



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 5a/2014 ACCOMPAGNANTE IL CONTO CONSUNTIVO 2013 DEL COMUNE

Tesserete, 6 maggio 2014

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il consuntivo del Comune per l'anno 2013.

Gli specchietti che seguono riassumono i principali risultati, evidenziando le variazioni rispetto ai dati di preventivo:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Spese correnti	fr.	20'201'773.41	fr.	19'494'265.00	fr.	707'508.41	3.63
Ammortamenti	fr.	2'338'103.80	fr.	2'195'010.00	fr.	143'093.80	6.52
Totale spese correnti	fr.	22'539'877.21	fr.	21'689'275.00	fr.	850'602.21	3.92
Entrate correnti	fr.	11'150'329.99	fr.	9'403'530.00	fr.	1'746'799.99	18.58
Entrate fiscali	fr.	11'889'000.00	fr.	12'082'763.40	fr.	-193'763.40	-1.60
Totale entrate correnti	fr.	23'039'329.99	fr.	21'486'293.40	fr.	1'553'036.59	7.23
Risultato d'esercizio	fr.	499'452.78	fr.	-202'981.60	fr.	702'434.38	

CONTO INVESTIMENTI

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Uscite per investimenti	fr.	3'717'652.40	fr.	6'755'500.00	fr.	-3'037'847.60	-44.97
Entrate per investimenti	fr.	13'596.50	fr.	1'205'000.00	fr.	-1'191'403.50	-98.87
Onere netto per investimenti	fr.	3'704'055.90	fr.	5'550'500.00	fr.	-1'846'444.10	-33.27

CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	fr. 3'704'055.90	fr. 5'550'500.00	fr. -1'846'444.10	-33.27
Ammortamenti amministrativi	fr. -2'338'103.80	fr. -2'195'010.00	fr. -143'093.80	6.52
Risultato d'esercizio	fr. <u>-499'452.78</u>	fr. <u>208'981.60</u>	fr. <u>-708'434.38</u>	-338.99
Disavanzo	fr. <u>866'499.32</u>	fr. <u>3'564'471.60</u>	fr. <u>-2'697'972.28</u>	-75.69
Aumento debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2013	31.12.2012	Differenza	%
Beni patrimoniali	fr. 23'817'444.08	fr. 24'849'804.63	fr. -1'032'360.55	-4.15
Beni amministrativi	fr. <u>28'457'535.65</u>	fr. <u>27'091'583.55</u>	fr. <u>1'365'952.10</u>	5.04
Totale attivi	fr. <u>52'274'979.73</u>	fr. <u>51'941'388.18</u>	fr. <u>333'591.55</u>	0.64
Capitale dei terzi	fr. 45'752'711.02	fr. 45'926'842.25	fr. -174'131.23	-0.38
Finanziamenti speciali	fr. 2'736'376.08	fr. 2'728'106.08	fr. 8'270.00	0.30
Capitale proprio ¹	fr. <u>3'286'439.85</u>	fr. <u>2'229'216.11</u>	fr. <u>1'057'223.74</u>	47.43
Totale passivi	fr. <u>51'775'526.95</u>	fr. <u>50'884'164.44</u>	fr. <u>1'065'493.74</u>	2.09
Risultato d'esercizio	fr. 499'452.78	fr. 1'057'223.74		

¹ prima della registrazione dell'avanzo/disavanzo

CONSIDERAZIONI GENERALI

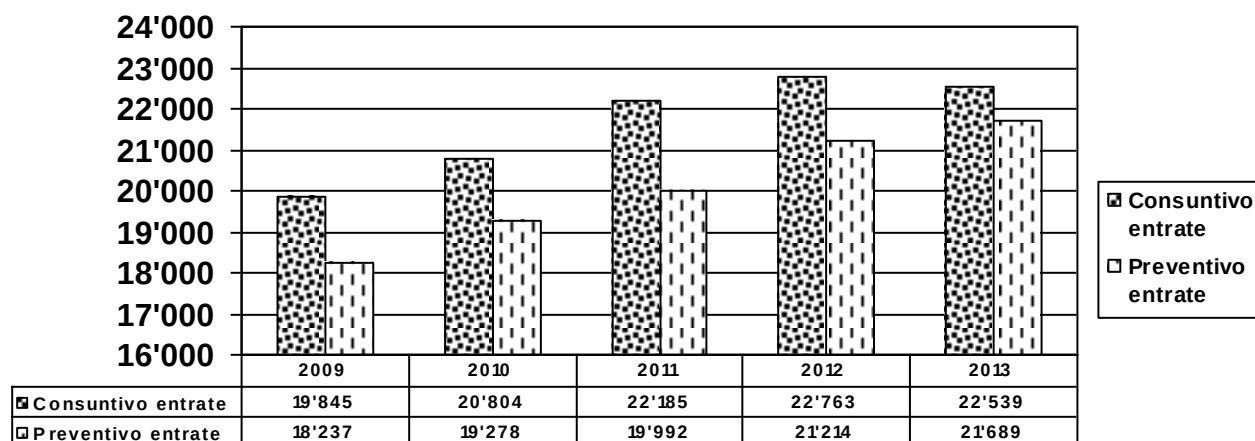
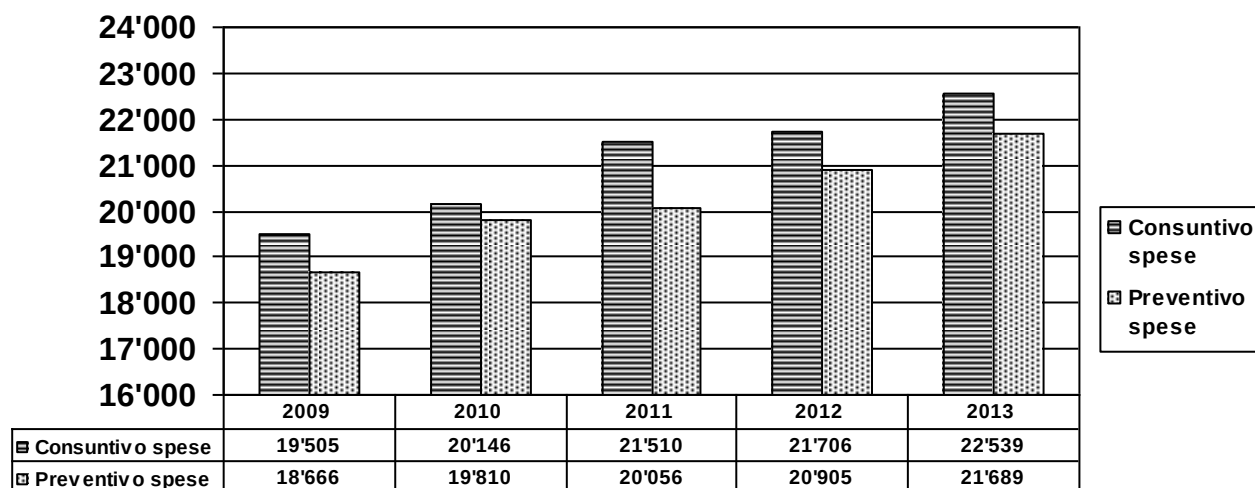
Il 2013 è stato un anno molto impegnativo per il nostro Comune sia per quanto concerne le normali attività comunali sia per quelle legate agli investimenti con l'apertura dei primi grandi cantieri che ci impegneranno nei prossimi anni.

Quello relativo alla trasformazione dell'ex Caserma in edificio scolastico è in piena fase esecutiva e al momento attuale i tempi di realizzazione sono rispettati. Il cantiere per il rifacimento della strada per Bigorio è quasi giunto al termine e non sono inoltre da dimenticare gli interventi relativi all'urbanizzazione di Varina (Bigorio) e quelli legati alle fognature con l'esecuzione di nuovi tratti o il rifacimento di quelli esistenti.

Passando ai temi finanziari, nonostante il rigore volto ad evitare l'aumento delle spese, anche quest'anno ci siamo ritrovati con un incremento delle stesse, soprattutto

riconducibile, negli ultimi 2 anni, al riversamento da parte del Cantone degli oneri sui Comuni.

Riportiamo di seguito i grafici rappresentanti le spese e i ricavi raffrontati al preventivo (importi indicati in milioni di franchi). Nei dati del 2011 non è stato considerato, trattandosi di un'operazione neutra, l'ammortamento straordinario di fr. 3'165'083.00.



CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO

Tabella ricapitolativa per genere di conto

Costi		Consuntivo	Preventivo	differenza	%
		2013	2013		
Personale	30	8'162'297.55	7'829'160.00	333'137.55	4.08
Beni e servizi	31	4'645'481.23	4'431'585.00	213'896.23	4.60
Interessi passivi	32	864'921.87	898'000.00	-33'078.13	-3.82
Ammortamenti	33	2'759'692.83	2'440'810.00	318'882.83	11.56
Rimborsi ad enti pubblici	35	1'646'610.47	1'702'700.00	-56'089.53	-3.41
Contributi propri	36	4'452'603.26	4'317'020.00	135'583.26	3.05
Versamenti a finanziamenti speciali	38	8'270.00	70'000.00	-61'730.00	-746.43
		22'539'877.21	21'689'275.00	850'602.21	3.77

30 - Costi personale

L'aumento del 4.08% è giustificato, per l'anno 2013, dall'assunzione di nuovo personale in aggiunta a quello già operativo (polizia e operai), alla supplenza di dipendenti per assenze prolungate dovute a malattia o infortunio e nel caso di pensionamenti, all'inizio anticipato dei nuovi assunti. Il rincaro dei premi assicurativi, in particolar modo quello dell'assicurazione malattia e l'aumento della massa salariale ha come conseguenza la crescita dei costi per oneri sociali, assicurazioni, cassa pensioni, ecc..

A titolo informativo si osserva che nel corso del 2013, fra dipendenti amministrativi – docenti – arena sportiva – tutoria – legislativo e esecutivo – servizi esterni - altro, ben 315 persone hanno ricevuto una retribuzione da parte del Comune.

Di questi fr. 8'162'297.55, una parte, quantificata in ca. fr. 297'000.00, viene fatturata ai Comuni con i quali abbiamo stipulato delle convenzioni o previsti dalle disposizioni di legge (polizia, docenti speciali, ARP, Arena).

31 - Spese per beni e servizi

Per questi conti l'aumento del 4.60% è dovuto in particolar modo ai conti 314 (manutenzione stabili e strutture) e 318 (Servizi e onorari) che registrano entrambi un aumento di ca. fr. 110'000.00, nonché 319 (altre spese per beni e servizi, + circa franchi 17'500.00) e 316 (Locazioni, affitti, noleggi, meno ca. fr. 14'300.00).

