



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 5c/2014

ACCOMPAGNANTE IL CONTO CONSUNTIVO 2013 DELL'AZIENDA CASA CAPRIASCA

Tesserete, 6 maggio 2014

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi il conto consuntivo 2013 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca e Centro sociale.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Per il secondo anno consecutivo i conti chiudono con un disavanzo d'esercizio ammontante a fr. 45'722.24 e un disavanzo totale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di fr. 113'698.99.

I conti sono già stati analizzati, nell'ambito della revisione esterna, dalla Satur Fiduciaria SA di Lugano che ha rilasciato il suo rapporto in data 6 febbraio 2014. Nel frattempo pure gli uffici cantonali preposti hanno proceduto a quanto di loro competenza e siamo nell'attesa che ci venga confermato l'ammontare definitivo del sussidio cantonale nell'ambito del contratto di prestazione.

Il deficit registrato è riconducibile in primo luogo alle minori entrate, di circa fr. 50'000.00, di Casa Capriasca, rispetto a quanto preventivato.

Al capitolo Centro Sociale segnaliamo il risultato di pareggio, con il totale delle *Spese per beni e servizi*, rispettivamente *Ricavi per prestazioni, vendite*, nettamente inferiori al preventivo. Come spiegato in più occasioni la scarsa affluenza ci ha costretti a fine dicembre 2013 a chiudere l'esperienza così come pensata con il Cantone. A partire dal corrente anno le attività sono riprese in altra forma e molto ridotta.

GESTIONE CORRENTE

Nelle tabelle riassuntive inserite nel dispositivo di risoluzione, si possono rilevare i vari risultati e le differenze rispetto al preventivo votato e al consuntivo 2012. Alla voce costi abbiamo un totale di fr. 953'156.34 (preventivo fr. 924'140.00) e ai ricavi, senza la partecipazione cantonale e comunale, un totale di fr. 429'008.26 (preventivo fr. 451'300.00).

Di seguito troviamo i ricapitolativi per dicastero e le spiegazioni ai conti che hanno registrato le differenze maggiori.

CASA CAPRIASCA

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	767'136.34	fr.	722'540.00	fr.	44'596.34	6.17
Ricavi *	fr.	406'978.16	fr.	400'800.00	fr.	6'178.16	1.54
Onere netto	fr.	360'158.18	fr.	321'740.00	fr.	38'418.18	11.94

* senza la partecipazione cantonale e comunale ammontante a fr. 314'435.94.

000.301.02 *Personale ausiliario*

La maggior spesa di fr. 25'916.00 è giustificata dalle assenze per malattia/infortuni di due dipendenti che si sono protratte per diversi mesi e continuano tutt'ora. La maggior spesa è compensata dal recupero, versato dai nostri assicuratori, nel conto 070.436.01.

000.305.01 *Assicurazione malattia*

Il superamento del preventivo è riconducibile all'aumento del premio che è passato dal 1.23% al 1.87%.

010.310.01 *Spese amministrative generali*

La maggior spesa di fr. 1'056.40 è dovuta ad ulteriori necessità in ambito informatico relative all'aggiornamento dei programmi di gestione comunale e di ricostruzione dei dati di fatturazione e controllo debitori.

010.312.01 *Spese per riscaldamento, acqua e elettricità*

Il sorpasso di spesa è dovuto alla fluttuazione del prezzo dell'olio da riscaldamento.

010.313.01 *Derrate alimentari*

La maggior spesa è riconducibile al maggior numero di pasti/cene serviti nel corso dell'anno. A preventivo ne erano stati calcolati 7'700 e a consuntivo ne risultano erogati 7'910, inoltre, vi è stato un leggero aumento del costo delle derrate alimentari.

010.318.01 *Spese postali e telefoniche*

Il preventivo è stato superato a seguito dell'addebito della spesa relativa alla TV via cavo (fr. 728.50) che negli anni precedenti era contabilizzata al conto *Spese amministrative generali*.

010.318.05 *Servizio civile*

Il sorpasso di spesa è giustificato da un maggior numero di civilisti che hanno prestato servizio presso la casa anche a causa dell'assenza, come indicato, di due dipendenti titolari.

020.321.01 *Interessi passivi*

L'onere totale per questa voce ammonta a fr. 12'637.40, con un aumento, rispetto al preventivo, di fr. 1'637.04. Sorpasso dovuto all'andamento dei movimenti tra rimborsi e anticipi con il conto corrente Casa Capri/Comune.

I conteggi di dettaglio sono a disposizione della commissione della gestione.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

Il costo complessivo, fr. 47'535.80, corrisponde al 8.50% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio al 1° gennaio 2013. L'aumento è dovuto a delle spese di investimento effettuate a fine 2012 e che non erano conosciute al momento della stesura del preventivo.

060.427.01 *Retta appartamenti*

Per questa prima voce dei ricavi abbiamo una contrazione dell'incasso dovuta in particolar modo all'occupazione della struttura che è passata dal 91.10% (2012) all'83.94%. Diminuzione causata dalla non accettazione di nuovi ospiti in ragione dei previsti lavori di ammodernamento della Casa.

