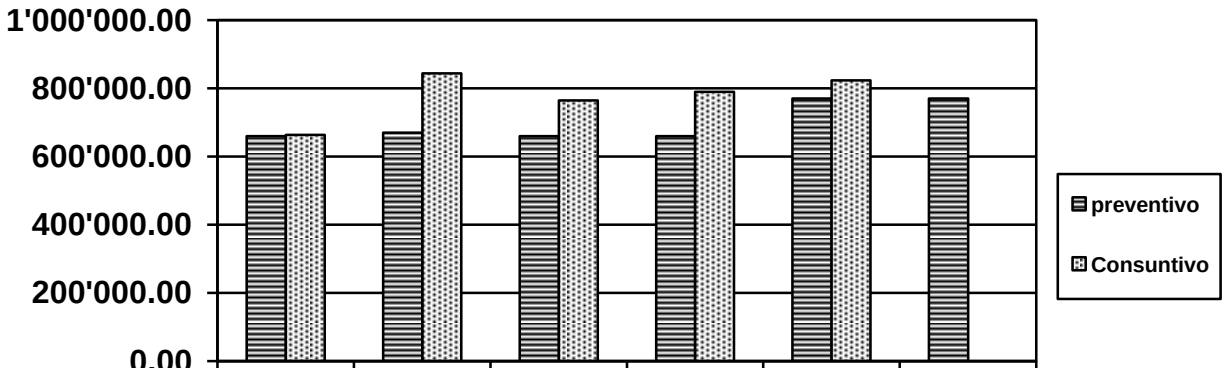
manutenzione straordinaria di un tronco di fognatura a Campestro che ha causato un costo non preventivabile di fr. 19'600.00.

Ai ricavi registriamo una contrazione delle entrate di ca. fr. 21'700.00 per le *tasse di fognatura* e di ca. fr. 9'200.00 per le *tasse di allacciamento*.

Pure quest'anno registriamo, nel conto 439.01 *Fognature – ricavi diversi*, il bonus del CMC per fr. 113'714.69. Importo che corrisponde a quanto versato in più negli anni precedenti e che ricordiamo non influisce sul risultato d'esercizio poiché comporta un'operazione neutra; infatti, in contropartita viene registrato lo stesso importo, quale acconto, alla voce 352.01.

*72 Eliminazione rifiuti*

Ripresentiamo il grafico aggiornato per questo centro di costo dove si può rilevare il superamento, come nel 2011, della soglia dei fr. 800'000.00.




| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| preventivo | 660'000.00 | 670'000.00 | 660'000.00 | 660'000.00 | 770'000.00 | 770'000.00 |
| Consuntivo | 663'237.24 | 843'920.96 | 764'405.45 | 789'293.34 | 823'214.02 | |

Per questo centro di costo siamo in attesa di cambiare il sistema di fatturazione che sarà verosimilmente imposto dall'introduzione della tassa cantonale sul sacco. Nel frattempo stiamo valutando in base ai dati di consuntivo degli ultimi anni a quanto dovrebbe ammontare la tassa base e stiamo soprattutto pensando a possibili misure di riorganizzazione del servizio e relativo contenimento dei costi. Riorganizzazione che però avrà senso introdurre per l'appunto in concomitanza dell'introduzione della tassa sul sacco, che, indipendentemente dal suo indice di gradimento, è dimostrato avere un importante e immediato impatto sui quantitativi dei rifiuti e quindi sull'organizzazione della raccolta.

Per i singoli conti segnaliamo quanto segue:

301.01 *Stipendio sorvegliante vegetali* (+ 9'679.05 // 20.53%)

L'assenza prolungata per infortunio di un dipendente titolare giustifica il sorpasso di questo conto. In contropartita registriamo una maggior entrata, quale recupero dalla nostra assicurazione, al conto 436.01.

314.01 *Manutenzione impianti* (- fr. 9’144.50 // - 60.96%)

Con gli investimenti aperti per la sistemazione dei centri di raccolta questo conto ha subito una regressione dei costi.

318.03 *Gestione area rifiuti vegetali* (+ 15'935.23)

La decisione di assegnare con un mandato esterno la gestione della piazza di compostaggio di Vaglio ha sortito il sorpasso di questo conto.

319.01 *Spese diverse*

Questo nuovo conto è stato aperto per la registrazione di quelle spese particolari legate all’informatica e alla pubblicazione del calendario, spese non strettamente legate al vero e proprio servizio di raccolta dei rifiuti. Per il 2015 è stata prevista una quota di fr. 10'000.00.

*750 Arginature (+ 8'882.90 // 10.76%)*

Il sorpasso registrato è da imputare al Consorzio arginature Valli del Cassarate con un costo supplementare di fr. 15'823.90 per opere straordinarie. Il Consorzio sistemazione fiume Vedeggio ha inciso in misura minore rispetto al preventivo con una diminuzione di fr. 6'459.90.

*78 Altra protezione dell’ambiente*

I costi totali ammontano a fr. 92'793.25 e rispettano il preventivo. Per i ricavi registriamo una minor entrata di fr. 31'115.00 dovuta al fatto che la fatturazione relativa ai controlli del 16° ciclo avverrà solamente nel 2015.

## 8 ECONOMIA

| | Consuntivo | | preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 415'943.40 | fr. | 94'000.00 | fr. | 321'943.40 | 342.49 |
| Ricavi | fr. | 552'479.45 | fr. | 250'000.00 | fr. | 302'479.45 | 120.99 |
| Onere netto | fr. | -136'536.05 | fr. | -156'000.00 | fr. | 19'463.95 | -12.48 |

La grosse differenze che registriamo negli importi sono date, come segnalato nel commento al preventivo 2015, dei conti relativi al Fondo Energie Rinnovabili (FER).

