

COMUNE DI MONTECENERI

Messaggio municipale No. 119

Risoluzione municipale No. 153

21 marzo 2016

**Esame e approvazione dei conti consuntivi del Comune di Monteceneri per l'anno 2015**

Onorando Consiglio Comunale,

il Municipio vi sottopone per esame e approvazione i conti consuntivi per l'anno 2015 del Comune di Monteceneri.

1. Ricapitolazione conti del Comune

COMUNE DI MONTECENERI		RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO		2015			
		consuntivo 2015		preventivo 2015		consuntivo 2014	
Conto di gestione corrente							
Uscite correnti		13'389'796.13		13'408'466.00		13'175'327.85	
Ammortamenti amministrativi		1'149'900.00		1'000'600.00		829'300.00	
Addebiti interni							
Totale spese correnti		14'539'696.13		14'409'066.00		14'004'627.85	
Entrate correnti		15'084'532.78		13'720'238.40		14'046'670.36	
Accrediti interni							
Totale ricavi correnti		15'084'532.78		13'720'238.40		14'046'670.36	
Risultato d'esercizio		544'836.65		-688'827.60		42'042.51	
Conto degli investimenti in beni amministrativi							
Uscite per investimenti		2'555'420.85		2'378'152.00		3'955'234.49	
Entrate per investimenti		179'447.35		541'172.55		970'126.95	
Onere netto per investimenti		2'375'973.50		1'836'979.45		2'985'107.54	
Conto di chiusura							
Onere netto per investimenti		2'375'973.50		1'836'979.45		2'985'107.54	
Ammortamenti amministrativi		1'149'900.00		1'000'600.00		829'300.00	
Risultato d'esercizio		544'836.65		-688'827.60		42'042.51	
Autofinanziamento		1'694'736.65		311'772.40		871'342.51	
Risultato totale		-681'236.85		-1'525'207.05		-2'113'765.03	
Riassunto del bilancio							
Beni patrimoniali		7'770'060.58				8'470'630.41	
Beni amministrativi		14'602'010.91				13'375'937.41	
Finanziamenti speciali							
Eccedenza passiva							
Capitale di terzi		13'495'298.37				13'538'607.35	
Finanziamenti speciali		1'389'161.80				1'365'185.80	
Capitale proprio		7'487'611.32				6'942'774.67	
		22'372'071.49	22'372'071.49			21'846'567.82	21'846'567.82

2. Considerazioni generali

Dalla sua costituzione nel 2010, i conti consuntivi del Comune hanno sempre presentato un esito positivo; anche il 2015 chiude con un avanzo di CHF 544'836.65 e ciò con un sensibile miglioramento per rapporto al preventivo, segnatamente

		Consuntivo	Preventivo
2010	CHF	273'043.06	-2'336'793.65
2011	CHF	2'390'269.03	49'400.40
2012	CHF	2'000'163.14	67'734.09
2013	CHF	1'347'746.76	-391'869.47
2014	CHF	42'042.51	-457'065.60
2015	CHF	544'836.65	-688'827.60

Il Capitale proprio ha di conseguenza registrato una positiva evoluzione e al 31.12.2015 ammonta a CHF 7'487'611.32

Un gestione attenta dei costi, investimenti debitamente ponderati e incassi non preventivati hanno contribuito al mantenimento di finanze stabili.

Per il futuro – oltre che sull'attuale incertezza della situazione economica – si dovrà tener conto della chiusura del cantiere AlpTransit San Gottardo le cui ripercussioni negative sulle imposte alla fonte saranno di carattere rilevante.

Il Comune ha comunque potuto svolgere un ruolo attivo e propositivo sia per quanto concerne gli investimenti sia nel miglioramento continuo dei servizi ai cittadini.

Importanti temi hanno occupato in modo importante l'Esecutivo, temi indirizzati alla salvaguardia degli interessi dei cittadini con particolare riferimento agli aspetti ambientali.

