

MESSAGGIO MUNICIPALE 02/2016 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2015 DEL COMUNE DI CUREGLIA

1. INTRODUZIONE

L'esercizio 2015 presenta, in controtendenza con i passati due esercizi, un avanzo di quasi 240mila franchi. Tenuto conto del deficit prospettato a preventivo, la differenza si situa a ca 540mila franchi.

La media sui sette anni precedenti, in cui si sono registrate 5 chiusure positive (2009 +487'000 / 2010 +574'000 / 2011 +1'900'000 / 2012 +615'000 / 2015 +240'000) e 2 sole in negativo (2013 -562'000 / 2014 -520'000) presenta un delta positivo di ca 390mila franchi.

La media del quadriennio (2012-15) dà invece una media negativa di ca fr 57'000.

Le spese totali sono superiori alle previsioni di soli 6'000 franchi e superiori di 280mila rispetto al Consuntivo 2014, a fronte però di entrate in netto aumento (+ 1'040'000 rispetto al Consuntivo 2014), che permettono di eseguire anche l'ammortamento dei saldi inferiori a fr 10'000, di cui si dirà in seguito.

Vi sono aumenti delle spese solo in alcuni Dicasteri (2-4-9), e riduzioni nei rimanenti Dicasteri (0-1-3-5-6-7-8).

Amministrazione generale (- 7'000). Aumenti alle pos. 011, 012 e 029 dovute ai costi per il nuovo regolamento comunale, al referendum su Casa Balmelli e ai costi per onorari e perizie e riduzioni alle voci 020 e 090. Sul fronte delle entrate si registra un aumento (+21'000).

Sicurezza pubblica (- 10'000). Aumenti alle voci 100 e 103 per tenuta a giorno della mappa catastale, oneri difficilmente prevedibili e per l'Autorità regionale di protezione; cali alle altre voci 113, 140, 151 e 160 per il servizio di polizia con Capriasca, lotta contro gli incendi, tiro obbligatorio e protezione civile. Sul fronte delle entrate si registra un aumento (+ 11'000).

Educazione (+ 5'000). Aumenti alle voci 200 e 212 dovuti al maggior onere per il congedo di maternità della docente SI e un calo alla voce 210. Sul fronte delle entrate si registra un aumento (+13'000) nonostante il calo dei sussidi sugli stipendi dei docenti.

Cultura e tempo libero (- 19'000). Cali alle voci 309, 330, 340 e 350 e un contenuto aumento alla voce 390. Sul fronte delle entrate si registra un calo (-12'000).

Salute pubblica (+ 100). Aumento alla voce 460 dovuto al servizio dentario scolastico e un calo alla voce 490 per minor spesa per la Croce Verde. Sul fronte delle entrate si registra un aumento (+ 2'500).

Previdenza sociale (- 40'000). Aumento alla voce 501 dovuto a maggiori oneri per contributi ai fondi di previdenza sociale e diminuzioni alle altre voci 540, 570, 580 e 581 per asili nido, case anziani, assistenza agli anziani e assistenza. Non vi sono praticamente entrate.

Traffico (- 6'000). Cali alle voci 610 e 690 per minor onere dovuto ai trasporti pubblici e un aumento alla voce 620 causato soprattutto da costi inerenti l'illuminazione pubblica che è stata potenziata. Sul fronte delle entrate si registra un aumento (+ 7'000).

Protezione ambiente, sistemazione del territorio (- 60'000). Aumenti alla voce 720 raccolta rifiuti che risulta essere la voce di spesa più rilevante, mentre sono in calo le altre voci 700, 710, 740, 750 e 789.

Sul fronte delle entrate si registra un aumento (+ 9'000).

Economia pubblica (- 1'000). Cali a tutte le voci e sul fronte delle entrate si conferma la previsione a preventivo.

Finanze e imposte (+ 140'000). Maggiori oneri per livellamento e perequazione, per gli ammortamenti tenuto conto degli investimenti attivati e dell'azzeramento di quelli inferiori a fr 10'000 (ca. 63'000) e per la partecipazione al risanamento delle finanze cantonali.

Sono in aumento le entrate, in particolare grazie alle sopravvenienze (quasi + 800'000 rispetto al consuntivo 2014), alle imposte alla fonte tornate in attivo (+ 160'000 rispetto al consuntivo 2014) ed alle imposte su reddito e sostanza (+ 340'000).

Per i commenti di dettaglio si rimanda al capitolo seguente.

2. COMMENTO DEI SINGOLI CONTI

011 POTERE LEGISLATIVO – 012 POTERE ESECUTIVO

Le uscite sono generalmente inferiori alle previsioni di preventivo. Fanno eccezione i costi di fr 7'000 per le indennità della Commissione ad hoc che ha elaborato la proposta di revisione del ReCom. Vi sono poi i costi

generati dal referendum per Casa Balmelli (stampa schede e opuscoli ca. fr 2'800).

020.319.01 Spese diverse amministrazione

Oltre alle spese ordinarie, sono stati caricati i costi a saldo per il riordino dell'archivio, di cui si era già detto a preventivo (ca. fr 11'500).

029.301.01 Stipendi e indennità personale amministrazione

Il costo del personale è in linea con quanto previsto a preventivo. L'onere del controllo abitanti con il pensionamento della responsabile Liliane Ponti, da marzo 2015 è passato dal 60 % all'80% e comporta un maggior costo su base annua di ca fr 4'000.

029.303.01 / 090.303.01 / 113.303.01 / 200.303.01 / 210.304.01 / 330.303.01 / 620.303.01 Contributi AVS, AI, IPG, AD

029.304.01 / 090.304.01 / 113.304.01 / 200.304.01 / 210.304.01 / 330.304.01 / 620.304.01 Contributi cassa pensione

Si ribadisce quanto si è detto a più riprese, ossia che le uscite a preventivo dei vari contributi sociali e dei contributi di cassa pensione sono calcolate applicando una percentuale fissa, senza tener conto dei conguagli che sono poi calcolati sullo stipendio effettivamente versato. Vi sono pertanto sempre differenze tra preventivo e consuntivo, si tratta comunque di differenze che incidono poco sulla spesa globale.

029.311.01 Acquisto mobilio, macchinario e arredamento

La sostituzione dell'illuminazione della cancelleria, prevista a preventivo, è stata eseguita contenendo la spesa al di sotto della soglia stimata (ca. fr 12'000 invece di 20'000).

029.315.02 Manutenzione installazioni informatiche

Il passaggio al nuovo sistema gestionale Gecoti è avvenuto entro fine 2015 ed è ora operativo. Nonostante la previsione maggiorata, la spesa finale si assesta nell'ordine di grandezza del consuntivo 2014 (+ 2'500).

029.318.03 Onorari perizie e consulenze a terzi

Non è stato possibile caricare l'onorario dei progettisti nel messaggio 01/2016 da approvare nel 2016, pertanto le uscite figurano nella gestione corrente (ca fr 55'000). Si sono poi versati onorari per revisione conti e piano finanziario (10'500), per il monitoraggio delle emissioni del camino della galleria Vedeggio-Cassarate (9'000), per lo studio di sistemazione della strada del Gaggio (6'500) e per patrocinio legale (5'200).

029.318.04 Onorario ufficio tecnico

La spesa preventivata considera un onere annuo di ca 1'100 ore, senza tener conto di eventuali vacanze. A consuntivo sono ovviamente dedotte le ore non effettuate dovute a vacanze o giorni festivi non retribuiti, di regola si arriva a ca 930-950 ore/anno.

029.366.01 Sussidi a terzi

Nella voce si registrano gli aiuti erogati ai proprietari che eseguono impianti energetici rispettosi dell'ambiente (0), i sussidi per biciclette elettriche (2'900) e i rimborsi per l'acquisto di benzina alchilata (250).

029.431.01 Tasse cancelleria - 029.431.02 Tasse per licenze edilizie - 029.431.03 Tasse UTC -

029.436.01 Tasse amministrative

Le entrate globali superano di ca fr 12'000 le previsioni che sono comunque sempre difficili da fare.

090.312.01 / 200.312.01 / 210.312.01 Riscaldamento stabili amministrativi e scolastici

Le spese di riscaldamento ammontano a ca. fr 37'500, di cui ca. 5'400 sono spese di abbonamento e manutenzione. A preventivo è stato proposto l'onere di fr 44'000 da suddividere tra Casa Rusca (16'000) SI e SE (14'000 ciascuno).

