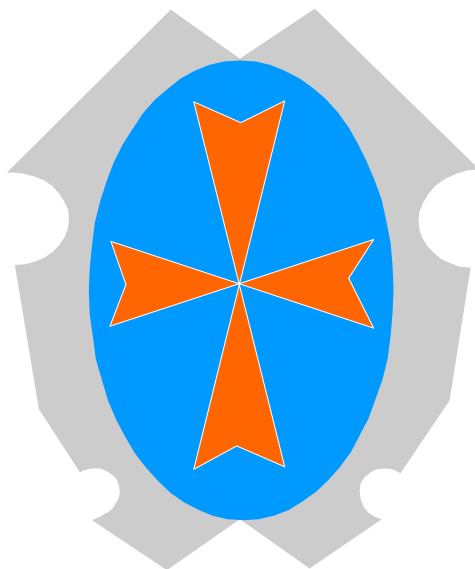


Consuntivi 2016



Comune di Balerna

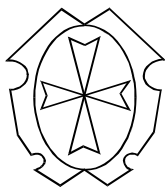
e

**Azienda Comunale
Acqua Potabile**

CONSUNTIVI 2016

**Approvati dal Municipio
il 4 aprile 2017**

Messaggio municipale 10/2017



Comune di Balerna

Balerna, 4 aprile 2017

All'On.do,
Consiglio Comunale
6828 Balerna

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2016 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

Premessa

Prima di addentrarsi nella disanima del consuntivo occorre ricordare che il preventivo 2016 era stato aggiornato lo scorso mese di dicembre con decisione del vostro Consesso.

Il Municipio, considerata la positiva evoluzione delle finanze comunali, aveva, infatti, sottoposto al Consiglio Comunale il MM 12/2016 "Richiesta di approvazione di un ammortamento supplementare di chf 1'000'000 sui beni amministrativi e conseguente aggiornamento dei conti preventivi 2016 del Comune di Balerna". Tale messaggio era stato approvato all'unanimità e, di conseguenza, i preventivi 2016 sono stati modificati, prevedendo uscite per ammortamenti (gruppo 33) pari a chf 2'862'700.00.

1. Considerazioni generali

La chiusura dei conti 2016 presenta un avanzo d'esercizio di chf 592'775.15 a fronte di un preventivo aggiornato che prospettava una perdita tecnica di chf 1'476'995.00. Questo risultato deriva in particolare dalle entrate per le imposte, che a consuntivo fanno registrare un maggior incasso per 1.8 milioni di franchi, dovuto, soprattutto, alle imposte alla fonte e alle imposte annue (imposte speciali sul reddito e sulla sostanza) come andremo in seguito a illustrare.

Le spese totali si sono fissate in chf 21'370'852.04 con una minor spesa pari a chf 111'712.96 rispetto a quanto esposto a preventivo.

Le uscite, al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, sono state di chf 18'557'951.74 con una minor spesa di chf 86'913.26.

Le entrate extra fiscali, stimate in chf 6'994'570.00, a consuntivo hanno fatto registrare l'importo di chf 7'247'034.30 con maggiori entrate per chf 252'464.30, pari al 3.61% rispetto al preventivo.

L'onere netto per investimenti è stato nel 2016 di chf 1'438'000.30 a fronte di un preventivo di chf 3'012'000.00. L'autofinanziamento si attesta a chf 3'305'675.45 a seguito della decisione di eseguire un ammortamento supplementare di chf 1 milione, come deliberato dal Consiglio Comunale nella seduta del 20 dicembre 2016.

Grazie a questo importante autofinanziamento il risultato totale comporta una diminuzione del debito pubblico, che, al 31 dicembre 2016, ammontava a chf 8'470'031.03.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi assommano a chf 2'712'900.30, compreso l'ammortamento supplementare. Ai sensi dell'art. 158 LOC il tasso globale d'ammortamento si fissa al 14.53% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2016.

L'avanzo d'esercizio registrato va ad aumentare il capitale proprio, che, al 31 dicembre 2016, ammontava a chf 9'104'668.97, pari al 32.3% del totale dei passivi.

2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

2.1 Uscite

preventivo	chf	21'482'565.00	
consuntivo	chf	21'370'852.04	
minor spesa	chf	-111'712.96	-0.52%

Abbiamo uscite inferiori al preventivato che si suddividono nel seguente modo:

- minori spese per uscite correnti pari a chf 86'913.26 dovute a diversi fattori che andremo in seguito a illustrare nel dettaglio;
- minori costi per gli ammortamenti pari a chf 24'799.70, poiché il valore contabile della sostanza al 1° gennaio 2016 è risultato inferiore a quanto ipotizzato.

Spese per il personale (gruppo conti 30)

preventivo	chf	8'741'705.00	
consuntivo	chf	8'886'097.85	
maggior costo	chf	144'392.85	1.65%

Lo scostamento è dovuto essenzialmente alle spese per il personale attivo presso il Centro degli Anziani e, in particolare, per i costi determinati dalle supplenze rese necessarie in considerazione delle numerose assenze.