Spiegheremo il dettaglio nel commento ai singoli dicasteri.

32 - Interessi passivi

Registriamo una diminuzione del 3.82% e questo nonostante un leggero aumento dei debiti presso Istituti di credito (vedi commento specifico al conto 940.322.01).

33 - Ammortamenti

L'aumento dell'11.56% è stato generato dalla registrazione delle perdite per imposte di 2 contribuenti.

35 - Rimborsi a enti pubblici

Nell'insieme questi conti hanno avuto una diminuzione del 3.41%. La stessa è riconducibile ad una minor incidenza degli oneri verso i Consorzi (Depurazione e PCI) e ciò nonostante un leggero aumento dei rimborsi a altri Comuni (onorario presidente ARP, Scuola dell'infanzia Canobbio e Ponte Capriasca).

36 - Contributi propri

Registriamo per questi conti un aumento del 3.05%, dovuto in particolar modo alla partecipazione delle spese assistenziali e al nuovo conto *mantenimento anziani a domicilio*. Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo ai commenti sui conti specifici.

38 - Versamento a finanziamenti speciali

Per le osservazioni vi rimandiamo ai commenti sui specifici conti.

Ricavi		Consuntivo	Preventivo	Differenza	
		2013	2013		%
Imposte *	40	1'846'994.06	680'000.00	1'166'994.06	63.18
Regalie e concessioni	41	476'926.30	477'000.00	-73.70	-0.02
Redditi della sostanza	42	604'117.33	652'380.00	-48'262.67	-7.99
Prestazioni, vendite, tasse	43	2'213'085.10	2'084'400.00	128'685.10	5.81
Contributi senza fine specifico	44	4'250'790.50	3'706'000.00	544'790.50	12.82
Rimborsi da enti pubblici	45	517'236.60	494'400.00	22'836.60	4.42
Contributi per spese correnti	46	1'241'180.10	1'309'350.00	-68'169.90	-5.49
		11'150'329.99	9'403'530.00	1'746'799.99	15.67
* senza accertamento gettito					

40 - Imposte

L'importo registrato a consuntivo, quasi il triplo del preventivo, è dovuto alle sopravvenienze d'imposta e all'incasso delle imposte alla fonte. Per le spiegazioni vi rimandiamo al commento di dettaglio.

41 - Regalie e concessioni

Nessuna osservazione.

42 - Redditi della sostanza

Interessi attivi e affitti hanno subito una contrazione del 7.99% dovuta in particolar modo alla diminuzione degli interessi in conto corrente e alla riduzione degli affitti incassati relativi al rifugio Pci, all'alloggio sportivo e ad altri affitti ex caserma. In questi conti troviamo l'entrata straordinaria di fr. 11'775.00, sotto la voce utili patrimoniali, relativa alla vendita di un terreno a Bidogno. Per i dettagli vi rimandiamo ai commenti specifici.

43 - Prestazioni, vendite e tasse

L'incremento del 5.81% rispetto al preventivo, è dovuto alla registrazione particolare alla voce *fognature* dell'importo di fr. 155'365.58 corrispondente al bonus (versamento maggiore rispetto a quanto effettivamente dovuto) registrato presso il Consorzio Depurazione Acque

del Medio Cassarate. Senza questa registrazione il totale di questa categoria di conti sarebbe risultato inferiore a quanto previsto dal preventivo.

44 - Contributi senza fine specifico

In questa categoria di conti, dove vengono registrate le imposte particolari (ad esempio imposte successione, utili immobiliari) e i contributi cantonali (livellamento e localizzazione geografica) abbiamo avuto una crescita del 12.82%. Incremento dovuto ai *conti Imposta utili immobiliari e Contributo di livellamento*.

45 - Rimborso da enti pubblici

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

46 - Contributi per spese correnti

La diminuzione del 5.49%, per questo genere di conti, è dovuta principalmente ai sussidi cantonali per gli stipendi dei docenti che sono regrediti di ca. fr. 52'000.00.

CONSIDERAZIONI DI DETTAGLIO SUI DICASTERTI 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.	2'601'293.41		fr.	2'515'870.00		fr.	85'423.41	3.40
Ricavi	fr.	282'868.04		fr.	289'800.00		fr.	-6'931.96	-2.39
Onere netto	fr.	2'318'425.37		fr.	2'226'070.00		fr.	92'355.37	4.15

011 Potere Legislativo (- fr.11'270.40)

Nel loro insieme questi conti diminuiscono di quasi fr. 11'300.00 rispetto al preventivo, grazie a minori costi dei conti *Indennità membri consiglio comunale e materiale votazioni e diversi*.

012 Potere esecutivo (- fr. 12'102.50)

Per questo gruppo di conti abbiamo registrato una diminuzione rispetto al preventivo, giustificata dalle variazioni seguenti:

300.02	Indennità presenza commissioni	(+ fr. 6'420.00)
	Registrazione delle indennità di seduta municipio dei funzionari	
304.01	Contributi cassa pensione	(+ fr. 3'378.15)
	Assoggettamento della retribuzione del Sindaco alla Cassa pensione	
310.01	Assemblee quartiere – attività diverse	(- fr. 3'696.70)
310.02	Pubblicazioni e inserzioni	(- fr. 13'235.95)
	Non si è pubblicato il bollettino informativo privilegiando il sito del Comune	
318.01	Spese rappresentanza Municipio	(- fr. 4'456.85)

020 Amministrazione finanze e contribuzioni (+ 6'620.35)

L'onere netto di questo gruppo passa dai fr. 147'000.00 del preventivo ai fr. 153'620.35 del consuntivo. Questo aumento è dovuto alla diminuzione dei ricavi, conto *Recupero spese esecutive* (fr. 12'937.59) e compensato in parte dalla diminuzione delle *Spese ccp* (fr. 4'723.48).

029 Altre amministrazioni generali (+ fr. 113'359.52)

301.01 – 309.01 Spese per il personale

Per questi conti segnaliamo i sorpassi di spesa dei conti 301.01, per ca. fr. 33'000.00 e 301.03, per fr 5'652.00. I motivi che hanno portato a questo risultato sono, per il primo caso, l'assunzione di personale, in sostituzione di quello partente per pensionamento, prima dell'effettiva partenza di questi ultimi e per il secondo, l'impiego di personale avventizio nell'ambito dei lavori di preparazione del materiale di voto al posto degli Istituti ai quali facevamo capo. La conseguenza è stata una diminuzione del conto *Materiale votazioni e diversi*. Questi sorpassi vanno conseguentemente anche ad aumentare le voci degli oneri sociali e delle assicurazioni.

Altro conto che ha registrato un netto aumento rispetto al preventivo, più fr. 47'671.00, è quello per i *Pensionamenti anticipati* che al momento del preventivo era stato calcolato su 3 dipendenti invece che 4 come risultato nel consuntivo.

315.01 Sistema informatico e macchine ufficio (+ fr. 23'554.80)

Il sorpasso di spesa effettivo è di fr. 18'719.80 in quanto fr. 4'835.00 sono stati caricati erroneamente su questo conto invece che sul conto 311.01. Il sorpasso di spesa è giustificato da una maggior consulenza avuta da Data Consulting, in ambito di hosting, preparazione e trasferimento Catastrini, aggiornamento e ripresa dei salari gestiti con 2 data base distinti e messa in rete di tutti i macchinari (stampanti e fotocopiatrici).

318.07 Prestazioni UTC da terzi (+ fr. 6'340.55)

Su questo sorpasso ha influito con fr. 4'996.10 la fattura per consulenze legali esterne risalenti al 2012, registrata nel 2013 per il principio della competenza di cassa. Un accenno in questo senso era già stato inserito nel commento al consuntivo 2012.

431.01 Tasse di cancelleria (+ fr. 13'703.75)

Il maggior introito è dovuto in particolar modo agli incassi per le naturalizzazioni, consegna precetti esecutivi e autorizzazioni voli elicottero.

431.02 Tasse licenza edilizia (- fr. 36'268.85)

La netta diminuzione dell'introito (ca. il 60%) è dovuta al calo dell'importo fatturato per il rilascio di licenze edilizie passato da ca. fr. 95'000.00 (comprensivo del recupero spese amministrative) del 2012 a ca. fr. 60'000.00 fatturati nel 2013. Ricordiamo che il 50% della tassa va riversato al Cantone.

437.01 Multe edilizie (+ fr. 10'400.00)

Ribadiamo i commenti inseriti negli ultimi 2 consuntivi con l'aggiornamento delle varie procedure e l'emissione delle relative decisioni.

439.01 Altri ricavi (+ fr. 11'002.33)

In questo conto abbiamo registrato in particolare il contributo, una tantum, dell'AET per il passaggio delle linee elettriche (fr. 4'650.00), il rimborso della Vaudoise degli utili 2008-2012 (fr. 8'937.40), la vendita di un mappale a Lugaggia (fr. 7'900.00) e la correzione dei conti debitori (- 9'339.03). Per quest'ultima operazione si è optato per una registrazione in negativo nei ricavi in quanto nel nostro piano dei conti non c'è un costo preciso (*perdite su debitori diversi*) e perché è una correzione che viene effettuata unicamente quest'anno.

090 Compiti non ripartibili

Il totale dei costi rispecchia, nel suo insieme, quanto preventivato. Segnaliamo al riguardo il sorpasso di spesa per *Manutenzione stabili amministrativi* (21'417.90), dovuto, come già indicato nel commento al preventivo 2014, ad una errata valutazione in sede di preventivo, alle minori spese per *Riscaldamento-Elettricità-acqua* (ca. fr. 9'000.00) e per *Posteggi comunali* (ca. fr. 11'750.00).

Per i ricavi non ci sono osservazioni particolari, considerato che l'ammontare totale rispecchia il preventivo.

1 SICUREZZA PUBBLICA

	Consuntivo			preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	1'249'577.18		fr.	1'133'355.00		fr.	116'222.18	10.25
Ricavi	fr.	355'773.80		fr.	414'400.00		fr.	-58'626.20	-14.15
Onere netto	fr.	893'803.38		fr.	718'955.00		fr.	174'848.38	24.32

103 Autorità Regionale di Protezione (ARP)

Nell'insieme dei conti relativi alle spese per il personale (da 300.01 a 309.01 + 317.01), abbiamo una diminuzione di ca. fr. 14'800.00 dovuta a:

- 300.01 Onorari Presidente, Membro, delegato (- fr. 8'050.00)
Nuovo sistema di retribuzione del Presidente. Onorario anticipato dal Comune di Massagno e da noi rimborsato con la registrazione nel conto 352.01.
- 301.03 Mercedi a tutori e curatori (- fr. 4'696.00)
Nessuna osservazione particolare
- 309.01 Altri costi per il personale (- fr. 3'288.80)
Non abbiamo avuto costi per pubblicazioni di concorsi e partecipazione a corsi di aggiornamento.
- 317.01 Trasferte e spese personale/membri (- fr. 1'878.40)
Vedi commento al conto 300.01.

