



Al
Consiglio comunale
del comune di Cadempino
6814 Cadempino

MESSAGGIO MUNICIPALE N° 6/2014 ACCOMPAGNANTE IL CONSUNTIVO DEL COMUNE PER L'ESERCIZIO 2013

(Risoluzione municipale n° 222 del 5 maggio 2014)

Egregio signor Presidente,
gentili signore ed egregi signori Consiglieri,

con il presente messaggio municipale abbiamo il piacere di sottoporre alla vostra cortese attenzione, per esame ed approvazione, il consuntivo del comune per l'esercizio 2013 che prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 32'385.68 risultante da:

Totale spese	Fr. 17'837'961.68
Totale ricavi	<u>Fr. 17'870'347.36</u>
Avanzo d'esercizio	<u>Fr. 32'385.68</u>

Il preventivo 2013 prevedeva un disavanzo d'esercizio di Fr. 893'818.—, determinato in base ad un moltiplicatore d'imposta del 53%.

Il miglioramento dei dati del consuntivo rispetto al preventivo è imputabile in modo particolare alla sopravvenienza delle imposte persone giuridiche riguardante l'aggiornamento dei gettiti 2010 e 2011.

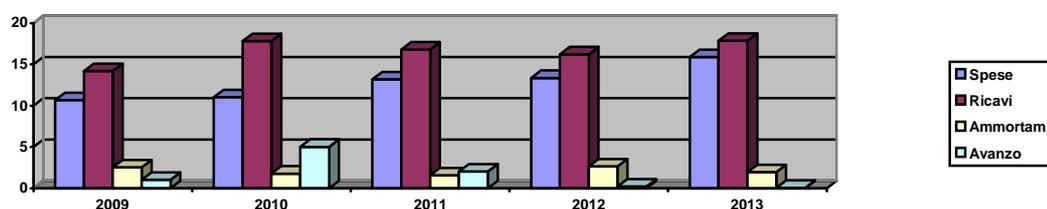
D'altro canto segnaliamo la seguente operazione straordinaria che ha influenzato i dati del consuntivo:

- ammortamento straordinario di Fr. 1'310'710.— sulla sostanza ammortizzabile.

GESTIONE CORRENTE

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva, con relativo grafico, dei saldi degli ultimi 5 anni di Cadempino.

	Spese (senza ammortamenti)	Ricavi	Ammortamenti	Avanzo/ Disavanzo (-)
2009	10'667'863.01	14'186'137.95	2'513'163.15	1'005'111.79
2010	11'025'506.04	17'822'645.71	1'776'328.32	5'020'811.35
2011	13'201'011.14	16'799'281.66	1'573'894.35	2'024'376.17
2012	13'361'561.40	16'218'940.38	2'643'118.40	214'260.58
2013	15'902'816.68	17'870'347.36	1'935'145.00	32'385.68



Procediamo ora all'esame delle voci del conto di gestione corrente di consuntivo che maggiormente si scostano da quelle corrispondenti del preventivo 2013.

1 AMMINISTRAZIONE

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva dei saldi degli ultimi 5 anni del dicastero amministrazione:

	Spese	Ricavi
2009	734'802.14	54'134.30
2010	725'726.99	34'340.10
2011	700'530.36	25'324.00
2012	734'879.99	59'583.59
2013	715'420.24	57'925.60

120 Amministrazione generale

308.02 Ufficio tecnico intercomunale

Il tecnico comunale è entrato in servizio il 1 febbraio 2014.

311.01 Acquisto mobili, macchine, attrezzatura

Sono state acquistate 4 sedie per la Cancelleria comunale al costo di Fr. 3'370.90. È stato sostituito il nuovo supporto di continuità al costo di Fr. 3'402.—.

312.01 Spese riscaldamento stabile

Per la casa Caslani sono stati spesi Fr. 11'940.50 per l'olio da riscaldamento.

316.02 Costi leasing e noleggio

È stato acquistato un veicolo elettrico di marca Citroën C – zero che sarà consegnato nel mese di maggio 2014, pertanto il leasing partirà da metà anno 2014.

318.35 Spese cantonali esami domande di costruzione

431.02 Tasse per licenze edilizie

Vi è stato un aumento dei costi per le domande di costruzione con un conseguente maggior ricavo sulle tasse per le licenze edilizie.