Un ulteriore aumento dei costi per il personale è determinato dai contributi versati all'Istituto di previdenza del Cantone Ticino quale quota parte del datore di lavoro relativa al finanziamento del supplemento sostitutivo AVS/AI dei dipendenti che hanno deciso di beneficiare del pensionamento anticipato (conto 304).

Spese per beni e servizi (gruppo conti 31)

preventivo	chf	3'314'750.00	
consuntivo	chf	3'151'534.93	
minor costo	chf	-163'215.07	-4.92%

Le minori uscite di questo gruppo di conti deriva dai seguenti fattori:

- costi inferiori al preventivato per il conto 312 "Acqua energia e combustibili";
- minori spese per manutenzioni, in particolare per gli edifici pubblici (vedi tabella sottostante).

La seguente tabella indica i costi generali per le manutenzioni:

	cons. 2016	prev. 2016	cons. 2015
manutenzione stabili	166'136.30	190'000.00	203'956.45
manutenzione Bosco Gurin	11'886.30	30'000.00	21'628.30
manutenzione centro anziani	126'212.10	120'000.00	123'270.35
manutenzione strade	74'989.55	70'000.00	53'565.40
manut. parchi e giardini	76'334.55	75'000.00	79'597.60
manutenzione idranti	7'730.60	10'000.00	630.70
manut. illuminazione pubbl.	20'716.20	25'000.00	0.00
manutenzione campi sportivi	62'846.70	60'000.00	77'060.55
manutenzione cimitero	39'465.80	35'000.00	37'429.00
manutenzione Sant'Antonio	30'259.42	40'000.00	18'070.60
totale	616'577.52	655'000.00	615'208.95

Nella tabella appare per la prima volta l'importo speso per la manutenzione dell'illuminazione pubblica, interventi che sono eseguiti da AGE SA in conformità ad un apposito mandato.

Interessi passivi (gruppo conti 32)

preventivo	chf	290'420.00	
consuntivo	chf	234'994.55	
minor costo	chf	-55'425.45	-19.08%

La diminuzione di questi costi è dovuta alla decisione di contenere il volume dei debiti a lungo termine grazie alla buona disponibilità di liquidità sui conti del Comune. Il 30 giugno 2016 scadeva un prestito di chf 4 milioni con un interesse annuo dell'1.67% e questo ci ha permesso di sottoscriverne uno nuovo, pure a lungo termine, ma di importo dimezzato. È stato così sottoscritto un nuovo prestito di 2 milioni, della durata di 10 anni, con un tasso di interesse fissato all'1% annuo.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

preventivo	chf	2'862'700.00	
consuntivo	chf	2'839'459.55	
minor spesa	chf	-23'240.45	-0.81%

Come illustrato nella premessa del presente documento, nel dicembre 2016 è stato approvato un ammortamento supplementare di 1 milione di franchi sui beni amministrativi, ciò che ha portato ad avere ammortanti totali per chf 2'839'459.55.

Questo comporta un ammortamento medio che, eccezionalmente per quest'anno, si situa al 14.53% della sostanza ammortizzabile, mentre normalmente avevamo un risultato annuo attorno all'8%, così come previsto dalla LOC.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

preventivo	chf	1'065'000.00	
consuntivo	chf	1'117'594.05	
maggior spesa	chf	52'594.05	4.94%

L'aumento di spesa è da ricondurre ai costi derivanti dall'applicazione della convenzione con il Comune di Chiasso per il servizio di Polizia sul nostro territorio, che si fonda su due parametri:

0. il numero degli agenti operativi (stabiliti in 28 a regime ideale) che nel 2015, alla stipulazione dell'accordo, erano solo 23 mentre nel 2016 sono passati a 24 agenti operativi con relativo adeguamento dei costi;
2. il costo pro-capite per la formazione (art. 3 della convenzione) che prevede una partecipazione "...ai costi relativi alla formazione, allo stipendio e all'istruzione di aspiranti Agenti di Polizia in funzione di un costo pro-capite di fr 4.95"; nel 2016 la Polizia di Chiasso ha assunto 3 aspiranti Agenti in formazione e di conseguenza siamo stati chiamati a contribuire.

Per il tasso di copertura del servizio raccolta rifiuti vi presentiamo la consueta tabella riassuntiva:

conto	descrizione	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015	consuntivo 2014
701.313.07	Sacchi per i rifiuti	23'799.10	23'000.00	23'617.00	22'487.55
701.318.07	Raccolta rifiuti vegetali	27'213.65	30'000.00	25'849.30	24'949.25
701.351.01	Deposito rifiuti vegetali	50'430.65	47'500.00	49'075.20	49'569.60
701.318.22	Raccolta rifiuti	179'381.50	200'000.00	215'175.80	225'012.95
701.351.01	Rimborso ESR	126'315.30	120'000.00	127'088.55	119'787.30
701.319.00	Spese varie	14'433.24	20'000.00	13'913.00	16'924.91
	Totale	421'573.44	440'500.00	454'718.85	458'731.56
701.434.02	Tassa raccolta rifiuti	358'481.25	340'000.00	359'216.20	349'414.75
701.436.09	Rimborso tassa vetro	7'795.65	10'000.00	10'381.10	9'592.15
701.436.09	Rimborso eliminazione carta	8'668.00	9'000.00	10'456.80	11'050.20
701.439.00	Proventi vari	1'481.50	0.00	1'388.90	1'388.90
	Totale	376'426.40	359'000.00	381'443.00	371'446.00
	Tasso copertura costi	89.29%	81.50%	83.89%	80.97%

