

COMUNE DI BRUSINO ARSIZIO

CONSUNTIVO 2019

MM no. 04 / 2020



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 04 / 2020

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019

INDICE GENERALE

1. Riassunto del Consuntivo 2019	pag. 3
2. Introduzione e dati salienti	pag. 4
3. Risultato totale ed evoluzione del debito pubblico pro capite	pag. 6
<i>Grafico evoluzione debito pubblico pro capite</i>	<i>pag. 6</i>
4. Variazioni rispetto al preventivo	pag. 7
5. Indicatori finanziari	pag. 14
<i>Tabella Indicatori 2018 / 2019</i>	<i>pag. 14</i>
<i>Evoluzione Indicatori 2010 - 2019</i>	<i>pag. 15</i>
6. La gestione investimenti	pag. 16
7. Controllo Crediti di Investimento	pag. 17
<i>Tabella Controllo Crediti</i>	<i>pag. 18</i>
8. Conti per Crediti di Investimento da chiudere	pag. 20
9. Progetto di decisione	pag. 21
10. Allegati	pag. 22

**AI CONSIGLIO COMUNALE**

di

BRUSINO ARSIZIO**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 04 / 2020****Chiedente l'approvazione del Consuntivo del Comune per l'anno 2019.**

RM. no.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
231	17.09.2020	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 2019, chiedendo la loro approvazione ed il conseguente scarico dell'operato del Municipio per la gestione in oggetto.

Come indicato nel Rapporto 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 2019 e del Consuntivo 2018.

**1. Riassunto del Consuntivo 2019**

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
<u>Conto di Gestione Corrente</u>			
Uscite correnti	1'991'797.42	1'923'050.00	1'742'663.98
Ammortamenti amministrativi	252'243.80	75'000.00	639'351.75
Addebiti interni	74'977.30	79'500.00	72'530.00
Totale spese correnti	2'319'018.52	2'077'550.00	2'454'545.73
Entrate correnti	2'766'429.77	1'942'700.00	2'450'861.05
Accrediti interni	74'977.30	79'500.00	72'530.00
Totale ricavi correnti	2'841'407.07	2'022'200.00	2'523'391.05
Risultato d'esercizio	522'388.55	-55'350.00	68'845.32
<u>Conto Investimenti</u>			
Uscite per investimenti	1'051'484.81	2'230'000.00	1'270'813.97
Entrate per investimenti	746'532.47	625'000.00	422'778.17
Onere netto per investimenti	304'952.34	1'605'000.00	848'035.80
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	304'952.34	1'605'000.00	848'035.80
Ammortamenti amministrativi	252'243.80	75'000.00	639'351.75
Risultato d'esercizio	522'388.55	-55'350.00	68'845.32
Autofinanziamento	774'632.35	19'650.00	708'197.07
<i>Risultato totale</i>	<i>469'680.01</i>	<i>-1'585'350.00</i>	<i>-139'838.73</i>
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	3'939'375.41		2'599'705.00
Beni Amministrativi	1'528'710.79		1'476'002.25
- Capitale di terzi	3'679'857.62		2'854'823.97
- Finanziamenti speciali	247'037.75		202'081.00
Capitale proprio	1'541'190.83		1'018'802.28
TOTALE ATTIVI	5'468'086.20		4'075'707.25
TOTALE PASSIVI	5'468'086.20		4'075'707.25



2. Introduzione e dati salienti

Il Consuntivo 2019 di Brusino Arsizio presenta, per l'ennesima volta, dei conti positivi che fanno registrare un considerevole avanzo d'esercizio di CHF 522'388.55 e, nel contempo, consentono un ulteriore – l'ultimo forse – ammortamento supplementare di CHF 228'266.50, coronando il lungo percorso di politica finanziaria adottato negli ultimi dieci anni dal Municipio che, vale sempre la pena ricordarlo, ha consentito di raggiungere, per la prima volta nella storia recente del Comune di Brusino Arsizio, un credito pubblico pro capite di CHF 27, in piena sintonia con il trend degli ultimi anni (cfr. grafico a pagina 6).

Questi ammortamenti supplementari, che non saranno più possibili con il passaggio a MCA2, si rendono necessari per garantire la sostenibilità dei numerosi investimenti già votati o comunque previsti, di cui il Comune dovrà farsi carico nei prossimi anni. Una politica finanziaria che ha inoltre portato, con il presente Consuntivo, ad ammortizzare completamente tutti gli stabili ed i terreni di proprietà comunale, azzerando praticamente il valore contabile al 31.12.2019 dei beni amministrativi (cfr. Tabella ammortamenti ai sensi dell'art. 158 cpv. 2 LOC), e a consolidare il capitale proprio del Comune con un aumento pari al 51.27% (sic!) per un totale di CHF 1'541'190.83. Da notare a questo proposito che il passaggio al nuovo Modello Contabile Armonizzato è stato posticipato, a causa dei ritardi da ascrivere alla situazione di emergenza decretata per contrastare la diffusione dell'epidemia di Covid-19, con la presentazione del Preventivo 2022 e non, come anticipato l'anno scorso, con il Preventivo 2021.

