

MESSAGGIO MUNICIPALE N° 05/2010 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2009 DEL COMUNE DI CUREGLIA

1. INTRODUZIONE

La novità del Consuntivo 2009 da sottolineare è l'operazione a bilancio che ha permesso di ridurre il capitale proprio a fr. 3'032'363.64 con un ammortamento straordinario, una tantum di fr. 3.5 milioni, di cui si è detto nel MM 10/2009 approvato dal Consiglio comunale nella seduta dello scorso 27 aprile. L'esercizio presenta un avanzo di fr. 487'384.22, pur con una stima prudenziale del gettito, secondo la sistematica adottata anche negli anni passati. A questo buon risultato hanno concorso, oltre alle sopravvenienze d'imposta, programmate per una parte, ma superiori a consuntivo a quanto stimato in sede di piano finanziario, un incasso per imposte speciali dovute a riscatti di terzo pilastro, da considerare di natura non ricorrente.

Da notare che alcune posizioni della gestione corrente (*Sicurezza* – 5'000.--; *Educazione* – 18'000.--; *Cultura* – 11'000.--; *Salute* – 20'000.--; *Previdenza sociale* – 47'000.--) chiudono al ribasso rispetto al preventivo e ciò nonostante sorpassi di spesa in taluni ambiti di cui si dirà nel dettaglio più sotto. Chiudono per contro in rialzo *Amministrazione generale* (+7'000.--), *Traffico* (+ 28'000.--), *Protezione ambiente* (+ 86'400.--) e *Finanze e imposte* (+200'000.--)

2. COMMENTO DEI SINGOLI CONTI

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

I contributi sono gestiti tramite un unico conto e girati per competenza alle varie posizioni di gestione corrente prima di chiudere i conti e risultano in generale inferiori a quanto preventivato. Come già si è detto altre volte, si utilizza una percentuale arrotondata per calcolare l'uscita a preventivo. Ogni 4-5 anni gli importi sono verificati dagli Uffici cantonali competenti, vi possono quindi essere dei conguagli che aumentano le uscite, situazione verificatasi nel 2008.

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

Anche in questo ambito la fatturazione da parte della Cassa pensione dipendenti dello Stato, a cui è affiliato tutto il personale, avviene sull'intera massa salariale, prima della chiusura, la contabile ripartisce i vari importi per competenza. I contributi alla cassa risultano essere stati calcolati al ribasso, infatti in tutte le posizioni l'uscita è superiore, ciò è dovuto ad un maggior addebito a mo' di acconto da parte della Cassa, che ha poi restituito ca. fr. 17'000.— nel 2010. Ne deriva che gli importi esposti a preventivo sono sostanzialmente corretti.

029.310.01 Materiale di cancelleria

Nel 2009 si sono acquistate parecchie palette di carta da stampa e buste. Parte del materiale è impiegato dalle scuole, ma l'importo è interamente caricato all'amministrazione.

029.310.03 Stampati e fotocopie

L'utilizzo a largo spettro della copia a colori, anche da parte dei gruppi politici e dei gruppi che usufruiscono del servizio gratuito, incide sui costi.

029.318.03 Onorari perizie e consulenze a terzi

Nel corso dell'anno sono stati pagati onorari per lo studio sui corsi d'acqua ed altre problematiche legate al deflusso delle acque nella rete fognaria (ca. fr. 40'000.--), per lo studio inerente l'Ecocentro

con Comano (ca. fr. 13'000.--), per la revisione dei conti (ca. fr. 4'500.--), per il Masterplan del verde (ca. fr. 3'000.--), il resto è onorario per l'Ufficio tecnico.

Il Municipio auspicherebbe poter caricare parte di tali costi agli investimenti, ma purtroppo nel 2009 non si è giunti alla stesura di messaggi specifici.

090.312.01 / 200.312.01 / 210.312.01 Riscaldamento stabili amministrativi e scolastici

La sostituzione delle finestre di Casa Rusca è avvenuta durante i mesi invernali, ciò ha comportato notevoli disagi e sicuramente anche non indifferenti sprechi di energia. Si può notare che la prospettata riduzione dei costi di riscaldamento, da tutti auspicata e data per scontata dopo i lavori, non c'è purtroppo stata, si è anzi dovuto constatare che riscaldare lo scantinato di Casa Rusca comporta oneri importanti. Il costo totale per Casa Rusca, Scuola elementare, Scuola dell'infanzia e Rifugio è di poco inferiore a fr. 61'500.--, ossia un incremento rispetto al 2008 di ben fr. 18'300.--. Nella seconda fase dei lavori di ristrutturazione della casa comunale andrà prestata attenzione anche a questa problematica, molti radiatori del palazzo comunale di vecchia generazione non sono dotati di termostato e non possono essere regolati a dipendenza dell'utilizzo dei singoli locali.