Per i conti segnaliamo una minor spesa per *Promozione del territorio* di ca. fr. 12'700.00 e un minor introito di ca. fr. 32'600.00 per il conto *Tasse concessione uso strade comunali (ex privativa).*

## 9 FINANZE

| | Consuntivo | | preventivo | | Differenza | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costi | fr. | 3'776'134.14 | fr. | 3'593'150.00 | fr. | 182'984.14 | 5.09 |
| Ricavi | fr. | 18'018'070.13 | fr. | 17'387'640.00 | fr. | 630'430.13 | 3.63 |
| Onere netto | fr. | -14'241'935.99 | fr. | -13'794'490.00 | fr. | -447'445.99 | 3.24 |

### *90* Imposte

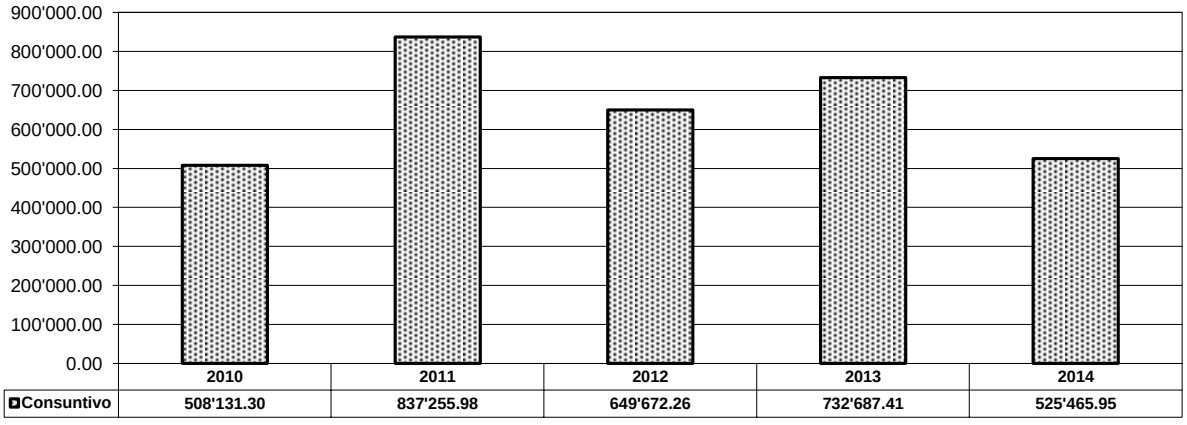
330.10 *Condoni e abbandoni (- 80'931.70 // - 62.25%)*

Per questo conto registriamo un netto calo rispetto al preventivo e ai consuntivi precedenti. Era dal 2010 che non registravamo perdite o condoni per un totale inferiore ai fr. 100'000.00.

400.02 *Sopravvenienze d'imposta*

Per questa voce abbiamo registrato un importo totale di fr. 525'465.95, inferiore di ca. fr. 207'000.00 all'ultimo conto reso. Sopravvenienze generate dagli anni 2009 e precedenti, con circa fr. 103'000.00, dall'anno 2010, con circa fr. 245'700.00 e dall'anno 2011, con circa fr. 177'000.00.

Tabella sopravvenienze




400.03 *Imposte alla fonte* (- 119'046.70 // -23.80%)

La quota a nostro favore di questo importante ricavo è stata quantificata in fr. 440'000.00, corrispondente all'importo conteggiato dal competente ufficio per il 2013. La differenza che si può rilevare nel dato di consuntivo è data dalla rettifica dell'importo calcolato nel 2013 che è risultato inferiore di ca. fr. 61'000.00.

Ricordiamo che il risultato dell'ultimo conto reso era stato influenzato dal conguaglio 2012 con ca. fr. 305'000.00.

*92 Perequazione finanziaria*

Segnaliamo che il Contributo di livellamento è ulteriormente aumentato superando la soglia dei 3 milioni di franchi, attestandosi a fr. 3'071.390.00, con un incremento rispetto al preventivo di fr. 371'390.00.

931 *Parte entrate di altri enti*

441.02 *Imposta utili immobiliari*

A fine anno abbiamo registrato una maggior entrata di fr. 50'937.65 rispetto al preventivo e di fr. 35'482.95 all'ultimo conto reso.

441.05 *Imposta sui cani*

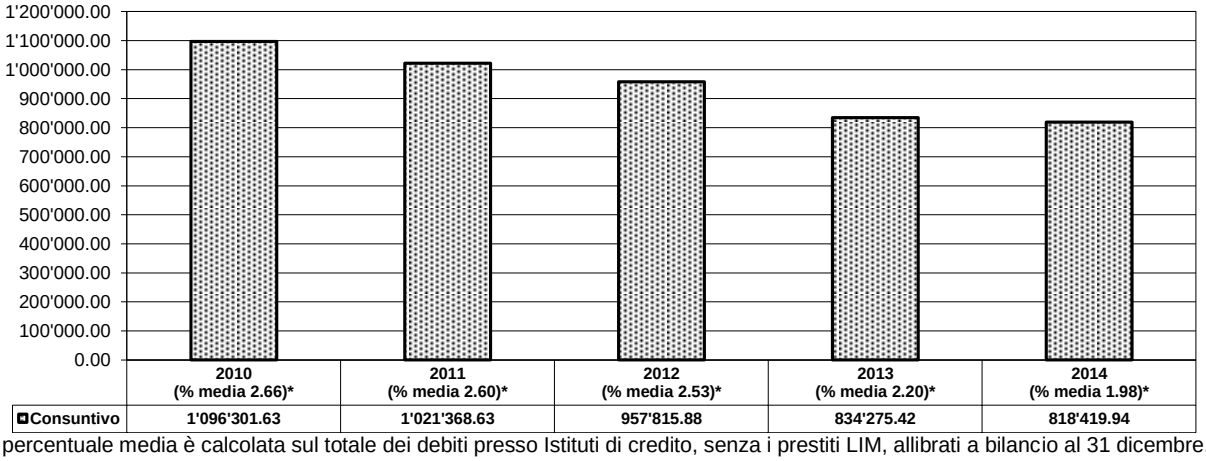
Ricordiamo che nel corso del 2014 il Cantone ha delegato ai Comuni la riscossione di questa imposta. Il Municipio, come già indicato nel commento al preventivo 2015, ha deciso di applicare la tassa massima prevista dalla legge che ha avuto come conseguenza l'incasso di fr. 52'513.45 contro i fr. 17'000.00 di preventivo.

*94 Gestione patrimonio e debiti*

940.322.01 *Interessi passivi*

Nonostante un aumento del gruppo *Debiti a medio e lungo termine* (conti 22 del bilancio) di ca. 2'850'000.00 milioni di franchi, imputabile agli investimenti attuati, l'onere totale ammonta a fr. 818'419.94, con un aumento di fr. 7'019.94 rispetto al preventivo, ma inferiore all'ultimo conto reso di ca. fr. 15'900.00.