Analizzando la gestione corrente del Comune, si può notare come tutti i Dicasteri abbiano rispettato i limiti imposti dal Preventivo 2019, con alcuni superamenti di spesa risibili (come nel caso del Dicastero Amministrazione con un aumento dello 0.78%).

Sull'aumento di CHF 18'811.25 (+43.14%) del Dicastero Cultura e tempo libero influiscono in maniera preponderante due contributi straordinari che il Municipio, all'unanimità, ha deciso di stanziare. Il primo è quello di CHF 6'000 per la realizzazione del libro per celebrare i 100 anni dell'Alpe di Brusino (ris. mun. 151/2019 del 29.04.2019), mentre il secondo è un contributo di CHF 10'000 devoluto alla Parrocchia di Meride per i lavori di messa in sicurezza della chiesetta rifugio sul Monte San Giorgio (ris. mun. 261/2019 del 27.08.2019), gestita dall'omonima commissione parrocchiale in cui siedono rappresentanti delle Parrocchie di Meride, Riva e Brusino; i lavori di restauro – che ammontano a circa CHF 200'000 – sono stati cofinanziati dalla Divisione dell'Ambiente del Canton Ticino, dalla Fondazione Promo di Mendrisio e dai Comuni di Mendrisio, Riva e Stabio.



Il Dicastero Previdenza Sociale, che ha visto le proprie spese aumentare di CHF 41'190.27 (+10.61%), è "vittima" – se così si può dire – dell'incremento del gettito d'imposta cantonale, che influisce sul calcolo di diverse poste, tra le quali il finanziamento delle case per anziani, il Servizio Assistenza e Cura a Domicilio (SACD), i servizi di appoggio e gli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio.

Il risultato positivo dell'esercizio 2019 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 595'264.90) e alle imposte speciali derivanti dagli strascichi dell'amnistia fiscale di questi ultimi anni (si veda il conto 900.403.00 Imposte speciali CHF 79'417.50), per un totale di CHF 674'682.40 di maggiori entrate.

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 ai 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.

Riportiamo di seguito i dati concernenti l'accertamento del gettito d'imposta cantonale per Comune per l'esercizio 2016.

Gettito dell'imposta cantonale per Comune per l'anno 2016

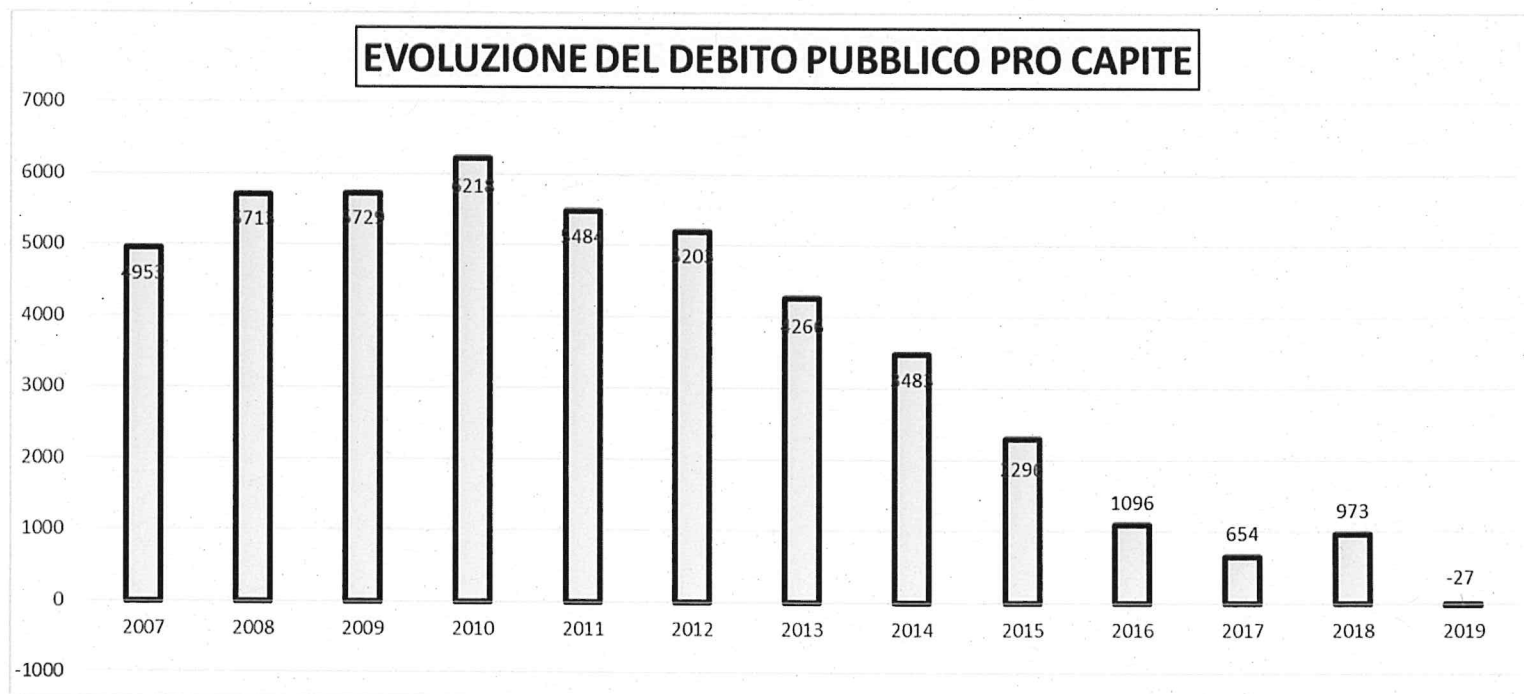
<u>Dettaglio</u>	<u>Totale 2015</u>	<u>2016 emesse</u>	<u>valutate 2016</u>	<u>Totale 2016</u>
<i>Persone fisiche</i>	1'379'243	1'474'278	45'309	1'519'587
<i>Persone giuridiche</i>	49'748	41'429	17'542	58'971
<i>Imposte fonte</i>	58'350	80'796	0	80'796
<i>Art. 99 LT</i>	78	1	77	78
<i>Contributo di livello</i>	22'825			- 10'325
<i>Differenza ricalcolo gettito 2015</i>				113'885
<i>Totali</i>	1'510'244			1'762'992

