



Esame e approvazione dei conti consuntivi del Comune di Monteceneri per l'anno 2013

Onorando Consiglio Comunale,

Il Municipio vi sottopone per esame e approvazione i conti consuntivi per l'anno 2013 del Comune di Monteceneri.

1. Ricapitolazione conti del Comune

	consuntivo 2013		preventivo 2013		consuntivo 2012	
Conto di gestione corrente						
Uscite correnti	12'509'580.80		12'292'509.00		11'217'875.12	
Ammortamenti amministrativi	889'000.00		861'400.00		959'600.00	
Addebiti interni						
Totale spese correnti		13'398'580.80		13'153'909.00		12'177'475.12
Entrate correnti	14'746'327.56		12'762'039.53		14'177'638.26	
Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		14'746'327.56		12'762'039.53		14'177'638.26
Risultato d'esercizio		1'347'746.76		-391'869.47		2'000'163.14
Conto degli investimenti in beni amministrativi						
Uscite per investimenti		1'755'661.05		3'001'762.00		1'905'993.25
Entrate per investimenti		463'562.25		659'090.00		544'299.15
Onere netto per investimenti		1'292'098.80		2'342'672.00		1'361'694.10
Conto di chiusura						
Onere netto per investimenti		1'292'098.80		2'342'672.00		1'361'694.10
Ammortamenti amministrativi	889'000.00		861'400.00		959'600.00	
Risultato d'esercizio	1'347'746.76		-391'869.47		2'000'163.14	
Autofinanziamento		2'236'746.76		469'530.53		2'959'763.14
Risultato totale		944'647.96		-1'873'141.47		1'598'069.04
Riassunto del bilancio						
Beni patrimoniali	10'273'851.88				9'645'117.45	
Beni amministrativi	11'220'129.87				10'755'699.52	
Finanziamenti speciali						
Ecceденza passiva						
Capitale di terzi		13'109'359.79				13'504'881.77
Finanziamenti speciali		1'483'889.80				1'342'949.80
Capitale proprio		6'900'732.16				5'552'985.40
	21'493'981.75	21'493'981.75			20'400'816.97	20'400'816.97

2. Considerazioni generali

A fronte di entrate per complessivi CHF 14'746'327.56 e uscite di CHF 13'398'580.80, il consuntivo 2013 presenta un avanzo d'esercizio di CHF 1'347'746.76, esito sicuramente positivo ma anche eccezionale, come d'altronde lo sono i fattori che hanno contribuito a questo risultato.

Ci riferiamo in particolare:

Maggiori proventi

Privativa AIL/AET	CHF	232'848.45
Indennità discarica "Petasio"	CHF	57'782.35
Sopravvenienze d'imposta	CHF	632'685.92
Imposte alla fonte	CHF	114'244.00
Recupero imposte e imposte suppletorie con multe	CHF	508'055.85
Partecipazione imposte di successione	CHF	69'036.10
Partecipazione sugli utili immobiliari	CHF	166'917.40
Utili su beni patrimoniali	CHF	1'100'001.00

Minori proventi

Sussidi cantonali scuole pubbliche	CHF	197'756.00
Contributo di livellamento	CHF	556'305.00

Minori oneri

Stipendi e indennità per il Servizio di polizia	CHF	76'851.35
Prestazione complementare comunale	CHF	76'000.00
Partecipazione al CDALED	CHF	76'109.00

Maggiori oneri:

Personale supplenze e contributi AVS/CP relativi alla Scuola dell'infanzia	CHF	111'964.70
Contributo comunale fondi di previdenza AVS/AI/PCM	CHF	117'753.95
Mantenimento anziani a domicilio	CHF	69'202.20
Manutenzione installazioni luminose	CHF	60'212.50

Come si rileva dai dati di cui sopra particolare importanza hanno assunto, fra i proventi, le sopravvenienze d'imposta, il recupero di imposte e imposte suppletorie con multe e i proventi derivanti dalla finalizzazione della cessione delle già Aziende elettriche comunali di Bironico e di Rivera con la cessione, alle AIL SA, degli impianti dell'illuminazione pubblica.

