



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 36a/2013

ACCOMPAGNANTE IL CONTO PREVENTIVO 2014 DEL COMUNE

Tesserete, 10 dicembre 2013
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 venturo.
Gli specchietti che seguono riassumono i principali risultati, evidenziando le variazioni rispetto ai dati dell'anno precedente:

GESTIONE CORRENTE

	2014	2013	differenza	%
Spese correnti	fr. 19'988'235.00	fr. 19'494'265.00	fr. 493'970.00	2.53
Ammortamenti	fr. 2'157'950.00	fr. 2'195'010.00	fr. -37'060.00	-1.69
Totale spese correnti	fr. 22'146'185.00	fr. 21'689'275.00	fr. 456'910.00	2.11
Entrate	fr. 9'651'360.00	fr. 9'403'530.00	fr. 247'830.00	2.64
Fabbisogno	fr. 12'494'825.00	fr. 12'285'745.00	fr. <u>209'080.00</u>	1.70
Gettito moltiplicatore politico 95%	fr. 12'268'860.00	fr. 12'082'763.40	fr. 186'096.60	1.54
Avanzo / disavanzo	fr. -225'965.00	fr. -202'981.60	fr. <u>22'983.40</u>	

CONTO INVESTIMENTI / CHIUSURA

Uscite		fr.	9'393'900.00
Entrate		fr.	1'435'000.00
Onere netto per investimenti		fr.	7'958'900.00
Ammortamenti	fr.	2'157'950.00	
Disavanzo d'esercizio	fr.	-225'965.00	
Autofinanziamento		fr.	1'931'985.00
Disavanzo totale		fr.	6'026'915.00

INTRODUZIONE

Il Preventivo 2014, che ancora una volta vi giunge con un certo ritardo, è il frutto di un'analisi approfondita delle spese e dei ricavi, basata sul confronto dei dati di consuntivo 2012 e di preventivo 2013, nonché sulla proiezione del consuntivo 2013. La prima versione era per la verità già stata esaminata ad inizio settembre. Abbiamo però voluto prenderci il tempo per approfondire alcuni temi e condividere tra di noi e con voi alcune scelte preliminari, ad esempio quella recentemente discussa in Consiglio Comunale in merito alla riorganizzazione del servizio invernale e al conseguente potenziamento della squadra esterna. A dilatare ulteriormente i tempi di redazione ha contribuito pure la riorganizzazione interna dell'amministrazione intervenuta a seguito del pensionamento di Tiziano Delorenzi. Infatti, per la prima volta il presente messaggio è essenzialmente preparato a cura dell'ufficio contabilità. Vi era inoltre una terza grossa incognita, relativa alla manovra di riversamento di oneri cantonali sulle spalle dei comuni. A questo proposito dobbiamo purtroppo constatare come ancora una volta il Governo per far fronte alle difficoltà finanziarie del Cantone ha deciso di proporre al Gran Consiglio di modificare i flussi finanziari tra i due livelli istituzionali, per di più propendendo per rendere definitivi alcuni aggravii sulle nostre spalle attraverso modifiche legislative. I Comuni sono stati semplicemente informati sulla questione attraverso la Piattaforma di dialogo, che purtroppo è troppo sovente luogo ove le decisioni già prese dal Governo vengono comunicate ai rappresentanti dei Comuni. A queste manovre si sono opposti, come avete avuto modo di leggere sulla stampa cantonale, l'Associazione dei Comuni Ticinesi, l'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese e diversi Comuni non membri né di una né dell'altra associazione. La questione è ora nelle mani del Parlamento cantonale che però non si pronuncerà prima della fine di gennaio. Abbiamo pertanto optato per il mantenimento del conto *990.361.01 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone*, per un importo di fr. 293'000.00, non andando a modificare i conti toccati dal provvedimento che il Consiglio di Stato ha proposto al Gran Consiglio. In sede di consuntivo, a seconda delle decisioni che verranno prese, si

adatteranno di conseguenza le diverse voci, fermo restando che l'ammontare complessivo del contributo comunale al risanamento delle finanze cantonali dovrebbe essere contenuto in quanto indicato.

Quali novità particolarmente rilevanti, a parte la già citata riorganizzazione del servizio invernale, in questo preventivo vi è ovviamente una importante traccia dell'istituzione del nostro corpo di Polizia strutturato e del conseguente adattamento della convenzione con Ponte Capriasca, recentemente accolto dai due Legislativi.

Prevediamo infine di aprire una fase di sperimentazione di mensa scolastica in collaborazione con l'Associazione Famiglie Diurne del Luganese, anche in vista di quanto poi si potrà organizzare con l'inaugurazione della nuova sede del secondo ciclo. Per il resto ci siamo limitati al necessario aggiornamento delle varie cifre.

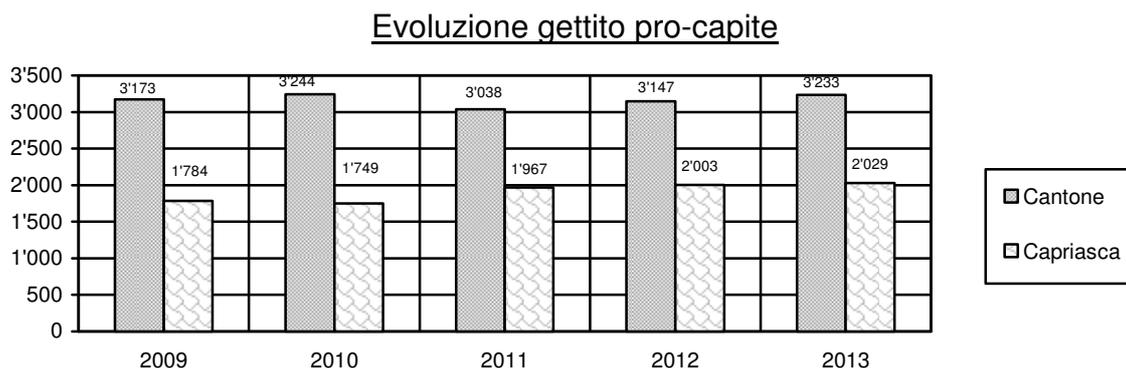
Per quanto concerne gli investimenti, rileviamo che gli stessi sono stati lungamente discussi nell'ambito della presentazione del Piano Finanziario, avvenuta nel corso dell'ultima seduta del Legislativo e alla quale ci rimettiamo.

GESTIONE CORRENTE

1. Evoluzione del gettito d'imposta e del moltiplicatore

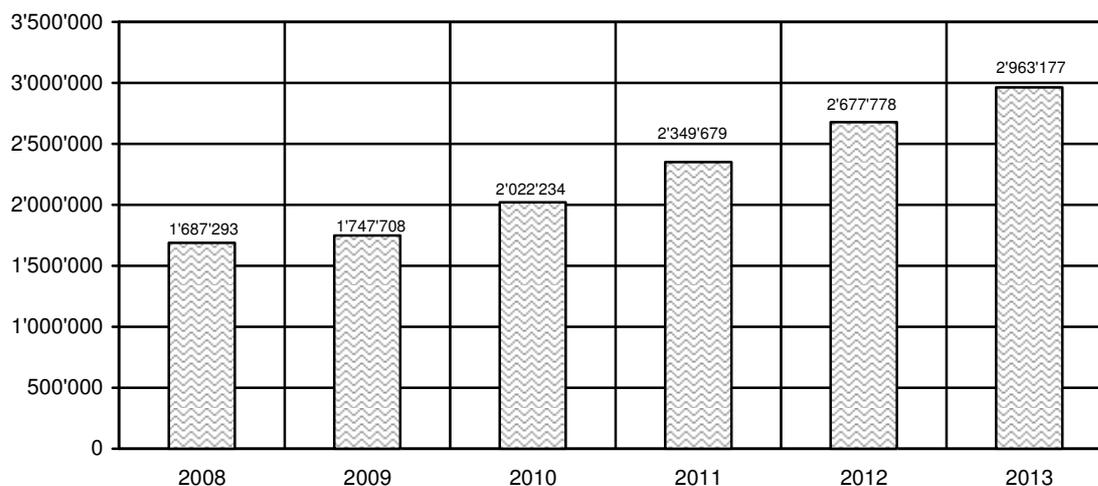
In base alle nostre valutazioni il gettito per il 2014, nonostante le difficoltà finanziarie riscontrate in alcuni Comuni del Cantone, primo fra tutti Lugano (che annuncia deficit di 32 mio. per il 2012, 52.8 mio. nel pre-consuntivo 2013 e 51 mio. per il 2014), è calcolato aggiungendo un 3% all'ultimo dato fornito, quello del 2010, dalla Sezione Enti Locali. Previsione riconducibile al fatto che il nostro gettito è costituito dal 97.20% (ca. 10.9 mio. di franchi) da persone fisiche e solamente nella misura del 2.80% (ca. fr. 315'000.00) da persone giuridiche.