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



3. Risultato totale ed evoluzione del debito pubblico pro capite

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 6 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 2019 fa registrare un avanzo di esercizio di CHF 522'388.55 che, unito all'ammortamento supplementare di CHF 228'266.50, dà un risultato complessivo di CHF 750'655.05. Inoltre, secondo gli Indicatori finanziari 2019, per la prima volta nella storia recente del Comune di Brusino Arsizio, si registra un credito pubblico pro capite di CHF 27.



**4. Variazioni rispetto al preventivo**

DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
O. AMMINISTRAZIONE		507'356.41	65'773.80	503'400	66'600
C.to no.					
011	Potere legislativo	00	00	1'000	00
012	Potere esecutivo	33'297.90	00	31'000	00
318.00	<i>Spese di rappresentanza</i>		7'664.45 (+ 53.29%)		
	<i>Sono compresi i costi non preventivati per la cena dopo la riunione del Gruppo di collaborazione Intercomunale svoltosi a Brusino, quella per la celebrazione del compleanno di Paolo Poma e l'aperitivo per i festeggiamenti dei 100 anni dell'Alpe di Brusino.</i>				
020	Amm. finanze e contr.	22'506.67	1'489.45	19'200	1'000
318.02	<i>Revisione contabile</i>		6'246.60 (+ 13.57%)		
	<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 2018).</i>				
318.04	<i>Spese contenzioso</i>		4'114.00 (+ 64.56%)		
	<i>Si tratta delle spese di prosecuzione di diverse procedure presso l'Ufficio Esecuzioni e Fallimenti.</i>				
029	Altre amm. generali	417'854.04	46'043.75	388'400	47'800
310.02	<i>Stampati e fotocopie</i>		6'305.90 (+ 26.12%)		
	<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 2018).</i>				
315.01	<i>Manutenzione installazioni informatiche</i>		5'593.40 (+ 39.84%)		
	<i>Sono compresi i costi non preventivati per l'aggiornamento dell'applicativo AJ Logos.</i>				
318.02	<i>Consulenze di terzi</i>		23'997.69 (+ 59.98%)		
	<i>Il superamento è dovuto al pagamento dell'onorario del rappresentante legale del Comune in un'importante vertenza giudiziaria e ad alcune perizie immobiliari richieste dal Municipio.</i>				



365.00 *Contributi ad associazioni* 2'050.50 (+ 105.05%)
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 2018).

090 Compiti non ripartibili **33'697.80** **18'240.60** 63'800 17'800

DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1. SICUREZZA PUBBLICA		102'729.70	26'925.00	106'450	18'400
C.to no.	Descrizione				
100	Registro fondiario	9'886.00	5'875.00	10'000	8'500
101	Controllo Abitanti	60.30	250.00	100	100
103	Comm. Tutoria Regionale	5'464.65	1'340.00	6'550	00
317.00	<i>Rimborso spese tutori e curatori</i> 1'340.00 (+ 168%) <i>Si tratta del costo non preventivato di una perizia, poi rifatturata ai diretti interessati (cfr. conto nr. 103.436.00).</i>				
109	Altri servizi giuridici	00	13'920.00	00	4'800
113	Corpo di Polizia	59'796.40	5'540.00	60'300	5'000
318.01	<i>Servizio di sicurezza</i> 1'377.95 <i>Si tratta del costo non preventivato dell'agenzia di sicurezza S.A.S., impiegata nei mesi estivi.</i>				
140	Polizia del fuoco	16'770.95	00	19'000	00
151	Istruzione militare	1'351.40	00	1'500	00
160	Protezione civile	9'400.00	00	9'000	00



DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2. EDUCAZIONE		165'064.20	26'633.35	177'300	32'000
C.to no.	Descrizione				
200	Scuola dell'Infanzia	15'200.00	00	18'000	00
210	Scuole elementari	148'604.20	26'633.35	158'500	32'000
212	Scuole medie	1'260.00	00	800	00
366.00	<i>Contributo uscite allievi scuola media 1'260.00 (+ 57.50%) Si tratta di un costo in lento e progressivo aumento di cui tenere conto nel prossimo Preventivo (2017: CHF 760; 2018: CHF 1'000).</i>				

DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3. CULTURA E TEMPO LIBERO		62'411.25	5'300	43'600	500.00
C.to no.	Descrizione				
300	Biblioteca	1'000.00	00	2'600	00
309	Altra promozione culturale	5'241.75	4'850.00	4'000	00
311.00	<i>Acquisto scacchiera 2'164.75 Si tratta dell'acquisto non preventivato di una scacchiera gigante amovibile, finanziata con il contributo NCKM (cfr. conto nr. 309.469.03).</i>				
340	Sport	10'011.90	00	8'500	00
312.00	<i>Energia elettrica e riscaldamento 4'016.45 (+ 33.88%)</i>				
314.00	<i>Manutenzione strutture sportive 5'995.45 (+ 9.01%)</i>				
350	Altre attività tempo libero	15'657.60	450.00	7'000	500
312.00	<i>Energia elettrica e riscaldamento Multiuso 7'721.80 (+ 71.60%).</i>				
365.00	<i>Contributi ad associazioni 7'935.80 (+ 693.58%) Si tratta del costo non preventivato ma approvato all'unanimità dal Municipio per il contributo straordinario di CHF 6'000 per la realizzazione del libro per i 100 anni dell'Alpe di Brusino Arsizio (ris. mun. 151/2019 del 29.04.2019).</i>				



390 Cùlto **30'500.00** **00** 21'500 00

362.01 *Contributi manutenzione stabili ecclesiastici 14'500 (+ 222.22%)
Si tratta del costo non preventivato ma approvato all'unanimità dal Municipio per il contributo straordinario di CHF 10'000 alla Parrocchia di Meride per il restauro dell'Oratorio di San Giovanni (ris. mun. 261/2019 del 27.08.2019).*

DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4. SALUTE PUBBLICA		19'393.50	00.00	19'300	00
C.to no.	Descrizione				

460 Servizio medico scolastico **2'329.25** **00** 2'200 00

490 Altri compiti per la salute **17'064.25** **00** 17'100 00

318.02 *Servizio medico dentario regionale 1'092.55 (+ 992.55%)
Si tratta della fatturazione degli anni 2017, 2018 e 2019.*

DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5. PREVIDENZA SOCIALE		429'390.27	1'225.00	388'200	1'300
C.to no.	Descrizione				

500 AVS **2'430.00** **1'225.00** 4'000 1'300

501 Contributi comunali **175'354.30** **00** 135'000 00

361.00 *Contributi al Cantone AVS/AI/IPG/AD 175'354.30 (+ 29.89%)
Il maggior costo di questa posta - così come quelle dei conti 580.365.00 e 580.365.01 - è dovuto soprattutto all'incremento del gettito d'imposta cantonale.*

540 Protezione gioventù **12'015.50** **00** 12'000 00

570 Case per anziani **163'033.85** **00** 172'200 00

361.00 *Animatrice anziani 12'925.00 (+ 19.68%)*

580 Assistenza anziani **76'556.62** **00** 63'000 00

581 Aiuto agli indigenti **00.00** **00** 2'000 00



DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6. TRAFFICO		349'766.10	169'697.00	310'500	160'600
C.to no.	Descrizione				
610	Strade cantonali	11'577.60	00	11'500	00
620	Rete strade comunali	241'196.70	41'999.20	217'600	35'100
301.03	<i>Personale avventizio 1'920 (+ 28%) Si tratta degli stipendi di 4 ragazzi che durante l'estate, a rotazione, hanno affiancato il personale dell'UTC.</i>				
312.00	<i>Illuminazione pubblica 55'903.85 (+ 154.11%) Si tratta della fatturazione di due anni (2018 e 2019) a seguito di un cambiamento delle procedure AIL.</i>				
314.00	<i>Servizio calla neve 1'840.50 (+ 84.05%).</i>				
318.04	<i>IP - Manutenzione impianti 8'520.00(+ 70.80%) Si tratta del costo non preventivato per la creazione di un punto luce al Confine (CHF 7'376.10).</i>				
621	Posteggi	16'724.25	48'728.00	12'600	42'000
651	Aziende del traffico	52'778.20	1'270.00	47'500	2'500
361.00	<i>Altri trasporti 44'171.65 (+ 26.20%) Si tratta delle spese legate al PAM2 e al PAM3 e alla partecipazione al Trasporto pubblico regionale 2019. Inoltre, questa posta contiene anche la quota parte comunale del finanziamento della tratta di Autopostale SA tra Meride ed il Serpiano (ris. <u>mun.</u> 306/2018 del 01.10.2018).</i>				
660	Navigazione interna	27'489.35	77'699.80	21'300	81'000
314.00	<i>Manutenzione porto/pali 7'915.00 (+ 691.50%) Si tratta degli interventi commissionati alla ditta Exteco per la sistemazione dei pali sul Lungolago</i>				



DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7. PROTEZIONE AMBIENTE		264'527.50	372'334.94	306'000	285'200
C.to no.	Descrizione				
700	Approvvigionamento idrico	104'495.05	177'030.40	131'000	155'000
314.00	<i>Manutenzione rete 38'148.75 (+ 13.80%) Si tratta delle spese legate ad una manutenzione straordinaria del Riale Finate (ripristino tubo), eseguite dalla ditta GeoEdil SA e dell'importo di CHF 10'500 (ris. <u>mun.</u> 229/2018 del 23.07.2018).</i>				
710	Eliminazione acque luride	25'826.15	31'512.05	43'000	30'000
720	Eliminazione rifiuti	125'738.05	99'535.24	112'500	100'000
315.00	<i>Manutenzione contenitori 5'124.70 (+ 412.47%) Si tratta di sei distinti interventi per riparazione degli interrati eseguiti dalla ditta Gianni Ochsner.</i>				
740	Cimitero e seppellimenti	2'781.70	00	600	100
314.00	<i>Manutenzione cimitero 2'261.70 (+ 2161.70%) Si tratta della sostituzione del corrimano, eseguita dalla ditta Metalcostruzioni Bernasconi SA (ris. <u>mun.</u> 39/2019 del 05.02.2019).</i>				
750	Arginature	3'907.80	43'332.00	16'000	00
750	Protezione della natura	00.00	20'065.25	00	00
781	Eliminazione cadaveri animali	244.75	00	400	00
789	Altre immissioni	1'534.00	860.00	2'500	100



DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8. ECONOMIA PUBBLICA		66'193.75	64'503.80	74'700	76'100
C.to no.	Descrizione				
800	Amministrazione	200.00	00	200	00
810	Selvicoltura	00	00	500	500
830	Turismo	23'149.75	00.00	27'000	00
860	Elettricit�	42'844.00	64'503.80	47'000	75'600
332.00	<i>Contributo per veicoli elettrici 1'878.00 (+87.80%) Si tratta dell'incentivo per l'acquisto di e-bike, previsto nel Regolamento incentivi e nella rispettiva Ordinanza municipale. Nel corso del 2019 sono pervenute 4 richieste; tutte le richieste inoltrate soddisfavano i requisiti richiesti. Gli incentivi erogati vengono recuperati con un prelevamento dal Fondo per le Energie Rinnovabili (FER), cfr. conto 860.485.00.</i>				

DICASTERO		Consuntivo		Preventivo	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9. FINANZE		352'185.84	2'109'014.18	148'100	131'500
C.to no.	Descrizione				
900	Imposte	29'518.10	2'051'769.27	1'000	85'000
921	Cantone - Comuni	2'530.00	00.00	4'000	00
930	Partec. Confederazione	00.00	405.55	00	100
931	Partec. Imposte cant.	00.00	379.00	00	100
932	Parte com. a patenti	00.00	192.20	00	200
940	Interessi	20'570.24	48'290.86	21'000	33'600
990	Spese non ripartibili	299'567.50	7'977.30	122'100	12'500

332.00 *Ammortamenti supplementari BA 228'266.50
Si tratta dell'ammortamento supplementare previsto dal MM no. 03/2020.*



5. Indicatori finanziari 2019

I dati 2019 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 2018	Risultato 2019
Copertura delle spese correnti (Scala di valutazione)	2.9 % Sufficiente - positivo	23.3 % Sufficiente - positivo
Ammortamento beni amministrativi (minimo legge >10%)	50.4 %	17.1 %
Quota degli interessi	-6.2 % Bassa	-5.7 % Bassa
Quota degli oneri finanziari	-4.6 % Bassa	-4.9 % Bassa
Grado di autofinanziamento	83.5 % Sufficiente - buono	254 % Ideale
Capacità di autofinanziamento	29.0 % Buona	28 % Buona
Debito pubblico pro capite	973 CHF Basso	-27 CHF Credito pubblico
Quota di capitale proprio	25.0 % Buona	28.2 % Buona
Quota di indebitamento lordo	102.4 % Discreta	90.7 % Discreta
Quota degli investimenti	42.2 % Molto alta	35.2 % Molto alta

Da notare che, prendendo in considerazione gli ultimi 10 anni (cfr. pagina seguente), il debito pubblico è passato da 6'218 CHF pro capite (dato 2010) a CHF 27 di credito pubblico pro capite; la media decennale della quota degli investimenti è del 41.0%, mentre, nello stesso lasso di tempo, la media cantonale è di circa il 15%. Da notare anche il risultato della copertura delle spese correnti, che, nella scala di valutazione, si attesta a più di 23 punti percentuali sopra la soglia di un risultato da considerarsi positivo.

