

**COMUNE DI BRUSINO ARSIZIO
MUNICIPIO**

Maggio 2018

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 10 / 2018

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017

INDICE GENERALE

1. Riassunto del Consuntivo 2017	pag. 3
2. Introduzione e dati salienti	pag. 4
3. Risultato totale	pag. 6
<i>Grafico evoluzione debito pubblico pro capite</i>	<i>pag. 7</i>
4. Variazioni rispetto al preventivo	pag. 8
5. Indicatori finanziari	pag. 17
<i>Tabella Indicatori 2016 / 2017</i>	<i>pag. 17</i>
6. La gestione investimenti	pag. 18
7. Controllo Crediti di Investimento	pag. 19
<i>Tabella Controllo Crediti</i>	<i>pag. 20</i>
8. Conti per Crediti di Investimento da chiudere	pag. 22
9. Progetto di decisione	pag. 23
10. Allegati	pag. 24



AI CONSIGLIO COMUNALE

di

BRUSINO ARSIZIO

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 10 / 2018

Chiedente l'approvazione del Consuntivo del Comune per l'anno 2017.

RM. no.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
178	30.05.2018	Amministrazione / Finanze	GESTIONE

Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio, accompagnato dal rapporto della società di revisione, sottoponiamo al vostro esame per approvazione i Conti consuntivi del Comune per l'esercizio 2017, chiedendo la loro approvazione ed il conseguente scarico dell'operato del Municipio per la gestione in oggetto.
Come indicato nel Rapporto complementare della società di revisione, allegato al presente messaggio, il Consuntivo è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale (LOC) e nella Direttiva del 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni (DI).

Qui di seguito presentiamo la tabella riassuntiva di questo Consuntivo che riporta i risultati della gestione corrente, del conto investimenti e del conto di chiusura. La stessa indica pure il confronto con i dati del Preventivo 2017 e del Consuntivo 2016.

**1. Riassunto del Consuntivo 2017**

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<u>Conto di Gestione Corrente</u>			
Uscite correnti	1'867'222.24	1'833'250.00	1'700'925.67
Ammortamenti amministrativi	354'874.65	215'000.00	1'788'808.50
Addebiti interni	271'618.00	94'000.00	504'875.00
Totale spese correnti	2'493'714.89	2'142'250.00	3'994'609.17
Entrate correnti	2'222'728.52	1'969'400.00	3'513'559.12
Accreditati interni	271'618.00	94'000.00	504'875.00
Totale ricavi correnti	2'494'346.52	2'063'400.00	4'018'434.12
Risultato d'esercizio	631.63	-78'850.00	23'824.95
<u>Conto Investimenti</u>			
Uscite per investimenti	745'146.29	3'009'120.00	2'827'307.55
Entrate per investimenti	614'889.64	1'844'500.00	2'367'855.75
Netto per investimenti	130'256.65	1'164'620.00	459'451.80
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	130'256.65	1'164'620.00	459'451.80
Ammortamenti amministrativi	354'874.65	215'000.00	1'788'808.50
Risultato d'esercizio	631.35	-78'850.00	23'824.95
Autofinanziamento	355'506.28	136'150.00	1'812'633.45
<u>Risultato totale</u>	225'249.63	-1'028'470.00	1'353'181.65
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	3'547'931.50		3'871'187.57
Beni Amministrativi	1'228'229.20		1'452'847.20
- Capitale di terzi	3'636'848.49		4'208'102.69
- Finanziamenti speciali	228'444.25		205'695.75
Capitale proprio	910'867.96		910'236.33
TOTALE ATTIVI	4'776'160.70		5'324'034.77
TOTALE PASSIVI	4'776'160.70		5'324'034.77



2. Introduzione e dati salienti

Il Consuntivo 2017 di Brusino Arsizio presenta, ancora una volta, dei conti positivi, che fanno registrare un contenuto avanzo d'esercizio di CHF 631.63, ma che consentono nel contempo di compiere un ulteriore ammortamento supplementare di CHF 308'844.65, confermando così l'orientamento di politica finanziaria adottato negli ultimi anni dal Municipio che, lo ricordiamo ancora, ha consentito di ridurre considerevolmente il debito pubblico comunale, raggiungendo un pro capite che a fine 2017 si attesta alla cifra record di CHF 641 per abitante.

Analizzando la gestione corrente del Comune, si può notare come tutti i Dicasteri abbiano grosso modo confermato le previsioni, con variazioni minime rispetto al Preventivo 2017, ad eccezione dei Dicasteri Previdenza Sociale e Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio.

Il Dicastero Amministrazione si trova in una delicata fase di riorganizzazione interna (analisi dei processi, introduzione di un Manuale di Qualità comunale, revisione dei compiti interni, ecc.), ma ha sostanzialmente confermato il proprio budget. A pesare sui costi della Cancelleria, quest'anno sono soprattutto le spese per l'ammmodernamento della rete telefonica e alle installazioni informatiche a seguito dell'annunciato passaggio dalla linea analogica a quella digitale, con tutti i disagi che tale operazione comporta.

Un altro spunto su cui l'Esecutivo sta facendo una seria riflessione riguarda il consumo energetico del parco immobiliare comunale, viste le spese crescenti di elettricità e riscaldamento. Nelle intenzioni del Municipio, si vorrebbe sostituire il vetusto impianto di riscaldamento della Casa comunale e della Sala Multiuso con un sistema a termopompa. Per il momento sono stati eseguiti unicamente dei sondaggi per verificare la fattibilità di questa operazione, per la quale verrà richiesto prossimamente un credito a questo lodevole Consiglio comunale.