La copertura di questo servizio ha raggiunto ottimi risultati, anche se occorre ricordare che nei costi non sono computate le ore prestate dal nostro personale. Nel 2016 gli operai comunali hanno impiegato circa 1'672.5 ore, per la pulizia delle piazze di raccolta e la vuotatura dei cestini, cui vanno aggiunte circa 210 ore per le giornate dedicate ai rifiuti ingombranti e ai rifiuti speciali. In totale siamo quindi vicini al costo di un operaio a tempo pieno, ciò che, di fatto, farebbe diminuire il grado di copertura.

Nel conto 701.434.02 "Tassa servizio raccolta rifiuti" sono comprese tutte le seguenti tasse dirette e indirette:

-	tassa base annuale	chf	155'314.95
-	tassa applicata al sacco	chf	184'867.35
-	tassa (fascette) rifiuti compostabili	chf	16'463.80
-	tassa (buoni) rifiuti ingombranti	chf	1'835.15

Per il servizio raccolta rifiuti nel preventivo 2017 è stata ipotizzata una collaborazione con il Comune di Novazzano per l'utilizzo dell'eco-centro situato in zona Pobbia. Valutazioni di tipo tecnico sono tuttora in corso, in particolare per accertare se l'eco-centro è sufficientemente dimensionato per servire gli utenti di entrambi i comuni.

Contributi propri (gruppo conti 36)

preventivo	chf	4'887'530.00	-0.57%
consuntivo	chf	4'859'439.11	
minor spesa	chf	-28'090.89	

Contrariamente agli scorsi anni, nel 2016 per questo gruppo di conti abbiamo registrato una spesa inferiore al preventivo. La diminuzione deriva essenzialmente da due conti:

- 502.365.05 contributi per il SACD;
- 502.365.07 contributi per i servizi di appoggio.

Di seguito la tabella riassuntiva dei costi legati al "settore anziani":

conto		consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
502.362.05	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'429'804.93	1'415'000.00	1'409'449.01
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	10'976.35	15'000.00	7'635.10
502.365.06	Contributi per il SACD	248'845.81	295'000.00	314'409.63
502.365.07	Contributi per i servizi di appoggio	130'503.26	140'000.00	144'127.99
502.365.08	Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti	12'810.00	15'000.00	12'775.00
502.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	64'675.22	60'000.00	77'345.45
502.366.08	Fondo sociale comunale	21'818.50	15'000.00	20'551.05
		1'919'434.07	1'955'000.00	1'986'293.23

Anche per quanto riguarda i finanziamenti dei trasporti pubblici abbiamo registrato una minor spesa, dovuta in particolare ai costi inferiori per la partecipazione al finanziamento dei trasporti pubblici operativi sul territorio cantonale e della copertura del disavanzo d'esercizio delle linee urbane.

conto	contributi	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015	consuntivo 2014
600.352.12	Commissione regionale trasporti	7'149.60	7'000.00	6'233.40	6'606.00
600.361.09	Contributo al Cantone per il trasporto pubblico	169'500.00	225'000.00	143'510.00	136'432.00
600.361.10	Comunità tariffale	67'800.00	25'000.00	50'601.00	20'699.00
600.365.03	AMSA copertura deficit linea urbana	0.00	0.00	217'514.00	201'408.00
600.365.09	AMSA copertura deficit linea circolare	0.00	0.00	85'332.00	76'676.00
600.365.10	AMSA contr. finanziamento linee urbane	281'180.00	305'000.00	0.00	0.00
	Totali	525'629.60	562'000.00	503'190.40	441'821.00

2.2 Entrate

Preventivo	chf	9'644'570.00	
Consuntivo	chf	<u>11'552'627.19</u>	
Maggior ricavo	chf	1'908'057.19	19.78%

L'aumento delle entrate correnti è determinato da maggiori ricavi registrati alle voci sopravvenienze d'imposta, imposte alla fonte e imposte speciali sul reddito e sulla sostanza (imposte annue). A questo vanno aggiunte anche le entrate per le quote parte riversate dal Cantone riguardanti le imposte sugli utili immobiliari e le imposte di successione (vedi tabella sottostante).

911.400.01	Imposte sul reddito e la sostanza (sopravvenienze)	280'693.15
911.400.03	Imposte alla fonte	803'071.89
911.403.00	Imposte sul reddito e la sostanza (imposte annue)	571'827.85
911.441.03	Quota imposte sugli utili immobiliari	162'063.00
911.441.04	Quota imposte di successione	59'500.00
	Totale	1'877'155.89

Imposte (gruppo conti 40)

conto	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015	consuntivo 2014
911.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	930'693.15	650'000.00	2'030'006.30	674'485.80
911.400.03 Imposte alla fonte	2'703'071.89	1'900'000.00	1'814'459.11	1'823'861.05
911.403.00 Imposte annue	671'827.85	100'000.00	120'361.45	71'167.15
	4'305'592.89	2'650'000.00	3'964'826.86	2'569'514.00

Le imposte alla fonte (IF) hanno conosciuto un incremento impressionante a causa dei seguenti fattori:

- negli ultimi due anni è stato applicato un moltiplicatore medio comunale del 100%;
- nel 2015 avevamo ricevuto degli acconti relativamente ridotti e il conguaglio, calcolato al 100%, si è quindi rivelato molto importante.