INDICATORI FINANZIARI

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Copertura delle spese correnti	3.3	3.0	3.0	1.4	0.5	8.7	0.7	1.8	2.9	23.3
[(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100 Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0% disavanzo moderato -2,5% - 0% disavanzo importante <-2,5%										
Ammortamento beni amministrativi	8.7	13.4	20.7	14.3	16.5	26.2	105.2	21.7	50.5	17.1
[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100 Scala di valutazione: limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente >= 10%										
Quota degli interessi	-7.8	-7.4	-7.4	-8.9	-7.6	-6.9	-3.7	-6.7	-6.2	-5.7
(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <2% media 2% - 5% alta 5% - 8% eccessiva >8%										
Quota degli oneri finanziari	6.2	14.6	20.4	1.2	0.1	-1.0	0.2	-4.7	-4.6	-4.9
(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <5% media 5% - 15% alta 15% - 25% eccessiva >25%										
Grado di autofinanziamento	50.5	771.5	110.6864	029.2	420.7	492.6	394.5	272.9	83.5	254.0
(.autofinanziamento / investimenti netti) x 100 Scala di valutazione: ideale >100% sufficiente - buono 70% - 100% problematico <70%										
Capacità di autofinanziamento	17.1	24.9	30.6	21.9	19.8	31.2	51.6	16.0	28.9	28.0
(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: buona >20% media 10% - 20% debole <10%										
Debito pubblico pro capite in fr.	6'218	5'484	5'203	4'266	3'483	2'296	1'096	654	973	-27
debito pubblico / popolazione finanziaria Scala di valutazione: basso <1.000 fr. medio fr. 1.000 - fr. 3.000 elevato fr. 3.000 - fr. 5.000 eccessivo > fr. 5.000										
Quota di capitale proprio	3.5	4.5	5.6	6.1	6.5	11.7	17.1	19.7	25.0	28.2
(capitale proprio / totale dei passivi) x 100 Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%										
Quota di indebitamento lordo	165.1	145.8	134.6	143.7	136.2	118.4	94.1	136.0	102.4	90.7
(debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: molto buona <50% buona 50% - 100% discreta 100% - 150% alta 150% - 200% critica >200%										
Quota degli investimenti	30.7	33.8	63.2	32.0	30.3	50.6	63.2	28.9	42.7	35.2
(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100 Scala di valutazione: molto alta >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%										
Moltiplicatore politico	90.0	95.0	95.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0	87.0	87.0

**6. La gestione investimenti**

Dicastero	Uscite	Entrate
AMMINISTRAZIONE	5'524.60	5'524.60
SICUREZZA PUBBLICA	00.00	00.00
CULTURA E TEMPO LIBERO	52'037.05	52'037.05
TRAFFICO	41'753.80	00.00
AMBIENTE E SIST. TERRITORIO	952'169.36	688'970.82
FINANZE	00.00	252'243.80
TOTALE	1'051'484.81	998'776.27
TOTALE INVESTIMENTI		52'708.54

Nel dettaglio da segnalare:

<i>Dicastero</i>	<i>Spese</i>	<i>Ricavi</i>
<i>0. AMMINISTRAZIONE</i>	<i>5'524.60</i>	<i>5'524.60</i>
Si tratta delle spese - coperte dal Fondo per le Energie Rinnovabili (FER) - dei primi interventi per la sostituzione dell'impianto di riscaldamento elettrico con una termopompa acqua - acqua e dei serramenti della Casa comunale, come da MM no. 02 e 03/2019.		
<i>1. SICUREZZA PUBBLICA</i>	<i>00.00</i>	<i>00.00</i>
Nessuna posizione.		
<i>3. CULTURA E TEMPO LIBERO</i>	<i>52'037.05</i>	<i>52'037.05</i>
Le uscite in oggetto riguardano la continuazione dei lavori di ristrutturazione dell'edificio di Villa Patria, coperte dal contributo della Fondazione Mondonico.		



