

COMUNE DI MONTECENERI

Messaggio municipale No. 176

Risoluzione municipale No. 175

26 marzo 2018



Esame e approvazione dei conti consuntivi del Comune di Monteceneri per l'anno 2017

Onorando Consiglio Comunale,

il Municipio vi sottopone per esame e approvazione i conti consuntivi per l'anno 2017 del Comune di Monteceneri.

1. Ricapitolazione conti del Comune

COMUNE DI MONTECENERI

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO

2017

| | consuntivo 2017 | preventivo 2017 | consuntivo 2016 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>Conto di gestione corrente</u> | | | |
| Uscite correnti | 14'459'819.02 | 14'184'074.00 | 13'263'861.96 |
| Ammortamenti amministrativi | 964'600.00 | 946'500.00 | 1'114'500.00 |
| Addebiti interni | | | |
| Totale spese correnti | 15'424'419.02 | 15'130'574.00 | 14'378'361.96 |
| Entrate correnti | 15'548'497.18 | 14'858'916.80 | 14'974'271.47 |
| Accrediti interni | | | |
| Totale ricavi correnti | 15'548'497.18 | 14'858'916.80 | 14'974'271.47 |
| Risultato d'esercizio | 124'078.16 | -271'657.20 | 595'909.51 |
| <u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u> | | | |
| Uscite per investimenti | 1'246'743.65 | 2'259'244.00 | 2'559'628.55 |
| Entrate per investimenti | 174'104.75 | 208'680.45 | 946'992.60 |
| Onere netto per investimenti | 1'072'638.90 | 2'050'563.55 | 1'612'635.95 |
| <u>Conto di chiusura</u> | | | |
| Onere netto per investimenti | 1'072'638.90 | 2'050'563.55 | 1'612'635.95 |
| Ammortamenti amministrativi | 964'600.00 | 946'500.00 | 1'114'500.00 |
| Risultato d'esercizio | 124'078.16 | -271'657.20 | 595'909.51 |
| Autofinanziamento | 1'088'678.16 | 674'842.80 | 1'710'409.51 |
| Risultato totale | 16'039.26 | -1'375'720.75 | 97'773.56 |
| <u>Riassunto del bilancio</u> | | | |
| Beni patrimoniali | 8'283'119.06 | | 6'552'623.82 |
| Beni amministrativi | 15'208'185.76 | | 15'100'146.86 |
| Finanziamenti speciali | | | |
| Eccedenza passiva | | | |
| Capitale di terzi | 13'820'069.68 | | 12'179'468.30 |
| Finanziamenti speciali | 1'463'636.15 | | 1'389'781.55 |
| Capitale proprio | 8'207'598.99 | | 8'083'520.83 |
| | 23'491'304.82 | 23'491'304.82 | 21'652'770.68 |
| | | | 21'652'770.68 |

2. Considerazioni generali

I conti consuntivi del Comune per l'anno 2017 chiudono con un avanzo di CHF 124'078.16 con un sensibile miglioramento per rapporto al preventivo che prevedeva una deficit di CHF 271'657.20. Di seguito una tabella con indicato i risultati dal 2010 (anno di costituzione del nuovo Comune di Monteceneri) al 2017

| | | 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 |
| 2016 | CHF | 595'909.51 | -635'061.00 |
| 2017 | CHF | 124'078.16 | -271'657.20 |

Il Capitale proprio ha di conseguenza registrato una positiva evoluzione e al 31.12.2017 ammonta a CHF 8'207'598.99.

Per l'ottavo anno consecutivo i conti del Comune chiudono con un avanzo d'esercizio in controtendenza rispetto al preventivo e al piano finanziario. Questo risultato è scaturito in particolare grazie alle sopravvenienze d'imposta che sono state di CHF 1'338'408.25. Per quanto concerne il conto di gestione corrente a livello globale, grazie a una gestione oculata, le spese hanno rispettato il preventivo, mentre le entrate, per i motivi già sopra esposti, sono risultate migliori di ca. CHF 300'000.00.

Purtroppo la tendenza al ribasso delle imposte alla fonte prospettata negli anni scorsi è già in atto, mentre per quanto concerne le entrate fiscali riteniamo di aver calcolato, seppur ancora un po' prudenzialmente, un gettito attendibile.

