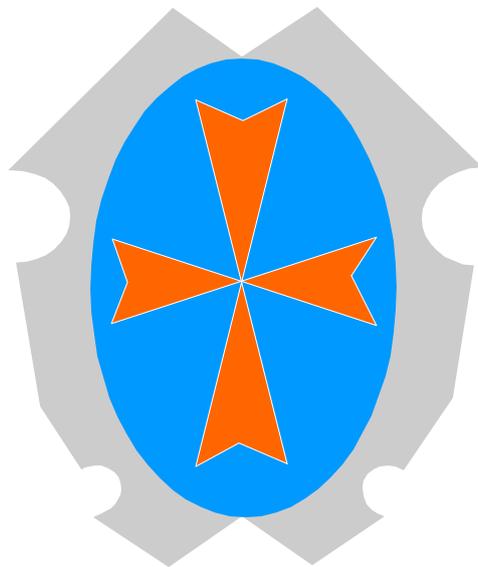


**Consuntivi 2017**



**Comune di Balerna**

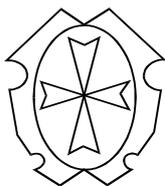
**e**

**Azienda Comunale  
Acqua Potabile**

# **CONSUNTIVI 2017**

**Approvati dal Municipio  
il 27 marzo 2018**

**Messaggio municipale 5/2018**



**Comune di Balerna**

Balerna, 27 marzo 2018

All'On.do  
Consiglio Comunale  
6828 Balerna

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2017 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

## **1. Considerazioni generali**

La chiusura dei conti 2017 presenta un avanzo d'esercizio di chf 687'012.17 a fronte di un preventivo che prospettava un disavanzo di chf 98'718.00. Questo risultato deriva da maggiori entrate legate alle sopravvenienze di imposta per chf 801'700.10, nonché alle imposte particolari non prevedibili (conto 911.403.00 "imposte annue sul reddito e la sostanza" e conto 912.441.04 "quota imposte di successione) per chf 501'171.75.

Le spese totali hanno raggiunto chf 21'246'503.38 con una maggior spesa di chf 297'125.38 rispetto a quanto preventivato.

Le uscite, al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in chf 19'707'230.78 con una maggior spesa di chf 617'152.78.

Le entrate extra fiscali, stimate in chf 7'226'660.00, a consuntivo hanno fatto registrare l'importo di chf 7'605'081.34 con maggiori entrate per chf 378'421.34, pari al 5.23%, rispetto a quanto valutato nel preventivo.

L'onere netto per investimenti in beni amministrativi nel 2017 è stato di chf 2'507'572.60, a fronte di un preventivo che contava investimenti netti per un totale di chf 3'434'000.00. L'autofinanziamento si attesta a chf 2'126'284.77 con un conseguente grado di autofinanziamento dell'84.80%.

Il risultato finale indica un disavanzo totale di chf 381'287.83, ciò che comporta un leggero aumento del debito pubblico al 31 dicembre 2017 da chf 8'470'031.03 a chf 8'851'318.86.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi assommano a chf 1'439'272.60 con un tasso medio del 7.79% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2017 (leggermente al di sotto del limite di legge in considerazione dell'ammortamento supplementare deciso nel 2016).

L'avanzo d'esercizio registrato va ad aumentare il capitale proprio che, al 31 dicembre 2017, ammonta a chf 9'791'681.14, pari al 33.20% del totale dei passivi.

## 2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

### 2.1 Uscite

preventivo	chf	20'949'378.00	
consuntivo	chf	21'246'503.38	
maggior costo	chf	297'125.38	1.42%

Abbiamo uscite superiori a quanto preventivato che sono determinate soprattutto dall'aumento dei costi per il personale.

#### Spese per il personale (gruppo conti 30)

preventivo	chf	8'893'123.00	
consuntivo	chf	9'577'358.35	
maggior costo	chf	684'235.35	7.69%

L'importante scostamento è determinato dai seguenti fattori:

- aumento ordinario dei salari sulla base del regolamento organico dei dipendenti;
- costi per sostituzioni e per l'aumento delle unità lavoro presso il Centro degli 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	3'441'350.00	
consuntivo	chf	3'372'587.93	
minor costo	chf	-68'762.07	-2.00%

Il minor costo in questo gruppo di conti deriva dai seguenti conti:

- costi inferiori al preventivato per il genere di conto 312 "Acqua energia e combustibili";
- minor contributo per il servizio autoambulanza del Mendrisiotto (SAM) conto 502.318.20.