Per ***Altre spese per beni e servizi*** nel dettaglio le variazioni più significative:

- 310.01 Materiale di cancelleria e stampati (+ fr. 1'454.45)
Sorpasso dovuto all'acquisto della licenza del programma di gestione degli incarti e ai relativi lavori per l'installazione sull'hosting.
- 311.01 Acquisto macchine e mobilio (+ fr. 935.20)
Riorganizzazione dell'ufficio con la creazione di un posto di lavoro supplementare.
- 319.01 Quota spese amministrative (+ fr. 15'575.30)
Il sorpasso è dovuto alla quota fatturata ma non riconosciuta completamente dal Cantone, nell'ambito del sussidio dei costi per il personale. La modifica della partecipazione cantonale, per gli anni 2011 e 2012, ha creato questo aggravio. Il nuovo sistema di sussidio ha comportato un aumento dei costi a carico dei Comuni anche per i prossimi anni.

431.01 Tasse di cancelleria e giustizia (+ fr. 7'618.50)

Nel primo conto dei ricavi la spiegazione di questo aumento, da fr. 15'000.00 a fr. 22'618.50, è data dal fatto che nel 2013 sono state registrate fatture che riguardavano ancora il 2012. Quale paragone a consuntivo 2012 avevamo un introito di fr. 8'027.70.

461.01 Contributo cantonale (- fr. 12'520.00)

Adeguamento del contributo come alle spiegazioni indicate al conto 319.01.

113 Corpo di polizia

L'onere netto per i conti legati alla Polizia intercomunale è passato da fr. 387'850.00 del preventivo a fr. 509'551.93 (+ fr. 121'703.93), imputabile all'assunzione di 2 nuovi agenti a partire dal 1° agosto 2013. Nomine già giustificate nei commenti all'ultimo conto reso e al preventivo 2014.

Per gli altri conti, indipendenti da quelli legati al personale, abbiamo le seguenti osservazioni:

310.01 Materiale ufficio e abbonamenti (+ fr. 7'301.90)

Sorpasso dovuto all'acquisto di 2 nuovi computer (ca. fr. 3'200.00), all'abbonamento radio (ca. fr. 1'200.00) fino al 2012 a carico del Cantone e all'aumento dell'onere per la gestione informatica e modifica dei programmi (ca. fr. 1'500.00).

313.02 Carburante (+ fr. 1'503.15)

Aumento del parco veicoli e relativo incremento delle pattuglie in servizio con l'assunzione di 2 nuovi agenti. Questa osservazione vale anche per il conto 315.01 *Manutenzione veicoli*

314.01 Manutenzione stabile (+ fr. 2'728.90)

Sorpasso giustificato dalla sostituzione dei cilindri (chiavi) per ca. fr. 1'100.00, dalla sostituzione del centralino telefonico per ca. fr. 600.00 e dal tinteggio straordinario di alcuni locali per fr. 1'000.00.

437.01 Multe circolazione (- fr. 5'545.00)

In diminuzione rispetto al preventivo ma superiore al dato del consuntivo 2012.

140 Polizia del fuoco

L'aumento di questa voce per fr. 8'745.50, è legittimata dal contributo di fr. 7'500.00 da destinare all'acquisto dell'equipaggiamento, deciso dal Municipio, per la creazione del gruppo mini pompieri. Iniziativa che ha portato una trentina di bambini e bambine fra i 7 e i

10 anni a seguire questa nuova attività all'interno del Corpo. Altro motivo del sorpasso, è dovuto al passaggio del comprensorio degli ex comuni della Valcolla ai pompieri di Lugano (vedi anche il commento al preventivo 2014).

160 Difesa nazionale civile

I costi risultano inferiori al preventivo di fr. 40'850.35 per le minori spese avute per i conti 312.01 *Spese per riscaldamento-elettricità-acqua* (- ca. fr. 5'300.00) e 383.01 *Riversamento al fondo PCi* (- ca. fr. 28'700.00). Per quest'ultimo conto, abbiamo la relativa contropartita nei ricavi (430.01) dove registriamo la medesima diminuzione.

L'altra voce che differenzia in modo sostanziale il dato di preventivo è quella relativa all'affitto del rifugio PCI con una diminuzione di ca. fr. 29'000.00. Per questo mancato introito evidenziamo che nel 2013 non ci sono state occupazioni da parte dei militari.

2 EDUCAZIONE

	Consuntivo			preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	4'850'365.40		fr.	4'833'800.00		fr.	16'565.40	0.34
Ricavi	fr.	1'422'340.10		fr.	1'442'450.00		fr.	-20'109.90	-1.39
Onere netto	fr.	3'428'025.30		fr.	3'391'350.00		fr.	36'675.30	1.08

200 Scuola dell'infanzia

Nel complesso i costi sono aumentati di fr. 75'205.24 (5.53%) e i ricavi di fr. 3'043.00 (0.78%), ma risultano inferiori ai dati del consuntivo 2012.

Qui di seguito i commenti alle variazioni più importanti:

301.02 Sorveglianza passaggi pedonali (+ fr. 9'309.25)

Il risultato è dovuto al potenziamento del servizio con l'aggiunta delle figure degli accompagnatori. Questa osservazione vale pure per le Scuole elementari.

302.01 Supplenze docenti (+ fr. 12'254.00)

L'assenza prolunga per infortunio di una docente, ha causato questo risultato. Il sorpasso è compensato dal recupero registrato al conto 436.01, dall'assicurazione infortuni per ca. fr. 11'000.00.

318.01 Trasporto allievi (+ fr. 25'302.35)

La maggior spesa è dovuta alla nuova corsa, organizzata per il trasporto dei bambini di Lugaggia alla scuola dell'infanzia di Ponte Capriasca. Ricordiamo che questo servizio è stato reso necessario per la mancanza di posti a Canobbio.

318.04 Veicoli - spese diverse (+ fr. 4'127.85)

Il sorpasso di spesa è giustificato dalla errata valutazione al momento della preparazione del preventivo. Con il 2014 questo importo è già stato adeguato.

L'osservazione vale anche per il conto 318.04 relativo alle Scuole elementari dove registriamo un sorpasso di fr. 9'799.25.

352.01 Rimborso SI Canobbio e Ponte (+ fr. 37'743.15)

Nel corso del 2013, oltre alle normali quote per l'anno scolastico 2012/13 di Canobbio (sezione completa e allievi supplementari), base di calcolo del preventivo 2013, è stata registrata anche la quota versata a Ponte Capriasca (fr. 38'500.00) relativa all'anno scolastico 2013/2014.

365.01 – 432.01 Mensa SI

Conti aperti per la gestione delle spese legate alla frequenza dei bambini di Lugaggia alla mensa della SI di Ponte. L'onere netto ammonta a fr. 6'147.30.

461.01 Sussidio scuole (- fr. 16'342.00)

La diminuzione del ricavo rispetto al preventivo è dovuta alla modifica apportata dal Cantone all'importo sussidiabile, passato da ca. fr. 77'000.00 a ca. fr. 74'000.00 per sezione.

210 Scuole elementari

Nel complesso costi e ricavi diminuiscono rispettivamente di fr. 49'106.40 e fr. 23'152.90 se confrontati coi i dati del preventivo e di fr. 32'621.63 e fr. 170'366.70 sull'ultimo conto reso.

301.01 Stipendio personale pulizia (+ fr. 21'558.85)

Errata valutazione in sede di preventivo ma in linea con il dato del 2012.

302.01 Stipendio docenti (- fr. 65'300.75)

Avvicendamento docenti (retribuzione inferiore a quella dei docenti sostituiti) e docente assunta in regime di supplenza con salario inferiore rispetto a quello di un docente titolare. In questo caso, in base alle disposizioni di legge, dopo la 24.esima settimana la supplenza viene trasformata in incarico con il relativo conteggio a conguaglio. Questo importo lo troveremo nei conti del 2014.

302.02 Supplenze docenti (+ fr. 10'490.00)

Nessuna osservazione particolare, in linea con i dati degli ultimi 2 anni.

305.01 Assicurazione malattia (+ fr. 13'538.90)

Aumento del premio dall'1.23 all'1.87%

310.01 Materiale e sistema informatico (+ fr. 13'017.70)

Nessuna osservazione particolare se non il richiamo indirizzato a tutti i capi servizio volto a rispettare gli importi votati in sede di preventivo con l'adozione di regolari controlli e proiezione del saldo a fine anno.

314.01 Manutenzione stabile (- fr. 10'404.25)

Nel corso del 2013, oltre alle normali spese di gestione, non abbiamo avuto interventi straordinari.

318.05 Trasporto allievi (- fr. 36'841.65)

Valutazione errata al momento della stesura del preventivo.

352.01 Rimborso a Comuni per docenti speciali (- fr. 8'950.80)

Rimborso, a Ponte Capriasca, dello stipendio del docente di musica inferiore al preventivo grazie al recupero di parte della retribuzione da un ente assicurativo a seguito dell'assenza per malattia del docente.

461.01 Sussidio scuole (- fr. 36'094.00)

Anche in questo caso, come per la SI, la diminuzione del ricavo rispetto al preventivo è dovuta alla modifica apportata dal Cantone all'importo sussidiabile, passato da ca. fr. 91'000.00 a ca. fr. 87'400.00 per sezione.

3 CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO

	Consuntivo			Preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	1'501'420.60		fr.	1'410'320.00		fr.	91'100.60	6.46
Ricavi	fr.	799'122.80		fr.	739'100.00		fr.	60'022.80	8.12
Onere netto	fr.	702'297.80		fr.	671'220.00		fr.	31'077.80	4.63

309 Altra promozione culturale

Le cifre totali, per questo gruppo di conti, rispecchiano i dati di preventivo. Il sorpasso registrato nel conto *Manifestazioni* (318.02) è giustificato dall'organizzazione, nell'estate 2013, del cinema all'aperto e, ancora una volta, dalle mancate entrate della manifestazione Blues to bop a causa del maltempo.

33 Parchi pubblici e sentieri

Il conto Manutenzione giardini e sentieri (314.01), presenta un notevole sorpasso di spesa, rispetto al preventivo, di fr. 44'209.75. Il Municipio nel corso dell'anno era al corrente di questa situazione e con risoluzione municipale ha deciso di giustificare la spesa in ambito di consuntivo. Tale sorpasso è imputabile a 3 interventi a carattere eccezionale che qui riassumiamo:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Sistemazione provvisoria frana Corticiasca | fr. 8'857.20 |
| 2. Sistemazione scoli sentiero Capellona a Bigorio | fr. 18'702.85 |
| 3. Rifacimento muro a Bigorio | fr. 12'480.60 |

Con questa procedura si è evitato di aprire tre nuovi conti investimenti.

