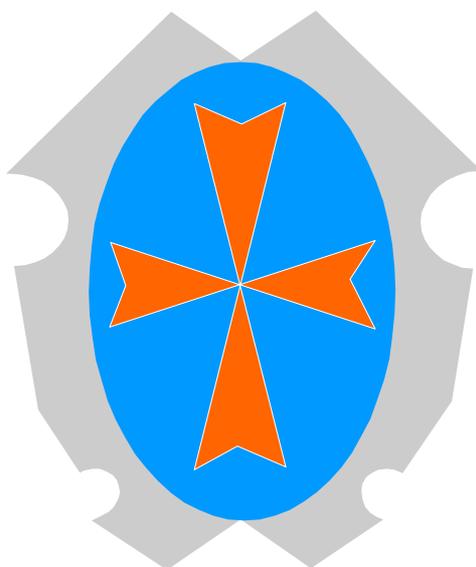


# Preventivi 2015



**Comune di Balerna**

**e**

**Azienda Comunale  
Acqua Potabile**

## **Preventivi 2015**

Approvati dal Municipio  
nella seduta del 21 ottobre 2014

Messaggio municipale 12/2014

Al Consiglio Comunale di Balerna

Signor Presidente, Signori Consiglieri,

il Municipio sottopone al vostro esame i conti preventivi per l'anno 2015 del Comune e dell'Azienda acqua potabile.

## 1. Comune di Balerna

### 1.1 Riassunto del preventivo per l'esercizio 2015

	<u>preventivo 2015</u>	<u>preventivo 2014</u>
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>		
uscite correnti	17'769'130	16'666'562
ammortamenti amministrativi	1'569'800	1'550'100
addebiti interni	<u>100'000</u>	<u>100'000</u>
<b>totale spese correnti</b>	<b>19'438'930</b>	<b>18'316'662</b>
entrate correnti	9'410'550	8'490'812
accrediti interni	<u>100'000</u>	<u>100'000</u>
<b>totale ricavi correnti</b>	<b>9'510'550</b>	<b>8'590'812</b>
<b>fabbisogno</b>	<b>9'928'380</b>	<b>9'725'850</b>
gettito imposta comunale	9'569'000	9'173'000
<b>disavanzo d'esercizio</b>	<b>359'380</b>	<b>552'850</b>
<b><u>Conto investimenti in beni amministrativi</u></b>		
uscite per investimenti	3'370'000	1'915'000
entrate per investimenti	<u>215'000</u>	<u>0</u>
<b>onere netto per investimenti</b>	<b>3'155'000</b>	<b>1'915'000</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>		
onere netto per investimenti	3'155'000	1'915'000
ammortamenti amministrativi	1'569'800	1'550'100
disavanzo d'esercizio	<u>-359'380</u>	<u>-552'850</u>
autofinanziamento	1'210'420	997'250
<b>disavanzo totale</b>	<b>1'944'580</b>	<b>917'750</b>
<b><u>Dettaglio gettito imposta comunale</u></b>		
gettito imposta delle persone fisiche	5'720'000	5'720'000
gettito imposta delle persone giuridiche	3'344'000	2'948'000
gettito imposta immobiliare comunale	450'000	450'000
gettito imposta personale	<u>55'000</u>	<u>55'000</u>
<b>totale gettito imposta comunale</b>	<b>9'569'000</b>	<b>9'173'000</b>
<b>Moltiplicatore comunale d'imposta applicato:</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>

## 1.2 Premessa

Il preventivo in esame è stato allestito tenendo presente l'evoluzione dei conti nel 2014, le risultanze emerse dal consuntivo 2013 e le indicazioni ottenute dagli uffici cantonali, informazioni che purtroppo ci vengono trasmesse solo nel corso del mese di ottobre, rendendo difficile l'allestimento delle nostre valutazioni.

