

COMUNE DI MONTECENERI

Messaggio municipale No. 99

Risoluzione municipale No. 157

9 marzo 2015

**Esame e approvazione dei conti consuntivi del Comune di Monteceneri per l'anno 2014**

Onorando Consiglio Comunale,

il Municipio vi sottopone per esame e approvazione i conti consuntivi per l'anno 2014 del Comune di Monteceneri.

1. Ricapitolazione conti del Comune

		RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO		2014		
		consuntivo 2014	preventivo 2014		consuntivo 2013	
<u>Conto di gestione corrente</u>						
Uscite correnti		13'175'327.85	12'647'405.00		12'509'580.80	
Ammortamenti amministrativi		829'300.00	892'900.00		889'000.00	
Addebiti interni						
Totale spese correnti		14'004'627.85	13'540'305.00		13'398'580.80	
Entrate correnti		14'046'670.36	13'083'239.40		14'746'327.56	
Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		14'046'670.36	13'083'239.40		14'746'327.56	
Risultato d'esercizio		42'042.51	-457'065.60		1'347'746.76	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>						
Uscite per investimenti		3'955'234.49	4'694'666.00		1'755'661.05	
Entrate per investimenti		970'126.95	753'561.20		463'562.25	
Onere netto per investimenti		2'985'107.54	3'941'104.80		1'292'098.80	
<u>Conto di chiusura</u>						
Onere netto per investimenti		2'985'107.54	3'941'104.80		1'292'098.80	
Ammortamenti amministrativi		829'300.00	892'900.00		889'000.00	
Risultato d'esercizio		42'042.51	-457'065.60		1'347'746.76	
Autofinanziamento		871'342.51	435'834.40		2'236'746.76	
Risultato totale		-2'113'765.03	-3'505'270.40		944'647.96	
<u>Riassunto del bilancio</u>						
Beni patrimoniali		8'470'630.41			10'273'851.88	
Beni amministrativi		13'375'937.41			11'220'129.87	
Finanziamenti speciali						
Eccedenza passiva						
Capitale di terzi		13'538'607.35			13'109'359.79	
Finanziamenti speciali		1'365'185.80			1'483'889.80	
Capitale proprio		6'942'774.67			6'900'732.16	
		21'846'567.82	21'846'567.82		21'493'981.75	21'493'981.75

2. Considerazioni generali

A fronte di entrate per complessivi CHF 14'046'670.36 e uscite di CHF 14'004'627.85, il consuntivo 2014 presenta un avanzo d'esercizio di CHF 42'042.51, esito positivo ma influenzato – per rapporto al preventivo 2014 – essenzialmente dai seguenti fattori straordinari che nei prossimi anni potrebbero non più riproporsi e di conseguenza incidere in modo significativo sui futuri risultati economici.

Ci riferiamo in particolare:

Maggiori proventi

		Effettivo 2014	Preventivo 2014	Differenza
Privativa AIL/AET	CHF	648'013.10	430'000.00	218'013.10
Indennità discarica "Petasio"	CHF	295'697.25	150'000.00	145'697.25
Sopravvenienze d'imposta	CHF	929'364.75	100'000.00	729'364.75
Imposte alla fonte	CHF	1'670'063.80	1'200'000.00	470'063.80
Partecipazione sugli utili immobiliari	CHF	132'414.10	30'000.00	102'414.10

Minori proventi

Contributo di livellamento	CHF	1'700'000.00	920'322.00	779'678.00
----------------------------	-----	--------------	------------	------------

Minori oneri

Polizia di prossimità, saldo	CHF	146'781.25	361'500.00	214'718.75
------------------------------	-----	------------	------------	------------

Come si rileva dai dati di cui sopra, assumono particolare importanza i maggiori proventi per rapporto alle attese. In relazione ai prossimi esercizi si possono già oggi indicare i seguenti cambiamenti:

- Gli introiti per privative saranno aboliti e sostituiti unicamente in parte (CHF 250'000.00) dalle tasse d'uso strade comunali. Un importo di CHF 260'000.00 (contributo FER) ci sarà ulteriormente corrisposto, ma potrà essere destinato solamente agli investimenti.
- Dalle informazioni in nostro possesso percepiremo anche per i prossimi due anni le indennità per la discarica "Petasio", il cui versamento avviene unicamente l'anno seguente; la stima del volume residuo è stato rivisto all'inizio del 2015 e per il completamento dell'impianto si attende un apporto di circa 250'000.00 mc di materiale sul quale viene corrisposto 1 CHF al mc. La chiusura della discarica dovrebbe avvenire alla fine del 2015 sulla base di un apporto di materiale stimato in 4/5'000 mc settimanali.
- Le sopravvenienze d'imposta e la partecipazione sugli utili immobiliari sono soggetti a continue variazioni, a dipendenza dell'andamento economico come pure dalla crescita delle transazioni di fondi.
Grazie alla continuità dell'andamento economico, le imposte alla fonte sono risultate essere di carattere rilevante per il risultato d'esercizio; ricordiamo che queste imposte sono corrisposte da persone fisiche domiciliate fiscalmente al di fuori della Svizzera, il cui lavoro è soggetto a imposta nel nostro Comune. La loro "presenza" nel nostro Comune è oltremodo positiva tenuto conto che la stessa non comporta investimenti a loro direttamente collegati. Per i prossimi anni vi è però l'incognita dell'evoluzione delle imposte alla fonte legate al cantiere AlpTransit.

Nelle uscite abbiamo dovuto accettare la ripresa di parte del contributo di livellamento accreditatoci per l'anno 2013, mentre l'entrata in funzione della Polizia di prossimità del Vedeggio è avvenuta solo con il 01.01.2015.

La valutazione delle imposte 2014 è stata effettuata sulla base delle decisioni di tassazione note, l'ultimo gettito cantonale accertato del 2011 e la valutazione del gettito delle persone fisiche, allestita dall'Ufficio della gestione finanziaria della Sezione degli Enti locali.

In relazione agli investimenti, diverse opere sono in corso; particolare importanza ha assunto l'ampliamento della sede di Camignolo della Scuola dell'infanzia, la cui messa a disposizione è avvenuta a inizio 2015.

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

3. Conto di gestione corrente

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE	2'010'129.95	152'576.19	1'976'988.00	144'400.00	1'995'645.60	152'567.79
netto costi		1'857'553.76		1'832'588.00		1'843'077.81
1 SICUREZZA PUBBLICA	542'120.71	115'882.90	764'770.00	124'400.00	522'598.47	210'961.05
netto costi		426'237.81		640'370.00		311'637.42
2 EDUCAZIONE	3'375'334.34	931'277.15	3'185'665.00	1'080'000.00	3'202'947.16	1'014'137.20
netto costi		2'444'057.19		2'105'665.00		2'188'809.96
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	493'746.85	130'951.40	318'700.00	18'500.00	362'996.15	55'783.90
netto costi		362'795.45		300'200.00		307'212.25
4 SALUTE PUBBLICA	92'869.55	92'869.55	116'400.00	116'400.00	98'828.30	98'828.30
netto costi						
5 PREVIDENZA SOCIALE	2'970'166.37	8'713.20	2'818'850.00	8'400.00	3'009'914.40	8'533.20
netto costi		2'961'453.17		2'810'450.00		3'001'381.20
6 TRAFFICO	1'743'789.89	148'985.40	1'867'432.00	122'000.00	1'640'833.25	72'809.00
netto costi		1'594'804.49		1'745'432.00		1'568'024.25
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	1'183'073.35	1'067'006.83	1'262'000.00	1'022'300.00	1'167'495.10	998'251.70
netto costi		116'066.52		239'700.00		169'243.40
8 ECONOMIA PUBBLICA	266'938.40	1'159'905.10	10'900.00	430'000.00	9'925.45	572'848.45
netto ricavi		892'966.70		419'100.00		562'923.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'326'458.44	10'331'372.19	1'218'600.00	3'376'997.60	1'387'396.92	11'660'435.27
netto ricavi		9'004'913.75		2'158'397.60		10'273'038.35
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	14'004'627.85	14'046'670.36	13'540'305.00	6'326'997.60	13'398'580.80	14'746'327.56
RISULTATO D'ESERCIZIO	42'042.51			7'213'307.40	1'347'746.76	
TOTALI	14'046'670.36	14'046'670.36	13'540'305.00	13'540'305.00	14'746'327.56	14'746'327.56

