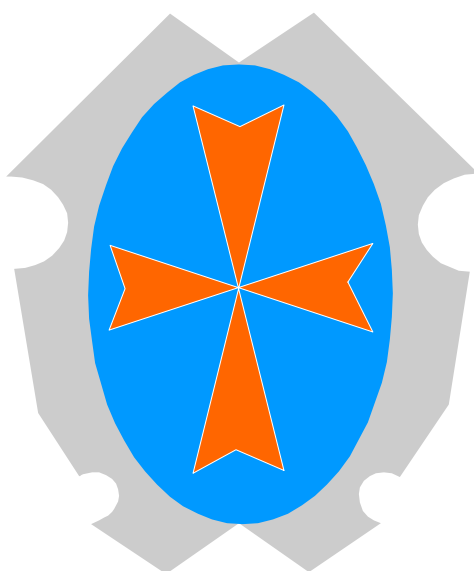


Consuntivi 2018



Comune di Balerna

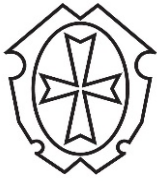
e

**Azienda Comunale
Acqua Potabile**

CONSUNTIVI 2018

**Approvati dal Municipio
il 9 aprile 2019**

Messaggio municipale 6/2019



Comune di Balerna

Balerna, 9 aprile 2019

All'On.do,
Consiglio Comunale
6828 Balerna

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2018 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

1. Considerazioni generali

La chiusura dei conti 2018 presenta un avanzo d'esercizio di chf 791'401.49 a fronte di un preventivo che prospettava un disavanzo di chf 579'622.00. Questo risultato scaturisce da un aumento delle previsioni per il gettito delle imposte, sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche, da maggiori entrate per sopravvenienze di imposta (conto 911.400.01), pari a chf 387'376.05, e per imposte annue pari a chf 397'470.15 (conto 911.403.00).

Le spese correnti totali sono ammontante a chf 21'986'619.82 con un aumento di chf 799'897.82 rispetto a quanto preventivato.

Le uscite, al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in chf 20'236'883.72 con una maggior spesa di chf 799'561.72 rispetto al preventivo.

Le entrate extra fiscali, stimate in chf 7'232'100.00, a consuntivo hanno fatto registrare l'importo di chf 7'574'328.68, con maggiori entrate per chf 342'228.68, pari al 4.73% rispetto a quanto valutato nel preventivo.

L'onere lordo per investimenti nel 2018 è stato di chf 3'602'801.50, di cui chf 3'599'355.10 in beni amministrativi, a fronte di un preventivo che contava investimenti lordi per un totale di chf 4'820'500.00. Grazie al positivo risultato della gestione corrente l'autofinanziamento si attesta a chf 2'441'137.59, pari al 72.4% degli investimenti in beni amministrativi effettuati.

Il risultato finale registra un disavanzo pari a chf 931'898.51, ciò che comporta un corrispettivo aumento del debito pubblico che, al 31 dicembre 2018, ammontava a chf 9'783'217.37, con un debito pro capite pari a chf 2'920.00.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi assommano a chf 1'649'736.10, con un tasso medio che si fissa all'8.47% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2018 secondo i disposti di legge.

L'avanzo d'esercizio registrato va ad aumentare il capitale proprio che al 31 dicembre 2018 ammontava a chf 10'583'082.63, pari al 33.64% del totale dei passivi.

2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

2.1 Uscite

preventivo	chf	21'186'722.00	
consuntivo	chf	21'986'619.82	
maggior spesa	chf	799'897.82	3.78%

L'aumento delle uscite deriva in particolare dall'aumento dei costi per il personale e dei contributi dovuti al Cantone in ambito socio sanitario, contributi che sono prelevati in base alla forza finanziaria e al gettito fiscale.

Spese per il personale (gruppo conti 30)

preventivo	chf	9'175'872.00	
consuntivo	chf	9'657'000.15	
maggior costo	chf	481'128.15	5.24%

L'importante scostamento è determinato dai seguenti fattori:

- periodo di sovrapposizione al momento dell'assunzione del nuovo segretario comunale;
- costi per le sostituzioni e per l'aumento delle unità lavoro presso il Centro anziani;
- contributi versati all'Istituto di previdenza del Cantone Ticino quale quota parte del datore di lavoro, per i dipendenti che hanno deciso di beneficiare del pensionamento anticipato (conto 304).

Spese per beni e servizi (gruppo conti 31)

preventivo	chf	3'504'400.00	
consuntivo	chf	3'354'950.77	
minor costo	chf	-149'449.23	-4.26%

Il minor costo in questo gruppo di conti deriva in particolare da quelli relativi alla manutenzione degli stabili.

Segnaliamo i seguenti conti:

- 200.313.00 "Acquisti per la refezione" perché i pasti consumati alla mensa dello Scoiattolo 7 (casa ex-Jäggli) sono preparati dal Cento anziani e non più dalla Scuola dell'infanzia;
- 201.318.11 "Servizio trasporto" allievi della Scuola elementare, per i quali non deve più essere acquistato l'abbonamento Arcobaleno;
- 401.318.10 "Spese per tenuta a giorno catasto";
- 403.316.00 "Leasing automezzi" perché il contratto full leasing per la scopatrice al servizio della squadra esterna è stato siglato solo nell'estate 2018;
- 502.318.20 "Servizi autoambulanza SAM";
- 701.318.22 "Raccolta rifiuti".