Il Dicastero Traffico è stato confrontato con le spese relative alla manutenzione della strada del Nucleo (in particolare il rifacimento della segnaletica orizzontale) e con il pagamento di una serie di acconti e conguagli relativi alla partecipazione comunale ai Programmi di Agglomerato di prima e seconda generazione (PAM 1 e 2) e al finanziamento del Trasporto pubblico. Un discorso a parte lo meritano invece i Dicasteri 5 e 7.

Per quanto concerne il Dicastero Previdenza sociale, i maggiori costi sono da imputare all'invecchiamento della popolazione e ai servizi erogati dall'ente pubblico per questa fascia specifica. Secondo "L'Annuario Statistico Ticinese 2018", dei 495 abitanti censiti a Brusino Arsizio il 30% circa ha più di 60 anni, mentre la fascia di popolazione più numerosa è quella delle persone tra i 50 ed i 59 anni d'età. Per contro i ragazzi sotto i 20 anni rappresentano solo il 15% circa degli abitanti. I superamenti maggiori si riscontrano nei conti dei gruppi 570 e 580, ovvero per quel che concerne i contributi comunali per gli ospiti delle strutture geriatriche e per i servizi di appoggio a quegli anziani che vivono ancora a casa, come il Servizio Assistenza e Cura a Domicilio (SACD).



Per quanto riguarda il Dicastero Ambiente e Territorio le maggiori uscite sono dovute ad un intervento non preventivabile come quello di sgombero del materiale alluvionale e di messa in sicurezza della sorgente in Val di Finate, a causa dei danni causati dal maltempo durante la scorsa estate (CHF 20'000, conto 750.318.03). Inoltre, alla voce contabile 700.390.04, troviamo il riporto della quota dell'ammortamento supplementare (CHF 199'088.00) sugli impianti AP.

Il risultato positivo dell'esercizio 2017 ed il relativo ammortamento supplementare si sono concretizzati grazie a sopravvenienze d'imposta non pronosticabili in fase di allestimento del Preventivo (si veda la voce contabile 900.400.02 Sopravvenienze d'imposta CHF 220'186.60) e all'aumento dei proventi dell'imposta alla fonte (900.400.01 Imposta alla fonte CHF 100'795.56).

Come si è già ricordato in passato proprio in sede di analisi dei Consuntivi comunali, la valutazione delle imposte da parte dei competenti uffici cantonali viene eseguita sulla base di dati risalenti a due o tre anni precedenti quello dell'esercizio in esame, e, di conseguenza, durante la redazione dei Preventivi, viene mantenuta una stima prudenziale, poi corretta in occasione della chiusura annuale dei conti con l'aggiornamento delle posizioni relative a sopravvenienze di imposta e imposte speciali.

Non disponendo ancora delle cifre aggiornate, complete ed accertate dalla Sezione degli enti locali (SEL) relative al gettito dell'imposta cantonale per Comune per l'anno 2015, riportiamo di seguito gli ultimi dati sicuri concernenti l'accertamento del gettito d'imposta cantonale per Comune per l'esercizio 2014.

Gettito dell'imposta cantonale per Comune per l'anno 2014

<u>Dettaglio</u>	<u>Totale 2013</u>	<u>2014 emesse</u>	<u>valutate 2014</u>	<u>Totale 2014</u>
<i>Persone fisiche</i>	1'302'555	1'307'388	82'198	1'389'586
<i>Persone giuridiche</i>	60'124	64'220	1'826	66'046
<i>Imposte fonte</i>	49'455	49'376	-	49'376
<i>Art. 99 LT</i>	0	79	-	79
<i>Contributo di livello</i>	33'863			30'798
<u>Totale</u>	1'445'997			1'535'885

Fonte: Dipartimento delle Istituzioni, Divisione degli Interni, Sezione degli enti locali.