La sostituzione di una sonda ha comportato un'uscita di ca 950 franchi.

Anche quest'anno, il secondo periodo invernale è calcolato fino al 31.12. e non fino al 15 gennaio, come avveniva in passato. Il puro costo di acquisto gas è di fr 32'100.

Le cifre degli anni scorsi (2014: fr 30'600 / 2013: fr 32'200 / 2012: fr 70'200 / 2011: fr 40'800 / 2010: fr 44'000 / 2009: fr 61'000 / 2008: fr 42'000 / 2007: fr 32'000 / 2006: fr 37'000). Il 2012 è stato un anno anomalo e il 2014 registra sinora il minor onere degli ultimi anni.

090.314.01 Manutenzione stabili amministrativi

In linea con le previsioni, sono stati sostituiti i pavimenti in Casa Rusca (16'500) e tinteggiati i locali toccati dai lavori (5'300). Sono inoltre stati eseguiti verifiche e modifiche dell'impianto elettrico e dell'illuminazione in cantina e riparazioni nella mensa per i bambini della SI (3'400), vari altri lavori inerenti spogliatoio calcio, orologio del campanile, porta magazzino, targhette informative, rubinetterie varie e fotocellule lavabi, revisione estintori, cilindri e chiavi, portacarta per WC, rilevatori di fumo, rampa disabili, ecc. (6'000).

Nel conto figurano anche i consumi energetici degli stabili amministrativi (7'600 per vivaio, limonaia, magazzino, Casa Rusca) e l'abbonamento per la manutenzione dell'ascensore (3'000).

090.316.01 Affitto stabili e terreni

Nella previsione 2015 era ancora incluso il canone di locazione a favore della Società Tiratori del Gaggio per l'affitto del terreno nel frattempo condonato. L'uscita si riduce quindi a fr 2'500.

090.319.01 Spese diverse non ripartibili (nuova voce) – 090.436.20 Rimborsi diversi

Le spese sostenute riguardano la manutenzione delle biciclette elettriche, tra cui anche un danno causato da un utente poi rimborsato dalla sua RC (1'025) sul conto 090.436.20, nel quale sono pure registrati ristorni dell'assicurazione (ca. 5'700.--.)

090.352.01 Contributo ERSL

Il contributo ricorrente ammonta a fr 4.--/abitante.

090.427.01 Locazione stabili comunali

Gli spazi di Casa Rusca sono stati locati a pagamento in 27 occasioni nel corso dell'anno. Dagli introiti (5'000) vanno dedotti i costi per la sorveglianza (713 sul conto 090.301.01) e quelli per materiale d'uso e riparazioni (403 sul conto 090.314.02). L'uso da parte di società e associazioni del Comune e attività benevole rimane a titolo gratuito.

100 REGISTRO FONDIARIO

E' sempre difficile prevedere i costi della tenuta a giorno della mappa, parte dei quali sono a carico del Comune. Uscite per 24'600, recuperi da privati 10'000 e sussidio cantonale 1'300, per un costo di ca. 13'000.

103 COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE (ora ARP Autorità regionale di protezione)

La mercede a favore dei curatori e tutori è assunta dal Comune di domicilio quando il pupillo non dispone di mezzi ed il Comune è pure chiamato ad assumere gli oneri sociali e assicurativi.

Nel 2015 si sono pertanto spesi ca. fr 18'000, di cui 6'800 per curatori e 11'000 per l'ARP (acconto 2015 e saldo 2014).

109.434.01 Tassa sui cani

La competenza di prelevare la tassa è stata trasferita ai Comuni. In base alla relativa Ordinanza la stessa ammonta a fr 100/cane. Il Comune incassa e riversa al Cantone una quota di fr 25/cane. Nel conto figura la quota che spetta al Comune.

113 CORPO DI POLIZIA

I primi 3 mesi di stipendio sono ancora stati corrisposti dal Comune ed in seguito rimborsati dal Corpo strutturato, pertanto alla voce 301.01 figurano solamente i costi per il servizio dei pattugliatori al quale vanno sommati gli oneri assicurativi.

La quota a carico del Comune, è di fr 120'729 con un pro-capite di fr 88.2525 (1'368 abitanti al 31.12.2014) quindi inferiore a quanto preventivato (130'000 con pro-capite di fr 96).

113.315.04 Manutenzione Multafot

Secondo la Convenzione i costi per la manutenzione delle apparecchiature è a carico del Comune di Cureglia fino al 2018. Tuttavia il Municipio, confrontato anche con un costo di riparazione e di successiva verifica da parte dell'Ufficio federale di metrologia (ca. 7'000), ha intavolato una discussione con gli altri Comuni affinché siano assunti da Cureglia solamente i costi di "pura" manutenzione, ma non quelli di verifica delle apparecchiature (metratura – 6'700) che sono da considerare costi ricorrenti. Un eventuale rimborso da parte del Corpo sarà visibile nei conti 2016.

113.318.03 Servizio d'ordine ausiliario

Anche nel 2015 è stato riproposto il servizio ausiliario di polizia in occasione del Carnevale organizzato nel cantinato di Casa Rusca. I 4 agenti, presenti fino al termine della manifestazione hanno generato un costo di ca. fr 1'500.

113.437.01 Multe di polizia

Sempre secondo l'accordo sottoscritto, la metà dell'incasso generato dagli apparecchi di sorveglianza spetta al Comune di Cureglia, ossia ca. fr 55'700. Per contro le multe "ordinarie" concorrono a ridurre il costo pro-capite e sono incassate dal Corpo per l'intero comprensorio.

151.365.01 Contributi per tiro obbligatorio

La problematica inerente la sistemazione dello stand di tiro di Origlio-Cureglia non si è sbloccata nonostante la maggior parte dei Comuni del comprensorio si siano detti d'accordo di procedere al ripristino per garantire l'operatività della struttura almeno fino al 2020. Nel 2015 sono quindi stati assunti unicamente i costi di gestione. Si potranno fornire maggiori dettagli a Consuntivo 2016.

160.352.01 Protezione civile

Per il 2015 è stato richiesto il pagamento di due rate quale contributo provvisorio per un totale di ca fr 5'200 al di sotto del preventivo. Non dovrebbero esserci ulteriori spese a conguaglio.

160.430.01 Contributi sostitutivi rifugi – 160.430.01 Tassa esonero costruzione rifugi

Dal 1° gennaio 2014 l'incasso dei contributi sostitutivi è di esclusiva competenza cantonale e non andrà più esposto nella licenza edilizia, pertanto non vi sono incassi nel 2015. Entro il 2017, il saldo dei contributi ancora accantonati sarà riversato all'Ente regionale come da istruzioni dell'Ufficio cantonale competente. L'operazione avviene tramite il conto 283.01, da cui nel 2015 sono stati riversati fr 18'876. Il saldo del conto è ora di fr 37'752 da riversare in due rate nel 2016 e 2017.

200.302.01 Stipendi e indennità docenti SI

Da ottobre 2015, la docente titolare a tempo pieno di una delle sezioni usufruisce del congedo di maternità ed è sostituita sin dall'inizio dell'anno scolastico da una supplente. A preventivo non si era tenuto conto dell'evento ed erano stati esposti gli stipendi normali. A consuntivo vi è un minor costo di ca. fr 3'500 cui si può aggiungere il rimborso ipg di ca. 10'900, per un saldo "attivo" di ca. fr 14'500, assorbito dalla differenza tra il costo delle supplenze effettivo e quello a preventivo (18'000 – 4'000). Pertanto la maternità si rivela sostanzialmente neutra dal profilo costi.

Come di consueto vi sono differenze per quanto riguarda gli oneri sociali che denotano sempre differenze rispetto al preventivo, tenuto conto di conguagli.

200.352.05 Rimborso per tasse scolastiche – 200.452.01 Rimborso tasse da altri comuni

5 bambini domiciliati a Cureglia frequentano altre sedi e 2 provenienti da altri Comuni sono iscritti a Cureglia, con un saldo negativo a discapito di Cureglia di fr 1'800.

200.436.03 Rimborsi diversi

La chiusura del conto della SI presso Raiffeisen ha comportato il riversamento del saldo quale entrata (6'455) Lo stesso vale per il conto 210.436.03 della SE (5'630).