La tabella sottostante indica i costi generali per le manutenzioni:

	cons.2018	prev. 2018	cons.2017
manutenzione stabili	170'486.75	195'000.00	200'702.25
man. Bosco Gurin	22'847.05	25'000.00	14'545.50
manutenzione CA	148'807.75	140'000.00	171'791.90
manutenzione strade	97'530.00	82'500.00	42'215.00
man. parchi e giardini	71'933.30	92'500.00	91'191.55
man. idranti	6'890.65	15'000.00	19'485.15
man. illuminazione pubblica	26'502.70	22'500.00	19'753.20
campi sportivi	68'141.40	65'000.00	61'159.10
cimitero	30'304.25	35'000.00	17'717.35
Oratorio Sant'Antonio	44'821.69	35'000.00	32'017.40
totale	688'265.54	707'500.00	670'578.40

Per le manutenzioni i costi vanno analizzati nella loro totalità e, come si può vedere dalla tabella, sono stati contenuti all'interno del budget globale disponibile.

Interessi passivi (gruppo conti 32)

preventivo	chf	159'575.00	
consuntivo	chf	144'645.19	
minor costo	chf	-14'929.81	-9.36%

La minor spesa deriva dalla diminuzione degli interessi remuneratori sulle imposte (conto 911.329.01). Sono sempre meno le persone che chiedono di pagare in una rata unica le imposte, anzi assistiamo a un aumento importante delle richieste di dilazione e di rateazione.

Il 30 novembre 2018 abbiamo sottoscritto un prestito di chf 4 milioni per 8 anni, con tasso annuo dello 0.80%. Il prestito in scadenza era di 3 milioni di franchi ma, considerata la mole degli investimenti previsti nei prossimi anni e il costo ridotto del denaro, si è deciso per un aumento a 4 milioni. Per ovviare a momenti di scarsa liquidità, in particolare a fine anno, abbiamo dovuto aprire una linea di credito in conto corrente presso la Banca dello Stato, ciò che ha comportato un onere di chf 1'062.50.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

preventivo	chf	1'800'000.00	
consuntivo	chf	1'872'628.05	
maggior spesa	chf	72'628.05	4.03%

La maggior spesa deriva dal conto 911.330.00 "Abbandoni, condoni e carenze", dove sono registrate le perdite su imposte e tasse.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

preventivo	chf	1'103'250.00	
consuntivo	chf	1'104'557.65	
maggior spesa	chf	1'307.65	0.12%

Il servizio raccolta rifiuti segna una copertura dei costi superiore al 100%, ma occorre segnalare che il risultato non considera i costi legati al personale addetto, come pure altri costi legati alla pulizia delle strade, perciò deve essere letto come una situazione transitoria. Con il preventivo 2019 i costi del servizio rifiuti sono stati impostati secondo le nuove direttive cantonali e terranno conto anche dei costi del personale impiegato e degli ammortamenti delle infrastrutture.

Conto	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017	consuntivo 2016
701.313.07 Sacchi per i rifiuti	22'815.80	24'000.00	23'754.80	23'799.10
701.318.07 Raccolta rifiuti vegetali	25'585.50	28'000.00	28'825.15	27'213.65
701.351.01 Deposito rifiuti vegetali	27'818.20	35'000.00	44'590.60	50'430.65
701.318.22 Raccolta rifiuti	165'045.40	190'000.00	186'290.65	179'381.50
701.351.01 Rimborso ESR	115'302.75	130'000.00	129'248.65	126'315.30
701.319.00 Spese varie	15'100.10	15'000.00	12'512.49	14'433.24
totale	371'667.75	422'000.00	425'222.34	421'573.44
701.434.02 Tassa raccolta rifiuti	361'199.50	355'000.00	364'058.65	358'481.25
701.436.09 Rimborso tassa vetro	7'038.50	7'000.00	6'818.45	7'795.65
701.436.09 Rimborso eliminazione carta	8'029.50	8'500.00	8'343.25	8'668.00
totale	376'267.50	370'500.00	379'220.35	374'944.90
tasso copertura costi	101.24%	87.80%	89.18%	88.94%

Dalla tabella si nota come i costi per la raccolta e per il deposito dei rifiuti siano in costante diminuzione. I costi della raccolta sono diminuiti per la messa in concorrenza delle aziende appaltatrici, che hanno ridotto i loro prezzi per potersi aggiudicare il mandato. Registriamo, inoltre, una diminuzione delle tonnellate di rifiuti solidi urbani (RSU) consegnati all'Azienda cantonale rifiuti (ACR), risultato che è legato ad una maggiore differenziazione dei rifiuti da parte dei cittadini, alla diminuzione della popolazione residente, nonché alla differente registrazione rispetto al passato dei costi estranei alla tassa causale sui rifiuti.