Nelle spese generali il conto 013.319.00 "Spese varie" vede una considerevole differenza rispetto a quanto preventivato, perché in questo conto sono confluite spese impreviste e quindi senza un conto di riferimento.

Queste le principali voci di spesa inserite nel conto:

- spese legali pari a chf 31'390.75 riguardanti ricorsi e perizie giuridiche. Vista la necessità sempre maggiore di avere delle consulenze legali, nel preventivo 2018 abbiamo previsto una specifica voce di spesa (conto 013.318.06);
- spese per l'analisi delle polizze assicurative del Comune e per la stesura di un bando di concorso per l'aggiudicazione dei nuovi contratti (chf 15'000.00);
- spese per l'elaborazione e la stampa del bollettino informativo "In Comune" (chf 8'1121.60).

La tabella sottostante indica i costi generali per le manutenzioni:

	cons.2017	prev. 2017	cons.2016
manutenzione stabili	200'702.25	195'000.00	166'136.30
man. Bosco Gurin	14'545.50	30'000.00	11'886.30
manutenzione CA	171'791.90	125'000.00	126'212.10
manutenzione strade	42'215.00	60'000.00	74'989.55
man. parchi e giardini	91'191.55	80'000.00	76'334.55
man. idranti	19'485.15	15'000.00	7'730.60
man. illuminazione pubblica	19'753.20	27'500.00	20'716.20
campi sportivi	61'159.10	65'000.00	62'846.70
cimitero	17'717.35	35'000.00	39'465.80
Oratorio Sant'Antonio	32'017.40	40'000.00	30'259.42
<b>totale</b>	<b>670'578.40</b>	<b>672'500.00</b>	<b>616'577.52</b>

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. Questo è dovuto al puntuale lavoro di controllo eseguito dall'Ufficio tecnico congiuntamente all'Ufficio cassa.

#### Interessi passivi (gruppo conti 32)

preventivo	chf	203'595.00	
consuntivo	chf	194'146.96	
minor costo	chf	-9'448.04	-4.64%

Il 30 giugno 2017 abbiamo rinnovato un prestito a lungo termine di chf 6 milioni a un tasso dello 0.69%, estremamente favorevole se paragonato al tasso del precedente prestito che era dell'1.82%. A preventivo avevamo già stimato una diminuzione dei costi, ipotizzando di poter ottenere un tasso dell'1%, ma anche in questo caso abbiamo potuto registrare un ulteriore contenimento.

#### Ammortamenti (gruppo conti 33)

preventivo	chf	1'884'300.00	
consuntivo	chf	1'618'143.10	
minor spesa	chf	-266'156.90	-14.12%

La diminuzione dei costi per ammortamenti rispetto al preventivo deriva dalla decisione presa alla fine del 2016 di effettuare un ammortamento straordinario di chf 1 milione, ciò che ha permesso di ridurre in modo importante la sostanza da ammortizzare al 1° gennaio 2017.

#### Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

preventivo	chf	1'073'500.00	
consuntivo	chf	1'102'037.80	
maggior spesa	chf	28'537.80	2.66%

Per questo gruppo la maggior differenza deriva dai costi della convenzione con il Comune di Chiasso per il servizio di polizia regionale. Nel preventivo 2017 tali costi erano stati sottostimati, mentre quanto esposto a consuntivo risulta in linea con il dato rilevato nel consuntivo 2016.

Per il tasso di copertura del servizio raccolta rifiuti vi presentiamo la consueta tabella riassuntiva, dalla quale si evince come il tasso di copertura del servizio sia vicino al 90%, un risultato quindi molto positivo.

La messa in concorrenza dei diversi servizi di raccolta (RSU, rifiuti verdi e ingombranti) ha permesso di ridurre i costi per la raccolta, a compensazione di un leggero aumento dei costi di eliminazione presso l'ACR. Sul fronte delle entrate abbiamo pure un leggero aumento quale conseguenza di un aumento dei rifiuti prodotti e smaltiti.

