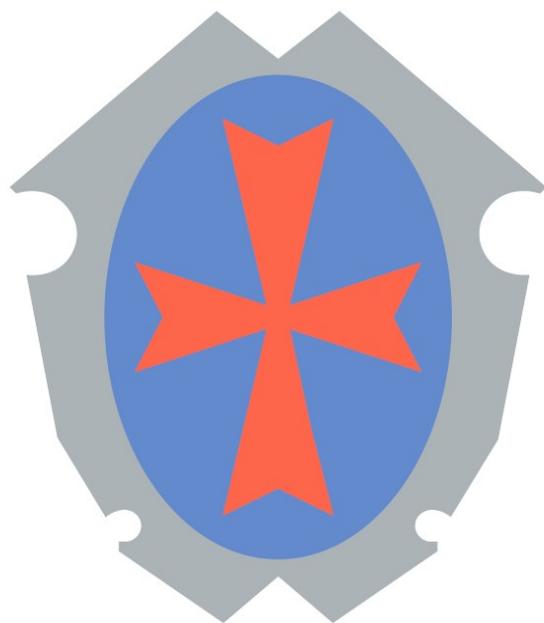


Consuntivi 2019



Comune di Balerna
e
Azienda Comunale
Acqua Potabile



Comune di Balerna

Consuntivi 2019

Approvati dal Municipio
nella seduta del 28 aprile 2020

Messaggio municipale 1/2020



Comune di Balerna

All'On.do,
Consiglio Comunale
6828 Balerna

Balerna, 28 aprile 2020/R.M. 397

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2019 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

1. Considerazioni generali

I conti 2019 presentano un avanzo d'esercizio di chf 500'836.67 a fronte di un preventivo che prospettava un disavanzo di chf 1'164'620.00. Questo risultato è reso possibile dai seguenti fattori:

- aumento delle previsioni per il gettito delle imposte, sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche;
- maggiori entrate per sopravvenienze di imposta;
- l'acconto del contributo cantonale per la copertura del disavanzo del Centro degli anziani superiore all'importo inserito a preventivo.

Le spese totali si sono fissate in chf 22'887'270.77 con un aumento delle spese di chf 1'071'850.77 rispetto a quanto preventivato. Va subito segnalato che questo importante aumento delle spese è dovuto principalmente all'ammortamento supplementare di chf 600'000.00 previsto dal MM13/2019 approvato dal Consiglio comunale lo scorso 16 dicembre 2019.

Le uscite, al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in chf 20'209'695.32, con una maggior spesa di chf 441'975.32 (2.23%) rispetto a quanto preventivato.

Le entrate extra fiscali, stimate in chf 7'209'800.00, a consuntivo hanno fatto registrare l'importo di chf 7'961'804.99, con maggiori entrate per chf 752'004.99, pari al 10.43% rispetto a quanto valutato nel preventivo.

L'onere per investimenti nel 2019 è stato di chf 2'623'050.80, a fronte di un preventivo che contava investimenti per un totale di chf 3'704'500.00. L'onere netto degli investimenti si cifra in chf 1'959'175.45.

Grazie al risultato della gestione corrente e all'aumento degli ammortamenti, l'autofinanziamento risulta essere positivo e si attesta a chf 2'958'412.12, pari al 151% degli investimenti netti effettuati.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi assommano a chf 2'457'575.45, con un tasso medio del 11.92 % rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2019, risultato derivante dalla decisione di procedere con un ammortamento supplementare.

L'avanzo d'esercizio registrato va ad aumentare il capitale proprio, che al 31 dicembre 2019 ammonta a chf 11'083'919.30, pari al 35% del totale dei passivi.

Il risultato finale registra un avanzo pari a chf 999'236.67, ciò che comporta una diminuzione del debito pubblico, che al 31 dicembre 2019 ammontava a chf 8'783'980.70, corrispondente ad un debito pro-capite di chf 2'602.00.

2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

2.1 Uscite

preventivo	chf	21'815'420.00	
consuntivo	chf	22'887'270.00	
maggior spesa	chf	1'071'850.00	4.91%

Come già segnalato nelle considerazioni generali l'aumento delle uscite è sostanzialmente determinato dall'ammortamento supplementare di chf 600'000.00.

Altri incrementi di spesa sono determinati dall'aumento dei costi per le manutenzioni e dei costi del personale.

Spese per il personale (gruppo conti 30)

preventivo	chf	9'333'510.00	
consuntivo	chf	9'457'927.50	
maggior costo	chf	124'417.50	1.33%

Lo scostamento rispetto al preventivo è contenuto e dovuto essenzialmente ai costi per il personale del Centro degli anziani, che si cifra in chf 187'895.20.

Questo costo maggiore è legato alla decisione del Municipio di aumentare i tempi di lavoro a disposizione del personale curante per favorire una miglior qualità nella presa a carico delle persone anziane, cui vanno sommati i costi derivanti dalle assunzioni a tempo determinato per sostituire personale assente per malattia.