Il Cantone e in particolare modo il Dipartimento del Territorio intravedono diverse possibilità per insediare sul territorio comunale attività che verosimilmente non potranno migliorare la situazione ambientale del territorio. Trattasi in particolare del futuro Centro di riciclaggio di materiali inerti di Sigirino (per il quale il Gran Consiglio ha respinto definitivamente il ricorso di Monteceneri) e, a più lunga scadenza, della formazione di una nuova discarica sul Monte Ceneri.

Grazie all'impegno della Commissione Vedeggio-Valley e della Commissione regionale dei trasporti – per contro – sono in corso importanti approfondimenti per giungere alla formazione di uno svincolo autostradale a Sigirino, che potrà sgravare in modo importante il traffico sulla strada cantonale che attraversa il nostro Comune. E' pure previsto un potenziamento dei servizi pubblici con la formazione di una nuova stazione Tilo tra Bironico e Camignolo e questo dopo l'entrata in funzione della nuova galleria di base del Monte Ceneri.

Il risultato d'esercizio 2015 suggerisce comunque, nell'ambito dell'elaborazione del prossimo Piano finanziario, rispettivamente del preventivo 2017, di continuare a valutare ogni singola necessità di investimento e la relativa prioritizzazione; ciò permetterà di mantenere un moltiplicatore interessante.

3. Conto di gestione corrente

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	2'114'033.05	182'679.22	1'990'384.00	134'400.00	2'010'129.95	152'576.19
	netto costi		1'931'353.83		1'855'984.00		1'857'553.76
1	SICUREZZA PUBBLICA	721'501.45	100'430.65	771'270.00	123'400.00	542'120.71	115'882.90
	netto costi		621'070.80		647'870.00		426'237.81
2	EDUCAZIONE	3'496'838.08	806'015.95	3'295'780.00	1'040'000.00	3'375'334.34	931'277.15
	netto costi		2'690'822.13		2'255'780.00		2'444'057.19
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	391'377.85	99'229.90	319'000.00	19'276.00	493'746.85	130'951.40
	netto costi		292'147.95		299'724.00		362'795.45
4	SALUTE PUBBLICA	87'594.45		127'500.00		92'869.55	
	netto costi		87'594.45		127'500.00		92'869.55
5	PREVIDENZA SOCIALE	2'829'622.63	8'848.20	2'963'900.00	8'500.00	2'970'166.37	8'713.20
	netto costi		2'820'774.43		2'955'400.00		2'961'453.17
6	TRAFFICO	1'680'954.48	121'286.20	1'808'487.00	122'500.00	1'743'789.89	148'985.40
	netto costi		1'559'668.28		1'685'987.00		1'594'804.49
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	1'159'422.17	1'048'065.00	1'312'500.00	1'039'300.00	1'183'073.35	1'067'006.83
	netto costi		111'357.17		273'200.00		116'066.52
8	ECONOMIA PUBBLICA	319'901.80	567'139.05	297'056.00	630'507.00	266'938.40	1'159'905.10
	netto ricavi		247'237.25		333'451.00		892'966.70
9	FINANZE E IMPOSTE	1'738'450.17	12'150'838.61	1'523'189.00	3'355'997.40	1'326'458.44	10'331'372.19
	netto ricavi		10'412'388.44		1'832'808.40		9'004'913.75
	TOTALE SPESE E RICAVI	14'539'696.13	15'084'532.78	14'409'066.00	6'473'880.40	14'004'627.85	14'046'670.36
	FABBISOGNO				7'935'185.60		
	RISULTATO D'ESERCIZIO	544'836.65				42'042.51	
	TOTALI	15'084'532.78	15'084'532.78	14'409'066.00	14'409'066.00	14'046'670.36	14'046'670.36