200.461.01 Contributo cantonale stipendi docenti SI

La supplenza per maternità e il rimborso ipg non sono presi in considerazione ai fini del sussidio, pertanto l'importo ricevuto è inferiore al preventivo (- 5'000), risulta comunque di poco inferiore al 2014.

210.301.01 Stipendi personale di pulizia SE

A preventivo è stata esposta la previsione di fr 25'200, a consuntivo figurano però anche le quote della tredicesima delle due impiegate, che andrebbero caricate al conto per la pulizia di Casa Rusca (090.301.05).

210.301.02 Indennità di direzione

L'indennità per l'anno scolastico 2014/15 è stata versata come in precedenza tenuto conto del numero di sezioni (6 x 700). Dal 1° agosto 2015 è stata però implementata la direzione condivisa con Comano Porza e Vezia (vedi 210.352.02). Il costo totale per oneri di direzione è quindi stato di ca. fr 18'200, ossia + 5'200 rispetto al preventivo.

210.301.03 Stipendi per trasporto allievi

La previsione per il 2015 non teneva conto che la nostra autista svolge anche trasporti saltuari per le scuole di Vezia, che hanno rimborsato fr 1'000 (vedi conto 210.436.03). Il costo a nostro carico è quindi di ca. 14'500, cifra in linea con la spesa dell'anno precedente.

E' comunque difficile valutare la cifra esatta a preventivo, poiché i docenti chiedono anche trasporti per uscite, passeggiate, scuola montana.

210.302.01 Stipendi docenti

Il docente SE Carlo Kauffmann è stato incaricato quale direttore dell'istituto scolastico condiviso e stipendiato quale docente fino al 31 agosto, lo stesso vale per il collega Dennis Villa che si è trasferito nel Sopraceneri. Le due nuove docenti percepiscono assieme un salario inferiore, pertanto vi è una minor spesa di ca. fr 9'500 rispetto al preventivo, si rimane quindi ai livelli di spesa del 2014.

210.302.04 Stipendi docenti attività creative

Vi è stato un errore di calcolo per il 2014 da parte del Comune di Stabio, che versa lo stipendio e poi recupera da Cureglia la quota-parte, pertanto ca 6'000 franchi di pertinenza del 2014 risultano addebitati al 2015. Lo stipendio medio della docente per 10 UD/settimana è ca fr 42'000/anno, tenuto conto della rivalutazione di cui ha beneficiato come i colleghi con anzianità di servizio. Va inoltre precisato che, contrariamente alle altre posizioni di stipendio interamente versato da Cureglia, nei casi di riparto con altri Comuni, risulta inclusa la quota-parte degli oneri sociali (cassa pensione, avs, infortuni).

210.314.01 Manutenzione stabili scolastici

Oltre alle manutenzioni ordinarie ed ai costi energetici inclusi nel conto (11'700), vi sono state uscite per la sostituzione di alcune tapparelle della scuola elementare (2'000), per la riparazione di finestre e vetri della SI (2'300), per la riparazione della porta scorrevole SI (1'100), per la verifica dell'illuminazione SI (1'400), per la sostituzione di due lavagne SE (2'600), per il rifacimento del pavimento di un'aula SE (6'800), per lavori di tinteggio in ambo gli stabili scolastici (4'200).

210.436.03 Rimborsi diversi

Per i costi di cui sopra, sono stati incassati fr 750 da parte dell'assicurazione vetri.

210.352.05 Rimborso per tasse scolastiche – 210.452.01 Rimborso tasse da altri comuni

3 bambini da altri comuni hanno frequentato le nostre scuole e 1 bambino ha frequentato un'altra sede. Vi è quindi un saldo positivo a nostro favore di fr 1'200.

309.365.04 Aiuto alla cultura e mostre d'arte

Oltre ai fr 5'000 versati a favore dell'Orchestra della CH italiana OSI, è stato erogato un contributo ad un giovane cineasta cresciuto a Cureglia impegnato nella realizzazione di un cortometraggio prodotto da una

giovane pure curegliese (1'000). Non sono state previste esposizioni patrocinate dal Comune, ciononostante nella sala Le Volte si è dato spazio ad una mostra privata di Carla Martinoli. Il Municipio ha inoltre accolto una richiesta dell'ERSL per un contributo destinato al finanziamento dei costi per l'inaugurazione del LAC di Lugano (1'000).

330.314.04 Manutenzione sentieri

Il mandato esterno per la manutenzione ricorrente è costato 18'960 (iva inclusa) e risulta decurtato di fr 1'020 poiché alcune mansioni rimangono affidate a personale avventizio. Come preannunciato nel Consuntivo dell'anno scorso, grazie alla disponibilità della PCI di Lugano Campagna, i loro militi sono intervenuti a mettere in sicurezza il sentiero franato in zona Piana/Roncaccio (900), che sarà convenientemente sistemato nel corso della primavera 2016. E' inoltre stato rifatto un ponte sul sentiero in zona Gaggio (2'700).

330.436.01 Rimborsi IPG personale manutenzione giardini

Si sono incassati rimborsi per infortunio di un operaio e dell'apprendista giardiniere pari a ca fr 6'400 che concorrono a ridurre i costi per il personale che sarebbero quindi di poco superiori a 130 mila.

350.318.01 Manifestazioni

Costi principali: pranzo natalizio degli anziani (6'400), Scollinando (6'000), Concerto per il 40° di Ceresio estate (2'000), vino distribuito agli ultraottantenni (2'100), il concerto e la recita di Natale (2'000), la premiazione di Balconi fioriti con proiezione del filmato dedicato alle api (1'400).

La visita a ExpoMilano proposta alla popolazione si è autofinanziata con le quote dei partecipanti. Le manifestazioni sono sempre state frequentate da un buon numero di interessati locali e della regione.

350.301.01 Stipendi per accompagnamento mensa Otaf - 350.365.05 Partecipazioni mensa – 350.432.01 Ricuperi mensa

Il costo a carico del Comune, dopo il recupero dei pasti, è di fr 21'340 (2014: 19'870 / 2013: 18'000 / 2012: 19'360 / 2011: 22'000 / 2010: 21'000 / 2009: 20'000 / 2008: 18'000). E' stata mantenuta la seconda sezione per i soli bambini della Scuola dell'Infanzia prevista in Casa Rusca e introdotta nel 2014.

350.365.02 Contributi ad associazioni per il tempo libero

Oltre al contributo ricorrente a favore degli Scout (3'000), si è erogato un contributo alla Biblioteca (500) e si è sostenuto il costo della gita e del soggiorno al mare degli anziani (600) organizzato da Don Mario.

460.351.01 Servizio medico e dentario

Il costo per l'anno scolastico 2014/15 caricato al 2015 è di fr 15'160, cui si aggiungono costi inerenti il 2012 di fr 497 e 2013 di fr 797 ossia fr 16'454. Dedotti i recuperi dalle famiglie di fr 5'030, il costo netto è di ca fr 11'400 (preventivo 6'500).

490.318.04 Contributo Croce Verde

L'Ente ha richiesto un acconto per il 2015 di fr 14'417 e un conguaglio 2014 di fr 2'005 per un totale di fr 16'422. Si riconferma la tendenza dell'Ente a sovrastimare la spesa, pertanto già negli scorsi anni si è proceduto a ridurre la cifra da esporre a preventivo. Il dovuto è anche inferiore alla spesa 2014 (ca. - 2'000).

501.361.01 Contributi fondi previdenza sociale

Per il 2015 sono stati pagati 3 acconti di fr 123'250 e un acconto di fr 132'000 per un totale di fr 501'750, è poi stato richiesto un saldo per il 2014 a nostro carico di fr 28'983 conguagliato con l'accantonamento di fr 35'000, da cui rimane un saldo a nostro favore di fr 6'016, pertanto il totale a consuntivo è di fr 495'733 (calcolato a preventivo 476'500).

L'importo dovuto è calcolato in base al gettito definitivo 2012 del Comune di fr 5'638'704, superiore al precedente, che si assestava a 5'292'785, dato che era stato utilizzato in fase di preventivo.

Il gettito valutato per il 2013 è di fr 5'470'000, pertanto il dovuto (9%) è di fr 492'030, cifra inferiore a quanto pagato (501'750). Non vanno quindi previsti accantonamenti.

540.365.01 Contributi per famiglie e asili nido

Il contributo dovuto di ca. 36'500 è inferiore alle previsioni (ca. - 4'500). Come auspicato dal Cantone, il Comune ha previsto finanziamenti diretti alle strutture operanti sul territorio, alle quali fanno capo le famiglie di Cureglia, per un totale di fr 18'000 (max 50% del contributo dovuto). Il saldo è incassato dal Cantone.