La stima prudenziale del gettito per gli anni passati hanno determinato importanti entrate supplementari che vanno però gradatamente ad esaurirsi. Il Recupero da imposte e imposte suppletorie e multe non è sicuramente da considerarsi ripetitivo e la vendita dell'illuminazione rappresenta un fatto singolo.

Alle uscite abbiamo dovuto accettare la ripresa del contributo di livellamento accreditatoci per l'anno 2012.

Genera inoltre particolare preoccupazione la soppressione delle privative sulla distribuzione di energia elettrica; la stessa sarà quantomeno in parte sostituita da una tassa di concessione legata all'infrastruttura e non più al consumo. Per il nostro Comune questa tassa dovrebbe attestarsi sui CHF 254'351.00 ciò che rappresenta un minor introito rispetto al 2013 di CHF 318'497.45

La valutazione delle imposte 2013 è stata effettuata sulla base delle decisioni di tassazione note, l'ultimo gettito cantonale accertato del 22 aprile 2013 e la valutazione del gettito delle persone fisiche 2010, allestita dall'Ufficio della gestione finanziaria della Sezione degli Enti locali.

Come per il passato, i proventi da imposte sono riferiti essenzialmente alle persone fisiche; i terreni disponibili per l'insediamento di nuove aziende sono assai contenuti ciò che limita la diversificazione dei proventi.

Il nostro piano finanziario ha valutato, sia pure con prudenza, gli importi che potranno essere considerati in futuro.

In relazione agli investimenti, diverse opere sono in corso; particolare importanza assume l'ampliamento della scuola dell'infanzia di Camignolo che potrà essere messa a disposizione verso la fine del corrente anno.

Nel prosieguo del messaggio motiviamo gli scostamenti delle singole voci di gestione corrente per rapporto al preventivo laddove essi sono superiori a CHF 10'000.00.

3. Conto di gestione corrente

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
AMMINISTRAZIONE		1'995'645.60	152'567.79	1'935'330.00	152'400.00	1'828'608.17	163'947.67
	netto costi		1'843'077.81		1'782'930.00		1'664'660.50
SICUREZZA PUBBLICA		522'598.47	210'961.05	616'518.00	166'900.00	544'262.86	242'272.50
	netto costi		311'637.42		449'618.00		301'990.36
EDUCAZIONE		3'202'947.16	1'014'137.20	3'208'767.00	1'064'700.00	3'223'917.55	1'018'357.45
	netto costi		2'188'809.96		2'144'067.00		2'205'560.10
CULTURA E TEMPO LIBERO		362'996.15	55'783.90	307'200.00	17'400.00	246'115.55	17'376.40
	netto costi		307'212.25		289'800.00		228'739.15
SALUTE PUBBLICA		98'828.30		98'000.00		100'798.80	
	netto costi		98'828.30		98'000.00		100'798.80
PREVIDENZA SOCIALE		3'009'914.40	8'533.20	2'583'144.00	8'400.00	2'233'528.32	8'342.20
	netto costi		3'001'381.20		2'574'744.00		2'225'186.12
TRAFFICO		1'640'833.25	72'809.00	1'629'600.00	71'000.00	1'556'435.38	66'633.30
	netto costi		1'568'024.25		1'558'600.00		1'489'802.08
PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO		1'167'495.10	998'251.70	1'261'050.00	1'107'800.00	1'087'730.45	1'248'478.47
	netto costi		169'243.40		153'250.00	160'748.02	
ECONOMIA PUBBLICA		9'925.45	572'848.45	10'000.00	340'000.00	9'242.45	523'117.86
	netto ricavi	562'923.00		330'000.00		513'875.41	
FINANZE E IMPOSTE		1'387'396.92	11'660'435.27	1'504'300.00	3'287'700.00	1'346'835.59	10'889'112.41
	netto ricavi	10'273'038.35		1'783'400.00		9'542'276.82	
TOTALE SPESE E RICAVI		13'398'580.80	14'746'327.56	13'153'909.00	6'216'300.00	12'177'475.12	14'177'638.26
FABBISOGNO					6'937'609.00		
RISULTATO D'ESERCIZIO		1'347'746.76				2'000'163.14	
TOTALI		14'746'327.56	14'746'327.56	13'153'909.00	13'153'909.00	14'177'638.26	14'177'638.26