341 Arena sportiva

Nell'insieme i totali delle spese (+ ca. fr. 56'000.00) e dei ricavi (+ ca. fr. 83'000.00) non rispecchiano i dati di preventivo ma sono simili a quelli del consuntivo 2012. Qui di seguito le spiegazioni di dettaglio per i conti con le variazioni più significative:

301.10 – 436.02 Assegni figli e recupero

Questi 2 conti alla fine dell'anno si annullano in quanto gli assegni versati ai dipendenti vengono rimborsati, in toto, dalla cassa Cantonale di Compensazione AVS. In ogni caso se confrontati con il preventivo abbiamo costi e ricavi aumentati di fr. 16'800.00.

305.02 Assicurazione malattia (+ fr. 2'557.80)

Il sorpasso di spesa è giustificato dall'aumento del premio della nostra assicurazione che è passato dall'1.23% all'1.87%.

309.01 Costi diversi per personale (+ fr. 1'598.20)

Conto aperto nel corso dell'anno per una corretta ripartizione delle spese. Costi per la partecipazione a corsi di aggiornamento e pubblicazione di concorsi venivano infatti precedentemente caricati al conto 317.01. Quest'ultimo presenta un saldo inferiore, rispetto al preventivo, di ca. fr. 1'540.00 che corrisponde a grandi linee al totale del nuovo conto.

311.01 Acquisto mobili e macchine ufficio (+ fr. 3'088.55)

L'allestimento del nuovo ufficio presso lo stabile Arca, ha causato il sorpasso di spesa. Parte del mobilio presente presso l'ex Caserma è stato in ogni caso riutilizzato.

311.02 Acquisto attrezzi d'esercizio (+ fr. 13'695.70)

Il sorpasso è giustificato dall'acquisto di un nuovo veicolo tagliaerba polifunzionale del costo di fr. 27'359.20. Acquisto deciso dal Municipio in sostituzione di quello vecchio non adeguato per le grandi superfici del centro.

314.01 Manutenzione strutture (+ fr. 18'711.35)

Una manutenzione straordinaria del campo sintetico per fr. 16'095.00, registrata a novembre 2013, è la causa del sorpasso di spesa.

315.01 Manutenzione macchine ufficio/(sist. informatico) (+ fr. 3'692.25)

La maggior spesa è dovuta ai lavori di allestimento del nuovo ufficio presso lo stabile Arca che hanno comportato un costo di fr. 3'487.30.

318.04 – 434.20 Corsi e attività

Questi 2 conti, strettamente legati, presentano un aumento di spesa di ca. fr. 20'000.00 e un aumento dei ricavi di ca. fr. 23'700.00. Queste cifre sono state raggiunte a seguito dell'organizzazione dell'Arena Football Camp, non prevista alla stesura del preventivo.

319.01 – 435.01 Spese diverse / vendita materiale diverso

In questi conti, dove registriamo un aumento identico delle spese e dei ricavi (variazione di ca. fr. 2'000.00), sono state registrate le operazioni di acquisto e vendita del piccolo materiale dello shop (cuffie, occhiali, creme e altro).

343 Alloggio sportivo

Nell'insieme i dati di preventivo non sono stati raggiunti e ciò è dovuto all'inizio dei lavori di ristrutturazione/trasformazione dello stabile.

4 SALUTE PUBBLICA

	Consuntivo			Preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	117'251.70		fr.	150'200.00		fr.	-32'948.30	-21.94
Ricavi	fr.	0.00		fr.	0.00		fr.	0.00	0.00
Onere netto	fr.	117'251.70		fr.	150'200.00		fr.	-32'948.30	-21.94

La minor spesa è data dall'effettivo importo fatturato dalla Croce Verde.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Consuntivo			Preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	3'901'635.15		fr.	3'676'600.00		fr.	225'035.15	6.12
Ricavi	fr.	17'457.40		fr.	16'500.00		fr.	957.40	5.80
Onere netto	fr.	3'884'177.75		fr.	3'660'100.00		fr.	224'077.75	6.12

L'onere netto di questo dicastero aumenta di fr. 224'077.75, rispetto al preventivo. Le cause sono da ricercare nell'aumento della partecipazione alla spese assistenziali che hanno subito un incremento del 64.92%, passando da fr.170'000.00 a fr. 280'367.91 e dalla nuova voce contabile *Mantenimento anziani a domicilio* (366.01) attivato nell'ambito dei riversamenti degli oneri sui Comuni in ambito di preventivo 2013 del Cantone.

6 TRAFFICO

	Consuntivo			Preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	2'374'667.95		fr.	2'263'970.00		fr.	110'697.95	4.89
Ricavi	fr.	113'116.50		fr.	148'100.00		fr.	-34'983.50	-23.62
Onere netto	fr.	2'261'551.45		fr.	2'115'870.00		fr.	145'681.45	6.89

620 Rete stradale comunale

L'onere netto per questo gruppo di conti aumenta di fr. 174'942.05 rispetto al preventivo votato. Di seguito le spiegazioni alle variazioni più importanti:

301.01 - 309.01 Stipendi e altre spese per il personale

Il sorpasso di spesa per gli stipendi, dipendenti in pianta stabile (+ fr. 22'517.45) e supplenze (+ fr. 70'003.35), è influenzato dall'assunzione di 2 nuovi operari con effetto al 1. dicembre 2013 e dall'assenza prolungata per malattia/infortunio di più dipendenti titolari. In contropartita, alla voce *Indennità infortuni, malattia e IPG*, avremmo dovuto trovare il recupero delle indennità assicurative, recupero effettivamente ricevuto, ma che per un errore di registrazione figurerà solamente nei conti 2014. La cifra in ogni caso ammonta a ca. fr. 47'000.00 ed è conteggiata a bilancio nel conto 200.05 *Stipendi da riversare*.

314.01 Servizio calla neve (+ fr. 67'489.15)

Ancora una volta questo conto chiude con un sorpasso di spesa che, a parte il 2011, è una costante degli ultimi 5 anni. Maggior spesa influenzata anche dall'assunzione da parte del Comune del servizio per la strada Lelgio-Gola di Lago (vedi conto 630.362.01)

Ricordiamo che questo conto è difficilmente quantificabile in sede di preventivo poiché totalmente dipendente dalla meteo.

315.02 Manutenzione veicoli e attrezzature (+ fr. 8.833.10)

Il sorpasso è dovuto all'acquisto di due aggregati (spandisale) per i vecchi macchinari di calla neve utilizzati per i marciapiedi e le vie dei nuclei, per un ammontare di fr. 17'296.80.

621.382.01 – 430.01 Contributi sostitutivi posteggi

Questi conti presentano dei saldi negativi a seguito dello storno di fatture emesse negli scorsi anni per un totale di fr. 28'220.00.

L'annullamento è dovuto alla realizzazione dei posteggi oggetto dei contributi.

630.362.01 Consorzio strada Lelgio – Gola di Lago (- fr. 31'656.25)

Il calo è dovuto all'assunzione, da parte del Comune, del servizio invernale.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

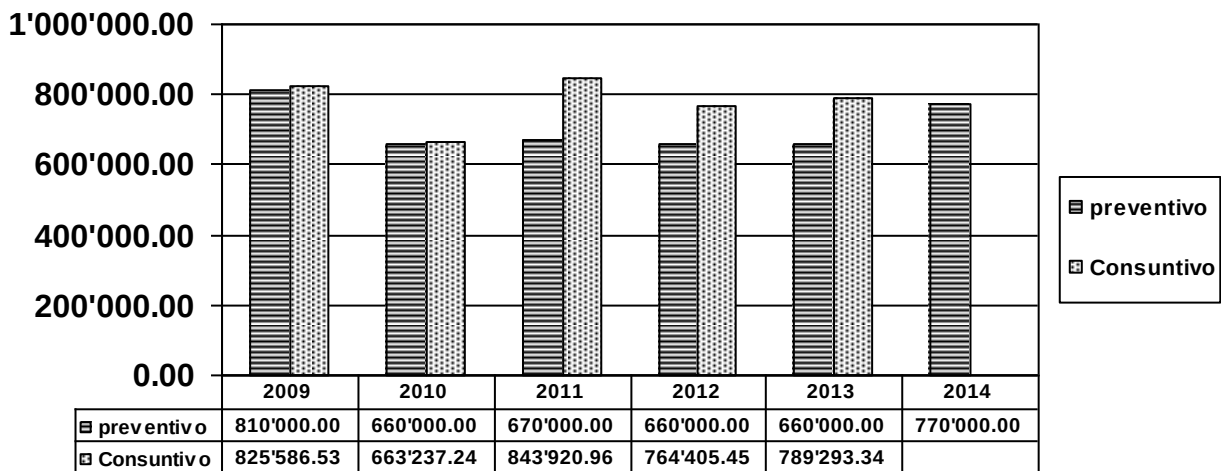
	Consuntivo			Preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	1'919'281.24		fr.	1'851'850.00		fr.	67'431.24	3.64
Ricavi	fr.	1'244'172.06		fr.	1'120'500.00		fr.	123'672.06	11.04
Onere netto	fr.	675'109.18		fr.	731'350.00		fr.	-56'240.82	-7.69

71 Eliminazione acque luride

L'onere di questo gruppo passa da fr. 413'000.00 del preventivo a fr. 146'025.90 di consuntivo. Il risultato è stato raggiunto grazie alle minori spese dei conti 314.01 *Manutenzione impianti* (- ca. fr. 10'300.00), 352.01 *Consorzio Depurazione medio Cassarate* (- ca. fr. 13'400.00), 352.03 *Consorzio. depurazione Lugano e Dintorni* (- ca. fr. 42'000.00) e dall'aumento delle entrate ai conti 434.01 *Tasse fognature* (+ ca. fr. 15'000.00), 434.02 *Tasse allacciamento fognature* (+ ca. fr. 25'700.00), nonché alla registrazione, nel conto 439.01 *Fognature – ricavi diversi*, del bonus del CMC di fr. 155'365.58. Questo importo 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. Operazione questa che era stata consigliata nell'ambito della revisione del consuntivo 2012 alla pagina 12 del rapporto di revisione.

72 Eliminazione rifiuti

Apriamo il commento a questo centro di costo con una presentazione grafica degli oneri derivanti dalla raccolta e dall'eliminazione dei rifiuti.