Contributi propri (gruppo conti 36)

preventivo	chf	5'139'625.00	
consuntivo	chf	5'418'399.01	
maggior spesa	chf	278'774.01	5.42%

Nel 2018 abbiamo registrato una spesa maggiore di quanto previsto per questo gruppo di conti, in particolare per i seguenti servizi:

- 502.361.01 "Quota parte assistenza sociale";
- 502.362.05 "Contributi finanziamento case anziani";
- 502.365.07 "Contributi per servizi di appoggio".

Questi contributi sono prelevati percentualmente sul gettito fiscale, pertanto, avendo registrato un gettito importante, superiore a quanto stimato nel preventivo, sono parimenti aumentati detti contributi.

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

conto		consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
502.362.05	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'564'863.18	1'490'000.00	1'494'326.46
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	13'298.75	10'000.00	11'727.90
502.365.06	Contributi per il SACD	330'130.36	290'000.00	251'509.08
502.365.07	Contributi per i servizi di appoggio	169'953.21	145'000.00	150'319.14
502.365.08	Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti	0.00	0.00	420.00
502.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	57'465.67	70'000.00	74'862.16
502.366.08	Fondo sociale comunale	18'373.40	22'000.00	16'853.25
		2'154'084.57	2'027'000.00	2'000'017.99

Anche le spese per i trasporti pubblici hanno registrato una maggiore uscita, in particolare dovuta ai maggiori costi per la partecipazione al finanziamento della comunità tariffale e per la copertura del disavanzo d'esercizio delle linee urbane gestite da AMSA.

conto	contributi	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017	consuntivo 2016
600.352.12	Commissione regionale trasporti	6'974.50	8'250.00	7'236.10	7'149.60
600.361.09	Contributo al Cantone per il trasporto pubblico	167'250.00	180'000.00	169'250.00	169'500.00
600.361.10	Comunità tariffale	82'700.00	60'000.00	55'000.00	67'800.00
600.365.03	quota AMSA per linee urbane	304'570.00	285'000.00	282'367.00	281'180.00
		561'494.50	533'250.00	513'853.10	525'629.60

Contributi propri (gruppo conti 38)

preventivo	chf	204'000.00	
consuntivo	chf	334'439.00	
maggior spesa	chf	130'439.00	63.94%

La differenza è dovuta all'accantonamento dei contributi sostitutivi per aree verdi e di svago che devono essere versati quando un condominio non dispone o non può realizzare un'area verde per i propri inquilini. Questi contributi vengono registrati quali ricavi (conto 401.430.00) e poi quali uscite per accantonamento nel conto 401.381.00.

2.2 Entrate

Preventivo	chf	10'432'100.00	
Consuntivo	chf	11'939'021.31	
Maggior ricavo	chf	1'506'921.31	14.45%

L'aumento delle entrate correnti è determinato in particolare dalle sopravvenienze d'imposta, dalle imposte alla fonte e dalle imposte speciali sul reddito e sulla sostanza (imposte annue).

911.400.01	imposte sul reddito e la sostanza (sopravvenienze)	387'376.05
911.400.03	Imposte alla fonte	379'846.43
911.403.00	imposte sul reddito e la sostanza (imposte annue)	397'470.15
Totale		1'164'692.63

Imposte (gruppo conti 40)

conto	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017	consuntivo 2016
911.400.01 imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	1'087'376.05	700'000.00	1'751'700.10	930'693.15
911.400.03 imposte alla fonte	2'579'846.43	2'200'000.00	1'988'703.51	2'703'071.89
911.403.00 imposte annue	697'470.15	300'000.00	413'030.60	671'827.85
	4'364'692.63	3'200'000.00	4'153'434.21	4'305'592.89

Le sopravvenienze d'imposta sono legate alle differenze fra i gettiti esposti nei consuntivi degli scorsi anni e i gettiti certificati che vengono determinati dagli uffici cantonali. Occorre ricordare che questi dati vengono segnalati con tre anni di "ritardo", nel corso del 2019 riceveremo i dati relativi al gettito cantonale 2016. La differenza fra quanto esposto nei consuntivi 2016 e quanto sarà certificato, determinerà le possibili sopravvenienze d'imposta che andremo a registrare nei prossimi anni. Quando potranno essere incassate non è dato sapere alla nostra amministrazione, poiché dipenderà dalle effettive emissioni a livello di autorità fiscale. In alcuni casi, soprattutto per le persone giuridiche, queste decisioni possono slittare di diversi anni, sia per la complessità delle analisi, sia per le possibilità di ricorso.

Per quanto concerne le imposte alla fonte, le entrate di competenza del 2017 (ultimo dato disponibile) si cifrano in circa chf 2'480'000.00; a consuntivo è esposto il dato di cassa, che si compone di due acconti relativi al 2018 e del conguaglio 2017.