Spese per beni e servizi (gruppo conti 31)

preventivo	chf	3'366'750.00	
consuntivo	chf	3'493'716.09	
maggior costo	chf	126'966.09	3.77%

Il maggior costo in questo gruppo di conti deriva in particolare da quelli relativi alle manutenzioni, che quest'anno hanno superato gli importi esposti a preventivo.

La tabella sottostante indica i costi generali per le manutenzioni:

	cons.2019	prev. 2019	cons.2018
manutenzione stabili	265'262.50	200'000.00	170'486.75
man. stabili Bosco Gurin	21'322.30	25'000.00	22'847.05
manutenzione CA	177'058.40	140'000.00	148'807.75
manutenzione strade	103'281.95	70'000.00	97'530.00
man. parchi e giardini	127'605.50	90'000.00	71'933.30
manutenzione rete idranti	1'753.35	20'000.00	6'890.65
man. illuminazione pubblica	28'245.95	22'500.00	26'502.70
campi sportivi	55'493.95	65'000.00	68'141.40
cimitero	23'711.40	35'000.00	30'304.25
Oratorio Sant'Antonio	23'680.90	35'000.00	44'821.69
totale	827'416.20	702'500.00	688'265.54

Lo scostamento rilevato per le manutenzioni è legato ad alcuni interventi imprevisti e alla volontà di limitare i piccoli crediti per investimenti in vista dell'introduzione del nuovo modello contabile MCA2. Quando è stato allestito il preventivo 2019 non era stata ancora decisa l'introduzione dell'MCA2 e, pertanto, l'importo a disposizione per le manutenzioni, contrariamente al preventivo 2020, non era stato ancora adeguato al rialzo.

Le differenze derivano principalmente per i seguenti fattori:

a) manutenzione stabili

- realizzazione di un servizio per disabili nell'edificio scolastico chf 15'879.65;
- rifacimento rampa d'accesso per disabili all'edificio scolastico chf 14'457.10;
- riparazione urgente per distacco di parti di cemento dalla facciata del palazzo scolastico chf 17'000.00;

b) manutenzione strade

- i rifiuti prodotti dalla spazzatrice stradale sono stati posti sotto questo conto, come da disposizioni cantonali sulla gestione rifiuti e hanno causato un costo pari a chf 25'038.05;

c) parchi e giardini

- interventi urgenti per la frana in via Silva, zona ex Rolla, pari chf 18'399.00.

Interessi passivi (gruppo conti 32)

preventivo	chf	167'240.00	
consuntivo	chf	143'959.05	
minor costo	chf	-23'280.95	-13.92%

La minor spesa deriva da due fattori:

- la diminuzione degli interessi remuneratori sulle imposte (conto 911.329.01), perché diminuiscono le persone che pagano anticipatamente gli acconti d'imposta;
- minor costi per interessi rispetto al preventivato sull'ultimo finanziamento a lungo termine contratto il 30 novembre 2018 (conto 906.322.29).

Il 30 novembre 2018 abbiamo sottoscritto un prestito di chf 4 milioni per 8 anni ad un tasso dello 0.80% annuo, mentre a preventivo era stato stimato un tasso di interesse dell'1%.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

preventivo	chf	1'998'800.00	
consuntivo	chf	2'612'881.80	
maggior spesa	chf	614'081.80	30.72%

La maggior spesa deriva dall'ammortamento supplementare e dal conto 911.330.00 "Abbandoni, condoni e carenze" dove sono ammortizzati i mancati incassi (essenzialmente per imposte, escluse le tasse sui rifiuti).

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

preventivo	chf	1'093'000.00	
consuntivo	chf	1'094'419.62	
maggior spesa	chf	1'419.62	0.13%

Con il preventivo 2019 i costi del servizio rifiuti sono stati impostati secondo le nuove direttive cantonali e dovevano tener conto anche dei costi per il personale addetto.

Conto		consuntivo 2019	preventivo 2019	consuntivo 2018
701.313.07	Sacchi per i rifiuti	23'818.33	24'000.00	22'815.80
701.314.00	spese manutenzione infrastrutture	5'224.63	15'000.00	0.00
701.318.07	Raccolta rifiuti vegetali	28'423.62	28'000.00	25'585.50
701.318.22	Raccolta rifiuti	169'370.19	180'000.00	165'045.40
701.319.00	Spese varie	14'507.96	12'500.00	15'100.10
701.330.00	Abbandoni e carenze	2'440.70	6'000.00	0.00
701.351.01	Rimborso ACR	103'260.77	115'000.00	115'302.75
701.351.02	Deposito rifiuti vegetali	26'455.55	30'000.00	27'818.20
701.390.00	Addebiti interni	100'000.00	100'000.00	0.00
totale		473'501.75	510'500.00	371'667.75
701.434.02	Tassa raccolta rifiuti	357'316.45	360'000.00	361'199.50
701.436.09	Rimborso tassa vetro	7'067.40	7'000.00	7'038.50
701.436.09	Rimb. eliminazione carta	7'963.70	8'000.00	8'029.50
701.439.00	Proventi vari	0.00	0.00	0.00
701.490.00	Accrediti interni	20'000.00	20'000.00	0.00
totale		392'347.55	395'000.00	376'267.50
tasso copertura costi		82.86%	77.38%	101.24%

Dalla tabella si evince come i costi per il deposito dei rifiuti presso l'Azienda cantonale dei rifiuti siano in costante diminuzione, un risultato che deriva sicuramente dalla maggior attenzione della popolazione nella separazione dei rifiuti e per un loro corretto smaltimento.