060.462.01/02 *Rimborso quote interessi e ammortamenti*

La netta diminuzione delle entrate per questi due conti è riconducibile al costo giornaliero che viene fatturato al Comune di domicilio dell'ospite, passato da fr. 4.30 a fr. 1.35.

L'importo da fatturare è stabilito dal Cantone tenendo conto degli investimenti effettuati dall'apertura della struttura e nel corso degli anni. Con il 2013 non è più stato considerato l'investimento iniziale perché l'ammortamento si è concluso (ammortamento calcolato su 35 anni).

070.439.01 *Ricavi straordinari*

Il maggior introito rispetto al preventivo, più fr. 3'265.86, è giustificato dalla registrazione del rimborso da parte del Cantone dell'incentivo per il reinserimento professionale di una persona che ha prestato servizio presso la nostra Casa per un totale di fr. 1'600.00 e dall'aumento dell'incasso delle lavatrici passato da ca. fr. 350.00 a fr. 1'400.00.

CENTRO SOCIALE

	Consuntivo		Preventivo		Differenza		%
Costi	fr.	186'020.00	fr.	201'600.00	fr.	-15'580.00	-7.73
Ricavi *	fr.	22'030.10	fr.	50'500.00	fr.	-28'469.90	-56.38
Onere netto	fr.	163'989.90	fr.	151'100.00	fr.	12'889.90	8.53

* senza la partecipazione cantonale e comunale ammontante a fr. 163'989.90.

100.301.01 – 309.01 *Spese per il personale*

L'insieme di questi conti ha generato un sorpasso di spesa dovuto all'assenza della responsabile per malattia prima e maternità poi che ha giustificato l'assunzione di una supplente per un periodo di 4 mesi. Il sorpasso è parzialmente compensato dal recupero di parte dello stipendio dalla nostra assicurazione.

110.311.01 – 318.03 *Spese per beni e servizi*

Il totale di spesa, fr. 23'408.65, è nettamente inferiore a quanto preventivato, fr. 55'850.00, in ragione del mancato risultato previsto nell'ambito della riorganizzazione del Centro sociale attuata nel 2012. Non ci sono particolari osservazioni al riguardo e vi rimandiamo anche al commento inserito nel messaggio sul preventivo 2014.

130.331.01 *Ammortamenti*

Anche per questa voce, come per quella relativa alla Casa, il sorpasso è giustificato da spese di investimento effettuate dopo l'allestimento del preventivo.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2013 dell'Azienda Casa Capriasca e Centro Sociale, 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

Visto il Messaggio municipale no. 5c/2014, accompagnante il **conto consuntivo 2013 dell'Azienda Casa Capriasca**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo dell'anno 2013 dell'Azienda municipalizzata Casa Capriasca, come ai seguenti risultati finali:

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	901'087.29	876'610.00	24'477.29	2.79
Ammortamenti	52'069.05	47'530.00	4'539.05	9.55
Totale spese correnti	953'156.34	924'140.00	29'016.34	3.14
Entrate correnti *	429'008.26	451'300.00	-22'291.74	-4.94
Sussidi cantonali	436'964.70			
Partecipazione comunale	41'461.14			
Disavanzo	45'722.24	-472'840.00		
* senza i sussidi e la partecipazione del Comune				

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	120'045.80	1'000'000.00	-879'954.20	-88.00
Entrate per investimenti	<u>0.00</u>	0.00		
Onere netto	120'045.80			

CONTO DI CHIUSURA

Uscite per investimenti	120'045.80
Ammortamenti amministrativi	-52'069.05
disavanzo d'esercizio	45'722.24
Disavanzo totale	113'698.99

BILANCIO

	31.12.2013	31.12.2012		
Beni Patrimoniali	53'549.13	164'138.52	-110'589.39	-67.38
Beni Amministrativi	718'871.00	650'894.25	67'976.75	10.44
Totale Attivi	772'420.13	815'032.77	-42'612.64	-5.23
Capitale di Terzi	695'512.40	692'402.80	3'109.60	0.45
Capitale Proprio*	122'629.97	154'473.46		
Totale Passivi	818'142.37	846'876.26	-28'733.89	-3.39
Risultato ante sussidi	-524'148.08	-450'614.72	73'533.36	26.92
Sussidi cantone/comune	478'425.84	418'771.23	59'654.61	14.25
Disavanzo / Avanzo	-45'722.24	-31'843.49	-13'878.75	

* prima della registrazione del disavanzo

2. E' approvata la seguente liquidazione:

- *Allarme antincendio Casa – sostituzione.* Spesa totale fr. 50'022.50. Delega in materia di investimenti.

3. Il disavanzo d'esercizio di fr. 45'722.24 va in diminuzione del Capitale proprio; il valore al 1° gennaio 2014, diminuisce quindi da fr. 122'629.97 a fr. 76'907.73.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:
Gian Antonio Baffelli

Il Segretario:
Davide Conca

Tesserete,