090.314.01 Manutenzione stabili amministrativi

La ristrutturazione parziale della casa comunale ha comportato anche la necessità di qualche manutenzione non prevedibile (tinteggio locali, sistemazione di impianti elettrici) per ca. fr. 4'000.--.

113.315.04 Manutenzione Multifot

La manutenzione obbligatoria dell'apparecchio da eseguirsi ogni anno, comporta costi che nel 2009 non erano stati preventivati di oltre fr. 5'000.--, che sono però previsti a partire dal preventivo 2010.

113.318.01 Spese postali, telefoniche

La previsione al ribasso delle spese telefoniche della polizia non si è verificata, vi è anzi un incremento rispetto al passato. L'agente svolge parecchio servizio esterno ed è spesso sollecitato a fornire informazioni agli automobilisti incappati nell'apparecchio di sorveglianza.

113.318.03 Servizio d'ordine ausiliario

Non si è attinto all'importo stanziato per servizi ausiliari, vi è pertanto un "risparmio" di fr. 6'000.--.

113.437.01 Multe di polizia

Sono di molto aumentati gli incassi delle multe di polizia dopo l'attivazione dell'impianto di controllo nella primavera 2009 (2008: fr. 21'160.-- / 2009: fr. 118'405.--).

200.302.01 Stipendi e indennità docenti SI

Erroneamente a preventivo, non è stato calcolato lo scatto di cui beneficiano le docenti da settembre, anche se l'operazione era stata menzionata nel messaggio che accompagnava il preventivo, ciò si ripercuote anche sui contributi alla cassa pensione che risultano pure calcolati al ribasso.

200.461.01 Contributo cantonale stipendi docenti SI

Nonostante la ventilata riduzione, l'importo corrisposto dal Cantone rimane al 30% dello stipendio che comprende anche le supplenze sussidiate, ossia ca. fr. 46'000.--.

210.302.01 Stipendi e indennità docenti SE

Vale quanto specificato per le docenti SI, non calcolato lo scatto, perciò differenze anche in ambito di cassa pensione.

210.302.03 Stipendi docenti sostegno pedagogico e 210.302.06 Educazione fisica

Le due docenti sono nominate da più comuni ed il loro onere di lavoro cambia a seconda del numero di allievi. Nel 2009 per ambedue sono aumentate le ore presso altre sedi, ciò significa un minor onere per Cureglia le cui ore sono rimaste invariate.

210.436.03 Rimborsi diversi

L'assicurazione ha rimborsato ca. fr. 4'500.— per danni presso la scuola dell'infanzia caricati al conto 210.314.01 il cui totale sarebbe quindi di ca. fr. 16'000.— in linea con il preventivo di 18'000.--.

210.461.01 Contributo cantonale stipendi docenti SE

Vale quanto sopra in merito alla SI. L'importo risulta inferiore al preventivo in quanto il Cantone ci ha addebitato un rimborso di ca. fr. 19'500.— accreditatoci nel 2008, ma non dovuto. Quindi l'importo di competenza 2008 era di ca. 90'000.— e quello 2009 di ca. 97'000.--.

309.365.04 Aiuto alla cultura e mostre d'arte

La cifra a preventivo è stata impiegata per l'esposizione allestita nello scantinato in occasione dell'inaugurazione di Casa Rusca. Si è deciso in seguito di prevedere anche la stampa di un volantino i cui costi figureranno nel consuntivo 2010.

330.301.01 Stipendi e indennità personale parchi e sentieri

Da settembre 2009 il capo giardiniere ha ridotto l'attività al 70% avendo assunto oneri di insegnamento nella formazione degli apprendisti. Uno degli apprendisti ha terminato la formazione ed è stato assunto a tempo determinato per uno stage formativo. La massa salariale, nonostante i cambiamenti, rimane in linea con la situazione del 2008.

330.315.01 Manutenzione macchine attrezzature veicoli

La manutenzione del trattorino Iseki, impiegato anche nello sgombero della neve, è stato tutto sommato contenuta con ca. fr. 1'300.--, tuttavia nell'immediato futuro andrà valutata l'ipotesi di una sostituzione del veicolo.

340.365.01 Contributi allo sport

Il Municipio aveva previsto di ridurre il contributo a favore del Tennis Club, ma ha poi deciso di versare lo stesso contributo del 2008 pari a fr. 9'000.--, pertanto la spesa a consuntivo è identica a quella del 2008, ossia fr. 11'500.— (per 2010 previsti fr. 12'000.--).

350.318.01 Manifestazioni

Sono registrati nel 2009 anche i costi per il pranzo di Natale degli anziani del 2008 (ca. fr. 4'800.--). Al pranzo del 2009 ha partecipato un numero maggiore di anziani per un costo di ca. fr. 7'800.—.

350.365.05 Partecipazioni mensa – 350.432.01 Ricuperi mensa

Il costo a carico del Comune, dopo il recupero dei pasti, è di ca. fr. 18'500.--, in linea con la situazione del 2008 (fr. 18'000.--).