Al conto investimento le uscite sono state inferiori di quanto previsto (- CHF 1'012'500.35) per i seguenti motivi:

1. Marciapiede di Bironico:
 - I lavori sono iniziati in autunno e pertanto al 31.12.2017 il Cantone non ha ancora addebitato la nostra quota di partecipazione;
2. Risanamenti stradali:
 - I lavori sono stati eseguiti e sono costati meno di quanto preventivato;
3. Risanamento della canalizzazione Stazione a Rivera:
 - posticipato al 2018;
4. Lavori di premunizione dei riali di Rivera:
 - Iniziati nell'autunno del 2017 con termine nel 2018.

Questi minori investimenti hanno anche influenzato il conto ammortamenti.

Nel 2018 il Comune sarà al giro di boa del quadriennio e in prospettiva anche dei futuri importanti investimenti prospettati (nuove scuole, risanamento Casa di Nante, acquisizione e restauro Casa dei Landfogti, ex Casa comunale di Camignolo, opere di PR e Piano generale di smaltimento delle acque PGS) bisognerà aggiornare il piano finanziario 2017-2020 e adeguarlo di conseguenza. Aggiornamento che in ogni caso è già previsto anche dall'art. 156 della Legge organica comunale.

Nel corso del 2017, il Municipio ha seguito e approfondito gli importanti temi sovracomunali (Regione + Cantone) che toccano il nostro Comune. In particolare il Municipio è stato impegnato per i seguenti temi:

- Piano d'utilizzazione cantonale PUC stand di tiro regionale scheda V10
- Piano d'utilizzazione centro logistico PUC tipo A di Sigirino scheda V6
- Discariche scheda V7
- Scheda PD V12 – Infrastrutture per lo svago, il turismo e lo sport

- Svincolo autostradale di Sigirino;
- PAV – progetto di copertura dell'A2

3. Conto di gestione corrente

| GESTIONE CORRENTE | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|--|-------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 0 AMMINISTRAZIONE netto costi | 2'376'215.36 | 208'792.67 2'167'422.69 | 2'334'370.00 | 153'900.00 2'180'470.00 | 2'076'262.32 | 168'193.85 1'908'068.47 |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi | 796'536.70 | 125'762.49 670'774.21 | 833'771.00 | 87'200.00 746'571.00 | 735'481.15 | 114'346.70 621'134.45 |
| 2 EDUCAZIONE netto costi | 3'471'054.27 | 731'284.55 2'739'769.72 | 3'656'290.00 | 667'431.00 2'988'859.00 | 3'433'805.35 | 688'952.45 2'744'852.90 |
| 3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi | 397'673.20 | 66'807.90 330'865.30 | 422'000.00 | 111'776.40 310'223.60 | 380'109.70 | 84'875.90 295'233.80 |
| 4 SALUTE PUBBLICA netto costi | 97'814.70 | 97'814.70 | 99'193.00 | 99'193.00 | 98'984.05 | 98'984.05 |
| 5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi | 3'077'826.24 | 8'932.20 3'068'894.04 | 3'004'950.00 | 8'900.00 2'996'050.00 | 2'868'058.37 | 8'998.20 2'859'060.17 |
| 6 TRAFFICO netto costi | 2'026'910.25 | 200'894.20 1'826'016.05 | 1'827'942.00 | 123'800.00 1'704'142.00 | 1'721'807.55 | 124'870.45 1'596'937.10 |
| 7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO netto costi | 1'298'927.35 | 923'054.63 375'872.72 | 1'210'000.00 | 934'500.00 275'500.00 | 1'219'902.30 | 1'009'592.05 210'310.25 |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi | 322'179.00 226'841.75 | 549'020.75 | 323'880.00 249'851.00 | 573'731.00 | 277'232.05 260'239.42 | 537'471.47 |
| 9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi | 1'559'281.95 11'174'665.84 | 12'733'947.79 | 1'418'178.00 2'982'410.60 | 4'400'588.60 | 1'566'719.12 10'670'251.28 | 12'236'970.40 |
| TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO | 15'424'419.02 | 15'548'497.18 | 15'130'574.00 | 7'061'827.00 8'068'747.00 | 14'378'361.96 | 14'974'271.47 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI | 124'078.16 | 15'548'497.18 | 15'130'574.00 | 15'130'574.00 | 595'909.51 | 14'974'271.47 |