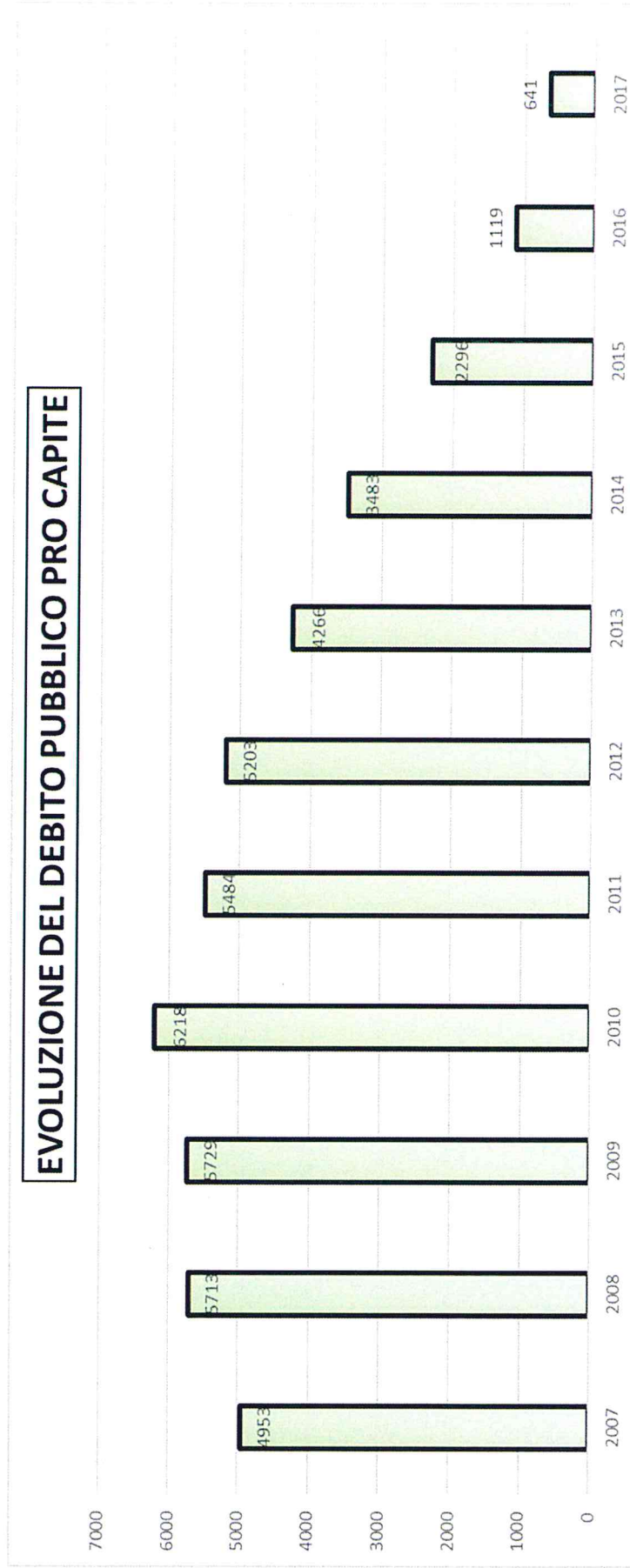
3. Risultato totale

Oltre al risultato positivo della gestione corrente, la conduzione oculata delle finanze comunali traspare anche dagli altri indicatori finanziari, valutati secondo una scala pubblicata annualmente dalla SEL e su cui ci soffermeremo più diffusamente al capitolo 5 del presente Consuntivo. Particolare attenzione va riservata al risultato totale che nel complesso considera anche i risultati del conto investimenti e mostra il livello di indebitamento del Comune nel tentativo di far fronte agli impegni di gestione corrente e al finanziamento degli investimenti approvati.

Il saldo di chiusura del 2017 fa registrare risultato totale di CHF 225'249.63 che, considerato l'ammortamento supplementare, conferma la tendenza degli ultimi anni con un'ulteriore diminuzione considerevole del debito pubblico.

Secondo gli Indicatori finanziari 2016, il debito pubblico pro capite degli abitanti di Brusino Arsizio si era attestato all'inizio dello scorso anno a CHF 1'119 (risultato medio, secondo la scala di valutazione cantonale), per raggiungere alla fine del 2017 la cifra di CHF 641. Questo risultato già di per sé lusinghiero avrebbe addirittura potuto essere migliore, nel caso in cui il Comune non avesse deciso di assorbire l'ex Azienda Acqua Potabile. Senza la contabilizzazione della Municipalizzata comunale, infatti, il debito pubblico pro capite si sarebbe trasformato in un credito pubblico (vedi il grafico allegato "Evoluzione del debito pubblico pro capite", pag. 7). Questa clamorosa eventualità – che avrebbe consentito il raggiungimento del non trascurabile traguardo di entrare nel ristretto club dei Comuni ticinesi con un debito pubblico negativo (ovvero un credito pubblico) – non deve però distogliere l'attenzione dal fatto che, nei prossimi anni, come verrà illustrato nel Piano finanziario attualmente in allestimento per il periodo 2019–2022, il Comune di Brusino Arsizio sarà costretto a sobbarcarsi onerosi investimenti. Primi fra tutti, quelli legati alla prosecuzione dei lavori per la posa delle canalizzazioni e per la sostituzione della rete AP e quelli per l'ammodernamento del sistema di approvvigionamento idrico comunale.

Inoltre, il Comune, in collaborazione con il Dipartimento del Territorio, ha confermato nelle scorse settimane la sua partecipazione al progetto transfrontaliero di recupero ecologico e di fruizione pubblica delle rive lago che comporrà l'acquisizione e la sistemazione di alcuni mappali sulle sponde del Ceresio nel quadro della Commissione Internazionale di Protezione delle Acque Italo Svizzere (CIP AIS), per il quale verrà presto richiesto un credito al Legislativo. Nel discorso più ampio di recupero e fruizione pubblica delle rive, l'Esecutivo ha intenzione di rilanciare il progetto di creazione di un bed&breakfast a Villa Patria, attualmente fermo al palo a causa dei mancati finanziamenti promessi dalla Fondazione Mondonico, e la riqualifica del sedime di Punta Pojana, che rappresenta l'ideale punto d'arrivo dell'ambizioso progetto di passeggiata a lago da Bissonne al confine con Porto Ceresio ed il naturale biglietto da visita di Brusino Arsizio per turisti e visitatori occasionali.