Tabella interessi passivi




| | 2010 (% media 2.66)* | 2011 (% media 2.60)* | 2012 (% media 2.53)* | 2013 (% media 2.20)* | 2014 (% media 1.98)* |
|---|---|---|---|---|---|
| Consuntivo | 1'096'301.63 | 1'021'368.63 | 957'815.88 | 834'275.42 | 818'419.94 |

* La percentuale media è calcolata sul totale dei debiti presso Istituti di credito, senza i prestiti LIM, allibrati a bilancio al 31 dicembre.

Il risultato ottenuto è dovuto all'andamento favorevole dei tassi d'interesse che ci ha permesso di rinnovare i prestiti in scadenza con tassi particolarmente bassi. A titolo informativo segnaliamo:

gennaio 2014 rinnovo prestito di fr. 3'000'000.00 all'1.70% (2.95%) per 10 anni;
ottobre 2014 rinnovo prestito di fr. 1'500'000.00 all'1.35% (1.27%) per 10 anni;
agosto 2014 nuovo prestito di fr. 2'000'000.00, tasso 0.885% a 3 anni;
agosto 2014 nuovo prestito di fr. 2'000'000.00, tasso 1.825% a 10 anni.

A inizio 2015 i tassi hanno subito un nuovo ribasso e l'ultimo prestito aperto per far fronte agli impegni per investimenti è stato aperto per un importo di fr. 2'000'000.00 all'1.16% per 10 anni.

942 Immobili patrimoniali

312.01 *Riscaldamento-elettricità-acqua* (fr. 11'267.70)

Conto nuovo aperto per una corretta ripartizione/imputazione di questi oneri sui beni patrimoniali e non sui beni amministrativi. Sul totale segnaliamo che ha influenzato con ca. fr. 4'900.00 il consumo di elettricità degli ultimi 4 mesi del 2013 e intimatoci solamente a marzo 2014.

314.01 *Manutenzione stabili patrimoniali* (+ 34'241.35 // 171.20%)

Il sorpasso registrato è imputabile alla decisione del Municipio del mese di dicembre 2013 di apportare alcuni interventi urgenti per migliorare lo stato generale e il decoro di Casa Pasquali Battaglini. Il costo totale è stato di ca. fr. 31'000.00 e in ragione per l'appunto dell'importo contenuto si è deciso di non aprire un conto investimento. In proposito giova ricordare le precisazioni fatte anche dall'organo di revisione nel suo rapporto. Lo stabile è stato affidato all'Associazione *Amici di Cagiallo* che si occupa della sua gestione.

99 *Spese non ripartibili*

Per gli ammortamenti amministrativi l'importo registrato di fr. 2'318'551.45 è superiore di fr. 160'601.45 al dato di preventivo e leggermente inferiore (fr. 19'552.35) all'ultimo conto reso. Per il dettaglio vi rimandiamo alla relativa tabella nel fascicolo.

## BILANCIO

Con rapporto del 16 aprile 2015 il revisore ha certificato l'esattezza delle consistenze di bilancio, nel rispetto delle direttive cantonali, con la precisazione che i saldi debitori e creditori concordano con i partitari.

Per le voci di bilancio le osservazioni vengono presentate per gruppo di conto.

## ATTIVO

***10 –*** *Liquidità*

Il saldo alla fine dell'anno era di fr. 4'160'157.67, superiore di ca. fr. 627'000.00, all'importo di fine 2013. Aumento riconducibile all'apertura di due nuovi prestiti per un totale di fr. 4'000'000.00 da destinare al pagamento degli investimenti.

***11 –*** *Crediti*

Aumento di ca. fr. 1'405'000.00 dovuto ai conti correnti con AAP (+ ca. fr. 704'000.00) e Casa Capriasca (+ ca fr. 693'000.00), un aumento di ca. fr. 187'000.00 per i residui d'imposta e una diminuzione di ca. fr. 195'000.00 per i debitori.

***12 –*** *Investimenti in beni patrimoniali*

A fine anno il saldo ammontava a fr. 3'820'376.05 con una diminuzione di fr. 410'143.80 se confrontato al dato di apertura. Calo dovuto agli ammortamenti per fr. 110'300.00 e alla diminuzione dei depositi presso Postfinance per fr. 300'000.00.

***13 –*** *Transitori passivi*

Al termine dell'esercizio e della verifica dei dati, con relativa ricostruzione, abbiamo registrato un saldo di fr. 88'762.36 con una diminuzione di ca. 154'200.00 rispetto all'apertura.

***14 –*** *Investimenti in beni amministrativi*

L'aumento registrato, limitato se pensiamo agli investimenti in corso, è il risultato della registrazione degli ammortamenti (diminuzione), degli investimenti netti (aumento) e dall'azzeramento del conto 141.03 *Fognatura comunale* utilizzando parte dell'importo allibrato a bilancio (passivo) alla voce *Accantonamento costruzione fognature.* Quest'ultima operazione consigliata negli ultimi due anni nel rapporto di revisione stilato dall'ufficio esterno.

***15 –*** *Prestiti e partecipazioni*

Nessuna osservazione; i saldi non hanno subito variazioni.

***16 –*** *Contributi per investimenti*

L'aumento registrato di fr. 152'720.00, è imputabile alla registrazione del primo acconto notificato dal Cantone per il PTL/PAL sul conto corrente Stato/Comune.

***17 –*** *Altre uscite attivate*

L'aumento di ca fr. 61'000.00 è il risultato della registrazione degli investimenti netti per ca. fr. 165'000.00 e dalla diminuzione data dagli ammortamenti per ca. fr. 104'000.00.

***19 -*** *Eccedenza passiva*

Nessuna osservazione

## PASSIVO

***20 –*** *Impegni correnti*

Con fr. 1'334'987.26 il saldo al 31 dicembre è superiore di fr. 215'944.38 al dato del 1° gennaio. Aumento dovuto a fatture contabilizzate alla gestione corrente 2014 ma pagate solo nel corso del 2015.

***22 -*** *Debiti a medio e a lungo termine*

L'aumento registrato nel corso del 2014 di fr. 2'854'010.00 è dato dall'aumento dei crediti verso Istituti di credito (conti 221) con fr. 3'361'500.00 e dalla diminuzione dei prestiti LIM di fr. 507'490.00.