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

| GESTIONE CORRENTE | Consuntivo 2017 | Preventivo 2017 | Consuntivo 2016 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 15'424'419.02 | 15'130'574.00 | 14'378'361.96 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'411'064.30 | 2'369'346.00 | 2'248'504.10 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'417'626.41 | 3'242'349.00 | 2'920'177.52 |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 52'154.83 | 62'100.00 | 79'769.60 |
| 33 AMMORTAMENTI | 1'073'584.47 | 1'071'500.00 | 1'219'044.02 |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 4'297'096.49 | 4'555'371.00 | 4'253'444.05 |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 3'815'409.52 | 3'506'528.00 | 3'377'832.67 |
| 38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 357'483.00 | 323'380.00 | 279'590.00 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 15'548'497.18 | 7'061'827.00 | 14'974'271.47 |
| 40 IMPOSTE | 10'687'605.64 | 2'370'000.00 | 9'984'562.23 |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 375'029.10 | 338'551.00 | 429'519.25 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 148'991.40 | 124'088.60 | 142'428.92 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'286'867.80 | 1'222'676.40 | 1'222'776.57 |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 1'949'872.65 | 1'951'500.00 | 2'149'694.25 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 73'428.84 | 71'200.00 | 78'661.80 |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 1'016'838.75 | 983'811.00 | 954'902.20 |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 9'863.00 | | 11'726.25 |

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 | + 1.69% | 16'337.20 | Il superamento del preventivo è dovuto in parte all'assunzione a tempo determinato di un tecnico comunale in attesa che si proceda all'assunzione di un funzionario (vedi osservazioni preventivo 2017). Inoltre sono state riconosciute diverse ore straordinarie effettuate dal personale amministrativo del STC. |
| 002.310.02 Pubblicazioni su FU e giornali | + 106.08% | 10'608.00 | Oltre alle normali pubblicazioni, la maggior spesa è dovuta alla pubblicazione sui tre quotidiani delle diverse zone di pianificazione introdotte dal Comune |
| 002.318.01 Spese esecutive e d'incasso | + 56.95% | 34'167.17 | Trattasi delle spese esecutive poste a carico del Comune, relative alle procedure d'incasso delegate ad una Società esterna. |
| 002.436.02 Recupero spese esecutive | + 99.36% | 19'926.67 | L'importo varia a dipendenza delle procedure portate a termine, nonché degli importi riferiti a ogni singolo mandato e solo in parte recuperabili. |
| 002.318.03 Consulenze legali | + 101.62% | 30'484.60 | Nel 2017 il Municipio ha fatto capo a diverse consulenze legali per progetti importanti concernenti il Comune (ZP comunali, schede di piano direttore, ricorso al Tribunale per linea FFS Bironico, ecc.) |
| 002.431.01 Tasse per licenze edilizie | + 20.85% | 10'426.70 | Aumento degli incassi dovuto alle domande di costruzione in continuo aumento. |
| 009.314.00 Manutenzione stabili e strutture | + 29.40% | 35'276.75 | Il maggior costo è dovuto a diversi interventi non previsti a preventivo per la sede scolastica di Rivera, alla sostituzione della caldaia all'ex casa comunale di Camignolo, come pure al rinnovo della centrale telefonica delle scuole. |

1 Sicurezza pubblica

| | | | |
|---|----------|-----------|---|
| 110.318.01 Spese aggiornamento mappe e registri | + 69.64% | 41'782.25 | Maggiori costi dovuti ad un aumento di mutazioni causati dalle diverse nuove costruzioni. |
| 110.434.00 Tasse aggiornamento mappa | + 77.94% | 15'588.80 | Di conseguenza aumento anche delle tasse dovute dai privati |

2 Educazione

| | | | |
|--|---------|-------------|---|
| 221.318.01 Trasporto allievi | | 17'024.90 | A causa di un disguido non è stato esposto l'importo a preventivo |
| 221.352.04 Rimborso al Consorzio Alto Vedeggio | - 7.48% | -173'392.10 | Minor costo dovuto a una valutazione a preventivo troppo elevata |