319.01 Altre spese diverse

Diverse spese impreviste hanno fatto aumentare il costo.

2 EDUCAZIONE, CULTURA E TEMPO LIBERO

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva dei saldi degli ultimi 5 anni del dicastero educazione, cultura e tempo libero:

	Spese	Ricavi
2009	1'981'638.02	276'413.25
2010	1'933'967.50	346'469.80
2011	2'362'609.62	472'965.95
2012	2'120'671.11	472'861.00
2013	2'216'880.75	387'181.95

200 Scuola dell'infanzia

301.02 Stipendio personale ausiliario

La differenza dal preventivo è dovuta al maggior numero di ore lavorative eseguite per necessità di servizio.

314.01 Manutenzione stabile e parco

Si è dovuto eseguire la sistemazione dell'impianto elettrico come da rapporto RaSi ed è stato posato il nuovo impianto parafulmine.

210 Scuole pubbliche

352.02 Contributo Consorzi SE

La differenza fra preventivo e consuntivo è dovuta ad un risparmio da parte del Consorzio scolastico.

319.01 Altre spese diverse

Costo a carico del Comune di Cadempino di Fr. 6'220.— per il progetto midnight@rusca.

461.01 Sussidio cantonale stipendio docenti

I nuovi criteri di finanziamento sono stati più restrittivi del previsto ed hanno comportato una diminuzione del sussidio.

240 Manutenzione monumenti, siti protetti, parchi pubblici, sentieri

314.08 Manutenzione parchi pubblici, giardini e sentieri

La differenza dal preventivo è dovuta al taglio degli alberi pericolanti a lato del percorso vita ed al taglio dell'abete rosso presso il parco dietro la Casa comunale.

250 Contributi a società e associazioni

365.06 Contributo Inline Hockey Sayaluca

È stato versato un contributo straordinario di Fr. 5'000.— per l'acquisto di un mini-bus.

260 CentroEventi attività sportive

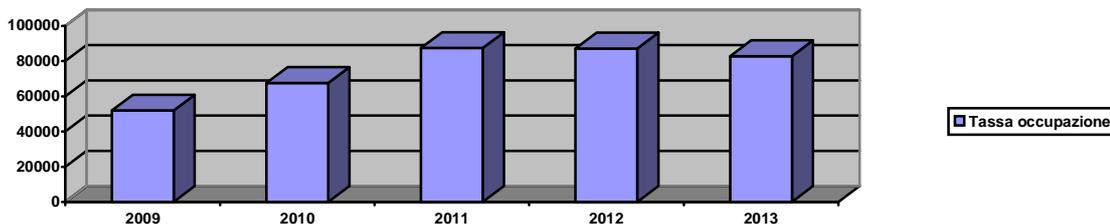
318.10 Manutenzione campi

Interventi più importanti e conseguentemente più onerosi rispetto a quanto preventivato.

270 CentroEventi attività ricreative

434.08 Tasse occupazione

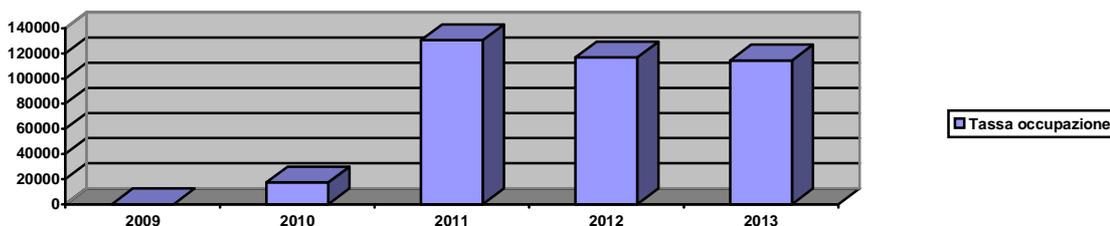
	2009	2010	2011	2012	2013
Tassa occupazione	51924.00	67'542.00	87'405.00	87'123.30	82'746.90



275 Palamondo

434.08 Tasse occupazione

	2009	2010	2011	2012	2013
Tassa occupazione	0.00	17'380.00	130'482.25	116'781.00	114'345.50



280 Altre attività di tempo libero

318.13 Manifestazioni diverse

L'aumento è dovuto alla maggior partecipazione degli anziani alle manifestazioni organizzate dal Comune.