***23 -*** *Debiti per gestioni speciali*

L'aumento registrato è riconducibile al dono ricevuto, nel corso del 2014, dalla Fondazione Pierina Storni, dell'importo di fr. 10'000.00 da destinare a favore della scuola dell'infanzia.

***25 –*** *Transitori passivi*

Nessuna osservazione.

***28 –*** *Impegni verso finanziamenti speciali*

La diminuzione del conto *Accantonamento costruzione fognature* (vedi commento al gruppo 14), il riversamento della prima quota dei contributi sostitutivi PCi al Consorzio Protezione Civile (modifica della Legge e per questo vi rimandiamo al commento sul consuntivo 2013) e la registrazione, in aumento, della prima quota del contributo FER, ha avuto come risultato una diminuzione di ca. fr. 1'058'800.00 di questo gruppo di conti.

***29 –*** *Capitale proprio*

Con l'addebito del risultato d'esercizio il capitale proprio diminuisce a fr. 3'286'439.85, pari al 6.57% del totale dei passivi.

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

L'onere netto degli investimenti, senza considerare gli ammortamenti amministrativi, risulta essere di fr. 2'666'778.10.

Sulle singole poste vi proponiamo i seguenti commenti, precisando che il numero indicato tra parentesi indica il numero di progetto dell'elenco controllo crediti nel quale si può risalire alla decisione del Legislativo o dell'Esecutivo e vedere il totale delle registrazioni contabili.

### 0. AMMINISTRAZIONE

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

Non siamo ancora in grado di presentare la liquidazione finale in quanto non abbiamo ancora ricevuto la parcella notarile.

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

L'importo di fr. 7'166.20 registrato nel 2014 riguarda un'indennità di esproprio.

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

Per questo investimento abbiamo speso nel corso del 2014, fr. 47'464.60, che portano la spesa totale a fr. 83'622.20, importo questo superiore al credito stanziato. Al momento attuale non siamo ancora in grado di presentare la liquidazione finale.

090.506.06 *Fibra ottica (4116)*

In regime di delega sono stati stanziati crediti per un totale di fr. 76'814.60, per il collegamento degli stabili comunali, il Cantone e l'Autorità Regionale di Protezione, con la fibra ottica. Nel 2014 abbiamo registrato un'uscita di fr. 10'494.45. A preventivo 2015 non è stato indicato niente in quanto si prevedeva di terminare i lavori entro la fine del 2014.

### 1. SICUREZZA PUBBLICA

110.506.01 *Videosorveglianza (4025)*

La pratica è tutt'ora in sospeso e speriamo di potervi aggiornare su questo tema nel corso del 2015.

110.506.03 *Veicolo polizia nuove dotazioni (4066)*

Questo credito era stato chiuso con il consuntivo 2013. Nel corso dell'anno, con lo studio della riorganizzazione della nostra polizia, il Comune di Ponte Capriasca ha deciso di stanziare un importo di fr. 20'000.00 quale partecipazione all'investimento.

## 2. EDUCAZIONE

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

A consuntivo abbiamo registrato una spesa di fr. 125'480.05 che porta il totale per questo investimento a fr. 181'666.10 sui fr. 266'000.00 votati.

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

Con l'importo di fr. 11'000.00 contabilizzato nel 2014 la spesa totale ammonta a fr. 11'800.00 franchi sui fr. 21'600.00 (IVA e spese escluse) stanziati in regime di delega.

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

Per quest'opera abbiamo speso fr. 2'322'345.05, per un ammontare totale al 31.12.2014 di fr. 2'995'521.25, a fronte di un credito votato di fr. 7'568'640.00.

I lavori stanno procedendo e a fine luglio 2015 la struttura sarà consegnata per permettere l'inizio dell'anno scolastico al 31 agosto.

210.503.04 *Caserma – concorso progetto* (123)

Per questo investimento siamo in grado di presentarvi la liquidazione come ai seguenti dati:

| | | |
|---|---|---|
| Credito votato - MM 6/2007 | fr. | 110'000.00 |
| Liquidazione finale | fr. | 115'388.55 |
| Sorpasso | fr. | 5'388.55 |
| % | | 4.90% |

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

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

Con RM 365 del 26.05.2014 è stato stanziato un credito di fr. 30'000.00 per lo studio di edificabilità dello stabile da destinare al 1° ciclo di Scuola Elementare. Nel 2014 abbiamo speso fr. 7'452.00.

210.503.11 ISC – *ristrutturazione Bidogno/Tesserete* (4106)

In regime di delega (RM 116/17.02.2014) è stato stanziato un credito di fr. 25'000.00 per interventi diversi a Bidogno e Tesserete. A fine 2014 la spesa ammontava a fr. 28'564.20. Il Municipio sta valutando, in vista della riorganizzazione scolastica, l'eventualità di altri interventi che saranno presto sottoposti al Legislativo con messaggio specifico, nel qual caso tale spesa sarà ripresa nell'investimento.

## 3. CULTURA E TEMPO LIBERO

309.501.00 *Restauro beni culturali nel territorio (4117)*

L'importo di fr. 6'000.00 registrato nel 2014, deciso con RM 547/4.08.2014, corrisponde a quanto versato al Consiglio Parrocchiale di Tesserete per il progetto di intervento completo di riattazione della Chiesa di Santo Stefano.

309.565.01 *Museo etnografico – contributo ACVC (4096)*

Con RM 414 del 25.11.2013 era stato stanziato un credito di fr. 50'000.00 per la costituzione di un Museo etnografico. L'importo di fr. 22'000.00 registrato a consuntivo corrisponde al 1° acconto.

330.501.08 *Sentieri segnaletica (4048)*

Abbiamo registrato uscite per fr. 11'231.80 che portano il totale di spesa a fr. 69'583.55. I lavori non sono ancora terminati e la liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2015.

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

Per questo investimento, approvato nella seduta di Consiglio comunale del 19.05.2014, abbiamo addebitato le prime spese e quanto anticipato subito dopo l'evento per un totale di fr. 38'575.55.

340.501.02 *Skate Park (4009)*

Il sorpasso di spesa è oggetto di uno specifico messaggio municipale (vedi MMN 15/2014).

## 6. TRAFFICO

620.501.03 *Strada di Muralta – Cagiallo (24)*

Per questo investimento abbiamo registrato ulteriori spese per fr. 3'146.10 che rientrano nelle operazioni di trapasso immobiliare. La liquidazione finale verrà presumibilmente presentata con il consuntivo 2015.