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto + confronto

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Differenza Consuntivo 2015 Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Differenza Consuntivo 2015 Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	14'539'696.13	14'409'066.00	130'630.13	14'004'627.85	535'068.28
						0.00
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'240'933.92	2'109'485.00	131'448.92	2'322'164.26	-81'230.34
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'941'618.48	3'257'036.00	-315'417.52	3'088'394.24	-146'775.76
32	INTERESSI PASSIVI	111'545.96	160'100.00	-48'554.04	158'503.90	-46'957.94
33	AMMORTAMENTI	1'342'028.41	1'125'600.00	216'428.41	904'708.29	437'320.12
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	4'264'841.08	4'136'000.00	128'841.08	3'757'542.49	507'298.59
36	CONTRIBUTI PROPRI	3'320'309.28	3'274'689.00	45'620.28	3'486'973.67	-166'664.39
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	318'419.00	346'156.00	-27'737.00	286'341.00	32'078.00
						0.00
						0.00
4	RICAVI CORRENTI	15'084'532.78	6'473'880.40	8'610'652.38	14'046'670.36	1'037'862.42
						0.00
40	IMPOSTE	9'742'314.27	1'470'000.00	8'272'314.27	9'072'923.95	669'390.32
41	REGALIE E CONCESSIONI	439'566.80	499'351.00	-59'784.20	1'203'856.35	-764'289.55
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	280'136.09	125'797.40	154'338.69	144'973.79	135'162.30
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'229'270.67	1'112'976.00	116'294.67	1'228'126.07	1'144.60
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	2'185'884.75	1'806'200.00	379'684.75	1'155'668.95	1'030'215.80
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	82'131.95	78'900.00	3'231.95	80'040.55	2'091.40
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'118'828.25	1'330'656.00	-211'827.75	1'152'280.70	-33'452.45
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	6'400.00	50'000.00	-43'600.00	8'800.00	-2'400.00

4. Commento di dettaglio al conto di gestione corrente

0 Amministrazione

Posizione	Variazione per rapporto al preventivo		Cause/Motivi essenziali
002.301.00 Stipendi ed indennità personale	+ 14.37%	117'264.15	Parte del superamento del preventivo è dovuto ad una imprecisa determinazione della massa salariale in sede di preventivo 2015; inoltre è stato onorato un elevato numero di ore straordinarie effettuate dal personale amministrativo del STC e per le gratifiche inerenti a due anzianità di servizio.
002.304.00 Contributi cassa pensioni	+ 14.63%	15'029.75	L'aumento della massa salariale (vedi osservazione precedente) comporta la crescita anche di questi contributi
002.318.01 Spese esecutive e d'incasso	+ 42.62%	25'571.62	Trattasi delle spese esecutive poste a carico del Comune, relative alle procedure d'incasso delegate ad una Società esterna. L'importo varia a dipendenza delle procedure portate a termine, nonché degli importi riferiti a ogni singolo mandato e solo in parte recuperabili. Al 31.12.2015 alla Società d'incasso erano demandate pratiche per un saldo da recuperare di ca. CHF 500'000.
002.436.02 Recupero spese esecutive	+ 57.26%	8'589.52	
009.314.00 Manutenzione stabili e strutture	+ 31.02%	37'220.15	Il superamento del preventivo è da ricondurre essenzialmente alla sostituzione del piano chiavi degli stabili comunali, costato circa fr. 40'000.00.
009.427.00 Locazioni diverse	+ 31.74%	12'833.50	Aumento delle locazioni degli stabili e delle infrastrutture comunali. In particolare è sempre molto richiesta l'occupazione delle sale del Centro diurno.

1 Sicurezza pubblica

110.301.00 Mercedi a tutori e curatori	+ 87.64%	21'911.20	Il continuo aumento di persone che necessitano dei servizi dell'Autorità di Protezione causa sempre maggiori costi, solo in parte recuperati (vedi conto 110.436.00).
111 Polizia		353'217.00	Quanto previsto a preventivo con la sottoscrizione della convenzione con la Polizia del Vedeggio è stato rispettato.