460.351.01 Servizio medico e dentario

Il costo per l'anno scolastico 2008/09 caricato al 2009, è pari a fr. 9'781.25 cui si aggiungono i costi per medicina scolastica inerenti il 2009 per fr. 763.35, vanno poi dedotti i recuperi dalle famiglie di fr. 2'716.30 per un costo netto di fr. 7'828.30.

490.318.04 Contributo Croce Verde

L'Ente ha fatto pervenire un conguaglio inerente il 2009 che andrà caricato al 2010. Come avevamo spiegato in precedenza, la Croce Verde prevedeva sempre costi maggiori e non faceva mai pervenire conguagli, pertanto nel 2008 si era accantonata la differenza.

Nel 2009 sciogliamo l'accantonamento, quindi la spesa per il 2009 risulta di fr. 4'349.40, invece dei 21'000.— preventivati. Per il 2010 si avranno verosimilmente almeno ca. fr. 17'000.— più un eventuale conguaglio (acconto 2010 fr. 13'959.-- + conguaglio 2009 fr. 2'777.65 = fr. 16'736.65).

501.361.01 Contributi fondi previdenza sociale

Contributo dovuto 9% di 5'289'478.— (gettito 2007 da cui è già dedotto il contributo di livellamento di 664'639.--) = 476'053.—

Pagati 4 acconti per fr. 477'500.— e 1 conguaglio per il 2008 di fr. 19'082.45 per il quale si era previsto un accantonamento di fr. 15'060.20, che si provvede a sciogliere (477'500 + 19'082.45 - 15'060.20 = 481'522.25).

540.365.01 Contributi per famiglie e asili nido

Il Cantone preleva ora una percentuale del gettito. Per il 2009 ca. 0,59 % del gettito 2006 accertato di fr. 5'070'227.--, ossia fr. 29'541.--.

570.352.01 Rimborso alle case anziani

Il costo è maggiore in quanto vi sono più collocamenti del previsto: 1 anziano in casa sussidiata con un costo di ammortamento di fr. 13.— al giorno e 3 in case private sussidiate dal Comune il cui costo giornaliero a persona è di fr. 35.--.

570.362.01 Contributi per anziani ospiti di istituti

Previsto a preventivo fr. 233'737.45.--, ossia 4,61% di 5'070'227.-- + 3 anziani collocati fr. 38'292.15. Totale arr. 270'000.--.

Contributo dovuto 4.61% di 5'289'478.— (gettito 2007 dedotto il contributo di livellamento di 695'485.—) = 243'844.95 + 1 anziano collocato 12'765.--. Totale dovuto Fr. 256'609.95

Pagato contributi per 216'388.—, ricevuto rimborsi per 2'702.05, sciolto un accantonamento del 2008 di 34'136.50.— ($216'388 - 2'702.05 - 34'136.50 = 179'549.45$).

Si prevede accantonamento per 2009 di fr. 40'220.— ($256'610 - 216'388$).

580.365.01 Contributi al SACD

Contributo dovuto 2.06% di 5'289'478.— = 108'963.25.

Pagato 103'572.--, pagato conguaglio 299.95, sciolto accantonamento 2008 di 18'027.85.

($103'572 + 299.95 - 18'027.85 = 85'844$). Si accantonano fr. 5'390.--.

580.365.02 Contributi per i servizi d'appoggio

Contributo dovuto 0,75% di 5'289'478.— = 39'671.10.

Pagato 38'961.--, pagato conguaglio di 120.30, sciolto accantonamento 2007 di 2'669.40

($38'961 + 120.30 - 2'669.40 = 36'411.90$.)

581.361.01 Contributi assistenza sociale

2 casi quindi costo inferiore al preventivo (ca. - 10'000.--).

581.376.01 Versamenti ad assistiti

Si tratta di un anticipo versato dal Comune che l'assistito ha restituito nel corso dell'anno successivo, figurerà quindi nel consuntivo 2010.

620.315.06 Manutenzione installazioni luminose

Nel corso dell'anno è stato divelto un candelabro in zona rotonda, danno causato dai soliti ignoti nel corso della notte! Costo ca. fr. 4'000.--.

In via Bel Bosco è stato sostituito il vecchio candelabro in legno, costo tra scavo e nuovo palo in metallo ca. fr. 3'000.--

690.435.01 Ricavi da vendita carte giornalieri FFS

Per l'acquisto di 365 carte da marzo 2009 a febbraio 2010 si sono spesi fr. 9'775.--. Sono state vendute carte per un totale di fr. 10'665.--, vi è pertanto un utile di fr. 890.--, nonostante la decisione di abbassare le carte a fr. 35.-- per tutti e l'abolizione dei termini di prenotazione.

Difficile prevedere cosa succederà con l'introduzione da parte delle FFS della partenza dopo le ore 9.00 del mattino.