A parte il periodo 2009-2010, negli anni seguenti è stato sempre sottovalutato il costo nell'ambito del preventivo. Errore questo che abbiamo corretto con il preventivo 2014.

Una riflessione che dovrà essere fatta prossimamente sulla questione rifiuti è quella relativa all'eventuale introduzione della tassa sul sacco, subordinata alla formazione dell'eco centro. Questa prospettiva è giustificata anche dalle difficoltà di gestione di questa tassa dovute all'imposizione delle persone giuridiche o alle attività indipendenti (il regolamento prevede delle scale di imposizione sul tipo di attività e l'applicazione di tasse tra un minimo e un massimo) per le quali diventa difficile calcolarne l'ammontare e ancor di più giustificarlo in sede di reclamo. Difficoltà che troviamo anche per quanto concerne le residenze secondarie o agli stabili disabitati.

A livello di entrate abbiamo una leggera regressione dovuta alla registrazione, nei primi mesi dell'anno, di varie rettifiche/storni di tasse emesse nel 2012. Questa correzione fa sì che per il 2012 il ricavo sarebbe stato di ca. fr. 5'000.00 inferiore rispetto a fr. 489'500.00 e di conseguenza il ricavo del 2013 effettivo ammonta a circa fr. 492'300.00.

750 Arginature (- fr. 9'001.00)

Il Consorzio sistemazione fiume Vedeggio ha inciso in misura minore rispetto al preventivo, ca. fr. 10'200.00, ma nel corso del 2013 si è dovuto procedere all'apertura di un nuovo conto 314.01 *Manutenzione corsi d'acqua* che ha pesato sui costi per fr. 1'768.35.

78 Altra protezione dell'ambiente (+ fr. 18'834.30)

318.01 + 434.01 Controllo impianti riscaldamento (+ 23'250.40)

Nel corso del 2013 si sono registrate le ultime fatture relative ai controlli del 15° ciclo. A consuntivo 2012 avevamo già registrato l'incasso con l'indicazione che le fatture sarebbero

state emesse nel corso del 2013. Per problemi legati alla fatturazione da parte dei controllori, questo lavoro è stato svolto nelle scorse settimane.

352.01 Bikesharing (- fr. 2'884.15)

Nel primo anno di attività questo servizio è costato meno rispetto a quanto preventivato. Al momento attuale non abbiamo statistiche sull'utilizzo di questo servizio che vedremo di indicare nel prossimo consuntivo.

8 **ECONOMIA**

	Consuntivo			preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	61'536.35		fr.	65'000.00		fr.	-3'463.65	-5.33
Ricavi	fr.	476'926.30		fr.	475'000.00		fr.	1'926.30	0.41
Onere netto	fr.	-415'389.95		fr.	-410'000.00		fr.	-5'389.95	1.31

Non abbiamo osservazioni particolari su questo Dicastero in quanto le cifre di consuntivo sono simili a quelle del 2012. Evidenziamo in ogni caso, come già accennato più volte, che il provento della partecipazione AEM/AIL è per l'ultimo anno di questo ammontare. Dalle ultime informazioni in nostro possesso riceveremo un importo di ca. fr. 196'500.00 che corrisponde a una diminuzione di quasi il 59%.

9 **FINANZE**

	Consuntivo			preventivo			Differenza		%
Costi	fr.	3'962'848.23		fr.	3'788'310.00		fr.	174'538.23	4.61
Ricavi	fr.	18'327'552.99		fr.	4'757'680.00		fr.	13'569'872.99	285.22
Onere netto	fr.	-14'364'704.76		fr.	-969'370.00		fr.	-13'395'334.76	1381.86

900 Imposte

330.10 *Condoni e abbandoni* (+ fr. 181'155.20)

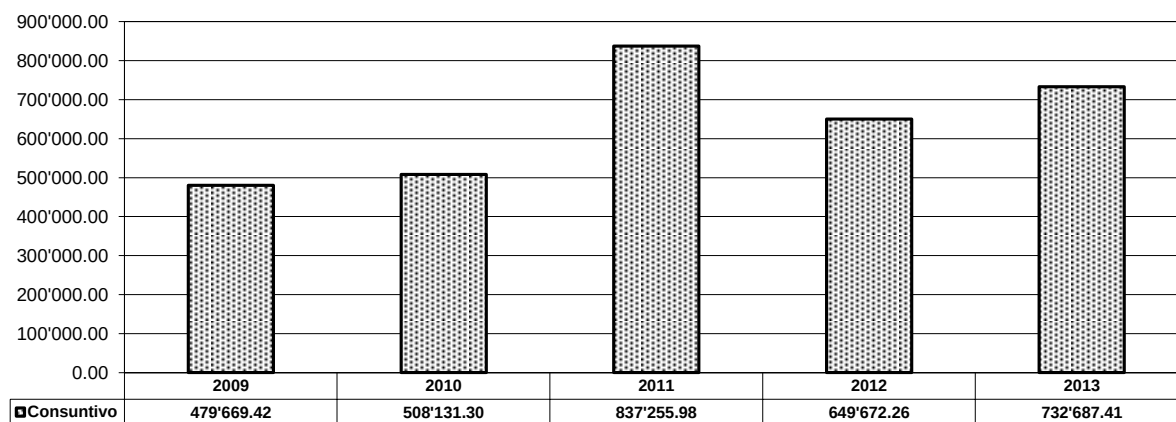
Il netto superamento del preventivo, come segnalato nel commento al preventivo 2014, è dovuto alla registrazione di perdite per imposte, relative al periodo 2006-2011, per 2 soli contribuenti, per un totale di ca. fr. 250'000.00. Senza questa registrazione il preventivo non sarebbe stato superato.

400.02 Sopravvenienze d'imposta

Il totale di fr. 732'627.41 è influenzato, per ca. fr. 170'000.00, dalle perdite indicate nel commento al conto *Condoni e abbandoni* che contabilmente risultano essere una registrazione a pareggio (non influenza il risultato d'esercizio). Il risultato è dovuto ad una valutazione prudenziale del gettito, in una situazione di marcata crescita. Con il passare

degli anni questa tendenza è destinata a scomparire a seguito della rivalutazione del gettito operata negli ultimi 2 anni ed al peggioramento della situazione economica complessiva.

Tabella sopravvenienze



400.03 Imposte alla fonte (+ 402'473.45)

Il raddoppio di questo ricavo è dovuto al recupero delle imposte alla fonte 2010 accreditate in modo errato da parte dell'Ufficio imposte alla fonte a altri Comuni e dal conguaglio 2012 di fr. 305'748.20

92 perequazione finanziaria

In questo capitolo evidenziamo l'ulteriore aumento del Contributo di livellamento, di franchi 285'399.00 rispetto al consuntivo 2012, passato a fr. 2'963'177.00.

931 Parte entrate di altri enti

441.01 Imposte successione e donazione

A seguito della modifica della legge tributaria i Comuni non ricevono più la partecipazione del 10% per le successioni aperte dopo il 1° gennaio 2012. La registrazione negativa di questo conto è il recupero di un'imposta incassata erroneamente per una successione aperta nel 2012.

441.02 Imposta utili immobiliari

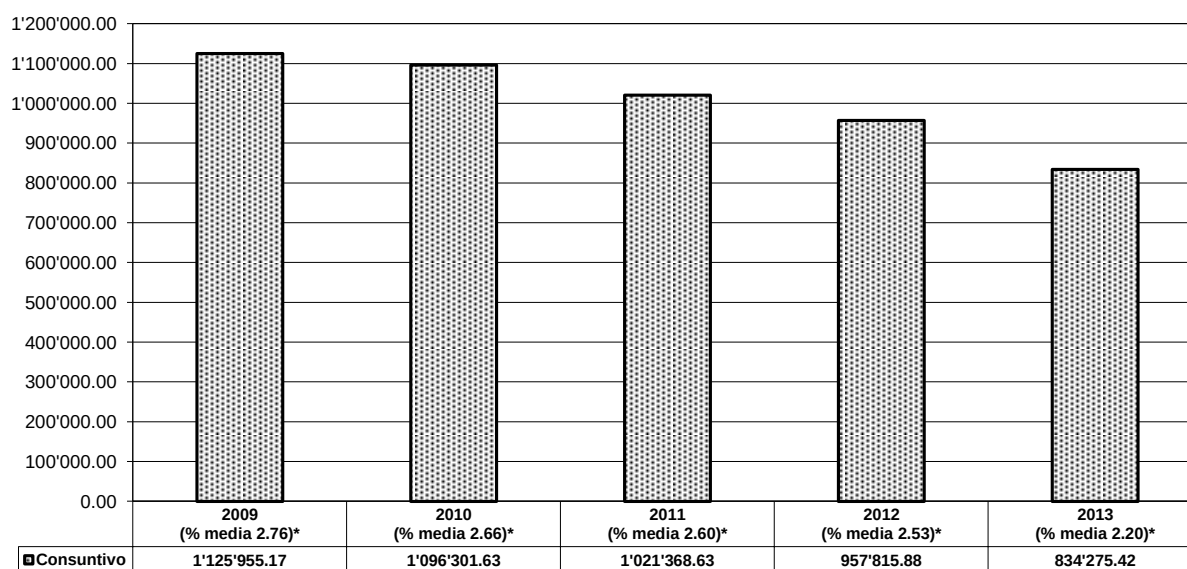
Rispetto al preventivo abbiamo un aumento di fr. 115'455.00 che contribuisce al buon andamento di questo consuntivo ma che, se confrontato con l'ultimo conto reso, registra una diminuzione di ca. fr. 100'000.00. La valutazione di questa posta in sede di preventivo è oltremodo difficile da effettuare considerato che dipende essenzialmente dall'andamento del mercato immobiliare.

94 Gestione patrimonio e debiti

940.322.01 Interessi passivi

Questo conto, dal 2009 a oggi, ha sempre subito una diminuzione del totale registrato a consuntivo, grazie all'andamento favorevole dei tassi d'interesse e alla diminuzione dei debiti verso terzi. Nel corso del 2014 dovremmo avere un'inversione di tendenza in considerazione degli investimenti previsti che sarà impossibile gestire con la liquidità. Segnaliamo che a fine marzo 2014 la liquidità delle 3 contabilità (Comune-AAP-Casa Capriasca) si attestava a ca. fr. 100'000.00. Nel frattempo la situazione è migliorata grazie all'incasso dei primi acconti per l'imposta comunale 2014. Nel corso delle prossime settimane ci vedremo però costretti ad attingere, per il pagamento degli investimenti, agli Istituti di credito.