Contributi propri (gruppo conti 36)

preventivo	chf	5'433'120.00	
consuntivo	chf	5'655'547.71	
maggior spesa	chf	222'427.71	4.09%

Nel 2019 abbiamo registrato una spesa maggiore di quanto previsto per questo gruppo di conti, in particolare per i seguenti servizi:

- 502.362.05 Contributi finanziamento case anziani;
- 502.365.06 Contributi SACD;
- 502.365.07 Contributi per anziani per servizi di appoggio.

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

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

conto	consuntivo 2019	preventivo 2019	consuntivo 2018
502.362.05 Contributi per anziani ospiti di istituti	1'632'344.38	1'600'000.00	1'564'863.18
502.362.06 Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	17'797.80	10'000.00	13'298.75
502.365.06 Contributi per il SACD	325'132.84	300'000.00	330'130.36
502.365.07 Contributi per i servizi di appoggio	176'422.52	160'000.00	169'953.21
502.365.08 Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti	0.00	0.00	0.00
502.366.01 Mantenimento anziani a domicilio	61'348.68	95'000.00	57'465.67
502.366.08 Fondo sociale comunale	14'039.85	22'000.00	18'373.40
	2'227'086.07	2'187'000.00	2'154'084.57

Anche le spese per i trasporti pubblici hanno registrato una maggiore uscita, in particolare dovuta ai costi per la partecipazione al contributo dovuto al Cantone per i costi generali dei trasporti pubblici.

conto	contributi	consuntivo 2019	preventivo 2019	consuntivo 2018	consuntivo 2017
600.352.12	Commissione regionale trasporti	6'652.55	9'000.00	6'974.50	7'236.10
600.361.09	Contributo al Cantone per il trasporto pubblico	226'905.00	180'000.00	167'250.00	169'250.00
600.361.10	Comunità tariffale	26'388.00	60'000.00	82'700.00	55'000.00
600.365.03	quota AMSA per linee urbane	312'914.00	305'000.00	304'570.00	282'367.00
		572'859.55	554'000.00	561'494.50	513'853.10

Contributi propri (gruppo conti 38)

preventivo	chf	203'000.00	
consuntivo	chf	208'819.00	
maggior spesa	chf	5'819.00	2.87%

La differenza è dovuta all'accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (conto 700.380.00).

2.2. Entrate

Preventivo	chf	10'309'800.00	
Consuntivo	chf	12'549'107.44	
Maggior ricavo	chf	2'239'307.44	21.72%

L'aumento delle entrate correnti è determinato soprattutto dalle sopravvenienze di imposta, dalle imposte alla fonte e dall'aumento del contributo (acconto) previsto dal contratto di prestazione per la gestione del Centro degli anziani.

Imposte (gruppo conti 40)

conto	consuntivo 2019	preventivo 2019	consuntivo 2018	consuntivo 2017
911.400.01 imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	1'758'038.26	500'000.00	1'087'376.05	1'751'700.10
911.400.03 imposte alla fonte	2'690'431.29	2'400'000.00	2'579'846.43	1'988'703.51
911.403.00 imposte annue	138'832.90	200'000.00	697'470.15	413'030.60
	4'587'302.45	3'100'000.00	4'364'692.63	4'153'434.21

Le sopravvenienze di imposta, che scaturiscono dalla differenza fra i gettiti esposti nei consuntivi degli scorsi anni e i gettiti certificati, sono difficili da quantificare, perché si può stimare il loro ammontare ma non si può prevedere quando verranno emesse e quindi quando saranno registrate. Queste imposte sono legate prevalentemente alle PG che di regola sono emesse con almeno due anni di ritardo rispetto all'anno di competenza. Per le maggiori PG, o per quelle in cui sono in atto delle valutazioni particolari, può accadere che le imposte siano addirittura in arretrato di quattro o cinque anni e poi vengano emesse in blocco. Per motivi di opportunità nelle previsioni viene quindi inserita un'indicazione prudente e questo può portare a differenze importanti come quelle riscontrate nel 2019.

Per le imposte alla fonte a consuntivo è esposto il dato di cassa, che per l'esercizio in esame si compone dei due acconti relativi al medesimo anno e al conguaglio dell'anno 2018 (il totale di competenza del 2018, ultimo dato in nostro possesso, ammonta a chf 2'490'431.79).

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

preventivo	chf	114'550.00	
consuntivo	chf	114'752.65	
differenza	chf	202.65	0.18%

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

preventivo	chf	608'120.00	
consuntivo	chf	684'055.28	
maggior ricavo	chf	75'935.28	12.49%

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

- 100.427.06 contrassegni zone blu: è aumentato il numero dei parcheggi in zona blu ed è stato pure aumentato il costo per l'acquisto degli appositi contrassegni;
- 501.427.00 locazione appartamenti al centro anziani;
- 908.421.01 interessi attivi sul conto corrente dell'Azienda acqua potabile.