365.01 Tasse e contributi diversi

La spesa si riferisce al contributo per l'utilizzo privilegiato delle infrastrutture del Centro sportivo Valgersa a Savosa a favore dei cittadini di Cadempino e al contributo per la manifestazione intercomunale "Scollinando".

3 SICUREZZA PUBBLICA

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva dei saldi degli ultimi 5 anni del dicastero sicurezza pubblica:

	Spese	Ricavi
2009	225'819.60	50'645.70
2010	237'709.90	61'578.65
2011	225'303.45	48'439.10
2012	255'627.00	26'853.60
2013	243'554.40	45'208.50

300 Protezione giuridica

318.17 Prestazioni geometra

Versamento primo acconto allo Studio d'ingegneria Antonio Bottani, Caslano, di Fr. 7'000.— per la trasformazione e l'adattamento della Misurazione Ufficiale allo standard MD01 (esigenza cantonale). I costi saranno coperti per il 54% circa dalla Confederazione e per il 17% circa dal Cantone. Il rimanente 29% ca. sarà a carico del Comune. Ciò si traduce in una spesa totale a nostro carico di ca. Fr. 11'000.— da ripartire in tre anni.

318.16 Tenuta a giorno catastri

434.01 Partecipazione tasse aggiornamento mappa

Spese per la tenuta a giorno della misurazione catastale da parte del geometra revisore in parte rifatturata ai proprietari (434.01).

310 Polizia

437.01 Contravvenzioni

L'importo comprende le contravvenzioni eseguite dal servizio di sorveglianza per gli anni 2012 e 2013.

340 Protezione civile

383.01 Contributi sostitutivi rifugi

430.01 Contributi sostitutivi rifugi

Si è provveduto all'emissione di contributi sostitutivi per i rifugi pubblici come da decisione cantonale.

4 COSTRUZIONI

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva dei saldi degli ultimi 5 anni del dicastero costruzioni:

	Spese	Ricavi
2009	569'640.75	225'918.80
2010	598'220.75	227'254.70
2011	580'028.15	250'793.90
2012	771'649.54	266'695.85
2013	1'036'960.30	268'605.95

410 Strade cantonali

361.03 Contributo percorsi ciclabili

Il Cantone non ha richiesto nessun contributo per i percorsi ciclabili per l'anno 2013.

365.31 Contributo gestione della mobilità

Il Municipio ha deciso di concedere un sussidio del 50% sull'abbonamento delle tariffe sui trasporti pubblici con un massimo di Fr. 150.— a tutti i dipendenti e apprendisti delle aziende domiciliate nel Comune. Si è contribuito alla spesa per il bus navetta per il trasporto dei dipendenti della Luxury Goods International SA dalla stazione delle FFS al posto di lavoro con un importo di Fr. 30'000.—. Il bus navetta è eventualmente a disposizione delle altre aziende.

420 Strade comunali, posteggi, piazze

311.01 Acquisto mobili, macchine, attrezzatura

Non è ancora stata posata la pensilina del bus a sud dell'incrocio strada cantonale/Via Ronchetto.

312.03 Illuminazione pubblica

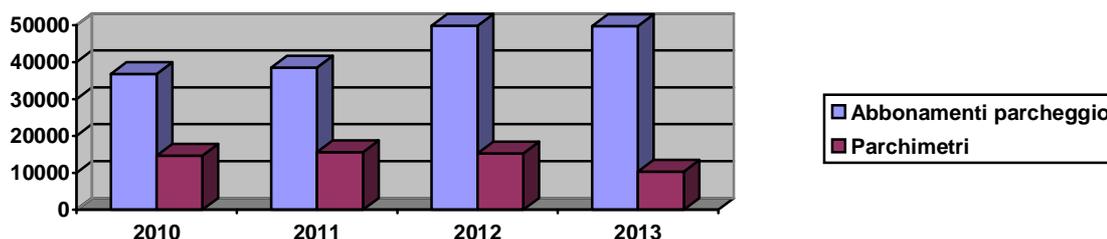
È stata posata l'illuminazione di carnevale e l'illuminazione natalizia sul territorio comunale per un importo complessivo di Fr. 35'003.35, comprensivo della posa obbligatoria di 54 prese da parte delle AIL SA.