Nelle imposte annue sono registrate le imposte dovute per il prelievo di capitali dal 2° o dal 3° pilastro, come pure le tasse derivanti dalle autodenunce fiscali, nell'ambito della "mini amnistia fiscale", che ha permesso fino al 30 settembre 2018 di segnalare averi mai dichiarati senza incorrere in sanzioni penali o multe, ma solamente versando le imposte dovute retroattivamente. La parte più importante di questi ricavi deriva da una notifica, nell'ambito dell'amnistia fiscale citata, che ha comportato un'entrata di quasi chf 600'000.00.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

preventivo	chf	114'650.00	
consuntivo	chf	114'261.60	
minor ricavo	chf	-388.40	-0.34%

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

preventivo	chf	593'000.00	
consuntivo	chf	671'716.95	
maggior ricavo	chf	78'716.95	13.27%

In questo gruppo di conti per le seguenti motivazioni abbiamo registrato un aumento:

- 908.421.01 "Interessi attivi conto corrente AAP";
- 910.427.04 "Affitti da terzi per uso immobili";
- 911.421.00 "Interessi di mora e diffide".

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

preventivo	chf	3'903'330.00	
consuntivo	chf	4'102'797.38	
maggior ricavo	chf	199'467.38	5.11%

Le entrate maggiori derivano dai seguenti conti:

- 013.436.11 "Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori", che compensa la maggior spesa registrata nel conto 013.301.00;
- 100.437.00 "Provento multe" dove vengono registrate le multe riscosse dalla Polizia regionale di Chiasso, dedotte le spese di incasso previste dalla vigente convenzione. Per contro, le multe emesse dall'agenzia privata che opera sul nostro territorio vengono incassate direttamente dal Cantone senza alcuna ripartizione a favore del Comune;
- 401.430.00 "Tasse d'esenzione aree verdi e di svago" che registrano chf 115'000.00 di tasse emesse (non ancora incassate), che vanno a compensare le uscite per accantonamento previste al conto 401.381.00.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

preventivo	chf	5'500.00	
consuntivo	chf	10'528.65	
maggior ricavo	chf	5'028.65	

La maggior entrata scaturisce dal riversamento da parte della Confederazione dell'annuale quota parte sulla tassa legata alle emissioni di CO2.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

preventivo	chf	184'620.00	
consuntivo	chf	178'765.90	
minor ricavo	chf	-5'854.10	-3.17%

Si registra una leggera variazione dovuta al conto 201.452.03 "Recupero stipendio docenti materie speciali", che registra i versamenti della quota parte dei Comuni di Vacallo di Morbio Inferiore (fino ad agosto 2018) per lo stipendio della docente di attività creative e di Stabio (pure fino ad agosto 2018) per quello della docente di lingua e integrazione scolastica.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

preventivo	chf	2'326'000.00	
consuntivo	chf	2'381'108.20	
maggior ricavo	chf	55'108.20	2.37%

L'incremento delle entrate deriva in particolare dal contributo cantonale per la gestione del Centro degli anziani, aumento stabilito nel contratto di prestazione sottoscritto a febbraio 2018.

3. Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale valutato a consuntivo per l'anno 2018, relativo alle Persone fisiche (PF) e alle Persone giuridiche (PG), è stimato in chf 12'300'000.00, così suddiviso:

Persone fisiche	chf	7'300'000.00
Persone giuridiche	chf	5'000'000.00
Totale	chf	12'300'000.00

Per la determinazione del gettito delle PF ci si è basati sull'ultimo gettito accertato pari a che 7'719'927.00, che è relativo al 2015, sul gettito provvisorio 2018 e sulle valutazioni dell'Ufficio cassa rispetto alle imposte emesse e incassate durante i precedenti anni.

Per le PG l'ultimo gettito accertato si attestava a chf 5'284'391.00, di cui chf 1'515'333.00 erano però solamente stimati. I dati a nostra disposizione indicano una diminuzione del gettito delle PG per il 2016 per poi conoscere nel 2017 un ulteriore aumento oltre i 5 milioni di franchi. Questo andamento molto altalenante, legato ai risultati di poche aziende che però permettono di incassare circa il 60% delle imposte dovute dalle PG, richiede una certa prudenza per evitare di incorrere in una sopravvalutazione del gettito. L'esposizione di ricavi per 5 milioni è sicuramente sostenibile e se il risultato certificato sarà migliore, potremo contare nei prossimi anni su delle ulteriori sopravvenienze di imposta.

Gettito valutato a consuntivo	Gettito preventivato	Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
		PF 2017	PF 2016	PF 2015	PF 2014	PF 2013
PF 2018 7'300'000	PF 2018 6'900'000	PF 2017 7'000'000	PF 2016 6'700'000	PF 2015 7'719'927	PF 2014 7'223'029	PF 2013 6'831'302
PG 2018 5'000'000	PG 2018 4'600'000	PG 2017 4'500'000	PG 2016 4'500'000	PG 2015 5'284'391	PG 2014 4'638'234	PG 2013 4'983'819
Totale 12'300'000	Totale 11'500'000	Totale 11'500'000	Totale 11'200'000	Totale 13'004'318	Totale 11'861'263	Totale 11'815'512

La crescita delle PF è confermata e non dovrebbe creare sorprese, giacché le variazioni annuali sono meno significative, potendo contare su di una progressione piuttosto lineare.