**4. Variazioni rispetto al preventivo**

DICASTERO	Consuntivo		Preventivo	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0. AMMINISTRAZIONE	493'220.72	71'598.30	435'050	54'400
C.to no.	Descrizione			
011	Potere legislativo	669.80	2'000	00
012	Potere esecutivo	32'384.45	30'000	00
318.00	<i>Spese di rappresentanza 6'745.20</i> <i>Sono compresi CHF 3'237.15 di spese legate all'acquisto di magliette, pin e coltellini, dalla cui vendita il Comune intende recuperare parte della somma spesa.</i>			
020	Amm. finanze e contr.	20'942.13	18'200	1'000
318.02	<i>Revisione contabile 6'480.00</i> <i>La spesa superiore è dovuta alla verifica, in sede di revisione dei conti, dell'integrazione della contabilità dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) in quella del Comune.</i>			
318.04	<i>Spese contenzioso 3'612.15</i> <i>Si tratta delle spese di prosecuzione e di riattivazione di diverse procedure presso l'Ufficio Esecuzioni e Fallimenti.</i>			
029	Altre amm. generali	372'607.65	342.050	36'600
305.00	<i>Ass. infortuni, malattia 6'713.55</i> <i>Si tratta di una posta sottostimata in sede di Preventivo. La cifra a Consuntivo è in linea con la tendenza degli ultimi anni (si veda ad esempio il risultato del Consuntivo 2016).</i>			
310.00	<i>Materiale cancelleria 5'005.35</i> <i>Nel corso del 2017 è stata acquistata una nuova timbratrice (CHF 710.65).</i>			
310.02	<i>Stampati e fotocopie 4'593.80</i> <i>Si tratta di una posta sottostimata in sede di Preventivo. La cifra a Consuntivo è in linea con la tendenza degli ultimi anni (si veda ad esempio il risultato del Consuntivo 2016).</i>			
315.01	<i>Manutenzione ist. informatiche 8'304.40</i> <i>Si tratta di spese derivanti dal passaggio obbligatorio per la ricezione del segnale della rete internet dal sistema analogico a quello digitale, a seguito della posa della banda larga da parte di Swisscom.</i>			



318.00	Spese telefoniche <i>Si tratta di una posta sottostimata in sede di Preventivo. La cifra a Consuntivo è in linea con la tendenza degli ultimi anni (si veda ad esempio il risultato del Consuntivo 2016).</i>	3'767.10		
318.02	Consulenze di terzi <i>Il superamento è dovuto a spese legate ad un'importante vertenza giudiziaria (CHF 6'480), a spese di notariato (CHF 1'745.30) e alle consulenze in materia pianificatoria della Commissione Nucleo (CHF 17'783.95). Inoltre è stata effettuata la periodica misurazione delle rive del lago (CHF 1'501.20).</i>	28'388.35		
318.06	Tasse di giudizio <i>Si tratta in gran parte di costi generati da procedure ricorsuali.</i>	3'604.85		
319.00	Spese diverse <i>Si tratta di una posta sottostimata in sede di Preventivo. La cifra a Consuntivo è in linea con la tendenza degli ultimi anni (si veda ad esempio il risultato del Consuntivo 2016). Ricordiamo comunque che questa voce copre l'acquisto delle spese di materiale generico e di pulizia (effettuate presso il negozio del paese), i costi delle pubblicazioni ufficiali e altre esigenze peculiari dell'Amministrazione</i>	12'884.40		
365.00	Contributi ad associazioni <i>Il superamento è dovuto ad un contributo non preventivato di CHF 1'000.</i>	1'785.50		
090	Compiti non ripartibili	66'611.69	17'800	44'800
312.00	Energia elettrica <i>La maggiore spesa è dovuta ad un problema al contatore elettrico, rimasto bloccato per tre anni (come si evince dalla fatturazione estremamente bassa a Consuntivo 2016). Ad ogni modo, il Municipio ha già predisposto gli studi necessari per la sostituzione del vetusto impianto di riscaldamento ad energia elettrica con una termopompa.</i>	29'426.20		16'800
319.00	Spese gestione negozio <i>Sono compresi CHF 1'364.95 di spese generate dalla precedente gestione (Nuova società cooperativa Scoiattolo). Le spese per l'energia elettrica ammontano a CHF 9'99.50. Nel corso del 2017 è stata inoltre ordinata la nafta per l'impianto di riscaldamento (CHF 2'445.65, ricarica biennale).</i>	14'986.25		



DICASTERO		Consuntivo			Preventivo	
C.to no.	Descrizione	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
1. SICUREZZA PUBBLICA		100'133.15	23'595.25	136'300	39'000	
100	Registro fondiario	00	9'057.25	20'000	16'500	
101	Controllo Abitanti	00	150	1'000	00	
103	Comm. Tutoria Regionale	4'985.85	00	8'200	00	
109	Altri servizi giuridici	00	8'908	00	10'500	
113	Corpo di Polizia	57'926.40	5'480	72'300	12'000	
140	Polizia del fuoco	17'409.45	00	24'000	00	
151	Istruzione militare	1'396.45	00	2'600	00	
160	Protezione civile	8'415	00	8'200	00	

DICASTERO		Consuntivo			Preventivo	
C.to no.	Descrizione	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
2. EDUCAZIONE		193'904.55	31'477.70	204'500	65'500	
200	Scuola dell'Infanzia	18'000	00	30'600	10'000	
210	Scuole elementari	175'144.55	31'477.70	173'000	55'500	
315.00	Manutenzione attrezzature Si tratta della sostituzione del dispositivo di comando dell'impianto di riscaldamento.	1'188				
212	Scuole medie	760.00	00	500	00	



DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
C.to no.	Descrizione	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	3. CULTURA E TEMPO LIBERO	45'504.45	18'185.36	41'600	00
300	Biblioteca	2'975.60	00	2'600	00
318.00	Attività culturali, manifestazioni <i>Si tratta della copertura dei costi per le opere da elettricista (CHF 400) generate dalla prima edizione de "UI mercaa dal lag" (Ris. Mun. 108/2017 del 18.12.2017).</i>	1'400			
309	Altra promozione culturale	3'000	3'000	4'000	00
469.01 e 02	Ricavi NCKM <i>Si tratta del contributo NCKM, riattivato al termine della vertenza tra la società e la Casinò Admiral SA, valevole unicamente per l'anno 2017. Per l'anno 2018 e seguenti non sono previsti contributi.</i>	1'400			
340	Sport	9'365.20	14'985.36	5'000	00
312.00	En. elettrica e riscaldamento <i>Il superamento è dovuto all'acquisto delle bombole per il riscaldamento del centro sportivo, solo mitigato dal cambio di fornitore a condizioni contrattuali più vantaggiose.</i>	3'609.55			
314.00	Manutenzione strutt. sportive <i>Si tratta di una posta sottostimata in sede di Preventivo. La cifra a Consuntivo è in linea con la tendenza degli ultimi anni (si veda ad esempio il risultato del Consuntivo 2016). Va inoltre considerata la riparazione dell'impianto di videosorveglianza del centro sportivo.</i>	5'755.65			
350	Altre attività tempo libero	9'663.65	200	8'500	00
314.00	Acquisto attrezzature multiuso <i>Si tratta dell'acquisto di due gazebo utilizzabili per l'organizzazione di eventi ricreativi nel comune.</i>	4'190.40			
390	Culto	20'500	00	21'500	00



		Consuntivo		Preventivo	
DICASTERO		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4. SALUTE PUBBLICA		17'823.45	00.00	19'700	00
C.to no.	Descrizione				
460	Servizio medico scolastico	1'951.05	00	2'200	00
490	Altri compiti per la salute	15'872.40	00	17'500	00
		Consuntivo		Preventivo	
DICASTERO		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5. PREVIDENZA SOCIALE		402'316.12	1'269	333'800	1'300
C.to no.	Descrizione				
500	AVS	4'362	1269	4'000	1'300
501	Contributi comunali	134'050.25	00	120'000	00
540	Protezione gioventù	12'002.50	00	13'000	00
570	Case per anziani	189'059.17	00	135'800	00
362.00	Contributo anziani ospiti	177'044.57			
	<i>Si tratta di superamenti difficilmente preventivabili poiché i costi vengono addebitati in base al tempo di soggiorno degli anziani presso gli istituti geriatrici. L'invecchiamento della popolazione suggerisce comunque di rivedere al rialzo questa posta e la successiva in sede di Preventivo.</i>				
580	Assistenza anziani	62'080.39	00	57'000	00
365.00	Contributo per il SACD	34'038.20			
	<i>Vale lo stesso discorso fatto per i contributi per gli anziani ospiti delle strutture geriatriche.</i>				
581	Aiuto agli indigenti	761.81	00	4'000	00



		Consuntivo		Preventivo	
DICASTERO	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
6. TRAFFICO	288'025.56	134'707.95	296'200	159'500	
C.to no.	Descrizione				
610	Strade cantonali	11'416	00	12'500	00
620	Rete strade comunali	216'709.76	35'221.65	219'800	35'000
313.02	Fiori e piante Si tratta dei lavori di sistemazione esterna del sedime di Villa Patria (CHF 2'662.20).	3'901.55			
314.01	Manutenzione area pubblica 26'325.45 Il superamento è dovuto ai lavori di rifacimento della segnaletica stradale all'entrata del paese, dei parcheggi del cimitero e in zona rotonda - Villa Patria. Inoltre rientrano in questo cespite anche i lavori per lo sgombero della neve e per la potatura straordinaria degli alberi sul Lungolago.				
621	Posteggi	-8'395.60	21'286.30	12'600	45'000
651	Aziende del traffico	45'286.85	00	25'000	00
318.00	Contributo trasporto pubblico 5'511.65 Si tratta dei rimborsi dell'abbonamento Arcobaleno, tra i quali quelli per il trasporto degli alunni di SE e SI.				
361.00	Altri trasporti 39'775.20 Si tratta della partecipazione comunale alle spese del Trasporto Pubblico Regionale, alla Comunità tariffale e ai Programmi di Agglomerato (PAM) 1 e 2.				
660	Navigazione interna	23'008.55	78'200.00	26'300	79'500



		Consuntivo			Preventivo	
DICASTERO		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
7. PROTEZIONE AMBIENTE		451'337.85	273'450.30	311'000	259'100	
C.to no.	Descrizione					
700	Approvvigionamento idrico	282'596.80	161'365.45	145'000	145'000	
318.03	Aggiornamento mappa idrica 4'166.15 <i>Si tratta dei costi generati dal completamento del catasto privato e della mappa idrica dell'acquedotto comunale.</i>					
390.04	Addebito interno: amm. amm. 204'618 <i>Si tratta della quota dell'ammortamento supplementare di CHF 199'088.00 per gli impianti di acqua potabile.</i>					
710	Eliminazione acque luride	23'002.05	14'051.35	18'000	10'000	
318.00	Manutenzione canalizzazioni 23'002.05 <i>Si tratta soprattutto dei costi generati dalla manutenzione della stazione di risciacquo e pompaggio.</i>					
720	Eliminazione rifiuti	123'507.90	98'033.50	139'000	100'000	
318.03	Raccolta rifiuti ingombranti 3'508.75 <i>Si tratta del riporto contabile di alcune prestazioni fornite dalla ditta per lavori effettuati l'anno precedente.</i>					
740	Cimitero e seppellimenti	00	00	600	100	
750	Arginature	20'000	00	1'000	00	
318.03	Manutenzione rive laghi/riali 20'000 <i>Si tratta degli interventi per il ripristino urgente della sorgente in Val Finate a seguito dei danni causati dal maltempo.</i>					
781	Eliminazione cadaveri animali	283.50	00	400	00	
789	Altre immissioni	1'897.60	00	7'000	4'000	