3 Cultura e tempo libero

| | | | |
|---|--------------|-----------|---|
| 330.318.00 Prestazioni per manifestazioni | + 167.20% | 13'376.25 | Il superamento del preventivo, calcolato troppo prudenzialmente, è dovuto alle importanti mostre presso la Casa Landfogti e concerti. |
| 334.365.01 Contributi vari alle Società | + 54.74% | 13'684.95 | Superamento del preventivo dovuto al versamento di un contributo straordinario di fr. 15'000.00 all'HC Ceresio per la stagione 2017/2018. |
| 335.318.00 Manifestazioni | + 191.74% | 15'338.90 | Nel corso del 2017 si sono svolte diverse manifestazioni e inaugurazioni. (Summer School, ForTi, nuova sede amministrativa e magazzini comunali, nuovo Consigliere Nazionale Rocco Cattaneo, serata toponomi Medeglia, 18enni + sportivi meritevoli). Da qui il superamento del preventivo. |

5 Previdenza sociale

| | | | |
|--|-------------|-----------|--|
| 550.361.00 Contributo comunale fondi di previdenza AVS/AI/PC | + 4.12% | 36'651.20 | Leggero aumento di spesa rispetto a quanto preventivato. I dati vengono stabiliti dal Cantone. |
| 557.362.00 Contributo per anziani ospiti di istituti | + 1.75% | 19'660.86 | Leggero aumento di spesa rispetto a quanto preventivato. I dati vengono stabiliti dal Cantone. |
| 558.361.00 Contributi al cantone per assistenza sociale | + 16.88% | 33'750.38 | Purtroppo sono sempre in continua e preoccupante crescita le persone che necessitano di aiuti sociali. |

6 Traffico

| | | | |
|--|-------------|-----------|--|
| 662.301.01 Stipendi e indennità personale avventizio | + 92.76% | 51'018.80 | Anche per il 2017 l'impiego di personale avventizio è stato importante. Diversi fattori hanno contribuito a far capo a queste indispensabili risorse. Di seguito citiamo alcuni esempi: <ul style="list-style-type: none">- Il trasloco dei vari magazzini comunali a quello nuovo con il relativo arredo.- Abbiamo demandato ad un avventizio con diploma di pittore varie opere per diversi manufatti comunali che necessitavano di un tinteggio.- La forte nevicata d'inizio dicembre ha reso indispensabile l'impiego degli avventizi |
| 662.314.00 Manutenzione strade, piazze e posteggi | + 11.66% | 34'967.35 | Aumento dovuto a maggiori lavori di manutenzione per il mantenimento conforme delle strade comunali. |
| 662.314.03 Servizio cala neve e spargimento sale | + 17.07% | 25'604.00 | Dopo alcuni inverni con poca neve, nel dicembre 2017 abbiamo avuto una nevicata importante che ha causato costi maggiori rispetto al preventivo basato sulla media degli ultimi anni. |

| | | | |
|---|-------------|-----------|---|
| 662.314.04 Manutenzione segnaletica stradale | + 82.40% | 12'359.80 | Nel corso del 2017 si è dovuto procedere al rifacimento di diversa segnaletica orizzontale, come pure alla sostituzione di diversi cartelli stradali non più a norma. |
| 662.315.02 Manutenzione installazioni luminose | + 19.50% | 31'193.65 | Sottostima dei costi in sede di preventivo. |
| 669.361.00 Partecipazione comunità tariffale Ticino e Moesano | + 53.29% | 15'987.00 | Sottostima dei costi in sede di preventivo. |