<i>Dicastero</i>	<i>Spese</i>	<i>Ricavi</i>
6. TRAFFICO	41'753.80	00.00
Si tratta dei lavori di ripavimentazione con pietra naturale delle Contrade del Nucleo (CHF 31'856.95) e dell'Avigera (CHF 1'787.70), così come da crediti votati. Inoltre sono state sostenute altre spese per la sistemazione del parcheggio sterrato al mappale 268 RFD (CHF 8'109.15).		
7. AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	952'169.36	688'970.82
Si tratta soprattutto dei lavori di sostituzione delle condotte AP (CHF 193'220.25) e posa delle canalizzazioni comunali nel Nucleo (Tappa 7, CHF 398'498.51). Inoltre, figurano anche CHF 35'160.90 per gli interventi previsti dal Concetto di ammodernamento della rete di approvvigionamento idrico comunale in Val di Nebbia e votati nel MM no.15/2017 (credito di progettazione).		
9. FINANZE	00.00	252'243.80
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. 18 - 19) 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 2019
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
020.503.02	Casa comunale/ termopompa	MM 02/2019	150'000.00	17.06.2019	20'253.00	3'747.55	24'000.55	125'999.45
020.503.03	Casa comunale/ serramenti	MM 03/2019	64'620.00	17.06.2019		1'777.05	1'777.05	62'842.95
020.661.01	Prelevamento dal FER	saldo 2019	-5'524.60	31.12.2019		-5'524.60	-5'524.60	
					20'253.00		20'253.00	188'842.40
100.506.00	Nuovi idranti (AAP)	MM 19/2013	30'000.00	16.12.2013				30'000.00
								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 01/2014	1'250'000.00	19.05.2014	171'783.96	52'037.05	223'821.01	1'026'178.99
300.503.04	Risanamento C. sportivo	MM 02/2015	197'000.00	27.04.2015	173'163.44		173'163.44	23'836.56
300.631.00	Centro sportivo/ rimborsi	MM 02/2015 (rimborso Tennis,	45'000.00	27.04.2015				45'000.00
300.661.00	Villa PATRIA/ contributo	MM 01/2014	150'000.00	19.05.2014				150'000.00
300.669.01	Villa PATRIA/ F. PRIVATA	MM 01/2014	850'000.00	19.05.2014		-52'037.05	-52'037.05	902'037.05
					612'785.40		612'785.40	2'229'214.60
600.501.01	Moderazione traffico	MM 01/2015	75'000.00	27.04.2015	5'763.65		5'763.65	69'236.35
600.501.02	Pavimentazione nucleo	MM 05/2017	170'000.00	11.09.2017	56'607.12	31'856.95	88'464.07	81'535.93
600.501.03	Pavimentazione Avigera	MM 14/2017	48'600.00	21.12.2017	38'071.97	1'787.70	39'859.67	8'740.33
600.501.04	Moderazione G.P. Poma	MM 15/2018	155'087.00	20.12.2018				155'087.00
600.503.04	Posteggi mapp. 268	MM 10/2017	415'000.00	21.12.2017	20'289.70	8'109.15	28'398.85	386'601.15
600.503.05	Strada Nucleo	MM 03/2015	52'600.00	27.04.2015	40'835.70		40'835.70	11'764.30
600.562.01	Contributo PTM	MM 09/2011	98'000.00	17.10.2011	45'800.00		45'800.00	52'200.00
600.661.01	Sussidio TI - G. P. Poma	MM 15/2018	71'087.00	20.12.2018				71'087.00
					207'368.14	41'753.80	249'121.94	836'252.06
700.501.20	Canalizzazioni PGS	MM 05/2006 - MM 04/2016	3'890'000.00	10.07.2006	1'259'307.50	3'599'808.65	4'859'116.15	152'883.85
			450'000.00	10.07.2006				
			672'000.00	04.04.2016				
700.501.21	Molino-Terniciolo/Pianesa	MM 01/2012	87'000.00	12.03.2012	16'403.60		16'403.60	70'596.40
700.501.24	Canalizzazioni V. PATRIA	MM 03/2016	416'000.00	04.04.2016	405'350.71	-63'276.50	342'074.21	73'925.79
700.501.31	Interventi selvicolture	MM 13/2011	321'500.00	17.10.2011	415'766.75		415'766.75	154'233.25
			131'500.00	17.10.2011				
			117'000.00	17.10.2011				
700.501.33	Sistemazione Finate	MM 01/2019	184'365.00	17.06.2019	3'641.45	25'907.80	29'549.25	154'815.75
700.501.34	Serpiano - danni maltempo	MM 16/2018	149'000.00	12.11.2018		179'713.80	179'713.80	-30'713.80
700.501.50	Condotta Molino/ Poiana	MM 19/2013	823'000.00	16.12.2013	494'630.20	2'493.25	497'123.45	325'876.55