2 Educazione

220.352.03 Rimborso al Consorzio Alto Vedeggio	+ 10.85%	109'572.46	Nel corso del 2015 vi è stato un numero superiore di allievi a quanto previsto che hanno frequentato la scuola dell'infanzia. Al momento della stesura del preventivo è valutato il numero dei possibili allievi che frequenteranno la scuola nel prossimo anno
--	----------	------------	---

			scolastico. Il numero effettivo può essere stabilito unicamente in sede di consuntivo.
221.314.00 Partecipazione manutenzione stabile SE Mezzovico	+	62'790.00	Questo conto è riferito alle spese di gestione dello stabile SE di Mezzovico, del quale è comproprietario il nostro Comune. Le spese sono ripartite come previsto dalla convenzione approvata dal CC.
221.318.04 Spese mensa e doposcuola Mezzovico	+	15'750.00	Contributo elargito dal Comune all'Associazione Polo Sud, che si occupa dell'organizzazione della mensa e del doposcuola a Mezzovico-Vira, alla quale accedono anche allievi di Monteceneri.
221.318.05 Spese mensa e doposcuola Rivera e Isona	+	9'435.00	A Rivera e Isona il doposcuola è gestito dall'Associazione Luganese Famiglie Diurne. L'importo esposto corrisponde al costo per la preparazione dei pasti da parte delle mense delle scuole SI di Rivera e Isona più la partecipazione alle spese dell'Associazione.
221.352.04 Rimborso al Consorzio Alto Vedeggio	+ 1.04%	21'611.05	Valgono le medesime osservazioni della SI

3 Cultura e tempo libero

333.314.00 - Manutenzione parchi, sentieri e giardini	+ 78.09%	31'236.95	Maggiori costi per garantire la sicurezza di un sentiero a ovest del nucleo di Sigrino e per manutenzioni – non previste – di sentieri attribuiti a Lugano Turismo.
---	-------------	-----------	---

5 Previdenza sociale

558.361.00 Contributo al cantone per assistenza sociale	+ 46.05%	59'864.90	Sono in continua e preoccupante crescita le persone che necessitano di aiuti sociali.
---	-------------	-----------	---

6 Traffico

662.301.01 Stipendi e indennità personale avventizio	+ 107.66%	43'064.55	Per i lavori da svolgere durante il periodo primaverile e quello estivo e per la sostituzione di collaboratori in vacanza, il Municipio fa capo a personale avventizio il quale ha prodotto risultati positivi grazie alla flessibilità d'impiego
662.315.02 Manutenzione installazioni luminose	+ 13.88%	19'432.90	Maggiori costi per rapporto al preventivo da ricondurre al potenziamento delle installazioni luminose

7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

771.352.00 – Partecipazione al CDALED, Bioggio	+ 19.98%	45'957.90	Sottostima dei costi in sede di preventivo.
--	-------------	-----------	---

771.434.01 – Tasse d'uso canalizzazione	+ 26.15%	78'447.15	<p>La crescita dei proventi è da ricondurre essenzialmente a due aziende che utilizzano molta acqua e che quindi pagano lo smaltimento della stessa. Questa crescita è superiore a quelle dei costi corrisposti al CDALED.</p> <p>Non è stato possibile ridurre la tariffa applicata a tutta l'utenza in quanto la stessa è già quella minima prevista dal Regolamento comunale delle canalizzazioni (0.80 cts al m3). È intenzione del Municipio sottoporre al Consiglio comunale una modifica del regolamento comunale delle canalizzazioni, al fine di poter abbassare le tariffe a beneficio di tutti gli utenti.</p>
772.318.00 Servizio raccolta separata dei rifiuti	+ 71.48%	100'075.55	<p>Il maggior costo rispetto al preventivo è in parte causato dalla registrazione di costi che in precedenza erano allibrati al conto 772.314.00. Inoltre con l'introduzione della tassa differenziata si registra un aumento dei rifiuti riciclabili.</p>
772.434.00 Tasse raccolta rifiuti 772.434.01 Tassa sacchi rifiuti	- +	323'191.95 172'436.15	<p>Rispetto a quanto preventivato, la minore entrata per tasse raccolta rifiuti è stata di fr. 150'755.80, con una copertura dei costi del 62%; questa percentuale si situa al di sotto di quella minima del 70%. Il Municipio si ritiene soddisfatto del nuovo sistema di incasso molto apprezzato dai cittadini; infatti se nel 2014 erano state consegnate 1'407.8 tonnellate di rifiuti urbani, dopo l'introduzione della tassa differenziata (1° gennaio 2015) il volume annuale si è ridotto a 787.3 t.</p> <p>La riduzione complessiva dei rifiuti consegnati è pari al 44.1% e ha permesso di ridurre il totale delle fatture pagate all'Azienda Cantonale dei Rifiuti di ben 114'000 franchi (rimasti nelle tasche dei cittadini e delle aziende di Monteceneri). Al netto dei costi di produzione e gestione, la tassa sul sacco non ha permesso di coprire i costi per lo smaltimento a Giubiasco; la tassa base risulta contenuta e non copre (quantomeno nella misura del 70%) i costi di trasporto e i costi per le raccolte separate. Per il 2016 sono state ritoccate verso l'alto le tariffe della tassa base. Il costo del sacco dovrà invece essere rivalutato tenendo conto dei risultati 2016 e delle decisioni che saranno prese a livello cantonale. L'obiettivo del Municipio è quello di coprire i costi almeno nella misura del 70% come previsto dalle disposizioni cantonali in vigore.</p>
779.410.00 – Indennità discarica "Petasio"	+ 14.12%	171'186.75	<p>Maggior entrata dovuta a un apporto di materiale superiore a quello previsto alla discarica di "Petasio".</p>