4. Investimenti

Nel 2018 erano preventivati investimenti per chf 4'820'500.00, mentre a consuntivo registriamo uscite per un totale di chf 3'602'801.50, che al netto delle entrate registrate (ammortamenti compresi) portano a spese totali pari a chf 1'726'746.40.

L'investimento più importante portato a termine riguarda la seconda tappa del risanamento della Scuola dell'infanzia, con la sistemazione della sala multiuso, la nuova aula per l'asilo Ghirigoro gestito dalla Fondazione Provvida Madre, l'installazione degli ascensori e la sistemazione dei locali per i docenti. I lavori hanno comportato il rifacimento completo dei serramenti, la parte più impegnativa dell'intervento, la sistemazione dei servizi, una migliore insonorizzazione della sala multiuso e la messa a norma delle misure di sicurezza antincendio.

Per quanto attiene al risanamento del Palazzo scolastico (SE/SM), dopo aver terminato tutte le perizie sugli edifici e sull'impiantistica e prima di procedere con il bando di concorso per la scelta del progettista che dovrà allestire il progetto di dettaglio, siamo in attesa di avere indicazioni da parte dell'Ufficio delle scuole medie, interpellato per conoscere eventuali esigenze della scuola cantonale.

Nel 2018 è stato bandito il concorso con procedura selettiva per individuare il gruppo di progettisti, cui affidare il mandato per l'ampliamento e la ristrutturazione del Centro degli anziani. Le procedure e i disposti della Legge sulle commesse pubbliche (LCPubb) hanno di fatto allungato di molto la tempistica per questo concorso, che ha finalmente visto la chiusura della prima fase nel mese di novembre scorso. Il 27 novembre 2018 la giuria ha scelto dieci gruppi di professionisti, che sono stati invitati a elaborare e proporre un progetto di dettaglio per l'intervento prospettato. I progetti sono ora in fase di elaborazione e dovranno essere inoltrati entro il 10 maggio 2019. Nel corso del mese di giugno, la giuria sarà quindi chiamata a valutare le diverse proposte e premiare i migliori lavori.

Nel 2018 sono proseguiti i lavori di ammodernamento dell'illuminazione pubblica allo scopo di dotare tutte le nostre strade di illuminazione a LED, cui è integrato anche un sistema di controllo a distanza che permetterà di modificare l'intensità della luce a dipendenza delle esigenze. Il credito quadro di CHF 1.2 milioni, votato dal Consiglio Comunale il 20 giugno 2016, è già stato utilizzato per oltre la metà dell'importo (cfr. tabella "Controllo dei crediti al 31 dicembre 2018).

Nel procedere al rinnovo dei mezzi a disposizione della squadra esterna comunale, si è provveduto all'acquisto di un furgone da lavoro a propulsione interamente elettrica. È un veicolo d'occasione, modello d'esposizione, che abbiamo voluto testare per verificare la sua efficienza sul campo. Se le risultanze saranno positive, come ipotizzato al momento della decisione di acquisto, in futuro potremmo dotarci di altri veicoli elettrici, che hanno sufficiente autonomia per le esigenze di spostamento all'interno del territorio comunale.

Nel 2018 sono finalmente stati portati a termine i lavori per la stabilizzazione delle frane in zona Liggrignano, i cui costi esposti sono, tuttavia, ancora parziali, perché le liquidazioni finali dei due cantieri non sono ancora state allestite. Alla chiusura dovremmo ricevere i contributi cantonali e quale ultima fase potremo richiedere anche i contributi ai privati interessati dai lavori.

Per quanto riguarda il Pian Faloppia, segnaliamo che il progetto definitivo per la creazione della strada di servizio, che comporta anche l'urbanizzazione di tutti i terreni edificabili del comparto, è stato allestito e si tratta ora di definire gli ultimi dettagli, al fine di procedere all'approvazione di quanto proposto dal progettista.

Nell'ambito dei traffici sottolineiamo che la mancata chiusura degli investimenti riguardanti la moderazione del traffico e la sistemazione del centro paese non è dovuta a ritardi della nostra amministrazione, essendo ancora in attesa delle liquidazioni finali che competono agli uffici cantonali che si sono occupati della direzione lavori.

Segnaliamo, infine, altri due investimenti in questo settore:

- la creazione del parcheggio provvisorio in zona "ex-asilo", che colma una lacuna nella parte centrale del paese. Prossimamente il parcheggio sarà munito di un parchimetro che permetterà la sosta a pagamento sull'arco delle 24 ore;
- l'introduzione della zona 30 km/h a Sant'Antonio nel comparto zona "Al Dosso";
- la progettazione di massima di un ascensore inclinato che dalla stazione FFS collegherà la fermata "Bellavista" di AMSA. Questo progetto rientra negli investimenti previsti dal PAM3, in quanto la stazione FFS di Balerna è considerata un centro di scambio intermodale importante a favore di tutta la regione.

5. Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi	1'649'736.10
Avanzo d'esercizio	791'401.49
Autofinanziamento	2'441'137.59
./. Onere netto per investimenti	3'373'036.10
Risultato totale	-931'898.51

Il risultato finale registra un disavanzo pari a chf 931'898.51 che va ad aumentare il debito pubblico, che, al 31 dicembre 2018, ammontava a chf 9'783'217.37, con un debito pro-capite di chf 2'920.00, da considerare di livello medio (vedi tabella indicatori finanziari pag. 98).

Anno	Debito pubblico (in migliaia di franchi)	Abitanti	Debito pubblico pro-capite (in franchi)
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
2017	8'851	3'415	2'592
2018	9'783	3'350	2'920

L'aumento contenuto del debito pubblico è un dato rilevante. Nei prossimi anni abbiamo, infatti, previsto tre investimenti molto importanti (risanamento e ampliamento del Centro anziani, nuova strada di servizio al Pian Faloppia e risanamento del Palazzo scolastico), che faranno sensibilmente aumentare il debito pubblico. Questa previsione non deve frenare la volontà di investire, ma dobbiamo comunque cercare di tenere sotto controllo il suo aumento così da non essere poi penalizzati negli anni a venire.

6. Considerazioni generali

6.1 Evoluzione delle uscite

Il consuntivo 2018 presenta un nuovo aumento delle uscite totali, dovuto in particolare alle spese correnti.

consuntivo	2018	2017	2016	2015
Totale uscite	21'986'619.82	21'246'503.38	21'370'852.04	20'253'571.17
differenza annuale	740'116.44	-124'348.66	1'117'280.87	1'004'906.64
Spese correnti	20'236'883.72	19'707'230.78	18'557'951.74	18'526'740.77
differenza annuale	529'652.94	1'149'279.04	31'210.97	947'801.04
Ammortamenti	1'649'736.10	1'439'272.60	2'712'900.30	1'626'830.40
differenza annuale	210'463.50	-1'273'627.70	1'086'069.90	57'105.60

L'aumento principale è legato all'incremento dei costi del personale, evoluzione derivante dagli scatti annuali codificati dal ROD, dalle partenze per pensionamento e dalle relative sostituzioni, per esempio quella del segretario comunale, ma pure per i costi straordinari che continuiamo, purtroppo, a dover sopportare per le sostituzioni del personale in servizio al Centro anziani. Vi sono, inoltre, degli aumenti tecnici, che poi sono compensati da altrettanti aumenti delle entrate, ciò che porta al risultato finale.

Per quanto attiene al Centro anziani segnaliamo che nel corso dell'anno si è cercato di diminuire progressivamente il ricorso a personale interinale per sostituire le persone assenti, a favore dell'assunzione di personale con contratti a termine. Questa scelta oltre che essere dettata da motivi finanziari e suffragata anche dalla necessità di avere maggiore stabilità nel personale per favorire una valida presa a carico degli ospiti. Nel corso del 2018 abbiamo quasi dimezzato i costi del personale interinale e nel 2019 vorremmo eliminarli definitivamente. Sui costi del personale presso il Centro anziani pesano le due figure che sono state sospese e trasferite ad altra funzione, ma i cui costi sono rimasti a carico del Centro. Per questa situazione ribadiamo il nostro disappunto per la lentezza della giustizia, che non ha ancora terminato il proprio iter, creando grosso disagio alle persone implicate ed alla nostra struttura.

Nel mese di giugno 2018 il Municipio ha allestito il MM 8/2018, correlato da un successivo documento quale complemento di informazione, orientato alla creazione di un Ente autonomo di diritto pubblico (EABC) comprendente le strutture dei comuni di Balerna e di Chiasso. Il messaggio è poi stato ritirato dall'Esecutivo, su richiesta della maggioranza dei consiglieri comunali, per favorire la creazione di una commissione speciale che potesse essere meglio coinvolta nella importante tematica. A tale scopo è quindi stata creata una commissione allargata, unendo la commissione della gestione e quella delle petizioni, che ha tenuto una serie di riunioni e di audizioni per approfondire la proposta di creare questo ente. Questa commissione sta elaborando un rapporto, che dovrebbe giungere a breve sul tavolo del Municipio.

6.2 Evoluzione delle entrate

L'aumento dei ricavi è determinato dalle entrate fiscali ordinarie, con l'esposizione di un gettito molto importante, ma anche da maggiori entrate per le sopravvenienze relative agli anni 2014 e 2015, le imposte alla fonte e le imposte speciali.

Il gettito fiscale per le PG negli ultimi anni mostra un andamento altalenante, difficile da prevedere e da determinare, pertanto la sua valutazione richiede una certa prudenza. Quanto esposto a consuntivo rappresenta per il nostro Comune il valore più elevato mai esposto. Siamo, tuttavia, convinti che tale importo sarà raggiunto. Difficile, comunque, dire se potrà essere consolidato anche negli anni a venire, le indicazioni a nostra disposizione segnalano un inizio 2019 meno favorevole, ma è troppo presto per azzardare ipotesi realiste.