CONSUNTIVO 2019
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
700.501.52	Condotta G.P. Poma	MM 12/2018	304'200.00	20.12.2018		177'937.65	177'937.65	126'262.35
700.501.82	Canalizzazioni - LOTTO 2	vedi MM 05/2006 (a saldo)			309'073.35	-309'073.35		
700.501.83	Canalizzazioni - LOTTO 3a	vedi MM 05/2006 (a saldo)			831'919.50	-831'919.50		
700.501.84	Canalizzazioni - LOTTO 3b	vedi MM 05/2006 (a saldo)			861'288.40	-861'288.40		
700.501.85	Canalizzazioni - LOTTO 4a	vedi MM 05/2006 (a saldo)			507'863.20	-507'863.20		
700.501.86	Canalizzazioni - LOTTO 4b	vedi MM 05/2006 (a saldo)			736'874.80	-736'874.80		
700.501.87	Canalizzazioni - LOTTO 4c	vedi MM 05/2006 (a saldo)			94'559.95	-94'559.95		
700.501.88	Canalizzazioni - LOTTO 5	vedi MM 05/2006 (a saldo)			236'311.80	-236'311.80		
700.501.89	Canalizzazioni - LOTTO 6	vedi MM 05/2006 (a saldo)			21'917.65	-21'917.65		
700.501.90	Canalizzazioni - LOTTO 7	MM 04/2017	2'335'000.00	11.09.2017	784'547.51	398'498.51	1'183'046.02	1'151'953.98
700.501.91	Acqua potabile - LOTTO 7	MM 04/2017	1'116'000.00	11.09.2017	238'037.45	193'220.25	431'257.70	684'742.30
700.503.01	Cimitero comunale	MM 14/2014	60'000.00	05.10.2015	53'377.75	725.90	54'103.65	5'896.35
700.503.02	Cimitero (nuovi loculi)	MM 11/2019	72'000.00	16.12.2019		1'787.80	1'787.80	70'212.20
700.503.50	Impianti Val di nebbia	MM 15/2017	77'155.00	21.12.2017	32'714.10	35'160.90	67'875.00	24'280.00
			15'000.00	21.12.2017				
700.581.03	Revisione PR	MM 10/2001 - MM 15/2015	169'000.00	17.12.2001	205'120.05		205'120.05	39'324.95
			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
700.610.00	Contributi miglioria	saldo 2019	212'755.60	31.12.2019	212'755.60		212'755.60	
700.610.01	Contributi PGS	saldo 2019	2'876'975.84	31.12.2019	2'876'975.84		2'876'975.84	
700.631.10	Allacciamenti privati	saldo 2019	23'036.75	31.12.2019	23'036.75		23'036.75	
700.631.15	AP - VILLA PATRIA	saldo 2019	13'388.55	31.12.2019	13'388.55		13'388.55	
700.631.20	Canalizzazioni PGS	MM 05/2006 (part. RSV)	450'000.00	10.07.2006	167'352.00	-219'887.00	-52'535.00	502'535.00
700.660.00	Sussidio CH PGS	saldo 2019	933'383.60	31.12.2019	1'156'322.60	-222'939.00	933'383.60	
700.660.01	Sussidio CH Riali	saldo 2019	200'000.00	31.12.2019	200'000.00		200'000.00	
700.660.02	Sussidio CH Serpiano	MM 16/2018	-74'500.00	12.11.2018		-35'942.75	-35'942.75	-38'557.25
700.661.03	Sussidio idrogeologico	saldo 2019	204'174.80	31.12.2019	204'174.80		204'174.80	
700.661.05	Sussidio TI Riali	saldo 2019	80'000.00	31.12.2019	80'000.00		80'000.00	
700.661.10	Sussidio TI PGS	saldo 2019	1'268'279.36	31.12.2019	1'334'710.38	-66'431.02	1'268'279.36	
700.661.11	Contributi PGS - TI	saldo 2019	349'917.00	31.12.2019	349'917.00		349'917.00	
700.661.12	Prelevamento dal FER	saldo 2019	127'573.05	31.12.2019	127'573.05		127'573.05	
700.661.14	Sussidio TI Serpiano	MM 16/2018	-29'800.00	12.11.2018		-89'856.90	-89'856.90	60'056.90
700.669.01	AFOR - vendita legname	MM 16/2018	-42'000.00	12.11.2018		-53'914.15	-53'914.15	11'914.15
					14'260'010.29	263'198.54	14'523'208.83	3'563'140.72
900.681.00	Amm. ordinari BA	saldo 2019	1'919'341.10	31.12.2019	1'943'318.40	-23'977.30	1'919'341.10	
900.682.00	Amm. supplementari BA	saldo 2019	3'652'627.40	31.12.2019	3'880'893.90	-228'266.50	3'652'627.40	
					5'824'212.30	-252'243.80	5'571'968.50	
					20'924'629.13	52'708.54	20'977'337.67	6'847'449.78



8. Conti per crediti di investimento da chiudere

Con la gestione 2019, 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	+/-
700.501.20	Canalizzazioni PGS	05/2006	5'012'000	4'859'116.15	-152'883.85

Inoltre, si prevede la chiusura del conto no. 700.501.50 "Serpiano - Danni maltempo" (MM no. 16/2018, richiesta di credito CHF 149'000). Il Messaggio, votato con la clausola dell'urgenza dal Consiglio comunale nella seduta del 12.11.2018 e che prevedeva un costo a carico del Comune di CHF 2'700 (al netto delle entrate), ha invece generato a consuntivo un ricavo straordinario di CHF 20'065.25 dovuto alla vendita di una quantità di legname maggiore del previsto, nonostante un aumento dei costi dell'investimento lordo di CHF 30'713.80, compensato dall'incremento proporzionale dei sussidi cantonali e federali previsti a preventivo (vedi MM no. 06/2020).

Da ultimo, si segnala che il credito di CHF 30'000 contenuto nel MM no. 19/2013 (conto no. 100.506.00. "Nuovi idranti AAP") non è stato utilizzato ed è pertanto da considerarsi decaduto. La sostituzione degli idranti è stata comunque effettuata in concomitanza con i lavori di posa delle canalizzazioni e di sostituzione delle condotte AP.



9. Progetto di decisione

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

r i s o l v e r e :

1. **È approvato il Consuntivo del Comune dell'anno 2019.**
2. **L'avanzo d'esercizio di CHF 522'388.55 è destinato a Capitale proprio.**
3. **Al Municipio è dato scarico del suo mandato relativo alla gestione 2019.**

Per il Municipio

Il Sindaco

Gianfranco Poli



Il Segretario

Andrea Stephani



10. Allegati

- *Rapporto di revisione Conti consuntivi del Comune di Brusino Arsizio 2019;*
- *Bilancio patrimoniale, Gestione corrente, Conto investimenti del Comune – 2019;*
- *Tabella Ammortamenti ai sensi dell'art. 158 cpv. 2 LOC;*
- *Tabella Ammortamenti altri investimenti;*
- *Tabella Elenco debiti.*