8 Economia pubblica

886.385.00 Riversamento al FER (fondo energie rinnovabili)	+	312'019.00	Si tratta del nuovo contributo che il Cantone versa ai Comuni in base alla nuova Legge cantonale sull'energia. Questo contributo è trapassato a bilancio a disposizione di investimenti a favore del risparmio energetico.
886.461.00 Contributi FER	-	312'019.00	
886.410.03 Tassa uso spec. strade comunali (ex. privata)	+	254'351.00	Tassa che viene versata al Comune in sostituzione dell'ex privata. Non ci sono vincoli circa il suo utilizzo.

9 Finanze e imposte

990.330.00 Condoni e abbandoni d'imposta	+ 71.77%	71'773.75	Questo importo varia di molto di anno in anno, a dipendenza della finalizzazione delle procedure.
990.400.01 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza PF	+ 448.62%	897'248.36	Maggiori introiti derivanti da una valutazione prudenziale dei gettiti d'imposta degli anni precedenti.
990.400.02 Imposte alla fonte	+ 67.56%	810'663.11	Maggiori proventi di quelli stimati riconducibili a personale soggetto a questo tipo d'imposta che opera presso il cantiere Alptransit e presso altri importanti cantieri sul territorio di Monteceneri.
990.403.00 Imposte speciali sul reddito e sostanza	+ 94.86%	66'402.80	Si tratta in particolare d'imposte dovute sul ritiro dei capitali del II° o III° pilastro. La valutazione a preventivo è sempre prudenziale, in quanto non è possibile quantificare anticipatamente gli importi soggetti a questo tipo di imposta.
992.444.00 Contributo di livellamento	+ 20.23%	323'754.00	Il contributo si basa sull'applicazione della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI). In particolare è calcolato sulla media 2008-2012 del gettito pro-capite delle risorse fiscali del Comune, che sono pari a fr. 2'100.12 ed è inferiore al 90% della media cantonale dello stesso periodo, che ammonta a fr. 3'323.39.
993.441.01 Partecipazione imposte sugli utili immobiliari	+ 63.90%	63'903.15	Proventi soggetti a variazioni a dipendenza delle transazioni immobiliari che si sono rilevate essere importanti nel nostro Comune.
994.322.00 Interessi passivi su debiti a media e lunga scadenza	- 21.94%	28'528.10	Grazie ai tassi ipotecari molto bassi e al fatto che gran parte degli investimenti eseguiti dal Comune hanno potuto essere finanziati con i mezzi propri, l'onere a carico del Comune per interessi passivi si è ridotto anche nel 2015.
999.361.00 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	+ 8.41%	19'939.00	Contributo al Cantone per il risanamento finanziario superiore a quanto preventivato