570.352.01 Rimborso alle case anziani

Una persona anziana è stata collocata in una struttura privata per la quale il Comune prevede un contributo di fr 35/giorno, due persone anziane in case sussidiate per le quali il Comune è chiamato a versare il contributo per i costi di ammortamento.

570.362.01 Contributi per anziani ospiti di istituti

Pagato acconti per 295'493 e un conguaglio per il 2014 di 16'081 ed è infine stato sciolto l'accantonamento di fr 50'000 che concorre a ridurre la spesa.

(295'493 + 16'081 - 50'000 = 261'549). Da notare che rispetto all'anno scorso si è beneficiato di una restituzione per l'anno 2013. La spesa per il collocamento degli anziani è di nuovo in aumento dopo il calo del

2014 che ha beneficiato di un rimborso inerente il 2013 (2015: 311'549 / 2014: 232'188 / 2013: 419'125 / 2012: 277'701 / 2011: 196'369 / 2010: 217'937 / 2009: 219'769 / 2008: 181'371).

E' possibile un conguaglio, si prevede quindi un accantonamento calcolato in base al gettito valutato 2013 di fr 5'470'000 (5'470'000 x 4.82 % + giornate di presenza 49'500 = 313'154 - acconti pagati 295'493 = 17'661) arrotondato a 17'500. Essendo stata utilizzata la percentuale fornita dal DSS per il preventivo 2015 e le giornate di presenza stimate, la cifra potrà variare.

580.365.01 Contributi al SACD

Pagato acconti di fr 108'510 e un conguaglio per il 2014 di fr 1'017 (108'510 + 1'017 = 109'527). La spesa è di poco inferiore a quanto preventivato.

Le cifre degli altri anni presentano una situazione tendenzialmente in crescita, salvo quella del 2014 che era in calo: 2015: 109'527 / 2014: 89'068 / 2013: 135'798 / 2012: 104'266 / 2011: 95'420 / 2010: 103'774 / 2009: 91'234 / 2008: 99'039.

Il gettito di riferimento è quello del 2012 pari a 5'638'704, il che spiega l'aumento dell'onere. Non si ritiene di dover prevedere accantonamenti.

580.365.02 Contributi per i servizi d'appoggio

Pagato acconti di 54'466 e un conguaglio per il 2014 di 1'234 (54'466 + 1'234 = 55'700).

Anche in questo ambito i costi sono tendenzialmente in crescita costante fatta eccezione per il 2014 che era in calo: 2015: 55'700 / 2014: 43'001 / 2013: 57'457 / 2012: 44'629 / 2011: 40'025 / 2010: 41'271 / 2009: 36'412 / 2008: 37'160.

Il gettito di riferimento è quello del 2012 pari a 5'638'704, il che spiega l'aumento dell'onere. Non si ritiene di prevedere accantonamenti.

580.366.02 Mantenimento anziani a domicilio

La voce creata nel 2013 fa parte di quegli oneri che il Cantone trasferisce agli enti locali. Il costo di fr 29'608 è superiore alle previsioni di ca fr 7'000.

581.361.01 Contributi assistenza sociale

L'onere a carico dei Comuni rimane tuttora al 25% dei contributi assistenziali erogati dal Cantone.

La partecipazione comunale ammonta a ca. fr 24'700. I pagamenti avvengono con richieste trimestrali e ogni anno comprende sempre il trimestre dell'anno precedente, pertanto l'ultimo trimestre 2015 sarà caricato al 2016. Il calcolo a preventivo si basa sulla situazione ipotizzabile all'inizio dell'anno.

581.366.01 Sussidi e contributi sociali comunali

Oltre ad un versamento a favore della Fondazione Diamante, il Comune ha assunto parte delle spese funerarie di una persona anziana deceduta priva di mezzi.

620.312.01 Illuminazione pubblica – energia – 620.318.04 Illuminazione pubblica – manutenzione impianti – 620.436.04 Prelevamento da Montante K AIL

Nel conto 312.01 figurano i costi energetici (bollette ca fr 3'540), la quota forfetaria versata alle AIL di fr 32'753 e un conguaglio 2014 di fr 1'178 per un totale di fr 36'400. I costi per sostituzione lampadine esauste ammontano a ca. fr 2'000, vi sono poi costi per lo spostamento o la modifica di impianti finanziati con il Montante K (ca. 5'010).

I costi totali sono pertanto pari a ca. 38'400 franchi.

620.314.01 Manutenzione strade e rifacimenti

I costi sono inferiori alle previsioni. Eseguiti rappezzi per ca. 9'500 e dossi per ca 9'500. Il servizio calla neve, sommato al sale antighiaccio ha comportato un'uscita di ca. fr 11'500, la manutenzione della rotonda 2'700, il rifacimento di una canaletta ca. 6'600.--.

620.314.03 Manutenzione segnaletica orizzontale - 620.315.02 Segnaletica verticale

Il rinfresco della segnaletica orizzontale ha comportato una spesa di ca 3'900 franchi. E' poi stata acquistata segnaletica verticale per ca fr 2'600 in aggiunta ai costi di abbonamento per i semafori di ca 2'700.

621.314.01 Manutenzione posteggi comunali – 621.427.01 Affitto posteggi comunali 621.427.02

Autorizzazioni uso posteggi comunali

Non si sono assunti costi per la manutenzione della segnaletica dei posteggi, pertanto si possono registrare entrate per la locazione dei posteggi coperti in San Giuseppe di fr 11'400.— e per i posteggi annessi a Casa Balmelli di fr 1'200, vi sono inoltre le tasse per le autorizzazioni per l'uso dei posteggi comunali di ca 7'200 per un totale di quasi fr 20'000, in linea con le previsioni

690.361.01 Incentivi trasporti pubblici

Nonostante a preventivo non fosse stato possibile fornire modalità di calcolo, la stima si avvera sostanzialmente azzeccata, in ribasso di ca fr 8'000.

Il Cantone ha addebitato ai Comuni i costi della *Comunità tariffale Ticino-Moesano* di fr 16'426 e del *Trasporto pubblico regionale*, di fr 65'800 calcolati in base alla popolazione, all'offerta ed alla forza finanziaria del

Comune. Altri costi: Capriasca Night Express 3'418 (conguaglio 2014 di 1'418 e valutativo 2015 di fr 2'000); Abbonamenti giovani 12'246; Arcobaleno estivo 1'037 (voce che sarà abolita nel 2016); Arcobaleno 2'910.

690.366.01 Costo per acquisto carte giornaliere - 690.435.01 Ricavi da vendita carte giornaliere

Per l'acquisto di 365 carte da marzo 2015 a febbraio 2016 si sono spesi fr 13'300. Sono state vendute carte per un totale di fr 11'485, vi è una perdita di fr 1'815.

Il costo per l'utenza è ora di fr 40 per domiciliati e fr 45 per tutti gli altri, ciò spiega la riduzione della perdita.

700 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

L'inclusione dell'Ex Azienda nei conti dal 2014 modifica gli importi totali di spesa e ricavi che risultano così "gonfiati" rispetto al passato: spese ca. +140'000 e entrate ca. + 240'000.

I costi per l'acquisto acqua da Lugano tornano a livelli più bassi, poiché la fornitura di acqua a Cadempino è avvenuta solo nel 2014 (ca. 97'000). Superiore al previsto l'incasso di tasse acqua potabile (ca. + 13'000 rispetto al preventivo e + 12'000 rispetto al consuntivo 2014).

Non sono state eseguite tutte le manutenzioni previste nel 2015, pertanto si è usufruito solo in parte dell'importo esposto a preventivo. Eseguita la pulizia dei bacini, oltre ad alcune riparazioni presso i bacini. Il grosso della spesa (ca. 18'500) è imputabile alla sostituzione della condotta di distribuzione in zona Cornonscello (1° tappa), che andava spostata a confine poiché attraversava la proprietà ex BSI ora in fase di edificazione. Si è potuto approfittare dello scavo eseguito dalle AIL per gli allacciamenti elettrici.

L'ultimo acquisto importante di contatori risale al 2010, andava pertanto previsto l'acquisto per far fronte alle nuove richieste di allacciamento. Speso ca 7'200 contro i 3'000 previsti.