In merito a questo punto ci preme segnalare come il nostro gettito pro-capite rimanga nettamente inferiore alla media cantonale.



Tale situazione comporta, per il nostro Comune, una progressione regolare del contributo di livellamento evidenziata nel grafico seguente.

Evoluzione contributo livellamento



Sulla scorta di quanto precede confermiamo che, come per l'anno corrente e nonostante il disavanzo peraltro contenuto previsto per la gestione 2014, sia possibile confermare il moltiplicatore al 95%.

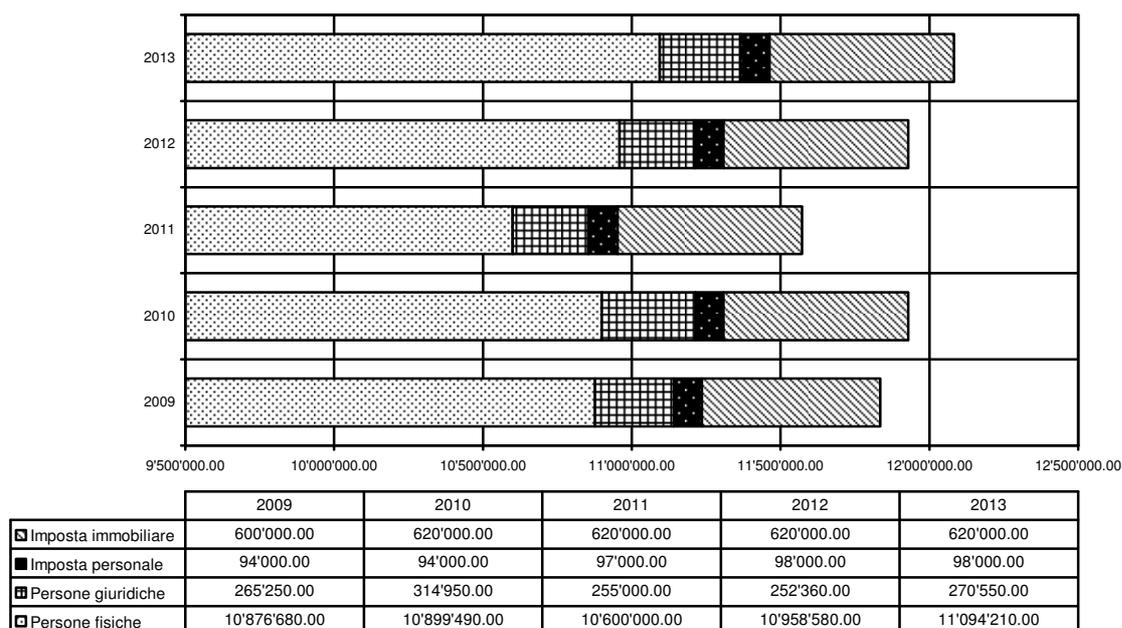
Ricordiamo che la decisione sul moltiplicatore è di competenza del Legislativo e per questo motivo è inserito uno specifico punto nel progetto di risoluzione con il quale chiediamo di confermare e approvare.

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

Gettito cantonale 2010, persone fisiche (PF)	11'473'146.00
Gettito cantonale 2010, persone giuridiche (PG)	331'518.00
Totale imposta dirette	11'804'664.00
Gettito comunale PF + PG al 95%	11'214'427.10
Incremento del 3%	336'432.90
Imposta immobiliare comunale	620'000.00
Imposta personale	98'000.00
Totale	12'268'860.00

Il grafico seguente indica l'evoluzione del gettito dal 2009 al 2013. Per gli anni 2009/2010 i dati rispettano la comunicazione della Sezione enti locali, per il 2011/2012 sono ripresi dai consuntivi e il 2013 riprende quello inserito nel preventivo 2013.

Evoluzione del gettito dal 2009 al 2013



2. Considerazioni generali: spese e ricavi

Confrontando i dati della tabella a pagina 1, si nota che spese e ricavi hanno una progressione verso l'alto. L'aumento delle spese si attesta a fr. 493'970.00, pari al 2.53%, quello dei ricavi a fr. 247'830.00, pari al 2.64%.

Per le spese confrontiamo di seguito i dati per natura:

Spese		Preventivo		differenza	%
		2013	2014		
Personale	30	7'829'160.00	8'165'300.00	336'140.00	4.29
Beni e servizi	31	4'431'585.00	4'510'185.00	78'600.00	1.77
Interessi passivi	32	898'000.00	851'400.00	-46'600.00	-5.19
Ammortamenti	33	2'440'810.00	2'403'750.00	-37'060.00	-1.52
Rimborsi ad enti pubblici	35	1'702'700.00	1'748'230.00	45'530.00	2.67
Contributi propri	36	4'317'020.00	4'407'320.00	90'300.00	2.09
Versamenti a finanziamenti speciali	38	70'000.00	60'000.00	-10'000.00	-14.29
		21'689'275.00	22'146'185.00	456'910.00	2.11

Costi personale – 30

L'aumento, + 4.29%, è in particolar modo dovuto all'assunzione negli ultimi mesi di due agenti di polizia e di due addetti ai servizi esterni. Queste assunzioni vanno a influire non solo sulla voce stipendi ma anche su quelle legate agli oneri sociali, alle assicurazioni, alla cassa pensioni, ecc. In questo genere di conti sono gestiti anche gli onorari dell'Esecutivo, del Legislativo, dell'ARP (Autorità Regionale di Protezione), l'abbigliamento, i corsi ed altro.

Spese per beni e servizi – 31

In questo caso l'aumento è più contenuto, + 1.77%, dovuto ai conti 316 (Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione + fr. 18'300.00), 317 (Rimborso spese + fr. 10'700.00), 318 (Servizi ed onorari + fr. 158'600.00), 319 (Altre spese per beni e servizi + fr. 29'000.00), compensati solo in parte dalla diminuzione dei conti 312 (Acqua, energia e combustibili - fr. 32'500.00) e 314 (Manutenzione stabili e strutture - fr. 104'500.00).

Interessi passivi – 32

Sono diminuiti del 5.19%, a seguito del rimborso parziale di alcuni prestiti e alla situazione favorevole dei tassi di interesse.

Ammortamenti – 33

Questi conti contemplano anche le perdite su debitori. Le perdite che avevamo segnalato nel commento al preventivo 2013 (contribuenti considerati facoltosi ma che effettivamente non lo erano), sono state contabilizzate nei conti del 2013 e quindi non andranno a influire sul 2014. La diminuzione dell'1.52%, fr. 37'060.00, corrisponde sostanzialmente all'importo indicato per l'ammortamento della sostanza ammortizzabile.

Rimborsi a enti pubblici – 35

L'aumento del 3.52%, fr. 45'530.00, è dovuto interamente dal nuovo sistema di retribuzione del Presidente dell'Autorità Regionale di Protezione (ARP). Per il dettaglio vi rimandiamo al singolo capitolo.

Contributi propri – 36

Questo genere di conti, comprendente tutti i contributi a Confederazione, Cantone, Consorzi, Istituzioni Private, ecc., aumenta le spese del 2.09%, pari a fr. 90'300.00. Le maggiori differenze che portano a questo risultato sono l'aumento della partecipazione alle spese assistenziali, la mensa SI/SE ed il mantenimento anziani a domicilio, parzialmente compensati dalla diminuzione delle partecipazioni a vari Consorzi.

Versamento a finanziamenti speciali – 38

Nessuna osservazione particolare.

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

Ricavi		Preventivo		%
		2013	2014	
Imposte	40	680'000.00	760'000.00	11.76
Regalie e concessioni	41	477'000.00	252'000.00	-47.17
Redditi della sostanza	42	652'380.00	574'980.00	-11.86
Prestazioni, vendite, tasse	43	2'084'400.00	2'256'840.00	8.27
Contributi senza fine specifico	44	3'706'000.00	4'006'000.00	8.09
Rimborsi da enti pubblici	45	494'400.00	561'090.00	13.49
Contributi per spese correnti	46	1'309'350.00	1'240'450.00	-5.26
		9'403'530.00	9'651'360.00	2.64

Imposte – 40

L'importo totale è stato rivisto al rialzo, + 11.76%, unicamente per quanto riguarda l'incasso delle imposte alla fonte. Per le spiegazioni vi rimandiamo al commento di dettaglio.

Regalie e concessioni – 41

La forte diminuzione, - 47.17%, è imputabile all'importante riduzione del contributo relativo alla privativa dell'AEM e dell'AIL. Pure in questo caso per vi rimandiamo al commento di dettaglio.

Redditi della sostanza – 42

La contrazione di ca. fr. 78'000.00 è dovuta allo stralcio degli affitti che venivano incassati dallo stabile ex Caserma.