Valutazione del gettito d'imposta 2015

		Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
990.400.00	Imposte sul reddito e sulla sostanza PF	5'100'000.00	5'200'000.00
990.400.01	Sopravvenienze d'imposte	929'364.75	1'097'248'.36
990.400.02	Imposte alla fonte	1'670'063.80	2'010'663.11
990.400.03	Imposta personale	55'000.00	58'000.00
990.401.00	Imposte sull'utile e sul capitale PG	800'000.00	800'000.00
990.402.00	Imposta immobiliare comunale	410'000.00	440'000.00
990.403.00	Imposte speciali sul reddito e sostanza	108'495.40	136'402.80
	Ricavi correnti per imposte	9'072'923.95	9'742'314.27

La valutazione del gettito 2015 è stata eseguita sulla base delle decisioni di tassazione note dell'ultimo gettito accertato 2012 e dei parametri di crescita considerati del Piano finanziario. A causa dell'incertezza dell'andamento dell'economia, il gettito delle persone giuridiche è stato mantenuto inalterato rispetto al 2014.

5. Conto investimenti

		CONSUNTIVO		2015			
INVESTIMENTI		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	32'980.00				87'954.50	
	netto costi		32'980.00				87'954.50
1	SICUREZZA PUBBLICA	57'037.00				27'374.50	
	netto costi		57'037.00				27'374.50
2	EDUCAZIONE	283'363.35	100'000.00		141'400.00	1'994'742.20	
	netto costi		183'363.35	141'400.00			1'994'742.20
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	15'000.00		140'000.00		84'187.00	
	netto costi		15'000.00		140'000.00		84'187.00
6	TRAFFICO	879'050.45		630'640.00		919'145.89	
	netto costi		879'050.45		630'640.00		919'145.89
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	1'287'990.05	79'447.35	1'607'512.00	399'772.55	841'830.40	970'126.95
	netto costi		1'208'542.70		1'207'739.45		128'296.55
8	ECONOMIA PUBBLICA						
9	FINANZE		1'149'900.00		1'000'600.00		829'300.00
	netto ricavi		1'149'900.00	1'000'600.00		829'300.00	
	TOTALE SPESE E RICAVI	2'555'420.85	1'329'347.35	2'378'152.00	1'541'772.55	3'955'234.49	1'799'426.95
	FABBISOGNO				836'379.45		
	RISULTATO D'ESERCIZIO		1'226'073.50				2'155'807.54
	TOTALI	2'555'420.85	2'555'420.85	2'378'152.00	2'378'152.00	3'955'234.49	3'955'234.49

6. Commento di dettaglio al conto degli investimenti

2 Educazione

002.501.00 Acquisto quota mappale 271 RFD Rivera (MM 99/2014)		Chiusura investimento	L'acquisto e la vendita degli scorpori di terreno ai mappali 189 RFD e 271 RFD di Rivera si è conclusa nel rispetto del messaggio municipale approvato dal CC.
220.503.00 Nuova sezione SI Camignolo		Chiusura investimento	La nuova sezione di SI di Camignolo è conclusa nel rispetto del messaggio municipale approvato dal CC. Il costo finale dell'opera ammonta a fr. 2'338'073.25 inferiore di fr. 158'426.75 rispetto al credito concesso di fr. 2'496'500.00
220.661.00 Sussidio TI per nuova sezione SI Camignolo			Nel corso del 2015 è stato versato un acconto di fr. 100'000.00 da parte del Cantone quale sussidio per la nuova Si di Camignolo.