620.501.06 *Strada agricola di Sarone (25)*

Contrariamento a quanto indicato nel commento al consuntivo 2014 non siamo in grado di presentare la liquidazione finale. Vedi anche commento al preventivo 2015.

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

Con MMN 11/2014, approvato dal Legislativo il 10.11.2014, è stato votato un credito di 1'015'000.00 franchi, finalizzati a 5 interventi. Con il raggruppamento di questi conti abbiamo registrato a fine 2014 un totale di spesa di fr. 133'522.15, di cui fr. 53'509.85 spesi nel 2014.

620.501.21/610.12 *Strada di Oggio (120)*

Con la registrazione di fr. 325.00, relativi alle sentenze del Tribunale di espropriazione, abbiamo raggiunto una spesa totale di fr. 519'135.10 su un credito votato di fr. 510'000.00.
A seguito delle citate sentenze abbiamo dovuto correggere i contributi di miglioria emessi con una diminuzione degli stessi di fr. 4’061.45 (vedi conto 620.610.12).
Abbiamo pure registrato l’incasso del sussidio cantonale per la canalizzazione ammontante a fr. 19'844.00 (vedi conto 710.661.06).
Con il consuntivo 2015 saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.

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

Con la spesa registrata nel 2014 di fr. 48'130.90 abbiamo raggiunto un costo totale di 1’224'410.50, con un residuo sul credito votato di fr. 311'189.50.

620.501.29 *Sureggio – strada accesso nord (4045)*

Non abbiamo registrato nessuna spesa nel 2014 ma nel frattempo i lavori sono terminati. La liquidazione finale di questo investimento sarà presentata con il consuntivo 2015.

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

Nel 2014 abbiamo registrato spese per fr. 733'951.35 per un costo totale al 31 dicembre 2014 di fr. 1’635'151.95. Nel corso del 2015 procederemo all’emissione dei contributi di miglioria e nel prossimo consuntivo saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.

620.501.33/610.14 *Strada di Varina (4058)*

Con i fr. 3'279.95 spesi nel 2014 registriamo a fine 2014 una spesa totale di fr. 281'092.30, su un credito di fr. 583'000.00. Siamo in attesa dell’evasione dei ricorsi sul Piano Regolatore per poter procedere alla 2.a fase dei lavori.

620.501.34 *Strada Santa Liberata – (4036)*

Questo investimento è stato accantonato e con un spesa totale di fr. 25'462.60 su un credito votato in regime di delega di fr. 14'040.00, abbiamo un sorpasso di fr. 11'422.60.
Vi chiediamo l’approvazione della liquidazione finale.

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

Con la decisione del 19 maggio 2014 è stato stanziato un credito di fr. 250'000.00. Con la spesa registrata nel 2014 abbiamo un residuo a fine anno di fr. 234'626.45.

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

L'importo speso nel 2014, fr. 36'915.50, riguarda unicamente la progettazione ed il credito è stato deciso in regime di delega. Nel frattempo è stato approvato il relativo MM 12/2014.

620.501.45 *Strade – asfaltatura Oggio, mapp. 647 (4099)*

Con RM 100 del 10.02.2014 è stato concesso un credito di fr. 11'475.00 per le opere di asfaltatura della strada comunale. L'importo concesso corrisponde a quanto effettivamente speso.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.506.03 *Veicoli servizi esterni 2014 (4017)*

Nel corso del 2014 abbiamo completato il parco veicoli a disposizione dei servizi esterni con i seguenti dati finali:

| | | |
|---|---|---|
| Credito votato - MM 32/2013 | fr. | 250'000.00 |
| Liquidazione finale | fr. | 238'068.00 |
| Minor spesa | fr. | -11'932.00 |
| % | | -4.77% |

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.506.10 *Illuminazione LED – progetto (4079)*

In regime di delega era stato concesso un credito di fr. 43'200.00 per lo studio e progettazione per l'adeguamento dell'illuminazione pubblica. Nel corso del 2014 abbiamo registrato una spesa di fr. 43'942.80. Nel corso del 2015 saremo in grado di informarvi sulle intenzioni del Municipio.

620.506.11 *Macchinari e attrezzature UTC 2014 (4107)*

Con RM 233 del 31.03.2014 è stato concesso un credito di fr. 50'000.00. Credito concesso a seguito della decisione di assumere da parte dei servizi esterni l'onere dei lavori di manutenzione e gestione delle strade sterrate come pure i lavori di scavo relativi agli interventi per le riparazioni dell'azienda dell'acqua potabile. La spesa totale è stata di 56'862.00 franchi, con un sorpasso quindi di fr. 6'862.00. Ricordiamo che con queste

attrezzature abbiamo un risparmio a livello di gestione corrente in quanto non faremo più capo per certi lavori a ditte private.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

620.509.01 *Stradario (4109)*

Lo scorso 15 dicembre, con l'approvazione del MM 7/2014, è stato concesso un credito di fr. 300'000.00 per la nomenclatura e numerazione civica di vie e piazze. L'importo di fr. 8'154.00 speso nel 2014, corrisponde all'onorario per la progettazione.

620.562.01 *PTL – partecipazione comunale (4118)*

Nel 2014 abbiamo registrato, con addebito diretto sul conto corrente Stato/Comune, la prima quota relativa al finanziamento di questo progetto. Da parte del Legislativo non è ancora stato approvato il relativo credito a seguito della decisione dello scorso 15 dicembre di ritornare il messaggio al Municipio. Non appena possibile vi informeremo su questa importante tematica.

## 7. AMBIENTE E TERRITORIO

710.501.050/661.09 *Canalizzazioni diverse: credito quadro (109)*

L'importo di fr. 221'904.00 speso nel 2014, si riferisce alla tratta Biolda-Piazza Lepori.