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

GESTIONE CORRENTE			
	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
3 SPESE CORRENTI	13'398'580.80	13'153'909.00	12'177'475.12
30 SPESE PER IL PERSONALE	3747'355.49	3705'526.00	3'572'460.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'133'866.29	3'198'890.00	2'629'326.63
32 INTERESSI PASSIVI	183'213.31	253'500.00	244'856.52
33 AMMORTAMENTI	994'732.91	963'400.00	1'083'948.20
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'882'798.75	2'080'849.00	2'219'175.47
36 CONTRIBUTI PROPRI	3'311'674.05	2'891'744.00	2'361'128.30
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	144'940.00	60'000.00	66'580.00
4 RICAVI CORRENTI	14'746'327.56	6'216'300.00	14'177'638.26
40 IMPOSTE	9030'456.82	1'480'000.00	8'830'875.12
41 REGALIE E CONCESSIONI	736'905.80	444'500.00	701'841.11
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'250'219.70	138'800.00	208'777.34
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'240'060.84	1'255'100.00	1'500'889.39
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'420'432.75	1'728'400.00	1'901'325.45
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	84'942.40	95'000.00	72'229.30
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	898'369.25	1'024'500.00	895'120.55
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	84'940.00	50'000.00	66'580.00

4. Commento di dettaglio al conto di gestione corrente

0 Amministrazione

Posizione	Variazione per rapporto al preventivo		Cause/Motivi essenziali
002.301.00	+	13'767.50	Nel calcolo degli stipendi, a preventivo, non è stato considerato il costo dell'apprendista.
002.311.00 Acquisto mobilio e macchine ufficio	+	17'223.30	Le necessità dell'UTC hanno richiesto l'acquisto di un plotter mentre per soddisfarne le esigenze, il Centro Diurno è stato dotato di un videoproiettore.
002.318.01 Spese esecutive e d'incasso	+	21'257.02	Trattasi del totale delle spese esecutive poste a carico del Comune in relazione alle diverse procedure d'incasso gestite da una Società incaricata dal Comune. Il totale accumulato a fine anno dipende in particolare dalle procedure portate a termine nonché dagli importi riferiti ad ogni singolo mandato (si rammenta a tale proposito che la ditta incaricata percepisce il 10% di commissione per rapporto a quanto incassato, al quale vanno aggiunte tutte le spese di cancelleria, telefono, atti esecutivi, ecc.), recuperate parzialmente dalle procedure terminate e registrate al conto no. 002.436.02.

1 Sicurezza pubblica

111.301.00 Stipendi ed indennità funzionari nominati	-	76'851.35	L'assunzione di un agente di polizia in più non è stata messa in atto, in attesa che venga finalizzata l'adesione alla Polizia del Veduggio
111.437.00 Multe di Polizia	+	5'849.00	La maggior presenza sul territorio e la collaborazione con la Polizia di prossimità e cantonale hanno prodotto un'aumento di questi introiti.

116.352.00 Partecipazione ente regionale PCI	+	13'910.00	L'importo esposto corrisponde alla QP a carico di Monteceneri richiesta da parte dell'Ente Regionale PCI Lugano Campagna, sulla base del Preventivo 2013 approvato da parte della propria Assemblea dei delegati.
116.383.00 Contributi sostitutivi rifugi PCi	+	84'940.00	A partire dal 2014 questi contributi – relazionate al rilascio di licenze edilizie - saranno incassati direttamente del Cantone, inoltre tutti gli importi incassati finora dal Comune (oltre 1'200'000.00) dovranno essere riversati all'Ente intercomunale PCi Lugano-Campagna per decreto cantonale.
116.483.00 Contributi sostitutivi rifugi PCi	+	84'940.00	