Conto	consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016	consuntivo 2015
701.313.07 Sacchi per i rifiuti	23'754.80	24'000.00	23'799.10	23'617.00
701.318.07 Raccolta rifiuti vegetali	28'825.15	28'000.00	27'213.65	25'849.30
701.351.02 Deposito rifiuti vegetali	44'590.60	50'000.00	50'430.65	49'075.20
701.318.22 Raccolta rifiuti	186'290.65	215'000.00	179'381.50	215'175.80
701.351.01 Rimborso ESR	129'248.65	125'000.00	126'315.30	127'088.55
701.319.00 Spese varie	12'512.49	15'000.00	14'433.24	13'913.00
<b>totale</b>	<b>425'222.34</b>	<b>457'000.00</b>	<b>421'573.44</b>	<b>454'718.85</b>
701.434.02 Tassa raccolta rifiuti	364'058.65	355'000.00	358'481.25	359'216.20
701.436.09 Rimborso tassa vetro	6'818.45	8'000.00	7'795.65	10'381.10
701.436.09 Rimborso eliminazione carta	8'343.25	10'000.00	8'668.00	10'456.80
<b>totale</b>	<b>379'220.35</b>	<b>373'000.00</b>	<b>374'944.90</b>	<b>380'054.10</b>
<b>tasso copertura costi</b>	<b>89.18%</b>	<b>81.62%</b>	<b>88.94%</b>	<b>83.58%</b>

Per il servizio raccolta rifiuti nel preventivo 2017 era stata ipotizzata una possibile collaborazione con il Comune di Novazzano per l'utilizzo dell'ecocentro situato in zona Pobbia, ma questa possibilità non ha potuto esser concretizzata, poiché la struttura è stata ritenuta troppo piccola per poter accogliere i rifiuti dei due comuni.

Caduta questa ipotesi, stiamo ora valutando la possibilità di far capo all'ecocentro del Comune di Chiasso. Al momento sono ancora in corso le necessarie valutazioni al fine di sapere se la struttura sia in grado o meno di smaltire i rifiuti di entrambi i comuni e per capire quali costi potrebbe comportare questa collaborazione.

#### Contributi propri (gruppo conti 36)

preventivo	chf	5'144'510.00	
consuntivo	chf	5'061'125.24	
minor spesa	chf	-83'384.76	-1.62%

Nel 2017 abbiamo registrato una spesa inferiore al preventivato per questo gruppo di conti e in particolare per i seguenti servizi:

- 502.365.06 Contributi per il SACD;
- 502.365.07 Contributi per servizi di appoggio;
- 502.365.08 Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti.

Queste partecipazioni sono prelevate percentualmente sul gettito fiscale e pertanto, avendo valutato a consuntivo un gettito inferiore a quanto esposto nei preventivi, sono parimenti diminuiti i contributi.

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

conto		consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
502.362.05	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'494'326.46	1'510'000.00	1'429'804.93
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	11'727.90	10'000.00	10'976.35
502.365.06	Contributi per il SACD	251'509.08	300'000.00	248'845.81
502.365.07	Contributi per i servizi di appoggio	150'319.14	165'000.00	130'503.26
502.365.08	Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti	420.00	15'000.00	12'810.00
502.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	74'862.16	72'500.00	64'675.22
502.366.08	Fondo sociale comunale	16'853.25	20'000.00	21'818.50
		2'000'017.99	2'092'500.00	1'919'434.07

Anche le spese per i trasporti pubblici hanno registrato una minore uscita, in particolare dovuta ai minori costi per la partecipazione al finanziamento per i trasporti pubblici attivi sul territorio cantonale e per la copertura del disavanzo d'esercizio delle linee urbane gestite da AMSA.

conto	contributi	consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016	consuntivo 2015
600.352.12	Commissione regionale trasporti	7'236.10	7'500.00	7'149.60	6'233.40
600.361.09	Contributo al Cantone per il trasporto pubblico	169'250.00	225'000.00	169'500.00	143'510.00
600.361.10	Comunità tariffale	55'000.00	25'000.00	67'800.00	50'601.00
600.365.10	quota AMSA per linea urbana	282'367.00	295'000.00	281'180.00	217'514.00
600.365.09	quota AMSA per linea circolare	0.00	0.00	0.00	85'332.00
		513'853.10	552'500.00	525'629.60	503'190.40

## 2.2. Entrate

Preventivo	chf	10'426'660.00	
Consuntivo	chf	11'758'515.55	
Maggior ricavo	chf	1'331'855.55	12.77%

L'aumento delle entrate correnti è dovuto in particolare alle sopravvenienze di imposta, alle imposte speciali sul reddito e sulla sostanza (imposte annue) e alla quota parte per le imposte per successioni (cfr. tabella).