Vi illustriamo il relativo aggiornamento dell'andamento del credito quadro:

| | | importo annuo | cumulo |
|---|---|---|---|
| Lotto Poggio Gaggio | fr | | 226'320.60 |
| Lotto Narbosto a Vaglio | fr. | | 94'140.00 |
| Lotto Campestro 3 | fr. | | 349'089.35 |
| Lotto Rotonda - Strada centro sportivo | fr. | | 125'966.30 |
| Lotto Campestro 1 | fr. | | 879'567.25 |
| Lotto Via Pugnetti | fr. | | 227'959.75 |
| Lotto Biolda-Piazza Lepori | fr. | 221'904.00 | 221'904.00 |
| Rettifica nell'ambito della ricostruzione tabella controllo crediti | fr. | | 193.40 |
| Totale | fr | - | 2'125'140.65 |

Nel corso del 2014 abbiamo ricevuto dal Cantone i sussidi per Via Pugnetti (fr. 41'926.00) e Campestro – lotto 1 (fr. 117'675.00).

710.501.21 *Canalizzazioni lotti 4-5 Bidogno (153)*

Con l'incasso del sussidio cantonale avvenuto nel 2014, fr. 340'520.00, siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale. Ricordiamo che questo investimento era stato votato dal Legislativo dell'allora comune di Bidogno nel 2007 e che lo abbiamo gestito in gran parte dopo la fusione del 2008.

I dati riassuntivi sono i seguenti:

| | | |
|---|---|---|
| Credito votato - MM 110/2007 | fr. | 1'090'000.00 |
| Liquidazione finale | fr. | 1'181'295.05 |
| Sorpasso | fr. | 91'295.05 |
| % | | 8.38% |
| Sussidi e aiuti cantonali | fr. | 340'520.00 |
| Onere netto a carico del Comune | fr. | 840'775.05 |

Il sorpasso registrato rientra nei limi dell'art. 168 della LOC e di conseguenza non viene presentato un messaggio specifico sul sorpasso registrato. Vi chiediamo quindi l'approvazione della liquidazione finale.

710.501.24/562.03 *Risanamento impianti ex CD Media Capriasca (167)*

Nel 2014 abbiamo registrato fr. 39'624.45 che, con quanto registrato negli anni precedenti, porta un totale di fr. 634'825.15. Ricordiamo che questo investimento è il cumulo di più messaggi municipali, il primo del 2009 e l'ultimo del 2012, per un totale di 809'351.27 franchi.

710.501.27 *Canalizzazione Ronco Lugaggia (4014)*

Con le ultime 2 fatture registrate nel 2014, per un totale di fr. 10'802.40, e l'incasso del sussidio cantonale di fr. 26'558.00, siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale con i seguenti dati riassuntivi:

| | | |
|---|---|---|
| Credito votato - MM 2/2011 | fr. | 112'200.00 |
| Liquidazione finale | fr. | 85'427.60 |
| Minor costo | fr. | 26'772.40 |
| % | | -23.86% |
| Sussidi e aiuti cantonali | fr. | 26'558.00 |
| Onere netto a carico del Comune | fr. | 58'869.60 |

Vi chiediamo quindi l'approvazione della liquidazione finale.

710.501.28 *Risanamento canalizzazione a Vaglio (4086)*

L'importo di fr. 98'761.15 riguarda le fatture pagate nel 2014 a conclusione dei lavori. La spesa totale ammonta a fr. 194'530.50.

Nel corso del 2015 procederemo alla richiesta dei sussidi.

710.501.31 *Canalizzazioni lotti 7 e 9 Bidogno, progettazione (4027)*

A inizio 2014 abbiamo registrato la correzione di meno fr. 117'046.25 segnalata con il commento al consuntivo 2013, riportando la spesa effettiva cumulata su questo investimento a fr. 28'873.25.

710.501.32 *Spostamento condotta a Corticiasca, mappale no. 145 (4055)*

Con l'importo di fr. 8'000.00 registrato nel 2012 (intervento eseguito dai privati con la nostra partecipazione) e in considerazione dell'avvenuta opera, possiamo procedere alla chiusura di questo investimento che presenta una minor spesa di fr. 3'435.00.

Vi chiediamo l'approvazione della liquidazione finale

710.501.34 *Canalizzazioni Lögh Lugaggia (4087)*

La spesa nel 2014 ammonta a fr. 157'235.25 che porta un totale complessivo di fr. 174'039.25. Non siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale in quanto la richiesta di sussidio è stata inoltrata al Cantone ma non abbiamo ancora ricevuto nessuna comunicazione in merito.

710.501.35 *Canalizzazioni lotto 8, Ventiga a Bidogno (4072)*

L'importo registrato nel 2014 corrisponde alla rettifica delle operazioni registrate erroneamente nel conto 710.501.31. Il cumulo di spesa a fine 2014 è di fr. 217'822.75 con una minor spesa rispetto al credito votato di fr. 35'177.25.

Al momento del riconoscimento del sussidio saremo in grado di presentarvi la liquidazione.

710.501.37 *Canalizzazioni – Lugaggia/Lögh 2 (4100)*

Con MM 1/2014 era stato concesso un credito di fr. 126'000.00. A consuntivo registriamo uscite totali per fr. 110'203.95, con un minor costo di fr. 15'796.05

Con il consuntivo 2015 saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale dopo il riconoscimento del sussidio cantonale.

710.501.38 *Canalizzazione Buscion a Lugaggia (4111)*

Per questa opera abbiamo registrato uscite per un totale di fr. 31'269.60 a fronte di un credito concesso in regime di delega di fr. 66'420.00.

710.501.39 *Canalizzazione Giagh a Lugaggia (4112)*

Con risoluzione municipale 39 del 28.01.2013 era stato concesso un credito di fr. 20'579.00 per la progettazione. La spesa di fr. 5'740.00 registrata nel 2014 corrisponde all'onorario dello studio Ruprecht. Nel frattempo è stato presentato il progetto che sarà oggetto di uno specifico messaggio municipale che comprenderà pure le spese di progettazione.

710.562.02 *CMC – PGS consortile (4077)*

Con la registrazione dell'importo di fr. 24'402.60, abbiamo a fine 2014 una spesa cumulata di fr. 232'597.40. Il credito votato nel 2013 ammonta a fr. 257'000.00.

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

La spesa di fr. 16'686.10 registrata nel 2014 corrisponde alla nostra quota parte per lo studio della fusione dei 2 consorzi.

710.581.01 *PGS Capriasca (180)*

Rettifica dell'operazione erroneamente registrata nel 2013.

720.503.01 *Ecocentro (175)*

Con l'importo di fr. 51'443.65 registrato nel 2014 la spesa totale ammonta fr. 85'945.60.