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto						
GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	3 SPESE CORRENTI	14'004'627.85		13'540'305.00		13'398'580.80
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'322'164.26		2'161'775.00		3'747'355.49	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'088'394.24		3'226'780.00		3'133'866.29	
32 INTERESSI PASSIVI	158'503.90		182'200.00		183'213.31	
33 AMMORTAMENTI	904'708.29		1'017'900.00		994'732.91	
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	3'757'542.49		3'989'000.00		1'882'798.75	
36 CONTRIBUTI PROPRI	3'486'973.67		2'902'650.00		3'311'674.05	
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	286'341.00		60'000.00		144'940.00	
4 RICAVI CORRENTI	14'046'670.36		6'326'997.60		14'746'327.56	
40 IMPOSTE	9'072'923.95		1'460'000.00		9'030'456.82	
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'203'856.35		585'000.00		736'905.80	
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	144'973.79		136'797.60		1'250'219.70	
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'228'126.07		1'127'700.00		1'240'060.84	
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'155'668.95		1'836'200.00		1'420'432.75	
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	80'040.55		86'800.00		84'942.40	
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'152'280.70		1'044'500.00		898'369.25	
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	8'800.00		50'000.00		84'940.00	

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	+	16'922.25	Per un periodo di quattro mesi, per sopperire a una mole di lavoro supplementare, presso il servizio tecnico comunale si è fatto capo a un aiuto esterno.
002.304.00 Contributi cassa pensioni	+	36'161.15	Onere da ricondurre al contributo ponte una tantum corrisposto alla Cassa Pensioni per il pensionamento di un dipendente.
002.318.01 Spese esecutive e d'incasso	+	37'843.05	Spese esecutive poste a carico del Comune in relazione alle procedure d'incasso gestite da una Società incaricata dal Comune. L'importo varia a dipendenza delle procedure portate a termine, nonché dagli importi riferiti a 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.); i costi relativi alla procedure terminate sono stati in parte recuperati.
002.436.02 Recupero spese esecutive	+	23'456.39	
009.301.01 Stipendi personale di pulizia	+	11'006.45	Valutazione prudenziale in sede di preventivo.
009.427.00 Locazioni diverse	-	12'833.50	Flessione dell'introito da ricondurre alla mancata possibilità di affittare la Casa montana di Nante durante il periodo invernale. Una valutazione dei rischi in relazione alla stabilità dell'immobile in caso di forti nevicate ne ha precluso la possibilità di occupazione durante l'inverno.

1 Sicurezza pubblica

110.318.01 Spese aggiornamento mappa e registri	+	11'768.40	Il maggior costo rispetto al preventivo è stato recuperato con la crescita delle tasse corrisposte dai proprietari fondiari.
110.434.00 Tasse aggiornamento mappe	+	11'644.65	
111. Polizia			La mancata prevista entrata in funzione della Polizia di prossimità del Vedeggio è stata la causa delle variazioni in seno a questo ambito di attività.

2 Educazione

220.352.03 Rimborso al Consorzio Alto Vedeggio SA	+	102'758.09	Non disponendo del consuntivo 2014 dell'Isuav, si è tenuto conto dell'importo di preventivo al quale sono stati aggiunti taluni oneri anticipati dal Comune. Con il consuntivo 2015 questi importi saranno conguagliati.
220.436.00 Rimborsi assicurazioni infortuni e malattia	+	42'235.15	L'importo esposto corrisponde alle indennità ricevute dall'assicurazione malattia e infortuni di una dipendente. La dipendente è ora al beneficio della pensione.