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

preventivo	chf	3'724'285.00	
consuntivo	chf	4'041'890.24	
maggior ricavo	chf	317'605.24	8.53%

Le entrate maggiori derivano dai seguenti conti:

- 013.439.00 Proventi vari: rimborso eccedenze sui premi versati negli anni 2016 – 2018 all'assicurazione diaria malattia;
- 100.437.00 Provento multe: multe riscosse dalla polizia regionale di Chiasso, dedotte le spese di incasso previste dalla convenzione in essere;
- 501.432.00 Rette camere: rette per la degenza al Centro degli anziani;
- 501.432.03 Ricavi per cure infermieristiche: prestazioni fatturate alle Casse Malati degli ospiti presso il Centro degli anziani;
- 600.436.00 Rimborso indennità di AutoPostale: rimborso legato allo scandalo in materia di sovvenzioni scoppiato nel febbraio 2018;
- 700.439.00 Proventi vari: differenza sulla valutazione del conguaglio 2018 da versare al Consorzio Depurazione Acque Chiasso e Dintorni.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

preventivo	chf	8'000.00
consuntivo	chf	10'455.65
maggior ricavo	chf	2'455.65

La maggior entrata deriva dal conto 909.440.01 “Partecipazione alle entrate della Confederazione”, dove è registrata la quota parte sulla tassa legata alle emissioni di CO2.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

preventivo	chf	159'615.00	
consuntivo	chf	163'774.90	
maggior ricavo	chf	4'159.90	2.61%

Segnaliamo una leggera variazione nel conto 201.452.03 “Recupero stipendio docenti materie speciali”, dove si registra il versamento della quota parte del Comune di Vacallo per lo stipendio della docente di educazione alle arti plastiche.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

preventivo	chf	2'365'230.00	
consuntivo	chf	2'714'846.47	
maggior ricavo	chf	349'616.47	14.78%

L'incremento delle entrate deriva in particolare dal contributo cantonale per la gestione del Centro degli anziani, che registra un aumento pari a chf 306'000.00 (conto 501.462.00).

3. Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale valutato a consuntivo per l'anno 2019, 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, che è relativo al 2016, sul gettito provvisorio 2019 per le PF e sulle valutazioni dell'Ufficio cassa, rispetto alle imposte emesse e incassate durante i precedenti anni.

Per le PG l'ultimo gettito accertato è quello per l'anno 2016 che si attestava a chf 4'809'414.00, di cui chf 1'335'035.00 erano stimati. I dati a nostra disposizione indicano un aumento del gettito delle PG per il 2019 che dovrebbe superare i 5 milioni. Sul risultato delle PG pesano, però, le incognite legate agli sgravi fiscali, che inizieranno a dare il loro effetto già dall'esercizio 2019, sebbene solo per quanto attiene l'imposta sulla sostanza.

Gettito valutato a consuntivo	Gettito preventivato	Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
PF 2019 7'300'000	PF 2019 7'150'000	PF 2018 7'300'000	PF 2017 6'700'000	PF 2016 7'740'105	PF 2015 7'719'927	PF 2014 7'223'029
PG 2019 5'000'000	PG 2019 4'550'000	PG 2017 5'000'000	PG 2016 4'500'000	PG 2016 4'809'414	PG 2015 5'284'391	PG 2014 4'638'234
Totale 12'300'000	Totale 11'700'000	Totale 12'300'000	Totale 11'200'000	Totale 12'549'519	Totale 13'004'318	Totale 11'861'263

La crescita delle PF è confermata a livello del consuntivo 2018 e per questa valutazione non dovremmo avere sorprese in quanto le variazioni sono minori, legate in particolare a eventuali partenze o arrivi di cittadini facoltosi.

4. Investimenti

Nel 2019 erano preventivati investimenti per chf 3'704'500.00, mentre a consuntivo registriamo uscite per un totale di chf 2'623'050.80, che al netto delle entrate registrate portano a spese totali pari a chf 1'959'175.45.

Il risanamento della scuola dell'infanzia, portato a termine lo scorso anno, è stato chiuso con un sorpasso di spesa pari a chf 173'409.45. Questo costo è risultato superiore a quanto preventivato, in particolare per i maggiori costi derivanti dagli interventi resisi necessari per eliminare le vernici piombo presenti sulle finestre; intervento che ha comportato una maggior spesa di circa chf 100'000.00, quindi nettamente superiore a quanto era stato preventivato dalla direzione lavori.

Durante l'estate sono inoltre stati eseguiti i lavori di sistemazione all'esterno dell'edificio, come previsto dal MM 2/2019, che prevedevano una serie di interventi alla recinzione esterna, ai percorsi pedonali e agli accessi. Il credito non è tuttavia ancora stato chiuso, perché la seconda parte dei lavori sarà svolta nell'estate 2020, in concomitanza con il rinnovamento del parco giochi.