Prestazioni, vendite e tasse – 43

L'aumento di ca. fr. 72'000.00, pari al + 8.27%, è giustificato dall'incasso della quota delle famiglie che utilizzeranno la mensa SI/SE e dal controllo degli impianti combustione.

Contributi senza fine specifico – 44

L'incremento di fr. 300'000.00 è dovuto al contributo di livellamento.

Rimborso da enti pubblici – 45

Questo genere di conti contempla il recupero da altri Comuni, degli stipendi da noi anticipati (polizia, docenti, ARP)

Contributi per spese correnti – 46

La diminuzione di questi conti è dovuta essenzialmente al sussidio versato al Comune per i docenti.

3. Considerazioni di dettaglio sui dicasteri e sulle singole voci

0 AMMINISTRAZIONE

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 2'483'410.00	fr. 2'515'870.00	fr. -32'460.00	-1.29
Ricavi	fr. 345'010.00	fr. 289'800.00	fr. 55'210.00	19.05
Onere netto	fr. 2'138'400.00	fr. 2'226'070.00	fr. -87'670.00	-3.94

011.300.01 – 365.01 *Potere Legislativo*

Prevediamo un impegno di fr. 54'950.00, con una minima variazione rispetto al 2013. Le cifre sono calcolate in base all'ultimo rendiconto ed alle proiezioni del 2013. Rileviamo in particolare, una diminuzione per *Indennità membri consiglio comunale*, riconducibile ad una miglior ripartizione dei costi e pertanto compensato con l'aumento del medesimo conto sotto il titolo *Potere Esecutivo*. Inoltre, contrariamente a quanto indicato nel commento al preventivo 2013, segnaliamo l'aumento della voce *Materiale votazioni e diversi* dovuto alla decisione del Cantone di fatturare ai Comuni le buste risposta per il voto per corrispondenza.

012.300.01 – 318.01 *Potere Esecutivo*

La spesa totale è stata valutata in fr. 210'170.00 con un aumento di 2'820.00 per rapporto all'ultimo preventivo e di fr. 14'607.93 rispetto al consuntivo 2012.

L'unica voce che si differenzia da quelle indicate nel preventivo 2013 è quella denominata *Indennità presenza commissioni*, che passa da fr. 2'000.00 a fr. 4'800.00. Aumento riconducibile ad una miglior ripartizione dei costi e pertanto compensato con la diminuzione del medesimo conto sotto il titolo *Potere legislativo*.

020.318.01 – 463.03 *Amministrazione finanze e contribuzioni*

Per queste voci evidenziamo una diminuzione delle *Spese CCP, Procedure esecutive e Centro Sistemi informativi – incasso IC*, per un totale di fr. 19'500.00.

Questa valutazione è stata fatta basandosi sull'ultimo conto reso e sulle proiezioni 2013.

029.301.01 – 309.01 *Stipendi e oneri*

Il costo complessivo delle spese del personale amministrativo diminuisce di fr. 28'510.00 nei confronti del preventivo 2013, rispettivamente di ca. fr. 9'400.00 rispetto all'ultimo consuntivo.

Questo risultato è dato in particolar modo dalla voce *Contributi pensionamenti anticipati* che viene diminuita di fr. 40'000.00, poiché nel prossimo anno è previsto un solo pensionamento anticipato.

Per quanto riguarda la massa salariale la stessa aumenta soltanto di ca. fr. 4'000.00; lieve aumento dovuto agli scatti annuali previsti dal Regolamento Organico dei Dipendenti, alla fluttuazione del personale, all'assunzione di stagisti ed al fatto che anche nel 2014 non è previsto il carovita.

La diminuzione poteva essere più marcata se, da parte della nostra Assicurazione malattia, non vi fosse stato un aumento del premio dall'1.23% all'1.87%. Ciò ha fatto lievitare questo costo di ca. fr. 8'000.00.

029.310.01 – 029.461.01 *Altre spese amministrative e relativi ricavi*

Costi e ricavi sono calcolati in base ai bisogni e all'evoluzione. Le cifre corrispondono in generale a quelle del 2013; alle voci di spesa abbiamo un aumento nel conto *Sistema informatico e macchine d'ufficio* (fr. 7'000.00) e una diminuzione al conto Leasing macchine d'ufficio (fr. 5'000.00). Per quanto concerne i ricavi aumentano le Tasse di cancelleria (fr. 10'000.00) per l'adeguamento delle tariffe che non sono più state modificate da diversi anni e le Multe edilizie (fr. 40'000.00) a seguito delle diverse procedure che sono state aperte e che lo saranno nel corso dei prossimi mesi.

090.301.01 – 090.461.01 *Compiti non ripartibili (Stabili)*

L'onere di questi conti passa da fr. 208'000.00 a fr. 217'800.00. Questo adeguamento è dato in particolar modo dall'aumento del conto *Manutenzione stabili amministrati* (fr. 15'000.00). Al proposito osserviamo che la valutazione del 2013 di diminuire questa voce si è rilevata errata, in considerazione dei molti stabili adibiti a questi scopi ed alla diminuzione del conto *Posteggi comunali – manutenzione* (fr. 5'000.00).

Ai ricavi prevediamo fr. 3'000.00 d'incasso supplementare per il conto *Posteggi ARL e zona blu* in virtù dei dati di consuntivo 2012 e della proiezione per il 2013.

1. SICUREZZA PUBBLICA

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 1'443'945.00	fr. 1'133'355.00	fr. 310'590.00	27.40
Ricavi	fr. 486'390.00	fr. 414'400.00	fr. 71'990.00	17.37
Onere netto	fr. 957'555.00	fr. 718'955.00	fr. 238'600.00	33.19

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

Nel corso del 2013, la vecchia Delegazione Tutoria Regionale è stata oggetto, nonostante la maggior parte dei Comuni sede fosse contraria, del cambiamento imposto dal Cantone.

Questa revisione ha comportato una modifica sostanziale della figura del Presidente che, come segnalato nel messaggio sul consuntivo 2012, nel nostro caso ha implicato l'assunzione di un Presidente per la nostra ARP e quelle di Taverner-Torricella e Massagno, con un grado di occupazione dell'80%, di cui il 20% a nostro carico (prima ca. il 10%).

Con la nuova organizzazione riscontriamo una diminuzione dei costi per il personale (103.300.01 – 309.01 e 103.317.01) di ca. fr. 16'500.00. Al proposito evidenziamo che l'onorario del Presidente viene anticipato dal Comune di Massagno che a fine anno ci trasmette il conteggio comprensivo di tutte le spese. Per questo motivo è stato aperto un nuovo conto 103.352.01 *Rimborso a Comuni – onorario presidente*, per il quale si prevede un onere a nostro carico di fr. 40'000.00.

Per le restanti voci non si hanno particolari osservazioni, eccetto quella relativa al contributo cantonale, rivisto al ribasso in attesa della decisione sul sistema di calcolo.

113.301.01 – 452.01 *Polizia*

Per questi conti prevediamo spese e ricavi totali per fr. 798'160.00 e fr. 228'990.00.

Rispetto alle cifre del preventivo 2013 constatiamo un netto aumento, riconducibile, come segnalato nel consuntivo 2012, all'assunzione di due nuovi agenti al fine di adeguarci alle nuove disposizioni di Legge e disporre così di un corpo di polizia strutturato.

Le cifre rispettano in buona sostanza quelle degli ultimi anni. Al riguardo segnaliamo unicamente quelle legate ai conti *Leasing macchine ufficio*, con un aumento di fr. 5'000.00 in previsione dell'acquisto di una nuova fotocopiatrice, ed ai *Rimborsi al personale*, incremento di fr. 7'000.00 dovuto al fatto che nell'ambito della nuova organizzazione i turni di lavoro sono a cavallo degli orari di pranzo e cena, il che in base al regolamento implica il riconoscimento di un'indennità specifica.

Alla voce ricavi segnaliamo l'aumento di fr. 55'490.00 del conto 113.452.01, *Rimborso da Comuni*, a seguito della nuova convenzione stipulata con il Comune di Ponte Capriasca e che prevede un'indennità pro-capite di ca. fr. 90.00.

140.352.01 – 427.01 *Polizia del fuoco*

Segnaliamo l'aumento di fr. 20'000.00 del contributo al nostro Corpo pompieri, dovuto al fatto che il territorio degli ex Comuni della Valcolla, a seguito della fusione con Lugano, con una decisione sostanzialmente giusta ma perlomeno discutibile per tempi, modi e relazioni fra Enti, è passato al Corpo Pompieri di Lugano.