Per quanto attiene alle PF si delinea una leggera ma costante tendenza al rialzo, dato questo più facile da stimare. La diminuzione della popolazione residente non ha per il momento influito in modo significativo su questo dato.

Per le imposte annue o imposte speciali, legate ai prelievi del 2° o 3° pilastro, da vincite o da dichiarazioni fiscali legate alla mini amnistia federale, è molto difficile fare previsioni. Sappiamo che a livello cantonale vi sono state molte autodenuce da parte di cittadini che hanno voluto regolarizzare capitali precedentemente occultati al fisco, ma non possiamo sapere quanti di questi sono residenti nel nostro Comune e di quali importi di parla. Le pratiche accumulate negli uffici cantonali saranno evase nei prossimi mesi e non possiamo a priori escludere qualche sorpresa, ma è materialmente impossibile prevederle.

Per le entrate extra fiscali non prevediamo grossi scostamenti o grandi cambiamenti nel 2019. Considerata la nostra forza finanziaria dobbiamo prevedere un'ulteriore diminuzione dei contributi cantonali per i docenti dell'Istituto scolastico, contributo basato sull'IFF, mentre per le altre entrate non prevediamo importanti variazioni.

7. Conclusioni

I conti consuntivi 2018 registrano un risultato molto positivo, rispetto a quanto preventivato, sia per il conto di gestione come pure per l'autofinanziamento. Il risultato ha portato ad incrementare il capitale proprio e ha permesso di contenere l'aumento del debito pubblico.

La situazione finanziaria del Comune si conferma molto solida e basata su entrate fiscali sempre più importanti, anche se legate a poche PG; basti ricordare che cinque aziende permettono di incassare il 60% del gettito esposto per le PG. Una situazione sicuramente favorevole per le nostre casse, ma che deve anche essere valutata con prudenza, perché ogni loro decisione operativa, per esempio la scelta di operare grossi investimenti, può condizionare in modo marcato le nostre entrate.

Sul fronte delle uscite occorre restare attenti e monitorare adeguatamente la loro evoluzione, così da non lasciarsi prendere dall'euforia, optando magari per attivare nuovi compiti per l'amministrazione. Aggiungere nuovi oneri in questo momento positivo potrebbe essere una facile tentazione, ma occorre responsabilmente valutare quali siano i compiti dell'ente pubblico e operare di conseguenza le scelte necessarie.

La buona situazione finanziaria e il persistere di una situazione favorevole a livello di tassi di interesse deve spronarci nel campo degli investimenti per finalmente concretizzare le maggiori opere di cui si discute da tempo: l'ampliamento del Centro anziani, l'urbanizzazione

del Pian Faloppia e la ristrutturazione del Palazzo scolastico. Su queste opere prioritarie deve concentrarsi l'attività degli organi politici e amministrativi del nostro Comune.

In prospettiva futura avremo una grossa novità per quanto attiene alla gestione finanziaria del Comune di Balerna, in quanto l'Esecutivo, su proposta del Dicastero finanze, ha deciso di annoverarsi fra i "comuni pilota" per l'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) per gli enti pubblici. Con il 2020 il preventivo sarà quindi allestito secondo le indicazioni del nuovo piano dei conti previsto dal MCA2, ciò che comporterà un significativo cambiamento e la conseguente impossibilità di confrontare i conti con gli esercizi precedenti.

La decisione per questo cambiamento è stata giudicata opportuna per diverse considerazioni:

- la nostra amministrazione deve acquistare un nuovo programma informatico gestionale per adeguarsi alle nuove esigenze a favore di un miglior servizio al cittadino;
- iniziare con il 2020 permetterà di iniziare la legislatura con il nuovo piano dei conti in modo da favorire un confronto all'interno del periodo di legislatura;
- con il nuovo MCA2 viene modificata radicalmente la gestione degli ammortamenti, che non saranno più scalari ma lineari, secondo la durata di utilizzo del bene, appare quindi opportuno introdurre questa nuova modalità parallelamente all'avvio dei grossi investimenti citati in precedenza.

8. Azienda Acqua potabile

Il consuntivo 2018 dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) registra un disavanzo d'esercizio che si cifra in chf 108'201.97. Questo risultato deriva dalla diminuzione importante delle entrate, contrazione legata al minor consumo di acqua potabile per scopi industriali da parte della maggior azienda attiva sul territorio comunale, che si è dotata di un impianto interno di riciclo dell'acqua.

Nel 2018 gli ammortamenti ordinari sono ammontati a chf 82'923.20, pari ad un tasso medio del 2.84%, a fronte di una sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2018 di chf 2'924'700.00.

Il risultato d'esercizio implica una diminuzione del capitale proprio, che al 31 dicembre 2018 ammontava a chf 1'390'865.21.

8.1 Evoluzione delle uscite

Nel 2018 le spese globali sono risultate leggermente inferiori rispetto a quanto preventivato, differenza che si cifra in chf 24'716.03.

Di seguito segnaliamo le principali differenze rispetto al preventivo:

- contrazione dei consumi con minor spesa per l'energia elettrica (010.312.01);
- diminuzione dei costi per l'acquisto dell'acqua dall'Azienda pozzo Prà Tiro (010.313.00).