690.361.01 Incentivi trasporti pubblici

L'aumento prospettato nel preventivo c'è stato in misura superiore a quanto atteso.

Il Cantone ha addebitato ai Comuni il 50% dei costi della *Comunità tariffale Ticino-Moesano* e il 25% dei costi per il *Trasporto pubblico regionale*, che sono rispettivamente di fr. 6'414.— (0.43 % ca. di 1'500'000) e fr. 61'919.— (0.51 % ca. di fr. 12'000'000.--), calcolati in base alla popolazione, all'offerta ed alla forza finanziaria del Comune.

Altri costi: Capriasca Night Express 2'358.10; Abbonamenti giovani 12'328.70; Arcobaleno estivo 373.-- ; Arcobaleno 1'879.— per un totale di fr. 85'271.80.

710.352.02 Consorzio depurazione Cdaled

La spesa per la gestione 2009 è leggermente inferiore al preventivo (1.15% di fr. 7'226'299.--) ossia ca. fr. 83'000.--. Da questo importo risulta dedotto un rimborso di fr. 12'567.— ricevuto per l'allacciamento di Campione, Arogno e Pugerna all'IDA di Bioggio.

710.380.01 – 280.02 Accantonamento manutenzione canalizzazioni

Come per lo scorso anno, si carica una spesa di fr. 100'000 all'esercizio quale riserva per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, esposta poi a bilancio al cto. 280.02 con un saldo al 31.12.2009 di fr. 356'600.--.

Anche le manutenzioni future saranno quindi finanziate con questo fondo.

710.434.02 Tasse uso canalizzazione

Nel 2009 la vendita di acqua potabile è stata inferiore, di conseguenza anche l'incasso per la fognatura, calcolato in base al consumo, risulta inferiore.

720.318.05 Servizio piazza compostaggio

Alla Caiscio sono stati versati ca. fr. 38'500.--, il rimborso ai privati per il bonus di 6 quintali per fondo ammonta a ca. fr. 4'850.--, ivi compresi alcuni rimborsi inerenti il 2008. Spesa totale ca. 43'361.— .

720.351.01 Rimborso a Ente smaltimento rifiuti

I rimborsi all'Azienda cantonale dei rifiuti ACR sono in linea con il preventivo (previsti 85'000.— e spesi 83'000.--). L'emergenza rifiuti può dirsi ora rientrata e nel 2010 si potranno avere anche gli effetti positivi della riduzione del costo a tonnellata da 280.— a 188.30.

750.314.01 Manutenzione corsi d'acqua e arginature

Si sono dovute assumere spese per lo sgombero di alberi pericolanti e per il monitoraggio del movimento franoso in zona Durona, e per ripari provvisori lungo il Vallegella. Il Cantone ha provveduto al versamento di sussidio per ca. fr. 5'000.— per gli eventi alluvionali del 2008.

900.330.02 Computo globale IP

E' pervenuto il calcolo inerente un rimborso per gli anni 2005/06/07 pari a ca. fr. 32'000.--.

900.400.01 Imposta sul reddito e la sostanza

Valutativo imposte da incassare fr. 896'676.85.

Calcolato in base al gettito 2009 di fr. 3.5 mio (come da piano finanziario) dedotte le imposte già incassate nel 2009 PF e PG (3'500'000 - 2'525'388.85 - 77'934.30 = 896'676.85)

900.400.02 Sopravvenienze d'imposta

Si registrano entrate per sopravvenienze d'imposta di anni precedenti per diversi contribuenti pari a fr. 1'025'685.— (ca. 62'000.— dal 1999 al 2004 - ca. 107'000.— per il 2005 e ca. 186'000.-- per il 2006 e ca. 670'000.—per il 2007).

900.400.03 Imposte alla fonte

Come annunciato nel preventivo vi è stato un ricalcolo per il 2009 per contribuenti tassati alla fonte passati a ruolo, il che comporta restituzione di importi ricevuti prima.

900.401.01 Imposta sull'utile e il capitale PG

Importo difficile da valutare e comunque erroneamente "dimenticato" a preventivo, avendolo confuso con la partecipazione alle imposte immobiliari delle PG che erano state sospese nel 2008 e poi di nuovo riversate dal Cantone a partire dal 2009 (vedi 931.441.03).

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.

921.361.01 Contributo al fondo di livellamento

La situazione finanziaria permette di non sciogliere l'accantonamento previsto a preventivo di fr. 100'000.--, ne rimangono quindi accantonati 400'000.— per gli anni futuri.

Si espone il dovuto secondo il calcolo fornito dal Cantone:

Media gettito pro-capite delle risorse fiscali 2002-2006B del comune fr. 5'018.23, dedotta la media cantonale delle risorse fiscali 2002-2006B di fr. 3'173.46=1'844.77

$1'844.77 : 0,53 \times 1'273 \times 15\% = 664'639.$ — (pro capite della differenza tra risorse fiscali comunali e cantonali : coefficiente di ponderazione x popolazione finanziaria x percentuale di finanziamento).