Principali differenze rispetto al preventivo:

911.400.01	imposte sul reddito e la sostanza (sopravvenienze)	801'700.10
911.403.00	imposte sul reddito e la sostanza (imposte annue)	213'030.60
911.441.04	quota imposte di successione	288'141.15
Totale		1'302'871.85

Imposte (gruppo conti 40)

conto	consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016	consuntivo 2015
911.400.01 imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	1'751'700.10	950'000.00	930'693.15	2'030'006.30
911.400.03 imposte alla fonte	1'988'703.51	2'050'000.00	2'703'071.89	1'814'459.11
911.403.00 imposte annue	413'030.60	200'000.00	671'827.85	120'361.45
	4'153'434.21	3'200'000.00	4'305'592.89	3'964'826.86

Le sopravvenienze di imposta hanno registrato un importo quasi doppio rispetto al preventivo. Queste imposte derivano dal gettito fiscale degli anni passati e sapevamo, pertanto, di doverle incassare, ma non conoscevamo quando sarebbero state emesse e effettivamente incamerate.

Le imposte alla fonte sono risultate leggermente inferiori al previsto, segnando un risultato ben diverso da quello registrato nel 2016, che è da considerare eccezionale.

Nelle imposte annue sono registrate le imposte dovute per i prelievi di capitali dal II° o dal III° pilastro, come pure quelle derivanti dalle autodenuce fiscali, nell'ambito della "mini amnistia fiscale", che permette di segnalare averi mai dichiarati, senza tuttavia 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	90'960.70	
minor ricavo	chf	-3'099.30	-3.30%

La leggera differenza su queste entrate deriva dalla diminuzione dei ricavi per i diritti di affissione (conto 100.410.02) a seguito della soppressione di alcuni supporti pubblicitari in Via Stazione.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

preventivo	chf	555'000.00	
consuntivo	chf	634'627.50	
maggior ricavo	chf	79'627.50	14.35%

In questo gruppo di conti abbiamo registrato un aumento derivante dalla locazione degli appartamenti protetti situati presso il Centro degli Anziani, cui si sommano gli affitti versati dai negozi posti presso la casa ex-Jäggli.

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

preventivo	chf	3'893'100.00	
consuntivo	chf	3'945'465.08	
maggior ricavo	chf	52'365.08	1.35%

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;
- 204.436.07 ricavi da locazione stabili a Bosco Gurin, che ha registrato un importo molto importante grazie all'ottima occupazione della colonia climatica.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

preventivo	chf	4'500.00	
consuntivo	chf	294'255.85	
maggior ricavo	chf	289'755.85	

La maggior entrata è dovuta al versamento della quota parte sul prelievo delle imposte di successione. Dal 2011 queste imposte sono trattenute interamente dal Cantone, ma in questo caso siamo di fronte ad una successione apertasi in precedenza e che ha richiesto una procedura complessa, tanto da giungere ad essere emesse solo nel 2016 ed incassate nel 2017.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

preventivo	chf	176'000.00	
consuntivo	chf	182'003.30	
maggior ricavo	chf	6'003.30	3.41%

Si registra una leggera variazione dovuta al conto 201.452.03 "Recupero stipendio docenti materie speciali", che registra i versamenti delle quote parti dei Comuni di Vacallo, Morbio Inferiore e Stabio per gli stipendi delle docenti di attività creative e dei corsi per allievi alloggiati.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

preventivo	chf	2'399'000.00	
consuntivo	chf	2'337'587.61	
minor ricavo	chf	-61'412.39	-2.56%

La diminuzione delle entrate preventivate deriva essenzialmente dalla 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.

### 3. Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale valutato a consuntivo per l'anno 2017, relativo alle Persone Fisiche (PF) e alle Persone Giuridiche (PG), è stimato in chf 11'500'000.00, così suddiviso:

Persone fisiche	chf	7'000'000.00
Persone giuridiche	chf	4'500'000.00
<b>Totale</b>	<b>chf</b>	<b>11'500'000.00</b>

Per la determinazione del gettito delle PF ci si è basati sul gettito provvisorio 2017 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 100'000.00 rispetto a quanto esposto nel preventivo.

Per le PG l'ultimo gettito accertato è relativo all'anno 2014 e ammontava a chf 4'638'234.00, di cui chf 795'000.00 circa solamente stimate. Il dato 2014 indica una diminuzione di chf 350'000.00 circa rispetto al 2013 e questo, unito alle indicazioni pervenute all'Ufficio cassa, ha fatto propendere per una riduzione importante delle previsioni di incasso per il 2017.