Evidenziamo a tale proposito come le entrate di competenza per le IF, considerando il moltiplicatore medio al 100%, dovrebbero assestarsi a circa chf 2.2 milioni annui. Per queste imposte resta comunque l'incertezza sulla scelta del Cantone di applicare il moltiplicatore del 100%, decisione che potrebbe esser contestata in tribunale, poiché suscettibile di essere considerata come una disparità di trattamento rispetto all'imposizione fiscale dei residenti.

Nelle imposte annue sono state registrate quelle dovute per l'incasso di capitali previdenziali prelevati dal 2° o dal 3° pilastro e per le tasse arretrate derivanti dalle autodenuce, la cosiddetta "mini amnistia fiscale", che ha permesso di dichiarare redditi e capitali occultati al fisco senza incorrere in sanzioni penali o multe, ma solamente versando le imposte dovute retroattivamente.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

preventivo	chf	94'060.00	
consuntivo	chf	92'066.15	
minor ricavo	chf	-1'993.85	-2.12%

La variazione di queste entrate è determinata dal minor ricavo ottenuto per i diritti di affissione dei cartelloni pubblicitari sul suolo comunale (conto 100.410.02).

Il secondo cespite di entrate è dato dalla tassa inerente la concessione per l'uso delle strade comunali per la posa delle condotte elettriche (ex-privativa), che ora rimane un valore costante, perché non dipende più dai consumi di energia, ma dalla lunghezza delle strade comunali.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

preventivo	chf	557'500.00	
consuntivo	chf	571'623.15	
maggior ricavo	chf	14'123.15	2.53%

In questo gruppo di conti abbiamo registrato un leggero incremento derivante dal maggior incasso per la locazione degli appartamenti protetti situati presso il Centro degli Anziani.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe (gruppo conti 43)

preventivo	chf	3'816'550.00	
consuntivo	chf	3'940'289.70	
maggior ricavo	chf	123'739.70	3.24%

Le entrate maggiori derivano dai seguenti conti:

- 201.439.00 Proventi vari: dove è stata registrata la quota parte versata dal Comune di Novazzano per la direzione congiunta dell'Istituto Scolastico;
- 204.436.07 Ricavi da locazione stabili a Bosco Gurin;
- 401.431.01 Tasse approvazione progetti;
- 401.436.04 Tasse per aggiornamento catastale;
- 501.439.01 Prelevamento da accantonamento per manutenzioni straordinarie;
- 701.434.02 Tassa servizio raccolta rifiuti.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

preventivo	chf	44'500.00
consuntivo	chf	267'554.60
maggior ricavo	chf	223'054.60

Il maggior ricavo è legato al versamento da parte del Cantone della quota di nostra spettanza della tassa sugli utili immobiliari (TUI). Ricordiamo a tale proposito, che dal 1° gennaio 2017 questa quota parte non ci sarà più riversata, perché il Cantone tratterrà per sé tutta la TUI incassata, come deciso nell'ambito delle misure di risanamento delle finanze cantonali.

Segnaliamo, inoltre, un'entrata di chf 60'000.00 quale quota parte sul prelievo delle imposte di successione.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

preventivo	chf	85'000.00
consuntivo	chf	78'696.05
minor ricavo	chf	-6'303.95

-7.42%

La minor entrata è dovuta al conto numero 201.452.03 "Recupero stipendio docenti di materie speciali", che registra il versamento della partecipazione del Comune di Vacallo per lo stipendio della docente di attività creative.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

preventivo	chf	2'296'960.00
consuntivo	chf	2'190'964.65
minor ricavo	chf	-105'995.35

-4.61%

La diminuzione delle entrate preventivate è dovuta ai seguenti motivi:

- diminuzione del contributo del Cantone per gli stipendi dei docenti di Scuola dell'Infanzia e di Scuola Elementare, misure decise nell'ambito del risanamento delle finanze cantonali;
- minor contributo dal DSS per il contratto di prestazione 2016 con il Centro degli Anziani.

3. Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale per l'anno 2016 valutato a consuntivo, relativo alle Persone Fisiche (PF) e alle Persone Giuridiche (PG), è stimato in chf 11'200'000.00, così suddiviso:

Persone fisiche	chf	6'700'000.00
Persone giuridiche	chf	4'500'000.00
Totale	chf	11'200'000.00

Per la determinazione del gettito delle PF ci si è basati sul gettito provvisorio 2015 e sulle valutazioni dell'Ufficio cassa rispetto alle imposte emesse e incassate durante i precedenti anni. Questo ha portato a rivalutare il possibile gettito delle PF, aumentandolo di chf 100'000, da 6.6 a 6.7 milioni di franchi, rispetto a quanto esposto nel preventivo.