314.01 Manutenzione stabile

Si è deciso di non eseguire la completa riorganizzazione del sistema di smaltimento delle acque meteoriche, mediante installazione di un nuovo pozzetto di raccolta all'interno del quale avrebbero dovuto confluire le 2 tubazioni di scarico delle canalette tipo AcoDrain posizionate sulla rampa e sul piazzale antistante l'accesso del magazzino poiché il costo dell'opera è troppo elevato.

427.01 Tasse per posteggi

	2010	2011	2012	2013
Abbonamenti parcheggio	36'795.0	38'542.00	49'840.00	49'815.00
Parchimetri	14'686.10	15'652.75	15'275.85	10'337.05



Vi è stata una minor entrata per i parchimetri poiché nell'anno 2013 sono stati svuotati due volte invece che tre.

439.01 Ricavi diversi

L'Assicurazione Axa Wintethur ha versato Fr. 8'796.10 quale rimborso al danno dovuto al rigurgito della canalizzazione nel magazzino comunale.

440 Strade comunali, posteggi, piazze

318.20 Studio Progetti

Sono stati versati Fr. 25'000.— concernenti la fase 2 dello Studio del progetto di fattibilità della Porta Ovest.

5 ATTIVITA' SOCIALI

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva dei saldi degli ultimi 5 anni del dicastero attività sociali:

	Spese	Ricavi
2009	2'180'829.78	5'131.40
2010	2'412'362.80	2'754.40
2011	3'069'383.92	2'961.40
2012	2'801'464.26	2'980.40
2013	2'915'745.48	4'067.40

510 Protezione della gioventù

361.13 Contributo cantonale per affidamento minorenni

Ricordiamo che dal 2007 è entrato in vigore il nuovo sistema di partecipazione ai costi disciplinato dalla nuova Legge per le famiglie. La spesa corrisponde alla partecipazione del comune alla copertura dei costi. I comuni si assumono complessivamente 1/3 dei costi erogati dal Cantone. La quota a carico dei comuni corrisponde ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale.

365.29 Contributi a enti riconosciuti

Il Municipio ha deciso di versare, nell'ambito del sostegno alle attività delle famiglie, Fr. 20'000.— all'Associazione Asilo Nido Birba la Giraffa con sede a Cadempino (le famiglie domiciliate nel Comune possono beneficiare di condizioni di favore), Fr. 5'000.— all'Associazione Famiglie Diurne del Luganese con sede a Vezia e Fr. 5'000.— all'Associazione

AGAPE. I contributi versati vanno a deduzione del contributo cantonale, perciò al Comune non sussistono spese supplementari.

540 AVS/CM/AI/PC

361.14 Maggior contributo comunale CM/AVS/AI/PC

La Sezione degli enti locali con circolare del 15 gennaio 2013 ha comunicato come contabilizzare correttamente la "Partecipazione risanamento finanziario del Cantone". L'importo è stato addebitato sul conto 840.361.14.

550 Case anziani

352.07 Contr. Consorzio casa anziani Medio Vedeggio

La Delegazione consortile aveva proposto al Consiglio consortile della Casa Anziani Stella Maris di ripristinare per l'anno 2013 il contributo fisso ai Comuni del Consorzio di Fr. 400'000.— per futuri investimenti, così com'era fino al 2006, il Consiglio consortile non ha però accettato la proposta.

550 Case per anziani / 560 Assistenza

362.04 Contributi per anziani ospiti in istituti

365.18 Contributi per il SACD

365.19 Contributi per il servizio di appoggio

366.09 Mantenimento a domicilio

366.09 Mantenimento a domicilio

Sono riferiti ai contributi comunali relativi agli oneri sociosanitari, versati al Cantone.

La spesa contempla i disavanzi aggregati a livello cantonale degli enti sussidiati ai sensi della Legge concernente il promovimento, il coordinamento e il sussidiamento delle attività sociali a favore delle persone anziane e della Legge sull'assistenza e cura a domicilio. I contributi sono calcolati con delle percentuali sul gettito d'imposta cantonale 2011.