Il dato esposto a preventivo 2017 era un dato elevato, molto ottimista, che con le informazioni attuali riteniamo doveroso ridurre per evitare di avere un gettito sovrastimato.

Gettito valutato a consuntivo	Gettito preventivo	Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
PF 2017 7'000'000	PF 2017 6'900'000	PF 2016 6'700'000	PF 2015 6'600'000	PF 2014 7'223'029	PF 2013 6'831'302	PF 2012 6'909'195
PG 2017 4'500'000	PG 2017 4'900'000	PG 2016 4'500'000	PG 2015 4'400'000	PG 2014 4'638'234	PG 2013 4'983'819	PG 2012 3'867'961
Totale 11'500'000	Totale 11'800'000	Totale 11'200'000	Totale 11'000'000	Totale 11'861'263	Totale 11'815'512	Totale 10'777'156

### 4. Investimenti

Nel 2017 erano preventivati investimenti per chf 4'895'000.00, mentre a consuntivo registriamo uscite per un totale di chf 2'854'525.95 (beni amministrativi e patrimoniali).

Le cifre esposte non rispecchiano realmente gli investimenti portati a termine, in effetti basti pensare alla riqualifica del centro del paese, ultimata e consegnata nei tempi previsti, che però non figura come opera conclusa nei nostri conti. Bisogna ricordare che la gestione di buona parte del cantiere era degli uffici delle strade cantonali, essendo appunto una strada cantonale; uffici che non hanno tuttavia ancora effettuato la chiusura dei conti e che di conseguenza non hanno ancora potuto addebitarci i saldi finali per la partecipazione a questi costi. Queste spese figureranno, pertanto, solo nel consuntivo 2018 e ciò va a falsare il risultato dell'esercizio 2017.

Fra gli altri investimenti più significativi abbiamo l'avvio della seconda tappa per il risanamento della Scuola dell'infanzia, con gli interventi sulla sala multiuso, per l'aula dell'asilo Ghirigoro gestito dalla Fondazione Provvida Madre, l'installazione degli ascensori e

la sistemazione dei locali per i docenti. Questi lavori si concluderanno nella primavera 2018 e successivamente vi sarà l'ultima fase con il risanamento dei serramenti delle quattro sezioni.

Rimanendo in ambito scolastico, segnaliamo l'esecuzione di perizie ed analisi al Palazzo scolastico per valutare a fondo lo stato dell'edificio e delle sue componenti tecniche, in previsione dell'allestimento di un bando di concorso per il risanamento generale della struttura.

Nel 2017 sono proseguiti i lavori di ammodernamento dell'illuminazione pubblica, passando alla tecnologia LED. Pure in questo caso possiamo affermare che i lavori sono in fase avanzata, anche se a consuntivo si registrano costi per "soli" chf 188'748.10 rispetto alla spesa preventivata in chf 400'000.00.

Il rinnovamento dell'illuminazione pubblica con la nuova tecnologia porterà ad un risparmio significativo del consumo di energia elettrica, motivo per il quale possiamo utilizzare il fondo FER per finanziare parzialmente questi investimenti.

Sono iniziati i lavori per la stabilizzazione delle frane in zona Ligrignano. Si tratta di due distinti cantieri che permetteranno da un lato di mettere in sicurezza il ciglio del pendio sotto via Municipio e la vicina azienda Frieden, mentre dall'altro si andrà a stabilizzare il muro posto in fondo al giardino della Nunziatura. Anche queste opere si concluderanno nel corso del corrente anno e la relativa liquidazione sarà presente nel consuntivo 2018.

Un investimento poco significativo, a livello delle cifre esposte nel consuntivo ma molto importante per il futuro, riguarda il Pian Faloppia e meglio lo studio preliminare per le strade di servizio, comprese le sottostrutture necessarie, che permetteranno l'urbanizzazione di questo comparto. Accolto lo studio preliminare, è stato elaborato il MM 17/2017 con la richiesta di credito per la progettazione definitiva delle strade, messaggio approvato dal vostro consesso il 23 ottobre 2017. La progettazione definitiva di queste vie di collegamento è un passo fondamentale per lo sviluppo di questa zona riconosciuta quale polo economico di importanza cantonale.

Da ultimo segnaliamo la partecipazione alla prima parte dei restauri previsti alla chiesa collegiata di Balerna, un edificio di pregio culturale e storico a livello cantonale, riconoscimento che di fatto prevede una partecipazione del Comune alla sua conservazione.