921.361.02 Contributo al fondo di perequazione

Fa stato il calcolo proposto dal cantone:

$5'499'685 \times 0,2595808\% : 65\% = 21'963.$ —

(risorse fiscali del comune per il 2006B x percentuale di prelievo : moltiplicatore comunale per il 2008).

931.441.03 Partecipazione imposte immobiliari PG

Il riversamento di tali imposte era stato congelato dal Cantone per il solo anno 2008, ora è di nuovo corrisposta ai Comuni la loro partecipazione.

931.441.08 Partecipazione imposta sui cani

L'imposta, stralciata dal Cantone nel 2003 e quindi versata per l'ultima volta nel 2004, è stata reintrodotta nel 2009, visto che i Comuni forniscono una prestazione in tale ambito.

940.420.01 – 940.421.02 Interessi attivi conti e CCP

Come anticipato nel preventivo, gli interessi attivi su ccb e ccp sono scesi drasticamente nel 2009 avendo le banche ridotto sensibilmente ed a più riprese le loro remunerazioni. La liquidità del Comune è scesa di molto, in particolare per sostenere le spese per la ristrutturazione di Casa Rusca.

940.421.01 Interessi attivi debito Aap

Il Comune ha dovuto ricorrere a prestiti dall'Azienda acqua potabile, avendo problemi di liquidità. I prestiti sono poi stati restituiti, salvo fr. 150'000.—, trattenuti dal Comune quale rimborso parziale del debito.

990.331.01 Ammortamenti

Ammortamenti ancora calcolati con i parametri della vecchia Loc, comunque già superiori ai tassi usati in passato (ca. 7.085%). Gli ammortamenti risultano più elevati di quelli previsti in seguito all'aumento dei beni, dovuto all'allibramento a bilancio degli investimenti operati su Casa Rusca (ca. + fr. 40'000.--).

3. DEPOSITI ATTIVI (101 – 102 – 116)

ISTITUTO	TASSO	IMPORTO
Banca Raiffeisen Cto 13582.63	0.125	1'866.10
Conto Corrente Postale al 31.12.2009	0.500	362'750.71
Lascito Saroli poveri Cto 13582.54	0.125	5'290.85
Scuola Infanzia Cto 13582.35	0.125	18'184.50
TOTALE DEPOSITI ATTIVI		388'092.16

4. TRANSITORI ATTIVI (139)

Al 31.12.2008 figura un saldo di fr. 0.--.

5. DEBITORI (115.01)

Il saldo di fr. 19'293.69 è composto da un eccedenza di pagamento per il gas di Casa Rusca (fattura ALL) e dal sussidio stipendi dei docenti.

6. ACCANTONAMENTI (240)

Per il fondo di livellamento non sono stati impiegati gli accantonamenti previsti a preventivo, rimane quindi un saldo di fr 400'000.--, cui si aggiungono fr. 45'610.—valutati da pagare per case anziani e Sacd.

7. TRANSITORI PASSIVI (259)

Il saldo di fr. 6'074.35 si compone di un acconto d'imposta 2010, del contributo all'associazione del calcio per il 2009 e di un'imposta da restituire.

8. CAPITALE

Il capitale proprio del Comune al 31.12.2009 è pari a fr. 3'032'363.64, comprendente gli avanzi d'esercizio precedenti di fr.2'544'979.42 (già dedotto l'ammortamento straordinario) e l'avanzo 2009 di fr. 487'384.22.

Il Piano finanziario 2009-2012 del Comune simulava una chiusura al 31.12.2009 con un Capitale proprio di fr. 2'407'936 e con finanziamenti speciali di fr. 458'697.95.

Il disavanzo d'esercizio 2009, valutato per l'allestimento del piano finanziario era di fr. 137'044.

I dati possono essere così raffigurati:

	31.12.2009 dati effettivi	31.12.2009 PF 2009-2012
Capitale proprio accumulato	3'032'364	2'407'936
Finanziamenti speciali	458'698	337'329
Utile/perdita annuo/a	487'384	- 137'044
TOTALE	3'978'446	2'608'221

9. DEBITO PUBBLICO

Il debito pubblico è:

Capitale terzi	4'092'793.10
+ Finanziamenti speciali	458'697.95
./. Beni patrimoniali	<u>2'510'253.75</u>
	2'041'237.30

pari a un pro capite di fr. 1'586.—.

