

Preventivo 2009

Approvato dal Municipio
nella seduta del
21 ottobre 2008

Messaggio municipale 13/2008

Al Consiglio Comunale di Balerna

Signor Presidente, signori consiglieri

Il Municipio sottopone al vostro esame il bilancio preventivo 2009 del Comune e dell'Azienda acqua potabile.

1. Conti preventivi 2009

1.1 Riassunto del preventivo per l'esercizio 2009

Conto di gestione corrente

uscite correnti	16'629'946.00	
ammortamenti amministrativi	1'440'320.00	
addebiti interni	77'500.00	
Totale spese correnti		18'147'766.00
entrati correnti	8'383'947.00	
accrediti interni	77'500.00	
Totale ricavi correnti		8'461'447.00
Fabbisogno		9'686'319.00
Gettito imposta comunale		8'835'000.00
Disavanzo d'esercizio		851'319.00

Conto investimenti in beni amministrativi

./.	uscite per investimenti	3'695'000.00
	entrate per investimenti	_____ -
	Onere netto per investimenti	3'695'000.00

Conto di chiusura

./.	Onere netto per investimenti	3'695'000.00
	ammortamenti amministrativi	1'440'320.00
	disavanzo d'esercizio	851'319.00
	Autofinanziamento	589'001.00
	Disavanzo totale	3'105'999.00

Dettaglio gettito imposta comunale	
gettito dell'imposta delle persone fisiche	5'610'000.00
gettito dell'imposta delle persone giuridiche	2'720'000.00
gettito dell'imposta immobiliare comunale	450'000.00
gettito dell'imposta personale	55'000.00
Totale	8'835'000.00

Moltiplicatore d'imposta applicato 85%

1.2 Considerazioni generali

I conti preventivi per l'esercizio 2009 comportano un ulteriore aumento delle uscite che sono stimate in fr 18'147'766.00 con un incremento di fr 472'176.00, rispetto al preventivo 2008, pari al 2.67%.

L'aumento dei costi è dovuto principalmente ai seguenti motivi:

- adeguamento degli stipendi al rincaro stimato all'2%
- periodo di lavoro interinale all'ufficio tecnico per l'introduzione del nuovo Capo Tecnico
- maggiori contributi erogati a favore dei trasporti pubblici, misura decisa dal Consiglio di Stato quale contributo al risanamento delle finanze cantonali
- rincaro generale delle spese per beni e servizi

Le entrate sono valutate in fr 8'461'447.00 con un incremento di fr 241'598.00 (2.93%).

Il previsto incremento deriva dalle valutazioni di maggior ricavi:

- aumento delle imposte alla fonte
- maggiori entrate per le prestazioni erogate e per il contributo cantonale a favore del centro anziani

Il fabbisogno da prelevare a mezzo imposta nel 2009 è calcolato in fr 9'686'319.00, con un aumento di fr 230'578.00, pari al 2.43%, rispetto al fabbisogno preventivato nel 2008.

La crescita costante del fabbisogno deve giustamente preoccupare. In effetti questo è il secondo anno consecutivo che accade con questa ampiezza e per i prossimi anni dovremo cercare di rallentare questa tendenza cercando di contenere le spese ed eventualmente di far incrementare le entrate correnti.

Evoluzione del fabbisogno risultante a preventivo dal 1999 al 2009.

Anno	Totale spese	Totale ricavi	Fabbisogno	Fabbisogno in % delle spese
1999	15'059'187.-	6'178'020.-	8'881'167.-	59.98%
2000	14'838'147.-	6'300'170.-	8'537'977.-	57.54%
2001	14'887'469.-	6'484'070.-	8'403'399.-	56.44 %
2002	15'423'037.-	6'563'470.-	8'859'567.-	57.44%
2003	15'888'626.-	6'882'670.-	9'005'956.-	56.68%
2004	16'116'102.-	7'168'350.-	8'947'752.-	55.52%
2005	16'517'363.-	7'357'750.-	9'141'613.-	55.35%
2006	16'978'558.-	7'682'058.-	9'296'500.-	54.75%
2007	17'246'046.-	8'020'246.-	9'225'800.-	53.49%
2008	17'675'590.-	8'219'849.-	9'455'741.-	53.50%
2009	18'147'766.-	8'461'447.-	9'686'319.-	53.37%

Il risultato d'esercizio previsto, mantenendo il moltiplicatore all'85%, prevede un disavanzo pari a fr 851'319.00. Questo disavanzo potrà essere ridotto e contenuto grazie al controllo dell'amministrazione sulle spese ma il traguardo del pareggio di bilancio potrà essere raggiunto solo grazie a qualche positiva sorpresa, oggi non prevedibile.

1.3 Conto gestione corrente del Comune

Variazioni rispetto al preventivo 2008 e al consuntivo 2007 (in migliaia di franchi).