221.314.00 Partecipazione manutenzione stabile SE Mezzovico	+	40'500.00	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	+	14'500.00	Contributo elargito dal Comune all'Associazione Polo Sud, che si occupa dell'organizzazione della mensa e del doposcuola a Mezzovico-Vira.
221.352.04 Rimborso al Consorzio Alto Vedeggio			Non disponendo del consuntivo 2014 dell'Isuav, si è tenuto conto dell'importo di preventivo. Con il consuntivo 2015 questi importi saranno conguagliati.

3 Cultura e tempo libero

333.314.00 - Manutenzione parchi, sentieri e giardini	+	43'770.40	Maggiori costi per garantire la sicurezza del parco giochi di Sigirino come pure una manutenzione straordinaria di sentieri attribuiti a Lugano Turismo.
335.366.00 Acquisto biglietti Splash&Spa	+	114'975.00	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 nel corso del 2014. I nostri concittadini utenti del centro Spalsh&Spa hanno così beneficiato di una riduzione complessiva di quasi CHF 50'000.00
335.436.00 Incassi vendita biglietti Splash&Spa	-	114'975.00	

5 Previdenza sociale

550.361.00 – Contributo comunale fondi previdenza AVS/AI/PC/M	+	81'539.80	Importo comprendente quattro acconti annuali stabiliti da parte dell'autorità cantonale competente, nonché il 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.
557.362.00 – Contributo per anziani ospiti di istituti	+	142'973.84	Importo variabile dipendente dal numero degli anziani ospiti nelle case per anziani.
558.361.00 Contributo al cantone per assistenza sociale	+	55'369.09	Sono in continua e preoccupante crescita le persone che necessitano di aiuti sociali.

6 Traffico

662.301.01 Stipendi e indennità personale avventizio	+	34'499.25	Per sopperire alla mancanza di personale dovuto a vacanze arretrate, congedi per anzianità di servizio e malattia, durante l'anno si è fatto capo a personale avventizio. Questo modo di procedere ci ha permesso un'ottima flessibilità, contenendo i costi fissi preventivati.
662.315.00 Manutenzione veicoli	+	20'907.75	I mezzi datati hanno richiesto lavori di manutenzione importanti.
662.436.00	+	14'488.40	L'importo esposto corrisponde alle indennità ricevute dall'assicurazione malattia di un dipendente.

7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

771.314.01 Manutenzione IDA Medeglia	-	70'364.40	I lavori di manutenzione straordinaria previsti per l'IDA di Medeglia sono stati posticipati in attesa di ulteriori valutazioni.
771.352.00 – Partecipazione al CDALED, Bioggio	+	29'290.30	Sottostima dei costi in sede di preventivo.
771.434.01 – Tasse d'uso canalizzazione	-	69'664.40	Con l'entrata in vigore del nuovo regolamento delle canalizzazioni, tutti i cittadini di Monteceneri hanno beneficiato di una tariffa unificata. La posa dei contatori nei quartieri di Medeglia e Sigirino ha portato a un incasso più corretto. Nel 2014 le tasse incassate hanno coperto i costi nella misura dell'81%. L'incasso è stato influenzato negativamente per CHF 20'000.00 retrocesso a un utente a causa di un'errata fatturazione protrattasi per ca. 10 anni (iniziata dall'ex-Comune di Bironico).
772.301.01 Prestazioni avventizi piazza rifiuti	+	19'260.75	Importo comprensivo di parte delle prestazioni degli operai comunali che settimanalmente si occupano del riordino degli eco-centri e del servizio mensile di raccolta ingombranti.
772.318.00 Servizio raccolta separata dei rifiuti	+	15'268.30	Questa voce è in continua crescita in funzione dell'aumentata sensibilità degli utenti nella separazione dei rifiuti.
772.434.00 Tasse raccolta rifiuti	-	29'804.62	Malgrado nel 2014 si è dovuto applicare la tassa in base alla clausola transitoria (vedi art. 22 Regolamento sulla gestione dei rifiuti), l'importo di preventivo è quasi stato raggiunto. La percentuale di copertura dei costi ammonta al 68%.
775.314.00 Manutenzione rogge e corsi d'acqua	+	22'745.05	Maggior costo riconducibile al consolidamento della rete di protezione che sovrasta il nucleo di Bironico.
779.410.00 – Indennità discarica "Petasio"	+	145'697.25	Maggior entrata dovuta a un apporto di materiale superiore al previsto alla discarica di "Petasio".