Nell'arco dell'anno 2013 a carico dei Comuni sono stati aggiunti il contributo OACD e infermieri diplomati ed il finanziamento aiuti diretti al mantenimento a domicilio.

6 AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva dei saldi degli ultimi 5 anni del dicastero ambiente e sistemazione del territorio:

	Spese	Ricavi
2009	1'082'282.72	210'394.45
2010	768'011.75	201'032.10
2011	726'883.09	227'227.65
2012	848'482.25	168'269.65
2013	1'901'851.40	193'302.70

610 Protezione delle acque

352.12 Contributo Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni

Quota parte degli investimenti eseguiti dal Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni:

Fr.	1'118.35	IV acconto spesa sistemazione fiume Vedeggio;
Fr.	2'577.80	IV acconto risanamento quadri elettrici del sollevamento e della filtrazione;
Fr.	7'182.20	III acconto ris. condotte Sigirino-Capriasca-Torricella-Bedano;
Fr.	3'298.90	I acconto ristrutturazione e ammodernamento trattamento fanghi
Fr.	1'053.10	I acconto sostituzione gruppo continuità
Fr.	833.25	I acconto progetto impianto valorizzazione del Bio Gas
Fr.	1'535.10	I acconto risanamento collettore Via Zoppi (cunicolo S. Anna)
Fr.	952.85	Liquidazione studio costruzione nuovo trattamento fanghi
Fr.	7'389.95	IV acconto allestimento PGSc;
Fr.	15'639.65	Liquidazione rinnovo impianti MT (Media Tensione)
Fr.	237.85	II acconto progetto immissione a lago
Fr.	4'838.55	II acconto risanamento collettore Cadempino

Il saldo di Fr. 172'881.90 (comprensivo del conguaglio 2012 di Fr. 2'432.10) corrisponde alla gestione corrente del Consorzio.

650 Altra protezione dell'ambiente

318.29 Spese controlli impianti di combustione

Si tratta della fattura a saldo della società Ecofiamma Sagl per il 16° ciclo dei controlli degli impianti di combustione.

7 ECONOMIA PUBBLICA

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva dei saldi degli ultimi 5 anni del dicastero economia pubblica:

	Spese	Ricavi
2009	1'091.50	215'397.10
2010	1'924.60	227'752.68
2011	1'182.50	288'130.40
2012	1'080.70	234'213.44
2013	17'196.99	262'253.35

750 Energia

410.01 Contributo AIL

Il 31.12.2013 è scaduta la norma transitoria che permetteva ai Comuni di incassare, per il tramite dei gestori di rete, un tributo sull'uso delle reti di distribuzione. L'ultima privativa verrà versata alla fine dell'anno 2014.

8 FINANZE E IMPOSTE

Riportiamo di seguito una tabella riassuntiva dei saldi degli ultimi 5 anni del dicastero finanze e imposte:

	Spese	Ricavi
2009	6'404'921.65	13'148'102.95
2010	10'572'378.75	16'721'463.28
2011	7'108'981.40	15'483'439.26
2012	8'470'824.95	14'987'482.85
2013	8'790'352.12	16'651'801.91

800 Imposte

Il gettito d'imposta cantonale 2013 determinante ai fini comunali è stato stimato in Fr. 23'044'000.—, ed è così suddiviso:

- Persone fisiche: Fr. 3'104'000.— (al 53% = Fr. 1'645'000.—)
- Persone giuridiche: Fr. 19'940'000.— (al 53% = Fr. 10'570'000.—)