7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

| | | | |
|--|-------------|-------------|--|
| 771.352.00 Partecipazione al CDALED, Bioggio | + 26.61% | 75'438.00 | Le spese comprendono l'acconto 2017 di CHF 250'665.80, il conguaglio 2016 di CHF 69'140.20 e CHF 39'132.00 per la tassa dovuta alla Confederazione per i microinquinanti. |
| 771.434.01 Tasse d'uso canalizzazione | - 11.75% | - 44'047.80 | La diminuzione degli incassi è dovuta all'abbassamento delle tariffe a partire dal 01.01.2017. La copertura dei costi si assesta al 92% |
| 772.313.00 Acquisto e gestione sacchi rifiuti | - 40.47% | - 18'209.25 | Minori costi rispetto al preventivo dovuti ad una scorta di materiale in magazzino riportata dal 2016. |
| 772.318.00 Servizio raccolta separata dei rifiuti | + 18.84% | 44'263.60 | In continuo aumento le persone che riciclano i rifiuti con un conseguente aumento dei costi. In particolare si riscontra un aumento dei rifiuti verdi con un costo di smaltimento di CHF 76'759.50. |
| 772.318.01 Servizio raccolta e smaltimento rifiuti | + 12.73% | 31'836.40 | Con la pubblicazione del nuovo concorso per la raccolta dei rifiuti è risultato un minor costo rispetto al consuntivo 2016. Per contro in sede di preventivo si sono sottostimati i costi. Da qui l'aumento rispetto al preventivo |
| 772.434.00 Tasse raccolta rifiuti 772.434.01 Tassa sacchi rifiuti | | | La copertura totale dei costi per il servizio raccolta e smaltimento rifiuti si attesta a ca. il 56%; questa percentuale si situa al di sotto di quella minima del 70% prevista dalle disposizioni cantonali in vigore. Il Municipio per ovviare a questa situazione ha introdotto a partire dal 01.01.2018 una tassa per la consegna di grossi quantitativi. Anche per il 2017 si è confermata una diminuzione dei quantitativi di RSU raccolti (t. 789.270) rispetto a prima dell'introduzione della tassa sul sacco (t. 1'407.8). |
| 774.314.00 Manutenzione cimiteri | + 26.36% | 10'545.25 | Oltre alla normale manutenzione dei cimiteri si è proceduto a degli interventi straordinari per la rottura della cella frigo nella camera mortuaria di Bironico e alla riparazione del tetto dei loculi di Rivera per infiltrazione d'acqua. |
| 779.410.00 – Indennità discarica "Petasio" | + 51.44% | 38'580.00 | L'importo esposto si riferisce al saldo del 2016. Si tratta dell'ultimo versamento, in quanto la discarica è stata chiusa. |

8 Economia pubblica

| | | | |
|---|--|------------|---|
| 886.318.00 Piano Energetico Comunale (PECo) | | 25'600.00 | Nel 2017 è stato avviato lo studio per il Piano energetico comunale. Si fa presente che questo studio sarà finanziato dal Cantone nella misura del 50%. L'incasso del sussidio avverrà nel 2018. |
| 886.366.00 Contributi finanziamenti biciclette elettriche 886.485.00 Prelev. Dal FER a copertura costi di GC | | 9'863.00 | L'importo esposto corrisponde al contributo comunale versato a chi ha acquistato una bicicletta elettrica in base all'ordinanza municipale. Nel 2017 abbiamo erogato il contributo a 22 cittadini. |
| 886.385.00 Riversamento al FER (fondo energie rinnovabili) 886.461.00 Contributi FER | | 277'483.00 | Contributo annuale 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. Al 31.12.2017 a bilancio abbiamo a disposizione CHF 1'091'705.75. Parte di questo importo (CHF 640'000.00) è già destinato alla sostituzione dell'illuminazione pubblica con la tecnologia LED. Il Municipio sta già valutando altri investimenti a favore del risparmio energetico (sostituzione impianto illuminazione centri sportivi, regolamento per il versamento di contributi ai privati che risanano gli edifici, ecc.) |

9 Finanze e imposte

| | | | |
|---|-----------|--------------|--|
| 990.330.00 Condoni e abbandoni d'imposta | - 15.85% | - 15'845.55 | Questo importo varia di molto di anno in anno, a dipendenza della finalizzazione delle procedure. Nel corso del 2017 vi è stata una diminuzione rispetto agli anni scorsi e al preventivo. |
| 990.400.01 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza PF | + 167.68% | 838'408.25 | Maggiori introiti derivanti da una valutazione prudenziale dei gettiti d'imposta degli anni precedenti. |
| 990.400.02 Imposte alla fonte | - 26.81% | - 482'572.01 | Netta diminuzione rispetto al preventivo e ai dati di consuntivo degli anni precedenti, dovuta alla chiusura del cantiere AlpTransit di Sigirino. |
| 990.403.00 Imposte speciali sul reddito e sostanza | + 86.81% | 60'769.40 | 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 | - 0.24% | - 4'519.00 | Il contributo si basa sull'applicazione della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI). In particolare è calcolato sulla media 2010-2014 del gettito pro-capite delle risorse fiscali del Comune, che sono pari a fr. 2'184.87 ed è inferiore al 90% della media cantonale dello stesso periodo, che ammonta a fr. 3'452.90. |

| | | | |
|---|----------|------------|---|
| 994.421.00 Interessi di mora | + 38.84% | 19'418.75 | Valutazione prudentiale a preventivo dell'importo da incassare. Gli interessi di mora variano sensibilmente di anno in anno. |
| 999.361.00 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone | + 59.41% | 257'128.00 | L'importo esposto corrisponde a quanto prospettato dal Cantone in merito alla manovra di risanamento delle finanze cantonali. |