2 Educazione

220.301.00 – Stipendi personale mensa e inservienti	+	40'716.55	Sorpasso rispetto al preventivo dovuto in particolare alle assenze per malattia delle cuoche attive presso le SI di Bironico e di Camignolo, sostituite da terze persone. Il sorpasso evidenziato corrisponde a circa un salario annuo. Importo comunque parzialmente coperto dall'assicurazione malattia collettiva (conto no. 220.436.00).
220.302.01 Supplenze docenti	+	20'713.60	Valutazione troppo prudentiale in sede di preventivo
220.303.00 Contributi AVS/AI/IPG/AD	+	22'364.20	Costi relazionati ai maggiori stipendi versati per supplenze inservienti e docenti
220.304.00 – Contributi cassa pensioni	+	28'170.35	Costi relazionati ai maggiori stipendi versati per supplenze inservienti e docenti
221.461.00 – Sussidio cantonale stipendi docenti	-	197'756.00	Sottostima in sede di preventivo basata sui dati di consuntivo degli anni precedenti. Il Cantone – in compenso - si è assunto tutti gli oneri per il servizio di sostegno pedagogico e i costi per i trasporti degli allievi della SMe

3 Cultura e tempo libero

333.314.00 - Manutenzione parchi, sentieri e giardini	+	28'276.80	Maggiori necessità di manutenzione dei sentieri di Bironico, Camignolo, Medeglia, Rivera e Sigirino (compito delegato a Lugano Turismo) e versamento di un contributo al Patriziato di Rivera per il progetto di recupero della selva castanile di "Casnotta", deciso nel corso dell'anno 2010 dall'ex Municipio di Rivera
335.366.00 Acquisto biglietti Splash & Spa	+	36'907.50	Conti aperti nel corso del 2013 sul quale sono registrate l'acquisto e la vendita dei biglietti di entrata allo Splash & Spa Tamaro. I cittadini del nostro Comune beneficiano di uno sconto sui biglietti d'entra del 30%, senza alcuna partecipazione finanziaria comunale. L'importo esposto corrisponde ai biglietti acquistati/venduti nei mesi da ottobre a dicembre 2013 ciò che corrisponde a beneficio totale a favore degli utenti di CHF 15'817.50.
335.436.00 Incassi vendita biglietti Splash & Spa	-	36'907.50	

4 Salute pubblica

446.351.01 – Rimborso per servizio dentario scolastico	+	14'719.25	Rimborso al Cantone delle spese per il servizio dentario scolastico, per l'anno scolastico 2011/2012. Si rammenta a tale proposito che il Municipio non richiede a tutt'oggi nessuna partecipazione alle famiglie degli allievi.
--	---	-----------	--

5 Previdenza sociale

550.361.00 – Contributo comunale fondi previdenza AVS/AI/PC/M	+	111'753.95	Importo comprendente 4 acconti annuali stabiliti da parte dell'autorità cantonale competente, nonché del conguaglio riferito all'anno precedente. Il sorpasso riscontrato è da ascrivere ai maggiori costi sostenuti dall'autorità cantonale nell'ambito degli elementi di computo con conseguente ricaduta sui Comuni.
557.314.00 Manutenzione stabile Centro diurno	+	27'790.85	Lavori di manutenzione alla sala al 1° piano con lamatura e laccatura pavimento, nuovo impianto d'illuminazione e tinteggio completo pareti e infissi
557.318.01 – Spese di animazione e organizzative Centro Diurno	+	14'016.10	Costi riferiti all'organizzazione di diversi eventi in favore degli anziani, con particolare riferimento al pranzo natalizio.
557.352.00 – Rimb. Al Consorzio Casa anziani Mezzovico (Amm.)	-	68'316.35	Valutazione prudenziale a preventivo
557.362.00 – Contributo per anziani ospiti di istituti	+	301'354.15	Importo variabile dipendente dal numero degli anziani ospiti nelle case per anziani
558.361.00 Contributo al cantone per assistenza sociale	+	39'065.40	Sono in continua crescita le persone che necessitano di aiuti sociali
558.366.00 Prestazione complementare comunale	-	76'000.00	Con l'introduzione del nuovo regolamento comunale sulle prestazioni sociali comunali, sono stati abrogati i regolamenti degli ex-Comuni di Bironico e di Rivera che prevedevano contributi non relazionati alle effettive necessità dei beneficiari, necessità delle quali tiene conto il nuovo regolamento in vigore dal 2013.
558.366.01 Mantenimento anziani a domicilio	+	69'202.20	Nuovo conto aperto nel corso dell'anno a seguito comunicazione/circolare Ufficio anziani (DSS) del gennaio 2013.