Per le PG l'ultimo gettito accertato è quello per il 2013, che si attestava a chf 4'983'819.00, di cui circa chf 858'000 stimato, giacché per queste posizioni non erano ancora state emesse le relative notifiche di tassazione.

Il dato esposto a consuntivo è frutto delle valutazioni e delle informazioni assunte dall'Ufficio cassa circa le maggiori aziende attive sul nostro territorio. Rispetto a quanto inserito nel preventivo, si è deciso di ridurre di chf 100'000 la previsione d'incasso, poiché abbiamo registrato la partenza di almeno tre PG che versavano importi significativi ed abbiamo l'indicazione di una diminuzione degli utili da parte di altre PG. Il dato esposto è comunque importante e riteniamo di poterlo raggiungere una volta emesse tutte le relative notifiche di tassazione 2016.

Gettito valutato a consuntivo	Gettito preventivato	Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
PF 2016 6'700'000	PF 2016 6'600'000	PF 2015 6'600'000	PF 2014 6'600'000	PF 2013 6'831'302	PF 2012 6'909'195	PF 2011 6'551'474
PG 2016 4'500'000	PG 2016 4'600'000	PG 2015 4'400'000	PG 2014 4'100'000	PG 2013 4'983'819	PG 2012 3'867'961	PG 2011 3'406'804
Totale 11'200'000	Totale 11'200'000	Totale 11'000'000	Totale 10'700'000	Totale 11'815'512	Totale 10'777'156	Totale 9'958'278

I gettiti delle PG concernenti gli anni 2013 e 2014 erano stati esposti a consuntivo con una certa prudenza, non altrettanto si deve pensare per quanto attiene agli anni 2015 e 2016, che sono stati valutati in modo assai meno prudentiale. Dopo il 2017 potremo ancora registrare entrate per sopravvenienze d'imposta, ma che ben difficilmente raggiungeranno gli importi degli ultimi consuntivi.

4. Investimenti

Nel 2016 erano preventivati investimenti netti per chf 3'102'000.00, mentre a consuntivo registriamo uscite, al netto delle entrate per investimenti, per un totale di chf 2'379'293.30, di cui chf 941'293.00 in beni patrimoniali, con un risultato finale positivo a seguito della decisione di effettuare un ammortamento supplementare di chf 1'000'000.00.

L'investimento più importante, quanto non preventivato, è stato l'acquisto della casa ex-Jäggli, che è stato accettato dal Consiglio comunale in data 17 ottobre 2016 (MM 11/2016). L'acquisizione di questa proprietà era un'occasione da non perdere, vista la posizione strategica della particella, a ridosso del Municipio e vicina all'Istituto Scolastico, e che in futuro potrebbe essere destinata a funzioni di carattere pubblico.

Il secondo investimento più rilevante riguarda la conclusione della prima tappa del risanamento della Scuola dell'Infanzia. L'intervento d'impermeabilizzazione e di coibentazione del tetto, compresi i serramenti presenti, ha permesso di ottenere un ottimo risultato con una spesa più contenuta rispetto a quanto previsto nel MM 7/2015 votato dal Consiglio Comunale il 27 aprile 2015.

Rimanendo in ambito scolastico, segnaliamo che lo studio di fattibilità per il risanamento del palazzo scolastico è stato portato a termine e consegnato al Municipio. Lo studio prevede delle varianti che l'Esecutivo dovrà ora valutare per decidere quale impostazione dare alla progettazione definitiva. Nel frattempo, sono state deliberate alcune perizie tecniche allo scopo di meglio conoscere lo stato di degrado del beton delle facciate e di indagare sulla presenza di amianto e di gas radon. Queste perizie si sono rese necessarie al fine di avere un quadro completo degli indispensabili interventi da eseguire sull'edificio per rispondere alle relative vigenti normative in materia.

Per quanto attiene al progetto di ampliamento e di sistemazione del Centro degli Anziani, nel 2016 non si sono registrate uscite. Per contro, si sono valutate le diverse possibili strategie per la messa a concorso della progettazione di dettaglio, fino alla fase della presentazione della domanda di costruzione, così come previsto nel MM 8/2017 che vi è stato sottoposto in queste settimane.

I seguenti altri investimenti a favore del palazzo scolastico si sono resi necessari a seguito di altrettanti problemi tecnici emersi nel corso dell'anno:

- rinforzo della soletta della biblioteca a causa di una fessura;
- sostituzione, a seguito di una rottura, delle condotte di teleriscaldamento fra l'edificio scolastico e il palazzo municipale;
- sistemazione del piazzale scolastico con l'eliminazione delle imperfezioni presenti e la posa di un nuovo manto di asfalto.

Nel 2016 è stata portata a termine la prima fase dei lavori per il rinnovamento dell'illuminazione pubblica, intervento che si è concluso con un certo risparmio rispetto al credito stanziato. Questo investimento è stato in buona parte finanziato dalle entrate derivanti dal fondo FER e dal contributo di Pro-Kilowatt (CHF 50'000).