Valutazione del gettito d'imposta 2016

| | | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 |
|------------|---|---------------------|----------------------|
| 990.400.00 | Imposte sul reddito e sulla sostanza PF | 5'150'000.00 | 6'213'400.00 |
| 990.400.01 | Sopravvenienze d'imposte | 1'166'174.23 | 1'338'408.25 |
| 990.400.02 | Imposte alla fonte | 2'307'773.90 | 1'317'427.99 |
| 990.400.03 | Imposta personale | 58'000.00 | 119'600.00 |
| 990.401.00 | Imposte sull'utile e sul capitale PG | 750'000.00 | 1'062'300.00 |
| 990.402.00 | Imposta immobiliare comunale | 440'000.00 | 505'700.00 |
| 990.403.00 | Imposte speciali sul reddito e sostanza | 112'614.10 | 130'769.40 |
| | | | |
| | Ricavi correnti per imposte | 9'984'562.23 | 10'687'605.64 |

La valutazione del gettito 2017 è stato eseguito sulla base delle decisioni di tassazione note dell'ultimo gettito accertato 2014 e dei parametri di crescita considerati del Piano finanziario e ai dati comunicatoci dalla SEL. In base a questi dati abbiamo valutato un gettito un po' meno prudentiale rispetto gli anni precedenti

5. Conto investimenti

CONSUNTIVO 2017

INVESTIMENTI

| | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|--|-----------------|--------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 0 AMMINISTRAZIONE netto costi | 182'148.35 | 182'148.35 | | | | |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA | | | | | | |
| 2 EDUCAZIONE netto costi | 57'623.60 | 57'623.60 | | | 198'332.90 | 66'140.00 132'192.90 |
| 3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi | 41'983.05 | 41'983.05 | 15'000.00 | 15'000.00 | 58'798.20 | 58'798.20 |
| 6 TRAFFICO netto costi | 635'412.55 | 14'105.40 621'307.15 | 1'113'120.00 | 1'113'120.00 | 1'353'293.45 | 694'000.00 659'293.45 |
| 7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO netto costi | 329'576.10 | 159'999.35 169'576.75 | 931'124.00 | 8'680.45 922'443.55 | 949'204.00 | 186'852.60 762'351.40 |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA | | | 200'000.00 | 200'000.00 | | |
| 9 FINANZE netto ricavi | 964'600.00 | 964'600.00 | 946'500.00 | 946'500.00 | 1'114'500.00 | 1'114'500.00 |
| TOTALE SPESE E RICAVI | 1'246'743.65 | 1'138'704.75 | 2'259'244.00 | 1'155'180.45 | 2'559'628.55 | 2'061'492.60 |
| FABBISOGNO | | 108'038.90 | | 1'104'063.55 | | 498'135.95 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | | | | | | |
| TOTALI | 1'246'743.65 | 1'246'743.65 | 2'259'244.00 | 2'259'244.00 | 2'559'628.55 | 2'559'628.55 |

6. Commento di dettaglio al conto degli investimenti

1 Amministrazione

| | | |
|--|-----------|---|
| 009.506.01 Arredamento nuova sede amministrativa | 60'734.85 | Si tratta dei lavori di arredamento della nuova sede amministrativa |
| 009.506.02 Arredamento nuovo magazzino operai | 42'120.00 | Si tratta dei lavori di approntamento del nuovo magazzino comunale |

2 Educazione

| | | |
|---|-----------|--|
| 221.503.01 Lavori di sistemazione interna stabile SE Rivera | 57'623.60 | Nel corso del 2017, dopo il trasloco degli uffici amministrativi, si è proceduto alla sistemazione dello stabile SE di Rivera. Lo stabile è pure stato messo in sicurezza per quanto concerne tutte le norme antincendio e di sicurezza. |
|---|-----------|--|

6 Traffico

| | | |
|---|-----------|---|
| 662.501.15 Moderazione traffico Medeglia e Sigirino | 32'653.35 | L'importo esposto è quanto corrisposto agli studi d'ingegneria del traffico per l'allestimento dei progetti di moderazione per i quartieri di Sigirino e Medeglia |
|---|-----------|---|