Sono stati fatturati i rilievi degli allacciamenti delle nuove costruzioni in zona Piana (Zinnia Park) eseguiti nel 2014 e nel 2015 (fr 3'500).

Sono stati erogati i contributi per il centesimo equosolidale di spettanza del 2014 (fr 3'506 versati alla Fondazione Dr. Marcello Candia operativa nell'Amazzonia brasiliana) e del 2015 (fr 2'706 versati all'Associazione Memorial Flavia (Flo) attiva in Camerun).

L'incasso di tasse d'allacciamento è tornato a cifre più "normali", dopo l'entrata importante registrata nel 2014.

710.352.02 Consorzio depurazione Cdaled

E' stato pagato un conguaglio per l'attività 2013 di fr 12'940, imputato al 2015 poiché giunto dopo la chiusura dei conti 2014. Per il 2015 è stato versato un acconto di fr 78'662. Il Consorzio ha poi restituito un conguaglio 2014 di fr 4'170.

710.380.01 Accantonamento manutenzione canalizzazioni - 280.02

A preventivo non sono stati previsti accantonamenti, pertanto il saldo del cto. 280.02 diminuisce dell'importo utilizzato per le manutenzioni (fr 6'282) e si fissa a fr 902'274, riserva destinata alle manutenzioni future alla quale si attinge per ora in misura contenuta.

710.434.01 Tasse allacciamento canalizzazioni - 710.434.02 Tasse uso canalizzazione

Sono state emesse alcune tasse a carico delle nuove costruzioni allacciate alla rete per le quali si è in possesso della stima definitiva (fr 3'900). E' in rialzo l'incasso delle tasse d'uso pari a ca. fr 78'726 (ca. + 3'700 rispetto al consuntivo precedente), influenzato dai consumi di acqua potabile e dalla variabilità della data di lettura dei contatori.

720.315.01 Manutenzione pulizia contenitori - 720.318.01 Servizio raccolta rifiuti domestici

720.318.05 Servizio piazza compostaggio - 720.318.07 Raccolta ingombranti

720.351.01 Rimborso a Ente smaltimento rifiuti - 720.434.01 Tasse raccolta

L'indennità per apertura piazza di compostaggio non è più versata dal 1° settembre, ovvero da quando è operativa la sperimentazione con Comano che permette di depositare gli scarti vegetali presso l'Ecocentro. Oltre alle pulizie ordinarie dei contenitori (ca.8'200), vi sono stati costi per riparazioni, manutenzione degli estintori del contenitore della carta, pulizie accresciute causate da incendi (3'400).

Il servizio raccolta RSU è in linea con il preventivo e con i costi precedenti. A livello statistico i quantitativi raccolti sono stabili e in leggero calo rispetto all'anno scorso (ca. - 15 t) (2015: 328 / 2014: 343 t / 2013: 325 t / 2012: 323 t / 2011: 325 t / 2010: 292 t / 2009: 297 t / 2008: 381 t / 2007: 285 t / 2006: 284 t). I nuclei familiari sono aumentati di 20 unità mentre la popolazione è leggermente inferiore rispetto al 2014 (1'361).

Il compostaggio si mantiene ai livelli precedenti e il preventivo andrà rivisto verso l'alto. Sono stati versati fr 32'254 alla Caiscio e fr 4'700 quali rimborsi ai privati per il bonus di 6 quintali per fondo. (2015: 36'800 / 2014: 36'200 / 2013: 33'800 / 2012: 33'260 / 2011:31'200 / 2010: 31'000 / 2009: 43'400 / 2008: 42'100 / 2007: 33'200 / 2006: 40'300).

Si sono spesi ca fr 730 per smaltimento diretto presso il centro di raccolta Ochsner di Bedano e si è versato un conguaglio per la gestione 2014 a Comano di fr 2'218. Si vanno quindi precisando i costi di partecipazione all'ecocentro gestito con Comano, che si può stimare in ca. fr 2'900 mensili (ipotizzato a preventivo fr 2'800) Cureglia ha versato anche la seconda rata dell'investimento di ca fr 8'900 per un totale di ca fr 46'600.

Tra le spese diverse vanno annoverati costi per l'acquisto di un contenitore con coperchio per il cimitero (ca

2'000), i costi per la recinzione dell'ex area di raccolta degli scarti vegetali (400) e l'acquisto di bidoni per i sacchi dei rifiuti (400).

Sono da portare in perdita le tasse non più incassabili in seguito all'emissione di attestati di carenza beni. I quantitativi raccolti sono diminuiti, di riflesso anche i rimborsi all'Azienda cantonale dei rifiuti si riducono rispetto al consuntivo 2014 (- 2'500).

L'incasso per tasse di raccolta rimane sostanzialmente ai livelli precedenti.

I costi delle posizioni principali: 28 % raccolta – 25% smaltimento – 18 % ingombranti (compresa la quota per l'ammortamento degli investimenti) – 15.5 % compostaggio.

La quota di copertura è in ulteriore calo e si aggira attorno al 53 %, quindi al di sotto del minimo del 70 % previsto.

750.318.01 Contributo a Consorzio arginature Basso Vedeggio

La rata richiesta per il 2015 è in linea con il preventivo (7'413), il Consorzio ha però anche richiesto un conguaglio 2014 (4'937).

789.318.01 Spese controllo impianti di combustione – 789.434.01 Tasse controllo impianti

L'ordinanza sugli impianti di combustione del 2014 ai sensi della quale i futuri controlli degli impianti di combustione (nafta e gas) sono a carico dei proprietari è ora operativa. Il Cantone ha richiesto il riversamento di un conguaglio per il ciclo precedente. Le fatture ai privati non sono state emesse nel 2015, figureranno quindi in entrata nel 2016.

789.365.01 Contributi all'Associazione Città dell'Energia

E' stata erogata solamente la tassa annua. Il lavoro di certificazione non è proseguito, poiché come spiegato a preventivo 2016 si è optato per l'esecuzione del PECO (vedi 029.318.05 Onorari perizie e consulenze) prevedendo fr 9'500.

860.385.01 Riversamento al FER – 860.461.01 Contributi FER

Nel 2014 è stato introdotto il contributo per le energie rinnovabili da destinare alla promozione delle energie rinnovabili. Nel 2015 si sono incassati fr 59'700 che vanno a sommarsi a quanto già accantonato al conto di bilancio 285, che presenta un saldo di fr 113'083.

860.410.01 Tasse concessione uso speciale strade comunali (ex Contributo da AIL)

(2014: 110'807 / 2013: 98'302 / 2012: 102'700 / 2011: 108'000 / 2010: 100'000 / 2009: 84'000 / 2008: 79'000 / 2007: 85'000 / 2006: 80'000 / 2005: 80'000 / 2004: 66'000 / 2003: 70'000 / 2002: 72'000).

Nel 2014 si è incassato l'ultimo riversamento delle AIL inerente l'anno precedente (110'807).

Dal 2015 si incassa solamente l'importo fisso di fr 33'214, che non dipende più dai consumi energetici, ma dalla superficie delle strade comunali.

900.400.01 Imposta sul reddito e la sostanza 900.401.01 Imposta sull'utile e il capitale PG

Le cifre esposte corrispondono sempre ad un valutativo, poiché non è possibile conoscere il gettito d'imposta definitivo, gli ultimi dati certi risalgono di regola a 3 anni prima. L'ultimo dato disponibile per una valutazione delle imposte, è quello fornito dalla SEL il 1° febbraio scorso che riporta le imposte emesse e stima quelle valutate delle persone fisiche (emesse 2'795'771 + valutate 2'869'563 = 5'665'334), arrotondato a 5,6 milioni. Tenuto conto del moltiplicatore al 65%, si valutano 3.64 milioni per PF e 100'000 per PG.

900.400.02 Sopravvenienze d'imposta

Si registrano entrate per sopravvenienze d'imposta di anni precedenti pari a fr 978'149, in netto aumento rispetto all'anno precedente (196'340) e pure rispetto alla previsione a preventivo (400'000).

900.400.03 Imposte alla fonte

Dopo la situazione negativa del 2014, si registra nuovamente un saldo attivo di 114'700. Va precisato che 80'000 sono acconti che potrebbero essere conguagliati l'anno successivo.

900.402.01 Imposta immobiliare comunale

L'imposta immobiliare rimane stabile a 195mila franchi.