La seconda tappa per il rinnovamento di tutta l'illuminazione pubblica, con la posa di nuove lampade a LED, è già iniziata e i lavori stanno procedendo a buon ritmo. Non sono state, tuttavia, registrate uscite per questi investimenti, poiché AGE SA non ha ancora trasmesso alcuna richiesta di acconto.

I lavori sulla strada cantonale stanno proseguendo secondo programma e senza particolari sorprese. Per il momento, le spese sono ampiamente entro i preventivi e si prevede di terminare gli interventi, restando nei limiti dei crediti votati.

Sul fronte delle frane dobbiamo, purtroppo, segnalare un ennesimo ritardo, non imputabile alla nostra volontà, nella fase di allestimento dei capitolati d'opera per la messa a concorso degli interventi. Speriamo che quest'autunno si possa finalmente iniziare i lavori sulla frana di Ligrignano, così da mettere in sicurezza il pendio sovrastante il Mulino del Ghitello.

Un secondo fronte franoso riguarda la parte bassa di Via Silva, dove era previsto un intervento di messa in sicurezza della strada che porta al laghetto di ritenzione del fiume Breggia. In questo caso i ritardi sono ascrivibili alle trattative in atto con gli uffici cantonali per individuare le migliori modalità di intervento. Speriamo quanto prima di trovare un accordo e di poter procedere anche su questo fronte, elaborando il relativo messaggio municipale per la richiesta del credito necessario.

Gli investimenti per il PGS hanno visto finalmente la definitiva chiusura dei conti per la tappa realizzata su via Monte Generoso e per la prima tappa di via Passeggiata con il versamento dei relativi contributi cantonali.

5. Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi	2'712'900.30
Avanzo d'esercizio	592'775.15
Autofinanziamento	3'305'675.45
./. Onere netto per investimenti	1'438'000.30
Risultato totale	1'867'675.15

Grazie all'ammortamento supplementare l'autofinanziamento è stato molto positivo e si cifra in chf 3'305'675.45.

Il risultato totale comporta un utile finale di chf 1'867'675.45, che va a diminuire il debito pubblico, che, al 31 dicembre 2016, ammontava a chf 8'470'031.03. Il corrispondente debito pro-capite di chf 2'453.00 è da considerarsi di livello medio (vedi tabella "indicatori finanziari" a pag. 100).

Anno	Debito pubblico (in migliaia di franchi)	Abitanti	Debito pubblico pro-capite (in franchi)
2006	8'904	3'534	2'519
2007	9'617	3'487	2'758
2008	9'926	3'478	2'854
2009	10'974	3'455	3'176
2010	13'946	3'447	4'046
2011	14'874	3'428	4'339
2012	13'466	3'403	3'957
2013	12'543	3'456	3'629
2014	11'174	3'494	3'198
2015	10'337	3'484	2'967
2016	8'470	3'453	2'453

Un risultato che consolida la nostra situazione finanziaria in vista degli importanti investimenti attesi per la sistemazione e l'ampliamento del Centro degli Anziani e per il risanamento del palazzo scolastico.

6. Considerazioni generali

6.1 Evoluzione delle uscite

Il consuntivo 2016 mostra un aumento importante delle uscite che, fatta astrazione per la decisione di effettuare un ammortamento supplementare, sarebbe stata in realtà in perfetta linea con quanto registrato a consuntivo 2015. L'effettivo aumento delle spese correnti, rispetto alla chiusura 2015, si limita, in effetti, a soli chf 31'210.97.

consuntivo	2016	2015	2014	2013
Totale uscite	21'370'852.04	20'253'571.17	19'248'664.53	19'207'639.99
differenza annuale	1'117'280.87	1'004'906.64	41'024.54	1'154'093.90
Spese correnti	18'557'951.74	18'526'740.77	17'578'939.73	17'522'533.59
differenza annuale	31'210.97	947'801.04	56'406.14	1'237'569.35
Ammortamenti	2'712'900.30	1'626'830.40	1'569'724.80	1'585'106.40
differenza annuale	1'086'069.90	57'105.60	-15'381.60	-105'974.75

Con il biennio 2015/2016 è aumentata la forza finanziaria del Comune, che ha comportato un aumento dei contributi versati al Cantone e una conseguente diminuzione dei sussidi che riceviamo dallo Stato.

Biennio	IFF	Partecipazione comunale	Sussidi cantonali
2011/12	92.03	51%	49%
2013/14	85.13	47%	53%
2015/16	92.21	51%	49%
2017/18	98.86	56%	44%

Per il prossimo biennio l'indice di forza finanziaria (IFF) 2017/2018 inserisce il nostro Comune nei "comuni finanziariamente forti/zona inferiore"; ciò comporterà un maggior prelievo percentuale per i contributi dovuti allo Stato a fronte di una diminuzione dei sussidi.