(popolazione finanziaria al 31.12.2008: 1287 abitanti, ultimo dato pubblicato)

Variazione debito pubblico:

Debito pubblico al 31.12.2008	1'884'134.20
<u>Debito pubblico al 31.12.2009</u>	<u>2'041'237.30</u>
Variazione	+ 157'103.30.30

10. DEBITI CON ISTITUTI DI CREDITO

Banca Svizzera Italiana	2.98	Fisso	3'000'000.00
TOTALE			3'000'000.00

11. IMPOSTE

Le imposte 2009 da incassare al 31.12.2009 sono valutate in fr. 896'676.85, per l'anno 2008 in fr. 95'427.35 e le imposte speciali sono pari a fr. 16'334.60.

Tutte le imposte valutate per anni precedenti sono state incassate.

Vi sono inoltre sopravvenienze d'imposta di anni precedenti per fr. 1'025'685.60:

ANNO	IMPORTO
1999 e precedenti	555.50
2000	76.90
2001	920.80
2002	1'781.60
2003	3'844.35
2004	54'864.50
2005	107'166.80
2006	186'396.30
2007	670'078.85
TOTALE	1'025'685.60

La valutazione del gettito è come di regola prudenziale.

12. CONTRIBUTI

	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Differenza
Cons. protezione civile	19'221.35	20'000.00	-778.65
Croce verde	4'349.40	21'000.00	-16'650.60
Ass.malattie/PC/AVS/AI	481'522.25	460'000.00	+21'522.25
Anziani in istituti	244'822.45	285'000.00	-40'177.55
Sacd	91'234.10	104'000.00	-12'765.90
Servizio d'appoggio	36'411.90	38'000.00	-1'588.10
Consorzio CDALED ex Csvg	68'834.20	80'000.00	-11'165.80
Fondi Livellamento e Perequazione	686'602.00	539'000.00*	+147'602.00
TOTALE	1'632'997.65	1'547'000.00	+85'997.65

* Si era previsto di sciogliere fr. 100'000.— di accantonamento, operazione non effettuata a Consuntivo
Per i commenti si rimanda al Pto.2 in cui si analizzano nel dettaglio i vari conti.

13. CONTO INVESTIMENTI

Beni amministrativi al 1° gennaio 2009	Fr. 7'929'113.61
Investimenti nel 2009	Fr. + 1'260'898.98
Ammortamenti nel 2009	Fr. - 572'313.75
Ammortamento straordinario di 3.5 mio	Fr. - <u>3'500'000.00</u>
Beni amministrativi al 31 dicembre 2009	Fr. 5'117'698.84

La seguente tabella indica il dettaglio delle entrate e delle uscite per investimenti. PV seguito dall'anno indica i crediti pro-varia ancora aperti:

INVESTIMENTI 2009	IMPORTO
INVESTIMENTI LORDI :	
Piano dei trasporti del Luganese PTL	56'250.00
Impianto riscaldamento stabili	0.00
Impianto semaforico sulla cantonale	15'402.95
Marciapiedi strada cantonale Bolino-Posta	0.00
Canalizzazione acque chiare Burgh-Piana	0.00
Progettazione e ristrutturazione Casa Rusca	630'805.15
Canalizzazione acque chiare Comanacco 1° fase	835.20
Completamento revisione piano regolatore	16'000.00
Apparecchio sorveglianza semaforo (Multafot)	69'947.50
Stesura dati definitivi canalizzazione e depurazione Lalia	11'298.00
Rifacimento finestre Casa Rusca	200'312.00
Acquisto 12 contenitori per raccolta RSU	25'307.50
Adeguamento installazioni CR nuove normative (RASI)	27'003.90
CDALED spese d'investimento varie approvate nel 2009	1'239.60
Completamento d'arredo e impianto audiovisivo CR	69'779.35
Messa in sicurezza sentiero del Gaggio	44'097.90

Consolidamento argine sinistro riale Ponteggia	6'333.00
Sistemazione fiume Vedeggio	8'390.00
Moderazione traffico Zona 30	106'131.13
Interventi Parco Casa Rusca (PV 2008)	4'300.00
Manutenzione sentieri, ponti, ringhiere (PV 2008)	0.00
Gioco per Scuola Infanzia (PV 2008)	0.00
Centro scolastico (PV 2008)	1'280.00
Arredamento e attrezzature (PV 2008)	1'600.00
Anticipazione progettazioni (PV 2008)	0.00
Interventi Parco Casa Rusca (PV 2009)	10'769.75
Anticipazioni per progettazioni (PV 2009)	20'669.20
Rappezzi strade (PV 2009)	14'531.05
TOTALE INVESTIMENTI LORDI	1'342'283.18
SUSSIDI, CONTRIBUTI, RIMBORSI :	
Contributi canalizzazioni	- 835.20
Rimborso per marciapiedi	- 80'549.00
TOTALE SUSSIDI, CONTRIBUTI, RIMBORSI	- 81'384.20
TOTALE INVESTIMENTI NETTI	1'260'898.98