	Preventivo 2009			Preventivo 2008		Consuntivo 2007		
	in % su totale entrate	in % su preventivo 2008	in % su consuntivo 2007		in % su totale entrate		in % su totale entrate	
Uscite								
30 Spese per il personale	8'228	45.34	101.98	104.95	8'068	45.65	7'840	46.23
31 Spese per beni e servizi	3'009	16.58	104.44	108.24	2'881	16.30	2'780	16.39
32 Interessi passivi	485	2.67	100.00	100.83	485	2.74	481	2.84
33 Ammortamenti	1'541	8.49	99.36	114.83	1'551	8.78	1'342	7.91
35 Rimborsi a Enti Pubblici	1'154	6.36	100.44	110.11	1'149	6.50	1048	6.18
36 Contributi propri	3'643	20.07	105.47	108.42	3'454	19.54	3'360	19.81
38 Finanziamenti speciali	10	0.06	100.00	47.62	10	0.06	21	0.12
39 Addebiti interni	77	0.42	100.00	100.00	77	0.44	77	0.45
Totale uscite	18'147	100.00	102.67	107.07	17'675	100.00	16'949	99.94
Avanzo							10	0.06
Entrate								
40 Imposte e sopravvenienze	1'550	8.54	106.90	114.05	1'450	8.20	1'359	8.01
41 Regalie e concessioni	471	2.60	91.99	88.04	512	2.90	535	3.15
42 Redditi della sostanza	486	2.68	99.18	104.97	490	2.77	463	2.73
43 Ricavi per prestazioni, vendite tasse diritti multe	3629	20.00	102.98	100.75	3524	19.94	3'602	21.24
44 Contributi senza fine specifico	133	0.73	100.00	100.76	133	0.75	132	0.78
45 Rimborsi da Enti Pubblici	147	0.81	111.36	107.30	132	0.75	137	0.81
46 Contributi per spese correnti	1'968	10.84	103.47	101.08	1'902	10.76	1'947	11.48
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali								0.00
49 Accrediti interni	77				77		77	0.45
Totale entrate	8'461	46.62	102.93	102.53	8'220	46.51	8'252	48.66
Gettito provvisorio di cons.				0.00			8'707	51.34
Fabbisogno di preventivo	9'686	53.38	102.44		9'455	53.49		
Totale entrate	18'147	100.00	102.67	107.01	17'675	100.00	16'959	100.00

1.4 Uscite

Spese per il personale (gruppo conti 30)

Si fissano in fr.8'228'186.00 con un aumento di fr 160'246.00 rispetto al preventivo 2008, con un aumento pari all' 1.98%.

L'incremento rispetto al preventivo di quest'anno è determinato dai seguenti fattori:

- rincaro dei salari previsto nella misura del 2.%
- assunzione del nuovo Capo Tecnico comunale che per circa 6 mesi sarà affiancato dall'attuale responsabile dell'ufficio allo scopo di favorire un ottimale inserimento

Il Municipio ha ritenuto necessario procedere alla nomina del nuovo Capo Tecnico ancora nel 2008, per poter permettere una collaborazione di circa 6 mesi con l'arch. Tarchini attuale responsabile dell'ufficio. Il ruolo ed i molteplici compiti previsti per questa funzione hanno portato a questa scelta che comporta un aumento transitorio delle spese per il personale, ma che sicuramente permetterà al nuovo Capo Tecnico di inserirsi in modo graduale nel suo ruolo e nei meccanismi della nostra amministrazione.

Spese per beni e servizi (gruppo 31)

Sono preventivate in fr. 3'009'450.00 con un aumento di fr 128'000.- rispetto a quanto preventivato nel 2008, incremento pari al 4.44%.

Le spese per beni e servizi sono state adeguate alle risultanze registrate nel consuntivo 2007 nonché adattate all'evoluzione generale dei costi ed in particolare a quella dei costi per l'energia ed il riscaldamento.

Segnaliamo che nel 2010 sarà effettuato un nuovo censimento della popolazione che comporterà costi importanti anche a carico dei comuni. Per Balerna si prevede un costo per lavori preparatori da fare nel 2009 di circa fr 40'000.- , così come segnalato dalle competenti autorità, che saranno inseriti in un nuovo conto 013.318.42 "spese per censimento" .

Di seguito segnaliamo altre variazioni di spesa rispetto al preventivo 2008:

013.318.25	Delegazione tutoria regionale	Maggiori costi per aumento percentuale di lavoro della segretaria della CTR e per mancato recupero dei costi sostenuti per alcune situazioni particolari
201.318.11	Servizio trasporto	Aumento dei costi per servizio fornito dall'AMSA
404.314.04	Manutenzione campi e spogliatoio	In questo conto è stata inserita anche la cura del campo di sabbia, che prima era posta nel conto 402.314.02 "manutenzione parchi e giardini"
900.318.29	Consulenze esterne	Revisione finanziaria esterna dei bilanci comunali

La revisione esterna è prevista nelle modifiche apportate alla LOC, cambiamenti che dovrebbero essere in vigore dal 1.1.2009, ma sarà di fatto obbligatoria solo alla presentazione del consuntivo 2009. Il Municipio ha comunque deciso di anticipare i tempi e di introdurla già per i conti di chiusura dell'esercizio 2008 che saranno presentati nella primavera del prossimo anno.

Interessi passivi (gruppo conto 32)

Spese preventivate in fr. 485'300.00 importo eguale a quanto previsto nel 2008 in quanto non sono previsti rinnovi di prestiti a lunga scadenza, né si prevede la necessità di aprire nuove linee di credito per la gestione della liquidità.

Gli investimenti in atto, ed in particolare quello previsto per gli spazi a favore delle scuole medie, dovrebbero poter essere gestiti grazie ai crediti già attualmente in essere.

La situazione si modificherà negli anni a venire, quando dovremo affrontare anche gli investimenti legati al PGS. A quel momento saremo probabilmente costretti ad accedere ad altri prestiti per l'esecuzione delle opere.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

Gli ammortamenti sono previsti in fr 1'540'320.- con una minore uscita di fr 10'420.- rispetto al preventivo 2008.

Sono previsti ammortamenti ordinari per un importo di fr. 1'440'320.00, pari al 6.51% della sostanza ammortizzabile.

Considerato che gli ammortamenti previsti derivano per la maggior parte dall'investimento per gli spazi della nuova scuola media, cantiere che dovrebbe avviarsi proprio questo autunno, a consuntivo non dovremmo subire particolari scostamenti rispetto a quanto preventivato.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

Per questo gruppo si prevedono spese per fr 1'153'850.00 con una leggera variazione rispetto a quanto preventivato globalmente per l'esercizio di quest'anno.