8 Economia pubblica

886.385.00 Riversamento al FER (fondo energie rinnovabili)	+	257'541.00	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	-	257'541.00	
886.410.00 Indennità per privativa AIL	+	187'712.20	I contributi esposti si riferiscono all'anno 2013 e sono maggiori rispetto al preventivo, anche per l'entrata in funzione dello Splash&Spa. A partire dal 01.01.2014 la privativa è stata abolita.
886.410.01	+	30'300.90	
886.410.03 Tassa uso spec. strade comunali (ex. privativa)	+	254'351.00	Tassa che viene versata al Comune in sostituzione dell'ex privativa. Non ci sono vincoli per il suo utilizzo.

9 Finanze e imposte

990.400.01 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e sostanza PF	+	729'364.75	Valutazione prudentiale dei gettiti negli anni precedenti.
990.400.02 Imposte alla fonte	+	470'063.80	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.
992.444.00 Contributo di livellamento	-	779'678.00	L'importo di competenza per il 2014 è stato di CHF 1'831'187.00, tuttavia, tenuto conto dell'avanzo d'esercizio dell'anno 2013, il Cantone ha decretato una ripresa del contributo di livellamento di CHF. 910'865.00 (relativo all'anno 2013) in base alla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale del 25.06.2002.
993.441.01 Partecipazione imposte sugli utili immobiliari	+	102'414.10	Proventi soggetti a variazioni a dipendenza delle transazioni immobiliari che si sono rilevate essere importanti nel nostro Comune.
994.421.00 Interessi di mora	+	23'734.12	Importo costantemente soggetto a variazioni.

5. Conto investimenti

		CONSUNTIVO		2014			
INVESTIMENTI		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	87'954.50					
	netto costi		87'954.50				
1	SICUREZZA PUBBLICA	27'374.50				53'186.50	
	netto costi		27'374.50				53'186.50
2	EDUCAZIONE	1'994'742.20		2'790'846.00	141'400.00	373'447.25	
	netto costi		1'994'742.20		2'649'446.00		373'447.25
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	84'187.00		233'000.00		118'410.65	
	netto costi		84'187.00		233'000.00		118'410.65
6	TRAFFICO	919'145.89		472'550.00		322'868.60	7'151.10
	netto costi		919'145.89		472'550.00		315'717.50
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	841'830.40	970'126.95	1'198'270.00	612'161.20	887'748.05	456'411.15
	netto ricavi	128'296.55			586'108.80		431'336.90
9	FINANZE		829'300.00		892'900.00		889'000.00
	netto ricavi	829'300.00		892'900.00		889'000.00	
TOTALE SPESE E RICA		3'955'234.49	1'799'426.95	4'694'666.00	1'646'461.20	1'755'661.05	1'352'562.25
FABBISOGNO					3'048'204.80		
RISULTATO D'ESERCIZIO			2'155'807.54				403'098.80
TOTALI		3'955'234.49	3'955'234.49	4'694'666.00	4'694'666.00	1'755'661.05	1'755'661.05

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto			
INVESTIMENTI	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	3'955'234.49	4'694'666.00	1'755'661.05
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'079'199.14	4'120'154.00	1'130'637.70
56 CONTRIBUTI PROPRI	794'609.55	474'512.00	518'180.45
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	81'425.80	100'000.00	106'842.90
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'799'426.95	1'646'461.20	1'352'562.25
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	515'687.80	513'461.20	207'225.25
64 RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI PROPRI			
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	454'439.15	240'100.00	256'337.00
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	829'300.00	892'900.00	889'000.00

