

| Numero | Data | Risoluzione municipale |
|---------------|------------------|---------------------------|
| 3/2016 | 18 febbraio 2016 | No. 64/2016 del 18.2.2016 |

Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo per esame ed approvazione il Messaggio Municipale no. 3/2016 concernente il Bilancio consuntivo 2015 del Comune di Bissone.

1. Considerazioni generali

Il 2015 chiude con un disavanzo d'esercizio importante determinato da fattori contingenti e da decisioni di cui il Municipio non ha potuto far altro che prenderne atto.

| | Consuntivo 2015 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2014 | Consuntivo 2013 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Totale spese correnti | 5'681'317.62 | 5'761'774.31 | 5'688'759.64 | 5'072'665.76 |
| Totale Ricavi correnti | 4'882'606.93 | 4'839'069.67 | 4'801'383.44 | 5'974'610.35 |
| Investimenti netti | 1'427'215.45 | 1'101'904.00 | 344'087.45 | 243'799.91 |
| Autofinanziamento | -235'215.00 | -337'965.65 | -297'487.90 | 1'501'730.99 |
| Risultato d'esercizio | -798'710.69 | -922'704.64 | -887'376.20 | 901'944.59 |

Si era già menzionata la contrazione del gettito d'imposta che va a stabilizzarsi ad una quota complessiva di ca 4.1 mio CHF (imposta cantonale base).

Se si estrapolano le sole persone fisiche, che sono quelle che determinano la flessione in modo significativo, il gettito passa dai 5.4 mio CHF del 2011 a presumibili 3.6 mio CHF circa nel 2015.

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| PREVISIONE | | | | | | |
| Pers Fisiche (cant) | 3'644'431 | 5'439'906 | 3'846'825 | 3'411'315 | 3'344'350 | 3'664'039 |
| Pers Giuridiche (cant) | 102'561 | 114'712 | 121'799 | 172'879 | 258'203 | 259'648 |
| Imposte alla fonte | 289'204 | 73'468 | 420'071 | 251'478 | 251'234 | 175'864 |
| Art 93/99 LT | 0.00 | 171.00 | 166 | 166 | 166 | 166 |
| Totale gettito cantonale base | 4'036'196 | 5'628'257 | 4'388'861 | 3'835'838 | 3'853'954 | 4'099'717 |

Tabella illustrante l'evoluzione prevista del gettito

Nella propria analisi della situazione dei debitori allibrati a bilancio, il Municipio ha riscontrato da un lato la non esigibilità di alcune partite in quanto è stata emessa la notifica definitiva e la pericolosità di altre il cui ammontare dovrà presumibilmente essere rivisto al ribasso sulla scorta delle possibili decisioni che verranno prese dalle competenti Autorità in materia fiscale.

Considerata l'importanza delle cifre (ca. 2 mio CHF) e che il periodo che lo determina va dal 2008 al 2014, si è optato per un adeguamento di queste poste nell'anno dove verrà emessa la decisione o, in assenza di questa, per un assestamento nel medio termine, ovvero entro il 2019-2020.

In questo modo si intende prendere atto dei cambiamenti in corso e si pongono i correttivi in modo tale da poterli monitorare e se del caso adeguare man mano che le informazioni divengono più precise.

Per ulteriori dettagli in materia si rinvia al MM 2/2016 concernente il bilancio preventivo 2016 e al piano finanziario.

Il Cantone ha utilizzato le medesime informazioni per calcolare gli oneri a carico del Comune, di conseguenza nel 2014 ha emesso acconti particolarmente onerosi che poi sono sfociati in un conguaglio a favore del comune, nel complesso si è contato su una restituzione di ca 300'000.— CHF.

Gli importi a carico del Comune computati nel 2015, come vedremo, risultano particolarmente bassi, la situazione qui esposta concorre a mitigare il disavanzo di gestione corrente.

Possiamo segnalare che per la seconda volta, la prima è occorsa nel 2014, le spese di gestione corrente non sono state coperte (si veda anche l'indice con il grado di copertura delle spese correnti).

Il Servizio di Polizia è partito con ritardo ed entrerà in funzione unicamente a gennaio 2016, per questo motivo i costi si limitano a quelli per la formazione del personale necessario.

Dal lato del personale sono pure avvenuti alcuni cambiamenti.

L'addetta che si occupava delle pulizie degli stabili SI/SE è andata in pensione con effetto 31.12.2015 e il giardiniere ausiliario addetto prevalentemente alla manutenzione del lido e alla potatura delle alberature e delle siepi così come della piantumazione nelle vasche ha espresso la volontà di non più voler lavorare per il Comune una volta finite le potature (previste entro fine gennaio 2016).