Segnaliamo solamente la variazione maggiore legata al conto "102.352.03 Rimborso per corpo pompieri" che cifra un aumento di fr 15'000.00 necessario per coprire la quota parte dell'affitto dovuto al Comune di Chiasso per gli spazi allestiti nella nuova caserma.

I comuni del comprensorio sono stati informati che l'affitto della nuova caserma è stato fissato in fr 200'000.00 annui, da suddividere fra tutti i comuni convenzionati (quota del Comune di Balerna = 17%), a fronte dell'attuale canone di fr 50'000.00. Il Municipio ha deciso di non accettare passivamente questa decisione ma di far presente al corpo pompieri di Chiasso che, pur comprendendo la necessità di un adeguamento, l'affitto per la nuova caserma sembra eccessivo se poi consideriamo che a medio termine il corpo pompieri di Chiasso sarà integrato nel corpo pompieri del Mendrisiotto, così come previsto dalla nuova organizzazione pompieristica cantonale. Dalla stampa abbiamo anche appreso che Mendrisio si appresta a progettare uno stabile da adibire a caserma e centro di comando per il futuro corpo pompieri unico che avrà la sua sede centrale nel capoluogo del distretto.

Contributi propri (gruppo conti 36)

L'importo previsto a preventivo è di fr 3'643'160.00, con un importante aumento delle spese pari a fr 189'000.00, 5.47 % rispetto al preventivo 2008.

L'incremento delle spese per questo gruppo di conti è da ricondurre in modo integrale all'introduzione della nuova perequazione fra Confederazione e Cantoni che ha portato alla diminuzione o all'eliminazione dei sussidi federali per diversi servizi o compiti sociali garantiti dallo Stato. Di conseguenza il Cantone ha riversato maggiori oneri sui Comuni e nel campo dell'aiuto sociale.

- 502.361.01 "Quota parte assistenza sociale"
- 502.365.06 "Contributi per il SACD"
- 502.365,07 "Contributi per i servizi d'appoggio"

Nel campo dei traffici il Cantone ha per contro deciso una maggiore partecipazione dei comuni a sostegno dei trasporti pubblici nell'ambito della cosiddetta manovra finanziaria di risanamento dei conti dello Stato. L'aggravio per sostenere i traffici pubblici è stato negoziato e concordato nell'ambito degli incontri con ACUTI e Co.Re.Ti e pertanto abbiamo già previsto questa modifica nel preventivo 2009, anche se in sede di discussione il Gran Consiglio potrebbe decidere altrimenti.

Addebiti interni (gruppo conti 39)

Le spese registrate nel conto 501.390.00 "Addebiti interni", sono quelle riconosciute dall'ufficio Anziani del DSS per il lavoro amministrativo svolto dall'ufficio cassa e contabilità, per la gestione finanziaria del centro anziani.

1.5 Entrate

Imposte (gruppo conti 40)

Per questo gruppo di conti è stata stimata una maggiore entrata di fr 100'000.00 per le imposte alla fonte, ipotesi ponderata sulla base dell'evoluzione registrata in questi mesi e sulle indicazioni fornite dal Cantone.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

In questo gruppo di conti è prevista una diminuzione dei ricavi segnatamente per il conto 909.410.01 "Contributo privativa distribuzione elettricità". La prevista diminuzione è stata quantificata dall'AGE SA, azienda convenzionata con il Comune per la distribuzione dell'elettricità, sulla base della prevista liberalizzazione del mercato dell'elettricità che nel 2009 concernerà però solo i grossi consumatori.

La situazione è comunque ancora in evoluzione in quanto a livello cantonale non disponiamo ancora della nuova legge di applicazione che regoli la materia.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

Per questi conti si prevedono ricavi per fr 485'780.00, importo inferiore di soli fr 4'000.00 rispetto a quanto esposto nel preventivo 2008. La variazione è dovuta all'adeguamento degli incassi previsti per i parchimetri e per la vendita delle vignette per le zone blu. La vendita di questi contrassegni, dopo un primo periodo di forte richiesta, si è ora stabilizzata sulle cifre esposte nel consuntivo 2007.

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

Questo gruppo, di conti prevede un aumento delle entrate stimate in fr 3'628'767.00 con una fissazione di fr 104'698.00, rispetto al preventivo 2008, pari al 2.97% in più.

L'aumento delle entrate è dovuto principalmente all'adeguamento dei contributi erogati da santésuisse, associazione delle casse malati svizzere, per le prestazioni infermieristiche e l'acquisto di medicinali presso il centro anziani. Gli altri maggior ricavi per questo gruppo di conti rappresentano solo adeguamenti alle risultanze del consuntivo 2007.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

Per il 2009 il Consiglio di Stato ha deciso di continuare a riversare ai comuni una partecipazione sulle imposte cantonali delle persone giuridiche e pertanto in questo gruppo di conti non prevediamo variazioni rispetto al preventivo 2007.

Questa misura sarà sicuramente rimessa in discussione nell'ambito degli incontri volti a rivedere i compiti ed i flussi finanziari fra Cantone e comuni, piattaforma di dialogo che dovrebbe essere avviata in tempi brevi e che dovrebbe produrre i suoi effetti sugli esercizi dei prossimi anni considerato l'obiettivo ultimo del pareggio dei conti cantonali entro la fine della legislatura.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

Si prevede un incremento degli introiti, valutati in fr. 147'000.00, con una maggiore entrata di fr 15'000.00, rispetto al preventivo 2008, derivante dal recupero degli stipendi versati per i docenti delle materie speciali.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

Sono stimati ricavi per fr. 1'967'900.00, con maggiori entrate per fr 66'400.- rispetto al preventivo 2008.