Per quanto riguarda il risanamento del palazzo scolastico non abbiamo ancora potuto indire il concorso di progettazione in quanto sono ancora in corso discussioni e valutazioni con l'Ufficio delle scuole medie e la Sezione della logistica. L'Ufficio delle scuole medie è molto interessato al progetto di risanamento, ma sta ancora valutando la possibilità di procedere anche con un parziale ampliamento degli spazi a disposizione della scuola media, sostenendone i costi.

Il concorso per la progettazione dell'ampliamento del Centro degli anziani ha visto la partecipazione alla prima fase di diversi professionisti. Dei 14 progetti presentati, otto sono stati valutati interessanti e invitati alla seconda fase del concorso. Nel mese di giugno la giuria ha quindi valutato le proposte dei diversi gruppi concorrenti e scelto il progetto vincente, denominato Agata, realizzato dal gruppo Baumschalger Eberle di San Gallo e dagli architetti Inches-Galetta di Locarno. Ora, con i progettisti che si sono aggiudicati il concorso, si stanno discutendo i termini della progettazione definitiva. I tempi si sono allungati anche perché, per poter procedere con la progettazione definitiva, abbiamo dovuto approntare una variante di poco conto del Piano particolareggiato del nucleo. Il documento redatto dai nostri pianificatori, sulla base del progetto scaturito dal concorso, è ora al vaglio del Dipartimento del Territorio e speriamo di avere una risposta positiva in tempi ragionevoli.

Nel 2019 sono proseguiti i lavori di ammodernamento dell'illuminazione pubblica allo scopo di dotare tutte le nostre strade di illuminazione a LED, cui sarà aggiunto anche un sistema di controllo a distanza che permette di modificare l'intensità della luce a dipendenza delle esigenze. I lavori svolti finora hanno permesso di dotare quasi tutte le strade di questa nuova illuminazione, perché, oltre ad essere più efficiente, è anche modulabile nella sua intensità.

La stabilizzazione della frana in via Silva non è stata attuata in quanto sono ancora in atto discussioni sulle modalità corrette di intervento con i preposti uffici cantonali. Il progetto è stato sottoposto all'Ufficio delle foreste e dei pericoli naturali: dobbiamo capire se vi sono delle modifiche da fare e su quale contributo finanziario potremo contare.

È stato realizzato il nuovo marciapiedi su viale Tarchini a Sant'Antonio, investimento reso possibile dopo un credito suppletorio di chf 35'000.00 (MM 3/2019), rispetto a quanto previsto inizialmente nella richiesta di credito presentata con il MM 23/2017.

Nell'ambito dei traffici segnaliamo che l'ufficio delle strade cantonali non ha ancora chiuso i conti per gli interventi di moderazione del traffico nel centro paese e, quindi, non ci ha ancora chiesto il versamento del saldo della nostra quota parte.

Alle entrate per investimenti trovate per contro lo scioglimento dell'accantonamento di chf 428'678.35, accantonamento che doveva servire al pagamento della nostra summenzionata quota parte al Cantone. Lo scioglimento di questo accantonamento si è reso necessario a seguito dell'introduzione del nuovo piano contabile armonizzato MCA2, che non permette più questo genere di accantonamento.

Nel corso dell'anno abbiamo provveduto alla posa di una postazione di video-sorveglianza per controllare la piazza per la raccolta differenziata situata accanto al cimitero. La telecamera ha permesso di individuare e sanzionare parecchie persone, che hanno depositato rifiuti in modo non conforme alle normative, ciò che ha consentito di migliorare sensibilmente la situazione, tanto che ora questa piazza di raccolta non presenta più situazioni indecorose.

5. Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi	2'457'575.45
Avanzo d'esercizio	500'836.67
Autofinanziamento	2'958'412.12
./. Onere netto per investimenti	1'959'175.45
Risultato totale	999'236.67

Il risultato finale registra un saldo positivo pari a chf 999'236.67, che va a diminuire il debito pubblico. Al 31 dicembre 2019 questo ammontava a chf 8'783'980.70, con un debito pro-capite di chf 2'602.00, da considerarsi di livello medio (vedi tabella indicatori finanziari a pag. 96).

Anno	Debito pubblico totale (in migliaia di franchi)	Abitanti	Debito pubblico pro-capite (in franchi)
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
2019	8'783	3'375	2'602

La diminuzione del debito pubblico è dovuta al positivo risultato e alla decisione di procedere con un ammortamento supplementare. In previsione degli importanti investimenti previsti nei prossimi anni, la contrazione del debito pubblico è sicuramente positiva.

6. Considerazioni generali

Il 2019 ha registrato un leggero aumento della popolazione residente, 3375 abitanti con un aumento di 25 unità dopo diversi anni di trend negativo, un segnale che speriamo possa essere confermato anche nei prossimi anni e diventare una tendenza. Sul territorio comunale sono in atto diverse iniziative immobiliari, con la creazione di un centinaio di unità abitative, ciò che speriamo possa favorire nuovi insediamenti e far registrare una leggera crescita della popolazione.