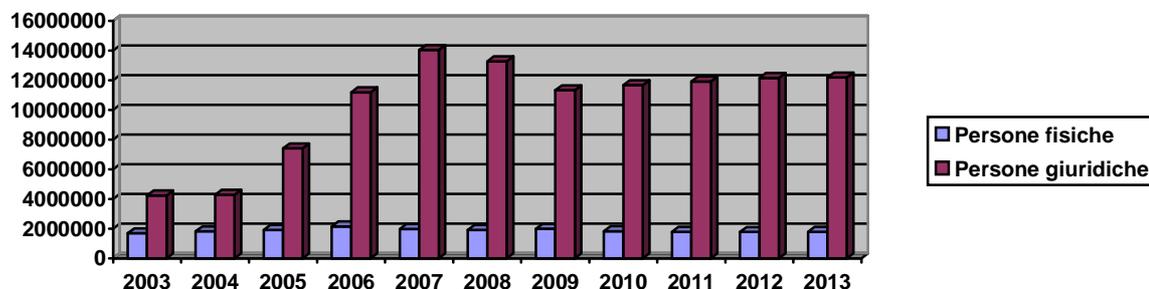
Riportiamo di seguito il gettito cantonale accertato degli ultimi 5 anni:

	Gettito cantonale
2007	23'853'996.—
2008	23'228'643.—
2009	20'198'657.—
2010	20'355'290.—
2011	21'247'269.—

Per conoscenza alleghiamo di seguito il gettito comunale, con relativo grafico, per persone fisiche e giuridiche dal 2003 al 2013:

	Persone fisiche (con imposta imm. e personale)	Persone giuridiche (con imposta imm.)	Moltiplicatore comunale
2003	1'692'146.—	4'242'079.—	55%
2004	1'821'401.—	4'288'115.—	60%
2005	1'919'453.—	7'406'020.—	60%
2006	2'154'099.—	11'180'158.—	60%
2007	1'976'384.—	14'028'651.—	57%
2008	1'920'254.—	13'270'505.—	57%
2009	1'993'594.—	11'324'897.—	57%
2010	1'827'188.—	11'666'918.—	55%

2011	1'790'911.—	11'911'755.—	55%
2012	1'777'000.—	12'150'000.—	55%
2013	1'786'000.—	12'180'000.—	53%



330.01 Perdite su imposte

Sono il totale degli Attestati carenza beni, ricevuti nel corso dell'anno.

401.01 Sopravvenienze imposte persone giuridiche

Sono riportate le rettifiche e gli aggiornamenti dei gettiti degli anni precedenti.

400.03 Imposte alla fonte

Nel saldo è compreso il conguaglio 2012 corrispondente a Fr. 353'891.20.

403.01 Imposte speciali

Sono state incassate più imposte speciali del previsto.

810 Compensazione finanziaria

361.11 Contributo fondo di livellamento

Il saldo corrisponde al contributo di livellamento a carico del 2013, determinato in base al gettito fiscale accertato degli anni 2006-2010. In base al preventivo era previsto lo scioglimento di una riserva di Fr. 1'250'000.--, considerato il buon andamento delle finanze comunali per l'anno 2013 si è deciso di non intaccare l'accantonamento creato gli anni passati.

830 Gestione sostanza e debiti

420.01 Interessi attivi da banche

Riguardano gli interessi sulla liquidità esistente.

840 Ammortamenti

Gli ammortamenti sono indicati nell'allegata tabella. Quelli ordinari, effettuati in base al preventivo, corrispondono a ca. il 7.63% del valore totale al 1 gennaio 2013 e a ca. il 5.65% del valore al 31 dicembre 2013. Ricordiamo che la LOC prevede un ammortamento minimo del 10% (da raggiungere entro 6 anni).

L'Esecutivo ha deciso di eseguire inoltre degli ammortamenti supplementari di Fr. 1'310'710.— sulla sostanza ammortizzabile dei conti:

143.09 Palamondo (Fr. 800'000.—);

162.05 PTL (Fr. 508214.—);

171.01 Nodo intermodale Lamone-Cadempino (Fr. 2'496.—).

Con questo supplemento il totale degli ammortamenti corrisponde a ca. il 23.67 % della sostanza a inizio anno e il ca. il 17.53 % a fine anno.

Come da nuovo art. 158 LOC, sono state allestite 2 tabelle per gli ammortamenti. La prima comprende la sostanza ammortizzabile ai sensi del cpv. 2 (min. 10%) e la seconda comprende la sostanza ammortizzabile ai sensi del cpv. 3 (ammort. sul valore iniziale).

361.14 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone

Nel dicembre 2012 è stato approvato il Decreto legislativo concernente la partecipazione finanziaria comunale al risanamento finanziario del Cantone per l'anno 2013.