La maggior entrata è riconducibile al previsto aumento del contributo per il disavanzo del Centro Anziani (conto 501.462.00).

Accrediti interni (gruppo conti 49)

L'unico accredito interno riguarda il contributo previsto nel contratto di prestazione del Centro Anziani, per il lavoro amministrativo svolto dall'ufficio casa e contabilità per la gestione finanziaria del Centro Anziani, conto che va a pareggiare il conto 501.390.00.

1.6 Evoluzione delle uscite

Le uscite totali sono stimate in fr 18'147'766.00 con un aumento di fr 472'176.00 rispetto al preventivo 2008.

Quest'anno abbiamo un aumento legato soprattutto ai conti della gestione corrente che sono spinti al rialzo da fattori esterni, quali il rincaro ed i contributi richiesti dal Cantone, ma anche da scelte operate dall'esecutivo.

Sul fronte degli influssi esterni rileviamo l'incidenza del rincaro sulle spese generali e sui salari che, complice l'esplosione dei costi legati ai prodotti petroliferi, ha fatto segnare un rialzo sconosciuto da diversi anni. Nel preventivo si è tenuto conto di un rincaro del 2%, aumento che potrebbe anche essere superiore e che sarà confermato solo per la metà del mese di novembre.

L'altro fattore esterno significativo riguarda i contributi dovuti al Cantone che conosceranno un significativo aumento nell'ambito della politica di sostegno ai trasporti pubblici. Questa scelta era stata inserita nella strategia prevista nella manovra finanziaria per il riequilibrio delle finanze cantonali entro il 2011. Dopo le diverse consultazioni fra le parti interessate, ma soprattutto dopo i risultati nettamente migliori del preconsuntivo, la manovra prevista è stata "congelata" per essere ridiscussa e ridefinita con le associazioni dei Comuni, nell'ambito della piattaforma di dialogo fra Cantone-Comuni di recente istituzione.

Il Consiglio di Stato, ritirando le proprie proposte di risparmio, ha comunque chiesto ai Comuni di mantenere l'aumento dei costi per il sostegno dei trasporti pubblici, aumento che era stato accettato da ACUTI e CoReTi nell'ambito delle consultazioni. La discussione fra Cantone e Comuni è ancora molto fluida e difficile appare prevedere cosa scaturirà dai primi incontri del gruppo di lavoro. Resta comunque chiara la volontà del Consiglio di Stato di mantenere questa richiesta di contributi nell'ambito del preventivo 2009 e pertanto abbiamo deciso di inserire questi maggior costi anche nei nostri conti preventivi. Questa decisione potrebbe essere sconfessata nella discussione e dal voto in Gran Consiglio sui preventivi. Se così fosse registreremo a consuntivo la minor spesa ma per il momento appare corretto computare questi costi.

Per quanto attiene alle decisioni dell'esecutivo segnaliamo come per gli investimenti non vi siano scostamenti rispetto a quanto previsto lo scorso anno, perché l'investimento più importante e incidente rimane quello legato alla realizzazione degli spazi per la scuola media.

preventivo	2009	2008	2007	2006
Totale uscite previste	18'147'766.00	17'675'590.00	17'246'046.00	16'978'558.00
Aumento totale	472'176.00	429'544.00	267'488.00	461'195.00
Aumento per investimenti	-10'420.00	52'670.00	50'605.00	146'630.00
Aumento spese correnti	482'596.00	376'874.00	216'883.00	314'565.00

Un influsso rilevante sulle spese è dato dalle modalità decise dal Municipio per favorire al meglio l'inserimento del nuovo Capo Tecnico. Il concorso indetto nel mese di settembre

2008 permetterà di procedere entro la fine dell'anno alla nomina del funzionario, in modo da poter disporre di un periodo di lavoro in comune di circa sei mesi. Questa scelta permetterà al nuovo responsabile dell'ufficio tecnico di comprendere l'importanza e la complessità del ruolo che andrà a coprire, potendo contare sulle conoscenze e l'esperienza che il funzionario uscente saprà trasmettere. Questa scelta strategica operata dal Municipio comporta un costo importante alla voce salari ma che l'esecutivo ritiene giustificata e sicuramente pagante ai fini di un positivo inserimento in ruolo del nuovo assunto.

Per quanto attiene ai costi legati alle manutenzioni possiamo rassicurare che l'aumento preventivato è contenuto in fr 5'000.00 sul totale delle spese. Sono state leggermente aumentate le spese legate alla gestione dei campi sportivi ed inoltre si è provveduto a spostare i costi di manutenzione del campo di allenamento dalla voce "parchi e giardini" a quella "campi sportivi".

Queste spese sono comunque da valutare in modo globale perché l'amministrazione riesce sempre a monitorare queste uscite onde evitare sorpassi a livello complessivo, come ben si evidenzia dalla tabella sottostante.

Spese totali per le manutenzioni

	preventivo 2009	preventivo 2008	consuntivo 2007	consuntivo 2006
manutenzione stabili	220'000.00	220'000.00	211'671.00	205'681.70
manutenzione strade	200'000.00	200'000.00	128'439.45	163'210.55
man. parchi e giardini	55'000.00	60'000.00	59'508.15	56'860.10
campi sportivi	70'000.00	60'000.00	49'528.90	37'942.20
cimitero	25'000.00	25'000.00	36'792.35	23'031.05
Oratorio Sant'Antonio	45'000.00	45'000.00	28'124.09	53'176.85
totale	615'000.00	610'000.00	514'063.94	539'902.45

La gestione finanziaria del Centro Anziani, tramite lo strumento del contratto di prestazione, non dovrebbe conoscere particolari variazioni anche perché eventuali maggiori ricavi sono compensati da una parallela diminuzione del contributo globale.