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

Con la registrazione dell'importo di fr. 18'590.20 abbiamo, a fine 2014, una spesa cumulata di fr. 36'087.25. Il credito votato nel 2013 ammonta a fr. 71'000.00. Con il consuntivo 2015 saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale

740.503.02 *Cimitero di Tesserete – sistemazione (4023)*

Nel corso del 2014 sono terminati i lavori di questo investimento, e per il quale siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale con i seguenti dati:

| | | |
|---|---|---|
| Credito votato - MM 08/2012 | fr. | 250'000.00 |
| Credito votato - MM 23/2013 supplettorio | fr. | 30'000.00 |
| Totale | fr. | 280'000.00 |
| Liquidazione finale | fr. | 261'577.30 |
| Minor costo | fr. | -18'422.70 |
| % | | -6.58% |

Vi chiediamo quindi l'approvazione della liquidazione finale.

740.503.04 *Cimitero di Sala – manutenzione straordinaria (4090)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 25'000.00 per lavori urgenti di manutenzione causati dalle infiltrazioni di acqua, che hanno rovinato gli intonaci, e dalla sostituzione di parte della pavimentazione.

La spesa registrata nel 2014 ammonta a fr. 14'040.85 e con il consuntivo 2015 dovremmo essere in grado di presentare la liquidazione finale.

750.501.04 *Risanamento argine al Molino, Segheria – Molino, seconda tappa (4046)*

La spesa registrata nel 2014, fr. 73.15, riguarda la fornitura di atti catastali da parte del geometra. Non siamo ancora in grado di informarvi dettagliatamente su questo tema e contiamo di farlo nel corso del 2015.

La spesa totale a fine 2014 ammonta a fr. 35'242.80 su un credito totale di fr. 74’590.00.

780.503.01 *Bikesharing – stazione a Tesserete (4082)*

La registrazione negativa di fr. 15'000.00 corrisponde al sussidio cantonale. Con questo versamento possiamo presentarvi la liquidazione finale che presenta i seguenti dati:

| | | |
|---|---|---|
| Credito votato - RM 232 | fr. | 45'500.00 |
| Liquidazione finale | fr. | 48'893.85 |
| Sorpasso | fr. | 3'393.85 |
| % | | 7.46% |

Vi chiediamo quindi l’approvazione della liquidazione finale.

790.580.01 *PR Sala – espropriazioni materiali (*4005)

Questo investimento, aperto nel 2010, ha registrato fr. 900.00 di spese per tre decisioni del Tribunale di espropriazione sui ricorsi presentati contro il nuovo PR di Sala. A fine 2014 la spesa totale ammonta a fr. 8’689.35.

790.581.03 *Piano Regolatore Capriasca (105)*

Con quanto speso nel 2014 (fr. 12’819.60) il cumulo totale per questo investimento a fine anno, risulta essere di fr. 475'681.40, con un sorpasso sul credito votato, di fr. 33’681.40. La registrazione del 2014 riguarda la rettifica di un’operazione del 2013 che era stata erroneamente addebitata al conto 710.581.01.

790.581.07 *PR Bidogno – piano Oldö* (169)

Con una spesa totale di fr. 45'148.90 (le ultime operazioni sono del 2012) inferiore al credito votato in regime di delega di fr. 50'000.00, vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

790.581.14 *RFD Roveredo Misurazione definitiva (176)*

Per questo investimento, nel corso del 2014 abbiamo registrato un ulteriore acconto sui lavori di misurazione definitiva e l’incasso del contributo federale. Non siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale in quanto non abbiamo ancora ricevuto il saldo di questi lavori e tantomeno il contributo cantonale.

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

Con RM 115 del 17.02.2014 è stato dato incarico all'ing. Lippuner, di procedere al rilievo digitalizzato del terreno nel centro di Tesserete in corrispondenza del Comparto Santo Stefano (sedime oggetto del concorso scuole di 1° ciclo) e della zona dei giardinetti.

790.581.23 *RF Sala – misurazione definitiva (4074)*

L'importo di fr. 140'000.00 corrisponde al versamento di due ulteriori acconti. A fine 2014 il cumulo totale ammonta a fr. 240'000.00 su un credito votato di fr. 431'000.00.

## 8. ECONOMIA PUBBLICA

800.561.01 *Cantone – compenso dissodamento ecocentro (4063)*

Con l'addebito da parte del Cantone dell'importo di fr. 54'400.00 quale tassa di compensazione nell'ambito del dissodamento di $m^2$ 2'720 di area boschiva possiamo chiudere questo credito. L'importo citato corrisponde a quanto votato.

Vi chiediamo l'approvazione della liquidazione.

810.505.02 *Selve castanili - nuovo progetto, aula didattica* (4119)

Con RM 835 del 24.11.2014 è stato concesso un credito di fr. 35'000.00 da destinare alla progettazione di questa opera. A consuntivo abbiamo registrato l'importo di fr. 3'559.70 quale primo acconto di onorario.

830.509.01 *Turismo rurale – cartografia* (4070)

Con una spesa totale di fr. 50'536.50, su un credito concesso in regime di delega (RM 460 del 10.12.2012) di fr. 47'075.00, sono terminati i lavori relativi allo sviluppo del progetto, del portale WEB Areaviva e di tutte le altre pratiche connesse.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale che presenta un sorpasso di fr. 3'461.50.

860.501.01 *Teleriscaldamento (4050)*

L'importo negativo di fr. 7'199.90 registrato nel 2014 corrisponde al recupero delle quote a carico di AEM e all'AET. Il costo netto a fine 2014 ammonta a fr. 39'719.95 con un leggero sorpasso di fr. 734.30.

860.501.02 *Piano energetico locale, PECo* (4110)

I fr. 20'628.00 registrati, corrispondono al 1° acconto versato alla IFEC Consulenze SA, per i lavori di progettazione.

## 9. FINANZE

990.669.01 *Contributo cantonale agli investimenti*

A seguito dell'avanzamento dei lavori, nel corso dell'autunno è stato richiesto al Cantone il versamento di un acconto sull'aiuto cantonale nell'ambito della fusione a favore dell'edilizia scolastica. L'importo di fr. 1'000'000.00, ricevuto a fine novembre 2014, è poi stato utilizzato quale diminuzione sull'investimento sede SE 2° ciclo.

990.681.01 *Ammortamenti ordinari*

L'importo di fr. 2'318'551.45 corrisponde agli ammortamenti amministrativi che in sede di chiusura sono trasferiti a bilancio in diminuzione della sostanza attivata.