## 5. Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi	1'439'272.60
Avanzo d'esercizio	687'012.17
Autofinanziamento	2'126'284.77
./. Onere netto per investimenti	2'507'572.60
Risultato totale	-381'287.83

Il risultato finale registra un disavanzo pari a chf 381'287.83 che va ad aumentare il debito pubblico, che al 31 dicembre 2017 ammontava a chf 8'851'318.86, con un debito pro-capite di chf 2'592.00, da considerare di livello medio (vedi tabella indicatori finanziari a pag. 99).

<b>Anno</b>	<b>Debito pubblico</b> (in migliaia di franchi)	<b>Abitanti</b>	<b>Debito pubblico pro-capite</b> (in franchi)
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	3'482	3'209
2015	10'337	3'469	2'980
2016	8'470	3'453	2'453
2017	8'851	3'415	2'592

## 6. Considerazioni generali

### 6.1 Evoluzione delle uscite

Il consuntivo 2017 mostra un aumento delle uscite generali, ma, soprattutto, a preoccupare è l'importante aumento delle spese correnti che in futuro dovremo cercare di contenere maggiormente.

<b>consuntivo</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Totale uscite	21'246'503.38	21'370'852.04	20'253'571.17	19'248'664.53
differenza annuale	-124'348.66	1'117'280.87	1'004'906.64	41'024.54
Spese correnti	19'707'230.78	18'557'951.74	18'526'740.77	17'578'939.73
differenza annuale	1'149'279.04	31'210.97	947'801.04	56'406.14
Ammortamenti	1'439'272.60	2'712'900.30	1'626'830.40	1'569'724.80
differenza annuale	-1'273'627.70	1'086'069.90	57'105.60	-15'381.60

L'aumento principale è legato all'aumento dei costi del personale, sia quello ordinario previsto dalla scala stipendi, ma in particolare per i costi straordinari che abbiamo conosciuto per le sostituzioni del personale in servizio al Centro degli Anziani.

Un altro fattore che incide sui costi del personale è legato alle partenze per pensionamenti anticipati, situazione che comporta una partecipazione da parte del datore di lavoro all'Istituto di previdenza del Canton Ticino (IPCT) per finanziarne le prestazioni. In futuro, con le modifiche introdotte dall'IPCT per i nuovi assicurati, queste spese dovrebbe tendenzialmente ridursi.

Per quanto attiene al Centro degli Anziani, segnaliamo che nel mese di settembre 2017 è stato costituito un gruppo di lavoro, con i rappresentanti dei Municipi di Balerna e di Chiasso e dell'Ufficio anziani e cure a domicilio, che ha quale obiettivo la messa in rete degli istituti anziani dei due Comuni. Il gruppo di lavoro è coadiuvato dai consulenti esterni della IQ Center di Lugano, ente designato dai due Comuni in accordo e con il finanziamento dell'Ufficio anziani e cure a domicilio perché ha esperienza nell'ambito delle analisi e riorganizzazioni istituzionali ed in particolare delle case per anziani.

Il gruppo sta lavorando alla creazione di un Ente autonomo di diritto comunale, che dovrebbe rilevare la gestione di tutte le strutture sociosanitarie dei due Comuni. Tale ente dovrebbe vedere la luce con l'inizio del 2019 e comporterà la creazione di un'unica direzione, che sarà affidata all'attuale direttore degli istituti sociali di Chiasso.

L'ente riprenderà tutto il personale in servizio nei diversi istituti sociali dei due Comuni e avrà un solo contratto di prestazione con l'ente sussidiante. La nuova organizzazione, oltre all'ottimizzazione dei servizi, nel medio termine dovrebbe permettere un contenimento delle spese per la gestione corrente. Nel breve termine si auspica un contenimento dei costi per il personale supplente, che potrebbe essere gestito in maniera più efficace e funzionale, grazie alla collaborazione fra i diversi istituti.

I lavori preparatori sono tuttora in corso e diversi sono i temi sul tavolo. Appena possibile saranno fornite tutte le informazioni necessarie sul progetto del nuovo ente, che dovrà essere approvato dai legislativi dei due Comuni.

Per le altre spese segnaliamo che la differenza nei costi per ammortamenti è dovuta alla decisione di registrare nel 2016 un ammortamento supplementare di un milione di franchi. Fatta astrazione da questo evento straordinario i costi per ammortamenti risultano, tuttavia, essere in linea con i precedenti esercizi.