Nell'ambito della gestione del personale presso il centro anziani segnaliamo l'importante avvicendamento che avverrà con il pensionamento dell'attuale responsabile delle cure, per la cui sostituzione è già stato pubblicato il relativo bando di concorso. Questo avvicendamento prevede una sovrapposizione di lavoro di circa un mese con l'attuale responsabile, situazione che di fatto comporterà un lieve aumento di spesa che sarà assorbito dal contributo cantonale per la gestione della struttura. Vi sarà anche un leggero aumento di tempo lavoro nel settore delle pulizie, 0.4 unità di lavoro. All'interno del centro gli ospiti sono sempre più dipendenti e questo comporta anche un accresciuto bisogno nel livello di pulizia ed igiene degli spazi utilizzati. Questo aumento risulta possibile rispetto agli standard di unità lavoro concessi per un istituto di pari dimensioni, perciò il relativo aumento di oneri risulta coperto dal contributo globale previsto dal mandato di prestazione.

Nell'ambito degli istituti di cura erano pure state ipotizzate alcune misure di recupero finanziario da parte del Consiglio di Stato, misure che ora sono state sospese in vista della discussione prevista dalla piattaforma di dialogo fra Cantone-Comuni.

Per quanto attiene ai costi del servizio raccolta e smaltimento rifiuti, il Municipio, ritiene per il 2009 di non puntare all'aumento del grado di copertura dei costi, questo non era l'obiettivo primario per la scelta del nuovo regolamento, quanto piuttosto quello d'incentivare la raccolta differenziata e parallelamente la ricerca di correttivi ad un certo malcostume nel deporre materiali non conformi nelle piazze di raccolta. Nella tabella sottostante sono riportate le spese preventivate per l'insieme del servizio con un leggero aumento previsto per i costi di raccolta a seguito dell'aumento del prezzo del carburante.

Conto		Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
700.318.07	Raccolta rifiuti vegetali	36'000.00	36'000.00	35'970.55	35'327.35
700.351.01	Deposito rifiuti vegetali	70'000.00	70'000.00	66'821.15	62'557.80
701.313.07	Sacchi per i rifiuti	20'000.00	20'000.00	18'293.70	27'021.20
701.318.22	Raccolta rifiuti	270'000.00	260'000.00	239'938.15	228'809.75
701.351.01	Rimborso ACR	260'000.00	270'000.00	220'635.65	239'080.80
	totale	656'000.00	656'000.00	581'659.20	592'796.90
701.434.02	Tassa raccolta rifiuti	350'000.00	350'000.00	330'733.10	369'834.35
701.436.09	Rimborso tassa vetro	10'000.00	10'000.00	11'306.40	13'024.80
701.436.09	Rimborso eliminazione carta	8'000.00	8'000.00	10'871.25	9'645.20
	totale	368'000.00	368'000.00	352'910.75	392'504.35
	tasso copertura	56.10%	56.10%	60.67%	66.21%

Naturalmente qualora la chiusura dei conti relativi al 2008 dovesse far registrare una copertura inferiore a quanto previsto, il Municipio potrebbe modificare strategia ed introdurre dei correttivi per i prossimi anni, per esempio procedendo all'adeguamento delle tasse previste dalla relativa ordinanza. Due sono le possibili alternative: un ritocco delle tariffe relative alla raccolta dei rifiuti urbani, tassa base annuale o tassa sul volume di rifiuti prodotto (tassa sul sacco), oppure introdurre le tasse già previste dal regolamento in vigore per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti compostabili e dei rifiuti ingombranti.

Nel corso del 2008 il nostro comune, già membro da anni di "Città dell'energia", ha intrapreso una collaborazione più stretta con questa associazione: con il contributo di alcuni funzionari comunali. E' effettuata una valutazione della politica energetica e ambientale di

Balerna (“ Fase A” di Città dell’energia). In questo campo il Municipio, già nel corso del 2009 potrà eventualmente così prendere delle decisioni avvalendosi di un quadro di riferimento coerente; in particolare Città dell’energia potrà rivelarsi utile per quanto concerne la pianificazione delle manutenzione degli stabili comunali, l’uso efficiente delle risorse energetiche da parte del comune e la sensibilizzazione della popolazione in campo energetico ed ambientale.

1.7 Evoluzione delle entrate

Le entrate correnti sono state adeguate alle risultanze registrate nel consuntivo 2007 e sono state corrette al rialzo solamente per situazioni puntuali con la previsione di ricavi totali pari a fr 8'461'447.00, con un aumento di fr 241'598.00.

Le maggiori entrate sono state previste essenzialmente sui seguenti conti:

- 911.400.03 Imposte alla fonte con un adeguamento di fr 100'000.00
- 501.432.03 maggiori ricavi per prestazioni infermieristiche (aumento di fr 70'000.00)
- 501.462.00 Contributo copertura disavanzo del Centro Anziani (fr 60'000.00)

Nelle entrate per imposte sono state inserite ancora sopravvenienze per fr 200'000.00, un dato che speriamo di poter raggiungere ma che, evidentemente, non può in alcun modo essere influenzato dalla nostra amministrazione. Il dato è desunto dall’evoluzione degli incassi rispetto alle imposte versate negli anni precedenti dalle PG, ma se vi saranno ulteriori ritardi nelle decisioni o importanti scostamenti nei risultati aziendali potremmo anche non raggiungere l’importo indicato.