160.301.01 – 160.430.01 *Difesa nazionale*

Per queste voci segnaliamo unicamente l'aumento del conto *Stipendio personale di pulizia*, che passa da fr. 1'300.00 a fr. 6'000.00. Aumento giustificato da un probabile maggior sfruttamento del rifugio di Pci, conseguente alla chiusura dell'alloggio sportivo presso lo stabile ex Caserma.

2. EDUCAZIONE

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 4'782'300.00	fr. 4'833'800.00	fr. -51'500.00	-1.07
Ricavi	fr. 1'458'530.00	fr. 1'442'450.00	fr. 16'080.00	1.11
Onere netto	fr. 3'323'770.00	fr. 3'391'350.00	fr. -67'580.00	-1.99

200.301.01 – 469.01 *Scuola dell'infanzia*

I conti legati alla scuola dell'infanzia subiscono, con il preventivo 2014, un aumento dell'onere netto di fr. 39'240.00. I costi sono passati da fr. 1'359'950.00 a fr. 1'399'190.00, ma sono in ogni caso inferiori ai fr. 1'471'958.16 del consuntivo 2012.

I ricavi sono aumentati da fr. 391'050.00 a fr. 398'210.00, contro i fr. 420'586.30 del consuntivo 2012.

Confrontando le cifre, si rileva che se nei conti per il personale, da 200.301.01 a 309.01, abbiamo una diminuzione di ca. fr. 35'000.00, dovuta alla retribuzione della nuova docente assunta in sostituzione di Marina Domeniconi (pensionamento), dall'altra parte i costi per materiale e servizi aumentano di ca. fr. 75'000.00, a seguito del rafforzamento del trasporto allievi (+ fr. 65'000.00) per la nuova linea verso Ponte Capriasca. Questo servizio si è reso necessario per trasportare a Ponte Capriasca i bambini che avrebbero dovuto frequentare la sede di Canobbio, non più disponibile in ragione delle loro esigenze.

Sono state inoltre adeguate/create le seguenti voci:

- *Manutenzione stabili* (- fr. 5'000.00);
- *Veicoli – spese diverse* (+ fr. 4'500.00), in base alle risultanze contabili;
- *Rimborso SI Canobbio e Ponte Capriasca* (- fr. 16'500.00), per diminuzione allievi;
- *Mensa SI* (fr. 25'000.00), conto nuovo per la mensa presso Ponte Capriasca e la mensa presso il Centro Sociale che partirà con il 1° gennaio 2014, in collaborazione con l'Associazione Famiglie Diurne del Luganese.

Per i ricavi vi è una nuova voce relativa all'entrata di fr. 25'000.00 per la partecipazione delle famiglie alla mensa. Essa va a compensare l'uscita e la diminuzione di fr. 17'500.00 sul *Sussidio scuole*.

210.301.01 – 461.01 *Scuole elementari*

I costi per il 2014 ammontano a fr. 3'328'110.00, con una diminuzione di fr. 85'740.00, rispetto al preventivo 2013 e di ca. fr. 69'000.00 rispetto all'ultimo conto reso. I ricavi hanno un leggero aumento di fr. 8'920.00, passando a fr. 1'060'320.00, ma in ogni caso inferiori ai fr. 1'198'631.80 del consuntivo 2012.

In merito ai costi del personale 210.301.01 – 309.01, gli avvicendamenti del corpo insegnati titolari hanno comportato una loro diminuzione di fr. 33'200.00. Per quanto concerne i docenti speciali vi è invece un aumento di ca. fr. 20'000.00, dovuto ai diversi riparti tra le sedi di servizio per i docenti che lavorano in più Comuni. Abbiamo un riscontro pure nella modifica del conto 210.352.01.

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

- Manutenzione stabili (- fr. 10'000.00);
- Manutenzione attrezzi ginnici (- fr. 3'500.00);
- Assicurazioni diverse (+ fr. 2'300.00);
- Veicoli – spese diverse (+ fr. 4'500.00) in base alle risultanze contabili;
- Trasporto allievi (- fr. 62'000.00).

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

Per questi conti segnaliamo unicamente la diminuzione della posta Scuole di musica, ridotta di fr. 5'000.00.

3. CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 1'317'300.00	fr. 1'410'320.00	fr. -93'020.00	-6.60
Ricavi	fr. 655'900.00	fr. 739'100.00	fr. -83'200.00	-11.26
Onere netto	fr. 661'400.00	fr. 671'220.00	fr. -9'820.00	-1.46

309.301.01 - 439.01 *Attività culturali*

Per il 2014 vengono confermate le cifre del preventivo 2013, in ragione del buon successo delle attività proposte.

330.301.01 - 318.01 *Manutenzione giardini e sentieri*

Segnaliamo la creazione di nuovi conti per gli stipendi del personale estivo, assunto per la manutenzione della rete dei sentieri comunali. Progetto che, ben sapete, è orientato all'occupazione di giovani ragazzi (allievi di scuola media, liceali, ecc. Sino ad ora, questi

importi venivano impropriamente ripartiti sui conti *Manutenzione giardini e sentieri e Supplenze personale esterno*.

A seguito di questa modifica il primo conto citato subisce, anche a seguito dell'assunzione di nuovo personale dei servizi esterni, una diminuzione di fr. 35'000.00.

340.365.01 – 343.452.01 Sport

Le spese previste ammontano a fr. 1'034'050.00, in diminuzione del 6.75%, corrispondenti a fr. 74'700.00, rispetto al preventivo 2013. Alla voce ricavi si passa invece da fr. 734'100 a fr. 650'900.00, meno 12.78% (fr. 83'200.00). Calo ascrivibile all'annullamento delle voci legate all'alloggio sportivo, dovuto al cantiere Scuola Elementare, ed i cui costi e ricavi nel 2013 erano previsti in fr 51'300.00, rispettivamente in fr. 70'500.00. Costi e ricavi di questo servizio sono in parte stati aggiunti al dicastero 1, Sicurezza pubblica, alla voce *Rifugi protezione civile*, come già segnalato nell'ambito del preventivo 2013. A causa del citato cantiere, l'ufficio dell'Arena sportiva ha dovuto essere spostato presso lo stabile Arca, il che influisce sui costi, con l'apertura di un nuovo conto (341.316.01 Affitto ufficio), per un importo di fr. 20'000.00.

Alle singole voci segnaliamo in particolare le seguenti modifiche:

- Stipendi personale, - fr. 11'510.00, in base alle risultanze contabili e ai contratti di lavoro in vigore. Questa diminuzione influisce anche su oneri e assicurazioni, a parte quella per malattia che come già segnalato aumenta per l'adeguamento del premio. Il monte ore del personale avventizio è mantenuto uguale a quello calcolato per il preventivo 2013;
- Spese pubblicità (- fr. 5'000.00);
- Spese riscaldamento-elettricità-acqua-gas (- fr. 9'000.00), in particolar modo per il nuovo contratto di fornitura del gas;
- Manutenzione giardini e sentieri (- fr. 20'000.00), disdetta di collaborazioni esterne e presa a carico da parte del nostro personale.

Alle entrate segnaliamo quanto segue:

- Noleggio materiale diverso (+ fr. 7'000.00), in base alle risultanze contabili (vedi consuntivo 2012 e proiezione 2013);
- Quota Comuni convenzionati (- fr. 18'200.00), dovuta unicamente alla diminuzione dei costi generali. Per questa voce rimarchiamo il fatto che la convenzione stipulata con gli ex Comuni della Valcolla rimane in vigore, nonostante la fusione con Lugano dell'aprile 2013, fino al 2015.

4. SALUTE PUBBLICA

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 150'300.00	fr. 150'200.00	fr. 100.00	0.07
Ricavi	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	0.00
Onere netto	fr. 150'300.00	fr. 150'200.00	fr. 100.00	0.07

Nessuna osservazione. Gli importi rispecchiano, seppur con una piccolissima correzione, i dati del 2013.

5. PREVIDENZA SOCIALE

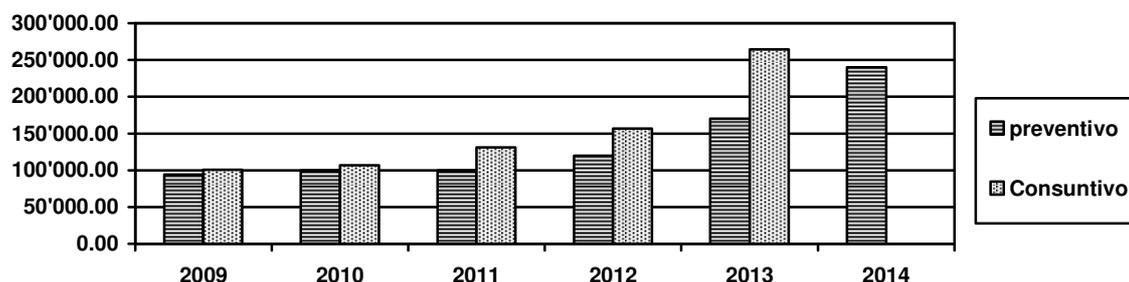
	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 3'904'860.00	fr. 3'676'600.00	fr. 228'260.00	6.21
Ricavi	fr. 16'950.00	fr. 16'500.00	fr. 450.00	2.73
Onere netto	fr. 3'887'910.00	fr. 3'660'100.00	fr. 227'810.00	6.22

Come si evince dalla tabella, l'onere netto di questo dicastero aumenta di fr. 227'810.00 (6.22%), a causa dell'aumento degli oneri proposti dal Consiglio di Stato nell'ambito del preventivo 2014 del Canton Ticino. Questa percentuale dovrebbe essere più elevata, ma risulta difficilmente quantificabile, al proposito vedasi indicazioni nel commento generale.