LISTA MESSAGGI MUNICIPALI (situazione al 31.12.2009)

no. M.M.	oggetto	credito votato il	importo votato	spese	residuo/sorpasso	% di sorpasso	situazione M.M.	Osservazioni
22/1990	Aggiornamento PR/revisione	03.12.2002	267'000.00	267'072.95	72.95	0.0273%	chiuso	
01/1999	Approvazione richiesta credito per partecipazione a spese PTL	01.06.1999	555'000.00	463'500.00	-91'500.00			rimangono 3 rate
03/2001	Centr.riscaldamento stabili comunali	08.05.2001	285'095.65	261'034.80	-24'060.85			Utilizzare nel 2010
05/2002	Completamento impianto semaforico	03.06.2003	160'000.00	154'847.65	-5'152.35			da chiudere
09/2002	Completaz.marciapiede Bolino/Tennis e Posta/Cittadella	02.01.2005	311'900.00	390'024.50	- 2'424.50			Il cantone ha versato fr. 80'549.00 il 30.04.09
04/2003	Piazza Pianello - sistemazione	16.03.2004	80'000.00	79'641.55	-358.45		chiuso	
13/2003	Sistemazione campo sportivo e ricreativo delle scuole	16.03.2004	410'000.00	502'505.45	92'505.45	22.5623%	chiuso	vedi M.M. 18/2008
14/2003	Casa Rusca - progettazione	16.03.2004	165'000.00	160'562.65	-4'437.35		chiuso	
02/2005	Sistemazione campo gioco	07.06.2005	107'000.00	155'920.50	48'920.50	45.7201%	chiuso	vedi M.M. 18/2008
06/2005	Scioglimento CSSV	06.12.2005	168'431.10	168'431.10	0.00		chiuso	
09/2005	Canalizz.acque chiare zona Borghi-Piana	06.12.2005	80'000.00	77'997.25	-2'002.75		chiuso	
11/2005	Ristrutturazione Casa Rusca	04.04.2006	1'854'644.00	1'666'100.10	-188'543.90			
01/2006	Camioncino per manutenzioni com.	09.06.2006	47'000.00	44'096.10	-2'903.90		chiuso	
05/2006	Canalizzazione acque chiare zona Comanacco	03.04.2007	139'000.00	112'519.20	-26'480.80			da chiudere

04/2007	Completamento della revisione del PR	14.04.2007	96'000.00	81'623.25	-14'376.75			
08/2007	Apparecchio Multifot	19.12.2007	111'000.00	123'349.70	12'349.70	11.1259%		da chiudere
10/2007	Stesura dati definitivi inerenti opere di canalizzazione LALIA	14.04.2008	80'000.00	18'041.05	-61'958.95			
08/2008	Rifacimento finestre Casa Rusca	07.10.2008	260'000.00	251'838.00	-8'162.00			
10/2008	Acquisto 12 contenitori RSU		30'000.00	25'307.50	-4'692.50			da chiudere
11/2008	Adeguamento installazioni RASI	08.04.2009	25'000.00	27'003.90	2'003.90	8.0156%		da chiudere
15/2008	CDALIED spese investimento varie	13.10.2009	110'000.00	1'239.60	-108'760.40			
01/2009	Arredo e impianto audio CR	14.07.2009	70'000.00	69'779.35	-220.65			da chiudere
08/2009	Messa in sicurezza Sentiero Gaggio	13.10.2009	55'000.00	44'097.90	-10'902.10			
09/2009	Argine sinistro riale Ponteggia	27.04.2010	131'000.00	6'333.00	-124'667.00			
01/2006	Consorzio sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla foce	19.12.2007	50'310.00	29'355.00	-20'955.00			
02/2006	Moderazione traffico "Zona 30"	23.10.2007	166'000.00	138'606.78	-27'393.22			
14/2005	Investimenti di manutenzione 2006	04.04.2006	120'000.00	109'747.65	-10'252.35		chiuso	
08/2006	Credito pro-varia 2007/Investimenti di manutenzione	03.04.2007	110'000.00	97'599.91	-12'400.09		chiuso	
13/2007	Credito pro-varia 2008/Investimenti di manutenzione	14.04.2008	120'000.00	72'631.78	-47'368.22			da chiudere
14/2008	Credito pro-varia 2009/Investimenti di manutenzione	08.04.2009	100'000.00	50'970.00	-49'030.00			

M.M. 13/2007 CREDITO PRO-VARIA 2008 situazione al 31.12.2009 (M.M. 10713)

no. conto	no. conto bilancio	descrizione	preventivo	spese al 31.12.2009	rimanenza 31.12.2009
330.501.05	140.01	Interventi parco Casa Rusca cordonetti calcearia impresario costruttore terra zincatura cancello materiale vario per cancello materiale baracca serra <i>ripittura 40 panchine</i>	25'000.00	1'557.60 1'693.00 10'510.43 8'554.20 1'962.60 899.50 1'088.65 4'300.00	5'565.98
210.503.10	143.12	Migliorie centro scolastico opere da pittore <i>manutenzione varia tra cui albo tinteggiatura scuola infanzia</i>	18'000.00	30'565.98 1'600.00 600.00 680.00	-15'120.00
029.506.03	146.02	Acq.attrezzature ufficio e adegua. nuovo pc contabilità piegatrice rilegatrice installazione e configurazione pc <i>registratore portatile</i>	8'000.00	2'880.00 975.00 1'999.60 807.00 1'673.05 1'600.00	-945.35
				7'054.65	