		Consuntivo		Preventivo	
DICASTERO	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
8. ECONOMIA PUBBLICA	71'801.35	74'700.25	68'200	57'000	
C.to no.	Descrizione				
800	Amministrazione	00	200	00	
810	Selvicoltura	00	500	500	
830	Turismo	24'661.50	24'500	00	
365.00	<i>Si tratta delle spese sostenute a seguito del gemellaggio con San José Metan.</i>				
362.10	<i>La voce comprende i contributi alla FMSG per gli anni 2015 e 2016.</i>				
860	Elettricità	46'939.85	43'000	56'500	
		Consuntivo	Consuntivo	Preventivo	
DICASTERO	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
9. FINANZE	429'647.69	2'494'346.52	294'300	127'600	
C.to no.	Descrizione				

900	Imposte	00.00	1'636'609.66	2'000	60'000
400.01	<i>Imposte alla fonte</i>				
	<i>Da notare il costante aumento del riversamento delle imposte alla fonte rispetto agli anni precedenti (2015: CHF 49'376.43, dato 2016: 58'332.24).</i>				
921	Cantone - Comuni	3'446	-22'825	5'000	10'000
	<i>La differenza è dovuta alla ripresa del contributo di livellamento cantonale.</i>				
930	Partec. Confederazione	00.00	236.75	100	100
931	Partec. Imposte cant.	00.00	78	00	51'000
441.01	<i>Si tratta di un'entrata destinata a rimanere a zero anche nei prossimi anni, visto che la partecipazione alla Tassa sugli Utili Immobiliari (TUI) è stata soppressa dal Cantone.</i>				



Consuntivo 2017

932	Parte com. a patenti	00.00	213.00	400	400
940	Interessi	23'527.04	46'432	24'500	29'100
990	Spese non ripartibili	402'674.65	204'618	262'800	27'000
331.00	<i>Ammortamenti ordinari BA 46'030</i> <i>La diminuzione rispetto alle previsioni (CHF 215'000.00) è conseguente all'ammortamento supplementare registrato nella gestione dell'anno precedente. Gli ammortamenti effettuati rispettano il minimo richiesto dalla legge. A fine esercizio, compreso quindi l'ammortamento supplementare, questa percentuale raggiunge il 20.87%.</i>				
332.00	<i>Ammortamenti supplementari BA 308'844.65.</i>				
490.04	<i>Accredito interno: ammortamenti amministrativi 204'618</i> <i>Si tratta dell'ammortamento ordinario e supplementare del Servizio 700 "Approvvigionamento idrico".</i>				



5. Indicatori finanziari 2016 e 2017

I dati riportati in questo capitolo non sono ancora comparsi nella pubblicazione "I Conti dei Comuni", estratto della rivista dell'Ufficio di statistica "Dati - statistiche e società". Pertanto, essi sono suscettibili di leggeri cambiamenti (soprattutto il dato relativo alla quota degli oneri finanziari).

Indicatore	Risultato 2016	Risultato 2017
Copertura delle spese correnti (Scala di valutazione)	0.7 % Sufficiente - positivo	0.0 % Sufficiente - positivo
Ammortamento beni amministrativi (minimo legge > 10%)	105.2 %	24.4 %
Quota degli interessi	-3.7 % Bassa	-6.7 % Bassa
Quota degli oneri finanziari	0.2 % Bassa	-4.7 % Bassa
Grado di autofinanziamento	394.5 % Ideale	272.9 % Ideale
Capacità di autofinanziamento	51.6 % Buona	16 % Media
Debito pubblico pro capite	1'096 CHF Basso	641 CHF Basso
Quota di capitale proprio	17.1 % Media	19.1 % Media
Quota di indebitamento lordo	94.1 % Buona	136 % Discreta
Quota degli investimenti	63.2 % Molto alta	28.9 % Elevata

**6. La gestione investimenti**

Dicastero	Uscite	Entrate
AMMINISTRAZIONE	00.00	00.00
SICUREZZA PUBBLICA	00.00	00.00
CULTURA E TEMPO LIBERO	54'669.69	14'895.99
TRAFFICO	40'992.85	00.00
AMBIENTE E SIST. TERRITORIO	649'483.75	599'993.65
FINANZE	00.00	354'874.65
TOTALE	745'146.29	969'764.29
INVESTIMENTI NETTI		224'618.00

Nel dettaglio da segnalare:

<i>Dicastero</i>	<i>Spese</i>	<i>Ricavi</i>
0. AMMINISTRAZIONE Nessuna posizione.	00.00	00.00
1. SICUREZZA PUBBLICA Nessuna posizione.	00.00	00.00
3. CULTURA E TEMPO LIBERO Le uscite in oggetto riguardano la continuazione dei lavori di ristrutturazione dell'edificio di Villa Patria (CHF 39'773.70), mentre le entrate concernono i rimborsi legati alle opere di risanamento del Centro Sportivo comunale (CHF 14'895.99).	54'669.69	14'895.99