Per le singole voci segnaliamo quanto segue:

- Contributo cassa malati (+ fr. 20'000.00), calcolato sul gettito 2010 che è aumentato rispetto a quello del 2009 (vedasi grafico inserito nel commento generale);
 - Partecipazione casa Capriasca (+ fr. 16'530.00), aumento dovuto all'onere del Centro sociale che, a seguito della riorganizzazione illustrata nel preventivo 2014 di Casa Capriasca, non beneficia più del sussidio cantonale;
 - Partecipazione ist. riconosciuti (- fr. 12'600.00), diminuzione dovuta alla minor presenza di anziani nostri domiciliati in altri istituti (statistica 2013);
 - Contributi per anziani ospiti di istituti (+ fr. 25'400.00)
 - Contributi per il SACD (+ fr. 4'800.00)
 - Contributi per i servizi di appoggio (+ fr. 1'900.00)
 - Mantenimento anziani a domicilio (fr. 101'100.00), conto creato nel 2013
- Per questa serie di conti le cifre esposte sono tutte in aumento in quanto calcolate sul gettito d'imposta 2010. Cifre che in sede di consuntivo potranno subire una variazione verso l'alto se le proposte del Consiglio di Stato otterranno l'avvallo del Gran Consiglio.
- Partecipazione comunale all'assistenza (+ fr. 70'000.00). Questo conto ha subito un ulteriore aumento e rispecchia le difficoltà economiche alle quali è confrontato il mondo del lavoro nel Canton Ticino, difficoltà che si ripercuotono anche sulle persone

domiciliate a Capriasca. Prendendo gli ultimi 5 anni di questa voce contabile rileviamo come la stessa abbia subito un costante aumento (vedi grafico).



6. TRAFFICO

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 2'351'990.00	fr. 2'263'970.00	fr. 88'020.00	3.89
Ricavi	fr. 138'300.00	fr. 148'100.00	fr. -9'800.00	-6.62
Onere netto	fr. 2'213'690.00	fr. 2'115'870.00	fr. 97'820.00	4.62

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

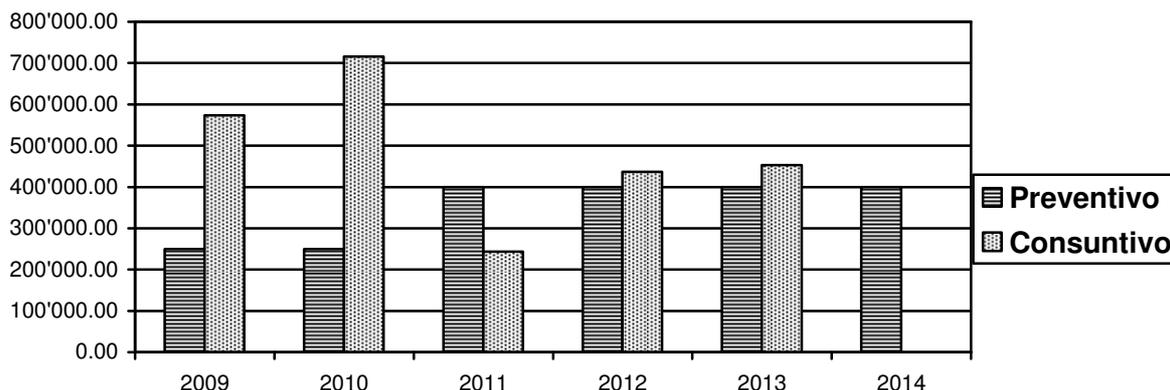
In relazione alle difficoltà più volte segnalate dall'Ufficio Tecnico Comunale per assicurare un servizio puntuale, ad inizio autunno il Municipio ha pubblicato il concorso per l'assunzione di due nuovi collaboratori per i servizi esterni. Nel corso delle ultime settimane, le dimissioni di un operaio e i pensionamenti Franco Ferrari (anticipato) e di Antonio Tamburrano, hanno fatto sì che il personale da assumere non fosse più di 2 unità ma di 5. Queste modifiche di organico, portano i costi totali per il personale a fr. 1'086'490.00 (+ fr. 188'720.00, 21.02%). L'aumento è parzialmente compensato da minori oneri nell'ambito della manutenzione di sentieri e stabili, del servizio calla neve (per il quale rimandiamo allo specifico commento), delle supplenze del personale, della manutenzione strade, ecc..

620.312.01 – 690.361.02 *Altre spese e ricavi*

Per questi conti non ci sono variazioni particolari e segnaliamo le modifiche più rilevanti:

- Manutenzione strade (- fr. 30'000.00), vedasi commento precedente;
- Manutenzione illuminazione e nuovi impianti (- fr. 10'000.00), secondo i dati di consuntivo 2012 e la proiezione 2013;
- Servizio calla neve, nonostante non vi sia nessuna variazione rispetto al preventivo 2013, per questo conto ci rimettiamo al messaggio municipale recentemente approvato.

Spesa calla neve ultimi 5 anni



- Contributo consorzio strada Lelgio Gola di Lago (- fr. 41'500.00), diminuzione dovuta all'assunzione del servizio invernale da parte del nostro Comune. La giustificazione di questa modifica era stata segnalata nel commento al preventivo 2013, riconducibile al fatto che diversi cittadini hanno trasferito la residenza primaria in zona Gola di Lago;
- Sussidio e ricavi da abbonamenti, operazione neutra che viene rettificata in relazione all'ultimo conto reso e alla proiezione 2013. Per queste voci ci preme sottolineare la mole di lavoro creata, quantificabile in ca. un'ora e mezza al giorno;
- Contributo commissione intercomunale trasporti (+ fr. 3'000.00), importo aggiornato in relazione al calcolo 2013;
- Finanziamento trasporti pubblici, valgono, per questa voce, le considerazioni espresse in merito alle misure messe in atto dal Cantone per la riduzione del deficit, attraverso il riversamento di oneri ai Comuni.

7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 2'024'930.00	fr. 1'851'850.00	fr. 173'080.00	9.35
Ricavi	fr. 1'181'500.00	fr. 1'120'500.00	fr. 61'000.00	5.44
Onere netto	fr. 843'430.00	fr. 731'350.00	fr. 112'080.00	15.33

710.314.01 – 462.01 *Depurazione acque, tasse di canalizzazione*

Le cifre totali per questi conti sono di fr. 961'400.00 per i costi e di fr. 545'500.00 per i ricavi, con un onere netto di fr. 415'900.00 in leggero aumento rispetto al 2013 (fr. 413'000.00).

Segnaliamo qui di seguito le variazioni più marcate:

- Manutenzione impianti fognatura (- fr. 6'500.00) in relazione alla proiezione 2013;
- Consorzio depurazione medio Cassarate (- fr. 16'000.00), l'importo indicato corrisponde alla nostra quota di preventivo del 2013 richiesta dal Consorzio;

- Consorzio depurazione acque Lugano e Dintorni (+ fr. 35'000.00). L'aumento è giustificato dal rimborso della nostra quota parte degli investimenti proposti da questo Consorzio e che da anni abbiamo deciso di caricare alla gestione corrente;
- Tasse allacciamento fognature (+ fr. 10'000.00), l'importo è stato adeguato in relazione all'ultimo conto reso e all'attività edilizia nel nostro Comune.

720.301.01 – 439.01 *Raccolta e eliminazione rifiuti; tasse*

Nelle previsioni i costi complessivi per questo servizio ammontano a fr. 842'230.00 e i ricavi a fr. 555'000.00. Con questi dati la copertura si attesta al 65.90%, mentre che per il consuntivo 2012 era del 62.57%. Siamo in ogni caso lontani dal pareggio come previsto dalla relativa Legge.

Il Municipio, al di là del progetto sull'ecocentro ed alla riorganizzazione delle piazze di raccolta, ha rilevato che le possibilità di manovra per diminuire i costi generati da questo servizio sono minime, pur facendo appello alla coscienza ecologica di tutti.