900.403.01 Imposte speciali su reddito e sostanza

Nel conto si registrano le imposte dovute per il ritiro di capitali del 2° e 3° pilastro e per vincite sempre difficili da prevedere, in calo rispetto al consuntivo 2014, ma superiori alle previsioni.

921.361.01 Contributo al fondo di livellamento

Si espone il dovuto secondo il calcolo fornito dal Cantone:

media gettito pro-capite delle risorse fiscali 2008-2012 del Comune fr 4'947.48, dedotta la media cantonale delle risorse fiscali 2008-2012 di fr 3'692.66 = 1'254.82.

$1'254.82 : 0,476 \times 1'304 \times 14.028\% = 482'302$ (pro capite della differenza tra risorse fiscali comunali e cantonali : coefficiente di ponderazione x popolazione finanziaria x percentuale di finanziamento).

A preventivo si era calcolato un dovuto di 436'000.

921.361.02 Contributo al fondo di perequazione

L'importo dovuto per il 2015 è:

5'883'808 x 0,2264482% : 60% = 22'206

(risorse fiscali del comune per il 2012 x percentuale di prelievo: moltiplicatore comunale per il 2014).

Da notare che con il moltiplicatore al 65% il contributo si ridurrebbe a fr 20'498, ossia dell' 8 % ca.

L'ammontare varia di anno in anno poiché i parametri impiegati nel calcolo sono tutti, salvo il moltiplicatore politico comunale, molto mutevoli.

| Anno | % prelievo | Moltiplicatore | Contributo | Risorse fiscali * (di 2 o 3 anni prima) |
|------|------------|----------------|------------|---|
| 2003 | 0.343458 | 70 % | 34'784 | 7'089'205 |
| 2004 | 0.3168 | 70 % | 30'335 | 6'702'838 |
| 2005 | 0.262283 | 70 % | 16'635 | 4'439'789 |
| 2006 | 0.252322 | 70 % | 31'428 | 8'718'766 |
| 2007 | 0.2329717 | 67 % | 17'786 | 5'114'980 |
| 2008 | 0.2928158 | 65 % | 23'796 | 5'282'221 |
| 2009 | 0.2595808 | 65 % | 21'963 | 5'499'685 |
| 2010 | 0.1212719 | 65 % | 10'258 | 5'497'865 |
| 2011 | 0.3473373 | 60 % | 32'912 | 5'685'369 |
| 2012 | 0.1720731 | 60 % | 16'285 | 5'678'233 |
| 2013 | 0.2240355 | 60 % | 23'718 | 6'352'057 |
| 2014 | 0.2116957 | 60 % | 19'643 | 5'567'261 |
| 2015 | 0.2264482 | 60% | 22'206 | 5'883'808 |

* Le risorse fiscali si compongono di: gettito cantonale + tassa utili immobiliari + imposta personale + imposta immobiliare comunale

931.441.01 Partecipazione imposte di successione e donazione

Anche nel 2015 non si sono incassate imposte di successione.

931'441.02 Partecipazione imposte sugli utili immobiliari

Il trapasso di proprietà e la conseguente vendita di proprietà immobiliare ha comportato utili di una certa consistenza (115mila) che a preventivo sono di regola quasi ignorati.

940.322.06 Interessi conti a termine fisso

Il debito di 3 milioni con Postfinance allo 0.9% comporta un onere annuo di fr 27'000. Da settembre si è attivato anche il prestito di 1 ulteriore milione allo 0.35% per l'acquisto di Casa Balmelli, si espone l'onere per i mesi settembre-dicembre 2015.

940.329.01 Interessi remuneratori su imposte

In calo rispetto al passato.

990.331.01 Ammortamenti

Ammortamenti secondo i nuovi parametri LOC. Dopo l'allibramento degli investimenti, sono ca. fr 643'000, ossia 33mila in più rispetto al preventivo. Si è inoltre provveduto all'ammortamento degli investimenti con valore inferiore a fr 10'000, vi è pertanto un maggior onere di ca fr 63'000 per un totale di ca 706'500.

L'ammortamento di Casa Balmelli sarà da prevedere solo dalla gestione 2016.

990.361.01 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone

In mancanza di dati, a preventivo erano stati esposti fr 70'000. La spesa è superiore (+ 12'680).

3. DEBITORI (115.01)

Il saldo di fr 23'127 è composto per lo più da eccedenze di pagamento per contributi per il finanziamento delle case per anziani, dei servizi di assistenza e cure a domicilio e dei servizi d'appoggio, inoltre al giro di tasse debitori rifiuti, fognatura, acqua e tasse diverse, contenute in sottoconti, che saranno inglobate in un solo conto nel nuovo sistema informatico Gecoti.

4. TRANSITORI ATTIVI (139)

Al 31.12.2015 figura un saldo di fr 8'435 si tratta delle fatture per la mensa di dicembre e delle spese terapeutiche addebitate alle famiglie inerenti il 2015, ma fatturate con il nuovo sistema Gecoti, onde evitare di dover gestire il pagamento con il vecchio sistema.

5. ACCANTONAMENTI (240)

Non vi sono più accantonamenti, sono stati sciolti tutti nel 2012. Come richiesto dalla SEL, gli accantonamenti (contributi avs, case anziani) eseguiti vanno gestiti tramite il conto 259.01.

6. TRANSITORI PASSIVI (259)

Il saldo di fr 47'858 si compone di pagamenti anticipati per imposte, del valutativo per la linea NightExpress, del consumo gas inerente l'ultima rata 2015, della seconda rata degli interessi da riversare a Postfinance, degli accantonamenti per l'eventuale conguaglio dovuto alle case anziani.

7. CAPITALE

Il capitale proprio del Comune al 31.12.2014 è pari a fr. 5'302'104.
(avanzi d'esercizio precedenti di fr 5'064'195 + avanzo 2015 di fr 237'909)

8. DEBITO PUBBLICO

| | |
|---|---------------------|
| <u>Il debito pubblico è:</u> | |
| Capitale terzi | 4'441'285.75 |
| + Finanziamenti speciali | 1'080'109.75 |
| ./. Beni patrimoniali | <u>2'752'035.19</u> |
| | 2'769'360.31 |
| pari a un pro capite di fr 2'104.35. (popolazione finanziaria al 31.12.2014: 1'316 abitanti, ultimo dato pubblicato) | |
| <u>Variazione del debito pubblico:</u> | |
| Debito pubblico al 31.12.2014 | 1'216'153.31 |
| <u>Debito pubblico al 31.12.2015</u> | <u>2'769'360.31</u> |
| Variazione | 1'553'207.00 |

9. IMPOSTE

Le imposte 2015 da incassare al 31.12.2015 sono valutate in ca. fr 990mila e le imposte speciali da incassare sono pari a ca. fr 200.--.

Vi sono inoltre sopravvenienze suddivise per anno come segue:

| ANNO | IMPORTO |
|---------------|-------------------|
| 2002 | 385.60 |
| 2003 | 405.50 |
| 2004 | 710.00 |
| 2005 | - 888.00 |
| 2006 | 625.80 |
| 2007 | 1'701.15 |
| 2008 | 5'184.55 |
| 2009 | 493'420.05 |
| 2010 | 42'448.30 |
| 2011 | 104'312.65 |
| 2012 | 157'304.55 |
| 2013 | 172'538.80 |
| TOTALE | 978'148.95 |

La valutazione del gettito è come di regola prudentiale.

Le imposte di competenza del 2014 non sono sopravvenienze, ma imposte ordinarie

10. CONTRIBUTI

| | Consuntivo 2015 | Preventivo 2015 | Differenza |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| Ente protezione civile | 23'811.10 | 29'000.00 | - 5'188.90 |
| Croce verde | 16'422.80 | 24'000.00 | - 7'577.20 |
| Assicurazione malattie/PC/AVS/AI | 495'733.35 | 476'500.00 | + 19'233.35 |
| Anziani in istituti | 279'049.26 | 314'500.00 | - 35'450.74 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Sacd | 109'527.45 | 118'000.00 | - 8'472.55 |
| Servizio d'appoggio | 55'700.85 | 55'000.00 | + 700.85 |
| Mantenimento anziani domicilio | 29'608.36 | 22'500.00 | + 7'108.36 |
| Consorzio CDALED | 87'429.70 | 97'000.00 | - 9'570.30 |
| Contributi ai Fondi di Livellamento e Perequazione | 504'508.00 | 456'600.00 | + 47'908.00 |
| TOTALE | 1'601'790.87 | 1'593'100.00 | + 8'690.87 |

Per i commenti si rimanda al Pto.2 in cui si analizzano nel dettaglio i vari conti.