Il nostro Comune dispone di tutti i servizi a favore della popolazione e soprattutto a favore delle famiglie che possono disporre sul territorio di ogni ordine di scuole e anche di servizi extra scolastici grazie all'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto. Anche in ambito associativo il paese offre molte alternative per il tempo libero e per ogni età, che spaziano dall'ambito sportivo a quello culturale, da quello ricreativo al volontariato sociale in particolare presso il centro degli anziani.

Il progetto di messa in rete del Centro anziani con gli istituti sociali di Chiasso nel corso del 2019 ha visto concludersi i lavori della Commissione municipale, istituita ad hoc per analizzare nel dettaglio la proposta contenuta nel MM 8/2018, poi ritirato dal Municipio il 10 ottobre 2018. La Commissione si è

riunita in sei sedute e alla fine dei propri lavori, il 6 maggio 2019, ha trasmesso un rapporto all'indirizzo dl Municipio con indicati alcuni punti che, a mente dei commissari, andavano modificati rispetto alla proposta contenuta nel MM 8/2018.

Queste considerazioni sono state discusse dal Municipio e quindi sottoposte anche al gruppo di lavoro che aveva collaborato all'allestimento del messaggio municipale. Le discussioni con il gruppo di lavoro, svoltesi in autunno, hanno permesso di rivedere alcuni aspetti dell'accordo di messa in rete degli istituti sociali ma la decisione finale era sta rimandata a dopo le elezioni comunali del mese di aprile 2020. L'insorgere dell'emergenza sanitaria ha ora di fatto congelato questo processo che potrà essere riattivato solo al termine di questo difficile momento.

Sul Pian Faloppia è proseguita l'edificazione di un importante edificio che in futuro potrà accogliere iniziative imprenditoriali in sintonia con gli obiettivi del polo economico di sviluppo. Purtroppo l'attuale periodo legato alla pandemia Covid-19 ha di fatto bloccato ogni iniziativa e le aziende che si erano annunciate sono ora bloccate da questa spiacevole situazione. Speriamo che alla ripresa dell'economia possano seguire le conferme degli insediamenti previsti e l'inizio dello sviluppo auspicato per questo comparto strategico per tutta la regione.

Parallelamente all'edificazione in atto sono proseguiti i lavori di progettazione per la realizzazione della strada di servizio che permetterà l'accesso a tutti i terreni del comparto. Gli studi svolti hanno permesso di sottoporre al vostro consenso il MM 15/2019 "Richiesta di credito di chf 4'500'000.- per la realizzazione delle opere di urbanizzazione particolare della zona industriale del Pian Faloppia", messaggio che è stato approvato dal Consiglio comunale nella seduta di lunedì 16 dicembre 2019.

A livello pianificatorio sono continuati i lavori per la revisione generale del PR, che sono culminati nella presentazione del piano degli indirizzi e del relativo rapporto del DT alla popolazione. Come previsto dalla Legge sullo sviluppo territoriale (LSt) prima di depositare gli atti si è indetta una serata pubblica informativa, svoltasi mercoledì 20 novembre 2019, che ha visto una buona partecipazione da parte della popolazione. Gli atti sono stati messi a disposizione dal 21 novembre 2019 al 10 gennaio 2020, periodo poi prolungato fino al 31 gennaio 2020, e, durante questo lasso di tempo, ogni cittadino, persona giuridica, associazione, proprietario di terreni, così come i Comuni confinanti o altri Enti pubblici, potevano inoltrare per iscritto le proprie osservazioni. Nel termine stabilito sono giunte oltre trenta osservazioni, che sono state oggetto di analisi da parte dei pianificatori e ora il documento di lavoro è sul tavolo del Municipio per le riflessioni e decisioni che gli competono. Il tema in questo periodo non è prioritario e anche su indicazione della Sezione degli enti locali, ogni discussione in ambito pianificatorio deve essere posticipata a fine emergenza.

Alla ripresa dei lavori è intenzione dell'Esecutivo costituire una Commissione municipale di accompagnamento in questo progetto.

6.1 Evoluzione delle uscite

Il consuntivo 2019 presenta un aumento delle uscite totali, dovuto in particolare alle spese per ammortamenti, mentre le spese correnti sono risultate in linea con quelle dell'anno precedente.

consuntivo	2019	2018	2017	2016
Totale uscite	22'887'270.77	21'986'619.82	21'246'503.38	21'370'852.04
differenza annuale	900'650.95	740'116.44	-124'348.66	21'370'852.04
Spese correnti	20'209'695.32	20'236'883.72	19'707'230.78	18'557'951.74
differenza annuale	-27'188.40	529'652.94	1'149'279.04	18'557'951.74
Ammortamenti	2'457'575.45	1'649'736.10	1'439'272.60	2'712'900.30
differenza annuale	807'839.35	210'463.50	-1'273'627.70	2'712'900.30

L'aumento è principalmente dovuto alla decisione di effettuare un ammortamento supplementare di chf 600'000.00. Questo ammortamento è stato deciso per azzerare una serie di piccoli investimenti in previsione dell'introduzione del nuovo piano contabile MCA2, che modificherà il calcolo degli ammortamenti che da scalari diverranno lineari.