Dando seguito alle discussioni in ambito di preventivi e consuntivi in Consiglio Comunale, il Municipio ha pertanto deciso di procedere per il 2014 ad un aumento generalizzato di fr. 10.00 delle tasse per i nuclei famigliari, le persone singole e le residenze secondarie. Nel contempo si provvederà a verificare e ad adeguare, nel limite del possibile, tutte le tasse notificate alle persone giuridiche. Ciò con l'obiettivo di migliorare la copertura dei costi.

Con questa impostazione l'importo totale prelevato ritornerà ai livelli degli anni 2009, 2010 e 2011; ricordando al proposito che quello relativo al 2012 aveva subito un netto calo dovuto alla modifica della tassa per le residenze secondarie.

Alle singole voci segnaliamo:

- Costi per il personale (- ca. fr. 6'500.00), diminuzione secondo le previsioni 2013;
- Manutenzione impianti (- fr. 5'000.00), i costi generati da questa voce diminuiscono perché eseguiti nell'ambito degli investimenti previsti in alcune piazze di raccolta (satelliti);
- Servizio raccolta eliminazione rifiuti (+ fr. 110'000.00), adeguamento dell'importo come ai dati di consuntivo 2012, che la proiezione 2013 conferma.

750.318.01/01 *Consorzi arginature*

Dai dati ricevuti abbiamo un aumento di fr. 12'500.00 per il Consorzio arginature Valli del Cassarate e una diminuzione di fr. 3'000.00 del Consorzio sistemazione Fiume Vedeggio da Camignolo, comprensivo della quota di investimenti a nostro carico.

A questa serie di conti ne è stato aggiunto uno nuovo denominato *Manutenzione corsi d'acqua*, con una previsione di spesa di fr. 3'000.00.

I costi totali si attestano a fr. 82'500.00 contro i fr. 70'000.00 del preventivo 2013.

789.311.01 – 434.01 Altra protezione dell'ambiente

I totali di costi e ricavi ammontano a fr. 90'800.00 e a fr. 61'000.00, con un aumento di fr. 55'000.00 rispettivamente di fr. 56'000.00.

Il Municipio ha deciso di confermare i contributi per l'acquisto di bici elettriche (fr. 10'000.00 e per la Benzina alchilata (fr. 5'000.00).

Per quanto concerne le modifiche segnaliamo quanto segue:

- Controllo impianti combustione (+ fr. 55'000.00 ai costi e + fr. 56'000.00 ai ricavi), nel corso del 2014 sono previsti i controlli legati al 16° ciclo.

Per le altre voci non ci sono cambiamenti rispetto al preventivo 2013.

8. ECONOMIA

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 94'000.00	fr. 65'000.00	fr. 29'000.00	44.62
Ricavi	fr. 250'000.00	fr. 475'000.00	fr. -225'000.00	-47.37
Onere netto	fr. -156'000.00	fr. -410'000.00	fr. 254'000.00	-61.95

Per questo capitolo dobbiamo purtroppo segnalare che la voce *Partecipazioni AEM-AIL* ha subito un brusco ridimensionamento a causa delle normative federali e della decisione del Tribunale Federale, già più volte richiamate nei commenti ai preventivi ed ai consuntivi degli anni scorsi. Non disponendo di dati precisi segnaliamo che la cifra inserita potrebbe anche risultare diversa al momento della presentazione del consuntivo.

9. FINANZE

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
Costi	fr. 3'593'150.00	fr. 3'788'310.00	fr. -195'160.00	-5.15
Ricavi	fr. 5'118'780.00	fr. 4'757'680.00	fr. 361'100.00	7.59
Onere netto	fr. -1'525'630.00	fr. -969'370.00	fr. -556'260.00	57.38

900.330.10 Condoni e abbandoni

In relazione ai dati 2013, epurati dalla perdita di ca. fr. 250'000.00 dovuta a due presunti contribuenti facoltosi, in parte tassati d'ufficio e resisi irreperibili, abbiamo deciso di mantenere un'uscita di fr. 130'000.00, in linea con le perdite registrate negli ultimi anni.

900.400.03 *Imposte alla fonte*

Questa voce ha subito, negli ultimi anni, un costante aumento dovuto al cantiere Alptransit e all'aumento del numero di frontalieri che lavorano sul nostro territorio. Verosimilmente questa tendenza verrà mantenuta sino al 2014, 2015 e a partire dal 2016 registreremo una diminuzione con la chiusura progressiva del cantiere Alptransit.

921.361.01 – 444.02 *Perequazione finanziaria*

Abbiamo calcolato, utilizzando i criteri applicati alla decisione del 2012, in i fr. 27'000.00 il contributo al fondo di perequazione. La quota di partecipazione è passata dallo 0.35% del 2011 allo 0.17% del 2012.

Il contributo relativo alla localizzazione geografica è esposto con la cifra di fr. 1'053'000.00, corrispondente a quanto ricevuto nel 2013.

Per il contributo di livellamento proponiamo l'adeguamento a fr. 2'700'000.00 (+ fr. 200'000.00 rispetto al preventivo 2013) e ciò in relazione all'ultima decisione dell'anno in corso pari a ca. fr. 2'900'000.00. La decisione a carattere prudenziale è dettata dal fatto che questo contributo è calcolato sulla media pro capite del gettito cantonale, il quale potrebbe anche subire una diminuzione in considerazione dell'evolversi della crisi finanziaria.

931.441.02 *Imposta utili immobiliari*

Non avendo a disposizione un dato preciso per questa voce, si è deciso di inserire a preventivo un importo di fr. 200'000.00, leggermente inferiore alla media degli ultimi 3 anni.

940.322.01 *Interessi passivi*

Si prevede, per il 2014, una nuova riduzione dell'onere annuo, calcolato in ragione di fr. 811'400.00, con una percentuale d'interesse media dell'1.73%.

I dettagli sono illustrati nella relativa tabella.

Per i prestiti in scadenza nel 2014, ammontanti a fr. 4'500'000.00, è stato calcolato un tasso d'interesse dell'1.50%.

Questa voce potrebbe subire una variazione verso l'alto a dipendenza degli investimenti previsti, primo fra tutti quello della scuola. Infatti, qualora non fossimo in grado di gestirli con la liquidità, ci vedremmo costretti a rivolgerci agli Istituti di credito. Presteremo ad ogni modo molta attenzione a questo aspetto e se del caso, contrariamente a quanto fatto recentemente, valuteremo dei rinnovi a breve invece che a medio/lungo termine.

940.420.02 Interessi attivi CCP

Anche per quest'anno, in relazione all'andamento della liquidità ed alla diminuzione del tasso applicato dalla Posta, riduciamo il preventivo del 2014 a fr. 7'000.00.

990.330.01/331.01 Ammortamenti

Viene ripreso per intero il commento al preventivo 2013 che diceva:

“Vi rimandiamo alla relativa tabella, con tutte le indicazioni di dettaglio sulle singole poste della sostanza attivata, degli ammortamenti precedente e dei tassi applicati, ricordando nuovamente le normative che ci porteranno entro il 2019 ad adeguarci ai limiti fissati dall'ordinamento vigente.

Gli ammortamenti patrimoniali ammontano a fr. 110'300.00, mentre quelli amministrativi a fr. 2'157'950.00.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Per il 2014 si prevedono spese per fr. 9'393'900.00 e ricavi per fr. 1'435'000.00, l'onere netto per gli investimenti ammonta a fr. 7'958'900.00. Considerando gli ammortamenti e il disavanzo d'esercizio, si prevede un disavanzo totale di fr. 6'026'915.00, come risulta dallo specchio a pagina 2.

A piano finanziario si prevede un onere netto di fr. 5'981'232.00, che non comprende però le opere previste votate quest'anno e che al momento attuale sono ancora in fase realizzativa.

Vi proponiamo di seguito il commento sui singoli investimenti, sulla base del preventivo *d'investimento per classificazione amministrativa*, vale a dire per dicastero.

Demolizione e acquisto diroccati in zona Limosni

A preventivo è ancora inserito un importo di fr. 18'000.00 per le ultime operazioni di trapasso. La relativa liquidazione sarà presentata con il consuntivo dell'anno venturo.

Videosorveglianza

L'importo di fr. 40'000.00 è quello inserito a piano finanziario. I nostri servizi stanno valutando al meglio il tipo di intervento che si vuole realizzare con l'intenzione di risparmiare a fronte del preventivo proposto a suo tempo dallo studio specialistico (fr. 160'000.00).

Al proposito precisiamo che è nostra intenzione mettere in atto un sistema che permetta, tenuto conto dei limiti imposti dalla vastità del territorio, di prevenire atti di vandalismo e migliorare la sicurezza in generale. Su questo tema vi aggiorneremo in futuro.