7 Protezione ambiente e sistemazione del territorio

| | | |
|---|------------|---|
| 771.662.00 Contributo CDALED per entrata CMC | 119'421.00 | L'importo esposto è un'entrata stra-ordinaria, una tantum, dovuta alla quota parte riversata al Comune per l'entrata del Consorzio del Cassarate nel CDALED. |
| 779.581.04 Studio di fattibilità Marcurin - Quadrelle | 43'664.00 | Per poter procedere con una proposta di progetto per l'edificazione di nuove scuole comunali, palestra, mensa e rifugi della PCi il Municipio ha commissionato uno studio di fattibilità. |

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

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| 009.506.01 – Arredamento nuova sede amministrativa | 60'734.85 | |
| 009.506.02 – Arredamento nuovo magazzino operai | 42'120.00 | |
| 221.503.01 – Lavori di sist. Interna stabile SE Rivera | 57'623.60 | |
| 662.501.15 – Moderazione traffico Medeglia e Sigirino | 32'653.35 | |
| 779.581.04 – Studio di fattibilità Marcurin – Quadrelle | 43'664.00 | |
| 779.581.05 – Zona di pianificazione Bironico e zona mista | 16'200.00 | |
| 662.501.04 – Studio preliminare parte finale strada Bisolo Medeglia | 3'240.00 | |
| | | Totale 256'235.80 |

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

| Consorzio | Data | Attività principali 2016, base verbali Consiglio Consortile |
|---|--|---|
| Istituto scolastico unico, Alto Vedeggio "isuav" | 01.06.2017 24.08.2017 06.12.2017 | Approvazione - Consuntivo 2016 Seduta straordinaria - Approvazione regolamento in materia di servizi scolastici Approvazione - Preventivo 2018 |
| Consorzio casa per anziani Alto Vedeggio | 05.09.2017 05.12.2017 | Approvazione - Consuntivo 2016 Approvazione - Preventivo 2018 - Messaggio per approvazione credito di progettazione ristrutturazione casa anziani |
| Consorzio depurazione acque Lugano e Dintorni "CDALED" | 07.06.2017 13.12.2017 | Approvazione - Consuntivi 2016 Approvazione - Preventivi 2018 - 3 Messaggi concernenti delle richieste di credito |
| Consorzio Protezione Civile Regione Lugano-Campagna | 31.05.2017 30.08.2017 23.11.2017 | Approvazione - Consuntivo 2016 Seduta straordinaria - 2 Messaggi concernenti richieste di credito Approvazione - Preventivo 2018 |

7. Bilancio

BILANCIO PATRIMONIALE 2017

| RIASSUNTO | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione | | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | aumento | diminuzione | |
| ATTIVO | 21'652'770.68 | 29'363'312.46 | 27'524'778.32 | 23'491'304.82 |
| <i>BENI PATRIMONIALI</i> | <i>6'552'623.82</i> | <i>28'116'568.81</i> | <i>26'386'073.57</i> | <i>8'283'119.06</i> |
| 10 LIQUIDITA' | 1'487'390.64 | 15'541'931.61 | 15'395'135.11 | 1'634'187.14 |
| 11 CREDITI | 4'881'030.78 | 12'061'936.90 | 10'794'031.61 | 6'148'936.07 |
| 12 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 101.00 | 256'728.45 | | 256'829.45 |
| 13 TRANSITORI ATTIVI | 184'101.40 | 255'971.85 | 196'906.85 | 243'166.40 |
| <i>BENI AMMINISTRATIVI</i> | <i>15'100'146.86</i> | <i>1'246'743.65</i> | <i>1'138'704.75</i> | <i>15'208'185.76</i> |
| 14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 10'549'030.66 | 798'957.30 | 654'286.75 | 10'693'701.21 |
| 15 PRESTITI E PARTECIPAZIONI | 2.00 | | | 2.00 |
| 16 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 4'377'497.05 | 325'640.00 | 410'718.00 | 4'292'419.05 |
| 17 ALTRE USCITE ATTIVATE | 173'617.15 | 122'146.35 | 73'700.00 | 222'063.50 |
| <i>ECCEDEZZA PASSIVA</i> | | | | |
| 19 ECCEDEZZA PASSIVA | | | | |
| PASSIVO | 21'652'770.68 | 17'290'925.82 | 15'452'391.68 | 23'491'304.82 |
| <i>CAPITALE DI TERZI</i> | <i>12'179'468.30</i> | <i>16'213'455.15</i> | <i>14'572'853.77</i> | <i>13'620'069.68</i> |
| 20 IMPEGNI CORRENTI | 1'140'446.39 | 14'365'733.30 | 14'280'408.07 | 1'225'771.62 |
| 22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE | 8'931'025.50 | 1'500'000.00 | 192'225.50 | 10'238'800.00 |
| 23 DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | 325'553.85 | | | 325'553.85 |
| 24 ACCANTONAMENTI | 1'767'599.86 | 74'848.50 | | 1'842'448.36 |
| 25 TRANSITORI PASSIVI | 14'842.70 | 272'873.35 | 100'220.20 | 187'495.85 |
| <i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i> | <i>1'389'781.55</i> | <i>357'483.00</i> | <i>283'628.40</i> | <i>1'463'636.15</i> |
| 28 IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'389'781.55 | 357'483.00 | 283'628.40 | 1'463'636.15 |
| <i>CAPITALE PROPRIO</i> | <i>8'083'520.83</i> | <i>719'987.67</i> | <i>595'909.51</i> | <i>8'207'598.99</i> |
| 29 CAPITALE PROPRIO | 8'083'520.83 | 719'987.67 | 595'909.51 | 8'207'598.99 |