6 Traffico

662.315.00 Manutenzione veicoli	+	11'776.50	La vetustà di alcuni veicoli comunali, richiede una sempre maggiore manutenzione
662.315.02 – Manutenzione installazioni luminose	+	60'612.50	Posa di diversi nuovi punti luce sul territorio comunale in concomitanza con altri lavori di manutenzione alle strade
665.318.00 Servizio trasporto pubblico regionale	+	10'703.00	Con la modifica della Legge sui trasporti pubblici del 17.12.2008, il Gran Consiglio ha stabilito che tutti i Comuni partecipano, fino ad un massimo del 25% della quota netta a carico del Cantone, al finanziamento dell'indennità per il costo non coperto

			derivante dalle prestazioni di trasporto pubblico offerte sulle linee regionali (art. 30 cpv.1 lett. a). L'importo esposto corrisponde alla quota parte a carico del nostro Comune.
669.361.00 Partecipazione comunità tariffale Ticino e Moesano	+	17'490.00	L'introduzione della Comunità tariffale estesa ai viaggi singoli (biglietti, carte per più corse, carte giornaliere) è stata attuata con la messa in vigore della Tariffa integrata arcobaleno (TIA) lo scorso 1° settembre 2012. L'anno 2013 rappresenta quindi il primo anno completo in regime integrale della CTM ed il costo complessivo della stessa è risultato essere di CHF Fr. 7'439'704.00. Questo importo corrisponde all'indennità da versare alle imprese di trasporto aderenti alla TIA per le perdite d'introito che quest'ultima genera alle aziende. La quota a carico dei Comuni, fissata al 50% in base all'art. 30 cpv. 2 lett. b), della Legge sui trasporti pubblici del 6 dicembre 1994 (LTP), ammonta a Fr. 3'719'852.00. L'importo esposto corrisponde alla quota parte a carico del nostro Comune.

7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

771.352.00 – Partecipazione al CDALED, Bioggio	-	76'109.00	Sovrastima dei costi in sede di preventivo
771.434.01 – Tasse d'uso canalizzazione	-	99'906.50	Con l'entrata in vigore del nuovo regolamento delle canalizzazioni tutti i cittadini di Monteceneri hanno beneficiato di una tariffa unificata. Il Municipio ha pertanto potuto abbassare le tariffe che – nel 2013 – hanno coperto i costi nella misura del 94%.
772.434.00 – Tasse raccolta rifiuti	-	48'471.20	Valutazione prudenziale a preventivo e conseguente mancata entrata in vigore del Regolamento rifiuti.
774.314.00 Manutenzione cimiteri	+	16'673.10	Si sono resi necessari maggiori costi relativi al cimitero di Rivera, in particolare tinteggio cancelli e ringhiera perimetrale.
779.410.00 – Indennità discarica "Petasio"	+	57'782.35	Maggior entrata dovuta ad un apporto di materiale superiore al previsto alla discarica di "Petasio", discarica che sarà definitivamente chiusa al termine della sua completazione prevista a fine 2014.