<u>Dicastero</u>	<u>Spese</u>	<u>Ricavi</u>
6. TRAFFICO	40'992.85	00.00
Si tratta soprattutto dei lavori di rifacimento della strada comunale che attraversa il Nucleo del paese (CHF 40'835.70), così come da credito votato nel MM no. 3/2015.		
7. AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	649'483.75	599'993.65
Si tratta dei lavori di sostituzione e posa delle canalizzazioni comunali nel Nucleo (Tappa 7, CHF 240'781.45) e a Villa Patria (306'376.65), dei lavori di sistemazione della camera ardente del cimitero comunale (CHF 32'642.10) e della vuotatura urgente della camera di contenimento di Bonera (CHF 16'848.00, come da MM no. 12/2016).		
9. FINANZE	00.00	354'874.65
Sono registrati gli oneri per ammortamenti ordinari e supplementari sui beni amministrativi.		

7. Controllo Crediti di Investimento

Come consuetudine, anche quest'anno presentiamo la Tabella di controllo dei Crediti di investimento (pagg. 17 - 18) votati dal Consiglio comunale, offrendo una panoramica dei crediti votati, delle uscite, delle entrate registrate nel corso di questo esercizio, delle uscite totali e del credito residuo.

**CONSUNTIVO 2017**
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
100.506.00	Nuovi idranti (AAP)	MM 19/2013	30'000.00	16.12.2013				30'000.00
300.500.01	Villa PATRIA (Area svago)	MM 06/2012	350'000.00	26.03.2012	267'838.00		267'838.00	82'162.00
300.503.03	Villa PATRIA (stabile)	MM 1/2014	1'250'000.00	19.05.2014	118'109.95	39'773.70	157'883.65	1'092'116.35
300.503.04	Risanamento C. sportivo	MM 02/2015	197'000.00	27.04.2015	155'506.30	14'895.99	170'402.29	26'597.71
300.631.00	Centro sportivo/ rimborsi	MM 02/2015 (rimborso Tennis)	-45'000.00	27.04.2015		-14'895.99	-14'895.99	-30'104.01
600.501.01	Moderazione traffico	MM 01/2015	75'000.00	27.04.2015	541'454.25	39'773.70	581'227.95	1'170'772.05
600.501.02	Pavimentazione nucleo	MM 05/2017	170'000.00	11.09.2017	5'606.50	157.15	5'763.65	69'236.35
600.501.03	Pavimentazione Avigera	MM 14/2017	48'600.00	21.12.2017				170'000.00
600.503.04	Posteggi mapp. 268	MM 10/2017	415'000.00	21.12.2017				48'600.00
600.503.05	Strada Nucleo	MM 03/2015	52'600.00	27.04.2015	45'800.00	40'835.70	40'835.70	415'000.00
600.562.01	Contributo PTM	MM 09/2011	98'000.00	17.10.2011	51'406.50	40'992.85	92'399.35	11'764.30
700.501.20	Canalizzazioni PGS	MM 05/2006 - MM 04/2016	3'890'000.00	10.07.2006	1'243'099.10	4'083.50	1'247'182.60	52'200.00
			450'000.00	10.07.2006				766'800.65
			672'000.00	04.04.2016				3'764'817.40
700.501.21	Molino-Terniciolo/Pianesa	MM 01/2012	87'000.00	12.03.2012	15'822.00		15'822.00	71'178.00
700.501.24	Canalizzazioni V. PATRIA	MM 03/2016	416'000.00	04.04.2016	28'689.25	306'376.65	335'065.90	80'934.10
700.501.31	Interventi selvicolturali	MM 13/2011	321'500.00	17.10.2011	280'000.00		280'000.00	290'000.00
			131'500.00	17.10.2011				
			117'000.00	17.10.2011				
700.501.32	Man. camera di Bonera	MM 12/2016	23'000.00	12.09.2016		16'848.00	16'848.00	6'152.00
700.501.50	Condotta Molino/ Poiana	MM 19/2013	823'000.00	16.12.2013	494'630.20		494'630.20	328'369.80
700.501.82	Canalizzazioni - LOTTO 2	MM 07/2012	302'000.00	23.06.2012	309'073.35		309'073.35	-7'073.35
700.501.83	Canalizzazioni - LOTTO 3a	vedi MM 05/2006 (a saldo)	830'223.60	31.12.2017	829'689.00	534.60	830'223.60	
700.501.84	Canalizzazioni - LOTTO 3b	vedi MM 05/2006 (a saldo)	861'087.40	31.12.2017	826'398.15	34'689.25	861'087.40	
700.501.85	Canalizzazioni - LOTTO 4a	vedi MM 05/2006 (a saldo)	507'309.20	31.12.2017	497'009.75	10'299.45	507'309.20	
700.501.86	Canalizzazioni - LOTTO 4b	vedi MM 05/2006 (a saldo)	736'704.80	31.12.2017	733'476.05	3'228.75	736'704.80	
700.501.87	Canalizzazioni - LOTTO 4c	vedi MM 05/2006 (a saldo)	94'559.95	31.12.2017	94'559.95		94'559.95	
700.501.88	Canalizzazioni - LOTTO 5	vedi MM 05/2006 (a saldo)	236'311.80	31.12.2017	236'311.80		236'311.80	
700.501.89	Canalizzazioni - LOTTO 6	vedi MM 05/2006 (a saldo)	21'917.65	31.12.2017	21'917.65		21'917.65	
700.501.90	Canalizzazioni - LOTTO 7	MM 04/2017	3'451'000.00	11.09.2017		240'781.45	240'781.45	3'210'218.55
700.503.01	Cimitero comunale	MM 14/2014	60'000.00	05.10.2015	14'568.90	32'642.10	47'211.00	12'789.00