6. Commento di dettaglio al conto degli investimenti

2 Educazione

220.503.01 Risanamento tetto SI Rivera		Chiusura investimento	Il risanamento del tetto della SI di Rivera è concluso; i costi hanno rispettato il preventivo di spesa e rientrano nel credito votato dal Consiglio comunale il 24.04.2013 di CHF 380'000.00. Il costo totale dell'opera è risultato essere di CHF 331'389.55.
220.503.02 Posa impianto fotovoltaico SI Rivera		Chiusura investimento	La posa dell'impianto fotovoltaico sul tetto della SI di Rivera è concluso. Il credito votato dal Consiglio comunale il 24.04.2013 di CHF 90'000.00 è stato superato di ca. il 6%, ossia di CHF 5'481.15; l'impianto beneficerà di un contributo una tantum da parte di Swissgrid di CHF 21'035.00. Inoltre, per il periodo di 16 anni a decorrere dal 19.05.2014 riceveremo dall'Ufficio cantonale dell'energia 0.214 CHF/kWh prodotto dall'impianto.

6 Traffico

662.501.13 Risanamenti stradali generali Monteceneri	+	58'150.44	L'importo esposto si riferisce allo studio fatto allestire dal Municipio per inventariare tutte le strade comunali e stabilire il loro stato d'usura. Questo studio permette – tra l'altro – di poter presentare la richiesta di un credito quadro per la manutenzione e il mantenimento delle nostre strade comunali.
--	---	-----------	--

7 Protezione ambiente e sistemazione del territorio

775.509.01 Interventi idrogeologici – corsi d'acqua Bironico		Chiusura investimento	I lavori di premunizione dei riali di Bironico si sono conclusi e i costi hanno rispettato il preventivo di spesa, rientrando nel credito votato dal Consiglio comunale di Bironico il 05.03.2009 di CHF 3'530'000.00. Il costo totale dell'opera è risultato essere di CHF 3'523'881.15, beneficiando di sussidi per complessivi CHF 1'911'800.60. L'opera – come deciso dall'ex-Comune di Bironico – soggiace ai contributi di migliona; l'incasso previsto ammonta a CHF 589'184.70 di cui CHF 186'884.20 sono stati contestati e si
--	--	-----------------------	---

			attende una decisione del Tribunale Cantonale di espropriazione. Grazie a una trattativa extra giudiziale con le FFS, siamo riusciti a incassare CHF 105'000.00 quale contributo alle spese sostenute, in quanto in base a una sentenza del Tribunale federale, non esse non sono tenute al pagamento dei contributi di migliona.
--	--	--	---

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

009.503.01 – Demolizione manufatto al mappale (273 RFD) Medeglia	30'731.30	
009.503.02 – Terrazza Soresina Rivera (mapp. 294 RFD)	57'223.20	
333.501.01 – Parco giochi Camignolo	31'723.60	
662.501.13 – Risanamenti stradali generali Monteceneri	58'150.44	
771.501.08 – Nuova canalizzazione Via Mezza Campagna	58'553.80	
662.506.06 – Acquisto trattore con lama neve + spargisale	17'820.00	
771.501.05 – PGS Monteceneri	22'923.85	Totale 277'126.19

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

Consorzio	Data	Attività principali 2014, base verbali Consiglio Consortile
Istituto scolastico unico, Alto Vedeggio "isuav"	14.04.2014	Approvazione - Nomina del presidente del Consiglio consortile - Nomina della delegazione consortile
	19.12.2014	Approvazione - Regolamento Organico dei dipendenti - Regolamento della Delegazione consortile - Preventivo 2015 SI - Preventivo 2015 SE
Consorzio casa per anziani Alto Vedeggio	25.02.2014	Approvazione - Nomina del presidente del Consiglio consortile - Nomina della delegazione consortile
	09.12.2014	Approvazione - Preventivo 2015
Consorzio depurazione acque Lugano e Dintorni "CDALED"	02.05.2014	Approvazione - Nomina ufficio presidenziale - Nomina della Delegazione consortile
	11.12.2014	Approvazione - Consuntivi 2013 - Preventivi 2015 - Messaggio n. 54 concernente la richiesta di un credito di fr. 402'000.00 per il risanamento di impianti di ventilazione presso l'IDA Bioggio
Consorzio Protezione Civile Regione Lugano-Campagna	02.06.2014	Approvazione - Consuntivi 2013
	26.11.2014	Approvazione - Preventivo 2015