Tabella interessi passivi



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

942.424.01 Utili beni patrimoniali

L'importo di fr. 11'775.00 registrato nel 2013, effettivamente fr. 12'020.00, corrisponde alla differenza fra il valore registrato a bilancio e l'importo effettivamente incassato, di fr. 141'400.00, per la vendita del mappale 786 di Bidogno. Ricordiamo che la vendita era stata autorizzata con l'approvazione da parte del Legislativo del MMN 02/2010.

99 Spese non ripartibili

Per quanto riguarda la quota ammortamenti amministrativi, passata da fr. 2'195'010.00 del preventivo a fr. 2'338'103.80 del consuntivo, con un aumento di fr. 143'093.80, evidenziamo

come la quota minima prevista dall'art. 12 cpv. 1 del Rgfc (8% entro il 2014) sia già stata raggiunta. Per il dettaglio vi rimandiamo alla relativa tabella nel fascicolo.

BILANCIO

Con rapporto del 30 marzo 2014 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.

10 – Liquidità

Il saldo alla fine dell'anno ammontava a fr. 3'532'894.69, superiore di ca. fr. 680'000.00, all'importo di fine 2012. Questo aumento è riconducibile al fatto di aver fatturato prima l'acqua potabile (con conseguente rimborso di anticipi), la tassa rifiuti e l'aver avviato 4 procedure di richiami.

11 – Crediti

Queste voci sono diminuite nel complesso di ca. fr. 1'100'000.00. Sui conti correnti con AAP e Capri, abbiamo avuto una riduzione di ca. fr. 803'000.00, un aumento di ca. fr. 15'000.00 per i residui d'imposta e una diminuzione di ca. fr. 314'000.00 per i debitori.

12 – Investimenti in beni patrimoniali

A fine esercizio il saldo di fr. 4'230'519.85 era inferiore di fr. 543'170.95 al dato di apertura. Questo importo è il risultato della registrazione degli ammortamenti di fr. 110'300.00, della diminuzione dei depositi presso Postfinance per fr. 300'000.00 e dell'azzeramento del valore a bilancio della voce "Terreno a Bidogno".

13 – Transitori passivi

Questi conti, dopo la verifica delle operazioni con la relativa ricostruzione, chiudono con un saldo di fr. 242'951.21, in diminuzione di ca. fr. 65'000.00 rispetto all'apertura che era di franchi 307'644.50.

14 – Investimenti in beni amministrativi

L'insieme di questi conti, dopo la registrazione degli ammortamenti (diminuzione) e quella degli investimenti netti (aumento), ha riscontrato un aumento di ca. fr. 1'258'000.00.

Il revisore, al capitolo 7.4.2, richiama la sua osservazione al consuntivo 2012 per quanto riguarda le operazioni inerenti alle fognature.

La problematica verrà risolta con l'adeguamento di questi conti e le relative registrazioni saranno verificabili nel consuntivo 2014.

15 – Prestiti e partecipazioni

Nessuna osservazione; i saldi non hanno subito variazioni.

16 – Contributi per investimenti

Abbiamo registrato una diminuzione di ca. fr. 107'000.00 dovuta agli ammortamenti e all'apertura del conto per il contributo versato al Patriziato di Campestro per l'Alpe Davrosio.

17 – Altre uscite attivate

L'insieme di questi conti subisce un aumento di ca. fr. 215'000.00. La progressione è data dagli investimenti netti per ca. fr. 330'000.00 e dalla registrazione, in diminuzione, degli ammortamenti per ca. fr. 115'000.00 (cfr. tabella ammortamenti).

19 - Eccedenza passiva

Nessuna osservazione

20 – Impegni correnti

Il saldo al 31 dicembre ammonta a fr. 1'119'042.88, con un aumento rispetto all'apertura di fr. 215'840.96. Aumento giustificato dal conto corrente Stato/Comune che, a differenza degli scorsi anni, non siamo riusciti a pareggiare entro il 31 dicembre. Il saldo è stato versato nei primi giorni di gennaio.

22 - Debiti a medio e a lungo termine

Nell'insieme, questi conti hanno avuto una diminuzione di fr. 375'000.00. I prestiti verso Istituti di credito (conti 221 - ricordiamo che questi debiti generano interessi passivi a carico della gestione corrente) sono aumentati di fr. 131'000.00; per contro i prestiti LIM (conti 229 - esenti da interessi), sono diminuiti di fr. 506'000.00.

Negli ultimi anni il saldo di questi conti era sempre in diminuzione ma nei prossimi, in virtù degli investimenti previsti, primi fra tutti quelli legati all'edilizia scolastica, registreremo un'inversione di tendenza con conseguente aumento degli oneri a carico della gestione corrente.

23 - Debiti per gestioni speciali

Nessuna osservazione.

25 – Transitori passivi

Nessuna osservazione.

28 – Impegni verso finanziamenti speciali

Per questi conti non abbiamo osservazioni particolari sugli importi registrati a bilancio. L'unica particolarità, che avrà però effetto solo con il 2014, è la gestione dei contributi sostitutivi PCi. Con la modifica della Legge federale sulla protezione della popolazione e sulla protezione civile, entrata in vigore il 1° gennaio 2012, i contributi incassati dai Comuni dovranno essere riversati agli enti di Protezione civile, nel nostro caso al Consorzio Protezione civile di Lugano-Campagna. L'emissione e l'incasso dei contributi sono pure passati agli enti di Pci.

29 – Capitale proprio

Con l'accredito del risultato d'esercizio il capitale proprio aumenta a fr. 3'785'892.63, pari al 7.24% del totale dei passivi. Nonostante questo ulteriore incremento, in base ai parametri del Cantone, questa percentuale è ancora considerata debole.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

L'onere netto degli investimenti, senza considerare gli ammortamenti amministrativi, risulta essere di fr. 3'704'055.90. Risultato generato in particolar modo dai dicasteri **Educazione** (fr. 648'229.25), **Traffico** (fr. 1'311'936.55) e **Protezione ambiente e sistemazione territorio** (fr. 1'307'965.30).

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.

0. AMMINISTRAZIONE

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

Nel mese di maggio abbiamo firmato il contratto di compravendita e siamo in attesa della parcella notarile. La liquidazione di questo investimento - stanziato in regime di delega con risoluzione no. 371 del 15 ottobre 2012 - sarà presentata con il consuntivo 2014.

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

L'importo annuo di fr. 1'775.50 che porta la spesa totale a fr. 73'171.05, riguarda il pagamento di 2 parcelle notarili.

090.506.04 *Sistema informatico – nuovo sito web (79)*

Con il costo di fr. 2'288.70 registrato nel 2013 sono terminati i lavori per il nuovo sito web. La spesa totale ammonta a fr. 17'788.30, superiore di fr. 380.30 al credito votato e vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

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

In regime di delega sono stati stanziati crediti per un totale di fr. 69'961.10, per la sostituzione della telefonia (fr. 26'848.80), l'installazione del controllo presenze (fr. 18'667.80) e la sostituzione di parte delle apparecchiature informatiche (fr. 24'445.20). Nel corso del 2013 abbiamo registrato uscite per fr. 36'157.60. I lavori per telefonia e informatica sono nel frattempo terminati; rimangono invece in sospeso quelli del controllo presenze. Nel prossimo consuntivo saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.

090.506.09 *Palazzo comunale – lavori di ammodernamento (4065)*

Con la spesa totale di fr. 81'881.80, di cui fr. 59'690.80 pagati nel 2013, sono terminati i lavori. Abbiamo versato fr. 2'628.16 in meno del credito votato e vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

1. SICUREZZA PUBBLICA

110.506.01 *Videosorveglianza (4025)*

Per questo tema nel 2013 non abbiamo avuto uscite. Siamo in una situazione di stallo in quanto la soluzione prospettata risulta troppo onerosa. Stiamo valutando delle alternative e nel corso del 2014 dovremmo essere in grado di aggiornarvi su questo progetto.

110.506.03 *Veicolo polizia nuove dotazioni (4066)*

Nel 2013 abbiamo chiuso questo investimento con un costo totale di fr. 77'255.85 e un sorpasso di fr. 2'255.85. Il credito è stato utilizzato con i seguenti importi (arrotondati):

Veicolo fr. 50'700.00, Informatica e nuovi programmi fr. 9'000.00, Materiale di corpo (ricetrasmittenti – fucile – alcolometro) fr. 10'200.00, migliorie stabile fr. 7'300.00.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

2. EDUCAZIONE

200.503.03 Edilizia scolastica SI – progetto e realizzazione (4092)

Con l'approvazione del MM 22/2013 lo scorso ottobre, sono state avviate le procedure per la futura realizzazione della sede di SI a Lugaggia. Nel corso del 2013 sono stati utilizzati, per varie progettazioni e onorari, fr. 56'186.05 sui fr. 266'000.00 stanziati.

210.501.04 Percorsi casa-scuola – progetto generale (4097)

Con RM 120/8.04.2013 è stato stanziato, in regime di delega, l'importo di fr. 21'600.00 (IVA e spese escluse) per la fase progettuale. La spesa 2013 ammonta a fr. 800.00 e nel corso del 2014 dovremmo essere in grado di aggiornarvi sulle intenzioni del Municipio.

210.503.02 Edilizia scolastica SE, secondo ciclo (4011)

Con l'approvazione del MM 07/2013 è stato stanziato il credito di fr. 7'568'640.00 per la ristrutturazione dell'ex caserma in edificio scolastico. I lavori sono iniziati a settembre e con quanto speso nel 2013 (fr. 507'577.25) il costo totale al 31.12.2013, risulta essere di fr. 673'176.20.

210.503.07 Ristrutturazione palestra SE (173)

Ricordiamo che questo investimento, per il quale nel 2013 abbiamo speso fr. 51'948.50, è stato oggetto di uno specifico messaggio (MMN 26/2013) per l'approvazione del sorpasso di spesa.

200.503.10 ISC Cagiallo – sostituzione impianto riscaldamento (4084)

A causa della rottura dell'impianto ed in regime di delega, il Municipio con RM 201 del 17.06.2013, ha stanziato un credito di fr. 35'000.00.

La liquidazione finale che vi chiediamo di approvare, ha un minor costo di fr. 3'282.55.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

330.501.07 Parco giochi comprensorio Arena (Oasi ricreativa) (4049)

Con il versamento del 2° acconto nel 2013, di fr. 40'977.40, abbiamo chiuso questo investimento con una spesa totale di fr. 84'382.40 contro i fr. 100'000.00 di credito votato.

Si chiede quindi di approvare la liquidazione finale in base ai dati indicati.

330.501.08 Sentieri segnaletica (4048)

Abbiamo registrato uscite per fr. 1'282.05 che portano il totale di spesa a fr. 58'351.75. Nel corso del 2014 questi lavori termineranno e con il prossimo consuntivo vi presenteremo la liquidazione finale.