Sono per contro aumentati i costi per interessi sul conto corrente del Comune (010.321.00) a seguito degli investimenti, in particolare per il risanamento del serbatolo del Nebione.

A causa della contrazione dei consumi anche il contributo definito “centesimo di solidarietà” è stato rivisto e fissato in chf 5'200.00, distribuito ai seguenti enti:

- Helvetas chf 1'300.00;
- Associazione Acqua e Miele chf 1'300.00;
- Espérance ACTI chf 1'300.00;
- AADO Togo chf 1'300.00.

8.2 Evoluzione delle entrate

Come già indicato la maggior differenza è legata alla contrazione dei consumi d'acqua potabile che si evidenziano nel conto 010.434.00 “Tassa consumo”. Questa contrazione è determinata dall'adozione di un sistema di recupero delle acque industriali presso il maggior consumatore industriale che nel 2018 ha acquistato circa 90'000 m3 in meno di acqua dall'azienda rispetto all'anno precedente.

8.3 Investimenti

Gli investimenti previsti erano quantificati in chf 750'000.00, mentre a consuntivo registriamo uscite per chf 392'123.20, cui vanno dedotte le entrate per investimenti (ammortamenti) ottenendo una spesa netta per le opere che si fissa in chf 309'200.00.

L'investimento più importante sul nostro territorio è stato per il risanamento del serbatoio Nebione che nel 2018 ha comportato una spesa di chf 236'394.50. Il risanamento completo del serbatoio ha comportato un investimento complessivo di chf 1'438'58.05 per rimettere a nuovo le due vasche del serbatoio e tutte le componenti tecniche, interventi che sono stati eseguiti su più anni dovendo mantenere in esercizio l'infrastruttura necessaria per una costante erogazione dell'acqua potabile sul territorio comunale.

La partecipazione alle opere per la realizzazione del nuovo acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM) ha comportato i seguenti costi:

- chf 14'981.00 condotte posate sotto i cantieri USTRA;
- chf 36'499.00 per la sottostruttura della tratta “Prati Maggi”;
- chf 8'580.00 quale partecipazione per la progettazione definitiva della “Tappa 0”;
- chf 85'800.00 per opere realizzate da altri Comuni nell'ambito dell'ARM.

8.4 Conclusione

La situazione finanziaria dell'AAP di Balerna rimane solida grazie al capitale proprio che ci permette di far fronte al disavanzo registrato.

A seguito della forte contrazione dei consumi abbiamo chiesto all'ARM, così come previsto dagli Statuti, di rivedere la chiave di riparto per la nostra partecipazione ai costi di gestione e, soprattutto, per i costi degli investimenti, che stanno gradualmente aumentando e raggiungeranno volumi importanti nei prossimi anni con la realizzazione della stazione di smistamento di Coldrerio.

8.5 Prospettive future

Con l'introduzione del modello contabile armonizzato (MCA2) l'AAP verrà eliminata e integrata nei conti del Comune per essere amministrata al pari degli altri dicasteri comunali. Per i cittadini questa novità non comporterà alcun cambiamento, perché il servizio acqua potabile continuerà ad emettere le tasse per il noleggio dei contatori e per il consumo dell'acqua come avviene attualmente. A livello amministrativo per contro si dovrà mirare alla copertura completa dei costi per questo servizio. Il capitale proprio accumulato dall'AAP sarà accantonato quale "fondo del capitale proprio" e servirà a coprire futuri eventuali disavanzi gestionali del servizio.

9. Gestione lasciti

9.1 Madia Guerino

Il lascito della signora Guerino al 1° gennaio 2018 vedeva un saldo di chf 153'594.76, ai quali bisognava aggiungere un appartamento situato a Ponte Chiasso e valutato in eur 60'000.00. Nel corso dell'anno abbiamo trovato un acquirente che ha acquistato l'appartamento per un importo di chf 73'184.00, con un ricavo al netto delle spese sostenute pari a chf 57'795.33.

Durante l'anno sono stati prelevati chf 38'742.92 utilizzati per acquistare parti di arredamento per il Centro anziani e per finanziare una parte dell'impianto di raffrescamento posato nella sala da pranzo del centro.

Al 31 dicembre 2018 il saldo del fondo presentava una disponibilità di chf 188'035.84.

9.2 Antonia Conconi

Il lascito della signora Conconi al 1° gennaio 2018 ammontava a chf 9'282.85.

Questo importo è stato utilizzato interamente per finanziare la posa dell'impianto di raffrescamento nella sala da pranzo del Centro anziani.

10. Proposta di risoluzione

Il Municipio vi invita a voler

r i s o l v e r e

- sono approvati i bilanci consuntivi 2018 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile;
- l'avanzo di gestione corrente del Comune di chf 791'401.49 è registrato in aumento del capitale proprio;
- il disavanzo d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile di chf 108'201.97 è registrato in diminuzione del capitale proprio.

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Avv. Luca Pagani

Il Segretario
Angelo Russo