6.2 Evoluzione delle entrate

L'aumento delle entrate è legato ai ricavi fiscali e in particolare alle IF e alle imposte speciali. Per le IF il dato 2016 è falsato dall'importo elevato versatoci per il conguaglio 2015, poiché in realtà il dato di competenza 2016 è valutabile in circa chf 2.2 milioni. Si tratta comunque di cifre elevate, che dovrebbero mantenersi sui medesimi livelli anche nel 2017. Resta l'incognita a sapere se si continuerà a utilizzare il moltiplicatore medio comunale al 100% o se interverranno fattori politici legati alle trattative fra Svizzera e Italia o giuridici, frutto di possibili ricorsi, che potrebbero modificare tale situazione. Per quanto attiene al mercato del lavoro, nulla fa presagire una diminuzione del gettito delle IF, anche se questo dato non deve rallegrarci molto, poiché va a discapito dell'occupazione dei residenti.

Le imposte speciali sono determinate da prelievi di capitale legati alla previdenza, al momento del pensionamento, ma, soprattutto, alle dichiarazioni di capitali che prima erano stati elusi al fisco e ciò grazie alla "mini amnistia" fiscale in atto. Ciò ha favorito l'emergere di capitali importanti, che hanno permesso di incamerare tali imposte sul reddito e sulla sostanza. È probabile che anche nel corso del 2017 si possano verificare altri eventi simili, ma, evidentemente, non è possibile prevederlo con certezza e tanto meno quantificarli.

Per quanto riguarda il gettito fiscale abbiamo già espresso le valutazioni di merito in precedenza: si tratta di un gettito molto importante, anche se per le PG è stato leggermente ridotto. Speriamo si possa raggiungere quanto esposto nel preventivo 2017 e nel piano finanziario 2016-2021, nonostante gli ultimi segnali diano delle indicazioni di un certo ridimensionamento. Si tratta comunque di entrate fiscali importanti, che permettono di guardare al futuro con una certa tranquillità. Vero è che il nostro gettito è piuttosto sbilanciato percentualmente verso le PG (40% del gettito), le quali sono più volubili, poiché dipendono da molti fattori esterni, rispetto alle PF che tendenzialmente hanno una crescita regolare e lineare.

Per quanto attiene alle entrate extra fiscali, abbiamo registrato una crescita negli ultimi due anni. In futuro appare meno probabile il ripetersi di questa tendenza a causa dei continui prelievi di risorse da parte del Cantone, allo scopo di risanare le proprie finanze, come pure a seguito dell'aumento dell'indice di forza finanziaria, che di fatto diminuisce le entrate per i sussidi erogati dallo Stato.

7. Conclusioni

I conti consuntivi 2016 fanno registrare un ottimo risultato, sia per il conto di gestione come pure per l'autofinanziamento. Questo risultato ha permesso di incrementare il capitale proprio e di diminuire ulteriormente il debito pubblico, che torna a livelli contenuti.

La situazione finanziaria del Comune è solida, si basa su un gettito fiscale importante e dispone pure di riserve considerevoli. Questo permette di guardare ai prossimi importanti investimenti con tranquillità, sicuri di poterli sostenere senza indebitarci oltre misura. Grazie al capitale proprio potremo compensare eventuali disavanzi della gestione corrente senza dover rivedere il moltiplicatore d'imposta comunale.

Nel 2016 abbiamo rilasciato diverse licenze di costruzione, sia per nuove unità abitative sia per stabili a carattere produttivo. Un aumento dei residenti non può che essere un segnale positivo per un Comune che sta operando per favorire una migliore qualità di vita, dando maggior spazio alla mobilità lenta, rinnovando gli edifici scolastici e valutando la creazione di ulteriori servizi extra scolastici. Con l'edificazione di alloggi moderni è presumibile un aumento di giovani famiglie che troverebbero sul nostro territorio ogni ordine di scuola dell'obbligo, servizi e attività sociali che rendono animata la vita del Comune.

Sul fronte economico abbiamo recentemente approvato una licenza edilizia per l'ampliamento dello stabile Planzer, dove è previsto l'insediamento di un'azienda che risponde perfettamente ai requisiti di produzione innovativa e ad alto valore aggiunto. Questa prospettiva fa ben sperare anche per altre iniziative e dimostra che l'interesse per nuovi spazi di produzione esiste, ma che al momento mancano le strutture fisiche dove potersi insediare. Siamo convinti che un'iniziativa imprenditoriale, volta a creare una struttura multifunzionale pronta ad accogliere aziende produttive, giungerebbe in un momento favorevole, perché diverse aziende sono alla ricerca di questi spazi sul territorio cantonale.

8. Azienda Acqua potabile

Il consuntivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) registra un avanzo d'esercizio di chf 85'075.53.

Nel 2016 gli ammortamenti ordinari hanno fatto registrare costi per chf 101'076.86, pari al 10.43%, a fronte di una sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2016 di chf 969'700.00.

L'avanzo d'esercizio comporta un aumento del capitale proprio, che, al 31 dicembre 2016, ammontava a chf 1'523'953.15.

8.1 Evoluzione delle spese

Nel 2016 le spese generali si sono rivelate più contenute e ciò ha permesso di registrare un risultato d'esercizio leggermente migliore di quanto preventivato.