Con il biennio 2017/2018 è inoltre ulteriormente aumentata la forza finanziaria del Comune, ciò che comporta 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%

## 6.2 Evoluzione delle entrate

L'aumento delle entrate è legato alle risorse fiscali e in particolare alle sopravvenienze di imposta e alle imposte speciali. Per le imposte alla fonte il 2017 mostra una contrazione, ma questa è relativa, perché i dati di competenza del 2017 li conosceremo solamente a metà del corrente anno quando verrà versato il conguaglio.

Le imposte speciali registrano i prelievi di capitale legati alla previdenza, al momento del pensionamento, ma, soprattutto, le dichiarazioni di capitali che prima erano stati elusi al fisco, grazie alla "mini amnistia" fiscale in atto (che scadrà il prossimo 30 settembre 2018). Questa amnistia a livello federale e cantonale ha permesso l'emersione di parecchi capitali, per il nostro Comune si tratta in genere di cifre contenute, salvo pochi casi significativi. È probabile che anche nel corso del 2018 si possano registrare altre entrate, poiché il competente ufficio cantonale ha un certo ritardo nell'emissione di queste tassazioni.

Per quanto attiene al gettito, gli ultimi segnali hanno consigliato una riduzione delle previsioni circa il gettito delle PG, pur restando su cifre molto elevate per il nostro Comune. Per contro, le entrate legate alle PF mostrano una buona tenuta e una tendenza ad una leggera ma costante crescita. Questo è positivo perché le imposte derivanti dalle PF sono meno soggette

a fluttuazioni rispetto a quelle delle PG, che sono influenzate da molti fattori e risultano di più difficile valutazione. Il gettito d'imposta inserito a consuntivo è comunque rilevante e anche per i prossimi anni dovremmo poter contare su di una certa stabilità.

## **7. Conclusioni**

I conti consuntivi per l'anno 2017 fanno registrare un risultato positivo, sia per il conto di gestione come pure per l'autofinanziamento, che risulta ancora sicuramente soddisfacente. Questo risultato ha portato ad incrementare ulteriormente il capitale proprio e ha permesso di contenere l'aumento del debito pubblico.

La situazione finanziaria del Comune resta solida: pur avendo dovuto ridurre le previsioni di incasso sul gettito di imposta, possiamo contare su entrate fiscali importanti e su riserve considerevoli, che potranno essere utilizzate nei prossimi anni.

Questa situazione non deve però portarci a perdere di vista il necessario controllo sulle uscite correnti che devono essere monitorate e contenute nella loro evoluzione. La nostra situazione finanziaria, unita alla situazione generale che vede il costo del denaro ancora ai minimi storici, deve stimolarci a mettere in atto i diversi investimenti importanti che abbiamo sul tavolo. Il momento appare propizio anche per un certo rallentamento dell'edilizia e questo potrebbe portare ad una contrazione dei prezzi di costruzione.

Nel 2017 il Consiglio comunale ha approvato l'importante MM per la progettazione definitiva delle strade di collegamento all'interno del Pian Faloppia. L'urbanizzazione di questi terreni permetterà l'edificazione di stabili industriali che favoriranno l'insediamento di nuove aziende. Quelle che fino ad oggi apparivano come prospettive vanno prendendo forma grazie all'inoltro di una concreta domanda di costruzione. Il progetto prevede la costruzione di due edifici atti ad accogliere attività industriali, che rispecchiano quanto previsto dalle norme del PRP del Pian Faloppia. La realizzazione di questi edifici produttivi speriamo possa stimolare altri imprenditori a investire in questo comparto di sviluppo economico, che è riconosciuto di rilevanza cantonale. Per il nostro Comune, ma sicuramente per la regione intera, l'insediamento di nuove aziende in questo comparto sarà un'importante iniezione di fiducia per uno sviluppo economico che auspichiamo possa portare importanti ricadute positive a livello finanziario e di occupazione.

## **8. Azienda Acqua potabile**

Il consuntivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) registra un disavanzo d'esercizio che si cifra in chf 24'885.97.

Nel 2017 gli ammortamenti ordinari hanno fatto registrare costi per chf 54'930.27, pari al 2.96% della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2017 di chf 1'858'400.

La perdita d'esercizio comporta una diminuzione del capitale proprio, che al 31 dicembre 2017 ammontava a chf 1'499'067.18.