340.501.02 *Skate Park (4009)*

Contrariamente a quanto indicato nel commento al consuntivo 2012, non siamo ancora in grado di presentare la liquidazione finale. Le trattative con i proprietari interessati sono in fase di conclusione in questo inizio 2014 e la liquidazione finale verrà presumibilmente presentata con il prossimo consuntivo.

340.501.06 *Arena sportiva, nuovo accesso al campo sportivo (4038)*

Con l'ultima fattura di fr. 9'186.50, relativa alla posa dei cancelli, abbiamo concluso questo investimento. La spesa totale ammonta a fr. 68'135.45, con un sorpasso di fr. 3'135.45. Chiediamo l'approvazione della liquidazione finale.

340.501.08 *Arena sportiva, drenaggio piscina (4081)*

Con risoluzione no. 57 del 12.02.0213 abbiamo stanziato, in regime di delega, un credito di fr. 95'634.00 per l'esecuzione di un drenaggio (lato Sasso del Diavolo), per evitare, in caso di temporali o forti piogge, la messa in pericolo della salubrità dell'acqua.

A lavori terminati la spesa totale è risultata essere di fr. 81'757.60. Vi chiediamo l'approvazione della liquidazione finale.

340.506.03 *Arena sportiva, nuova segnaletica (4075)*

Nel 2013 sono stati spesi fr. 5'400.00 a fronte di un credito, stanziato nel 2012, di fr. 20'000.00. Attualmente questo lavoro è stato parzialmente accantonato in attesa di valutare le esigenze dell'arena e dell'ubicazione definitiva dei suoi uffici.

340.506.04 *Arena sportiva, accesso piscina disabili (4085)*

Con l'importo di fr. 11'273.00, al netto del sussidio dell'Associazione Cerebral (fr. 4'200.00), è stato installato un lift per l'accesso alla piscina (vasca) per le persone disabili.

Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

6. **TRAFFICO**

620.501.03 *Strada di Muralta – Cagiallo (24)*

L'importo di fr. 15'688.35 rientra nelle operazioni di trapasso immobiliare. A fine esercizio la spesa cumulata per questo investimento ammonta a fr. 1'686'999.10 che è ancora inferiore al credito votato nel lontano 1992. La liquidazione finale, se le 2 ultime procedure non subiscono ulteriori intoppi, verrà presentata con il consuntivo 2014.

620.501.06 *Strada agricola di Sarone (25)*

Nel 2013 non ci sono state uscite ma è nostra intenzione concludere questo investimento, con l'iscrizione degli ultimi trapassi immobiliari, nel corso di quest'anno.

620.501.11 *Moderazione traffico Sala e Vaglio – progetto (128)*

Con la spesa di fr. 13'517.50 abbiamo raggiunto l'importo totale di spesa di fr. 61'652.30.

Nel corso del 2014 dovremmo essere in grado di aggiornarvi su questo tema in particolar modo per quanto riguarda il tipo di intervento.

620.501.21/610.12 *Strada di Oggio (120)*

Per questo investimento, aperto nel 2006, abbiamo avuto un'ulteriore spesa di fr. 17'223.15 per la posa dello strato di usura e dei costi per delle decisioni del TRAM. Non siamo ancora in grado di presentarvi la liquidazione finale che slitta al consuntivo 2014.

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

Abbiamo avuto una spesa di fr. 141'569.30 + fr. 2'160.00 per onorari di pianificazione della manutenzione e per gli interventi effettuati a Carusio. Il totale a fine anno ammonta a fr. 1'176'279.60, con un residuo sul credito votato di fr. 359'320.40.

620.501.29 *Sureggio – strada accesso nord (4045)*

Con risoluzione 39 del 30.01.2012 avevamo stanziato un credito di fr. 29'100.00 per lavori di rinforzo del ciglio stradale. Nel corso del 2013 abbiamo speso fr. 4'800.00 per la progettazione. L'intervento è programmato per il 2014.

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

Per quest'opera abbiamo speso fr. 864'605.60, per un ammontare al 31.12.2013 di fr. 901'200.60, a fronte di un credito di fr. 1'350'000.00. Al momento attuale non si prospetta un sorpasso di spesa.

620.501.33/610.14 *Strada di Varina (4058)*

A fine 2013 abbiamo speso fr. 242'885.20 che, aggiunti a quanto speso l'anno precedente, portano ad un totale di fr. 277'812.35 (credito votato 583'000.00). I lavori dovrebbero terminare nel corso del 2014.

620.501.34 *Strada Santa Liberata – (4036)*

Per questo credito non abbiamo avuto spese. A fine 2012 l'onere cumulato era di fr. 25'462.60. Al momento non abbiamo ancora preso una decisione sulla messa in opera con relativa domanda di credito alla vostra attenzione.

620.501.37 *Proprietà Fehr a Lopagno, rifacimento muro (4052)*

Con l'ultima fattura di fr. 3'775.45 è terminato questo intervento. Il totale di spesa ammonta a fr. 35'107.80, con un sorpasso di fr. 2'457.80. Vi chiediamo l'approvazione della liquidazione finale.

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

La spesa di fr. 5'400.00 riguarda la progettazione. L'opera viene ripresa con uno specifico messaggio nel corso del 2014 (MMN 04/2014) e nel limite del possibile i lavori verrebbero attuati contemporaneamente a quelli previsti dal Cantone per il rifacimento del fondo stradale all'interno dell'abitato di Tesserete.

620.506.03 *Veicoli servizi esterni 2014 (4017)*

Per questo conto figura unicamente la spesa di fr. 312.00 per la pubblicazione del concorso sul foglio ufficiale. L'investimento votato con l'approvazione del Legislativo del MMN 32/2013 è di fr. 250'000.00. A inizio 2014 abbiamo acquistato i veicoli e la relativa liquidazione figurerà nel prossimo consuntivo.

7. AMBIENTE E TERRITORIO

710.501.10/661.01 *Canalizzazioni diverse: credito quadro (109)*

Non abbiamo avuto costi per questo investimento. Per migliore informazione riprendiamo la tabella ricapitolativa inserita nel consuntivo 2012.

		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
Rettifica nell'ambito della ricostruzione tabella controllo crediti	fr.		193.40
Totale	fr	-	1'903'236.65

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

Contrariamente a quanto segnalato nel consuntivo 2012 non possiamo ancora presentare la liquidazione finale in quanto siamo sempre in attesa della decisione sui sussidi cantonali.

710.501.27 *Canalizzazione Ronco Lugaggia (4014)*

Nel 2013 non abbiamo speso nulla e i lavori termineranno nel 2014. Alla fine delle opere potremo richiedere lo stanziamento dei sussidi. Probabilmente la liquidazione finale sarà presentata con il prossimo consuntivo.

710.501.28 *Risanamento canalizzazione a Vaglio (4086)*

L'importo di fr. 82'809.35 riguarda il saldo della progettazione e le prime fatture per i lavori eseguiti. A fine 2013 la spesa totale ammonta fr. 95'769.35 a fronte di un credito votato di fr. 260'000.00.

710.501.29 *Canalizzazione Carusio (4022)*

A fine 2013 il totale cumulato ammonta a fr. 16'279.75, identico a quello del 2012. Questo perché non abbiamo potuto sbloccare la situazione con i proprietari privati nonostante quanto segnalato con il commento sull'ultimo conto reso.

Gli aggiornamenti saranno illustrati nel prossimo consuntivo, eventualmente accompagnati se vi saranno le condizioni, dalla domanda di approvazione della liquidazione.

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

I fr. 117'046.25 registrati nel 2013 non riguardano i lotti 7 e 9 ma il lotto 8 che è gestito con il conto 710.501.35. Questa correzione è stata effettuata con l'inizio del 2014. La spesa effettiva cumulata su questo investimento è pari a quella del 2012 (fr. 28'873.25).

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

L'investimento non è ancora terminato per un contenzioso con i privati interessati.

A fine 2013 risulta ancora l'importo del 2012 pari a fr. 8'000.00. Si spera di poter chiudere la pratica nel corso dell'anno.

710.501.33 *Canalizzazioni nucleo di Lugaggia (4076)*

La spesa nel 2013 ammonta a fr. 746.25 che porta ad un totale a fine anno di fr. 21'806.45, su un credito votato di fr. 900'000.00. I lavori principali inizieranno nel corso del 2014.

710.501.34 *Canalizzazioni Lögh Lugaggia (4087)*

Abbiamo speso fr. 7'084.00 di progettazione, per una spesa totale di fr. 16'804.00.

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

Alla spesa registrata su questo conto nel 2013, fr. 78'278.10, occorre aggiungere quella contabilizzata nel conto 710.501.31 (vedi relativa osservazione) di fr. 117'046.25 che dà un totale effettivo di fr. 195'324.35. Il cumulo di spesa a fine 2013 è di fr. 217'822.75.

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

710.562.03 CDMC – rimborso (167)

Con il versamento dell'importo di fr. 595'200.70 abbiamo iniziato a rimborsare le quote di nostra competenza votate con vari messaggi municipali, per gli investimenti del Consorzio Depurazione acque del Medio Cassarate.

710.581.01 PGS Capriasca (180)

L'importo registrato di fr. 12'819.60 riguarda il Piano Regolatore (790.581.03) e non il PGS. Nel corso del 2014 provvederemo alla correzione.

720.503.01 Ecocentro (175)

L'importo totale al 31.12.2013 è di fr. 34'501.95, con una spesa annuale di fr. 200.00.

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

In regime di delega è stato votato un credito di fr. 71'000.00 per il riordino di alcune piazze di raccolta (Campestro, nuova piazza di raccolta interrati - zona ex Pontificia provvisorio con cassonetti esterni - sostituzione cassonetti RSU e batterie diversi). A fine 2013 sono stati spesi fr. 17'497.05.

740.503.02 Cimitero di Tesserete – sistemazione (4023)

Con la spesa di fr. 79'433.95, il totale a fine anno arriva a fr. 85'589.95. I lavori sono quasi terminati e nel prossimo consuntivo saremo in grado di presentarvi la liquidazione finale.

740.503.03 Cimitero di Tesserete – sistemazione della cappella centrale (4060)

Con l'addebito delle ultime 2 fatture, per una spesa annua di fr. 2'795.50, sono terminati i lavori di questo investimento. La spesa totale è stata di fr. 60'379.35, inferiore quindi al credito votato (fr. 62'000.00) di fr. 1'260.65. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

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

Nel 2013 non abbiamo avuto nessuna spesa e siamo in attesa del progetto definitivo per poi interpellarvi per lo stanziamento del relativo credito. Al momento abbiamo speso fr. 35'169.65 a fronte di un credito totale di fr. 74'590.00.