11. CONTO INVESTIMENTI

| | |
|---|-------------------|
| Beni amministrativi al 1° gennaio 2015 | Fr 6'280'347.77 |
| Investimenti nel 2015 | Fr + 1'500'900.80 |
| Ammortamenti nel 2015 | Fr - 706'457.23 |
| Entrate per investimenti | Fr - 123'743.95 |
| Beni amministrativi al 31 dicembre 2015 | Fr 6'951'047.59 |

La tabella seguente indica il dettaglio delle entrate e delle uscite per investimenti:

| INVESTIMENTI AMMINISTRATIVI LORDI 2015: | |
|---|---------------------|
| Completamento revisione piano regolatore | 0.00 |
| Liquidazione contributi Lalia | 0.00 |
| CDALED spese d'investimento varie approvate nel 2009 | 8'450.40 |
| Consorzio sistemazione fiume Vedeggio | 0.00 |
| CDALED spese d'investimento varie approvate nel 2010 | 225.60 |
| CDALED risanamento condotte consortile | 51.45 |
| CDALED ristrutturazione e ammodernamento trattamento fanghi | 42'520.00 |
| Acquisto particella 464 Cadempino | 0.00 |
| Sistemazione riale Busnon | 0.00 |
| Creazione scarico acque chiare Nolina | 215'394.00 |
| CDALED spese d'investimento varie approvate nel 2012 | 7'506.90 |
| Quota parte percorsi ciclabili | 0.00 |
| Messa in sicurezza camera Dangio località Tari Cippo | 0.00 |
| Credito quadro per strade e sottostrutture | 259'247.00 |
| Pro varia 2013 | 0.00 |
| Piano generale dell'acquedotto PGA | 5'000.00 |
| Messa in sicurezza riale Vallegella | 393'041.00 |
| Credito quadro investimenti Cdaled 2013-16 | 23'569.45 |
| Sistemazione posteggio Nolina | 34'971.00 |
| Creazione del portico pedonale part. 138 | 307'353.00 |
| Concorso pavimentazione nuclei | 2'787.00 |
| Condotta AP Via Canton e moderazione | 99'944.00 |
| PGS Zona Pianello e progettazione sottostrutture | 22'000.00 |
| Finanziamento PTL-PAL 2014-2033 | 78'840.00 |
| TOTALE INVESTIMENTI AMMINISTRATIVI LORDI | 1'500'900.80 |
| ./. Contributo Comano per riale Vallegella | 50'000.00 |
| ./. Prelievo da Lalia per scarico acque chiare Nolina | 73'743.95 |
| TOTALE INVESTIMENTI AMMINISTRATIVI NETTI | 1'377'156.85 |
| INVESTIMENTI PATRIMONIALI NETTI 2015: | |
| Acquisto Casa Balmelli Rezzonico * | 1'130'028.00 |

INVESTIMENTI 2015 (stato al 31.12.2015)

| No. MM | Crediti votati e partecipazioni (MM tutti aperti) | Credito votato il | Importo votato | Spesa | Residuo (+) sorpasso (-) | % di realizzazione | Osservazioni |
|----------------------------|---|-------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------------|--------------|
| Beni Amministrativi | | | | | | | |
| 10704 | Completamento Piano Regolatore | 14.04.2007 | 96'000 | 145'615 | -49'615 | 152% | |
| 10710 | Liquidazione contributi LALIA | 14.04.2008 | 80'000 | 25'573 | 54'427 | 32% | |
| 10815 | CDALED (investimenti vari) | 13.10.2009 | 110'000 | 62'216 | 47'784 | 57% | |
| 11003 | CDALED (spese approvate 2010) | 22.06.2010 | 42'000 | 37'654 | 4'346 | 90% | |
| 11008 | CDALED fanghi | 19.04.2011 | 133'000 | 81'553 | 51'447 | 61% | |
| 11105 | CDALED risanam. condotte consort. | 19.04.2011 | 43'000 | 33'188 | 9'812 | 77% | |
| 11107 | Sistemazione Busnon | 14.06.2011 | 295'000 | 4'000 | 291'000 | 1% | |
| 11112 | Creazione scarico Nolina/Trevesee | 25.10.2011 | 315'000 | 225'027 | 89'973 | 71% | |
| 11204 | CDALED (spese approvate 2012) | 02.10.2012 | 116'500 | 20'249 | 96'251 | 17% | |
| 11205 | Percorsi ciclabili | 02.10.2012 | 62'000 | 0 | 62'000 | 0% | |
| 11206 | Camera Dangio località Tari Cippo | 02.10.2012 | 205'000 | 217'662 | -12'662 | 106% | |
| | Sussidi (2013 / 66'040 - 2014 / 44'705.75) | | | -110'746 | | 52% | |
| 11208 | Manutenzione strade-credito quadro | 27.11.2012 | 400'000 | 347'273 | 52'727 | 87% | |
| 11211 | Credito pro-varia 2013 | 13.12.2012 | 80'000 | 4'000 | 76'000 | 5% | |
| 11301 | Piano Generale dell'Acquedotto PGA | 09.04.2013 | 55'000 | 5'000 | 50'000 | 9% | |
| 11305 | Riale Vallegella | 04.06.2013 | 975'000 | 809'611 | 165'389 | 83% | |
| | Sussidi (1°suss.cantone 114'094 / Comano 50'000) | | | -164'094 | | 66% | |
| 11307 | Credito quadro CdaleD 2013-16 | 04.06.2013 | 300'000 | 41'975 | 258'025 | 14% | |
| 11309 | Sistemazione posteggio Nolina/Quadrela | 05.11.2013 | 215'000 | 192'751 | 22'249 | 90% | |
| 11310 | Creazione portico pedonale lungo la cantonale | 05.11.2013 | 480'000 | 596'825 | -116'825 | 124% | |
| | Sussidi (ancora da incassare 118'000.00) | | | | | | |
| 11402 | Concorso pavimentazione nuclei | 25.03.2014 | 97'500 | 84'112 | 13'389 | 86% | |
| 11403 | Condotta AP Via Canton e moderazione | 25.03.2014 | 350'000 | 253'369 | 96'631 | 72% | |
| 11404 | PGS Pianello e progettazione sottostrutture | 03.06.2014 | 80'000 | 27'927 | 52'074 | 35% | |
| 11412 | Finanziamento PTL-PAL 2014-2033 | | 1'576'000 | 157'680 | 1'418'320 | 10% | |
| 12601 | Consorzio sist. Fiume Vedeggio | 19.12.2007 | 50'310 | 46'135 | 4'175 | 92% | da chiudere |
| | Totale Beni Amministrativi | | 6'156'310 | 3'144'555 | 2'736'916 | 51% | |

| Beni Patrimoniali | | | | | | | |
|--------------------------|--|--|------------------|------------------|---------------|------------|--|
| 11505 | Acquisto Casa Balmelli mapp. 110 Ca'd'Fund | | 1'200'000 | 1'130'028 | 69'972 | 94% | |
| | Totale Beni Patrimoniali | | 1'200'000 | 1'130'028 | 69'972 | 94% | |

| | | | | | | | |
|--|----------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------|--|
| | TOTALE INVESTIMENTI | | 7'356'310 | 4'274'583 | 2'806'887 | 58% | |
|--|----------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------|--|

12. MESSAGGI VARI

Le tabelle di cui sopra forniscono informazioni in merito al consumo dei crediti votati ed alla spesa globale sostenuta per i singoli messaggi aperti.

Si forniscono inoltre alcuni commenti puntuali sui messaggi principali ancora aperti che hanno registrato movimenti nel corso del 2015, accennando però anche a messaggi aperti che non hanno avuto movimenti (PR, Lalia, Busnon) o a messaggi che andranno riproposti (part. 464 Cadempino).

MM 04/2007 Completamento revisione PR

Non vi sono stati movimenti finanziari e rimane il sorpasso che andrà ratificato. Dopo il rinnovo dei poteri comunali, si presenterà il messaggio per l'adeguamento e per l'approvazione delle varianti di PR a seguito

dell'approvazione del Consiglio di Stato, delle sentenze del Tram e dell'esame preliminare dipartimentale.