8 Economia pubblica

886.410.00 Indennità per privativa AIL	+	186'608.90	La variazione delle disposizioni in materia di privativa non hanno avuto effetto sulle entrate in quanto proventi riferiti all'anno 2012.
886.410.01 Indennità AET	+	29'702.35	
886.410.02 Indennità AEM	-	16'537.30	

9 Finanze e imposte

990.330.00 Condoni e abbandoni d'imposta	-	14'548.30	Diminuzione rispetto al preventivo delle perdite dovute a condoni, ACB e abbandoni
990.400.01 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza PF	+	632'685.92	Valutazione prudentiale dei gettiti negli anni precedenti.
990.400.02 Imposte alla fonte	+	114'224.00	Maggiori proventi di quelli stimati riconducibili al cantiere Alptransit e a diversi grossi cantieri sul territorio di Monteceneri che impiegano persone soggette a questa tipologia di imposte
990.400.04 Recupero imposte e imposte suppletorie con multe	+	508'055.85	Importo incassato direttamente tramite il Cantone a seguito di un accertamento fiscale
992.444.00 Contributo di livellamento	-	556'305.00	Tenuto conto dell'avanzo d'esercizio dell'anno 2012, il Cantone ha decretato una ripresa del contributo di livellamento di fr. 680'119.00 (relativo all'anno 2012) in base alla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale del 25.06.2002.
993.441.00 Partecipazione imposte di successione e donazione	+	69'036.10	Proventi soggetti a variazioni a dipendenza delle transazioni immobiliari che si sono rilevate essere importanti nel nostro Comune
993.441.01 Partecipazione imposte sugli utili immobiliari	+	166'917.40	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	-	35'956.69	Riduzione della quota degli interessi grazie ai bassi tassi e al rimborso di alcuni prestiti.
994.421.00 Interessi di mora	+	29'372.45	Importo costantemente soggetto a variazioni
994.424.00 Utili contabili su beni patrimoniali	+	1'100'001.00	Si tratta dell'importo incassato dalle AIL SA di Lugano per la cessione degli impianti dell'illuminazione pubblica.
999.330.00 Ammortamenti su beni patrimoniali	+	18'281.21	Il totale esposto comprende tutte le procedure d'incasso riferite a tasse casuali (rifiuti, fognatura ecc.....), "chiuse" nel corso dell'anno con il rilascio da parte dell'UEF di un attestato di carenza beni. Le procedure sono state gestite da una Società incaricata dal Comune.

5. Conto investimenti

		CONSUNTIVO		2013			
INVESTIMENTI		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE			50'000.00			
					50'000.00		
1	SICUREZZA PUBBLICA	53'186.50				20'000.00	
	netto costi		53'186.50				20'000.00
2	EDUCAZIONE	373'447.25		700'000.00		124'017.75	
	netto costi		373'447.25		700'000.00		124'017.75
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	118'410.65		250'000.00		131'518.10	
	netto costi		118'410.65		250'000.00		131'518.10
6	TRAFFICO	322'868.60	7'151.10	457'250.00		32'438.85	9'389.80
	netto costi		315'717.50		457'250.00		23'049.05
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	887'748.05	456'411.15	1'544'512.00	659'090.00	1'598'018.55	398'909.35
	netto costi		431'336.90		885'422.00		1'199'109.20
9	FINANZE		889'000.00		861'400.00		1'095'600.00
	netto ricavi	889'000.00		861'400.00		1'095'600.00	
	TOTALE SPESE E RICAVI	1'755'661.05	1'352'562.25	3'001'762.00	1'520'490.00	1'905'993.25	1'503'899.15
	FABBISOGNO				1'481'272.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO		403'098.80				402'094.10
	TOTALI	1'755'661.05	1'755'661.05	3'001'762.00	3'001'762.00	1'905'993.25	1'905'993.25