6.2 Evoluzione delle entrate

L'aumento delle entrate è legato essenzialmente all'incremento delle sopravvenienze di imposta derivanti dagli scorsi anni. Sapevamo di avere queste entrate, ma la loro quantificazione risulta essere sempre difficile, poiché non possiamo conoscere in anticipo quando le tassazioni verranno effettivamente emesse dall'autorità fiscale.

A consuntivo è perciò opportuno valutare con prudenza queste entrate, soprattutto per le PG, che di anno in anno possono avere variazioni importanti.

Di conseguenza, il gettito d'imposta 2019 delle PG equivale a quanto già inserito nel precedente consuntivo, ritenendo possa essere confermato.

Anche per le PF si delinea una certa stabilità. Anche in questo caso è stato quindi ripreso il dato già esposto nel 2018. A fronte di qualche partenza di contribuenti importanti, nel 2019 abbiamo finalmente registrato un aumento dei residenti e pertanto riteniamo plausibile mantenere inalterate le entrate fiscali.

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, abbiamo giustamente ritenuto che non si dovessero prevedere importanti entrate e il dato a consuntivo ha confermato questa impostazione, risultando inferiore a quanto previsto.

7. Conclusioni

I conti consuntivi 2019 hanno fatto registrare un ennesimo risultato nelle cifre nere che ha permesso di ulteriormente consolidare la nostra situazione finanziaria. L'avanzo d'esercizio e soprattutto la diminuzione del debito pubblico sono due segnali molto positivi in questo periodo di incertezza e di emergenza sanitaria ma anche economica.

Sul fronte delle uscite occorrerà prestare attenzione a controllare le spese, essere pronti a sostenere economicamente le persone in difficoltà, così come pure le piccole realtà economiche locali: imprese familiari, ristoratori, piccoli commerci, ecc.

La nostra solidità finanziaria deve fungere in questo difficile momento da volano per far riprendere l'economia locale e quindi sarà importante non rallentare gli investimenti e, nei limiti previsti dalle leggi, favorire le aziende del nostro territorio.

Il 2020 sarà un anno molto difficile per l'economia in generale e per quelle ticinesi in particolare. Le nostre finanze sicuramente ne risentiranno e sarà ben difficile confermare le entrate fiscali previste dal preventivo approvato. La nostra situazione finanziaria ci permette però di guardare con fiducia a questa grande sfida e di poter garantire alla popolazione l'erogazione di tutti i servizi necessari al buon funzionamento del Comune e di garantire anche degli aiuti straordinari a chi dovesse trovarsi in difficoltà economiche. Oggi appare prematuro indicare quali aiuti si renderanno necessari, occorrerà attendere il termine di questa situazione di crisi per meglio comprendere gli effettivi bisogni delle piccole realtà economiche locali. Il Municipio sta facendo degli accertamenti per comprendere quali sono le problematiche maggiori e l'intenzione è di formulare delle proposte di aiuto e di rilancio. In ogni caso, l'aiuto comunale sarà sussidiario a quanto già deciso dalla Confederazione e dal Cantone.

8. Azienda Acqua potabile

Il consuntivo 2019 dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) registra un disavanzo d'esercizio di chf 120'019.25.

Nel 2019 gli ammortamenti ordinari sono stati di chf 92'855.15 pari al 2.87% della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2019 di chf 3'233'900.00.

Le entrate sono leggermente superiori a quanto preventivato e questo è dovuto ad un maggior consumo di acqua rispetto a quanto registrato nel 2018.

Il risultato d'esercizio comporta una diminuzione del capitale proprio, che al 31 dicembre 2019 ammontava a chf 1'270'845.96.

8.1 Evoluzione delle spese

Nel 2019 le spese globali sono risultate leggermente inferiori rispetto al preventivo, differenza che si cifra in chf 22'690.75.

Di seguito segnaliamo le principali differenze rispetto al preventivo:

- 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 dei degli investimenti effettuati, in particolare per la posa di nuove tubazioni.

A causa della contrazione dei consumi del 2018 anche il contributo definito “centesimo di solidarietà” (010.365.00) è stato rivisto e fissato in chf 4'400.00, distribuito ai seguenti enti:

- Helvetas Swiss Intercooperation chf 1'100.00 ;
- Espérance ACTI chf 1'100.00;
- AADO Togo chf 1'100.00;
- Associazione Acqua e Miele chf 1'100.00.

8.2 Entrate

Il leggero incremento delle entrate è dovuto al maggior consumo d'acqua potabile che si deduce dal conto 010.434.00 “Tassa sul consumo”, per gli altri conti non vi sono stati variazioni di rilievo.

8.3 Investimenti

Gli investimenti previsti erano quantificati in chf 525'000, mentre a consuntivo registriamo uscite per chf 445'355.15.