Ricordiamo che l’ultimo gettito cantonale accertato, che comprende le Persone Fisiche (PF) 2006 e le Persone Giuridiche (PG) 2005, ha fatto registrare un risultato totale pari a fr 9'882'790.00, mostrando una leggera ripresa delle entrate fiscali soprattutto grazie alle PG.

Gettito previsto	Gettiti certificati		
PF 6'600'000	PF 2006 6'188'898	PF 2005 6'409'070	PF 2004 6'460'334
PG 3'200'000	PG 2005 3'693'892	PG 2004 3'230'733	PG 2003 2'457'746

Per l’esercizio 2009 il gettito relativo alle PF e PG, dovrebbe poter raggiungere un risultato totale pari a fr 9'800'000.00.

Per le PF si ipotizza un aumento annuale del 2% partendo dall’ultimo dato accertato, che è relativo al 2006. Per le PG si prevede una diminuzione, rispetto al risultato raggiunto nel 2005, di circa mezzo milione. Questo dato è stato stimato eliminando le PG che non sono più presenti nel nostro Comune ed inserendo le stime per quelle di recente arrivo.

La valutazione del gettito è frutto di ponderazioni non facili che vanno effettuate partendo dai dati effettivi a nostra disposizione, cercando di avere una certa prudenza soprattutto con i risultati per le PG che sono spesso soggette a fluttuazioni molto importanti.

1.8 Investimenti previsti nel 2009

Il volume degli investimenti previsti ammonta a fr 3'695'000.00. L'investimento principe è ovviamente quello relativo alla realizzazione delle aule speciali a favore della scuola media. Il 2009 vedrà l'esecuzione della maggior parte dei lavori e si prevedono spese per fr 2'500'000.00. Naturalmente questa è solo un'ipotesi perché attualmente non conosciamo ancora il programma dei lavori nel dettaglio.

Nel 2009 sono stati previsti due costi per altrettanti futuri investimenti:

- fr 50'000.00 per la pianificazione della zona attorno al vecchio campo di calcio in via Corti. Con la realizzazione del nuovo campo di calcio è ora possibile pensare alla destinazione di tutto il sedime di proprietà comunale che comprende il vecchio campo di calcio. Il Municipio aveva già indicato, nel MM 9/2005 con la richiesta di credito per la realizzazione del nuovo terreno da gioco, alcuni possibili indirizzi per il vecchio campo di calcio e le aree circostanti, che succintamente ricordiamo: sistemazione parcheggi, nuova piazza di raccolta differenziata dei rifiuti, mantenimento di una parte del vecchio campo da adibire a gioco libero mentre la parte rimanente potrebbe essere posta sul mercato a favore di insediamenti abitativi all'interno di un piano di quartiere

- fr 50'000.00 sono invece stati previsti per la progettazione di spazi per attività comuni e per attività creative all'interno del Centro Anziani. Qualche anno fa era stato elaborato un progetto per l'ampliamento del bar e del soggiorno con il camino, progetto che poi era stato accantonato a favore di interventi più semplici e meno onerosi. Oggi appare sempre più necessario ampliare gli stessi per permettere una miglior fruizione degli spazi per gli ospiti e per coloro che lo frequentano regolarmente.

Presso il Centro Anziani nelle prossime settimane si concluderanno i lavori per la creazione del nuovo lift ed appena questi sarà operativo si effettuerà l'ammodernamento dell'attuale ascensore in servizio. Questi lavori saranno conclusi nei primi mesi del 2009 dotando il centro di due sistemi di accesso ai piani superiori, un'esigenza sentita da tempo per motivi di sicurezza e di mobilità.

Detto delle opere principali segnaliamo altri investimenti che saranno attivati nel 2009:

- la partecipazione alle spese per gli interventi previsti dal piano dei trasporti del Mendrisiotto
- la moderazione del traffico sulla Piazza Tarchini che sarà messa in atto dal Cantone nell'autunno 2009, dopo l'evento dei mondiali di ciclismo su strada di Mendrisio che transiteranno proprio sulla strada che attraversa Balerna

Parallelamente alla moderazione del traffico sulla strada cantonale potremo procedere con il progetto di sistemazione delle aree adiacenti, con l'allargamento dei marciapiedi e la posa di pavimentazione pregiata, alberature ed una nuova illuminazione che potrà dar lustro al centro del paese e favorire una maggior fruibilità ai pedoni che ora risultano relegati rispetto al traffico stradale. Nessuno immagina o ipotizza di togliere il traffico dalla nostra piazza, un'operazione purtroppo impossibile, ma con gli interventi previsti dal progetto voluto dal

Municipio contiamo di caratterizzare meglio questo centro del paese e dando maggior attenzione e spazio protetto ai pedoni. Gli interventi previsti permetteranno anche di ridurre tutti gli scalini attualmente esistenti fra il livello stradale ed i marciapiedi, un contributo importante a favore delle persone con difficoltà motorie o che devono utilizzare una carrozzina per la propria mobilità.

Non sono da escludere altre partecipazioni agli investimenti per la realizzazione delle condotte che serviranno in futuro per l'allacciamento all'acquedotto a lago. L'apposito gruppo di lavoro acquedotto a lago (GAL) prevede infatti di eseguire investimenti puntuali ogni qual volta si rendano necessari scavi o lavori in zona dove è previsto il transito delle tubazioni, come è stato il caso della via Passeggiata a Novazzano e per il quale avete votato recentemente un credito per la partecipazione a questi investimenti (MM 3/2008).