CONSUNTIVO 2013		Ricapitolazione per genere di conto - riassunto					
INVESTIMENTI		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'755'661.05		3'001'762.00		1'905'993.25	
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'130'637.70		2'320'000.00		1'289'445.90	
56	CONTRIBUTI PROPRI	518'180.45		631'762.00		596'547.35	
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	106'842.90		50'000.00		20'000.00	
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'352'562.25		1'520'490.00		1'503'899.15	
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	207'225.25		380'000.00		252'413.15	
64	RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI PROPRI					136'000.00	
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	256'337.00		279'090.00		155'886.00	
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	889'000.00		861'400.00		959'600.00	

6. Commento di dettaglio al conto degli investimenti

6 Traffico

662.501.12 Contributo per percorso pedonale stazione FFS accesso Soresina	+	50'000.00	Contributo comunale versato al Cantone, deciso dall'ex Comune di Rivera, quale partecipazione alle spese per la formazione del percorso pedonale con allargamento del marciapiede dalla stazione FFS all'accesso stradale per Soresina
662.501.12 Contributo per moderazione traffico zona Bricola	+	30'000.00	Contributo comunale versato al Cantone, deciso dall'ex Comune di Rivera, quale partecipazione alle spese per la moderazione del traffico sulla strada cantonale in località "Bricola"

662.506.05 Acquisto nuovo pick-up x UTC	+	18'800.00	In sostituzione del veicolo elettrico dell'ex AEC di Rivera, ormai vetusto, si è proceduto all'acquisto di un nuovo veicolo per l'UTC
---	---	-----------	---

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

333.501.00 – Sistemazione sentieri Monte Tamaro	16'798.55	
339.503.00 – Risanamento cimitero Rivera	25'492.30	
662.501.05 – Nomenclature strade Monteceneri	71'053.20	
662.506.05 – Acquisto nuovo pick-up x UTC	18'800.00	
771.501.01 – Canalizzazione mapp. 173 e 180 Rivera	2'727.40	
771.501.05 – PGS Monteceneri	13'560.50	
775.509.03 – Premunizioni riali Rivera (Sorencino e Capidogno)	43'669.00	Totale 192'100.95

7. Bilancio

		BILANCIO PATRIMONIALE		2013			
RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013		
ATTIVO		20'400'816.97	26'810'049.96	25'716'885.18	21'493'981.75		
<i>BENI PATRIMONIALI</i>		<i>9'645'117.45</i>	<i>24'959'201.26</i>	<i>24'330'466.83</i>	<i>10'273'851.88</i>		
LIQUIDITA'		3'014'805.86	15'291'670.29	14'429'432.67	3'877'043.48		
CREDITI		6'407'132.22	9'446'845.22	9'712'760.41	6'141'217.03		
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI		5'101.00			5'101.00		
TRANSITORI ATTIVI		218'078.37	220'685.75	188'273.75	250'490.37		
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		<i>10'755'699.52</i>	<i>1'850'848.70</i>	<i>1'386'418.35</i>	<i>11'220'129.87</i>		
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		8'358'163.92	1'250'101.85	1'215'718.35	8'392'547.42		
PRESTITI E PARTECIPAZIONI		1.00	1.00		2.00		
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		2'340'021.80	493'902.95	156'400.00	2'677'524.75		
ALTRE USCITE ATTIVATE		57'512.80	106'842.90	14'300.00	150'055.70		
<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>							
ECCEDEZZA PASSIVA							
PASSIVO		20'400'816.97	24'295'287.23	23'202'122.45	21'493'981.75		
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		<i>13'504'881.77</i>	<i>20'802'437.33</i>	<i>21'197'959.31</i>	<i>13'109'359.79</i>		
IMPEGNI CORRENTI		1'157'573.31	17'022'395.91	16'274'525.86	1'905'443.36		
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE		10'688'171.00	3'501'704.00	4'690'075.00	9'499'800.00		
DEBITI PER GESTIONI SPECIALI		400'000.00			400'000.00		
ACCANTONAMENTI		1'103'067.81	219'060.20	29'008.80	1'293'119.21		
TRANSITORI PASSIVI		156'069.65	59'277.22	204'349.65	10'997.22		
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>		<i>1'342'949.80</i>	<i>144'940.00</i>	<i>4'000.00</i>	<i>1'483'889.80</i>		
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI		1'342'949.80	144'940.00	4'000.00	1'483'889.80		
<i>CAPITALE PROPRIO</i>		<i>5'552'985.40</i>	<i>3'347'909.90</i>	<i>2'000'163.14</i>	<i>6'900'732.16</i>		
CAPITALE PROPRIO		5'552'985.40	3'347'909.90	2'000'163.14	6'900'732.16		