7. Bilancio

		BILANCIO PATRIMONIALE		2014			
RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2014		
ATTIVO		21'493'981.75	29'872'771.02	29'520'184.95	21'846'567.82		
<i>BENI PATRIMONIALI</i>		10'273'851.88	25'842'854.33	27'646'075.80	8'470'630.41		
10	LIQUIDITA'	3'877'043.48	15'489'188.75	17'095'264.52	2'270'967.71		
11	CREDITI	6'141'217.03	10'186'234.38	10'300'320.91	6'027'130.50		
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	5'101.00			5'101.00		
13	TRANSITORI ATTIVI	250'490.37	167'431.20	250'490.37	167'431.20		
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		11'220'129.87	4'029'916.69	1'874'109.15	13'375'937.41		
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'392'547.42	3'153'881.34	1'636'809.15	9'909'619.61		
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	2.00			2.00		
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2'677'524.75	794'609.55	179'600.00	3'292'534.30		
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	150'055.70	81'425.80	57'700.00	173'781.50		
<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>							
19	ECCEDENZA PASSIVA						
PASSIVO		21'493'981.75	21'494'139.98	21'141'553.91	21'846'567.82		
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		13'109'359.79	19'818'009.71	19'388'762.15	13'538'607.35		
20	IMPEGNI CORRENTI	1'905'443.36	19'535'607.41	18'964'758.93	2'476'291.84		
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'499'800.00		189'574.50	9'310'225.50		
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	400'000.00		95'481.15	304'518.85		
24	ACCANTONAMENTI	1'293'119.21	212'686.30	64'052.35	1'441'753.16		
25	TRANSITORI PASSIVI	10'997.22	69'716.00	74'895.22	5'818.00		
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>		1'483'889.80	286'341.00	405'045.00	1'365'185.80		
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	1'483'889.80	286'341.00	405'045.00	1'365'185.80		
<i>CAPITALE PROPRIO</i>		6'900'732.16	1'389'789.27	1'347'746.76	6'942'774.67		
29	CAPITALE PROPRIO	6'900'732.16	1'389'789.27	1'347'746.76	6'942'774.67		

8. Commento di dettaglio al bilancio

ATTIVO

10 Liquidità

La liquidità del Comune anche per il 2014 è risultata essere molto buona.

PASSIVO

22 Debiti a medio e a lungo termine

Malgrado l'investimento della costruzione della nuova sezione di SI di Camignolo, finanziato tutto con la liquidità, i debiti del Comune verso terzi sono scesi da CHF 9'499'800.00 a CHF 9'310'225.50 con una diminuzione rispetto al 2013 di CHF 189'574.50.

9. Indicatori finanziari

INDICATORI FINANZIARI										
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Copertura delle spese correnti	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	12.2	16.4	10.1	0.3
[(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	49.9	9.4	8.3	7.4
[(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	0.0	0.0	0.0	0.4	0.7	0.2	0.1
(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	3.6	7.4	6.3	6.0
(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	448.8	217.4	173.1	29.2
(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	46.8	20.9	15.2	6.2
(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	1'730	1'290	1'000	1'453
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	4.4	18.0	27.2	32.1	31.8
(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	55.5	78.6	67.5	68.5
(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	25.0	14.6	12.4	23.5
(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	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 2014.
2. E' approvato il conto consuntivo del Comune di Monteceneri, conto investimenti, per l'esercizio 2014.
3. E' approvato il bilancio patrimoniale del Comune di Monteceneri al 31.12.2014.
4. E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2014.

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

Commissione incaricata dell'esame: Gestione