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

In questo dicastero si prevedono, inseriti a Piano finanziario, i seguenti investimenti:

- Edilizia scolastica SI – progetto e realizzazione fr. 150'000.00
- Percorsi casa scuola fr. 100'000.00
- Edilizia scolastica – ristrutturazione sedi esistenti fr. 60'000.00
- Ristrutturazione ex Caserma, sede per il 2° ciclo fr. 3'000'000.00
- Edilizia scolastica SE – concorso 1° ciclo fr. 100'000.00

Con l'inizio dei lavori di trasformazione dell'ex Caserma in edificio scolastico e con l'approvazione del credito per la progettazione della sede di scuola dell'infanzia a Lugaggia, siamo entrati in pieno sviluppo progettuale ed edificatorio in ambito scolastico. Come noto il passo successivo è rappresentato dalla definizione della sede centralizzata del 1° ciclo che si inserirà nel sedime attualmente occupato dai prefabbricati.

Restauro beni culturali nel territorio

Nel corso degli ultimi mesi il Municipio è stato confrontato con varie richieste di sussidio per il mantenimento di beni culturali di proprietà privata o di associazioni (Oratorio San Clemente – restauro Chiesa di San Barnaba a Bidogno – Terrieri di Bigorio per il restauro del lavatoio, ecc.) da qui la decisione di inserire un importo di fr. 75'000.00.

Nubifragio 2011 – lavori di risanamento

Il 7 luglio del 2011 il territorio del nostro Comune è stato colpito da un violentissimo nubifragio che ha causato molti danni a strade, proprietà private, boschi, ecc. A bilancio (conto transitorio 139.01) risultano spesi ca. fr. 30'000.00 per gli interventi d'urgenza effettuati nei mesi seguenti all'evento. Nelle scorse settimane abbiamo dato mandato ad una ditta del settore di allestire un progetto definitivo, da sottoporre alla vostra attenzione, per poi procedere a fine primavera inizio estate 2014, ai lavori di risanamento. Da qui l'inserimento di un'importo di fr. 50'000.00.

Centro sportivo e balneare

Per il 2014 è inserito, come previsto dal piano finanziario, un importo di fr. 100'000.00 a carattere generale, in attesa di valutare se effettuare o meno degli interventi di miglioria, quali l'installazione di un impianto di irrigazione automatica, l'acquisto di attrezzature per il cronometraggio o il progetto per la trasformazione dei vespai sotto gli spogliatoi, presso lo stadio.

Strada di Muralta

A conclusione di questo investimento, protrattosi nel tempo e già iniziato dall'allora Comune di Cagiallo, abbiamo inserito un importo di fr. 1'000.00 che ci permetterà di chiudere le ultime due pratiche pendenti. A consuntivo 2014 speriamo di essere in grado di sottoporvi la liquidazione finale.

Strada agricola Sarone

Pure in questo caso viene inserito un importo di fr. 10'000.00. Speriamo di poter concludere quest'opera nel 2014.

Moderazione traffico

Diverse le voci sui progetti di moderazione del traffico, che di seguito riassumiamo:

- 501.10 nuovo credito, inserito a piano finanziario, di fr. 75'000.00 a carattere programmatico. Ricordiamo a titolo d'esempio l'introduzione del limite di 30 km/h a Tesserete e la moderazione del traffico a Cagiallo;
- 501.35 Moderazione traffico centro sportivo / Sureggio, fr. 325'000.00. Viene riproposto l'importo inserito nel preventivo 2013 ed il relativo commento: *“Si tratta di due progetti distinti, definiti e concordati con il Dipartimento, sulla scorta dei progetti elaborati lo scorso anno dallo Studio Lepori SA. In questo caso e subordinatamente al vostro consenso si potrà dare avvio ai lavori. Gli interventi presso il Centro sportivo riguardano il rettilineo fra la rotonda per Bigorio e l'inizio della salita verso Sala, con opere di moderazione e miglioramento della sicurezza. Gli interventi a Sureggio sono previsti lungo il rettilineo e rientrano nelle misure di accompagnamento alla soppressione dei passaggi pedonali non più a norma messa in atto in ambito cantonale.*

L'attuazione di queste opere vi sarà sottoposta tramite apposito messaggio municipale che informerà dettagliatamente sugli interventi.

Risanamento della rete stradale, PMS, credito quadro

Per questo particolare investimento, ricordiamo che il Legislativo aveva votato un credito quadro per complessivi fr. 1.5 mio per il risanamento della rete stradale, per il 2014 non inseriamo alcun importo, rinviando gli interventi agli anni 2015 e 2016.

Questa decisione è anche da rimandare alle spiegazioni date nella discussione sul Piano Finanziario trattato nel corso dell'ultima seduta di Legislativo.

Strada per Bigorio / quartiere Gaggio

Nel corso del 2013 sono iniziati i lavori per questa importante opera per la quale, a metà novembre 2013, avevamo già speso ca. fr. 830'000.00. Nel 2014 per la conclusione dei lavori, si prospettano costi per fr. 300'000.00. Al termine dell'opera provvederemo all'emissione dei contributi di miglioria che figurano al conto 620.610.16 per un importo di fr. 405'000.00.

Strada di Varina

Le opere sono state messe in cantiere nel corso del 2013 e si prevede di concluderle nel 2014. L'importo di 100'000.00 è il residuo del credito di fr. 583'000.00, concesso con l'approvazione del MMN 14/2012.

Per questo investimento, al conto 620.610.14 (entrate), abbiamo inserito l'importo di fr. 224'000.00 da prelevare attraverso i contributi di miglioria.

Posteggio Oldöö

Per permettere lo sblocco delle domande di costruzione inoltrate dopo l'approvazione del piano particolareggiato del comparto di Oldöö a Bidogno, occorre procedere alla costruzione del posteggio. Per questo motivo si è deciso di intervenire come Ente pubblico, anticipando le opere a carico dei privati, i quali al momento dell'edificazione delle case saranno chiamati ad un rimborso di ca. fr. 50'000.00 per ognuna delle 4 proprietà).

Per i dettagli vi rimandiamo al messaggio municipale che verrà licenziato nel corso dei prossimi mesi.

Veicoli servizi esterni 2014

L'importo di fr. 250'000.00 riguarda il potenziamento del parco veicoli dei servizi esterni come alle spiegazioni del MMN 32/2013, avallato dal Consiglio comunale nella seduta del 25 novembre scorso.

Macchinari e attrezzature UTC 2014

L'importo di fr. 55'000.00 è stato inserito a preventivo in ragione della volontà di dotare i nostri servizi esterni di attrezzature particolari (escavatore, rullo, muletto). Ciò allo scopo di evitare il noleggio di macchinari o l'assegnazione di lavori a terzi e che potremmo effettuare con i nostri servizi.

Stradario

Pure in questo caso viene riproposto l'importo del preventivo 2013 (fr. 150'000.00) in quanto il lavoro non è stato terminato come previsto. Il 2014 sarà comunque l'anno di conclusione di questo importante tassello del nostro Comune.

Ciclopiste

L'importo di fr. 75'000.00, previsto anche dal piano finanziario, serve quale partecipazione al Cantone per la progettazione. La prima tratta dovrebbe essere quella fra Tesserete-Canobbio che sarà avviata nel corso del 2014 e per la quale il Comune ha ottenuto l'autorizzazione ad anticipare i lavori di progettazione definitiva per la tratta Tesserete-Sureggio.

PTL – partecipazione comunale

La partecipazione a questa opera, inserita nel piano finanziario, dovrebbe iniziare nel 2014, da qui la previsione di spesa di fr. 220'000.00. Al momento non disponiamo però di indicazioni precise.

Canalizzazioni

Si prevedono i seguenti investimenti:

- Canalizzazione Poggio-Gaggio, fr. 200'000.00. Con la liquidazione finale provvederemo alla ripartizione dei costi nei centri di costo competenti.
- Risanamento canalizzazione Vaglio. La cifra indicata, fr. 170'000.00, corrisponde al residuo degli interventi previsti. A metà novembre erano stati spesi fr. 80'851.85, contro i fr. 260'000.00 approvati con MMN 08/2012.
- Canalizzazione lotti 7–9 a Bidogno. Si tratta degli ultimi lotti del PGS di Bidogno. Non è stata inserita una spesa per questo investimento in quanto non previsto a piano finanziario. La loro esecuzione sarà proposta in base alle priorità.