## 8.1 Evoluzione delle spese

Nel 2017 le spese globali hanno fatto registrare un risultato praticamente uguale a quanto preventivato.

Di seguito segnaliamo le principali differenze rispetto al preventivo:

- contrazione dei consumi con minor spesa per l'energia elettrica (010.312.01);
- la riduzione dei consumi ha diminuito i costi per l'acquisto dell'acqua dall'Azienda pozzo Prà Tiro (010.313.00);
- forte aumento dei costi di manutenzione a causa di diverse rotture (010.314.00), compensata solo in parte dai rimborsi assicurativi;
- aumento dei costi per interessi sul conto corrente del Comune a seguito dei forti investimenti (010.321.00).

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:

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

## 8.2 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 legata in buona parte all'entrata in servizio, nel mese di luglio 2017, di un sistema di recupero delle acque industriali presso il nostro maggior consumatore.

## 8.3 Investimenti

Gli investimenti previsti erano stati quantificati in chf 1'685'000, mentre a consuntivo registriamo uscite per chf 1'177'131.25, cui vanno dedotte le entrate per investimenti, ottenendo una spesa netta per le opere di chf 1'121'230.27.

Questi gli investimenti più importanti:

- chf 559'746.25 per il risanamento del serbatoio Nebione, importante opera che sarà inaugurata nella primavera 2018;
- chf 195'388.90 per il rifacimento delle tubature in via San Gottardo, zona centro paese, effettuate in concomitanza con i lavori per la nuova pavimentazione.

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

- chf 37'452.00 condotte posate sotto i cantieri Ustra;
- chf 91'248.00 per la sottostruttura della tratta "Prati maggi";
- chf 18'876.00 quale partecipazione per la progettazione definitiva della "Tappa 0";
- chf 200'897.55 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 leggero disavanzo registrato.

Per il futuro si prevedono ulteriori diminuzioni dei consumi, ciò che comporterà nuovi probabili disavanzi d'esercizio, che potremo compensare con le nostre riserve, senza dover ricorrere automaticamente ad un innalzamento delle tariffe per l'erogazione dell'acqua potabile.

## **9. Gestione lasciti (successioni)**

Illustriamo di seguito l'evoluzione dei due lasciti ricevuti dal Comune nel 2015, nonché di una ulteriore donazione percepita nel corso del 2017.

### **9.1 Successione Giuseppina Madia Guerino**

Durante l'anno 2017 di questo lascito sono stati spesi complessivamente chf 29'290.21, di cui chf 4'041.64 per spese legali, chf 7'659.87 per spese notarili e catastali, chf 648.16 per spese condominiali e chf 1'142.24 per imposte dirette italiane (IMU). Con questo fondo, inoltre, è stata acquistata una nuova macchina da caffè professionale, che ha permesso di ampliare e migliorare l'offerta delle bibite calde proposte agli ospiti del Centro (cfr. pag. 73).

Come anticipato nel commento del consuntivo 2016, il coinvolgimento di uno studio legale di Milano ha finalmente permesso di portare a termine con successo la procedura di trapasso catastale dell'appartamento di Como, ora a tutti gli effetti di proprietà del Comune.

### **9.2 Successione Antonio Fontana**

Il saldo al 1° gennaio 2017 (chf 401.70) è stato interamente utilizzato quale partecipazione all'acquisto della summenzionata macchina da caffè (cfr. pag. 74).

### **9.3 Successione Conconi Antonia**

La signora Conconi, deceduta a fine 2015, ha lasciato un legato anche al nostro Centro degli Anziani. L'ammontare a favore del Comune di chf 9'282.85, versatoci lo scorso ottobre, non è stato per il momento ancora impiegato (cfr. pag. 75).

## 10. Proposta di risoluzione

Il Municipio vi invita a voler

### **r i s o l v e r e**

- sono approvati i bilanci consuntivi 2017 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile;
- l'avanzo di gestione corrente del Comune di chf 687'012.17 è registrato in aumento del capitale proprio;
- il disavanzo d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile di chf 24'885.97 è registrato in diminuzione del capitale proprio;
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati sul conto investimenti del Comune:
  - chf 168.80 per il restauro del mosaico della fontana di San Nicolao;
  - chf 1'091.00 per la realizzazione dei quadri elettrici a scomparsa posti nei marciapiedi nel centro paese.

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

*Il Sindaco*  
*Avv. Luca Pagani*

*Il Segretario*  
*Roberto Mazzola*