780.503.01 Bikes sharing – stazione a Tesserete (4082)

In regime di delega si è votato un credito al netto dei sussidi (50% del costo dell'investimento) di fr. 45'500.00. A fine 2013 abbiamo registrato uscite per fr. 63'893.85 e

siamo in attesa del riversamento del sussidio cantonale. La liquidazione finale sarà presentata con il prossimo consuntivo.

790.581.03 *Piano Regolatore Capriasca (105)*

A fine anno il totale per questo investimento era di fr. 462'861.80, con un sorpasso sul credito votato, di fr. 20'861.80. I fr. 21'145.70 spesi nel 2013 riguardano onorari versati ai pianificatori per l'esame dei ricorsi, l'elaborazione delle varianti votate nella seduta del Legislativo del 12/13 marzo 2012 e procedure di accertamento bosco per i comparti di Robiano e Cagiallo.

790.581.05 *RFD Tesserete-Cagiallo MU 93 (15)*

Con l'addebito del saldo di fr. 22'927.55 sono terminati i lavori di digitalizzazione, rinnovamento catastale e rinnovamento delle reti dei punti fissi secondo le norme federali MU 93. Questi lavori riguardavano le sezioni di Tesserete, Cagiallo e Lopagno parte alta. Siamo quindi in grado di sottoporvi la liquidazione finale, illustrata nella tabella che segue:

Credito votato dal Consiglio comunale, 15.09.2003, MM 10/2003	74'689.00
Spesa finale	84'927.55
Sorpasso	10'238.55
%	13.71

L'entità del sorpasso non richiede la presentazione di un messaggio specifico e vi chiediamo quindi di approvare la liquidazione finale come ai dati indicati, riportati pure nel dispositivo di risoluzione.

Prima dell'estate 2014 verrà inviato a tutti i proprietari interessati l'estratto del registro fondiario con la nuova descrizione delle proprietà. I costi di questo lavoro, non previsti al momento della concessione del credito e quantificati in ca. fr. 7'000.00, saranno caricati al conto 100.318.01 *Aggiornamento mappa*, nel 2014.

790.581.14 *RFD Roveredo Misurazione definitiva (176)*

Contrariamente a quanto indicato nel commento al consuntivo 2012, non siamo ancora in grado di presentarvi la liquidazione finale per questo investimento. Probabilmente questi dati figureranno nel consuntivo 2014.

790.581.16 *PR Corticiasca (155)*

Nel 2013 non abbiamo avuto spese per questo investimento. Al momento attuale non siamo ancora in grado di fornirvi informazioni precise sul tipo di intervento che si vuole attuare in considerazione dei costi di urbanizzazione. Ricordiamo a questo proposito parte del commento inserito nel consuntivo 2012: "... agli aspetti finanziari di questa urbanizzazione,

con costi di ca fr. 2,4 mio, improponibili sia per quanto attiene all'economia del nostro Comune, sia per quanto riguarda la sopportabilità per i proprietari dei fondi che sarebbero chiamati a partecipare ai costi con i contributi di miglioria. Si è deciso in proposito di coinvolgere i proprietari interessati, sottoponendo loro la proiezione dei contributi di miglioria e valutare allo stesso tempo l'incidenza di un eventuale esclusione dalla zona edificabile parziale o totale, per rapporto a possibili indennità a titolo di esproprio materiale".

790.581.19 *RFD Sala – Comune e privati (4044)*

L'importo di fr. 100'583.75, addebitatoci dal Cantone, riguarda i lavori di introduzione per gli anni 2011/12. Di questo importo, fr. 40'233.50 (40%) sono a carico dei proprietari interessati che potremo recuperare a lavori ultimati e in proporzione al valore di stima ufficiale esposto nel catastrino fiscale.

790.581.23 *RF Sala – misurazione definitiva (4074)*

Per questo investimento, approvato nella seduta di Consiglio Comunale del 17.12.2012, abbiamo ricevuto l'addebito del primo acconto di fr. 100'000.00.

790.581.24 *PR Capriasca – comparto Robiano (4083)*

Con RM 202 dell'11.03.2013 è stato concesso un credito di fr. 10'166.10 (RM 202) per la riattivazione e l'aggiornamento dell'incarto relativo al pianto particolareggiato in zona Robiano a Cagiallo. L'importo a consuntivo 2013 di fr. 3'240.00, riguarda il 1° acconto d'onorario.

8. ECONOMIA PUBBLICA

800.500.01 *Consorzio RT Sala (55)*

Nel corso del 2013 il consorzio RT ci ha intimato una nuova quota di contributi provvisori per un totale di fr. 18'847.50. Il totale di spesa per questo investimento ammonta a fr. 560'694.36. Ricordiamo che il credito era stato votato nel 1998 dall'allora comune di Sala.

810.501.02 *Strada forestale San Clemente progetto (4080)*

Con RM 269 del 18.07.2012 era stato stanziato un credito di fr. 16'740.00 per la progettazione dei lavori di risanamento. La spesa di fr. 6'910.45 riguarda il 1° acconto d'onorario.

830.509.01 *Turismo rurale – progetto (4070)*

Per questo progetto era stato stanziato con RM 460 del 10.12.2012, al netto della partecipazione di un programma occupazionale, un credito di fr. 47'075.00. Nel 2013 abbiamo registrato spese per fr. 50'536.50.

860.501.01 *Teleriscaldamento (4050)*

L'importo di fr. 36'685.45 speso nel 2013 è comprensivo della quota di fr. 7'200.00 rifatturata nel 2014 all'AEM e all'AET. Il costo netto a nostro carico nel 2013 ammonta a fr. 29'485.45.

9. **FINANZE**

943.562.02 *Patriziato Campestro – contributo Davrosio (4053)*

Con RM 204 del 04.06.2012 era stato stanziato un credito di fr. 20'000.00 a favore del Patriziato di Campestro, per la ristrutturazione dell'alpe di Davrosio, riconoscendo a questo Ente l'importante ruolo nella salvaguardia del territorio. Il contributo è stato versato nel corso del mese di dicembre. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

990.681.01 *Ammortamenti ordinari*

L'importo di fr. 2'338'103.80 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 2013 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 No. 318 del 5 maggio 2014



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Visto il Messaggio municipale no. 5a//2014 accompagnante il Consuntivo 2013 del Comune di Capriasca;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del ;

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo 2013, come ai seguenti dati:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Spese correnti	fr. 20'201'773.41	fr. 19'494'265.00	fr. 707'508.41	3.63
Ammortamenti	fr. 2'338'103.80	fr. 2'195'010.00	fr. 143'093.80	6.52
Totale spese correnti	fr. 22'539'877.21	fr. 21'689'275.00	fr. 850'602.21	3.92
Entrate correnti	fr. 11'150'329.99	fr. 9'403'530.00	fr. 1'746'799.99	18.58
Entrate fiscali	fr. 11'889'000.00	fr. 12'082'763.40	fr. -193'763.40	-1.60
Totale entrate correnti	fr. 23'039'329.99	fr. 21'486'293.40	fr. 1'553'036.59	7.23
Risultato d'esercizio	fr. 499'452.78	fr. -202'981.60	fr. 702'434.38	

CONTO INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Uscite per investimenti	fr. 3'717'652.40	fr. 6'755'500.00	fr. -3'037'847.60	-44.97
Entrate per investimenti	fr. 13'596.50	fr. 1'205'000.00	fr. -1'191'403.50	-98.87
Onere netto per investimenti	fr. 3'704'055.90	fr. 5'550'500.00	fr. -1'846'444.10	-33.27

CONTO DI CHIUSURA

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Onere netto per investimenti	fr. 3'704'055.90	fr. 5'550'500.00	fr. -1'846'444.10	-33.27
Ammortamenti amministrativi	fr. -2'338'103.80	fr. -2'195'010.00	fr. -143'093.80	6.52
Risultato d'esercizio	fr. -499'452.78	fr. 208'981.60	fr. -708'434.38	-338.99
Disavanzo	fr. 866'499.32	fr. 3'564'471.60	fr. -2'697'972.28	-75.69
Aumento debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2013	31.12.2012	Differenza	%
Beni patrimoniali	fr. 23'817'444.08	fr. 24'849'804.63	fr. -1'032'360.55	-4.15
Beni amministrativi	fr. 28'457'535.65	fr. 27'091'583.55	fr. 1'365'952.10	5.04
Totale attivi	fr. 52'274'979.73	fr. 51'941'388.18	fr. 333'591.55	0.64
Capitale dei terzi	fr. 45'752'711.02	fr. 45'926'842.25	fr. -174'131.23	-0.38
Finanziamenti speciali	fr. 2'736'376.08	fr. 2'728'106.08	fr. 8'270.00	0.30
Capitale proprio ¹	fr. 3'286'439.85	fr. 2'229'216.11	fr. 1'057'223.74	47.43
Totale passivi	fr. 51'775'526.95	fr. 50'884'164.44	fr. 1'065'493.74	2.09
Risultato d'esercizio	fr. 499'452.78	fr. 1'057'223.74		

¹ prima della registrazione dell'avanzo/disavanzo

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Informatica – nuovo sito web, fr. 17'788.30. Delega in materia di investimenti.
- Palazzo comunale – lavori di ammodernamento, fr. 81'881.80. Delega in materia di investimenti.
- Veicolo polizia e nuove dotazioni, fr. 77'255.85. Delega in materia di investimenti.
- ISC Cagiallo – impianto riscaldamento, fr. 31'717.45. Delega in materia di investimenti.
- Parco giochi comprensorio Arena, fr. 84'382.40. Delega in materia di investimenti.
- Arena Sportiva, nuovo accesso al campo sportivo, fr. 68'135.45. Delega in materia di investimenti.
- Arena Sportiva, drenaggio piscina, fr. 81'757.60. Delega in materia di investimenti.
- Arena sportiva, accesso piscina disabili, fr. 11'273.00. Delega in materia di investimenti.
- Proprietà Fehr, rifacimento muro, fr. 35'107.80. Delega in materia di investimenti.
- Cimitero di Tesserete, sistemazione della cappella centrale, fr. 60'379.75. Delega in materia di investimenti.
- RFD Tesserete-Cagiallo MU 93, sorpasso fr. 10'238.55, spesa totale a carico del comune fr. 84'279.55.
- Patriziato Campestro – contributo Davrosio, fr. 20'000.00. Delega in materia di investimenti.

3. L'avanzo d'esercizio di fr. 499'452.78 sarà contabilizzato quale aumento del capitale proprio, che passerà da fr. 3'286'439.85 a fr. 3'785'892.63.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Gian Antonio Baffelli

Il Segretario:

Davide Conca

Tesserete,