Sempre nel 2015 si sono avuti alcuni infortuni, non di carattere professionale, che hanno reso necessaria l'assunzione di rimpiazzi oltre agli usuali rinforzi nel periodo estivo.

Questo, unitamente alla valutazione dell'età del personale della squadra esterna, ha condotto all'attuazione di una riorganizzazione delle risorse umane in oggetto i cui effetti solo parzialmente si manifestano nel 2015.

2. Elementi caratterizzanti il consuntivo 2015

Dicastero 0 Amministrazione generale

| <i>020 Amministrazione delle finanze e contribuzioni</i> | | |
|---|------------------------------------|---------------------------------|
| Conto 020.318.30 Spese esecutive | Consuntivo 2015 CHF 10'792.39 | Preventivo 2015 CHF 4'500.00 |
| Conto 020.436.00 Rimborso spese esecutive | Consuntivo 2015 CHF 2'004.35.00 | Preventivo 2015 CHF 1'700.00 |
| La maggiore spesa di CHF 6'292.39 è dovuta in parte all'affidamento di diverse pratiche ad una società d'incasso esterna, poiché la complessità degli incarti necessita di specializzazione nell'ambito della LEF, ed in parte all'avvio di tutta una serie di procedure esecutive, che nell'anno 2016 dovranno concludersi o con l'incasso dell'importo in esecuzione, oppure con l'ACB. I recuperi di spesa nell'anno 2015 ammontano a CHF 2'004.35. | | |

| <i>029 Amministrazione generale</i> | | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Conto 029.310.00 Materiale di cancelleria e stampati | Consuntivo 2015 CHF 19'735.75 | Preventivo 2015 CHF 15'000.00 |
| La maggiore spesa di CHF 4'735.75 è giustificata da tutta una serie di riorganizzazioni amministrative in ambito archivistico. In particolare l'UTC ha provveduto ad organizzare un nuovo archivio delle opere private/pubbliche, per ordine di mappale, al fine di rendere più efficienti e facili le ricerche dei dossier. | | |
| Conto 029.318.06 Onorari per perizie e consulente | Consuntivo 2015 CHF 43'383.80 | Preventivo 2015 CHF 10'000.00 |
| Questa voce è stata oggetto di una riorganizzazione per separare le spese dell'UTC nelle diverse categorie (edilizia privata, opere pubbliche, pianificazione e AMA). Il maggior costo di CHF 33'383.80 è giustificato dal minor costo di CHF 19'924.20 nella precedente voce di registrazione 029.318.08 "Consulenza tecnica". In ogni caso il maggior costo è dovuto agli oneri amministrativi delle nuove opere pubbliche in corso ed approvate dal Consiglio comunale (nuova piazza del Lido comunale, opere di messa in sicurezza del pozzo di captazione, rifacimento sottostrutture nucleo storico, ecc...). | | |

Dicastero 1 Sicurezza pubblica

| <i>103 Commissione tutoria regionale</i> | | |
|--|---|---|
| Conto 103.301.00 Mercedi a tutori e curatori | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 13'392.05 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 0.00 |
| A preventivo non erano quantificabili i costi per mercedi a tutori e curatori, ciò giustifica il sorpasso di spesa a consuntivo. Queste spese ci vengono notificate direttamente dall'Autorità Regionale di Protezione (ARP) di Paradiso e sono a nostro carico, riservati i casi di ricupero per famiglie benestanti. | | |
| Conto 103.352.00 Commissione tutoria consortile | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 19'710.40 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 15'020.00 |
| Il maggior costo di CHF 4'690.40 è dovuto a maggiori prestazioni dell'ARP, il cui costo globale notificatoci è a carico del Comune. | | |

| <i>113 Polizia</i> | | |
|---|---|---|
| Conto 113.318.00 Servizio d'ordine e sorveglianza | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 15'173.80 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 8'010.00 |
| Conto 113.436.02 Recupero spese servizio sorveglianza | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 2'114.10 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 0.00 |
| Conto 113.437.00 Multe di circolazione | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 25'335.00 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 10'010.00 |
| Il maggior costo di CHF 7'163.80 è dovuto al controllo del traffico mobile e fermo sul territorio comunale, fino all'arrivo dell'assistente di quartiere. Il ricavo per le contravvenzioni notificatoci dal Corpo di Polizia comunale della Città di Mendrisio in data 16 febbraio, concerne il periodo fino al 31.12.2015 e ammonta a CHF 24'415.00. L'esercizio pubblico del Lido comunale ha contribuito con CHF 2'114.10 per i costi di servizio durante le manifestazioni organizzate durante la stagione estiva. | | |