Rispetto al 2014 possiamo contare su una certa stabilità dei contributi dovuti al Cantone perché, dalle indicazioni fornite nella presentazione dei preventivi dello Stato, non dovremmo avere nuovi importanti travasi di oneri agli enti locali. Nel 2015 i Comuni saranno chiamati ancora a partecipare alla copertura dei costi legati ai compiti dello Stato, con un contributo totale di 25 milioni di franchi, oneri che resteranno a carico degli enti locali fino al risanamento dei conti cantonali. Con il preventivo presentato dal Cantone i Comuni saranno chiamati ad assumere nuovi costi indiretti legati al settore scolastico, quali l'aumento dei salari per i docenti e parimenti la diminuzione dei contributi cantonali, ma pure di misure di compensazione. Fra queste ultime la più importante è legata all'ampliamento delle possibilità di utilizzo del Fondo per le energie rinnovabili (FER), previsto dalla legge sull'energia (Len), per sostenere progetti comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico. Questa misura è stata decisa a parziale compensazione della diminuzione delle entrate, che gli enti locali percepivano sul consumo dell'energia elettrica (ex privata).

Ritenuto quanto sopra, con la presentazione del preventivo 2015 il Municipio ha deciso di sottoporre al legislativo anche la determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2015, così come previsto dall'art. 162 della LOC, considerando come le cifre presentate nel presente documento non dovrebbero subire importanti modifiche nei prossimi mesi.

### **Art. 162 LOC**

1. ...
2. *L'Assemblea comunale o il Consiglio comunale, su proposta del Municipio, stabiliscono il moltiplicatore di regola con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio.*
3. *Essi possono decidere una modifica della proposta municipale secondo il cpv. 2 solo se tale modifica è contenuta e adeguatamente valutata nel rapporto della Commissione della gestione, tenendo conto degli interessi finanziari del comune; le modifiche presentate in seduta da singoli cittadini o consiglieri comunali possono essere decise soltanto se rientrano in un margine di +/- 5 punti di moltiplicatore rispetto alla proposta iniziale del Municipio e se sono state comunicate almeno 10 giorni prima della seduta alla Commissione della gestione, la quale le valuta ed esprime il suo preavviso tramite un breve rapporto.*
4. *La decisione di fissazione del moltiplicatore è immediatamente esecutiva.*
5. *Se il moltiplicatore non è stabilito in tempo utile fa stato il moltiplicatore dell'anno precedente; è riservato l'art. 162a cpv. 2.*

### 1.3 Considerazioni generali

Il preventivo 2015 presenta un aumento importante delle spese generali. Occorre, tuttavia, analizzare attentamente questo dato, perché contiene delle uscite che in realtà sono compensate con altrettante entrate, ma soprattutto non è possibile paragonarlo immediatamente al dato esposto nel preventivo 2014, poiché l'esercizio porterebbe a dei risultati falsati. Nel presentare i conti 2014, il Municipio aveva deciso di non esporre i costi per la partecipazione al risanamento dei conti dello Stato, perché, al momento della stesura dei nostri preventivi, il Gran Consiglio non si era ancora espresso su queste misure e non era possibile prevedere la decisione finale, viste le diverse varianti sul tavolo del Parlamento. Di fatto l'aggravio di spesa per il nostro Comune da parte del Cantone ammonta per il 2014 a chf 272'957.00.

Le uscite totali prospettate sono stimate in chf 19'438'930.00, con un aumento che si cifra in chf 1'122'268.00, pari a una variazione del 6.12% rispetto ai dati inseriti nel preventivo 2014.

I fattori principali per l'aumento delle uscite sono i seguenti:

- costi per il personale;
- partecipazione ai costi legati alle prestazioni sociali nel settore anziani e cure;
- quota parte per i costi legati all'assistenza;
- partecipazione ai costi per i compiti dello Stato.

Come detto in precedenza per fare un paragone corretto occorrerebbe aumentare le spese totali del preventivo 2014, aggiungendo i seguenti importi:

- contributo al risanamento dei costi dello Stato chf 275'000.00;
- partecipazione ai costi per il mantenimento a domicilio delle persone anziane chf 57'500.00;
- aumento della partecipazione ai costi per l'assistenza chf 40'000.00
- neutralizzare la registrazione in uscita del Fondo per le energie rinnovabili (FER) di chf 215'000.00.