1.9 Prospettive future

I conti preventivi 2009 confermano la costante evoluzione delle spese generali, tendenza in atto da alcuni anni, con il conseguente aumento del fabbisogno da prelevare a mezzo delle imposte. Questa tendenza era del resto stata prevista già dal Piano finanziario 2005-09 a causa della normale evoluzione dei costi e quale conseguenza indiretta per il volume di investimenti previsti, che si ripercuotono sulle uscite della gestione corrente per gli ammortamenti che ne conseguono. A queste ipotesi già formulate si aggiungano gli aumenti del costo del personale, per il rincaro raddoppiato e per la compresenza prevista per l'avvicendamento nell'ufficio tecnico, ed infine i maggiori costi da sostenere nell'ambito della politica dei trasporti pubblici per decisione del Consiglio di Stato.

Questa tendenza proseguirà anche nei prossimi anni perché gli investimenti previsti avranno incidenza anche nel 2010 e negli anni successivi dovremo far fronte a nuove opere e quindi a nuovi importanti oneri, si pensi solo all'attuazione degli interventi previsti dal PGS ma anche ai necessari interventi di manutenzione presso il Centro Anziani o al palazzo scolastico.

Per quanto attiene agli investimenti ne segnaliamo alcuni che sono ancora da progettare. Si pensi in particolare al comparto che comprende l'ex asilo, un sedime pregiato al centro del paese, che appena costruita la nuova palazzina per la SM, si renderà disponibile. Qualsiasi progetto si voglia attuare su questo terreno dovrà inglobare anche la sistemazione di tutta la zona compresa fra il cimitero e la scuola di musica da un lato e la strada cantonale dall'altro. Resta inteso che qualsiasi intervento verrà ipotizzato non potrà essere realizzato in tempi brevi.

In questi giorni si sente anche finalmente parlare in termini propositivi e possibilisti della realizzazione dell'acquedotto a lago, opera che il Municipio ha sempre caldeggiato quale unica possibile soluzione duratura e sicura all'approvvigionamento di acqua per tutta la regione. Sperando che questa volta vi sia davvero la volontà politica dei comuni di procedere in questa direzione, coscienti che la realizzazione delle opere chiederà ancora diversi anni, occorrerà comunque prevedere che nei prossimi anni saremo chiamati a contribuire ad investimenti puntuali per opere esecutive.

Sul fronte dei contributi da versare al Cantone i prossimi anni vedranno sicuramente nuove richieste di partecipazione ai Comuni. Congelata la manovra prevista dal Consiglio di Stato resta comunque la necessità di sanare le finanze cantonali quale premessa per poter rilanciare una politica progettuale per il bene di tutto il Cantone. La Piattaforma Cantone-Comuni, di recente costituzione, dovrà trovare misure concordate e sostenibili per raggiungere questo obiettivo. Si tratta di una meta da raggiungere e per farlo si dovrà operare in molte direzioni, a cominciare da misure di risparmio all'interno dell'amministrazione cantonale. Appare evidente che anche gli enti locali dovranno mostrare la propria responsabilità e portare il proprio contributo.

Un altro fattore esterno che avrà un'incidenza importante sulla nostra contabilità riguarda l'adozione della revisione parziale della Legge Organica Comunale (LOC), revisione che diverrà operativa dal prossimo 1 gennaio. Non si vuole in questo documento analizzare le diverse modifiche che interverranno ma solo accennare alle più rilevanti rispetto alla gestione finanziaria dei comuni.

Sicuramente la più importante, che crea i maggiori timori agli amministratori, è il raddoppio dell'ammortamento minimo della sostanza ammortizzabile che passerà dall'attuale 5% al 10%, con un adeguamento delle aliquote per le diverse categorie di investimento. Comprendendo la difficoltà per gli enti locali, il legislatore ha inserito una misura di accompagnamento nella legge che permette di raggiungere il tasso minimo di ammortamento del 10% con i preventivi 2013, dando quindi la possibilità di operare un graduale avvicinamento. Sarà inoltre possibile rivalutare gli immobili patrimoniali ed anche ridurre la sostanza ammortizzabile utilizzando parte del capitale proprio se si dispone di riserve importanti.

Altre modifiche rilevanti riguardano gli importi massimi che il Municipio può usare per delega dal Consiglio Comunale, per comuni nella fascia di grandezza fra 1'000 e 5'000 abitanti, vengono ridotti da fr 40'000.00 a fr 30'000.00 per singola risoluzione e nel contempo viene fissato un importo massimo complessivo annuale pari a fr 90'000.00. Questa modifica di fatto comporterà una maggior sollecitazione del legislativo per evadere crediti minori che in questi ultimi anni erano decisi dal Municipio in base alla delega prevista dal regolamento comunale che non prevedeva limiti massimi complessivi annuali. Vi sono poi altre modifiche inerenti la gestione finanziaria che sono però di carattere procedurale, quindi senza incidenza diretta sui conti, che porteranno a modificare le modalità di presentazione dei messaggi municipali volti ad ottenere dei crediti per investimenti o per spese di gestione corrente. Una modifica importante riguarda il funzionamento della commissione della gestione che continua ad essere l'organo di vigilanza, ma che avrà il supporto obbligatorio di un organo di controllo esterno chiamato a verificare i conti ed a produrre un rapporto di revisione. Questa misura sarà obbligatoria a contare dalla presentazione del consuntivo 2009 ma il Municipio, come già ricordato in precedenza, ha deciso di anticipare i tempi e di prevedere una revisione esterna già per l'esercizio contabile 2008.