8. Commento di dettaglio al bilancio

ATTIVO

10 Liquidità

La liquidità del Comune anche per il 2013 è risultata essere molto buona

PASSIVO

22 Debiti a medio ed a lungo termine

Grazie alla liquidità prodotta dall'autofinanziamento è stato possibile ridurre – nel corso dell'anno -il debito verso terzi di CHF 1'188'371.00; al 31.12.2013 i debiti a medio e lungo termine ammontavano a CHF. 9'499'800.00.

29 Capitale proprio

Grazie all'avanzo d'esercizio 2013 abbiamo potuto incrementare il capitale proprio portandolo a CHF 6'900'732.16; osserviamo che il capitale proprio non può eccedere il gettito d'imposta cantonale che ammonta a CHF 9'473'576.00.

9. Indicatori finanziari

INDICATORI FINANZIARI										
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Copertura delle spese correnti	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	12.2	16.4	10.1
[(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100										
Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0% disavanzo moderato -2,5% - 0% disavanzo importante <-2,5%										
Ammortamento beni amministrativi	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	49.9	9.4	8.3
[(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	0.0	0.0	0.4	0.7	0.2
(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) 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	0.0	0.0	3.6	7.4	6.3
(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) 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	0.0	0.0	448.8	217.4	173.1
(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	0.0	0.0	46.8	20.9	15.2
(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100										
Scala di valutazione: buona >20% media 10% - 20% debole <10%										
Debito pubblico pro capite in fr.	0	0	0	0	0	0	0	1'730	1'290	1'000
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	0.0	0.0	4.4	18.0	27.2	32.1
(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	0.0	0.0	55.5	78.6	67.5
(debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) 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	0.0	0.0	25.0	14.6	12.4
(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + 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	0.0	0.0	90.0	90.0	90.0

10. Commento sugli indicatori finanziari

L'avanzo d'esercizio 2013, unito agli ammortamenti amministrativi del 8.3% della sostanza iscritta a bilancio al 01.01.2013, hanno garantito, anche se in calo, una buona copertura delle spese correnti. Da rilevare che le disposizioni di legge in vigore prevedono, in relazione agli ammortamenti, di raggiungere progressivamente la quote del 10%.

Gli ammortamenti hanno quindi permesso di diminuire il debito pubblico (senza i debiti dell'Azienda Acqua potabile); l'importo del debito pubblico pro capite è di CHF 1'000,00 (anno precedente CHF 1'290.00) è da considerare positivo e ci permette di affrontare con relativa tranquillità i futuri investimenti.

La copertura delle spese correnti è buona grazie anche ai tassi di interesse particolarmente contenuti ma in particolar modo grazie alla crescita dei ricavi – dei quali una parte di carattere unico - che abbiamo avuto modo di commentare in entrata del presente messaggio.

Il capitale proprio accumulato – rappresentato dalla somma dei risultati d'esercizio degli anni precedenti – che al 31.12.2013 costituisce una importante garanzia per il mantenimento del moltiplicatore ai livelli attuali

11. Conclusioni

Visto quanto sopra, si invita pertanto il Consiglio Comunale a voler

risolvere:

MONTECENERI

1. E' approvato il conto consuntivo del Comune di Monteceneri, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2013.
2. E' approvato il conto consuntivo del Comune di Monteceneri, conto investimenti, per l'esercizio 2013.
3. E' approvato il bilancio patrimoniale del Comune di Monteceneri al 31.12.2013.
4. E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2013.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco: Il Segretario:

E.Filippini *L.Leoni*

Commissione incaricata dell'esame: Gestione