Dicastero 2 Educazione

| <i>200 Scuola dell'infanzia</i> | | |
|--|---|--|
| Conto 200.314.00 Manutenzione scuola materna | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 10'880.10 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 5'000.00 |
| Il maggior costo di CHF 5'880.10 è dovuto alla regolare manutenzione della struttura scolastica, segnaliamo i costi più importanti: - Emiliano Cavadini SA – opere da pittore esterne alla SI – CHF 3'951.85 - Casellini Flavio elettricista – esecuzione nuovo RASI – CHF 1'593.00 - Thomas Weinmann – opere da falegname – nuovi armadi SI in sostituzione di quelli vetusti – CHF 2'900.00 | | |

| <i>210 Scuola Elementare</i> | | |
|--|---|---|
| Conto 210.314.00 Manutenzione palazzo scolastico | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 29'589.00 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 15'000.00 |
| La maggiore uscita di CHF 14'589.00 è dovuta alla regolare manutenzione del palazzo scolastico, segnaliamo il costo più incisivo: - Emiliano Cavadini SA – opere da pittore esterne alla SE – CHF 14'915.10 | | |

Dicastero 6 Traffico

| <i>620 Strade comunali</i> | | |
|---|---|---|
| Conto 620.301.01 Stipendi e indennità personale ausiliario | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 47'494.90 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 3'000.00 |
| Il maggior costo di CHF 44'494.90 è dovuto all'assunzione a titolo ausiliario, di un aiuto operaio alla squadra esterna per la gestione del verde pubblico, a causa di diversi infortuni non professionali che hanno reso necessario il rimpiazzo degli operai infortunati, senza considerare il maggior onere di lavoro nella stagione estiva dove l'esigenza di manodopera è più marcata. | | |
| Conto 620.314.02 Manutenzione rete illuminazione pubblica | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 9'660.79 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 5'000.00 |
| Il maggior costo è dovuto alla riparazione di diversi candelabri dell'illuminazione pubblica nel Comune, in particolare della Via Collina e di Piazza Francesco Borromini. | | |
| Conto 620.314.04 Verde pubblico | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 27'081.70 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 10'000.00 |
| Il maggior costo di CHF 17'081.70 è dovuto alle prestazioni di terzi per la manutenzione delle aree circostanti la nuova piazza del Lido comunale, nonché allo sfalcio e la sistemazione del Ponte-diga, a seguito dei lavori cantonali della pista ciclabile e quelli comunali per la sistemazione della passeggiata a lago. | | |
| Conto 620.316.01 Noleggio attrezzature | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 7'793.80 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 0.00 |
| Questi costi riguardano in sostanza il noleggio della navicella per diversi lavori della squadra esterna, tra cui il montaggio/smontaggio delle luminarie di Natale, nonché gli interventi di pulizia del paese tramite la scopatrice del Comune di Melide. | | |

| | | |
|---|---|---|
| <i>690 Altro traffico</i> | | |
| Conto 690.366.00 Carte giornaliera FFS | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 27'360.00 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 26'030.00 |
| Conto 690.435.00 Vendita carte giornaliera FFS | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 30'150.00 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 26'030.00 |
| Anche l'anno 2015 ha dimostrato il buon funzionamento del servizio delle carte giornaliera, che ha chiuso l'attività con un piccolo introito per le casse comunali di CHF 2'790.00. | | |

Dicastero 7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

| | | |
|--|--|--|
| <i>710 Eliminazione acque luride</i> | | |
| Conto 710.314.00 Manutenzione canalizzazioni | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 15'383.40 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 5'000.00 |
| Il maggior costo di CHF 10'383.40 è dovuto alle misure d'urgenza attivate per il guasto nella camera di depurazione IDA in Piazza Francesco Borromini. L'entità del sinistro (danno acqua) è stato importante, come pure i danni sono ingenti. Ora, in accordo con l'assicurazione del Comune ed il Consorzio di depurazione delle acque di Mendrisio e dintorni (CDAM), sono in atto tutta una serie di interventi di riparazione e miglioria, al fine di eliminare il rischio che tale sinistro possa nuovamente succedere, in considerazione che tale impianto andrà ceduto allo stesso CDAM. Questi interventi, al termine dei lavori, saranno oggetto di uno specifico Messaggio di richiesta di credito a posteriori, dove sarà decurtato l'indennizzo assicurativo. | | |
| Conto 710.315.00 Controllo e revisione pompe e motori | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 20'852.27 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 8'000.00 |
| Il maggior costo è dovuto alla spesa di CHF 14'391.00 per la revisione delle pompe della camera di depurazione IDA in Piazza Francesco Borromini per il sinistro poc' anzi citato. | | |
| Conto 710.352.00 Contributo consorzio depurazione acque | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 142'125.85 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 125'000.00 |
| Trattasi dell'acconto 2015 al Consorzio depurazione CDAM e del conguaglio per l'esercizio 2014. | | |
| Conto 710.480.00 Prelevamento accantonamento canalizzazioni | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 36'235.67 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 13'000.00 |
| Trattasi del prelevamento dall'accantonamento canalizzazioni per finanziare in parte gli interventi d'emergenza alla camera IDA in Piazza Francesco Borromini, in modo da ridurre l'impatto sulla gestione corrente. | | |