620.501.10	141.25	Manut.sentieri, ponti, ringhiere sistemazione sentiero orti di Gaggio ringhiera orti di Gaggio ponticello orti di Gaggio	22'000.00	3'228.00 3'766.00 1'614.00	-13'392.00
090.581.02	171.06	Anticipazione per progettazione onorario finale canalizzazione Moretto acconto studio ecocentro acconto variante canalizzazione Traversee acconto studio riali	16'000.00	8'608.00 1'591.35 7'203.85 4'304.00 3'945.35	1'044.55
200.506.02	143.12	Gioco per parco SI locomotiva per SI	7'000.00	6'478.60	-521.40
		Sostituzione specchi	12'000.00	0.00	-12'000.00
		Illuminazione sentieri	12'000.00	0.00	-12'000.00
TOTALI			120'000.00	72'631.78	-47'368.22

M.M. 14/2008 CREDITO PRO-VARIA 2009 situazione al 31.12.2009 (M.M. 10814)

no. conto	no. conto bilancio	descrizione	preventivo	spese al 31.12.2009	rimanenza 31.12.2009
330.501.06	140.01	Interventi parco Casa Rusca concime, composto, terriccio, ... calcareo volo per trasporto materiale scavo e posa pozzetto fogna stabilizzato e sabbia piantine e siepi	16'000.00	2'687.50 1'402.25 258.25 639.10 2'982.65 2'800.00	-5'230.25
090.581.03	171.06	Anticipazione per progettazione cimitero casa anziani	20'000.00	10'769.75 18'826.60 1'842.60	669.20
620.501.11	141.15	Rappezzi strade formazione rappezzi vari rimborso rappezzi vari	20'000.00	20'669.20 15'999.05 -1'468.00	-5'468.95
		Sostituzione specchi	12'000.00	0.00	-12'000.00
		Illuminazione sentieri	12'000.00	0.00	-12'000.00
		Saracinesche acqua potabile	20'000.00	0.00	-20'000.00
TOTALI			100'000.00	45'970.00	-54'030.00

14. CONCLUSIONI

Anche l'esercizio 2009 presenta un avanzo d'esercizio pur valutando con prudenza il gettito provvisorio. Tale sistematica consente sin d'ora di contare ancora e seppur in misura più contenuta su future sopravvenienze d'imposta a beneficio dei periodi successivi. La prassi, da anni seguita dal municipio e anticipata nelle linee presentante con il piano finanziario, consente il consolidamento delle nostre finanze e permette, grazie alla trasparenza con cui tale procedere è esposto da parte del Municipio, di aggiornare e monitorare ogni decisione di spesa e di investimento con cognizione di causa.

Un elemento straordinario rispetto agli esercizi passati e che ha contribuito in modo sensibile al buon risultato sono le tassazioni per riscatti previdenziali. Questi fattori unitamente alle sopravvenienze hanno permesso di non sciogliere l'importo, previsto a preventivo, di parte dell'accantonamento per il contributo di livellamento e di stanziare un importo per il fondo canalizzazioni.

Il miglior risultato rispetto al piano finanziario è dunque sostanzialmente da attribuire a questi fattori. Le maggiori sopravvenienze di imposta sono da considerare con cautela. Infatti rispetto ai dati di piano finanziario, la differenza potrebbe essere un incasso anticipato di quanto previsto negli anni a venire. Le imposte speciali, da riscatti previdenziali, come indicato, non possono essere previsti e hanno carattere straordinario.

Nel contesto generale il Municipio ritiene di avere attuato la corretta ed equilibrata politica di investimento, restando attivo a livello progettuale (eco-centro, casa anziani, miglioramento infrastrutture comunali...) e non sottraendo risorse per il buon funzionamento dell'apparato amministrativo, tecnico e scolastico del comune.

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 31.12.2009, con un avanzo d'esercizio di Fr. 487'384.22;**
- 2. è dato scarico al Municipio ed all'Amministrazione per la gestione 2009.**

PER IL MUNICIPIO DI CUREGLIA

Il Sindaco:
Emilio Martinenghi

Il Segretario:
Urs Strozzeza

Cureglia, 1° giugno 2010

Urs/messaggi municipali/2010/05-2010 Consuntivo Comune 2009

Messaggio licenziato dal Municipio con risoluzione no 2 del 22 giugno 2010.
La Commissione della gestione è incaricata di allestire il relativo rapporto.