6 Traffico

662.501.08 Rifacimento infrastrutture a Soresina - Rivera		Chiusura investimento	Le opere previste sono state eseguite nel rispetto del messaggio municipale approvato dal CC. Il costo finale delle opere ammonta a fr. 478'943.85 inferiore di fr. 1'056.15 rispetto al credito concesso di fr. 480'000.00.
---	--	-----------------------	--

7 Protezione ambiente e sistemazione del territorio

771.501.07 Variante PGC Rivera sez. Monte Ceneri		Chiusura investimento	Quanto previsto è stato eseguito nel rispetto del messaggio municipale approvato dal CC. Il costo finale ammonta a fr. 249'600.00 inferiore di fr. 30'400.00 rispetto al credito concesso di fr. 280'000.00.
775.509.02 Risanamento riale Lischedo Rivera		Chiusura investimento	Le opere previste sono state eseguite nel rispetto del messaggio municipale approvato dal CC. Il costo finale delle opere ammonta a fr. 233'764.60, superiore di fr. 12'764.60 rispetto al credito concesso di fr. 221'000.00 (+ 5.6%).

Qui di seguito elenchiamo gli investimenti decisi dal Municipio in applicazione della delega di cui all'art. 7 del Regolamento comunale:

009.506.00 – Archivio mobile tipo FOREG 2000	19'980.00	
339.562.01 – Contributo restauro Chiesa Sigirino	15'000.00	
662.506.07 – Acquisto nuovo furgone VW per UTC	43'000.00	
662.506.08 – Acquisto veicolo Suzuki per UTC	7'000.00	
662.506.09 – Acquisto apparecchiatura "Okkio al pedone"	26'944.65	
		Totale 111'924.65

Informazioni relative alle attività dei consorzi (Legge sul Consorziamento dei Comuni, art. 35, cpv. 4)

Consorzio	Data	Attività principali 2015, base verbali Consiglio Consortile
Istituto scolastico unico, Alto Vedeggio "isuav"	15.10.2015	Approvazione - Consuntivo 2014 - Preventivo 2016
Consorzio casa per anziani Alto Vedeggio	17.06.2015 02.12.2015	Approvazione - Consuntivo 2014 Approvazione - Preventivo 2016
Consorzio depurazione acque Lugano e Dintorni "CDALED"	17.06.2015 21.12.2015	Approvazione - Nomina ufficio presidenziale - Consuntivi 2014 Approvazione - Preventivi 2016 - Messaggio n. 59 concernente la richiesta di un credito di fr. 585'000.00 per la sostituzione completa della canalizzazione consortile (ex CMC) sul tratto Tesserete-Lugaggia
Consorzio Protezione Civile Regione Lugano-Campagna	28.05.2015 26.11.2015	Approvazione - Nomina ufficio presidenziale - Consuntivi 2014 - Approvazione - Preventivo 2016

7. Bilancio

		BILANCIO PATRIMONIALE		2015		
RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	VARIAZIONE		Sostanza finale 31.12.2015	
			aumento	diminuzione		
ATTIVO		21'846'567.82	27'758'374.10	27'232'870.43		22'372'071.49
<i>BENI PATRIMONIALI</i>		<i>8'470'630.41</i>	<i>25'202'953.25</i>	<i>25'903'523.08</i>		<i>7'770'060.58</i>
10	LIQUIDITA'	2'270'967.71	15'178'706.73	14'942'190.69		2'507'483.75
11	CREDITI	6'027'130.50	9'871'720.17	10'793'901.19		5'104'949.48
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	5'101.00				5'101.00
13	TRANSITORI ATTIVI	167'431.20	152'526.35	167'431.20		152'526.35
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		<i>13'375'937.41</i>	<i>2'555'420.85</i>	<i>1'329'347.35</i>		<i>14'602'010.91</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	9'909'619.61	1'650'540.80	1'021'947.35		10'538'213.06
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	2.00				2.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	3'292'534.30	818'175.40	242'600.00		3'868'109.70
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	173'781.50	86'704.65	64'800.00		195'686.15
<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>						
19	ECCEDENZA PASSIVA					
PASSIVO		21'846'567.82	20'676'978.82	20'151'475.15		22'372'071.49
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		<i>13'538'607.35</i>	<i>19'771'680.66</i>	<i>19'814'989.64</i>		<i>13'495'298.37</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'476'291.84	16'493'963.76	16'545'128.24		2'425'127.36
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'310'225.50	3'000'000.00	3'189'600.00		9'120'625.50
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	304'518.85	21'035.00			325'553.85
24	ACCANTONAMENTI	1'441'753.16	171'218.50			1'612'971.66
25	TRANSITORI PASSIVI	5'818.00	85'463.40	80'261.40		11'020.00
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>		<i>1'365'185.80</i>	<i>318'419.00</i>	<i>294'443.00</i>		<i>1'389'161.80</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	1'365'185.80	318'419.00	294'443.00		1'389'161.80
<i>CAPITALE PROPRIO</i>		<i>6'942'774.67</i>	<i>586'879.16</i>	<i>42'042.51</i>		<i>7'487'611.32</i>
29	CAPITALE PROPRIO	6'942'774.67	586'879.16	42'042.51		7'487'611.32