**CONSUNTIVO 2017**
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
700.503.50	Impianti Val di nebbia	MM 15/2017	77'155.00	21.12.2017				92'155.00
700.506.01	Illuminazione LED	MM 09/2017	15'000.00	21.12.2017				65'000.00
700.581.03	Revisione PR	MM 10/2001 - MM 15/2015	65'000.00	26.10.2017	205'120.05		205'120.05	39'324.95
			169'000.00	17.12.2001				
			75'445.00	05.10.2015				
700.581.07	Varianti PPN	MM 02/2009	28'000.00	31.08.2009	5'098.00		5'098.00	22'902.00
700.581.50	Concetto e progetto (AAP)	MM 18/2013	37'800.00	19.05.2014	23'805.90		23'805.90	13'994.10
700.610.00	Contributi migliona	saldo 2017	212'755.60	31.12.2017	212'755.60		212'755.60	
700.610.01	Contributi PGS	saldo 2017	1'622'835.80	31.12.2017	2'208'458.10	-585'622.30	1'622'835.80	
700.610.02	Contributo straord. CDAM	saldo 2017	355'187.00	31.12.2017	355'187.00		355'187.00	
700.631.02	Allacciamenti - LOTTO 2	saldo 2017	20'411.05	31.12.2017	20'411.05		20'411.05	
700.631.03	Allacciamenti - LOTTO 3a	saldo 2017	63'191.90	31.12.2017	63'191.90		63'191.90	
700.631.10	Allacciamenti - LOTTO 7	saldo 2017	-14'371.35	31.12.2017	-14'371.35		-14'371.35	
700.631.20	Canalizzazioni PGS	MM 05/2006 (part. RSV)	450'000.00	10.07.2006	167'352.00		167'352.00	282'648.00
700.660.00	Sussidio CH PGS	saldo 2017	1'156'322.60	31.12.2017	1'156'322.60		1'156'322.60	
700.660.01	Sussidio CH Riali	saldo 2017	200'000.00	31.12.2017	200'000.00		200'000.00	
700.661.03	Sussidio idrogeologico	saldo 2017	204'174.80	31.12.2017	204'174.80		204'174.80	
700.661.05	Sussidio TI Riali	saldo 2017	80'000.00	31.12.2017	80'000.00		80'000.00	
700.661.10	Sussidio TI PGS	saldo 2017	1'077'902.40	31.12.2017	1'077'902.40		1'077'902.40	
700.661.11	Contributi PGS - TI	saldo 2017	349'917.00	31.12.2017	349'917.00		349'917.00	
700.661.12	Prelevamento dal FER	saldo 2017	66'552.25	31.12.2017	66'552.25		66'552.25	
700.669.00	Contributi CDAM 97/00	saldo 2017	191'000.00	31.12.2017	191'000.00		191'000.00	
					12'212'493.80	49'490.10	12'261'983.90	8'273'409.55
900.681.00	Amm. ordinari BA	saldo 2017	1'813'321.40	31.12.2017	1'859'351.40	-46'030.00	1'813'321.40	
900.682.00	Amm. supplementari BA	saldo 2017	2'700'878.85	31.12.2017	3'009'723.50	-308'844.65	2'700'878.85	
					4'869'074.90	-354'874.65	4'514'200.25	
					17'674'429.45	-224'618.00	17'449'811.45	10'240'982.25

**8. Conti per crediti di investimento da chiudere**

Con la gestione 2017, si prevede inoltre la chiusura dei conti indicati qui di seguito assieme ai relativi consuntivi, per i quali non si ritiene di formulare commenti particolari:

Conto no.	Descrizione	MM no.	Credito	Consuntivo	+/-
700.581.50	Concetto AAP	18/2013	37'800	23'805.90	+13'994.10
700.501.32	Manutenzione camera Bonera	12/2016	23'000	16'848	+6'152



9. Progetto di decisione

Restando a disposizione per ulteriori informazioni che vi dovessero necessitare vi domandiamo di voler

risolvere:

1. È approvato il Consuntivo del Comune dell'anno 2017.
2. L'avanzo d'esercizio di CHF 631.63 è destinato a Capitale proprio.
3. È autorizzata la chiusura dei seguenti conti di investimento:

Conto no.	Descrizione	MM no.	Credito	Consuntivo	+/-
700.581.50	Concetto AAP	18/2013	37'800	23'805.90	+13'994.10
700.501.32	Manutenzione camera Bonera	12/2016	23'000	16'848	+6'152

4. Al Municipio è dato scarico del suo mandato relativo alla gestione 2017.

Il Sindaco

Gianfranco Poli



Il Segretario

Andrea Stephani



10. Allegati

- *Rapporto di revisione Conti consuntivi del Comune di Brusino Arsizio 2017;*
- *Bilancio patrimoniale, Gestione corrente, Conto investimenti del Comune – 2017;*
- *Tabella Ammortamenti ai sensi dell'art. 158 cpv. 2 LOC;*
- *Tabella Ammortamenti altri investimenti;*
- *Tabella Elenco debiti.*