MM 10/2007 Liquidazione contributi LALIA

Tenuto conto degli investimenti in corso e di quelli che andranno proposti, non è conveniente chiudere prematuramente la procedura. Nel 2016 si potranno inviare le richieste di acconto ai proprietari delle nuove edificazioni, ciò che permetterà di alimentare l'apposito conto, ormai esaurito con gli interventi eseguiti nel 2015.

Vari messaggi per investimenti CDALED

Nel corso dell'anno è stato versato un totale di fr 82'323 di partecipazione comunale ai vari investimenti del Consorzio depurazione Cdaled.

MM 01/2006 Consorzio sistemazione Fiume Vedeggio

Anche nel corso del 2015 il Consorzio non ha richiesto versamenti. E' verosimile che l'investimento sia terminato con un saldo di 4'175 franchi. Il messaggio sarà chiuso nel 2016.

Acquisto part. 464 Cadempino

La questione rimane in sospeso e sarà riproposta al legislativo allorché il PQ Moretto sarà in vigore e quando i proprietari manifesteranno l'intenzione di edificare. Per ora la creazione del Posteggio (P7) non è prioritaria.

MM 07/2001 Sistemazione riale Busnon

Il progetto approvato dovrà subire modifiche, andrà quindi aggiornata la spesa e verificata la fondatezza del credito votato.

MM 12/2011 e MM 04/2015 Creazione scarico acque chiare Nolina/Trevesee

I crediti votati aggiornati ammontano a fr 315'000. Vi è stata una piccola spesa nel 2014, ma il grosso dei lavori è stato eseguito nel 2015 con una spesa di oltre 215'000 franchi.

MM 05/2012 percorsi ciclabili

Anche nel 2015 il Cantone non ha richiesto il versamento della quota-parte comunale Rimane a disposizione la cifra votata di fr 62'000.

MM 06/2012 Camera riale Dangio Tari Cippo

I trapassi di proprietà dei fondi occupati dalla camera di ritenzione non sono ancora avvenuti, pertanto non si è ancora proceduto alla liquidazione. Sono stati incassati i sussidi cantonali di fr 110'746 nel 2013 e 2014, vanno ancora incassate le partecipazioni di Comano e Vezia.

MM 08/2012 Manutenzione strade (credito quadro)

La spesa assunta nel 2015 per sistemare via Alla Chiesa ammonta a ca fr 250mila. Tenuto conto della spesa 2014, vi è un saldo di ca 50mila franchi

MM 11/2012 pro varia 2013

La zona lavaggio veicoli presso il magazzino è stata realizzata, ma non è ancora stata saldata la fattura poiché manca ancora il collaudo dell'opera in presenza dei responsabili della Sezione protezione acque. Il saldo che rimarrà, decadrà e non vi saranno ulteriori messaggi pro varia da utilizzare.

MM 01/2013 Piano Generale Acquedotto PGA

Il piano è in esecuzione. E' stato pagato un acconto per l'onorario di fr 5'000.

MM 05/2013 Riale Vallegella

Sono stati spesi sinora fr 809'611, di cui 393'000 nel 2015. Comano ha versato un acconto sulla sua quota-parte di 50mila. I lavori sono ultimati e la liquidazione sarà disponibile nel 2016.

MM 09/2013 Sistemazione posteggio Nolina

I lavori sono terminati e nel 2015 sono stati spesi ca 35mila franchi. Il totale speso ammonta a fr 193mila a fronte di un credito votato di 215'000.

MM 10/2013 Creazione portico pedonale part. 138 e MM 03/2015 credito suppletorio

Votati in totale fr 480'000 e speso ca 597mila (307mila nel 2015) con un sorpasso di 117mila che sarà coperto dai sussidi cantonali calcolati a preventivo (118'000) che si incasseranno. Sono state inviate due richieste di acconto rispettivamente di fr 70'000 e 30'000 che figureranno nei conti 2016.

MM 02/2014 Concorso pavimentazione nuclei

Si ipotizzava la chiusura del messaggio, ma nel 2015 è stato indetto un incontro tra il legislativo e la giuria del concorso che ha comportato un'uscita di 2'787 franchi. La spesa totale è di 84'112. Il credito votato è stato quindi utilizzato all'86%

MM 03/2014 Condotta AP Via Canton e moderazione

I lavori sono ultimati. Va ancora prevista l'iscrizione del diritto di superficie. Votato fr 350mila e speso in totale fr 253'369, di cui fr 99'944 nel 2015.

MM 04/2014 PGS Zona Pianello e progettazione sottostrutture

Il PGS è stato allestito e consegnato al Municipio unitamente al progetto delle sottostrutture ed è stato nel frattempo anche licenziato il messaggio per l'approvazione del PGS e lo stanziamento del credito per l'esecuzione delle opere (vedi MM 01/2016).

Spesi sinora 27'967 franchi degli 80mila votati, di cui 22'000 nel 2015. La spesa 2014 di fr 5'926.50 è stata finanziata con i contributi Lalia.

MM 12/2014 Finanziamento PTL-PAL 2014-2033

Il messaggio licenziato nel novembre 2014 è tuttora all'esame della Gestione, non è quindi ancora stato approvato dal legislativo. Nel 2014 il Cantone ha già addebitato la prima rata di fr 78'840, ciò che è avvenuto anche nel 2015.

Si sottolinea che simili investimenti non andrebbero votati dai legislativi, come dovrebbe pure avvenire per gli investimenti dei Consorzi dei quali i Comuni fanno parte (Cdaled, Casa Anziani). Ciononostante la CRTL ha invitato tutti i Comuni a voler sottoporre il messaggio ai rispettivi legislativi, ciò che ha indotto a credere che vi fossero i margini di manovra per mettere in discussione investimenti approvati a livello cantonale o federale.

MM 05/2015 Acquisto casa Balmelli Rezzonico

Casa Balmelli Rezzonico è stata acquistata per 1.1 milioni. Vi sono poi state spese per i rilievi (6'000), per gli studi di fattibilità (9'600), per registro fondiario e spese di bollo (3'200), per l'adattamento della casa e l'installazione di un riscaldamento a pellet (11'000).

13. CONCLUSIONI

Il Municipio si rallegra di poter chiudere l'ultimo esercizio del quadriennio e di licenziare il relativo messaggio entro i termini previsti dalla LOC ed auspica si possa giungere all'approvazione dei conti entro le elezioni comunali del 10 aprile.

L'esecutivo è altresì soddisfatto di poter licenziare all'indirizzo del Consiglio comunale un consuntivo positivo che, dopo due esercizi chiusi nelle cifre rosse, chiude in attivo con un avanzo di circa 240'000 franchi.

A seguito del risultato d'esercizio, il capitale proprio si attesta ora a 5.3 milioni.

La spesa complessiva per un totale di circa 5,88 milioni di franchi è in linea con quanto preventivato.

Le sopravvenienze d'imposta raggiungono quasi quota 1 milione, cifra ragguardevole se confrontata con la previsione di 400mila e i ricavi del 2014 di soli 200mila. Nonostante si tratti di un'entrata benvenuta, che fa ben sperare per il futuro, non si deve lasciarsi abbagliare e rimanere vigili, le sopravvenienze d'imposta sono tendenzialmente in calo rispetto al passato.

Gli investimenti operati nel 2015, comprendenti anche la spesa di 1.1 milioni per l'acquisto del bene patrimoniale casa Balmelli Rezzonico, superano i 2.6 milioni e sono in linea con quanto previsto nel Piano finanziario 2015-2018.

In conclusione, visto quanto precede, si può senz'altro affermare che le finanze del Comune di Cureglia sono solide e la capacità di investire resta buona, ciò che permette di guardare al futuro con una certa serenità.

Visto quanto precede si invita il Consiglio comunale a decidere:

- 1. sono approvati i Conti consuntivi ed il Bilancio del Comune di Cureglia chiusi al 31.12.2015, con un avanzo d'esercizio di fr 237'909.77;**
- 2. è dato scarico al Municipio ed all'Amministrazione per la gestione 2015**

PER IL MUNICIPIO DI CUREGLIA

Il Sindaco:
Paolo Pagnamenta

Il Segretario:
Urs Strozzeza

Cureglia, 22 febbraio 2016

Urs/messaggi municipali/2016/02-2016 Consuntivo 2015

Messaggio licenziato dal Municipio con risoluzione no 3 del 23 febbraio 2016.

La Commissione della gestione è incaricata di allestire il relativo rapporto.

Allegato: Rapporto dell'Ufficio di revisione