Per quanto attiene alle spese correnti legate alla nostra amministrazione segnaliamo che nei prossimi anni la tendenza all'aumento sarà confermata perché molto probabilmente dovremo far fronte a maggior oneri per i costi del personale. Oggi la nostra amministrazione fatica sempre più a sostenere la mole di lavoro richiesto ed il Municipio ha deciso di chinarsi decisamente sul problema chiedendo una consulenza esterna. L'obiettivo è l'analisi della

nostra struttura amministrativa per valutare se risponde ancora alle esigenze operative o se necessita di qualche correttivo organizzativo e se vi sono delle esigenze di adeguamento

dell'organico a disposizione. Questa scelta è dettata dalla necessità di operare le valutazioni opportune nella sostituzione dei funzionari dirigenti che si stanno avvicinando alla meritata pensione, cogliendo l'occasione per rivalutare il nostro organigramma mirando a possibili correttivi che permettano di rispondere in modo efficace ed efficiente alle esigenze di una buona amministrazione come è sempre stata quella del nostro comune.

Dopo la partenza del segretario comunale siamo ora confrontati con l'avvicendamento presso l'ufficio tecnico ed in tempi non lontani dovremo prevedere anche un ulteriore importante avvicendamento alla testa dell'ufficio cassa e contabilità. La sostituzione di queste figure portanti della nostra amministrazione non sarà indolore perché, oltre alla sostituzione di persone valide e competenti, ci confronteremo con la perdita di una serie di conoscenze dettate dalla pluriennale esperienza maturata sul campo che, purtroppo, sarà difficile compensare. La perizia commissionata fotograferà la situazione odierna ma dovrà anche permetterci di capire se vi sono dei servizi da potenziare, per sopperire alle partenze annunciate, o nuovi ruoli da introdurre allo scopo di gestire al meglio il Comune.

Pensando ai compiti che gli enti locali devono affrontare appare sempre più necessario e importante allacciare positive sinergie con i comuni vicini e favorire delle effettive collaborazioni. Questa strada, che è sempre stata sostenuta dal Municipio, ha trovato quest'anno positivi riscontri anche in altri esecutivi vicini e sembra di poter affermare che ci si sta finalmente muovendo nella giusta direzione. È stato riaperto un canale di contatto con regolari incontri volti a discutere problemi regionali allo scopo di individuare una risposta comune. I primi contatti paiono essere positivi anche se vi è molta strada da fare per trovare delle strategie comuni, ma possiamo affermare che oggi sembra esserci maggior coscienza che questa sia la strada da percorrere. Se poi queste collaborazioni sfoceranno in un processo di maggior avvicinamento, per arrivare ad un'aggregazione, appare prematuro affermarlo. I recenti incontri volti a sondare il terreno per il progetto definito "Terre di mezzo" ha mostrato come non sia ancora maturo e necessario parlare di aggregazioni. Appare però sempre più condivisa l'idea che occorre ragionare in termini di comprensorio e non più di singolo comune. Se pensiamo al territorio, ai trasporti, alla protezione dell'ambiente, all'approvvigionamento dell'acqua potabile appare evidente che questi problemi travalicano i confini comunali. Possiamo dire che sembra iniziata una nuova stagione di dialogo costruttivo e speriamo che questo possa portare frutti interessanti per tutta la popolazione della nostra regione.

1.10 Conclusioni

In conclusione il preventivo del Comune per il 2009 prevede un disavanzo d'esercizio pari a fr 851'319.00, un risultato negativo che il Municipio e l'amministrazione cercheranno di contenere il più possibile. Sperando in qualche positiva sorpresa potremo arrivare anche al pareggio dei conti, ma se ciò non sarà possibile potremo comunque attingere al capitale

proprio, senza dover procedere ad un aumento del moltiplicatore d'imposta che il Municipio conta di poter riconfermare all'85%.

Per gli anni a venire abbiamo segnalato precedentemente la tendenza all'aumento delle spese correnti e le prospettive non certo rassicuranti, mentre azzardare previsioni sull'evoluzione delle entrate legate al gettito di imposta a medio termine appare sempre più difficile. Le incognite che gravano sull'evoluzione delle finanze comunali sono tante e tali da creare qualche legittima preoccupazione ed anche per il Comune di Balerna non si prospettano anni positivi. Abbiamo una certa garanzia data dal capitale proprio che dovrebbe permetterci di coprire eventuali risultati negativi e di parzialmente ammortizzare i costi derivanti dalle modifiche apportate alla LOC, ma ciò non deve farci credere di essere in una botte di ferro. Considerata la situazione di stagnazione, o addirittura di recessione che sembra sopraggiungere anche nella nostra economia cantonale, a seguito della grave crisi finanziaria globale in atto, potrebbe anche verificarsi un calo importante delle entrate fiscali. Se questo indesiderato scenario dovesse avverarsi saremo confrontati con probabili importanti risultati negativi e ciò potrebbe comportare scelte difficili sul fronte del contenimento delle spese o verso un aumento della pressione fiscale.

2 Azienda Acqua potabile

I conti preventivi per l'anno 2009 stimano un utile d'esercizio di fr 113'230.00.

Rispetto all'esercizio 2008 si prevedono due sole variazioni di spesa:

- minori costi per interessi per la contrazione di debiti
- aumento dei costi per ammortamenti su investimenti

L'aumento degli investimenti è dovuto alle seguenti opere previste:

- partecipazione per i lavori preliminari acquedotto a lago
- costi per la sostituzione e la revisione del motore che aziona la pompa al pozzo Pra Tiro

Gli ammortamenti sono calcolati in fr 195'100.00, a fronte di una sostanza ammortizzabile valutata in fr 2'056'900.00, pari al 9.48 %.

3. Proposta di risoluzione

1. Amministrazione comunale

Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2009.

Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale del prossimo esercizio amministrativo sulla base del fabbisogno di fr 9'686'319.00.

2. Azienda acqua potabile

Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'Azienda acqua potabile per l'anno 2009.

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Avv. Gian Paolo Grassi

Il Segretario
Roberto Mazzola