8. Commento di dettaglio al bilancio

ATTIVO

10 Liquidità

La liquidità del Comune, anche per il 2015, è risultata essere molto buona.

PASSIVO

22 Debiti a medio e a lungo termine

Malgrado gli investimenti, finanziati con la liquidità, i debiti del Comune verso terzi sono scesi da CHF 9'310'225.50 a CHF 9'120'625.50 con una diminuzione rispetto al 2014 di CHF 189'600.00.

9. Indicatori finanziari

INDICATORI FINANZIARI										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Copertura delle spese correnti	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	12.2	16.4	10.1	0.3	3.8
[[ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti - spese correnti senza addebiti interni e rversamenti] / spese correnti senza addebiti interni e rversamenti] x 100 Scala di valutazione: sufficiente >0% disavanzo moderato <2,5% - 0% disavanzo importante >2,5%										
Ammortamento beni amministrativi	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	49.9	9.4	8.3	7.4	8.6
[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100 Scala di valutazione: limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente >= 10%										
Quota degli interessi	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.4	0.7	0.2	0.1	-0.4
(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <2% media 2% - 5% alta 5% - 8% eccessiva >8%										
Quota degli oneri finanziari	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3.6	7.4	6.3	6.0	7.3
(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <5% media 5% - 15% alta 15% - 25% eccessiva >25%										
Grado di autofinanziamento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	448.8	217.4	173.1	29.2	71.3
(autofinanziamento / investimenti netti) x 100 Scala di valutazione: ideale >100% sufficiente - buono 70% - 100% problematico <70%										
Capacità di autofinanziamento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	46.8	20.9	15.2	6.2	11.2
(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100 Scala di valutazione: buona >20% media 10% - 20% debole <10%										
Debito pubblico pro capite in fr.	0	0	0	0	0	1'730	1'290	1'000	1'453	1'581
debito pubblico / popolazione finanziaria Scala di valutazione: basso <1.000 fr. medio fr. 1.000 - fr. 3.000 elevato fr. 3.000 - fr. 5.000 eccessivo > fr. 5.000										
Quota di capitale proprio	0.0	0.0	0.0	0.0	4.4	18.0	27.2	32.1	31.8	33.5
(capitale proprio / totale dei passivi) x 100 Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%										
Quota di indebitamento lordo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	55.5	78.6	67.5	68.5	62.7
(debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100 Scala di valutazione: molto buona <50% buona 50% - 100% discreta 100% - 150% alta 150% - 200% critica >200%										
Quota degli investimenti	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	25.0	14.6	12.4	23.5	16.4
(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e rversamenti + uscite di investimento) x 100 Scala di valutazione: molto alta >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%										
Moltiplicatore politico	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0

10. Conclusioni

Visto quanto sopra, si invita il Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. E' approvato il conto consuntivo del Comune di Monteceneri, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2015.
2. E' approvato il conto consuntivo del Comune di Monteceneri, conto investimenti, per l'esercizio 2015.
3. E' approvato il bilancio patrimoniale del Comune di Monteceneri al 31.12.2015.
4. E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2015.

PER IL MUNICIPIO
Il Sindaco: Il Segretario:
E.Filippini L.Leoni

Commissione incaricata dell'esame: Gestione