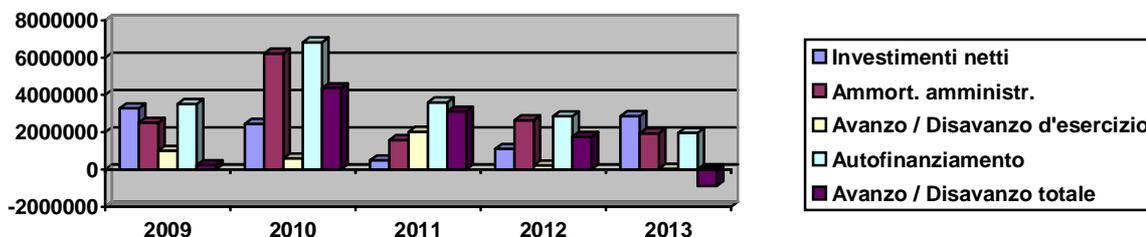
La partecipazione comunale:

- è definita in base alla ripartizione della quota-parte della spesa a carico di Comuni nel settore delle case per anziani e cure a domicilio. Essa tiene conto del numero di anziani degenti in case di cura domiciliati nei Comuni, nonché del gettito d'imposta cantonale dei Comuni. Da notare però che la partecipazione non è vincolata a nessun compito dello Stato, ma è da considerare quale contributo straordinario per il contenimento del disavanzo;
- ammonta complessivamente a Fr. 20'000'000.—;
- sarà restituita se il Cantone registrerà a consuntivo almeno il pareggio dei conti dopo la restituzione della partecipazione stessa e del contributo chiesto ai dipendenti.

CONTO CONSUNTIVO INVESTIMENTI

Riportiamo di seguito il conto di chiusura degli ultimi 5 anni:

	Investimenti netti	Ammortamenti amministrativi	Avanzo / Disavanzo	Autofinanziamento	Avanzo/Disav. Totale
2009	3'281'723.00	2'513'163.15	1'005'111.79	3'518'274.94	236'551.94
2010	2'455'235.65	1'776'328.32	5'020'811.35	6'797'139.67	4'341'904.02
2011	488'493.50	1'573'894.35	2'024'376.17	3'598'270.52	3'109'777.02
2012	1'102'254.70	2'643'118.40	214'260.58	2'857'378.98	1'755'124.28
2013	2'860'778.80	1'935'145.00	32'385.68	1'967'530.68	-893'248.12



Per quanto concerne i dettagli dei vari conti investimenti, vi rimandiamo alle tabelle allegate.

INVESTIMENTI ULTIMATI OGGETTO DI LIQUIDAZIONE FINALE

a. In questo capitolo elenchiamo le opere che, dal punto di vista contabile, sono da considerare contabilmente chiuse nel corso del 2013:

Conto	Descrizione	MM e data votazione in CC
501.32	Rifacimento strada ex-compostaggio	15/2011 – 25.10.2011

CONCLUSIONI

Il consuntivo 2013 è stato verificato dalla PKF Certifica SA, Lugano.

Sulla scorta di quanto sopra esposto invitiamo il Consiglio comunale a voler così risolvere:

1. E' approvato un ammortamento supplementare di Fr. 1'310'710.— sulla sostanza ammortizzabile dei conti:

143.09 Palamondo (Fr. 800'000.—);

162.05 PTL (Fr. 508'214.—);

171.01 Nodo intermodale Lamone-Cadempino (Fr. 2'496.—).

da attuarsi in deroga al preventivo 2013.

2. E' conseguentemente aggiornato il preventivo del comune per l'esercizio 2013 con l'iscrizione di un ammortamento supplementare di Fr. 1'310'710.— sulla sostanza ammortizzabile dei conti:

143.09 Palamondo (Fr. 800'000.—);

162.05 PTL (Fr. 508'214.—);

171.01 Nodo intermodale Lamone-Cadempino (Fr. 2'496.—).

3. Sono approvate le liquidazioni del Comune menzionate nella voce "Investimenti ultimati, oggetto di liquidazione finale".

4. Il consuntivo del comune di Cadempino per l'esercizio 2013 è approvato.

Con osservanza.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:

M. Lehner

R. Sorci

*Commissioni incaricate dell'esame e del rapporto:
- gestione*