- Canalizzazioni nel nucleo di Lugaggia e in zona Löggh a Sureggio. Come per il 2013, per questi interventi, abbiamo inserito le prestazioni residue o gli interventi previsti:
 - Fr. 220'000.00 per canalizzazione nucleo Lugaggia (MMN 27/2013)
 - Fr. 280'000.00 per canalizzazione Löggh Lugaggia (MM 09/2013)
- Canalizzazione Bidogno (Ventiga). L'importo indicato, fr. 150'000.00, corrisponde al residuo sulla cifra totale approvata con MMN 13/2012 (fr. 253'000.00).
- CMC – coll. IDA Cadro – Ponte di Valle, fr. 1'000'000.00. L'importo indicato, previsto nel piano finanziario, corrisponde ad un acconto per la realizzazione dei manufatti e di un nuovo collettore di trasporto per il collegamento dell'IDA di Cadro a Ponte di Valle. Per i dettagli vi rimandiamo al MMN 24/2013 approvato dal Consiglio Comunale in data 14.10.2013
- CMC – PGS consortile, fr. 100'000.00. L'importo indicato corrisponde ad un acconto sulla nostra quota parte totale (fr. 257'000.00) per l'aggiornamento del Piano generale di smaltimento consortile (PGSc). Credito totale approvato nella seduta del Legislativo del 14.10.2013 (MMN 20/2013).
- PGS Capriasca, fr. 50'000.00. Esso si riferisce al MMN 03/2011, approvato dal Consiglio comunale in data 12.12.2011, l'importo corrisponde al saldo dello studio che ci permetterà successivamente di emettere una nuova rata dei contributi di costruzione.
- Entrate per un totale di fr. 707'000.00. L'importo è orientativo e dipenderà dalla fine delle opere, dalle procedure cantonali e dallo stanziamento dei relativi sussidi.

Eliminazione rifiuti

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

- Fr. 150'000.00 per l'ecocentro. Importo inserito a piano finanziario e che riguarda la progettazione e le prime opere.
- Fr. 30'000.00, previsti dal piano finanziario. Studio per la riorganizzazione dei centri di raccolta (satelliti) presenti nelle varie frazioni del Comune.
- Fr. 71'000.00, per gli interventi in zona Campestro (interrati), presso l'ex opera pontificia (provvisorio con cassonetti esterni) e per la sostituzione di cassonetti RSU e batterie.

Cimiteri

Si prevedono le seguenti spese

- fr. 100'000.00, residuo sul credito votato per l'ampliamento della parte loculi e la copertura della camera mortuaria. Con il consuntivo 2014 presenteremo la liquidazione finale.

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

Valle del Gaggio e Tec Nov

Viene ripreso il commento inserito nel preventivo 2013: "... conclusa la prima fase si prevede una nuova tornata di verifiche delle frane sulla sponda destra del fiume Capriasca, fra Odogno e Lelgio. Lo scorso mese di gennaio il geologo ci ha sottoposto un'offerta per la seconda fase di monitoraggi, per un importo totale di fr. 146'295.--, su dieci anni. Nell'attesa di interpellarvi con un messaggio specifico a carico dell'esercizio 2013 prevediamo una spesa di fr. 10'000.--". Nel 2013 il credito non è stato utilizzato e viene quindi riproposto per il 2014.

Argine Segheria – Molino

Viene proposto nuovamente questo investimento con l'aumento del credito da fr. 50'000.00 a fr. 101'500.00 (importo previsto dal piano finanziario). Nel 2014 dovremmo essere in grado di sottoporvi il relativo messaggio.

Piano Regolatore di Capriasca

L'importo di fr. 25'000.00, previsto dal piano finanziario, comprende le ultime prestazioni per l'allestimento definitivo di questo documento.

Demarcazione confini sezioni di Tesserete, Cagiallo e Sala, lotto 6

Nel corso del 2013 non abbiamo ancora ricevuto la richiesta di saldo. Viene riproposto l'importo di fr. 15'000.00. Per questo credito abbiamo un residuo di fr. 18'932.00.

RFD Sala – Comune e privati

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

PR – Capriasca 1, compenso agricolo

Viene riproposto l'importo di fr. 190'000.00 già inserito nel preventivo 2013. Ricordiamo che il versamento della quota a nostro carico avverrà al momento dell'approvazione in ambito cantonale.

Comparto stazione e riqualifica del centro di Tesserete

Per queste voci viene ripreso per intero il commento inserito nel preventivo 2013: "... per complessivi fr. 80'000.--. Per la stazione di Tesserete, fr. 50'000.--, ci riferiamo al nuovo PR che ha attribuito questo vasto comprensorio ad un piano particolareggiato. Abbiamo affrontato il tema in occasione di incontri con le Autolinee Regionali Luganesi durante i quali sono stati affrontati vari temi di interesse comune. Le ARL sono d'accordo di promuovere congiuntamente uno studio sulla destinazione del fondo e allo scopo ci siamo accordati per la costituzione di un gruppo di lavoro misto, nel frattempo attivato. Da qui l'importo di fr. 50'000.--, a titolo indicativo.

Pure indicativo l'importo di fr. 30'000.-- per l'allestimento di uno studio sulla riqualifica del centro di Tesserete, in particolare per quanto concerne la viabilità e gli spazi pubblici. Ci si riferisce a questo riguardo anche ai postulati in Consiglio Comunale, rammentando l'interpellanza di Maurizio Cattaneo e la mozione di Fiorenzo Ardia e Marco Quadri".

RF Sala – misurazione definitiva

Con MMN 18/2012 il Consiglio comunale aveva stanziato un credito di fr. 431'000.00 per la conclusione dei lavori relativi alla mappa del comprensorio di Sala. L'importo di fr. 215'000.00, previsto dal piano finanziario e inserito a preventivo, riguarda l'inizio lavori di questa procedura.

PR Capriasca – comparto Robiano

La spesa di fr. 7'000.00 riguarda il residuo votato in regime di delega da parte del Municipio, fr. 10'166.10, per l'aggiornamento del piano particolareggiato.

Compenso al Cantone per l'ecocentro

Viene riproposto l'importo di fr. 54'000.00 in quanto il Cantone non ha ancora addebitato la relativa quota prevista quale compenso per il dissodamento dell'area per il futuro ecocentro.

Strada forestale San Clemente – progetto

A piano finanziario è prevista ed indicata nel preventivo 2014, un'uscita di fr. 70'000.00 per lo studio e l'esecuzione dei lavori di risanamento della strada che sale a monte della fattoria La Fonte in direzione di San Clemente. Questi interventi sono necessari per ovviare agli inconvenienti (danneggiamento del campo stradale e conseguente riversamento del materiale verso la parte alta del nucleo di Vaglio toccando pure alcune proprietà private) che si verificano in occasione di piogge torrenziali.

Selve castanili nuovo progetto (aula didattica)

Per le spiegazioni viene ripreso il commento del preventivo 2013: *"...L'esperienza positiva di Lelgio Castensago ci ha pienamente convinto e prevediamo una nuova tappa, nella medesima zona, con un ampliamento dell'intervento e la realizzazione di un'aula didattica. Nell'attesa di concretizzare quanto necessario a preventivo esponiamo l'importo di fr. 75'000.00."*

Turismo, cartina e turismo rurale

Per questi conti prevediamo uscite per:

- fr. 20'000.00 per l'allestimento di una cartina
- fr. 10'000.00, a saldo del credito a suo tempo stanziato, per il nuovo portale web Areaviva, online da pochi giorni e che sarà presentato ufficialmente nella primavera 2014.

Teleriscaldamento

Il Municipio ha da poco ricevuto il progetto definitivo e il costo dell'energia che si produrrà con l'impianto, in funzione di questi dati prevede di prendere posizione nei primi mesi dell'anno e susseguentemente coinvolgere il Legislativo per la parte che gli compete.

Allestimento del piano energetico locale (PECo)

Per questa voce ripresentiamo l'importo di fr. 30'000.00 già indicato a preventivo 2013 con il relativo commento: *"...Questa proposta nasce dalla mozione di Marco Quadri per il Gruppo PS & si, preavvisata favorevolmente sia dalla Commissione Edilizia, sia dal Municipio. Nell'attesa che il documento approdi in Consiglio Comunale abbiamo inserito a preventivo l'importo di fr. 30'000.--, cui farà seguito l'attribuzione del mandato"*.

Mandato che nel 2013 è stato attribuito e il documento è in fase di elaborazione.

Ammortamenti amministrativi.

Si richiamano la tabella di dettaglio e quanto spiegato nel commento sulla gestione corrente, ricordando che l'importo di fr. 2'157'950.00 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. 422 del 9 dicembre 2013



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 36a/2013, accompagnante il **conto preventivo 2014 del Comune;**

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. Il preventivo 2014 del Comune di Capriasca è approvato come ai seguenti dati riassuntivi:

Spese	fr. 22'146'185.00
Entrate	<u>fr. 9'651'360.00</u>
<u>Fabbisogno</u>	<u>fr. 12'494'825.00</u>

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di fr. 12'494'825.00 a mezzo dell'imposta comunale.

3. Il moltiplicatore comunale d'imposta per il 2014 è fissato al 95%.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Raoul Gianinazzi

Il Segretario:

Davide Conca

Tesserete,