| | | |
|---|--|--------------------------------------|
| <i>720 Eliminazione rifiuti</i> | | |
| Conto 720.313.00 Acquisto sacchi rifiuti | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 4'872.20 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 500.00 |
| Il maggior costo è dovuto all'acquisto in blocco unico della scorta di sacchi RSU per i cestini presenti nel territorio comunale. | | |
| Conto 720.330.00 Perdite debitori tasse rifiuti | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 7'644.00 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 100.00 |
| In questa voce sono contabilizzate le perdite sulla tassa rifiuti, giustificate dalla fine della procedura esecutiva (Attestato Carenza di Beni). | | |

| | | |
|--|---|---|
| <i>750 Arginature</i> | | |
| Conto 750.314.00 Manutenzione Ove e corsi d'acqua | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 22'142.00 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 15'000.00 |
| La maggiore spesa è giustificata dalla sistemazione di alcune Ove (Ova Drizza e riale La Punta) nonché del rilievo dell'esatta posizione della diga di contenimento presso il confine con Campione d'Italia. | | |

| | | |
|---|---|--|
| <i>790 Sistemazione del territorio</i> | | |
| Conto 790.318.00 Studi pianificatori PR | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 12'641.00 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 5'010.00 |
| Queste spese concernono il conguaglio con la Planidea SA, precedente pianificatore comunale, per le ultime prestazioni eseguite, ed i costi dell'UTC in ambito di pianificazione. | | |
| Conto 790.318.01 Studi pianificatori PGS | <u>Consuntivo 2015</u> CHF 8'100.00 | <u>Preventivo 2015</u> CHF 5'010.00 |
| Trattasi dell'incarico all'ing. Fabio Janner per il proseguimento del dossier dei contributi LALIA e la ridefinizione del PGS in sostituzione del vecchio PFC. | | |

Dicastero 9 Finanze e imposte

| | | |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| <i>900 Spese non ripartibili</i> | | |
| Conto 900.330.00 Condoni-abbandoni-bonifici | Consuntivo 2015 CHF 150'000.00 | Preventivo 2015 CHF 0.00 |
| Riallacciandoci a quanto descritto negli aspetti introduttivi del presente Messaggio, ribadiamo che questo costo riguarda l'assestamento dei crediti d'imposta del Comune. | | |
| <i>940 Gestione del patrimonio e del debito</i> | | |
| Conto 940.421.10 Interessi di mora e diffide | Consuntivo 2015 CHF 56'324.85 | Preventivo 2015 CHF 12'000.00 |
| In questa voce sono contabilizzate in particolare gli interessi e le spese diffida incassate tramite tutte le procedure esecutive oppure le pratiche di riscossione del nostro Ufficio Contribuzioni andate a buon fine. Il maggior introito ammonta a CHF 44'324.85. | | |

3. Gestione degli investimenti

Gli investimenti e gli ammortamenti rivestono ancora un ruolo importante e fintanto che le necessità di investire del comune rimarranno elevate, gli oneri per interessi e ammortamenti incidono in modo marcato sul risultato d'esercizio.

L'onere complessivo per il comune ammonta a CHF 1'286'037.05 che sommato agli investimenti che vengono addebitati all'AMA ammontanti a CHF 228'167.75 porta ad investimenti complessivi per CHF 1'514'204.80 ai quali va dedotto il prelievo dal fondo per le energie rinnovabili di CHF 19'842.45. La differenza tra le cifre qui riportate e quelle contenute nel riassunto del consuntivo è data dall'importo di CHF 67'146.90 rispondente all'investimento in beni patrimoniali.