8. Commento di dettaglio al bilancio

ATTIVO

10 Liquidità

La liquidità del Comune, anche per il 2017, è risultata essere molto buona.

PASSIVO

22 Debiti a medio e a lungo termine

I debiti del Comune verso terzi, nel 2017, sono aumentati da CHF 8'931'025.50 a CHF 10'238'800.00 (+ CHF 1'307'774.50). Questo aumento è dovuto al fatto che dal 2010 al 2016, tutti gli investimenti eseguiti hanno potuto essere finanziati con la liquidità

9. Indicatori finanziari

INDICATORI FINANZIARI

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Copertura delle spese correnti | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 12.2 | 16.4 | 10.1 | 0.3 | 3.8 | 4.2 | 0.8 |
| [(ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) - spese correnti senza addebiti interni e versamenti] / spese correnti senza addebiti interni e versamenti] 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 | 49.9 | 9.4 | 8.3 | 7.4 | 8.6 | 7.6 | 6.4 |
| [(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 | 0.4 | 0.7 | 0.2 | 0.1 | -0.4 | -0.4 | -0.6 |
| (interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) 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 | 3.6 | 7.4 | 6.3 | 6.0 | 7.3 | 7.0 | 5.6 |
| (interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) x 100 | | | | | | | | | | |
| Scala di valutazione: bassa <5% media 5% - 15% alta 15% - 25% eccessiva >25% | | | | | | | | | | |
| Grado di autofinanziamento | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 448.8 | 217.4 | 173.1 | 29.2 | 71.3 | 106.1 | 101.5 |
| (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 | 46.8 | 20.9 | 15.2 | 6.2 | 11.2 | 11.4 | 7.0 |
| (autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) x 100 | | | | | | | | | | |
| Scala di valutazione: buona >20% media 10% - 20% debole <10% | | | | | | | | | | |
| Debito pubblico pro capite in fr. | 0 | 0 | 0 | 1'730 | 1'290 | 1'000 | 1'453 | 1'581 | 1'509 | 1'492 |
| 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 | 4.4 | 18.0 | 27.2 | 32.1 | 31.8 | 33.5 | 37.3 | 34.9 |
| (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 | 55.5 | 78.6 | 67.5 | 68.5 | 62.7 | 61.9 | 68.0 |
| (debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti) 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 | 25.0 | 14.6 | 12.4 | 23.5 | 16.4 | 16.5 | 8.1 |
| (investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e versamenti + 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 | 90.0 | 90.0 | 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 2017.
2. E' approvato il conto consuntivo del Comune di Monteceneri, conto investimenti, per l'esercizio 2017.
3. E' approvato il bilancio patrimoniale del Comune di Monteceneri al 31.12.2017.
4. E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2017.



PER IL MUNICIPIO DI MONTECENERI

IL SINDACO:
A. Celio Cattaneo

IL SEGRETARIO:
L. Leoni

Commissione incaricata dell'esame: Gestione