Gli investimenti hanno riguardato in particolare la posa di nuove tubazioni che, per la maggior parte, sono state eseguite in parallelo a interventi di sistemazione stradale:

- chf 21'000.00 tubazione via San Gottardo (010.501.33);
- chf 30'322.50 nuova tubazione di collegamento fra il serbatoio Nebione e il serbatoio Croce (010.501.42);
- chf 53'503.80 tubazione in via Ciseri (010.501.45);
- chf 13'016.45 tubazione in via Carlo Silva, zona ex Rolla (010.501.46).

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

- chf 25'740.00 condotte posate sotto i cantieri Ustra (010.562.01);
- chf 63'063.00 per la sottostruttura della tratta “Prati maggi” (010.562.02);
- chf 12'870.00 partecipazione progettazione definitiva della “Tappa 0” (010.562.03);
- chf 65'637.00 per opere realizzate da altri Comuni nell'ambito dell'ARM (010.562.05).

8.4 Conclusione

Il consuntivo 2019 dell'AAP chiude con un disavanzo che può essere assorbito grazie al capitale proprio disponibile.

Questo consuntivo è l'ultimo presentato dall'Azienda acqua potabile di Balerna, che con effetto 1° gennaio 2020 è stata sciolta (MM 11/2019) e tramuta in “Servizio approvvigionamento idrico”. In futuro, pertanto, i conti per la distribuzione dell'acqua potabile figureranno all'interno dei conti del Comune (centro di costo 710).

Il capitale proprio dell'AAP, dedotto il disavanzo d'esercizio 2019, diventerà ora un fondo speciale del capitale proprio del Comune di Balerna vincolato a coprire i costi del “servizio di approvvigionamento idrico”.

9. Gestione lascito Madia Guerino

Il lascito della signora Guerino al 1° gennaio 2019 vedeva un saldo di chf 188'035.84.

Nel corso dell'anno sono stati effettuati due prelevamenti per un totale di chf 13'456.20 per l'acquisto di stoviglie per il Centro degli anziani.

Al 31 dicembre 2019 il saldo del conto presenta, perciò, una disponibilità di chf 174'579.64.

10. Bilancio d'apertura al 1° gennaio 2020 secondo il nuovo modello contabile armonizzato MCA2

Nel MM 14/2019 riguardante il preventivo per l'anno 2020 al capitolo 1.1 erano state menzionate le principali novità introdotte dal nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione MCA2, che, ricordiamo, è l'insieme di 21 raccomandazioni (R) da seguire per l'allestimento dei conti pubblici.

Tra queste vi era l'estensione della nozione di "capitale proprio" ai seguenti 4 gruppi (cfr. raccomandazioni R11, R15 e R19):

- a. gruppo 291 fondi del capitale proprio;
- b. gruppo 292 riserve per budget globali (in particolare riserve costituite nell'ambito della gestione di case per anziani);
- c. gruppo 296 riserve di rivalutazione;
- d. gruppo 299 eccedenza/disavanzo di bilancio.

Questa modifica dovuta all'introduzione di MCA2 e lo scioglimento dell'Azienda acqua potabile comunale (cfr. MM 11/2019), con conseguente assunzione da parte del Comune degli attivi e dei passivi al 31 dicembre 2019 dell'Azienda stessa, fanno sì che il bilancio d'apertura al 1° gennaio 2020 differisca in alcune parti rispetto al bilancio di chiusura al 31 dicembre 2019.

Pertanto, così come indicato dal Consiglio di Stato nel Messaggio n° 7553 del 27 giugno 2018 (punto 3, pagina 16) relativo alla revisione parziale della LOC in vista dell'introduzione del nuovo modello contabile, nonché dalla Sezioni degli enti locali, il Legislativo comunale, assieme all'ultimo consuntivo prima dell'entrata in vigore di MCA2, deve approvare il bilancio d'apertura elaborato secondo le nuove disposizioni contabili.

Il bilancio d'apertura al 1° gennaio 2020 del Comune è allegato al presente MM e ne costituisce parte integrante.

11. Proposta di risoluzione

Il Municipio vi invita a voler

r i s o l v e r e

1. sono approvati i bilanci consuntivi 2019 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile;
2. l'avanzo di gestione corrente del Comune di chf 500'836.67 è registrato in aumento del capitale proprio;
3. il disavanzo d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile di chf 120'019.25 è registrato in diminuzione del capitale proprio;
4. sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati nel conto investimenti del Comune:
 - chf 173'409.45 opere di risanamento scuola dell'infanzia – 2° tappa (conto n° 402.501.85);
 - chf 4'544.95 progetto definitivo nuova strade PRP Pian Faloppia (conto n° 402.581.56);
5. sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati nel conto investimenti dell'Azienda Acqua Potabile:
 - chf 28'690.55 tubazione in via San Gottardo – Centro Paese (conto n° 010.581.03).
6. è approvato il bilancio d'apertura al 1° gennaio 2020 allestito secondo il nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione MCA2, che presenta attivi e passivi in pareggio per un totale di chf 33'096'764.93.

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Avv. Luca Pagani



Il Segretario
Angelo Russo