Di seguito segnaliamo le principali differenze nelle spese generali:

- contrazione dei consumi con minor spesa per l'acquisto di acqua potabile (010.313.00);
- diminuzione dei costi per le manutenzioni agli impianti (010.314.00);
- minor esborso per il contributo di gestione (010.362.00) per il nuovo ente che gestisce l'Acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM), poiché l'assunzione del segretario dell'ente è avvenuta con qualche mese di ritardo ed inoltre questa persona si è pure assunta i compiti di contabile;
- sospensione degli accantonamenti nel fondo di sensibilizzazione (010.380.00), perché il fondo già dispone di una sufficiente dotazione di chf 20'000.00.

A causa della contrazione dei consumi anche il contributo definito "centesimo di solidarietà" è stato rivisto e fissato in chf 6'000.00, distribuito ai seguenti enti:

- | | |
|------------------------------|---------------|
| - Helvetas | chf 1'500.00; |
| - Associazione Acqua e Miele | chf 1'500.00; |
| - Espérance ACTI | chf 1'500.00; |
| - AADO Togo | chf 1'500.00. |

8.2 Entrate

La maggior differenza è legata alla contrazione dei consumi d'acqua potabile, che si evidenzia nel conto 010.434.00 "Tassa consumo".

Per le altre tasse, tasse per nolo contatori e tassa base, registriamo invece una situazione di sostanziale stabilità.

8.3 Investimenti

Gli investimenti previsti erano quantificati in chf 1'833'000.00, mentre a consuntivo registriamo uscite per chf 989'776.86, che corrispondono a quanto effettivamente speso, poiché non abbiamo registrato alcuna entrata per investimenti.

Questi gli investimenti più importanti:

- chf 524'995.95 per il risanamento del serbatoio Nebione, importante opera per la nostra AAP, che sarà portata a termine e liquidata nel corso del 2017;
- chf 154'301.65 per il rifacimento delle tubature in via San Gottardo, zona centro paese, effettuate in concomitanza con l'avanzamento dei lavori per la sistemazione stradale e dei marciapiedi;
- chf 87'050.40 quale ultima tranche per i costi legati alla sostituzione della condotta in via Passeggiata (1a tappa).

Negli investimenti registriamo, inoltre, la nostra quota parte per le opere effettuate a favore del nuovo ARM. Le opere erano state eseguite parallelamente all'avanzamento dei lavori per la realizzazione del nuovo svincolo autostradale di Mendrisio. A quel tempo, non essendo ancora costituito l'ente gestore dell'ARM, queste spese erano state anticipate dalla città di Mendrisio; spese che ora devono essere rimborsate con i criteri previsti dalla chiave di riparto stabilita dall'ARM.

Queste le nostre partecipazioni alle opere già eseguite:

- chf 56'552.13 condotte posate sotto i cantieri Ustra;
- chf 137'851.88 sostituzione tubature nella tratta "Prati Maggi- Ligornetto".

9. Gestione lasciti (successioni)

Come riportato in sede di commento del consuntivo del precedente esercizio, nel 2015 il Comune ha ricevuto due lasciti a favore degli ospiti del Centro degli Anziani, il cui utilizzo va annualmente illustrato da parte del Municipio.

9.1 Successione Giuseppina Madia Guerino

Di questo lascito, nel corso del 2016, sono stati utilizzati chf 2'619.00 per spese legali, chf 209.95 per pratiche fiscali e chf 882.46 per spese condominiali dell'appartamento di Ponte Chiasso (vedi pag. 76).

A questo proposito segnaliamo come, a quasi due anni dall'inizio della pratica, a causa della complessa burocrazia della vicina Repubblica non sia stato ancora possibile iscrivere a catasto il trapasso di proprietà. Nel corso delle prossime settimane, tuttavia, grazie al coinvolgimento di uno studio legale di Milano, contiamo di poter finalmente iniziare l'iter necessario per l'intestazione dell'appartamento.

9.2 Successione Antonio Fontana

Al 1° gennaio 2016 i fondi rimanenti di questo lascito ammontavano a chf 5'909.40. Di questi, lo scorso anno, ne sono stati utilizzati chf 5'507.70, quasi tutti per acquistare altro arredamento per il salottino a disposizione degli ospiti realizzato nel 2015 (vedi pag. 77).

10. Proposta di risoluzione

Il Municipio v'invita a voler

r i s o l v e r e

- sono approvati i bilanci consuntivi 2016 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile;
- l'avanzo di gestione corrente del Comune di chf 592'775.15 è registrato in aumento del capitale proprio;
- l'avanzo d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile di chf 85'075.53 è registrato in aumento del capitale proprio;
- è ratificato il seguente sorpasso di spesa registrato nel conto investimenti del Comune:
 - chf 59.45 per la sostituzione di un attrezzo ginnico a sbarre presso la palestra comunale di via Franscini (conto n° 201.506.53);
- è ratificato il seguente sorpasso di spesa registrato nel conto investimenti dell'Azienda Acqua Potabile:
 - chf 2'611.05 per la posa delle nuove tubazioni su via Monte Generoso (conto n° 010.501.29).

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Avv. Luca Pagani

Il Segretario
Roberto Mazzola