La sostanza ammortizzabile complessiva è di CHF 9'220'511.69 (Inventario A+B+C), dei quali 6'054'937.41 vanno ammortizzati con un minimo LOC dell'8%, con il passaggio a beni patrimoniale degli appartamenti di proprietà del comune la sostanza soggetta ad adeguamento del valore contabile ammonta a CHF 872'230.39, il resto è ammortizzato sul valore iniziale.

Ulteriori dettagli sono visibili negli inventari allegati al presente consuntivo.

L'onere complessivo per gli ammortamenti è da considerarsi elevato per rapporto al gettito.

Oltre agli investimenti approvati dal Consiglio comunale, Piazza davanti al lido, passeggiata, canalizzazioni e acquedotto, il Municipio ha effettuato alcuni investimenti di minore importanza, tra questi segnaliamo:

- la sistemazione dell'archivio dell'ufficio tecnico comunale con un programma occupazionale (caricato in gestione corrente) e l'acquisto degli arredi e materiali necessari;
- l'installazione di condizionatori nella sala del consiglio comunale e municipio;
- la posa della videosorveglianza presso l'eco-centro
- attrezzature per la SE (PC, stampante multifunzionale, lavasciuga per la palestra);
- attrezzature per il lido (cassa, attrezzature per le pulizie dei WC, motozappa, aspiratore per mozziconi e carte);
- Gazebi gonfiabili per le manifestazioni;
- arredo magazzino comunale (scaffalature);
- nuovo furgone;
- illuminazione natalizia Via Campione (preparazione punti luce e luminarie)
- pulizia straordinaria della vasca di ritenzione al confine con Campione d'Italia

I dettagli sono visibili nelle schede di chiusura dei singoli investimenti.

A lato degli usuali investimenti segnaliamo che si è iniziato a provvedere all'introduzione dell'utilizzo dei contributi FER (Fondo per le Energie Rinnovabili) nell'ambito della sostituzione di corpi luminosi a incandescenza o a fluorescenza con i più moderni corpi luminosi a LED.

Interessati da questi ammodernamenti sono l'illuminazione dei locali scolastici e le armature dei lampioni che, una volta guaste non vengono più riparate ma sostituite con quelle nuove a LED. Informiamo che l'uso dei contributi FER non è facoltativo, il Comune che non investe nelle energie rinnovabile potrebbe perdere il diritto ai contributi in oggetto. Il Municipio, nel corso della prossima legislatura, dovrà chinarsi anche su questa tematica e individuare altre forme di riduzione dell'uso di combustibili fossili.

4. Gli indicatori

| indice | risultato |
|-------------------------------------|-----------|
| copertura delle spese correnti | -15.5% |
| grado di autofinanziamento | -16.5% |
| grado d'indebitamento supplementare | 248.8% |
| capacità di autofinanziamento | -5.4% |
| quota degli oneri finanziari | 9.0% |
| quota degli interessi | -3.9% |
| quota degli investimenti | 24.3% |
| quota di capitale proprio | 5.8% |
| debito pubblico pro-capite | 7'269.00 |

Il grado di copertura delle spese correnti così come il grado e la capacità di autofinanziamento, si presentano negativi. È previsto di rientrare nel grado di copertura delle spese correnti nel 2017, mentre quelli basati su di una media dei gettiti (contributi al cantone) rientreranno nella normalità in un lasso di tempo sensibilmente più lungo, vale a dire tra il 2018 e il 2019.

Considerato il capitale proprio disponibile e l'andamento finanziario è consigliabile un rallentamento della politica degli investimenti.

5. Beni Patrimoniali

Come votato dal Consigli comunale i seguenti appartamenti:

- Casa Veronese
- La Capannina
- Appartamento ex-Asilo

Sono stati spostati nei beni patrimoniali.

6. Risoluzione

Il Municipio e la cancelleria rimangono a disposizione per eventuali informazioni supplementari.

Viste le considerazioni che precedono, invitiamo il Consiglio comunale a voler

RISOLVERE

1. Il conto consuntivo del Comune per l'esercizio 2015 che presenta uscite per CHF 5'681'317.62 ed entrate per CHF 4'882'606.93 con un disavanzo di CHF 798'710.69 è approvato.
2. Il disavanzo d'esercizio viene posto in diminuzione dei risultati d'esercizio accumulati (capitale proprio).

Con ogni ossequio.

Bissone, 18 febbraio 2016

per il Municipio:

il Sindaco:

Sergio De Toni

il Segretario:

Fabrizio Gervasoni

Per esame e rapporto (art. 10 RALOC):

- Commissione della gestione
- Commissione delle opere pubbliche
- Commissione delle petizioni e naturalizzazioni

Allegati:

Bilancio consuntivo 2015 Comune di Bissone.