* * *

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2014 del Comune con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

**PER IL MUNICIPIO**

**Il Sindaco:**
*Andrea Pellegrinelli*

**Il Segretario:**
*Davide Conca*

Approvato con risoluzione municipale no. 337 del 27 aprile 2015

# COMUNE DI CAPRIASCA

# Consiglio Comunale

## DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

**IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA**

Visto il Messaggio municipale no. 20a/2015 accompagnante il Consuntivo 2014 del Comune di Capriasca;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del ;

**D E C I D E**

**1. E' approvato il consuntivo 2014, come ai seguenti dati:**

**GESTIONE CORRENTE**

| | | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Spese correnti | fr. | 20'917'752.42 | fr. | 19'988'235.00 | fr. | 929'517.42 | 4.65 |
| Ammortamenti | fr. | 2'318'551.45 | fr. | 2'157'950.00 | fr. | 160'601.45 | 7.44 |
| **Totale spese correnti** | **fr.** | **23'236'303.87** | **fr.** | **22'146'185.00** | **fr.** | **1'090'118.87** | **4.92** |
| Entrate correnti | fr. | 10'880'686.19 | fr. | 9'651'360.00 | fr. | 1'229'326.19 | 12.74 |
| Entrate fiscali | fr. | 12'140'000.00 | fr. | 12'268'860.00 | fr. | -128'860.00 | -1.05 |
| **Totale entrate correnti** | **fr.** | **23'020'686.19** | **fr.** | **21'920'220.00** | **fr.** | **1'100'466.19** | **5.02** |
| **Risultato d'esercizio** | **fr.** | **-215'617.68** | **fr.** | **-225'965.00** | **fr.** | **10'347.32** | |

**CONTO INVESTIMENTI**

| | | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Uscite per investimenti | fr. | 5'333'698.55 | fr. | 9'393'900.00 | fr. | -4'060'201.45 | -43.22 |
| Entrate per investimenti | fr. | 2'666'920.45 | fr. | 1'435'000.00 | fr. | 1'231'920.45 | 85.85 |
| **Onere netto per investimenti** | **fr.** | **2'666'778.10** | **fr.** | **7'958'900.00** | **fr.** | **-5'292'121.90** | **-66.49** |

## CONTO DI CHIUSURA

| | | Consuntivo | | Preventivo | | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Onere netto per investimenti** | **fr.** | **2'666'778.10** | **fr.** | **7'958'900.00** | **fr.** | **-5'292'121.90** | **-66.49** |
| Ammortamenti amministrativi | fr. | -2'318'551.45 | fr. | -2'157'950.00 | fr. | -160'601.45 | **7.44** |
| Risultato d'esercizio | fr. | 215'617.68 | fr. | 225'965.00 | fr. | -10'347.32 | **-4.58** |
| **Disavanzo** | **fr.** | **563'844.33** | **fr.** | **6'026'915.00** | **fr.** | **-5'463'070.67** | **-90.64** |
| Aumento debito pubblico | | | | | | | |

## BILANCIO

| | | 31.12.2014 | | 31.12.2013 | | Differenza | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Beni patrimoniali | fr. | 25'285'754.64 | fr. | 23'817'444.08 | fr. | 1'468'310.56 | 6.16 |
| Beni amministrativi | fr. | 28'805'762.30 | fr. | 28'457'535.65 | fr. | 348'226.65 | **1.22** |
| **Totale attivi** | **fr.** | **54'091'516.94** | **fr.** | **52'274'979.73** | **fr.** | **1'816'537.21** | **3.47** |
| | | | | | | | |
| Capitale dei terzi | fr. | 48'842'590.21 | fr. | 45'752'711.02 | fr. | 3'089'879.19 | 6.75 |
| Finanziamenti speciali | fr. | 1'678'651.78 | fr. | 2'736'376.08 | fr. | -1'057'724.30 | -38.65 |
| Capitale proprio [1] | fr. | 3'785'892.63 | fr. | 3'286'439.85 | fr. | 499'452.78 | 15.20 |
| **Totale passivi** | **fr.** | **54'307'134.62** | **fr.** | **51'775'526.95** | **fr.** | **-558'271.52** | **-1.08** |
| | | | | | | | |
| **Risultato d'esercizo** | **fr.** | **-215'617.68** | **fr.** | **499'452.78** | | | |

[1] prima della registrazione dell'avanzo/disavanzo

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:
   - Caserma – concorso progetto, sorpasso di fr. 5'388.55, spesa totale fr. 115'388.55.
   - Strada Santa Liberata, fr. 25'462.60. Delega in materia di investimenti.
   - Strade – asfaltatura Oggio, mapp. 647, fr. 11'475.00. Delega in materia di investimenti.
   - Veicoli servizi esterni 2014, minor costo di fr. 11'932.00, investimento totale di fr. 238'068.00.
   - Macchinari e attrezzature UTC 2014, fr. 56'862.00. Delega in materia di investimenti.
   - Canalizzazioni lotti 4-5 Bidogno, sorpasso di fr. 91'295.05, spesa finale di 1'181'295.05 franchi; onere netto a carico del Comune fr. 840'775.05.
   - Canalizzazione Ronco Lugaggia, minor spesa di fr. 26'772.40, spesa finale di 85'427.60; onere netto a carico del Comune fr. 58'869.60.
   - Spostamento condotta a Corticiasca, mappale No. 145, fr. 8'000.00. Delega in materia di investimenti.

- Cimitero di Tesserete – sistemazione, minor spesa di fr. 18'422.70, costo totale di fr. 261'577.30.
- Bikesharing – stazione a Tesserete, fr. 48'893.85. Delega in materia di investimenti.
- PR Bidogno – piano Oldö, fr. 45'148.90. Delega in materia di investimenti.
- Cantone – compenso dissodamento ecocentro, fr. 54'400.00.
- Turismo rurale – cartografia, fr. 50'536.50. Delega in materia di investimenti.

3. Il disavanzo d'esercizio di fr. 215'617.68 sarà contabilizzato quale diminuzione del capitale proprio, che passa da fr. 3'785'892.63 a fr. 3'570'274.95.

**PER IL CONSIGLIO COMUNALE**

**Il Presidente:** **Il Segretario:**
*Davide Conca*

Tesserete,