	2015	2014 aggiornato	2014
totale spese	19'438'930.00	18'316'662.00	18'316'662.00
partecipazione ai compiti del Cantone		275'000.00	0.00
maggior oneri sociali		97'500.00	0.00
accantonamento FER	-215'000.00		
totale senza contributo	19'223'930.00	18'689'162.00	18'316'662.00

Aggiungendo questi costi, le uscite previste per il 2014 ammontano a chf 18'689'162.00 e la differenza con il preventivo 2015 assommerebbe a chf 534'768.00 con un aumento del 2.86%.

L'ammortamento medio sui beni amministrativi, calcolato sul valore presumibile della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2015, secondo i disposti della LOC, è pari all'8.32 %.

Le entrate sono valutate in chf 9'510'550.00, con un aumento di chf 919'738.00, pari al 10.70%, se raffrontate al preventivo 2014. L'aumento dei ricavi è legato all'incremento delle entrate per le imposte alla fonte e le sopravvenienze d'imposta. Occorre, inoltre, rilevare che anche nei ricavi sono registrati chf 215'000.00 relativi al FER<sub>7</sub>, senza i quali l'aumento delle entrate sarebbe dell'8.20%.

Il fabbisogno da prelevare a mezzo imposte è di chf 9'928'380.00, con un incremento di chf 202'530.00 rispetto ai dati esposti nel 2014. Se però a questo dato dovessimo togliere la partecipazione al risanamento dei conti dello Stato, pari a chf 275'000.00, il fabbisogno da prelevare per mezzo delle imposte avrebbe conosciuto una leggera contrazione.

Se analizziamo l'evoluzione del fabbisogno da prelevare tramite le imposte, possiamo rilevare come negli anni si sia progressivamente ridotto a livello percentuale sul totale delle spese. Questo indica come le entrate sono aumentate in modo percentualmente maggiore rispetto alle uscite; incremento legato ai maggiori introiti fiscali (persone giuridiche e imposte alla fonte), di questi ultimi tre anni.

Anno	Totale spese	Totale ricavi	Fabbisogno	Fabbisogno in % delle spese
2006	16'978'558.00	7'682'058.00	9'296'500.00	54.75%
2007	17'246'046.00	8'020'246.00	9'225'800.00	53.50%
2008	17'675'590.00	8'219'849.00	9'455'741.00	53.50%
2009	18'147'766.00	8'461'447.00	9'686'319.00	53.37%
2010	18'689'345.00	8'636'613.00	10'052'732.00	53.79%
2011	18'749'917.00	8'700'000.00	10'049'917.00	53.60%
2012	18'608'728.00	8'627'190.00	9'981'538.00	53.64%
2013	18'248'772.00	8'554'790.00	9'693'982.00	53.12%
2014	18'316'662.00	8'590'812.00	9'725'850.00	53.10%
2015	19'438'930.00	9'510'550.00	9'928'380.00	51.07%

Questa evoluzione permette al Municipio di confermare il moltiplicatore d'imposta all'88%, situazione che idealmente dovremmo poter mantenere fino alla fine della legislatura.

Gli ultimi risultati positivi e la previsione dell'aumento del gettito potrebbero suggerire una proposta di diminuzione della pressione fiscale a livello comunale, tuttavia l'imminente avvio di una serie d'importanti investimenti che impegnerà il Comune nei prossimi anni, suggerisce, per il momento, di preferire il mantenimento dell'attuale prelievo fiscale. Ciò permetterà di mantenere una quota di autofinanziamento accettabile, di non aumentare eccessivamente il debito pubblico e di non erodere il capitale proprio.

## 1.4 Conto gestione corrente del Comune

Variazioni rispetto al preventivo 2014 e al consuntivo 2013 (in migliaia di franchi).

Gruppo e descrizione	Preventivo 2015			Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	in % su totale entrate	in % su preventivo 2014	in % su consuntivo 2013		in % su totale entrate		in % su totale entrate
<b>Uscite</b>							
30 Spese per il personale	8632	102.38	101.02	8431	46.03	8545	44.40
31 Spese per beni e servizi	3273	101.49	99.79	3225	17.61	3280	17.04
32 Interessi passivi	308	72.47	66.24	425	2.32	465	2.42
33 Ammortamenti	1'670	101.21	99.11	1'650	9.01	1'685	8.75
35 Rimborsi a enti pubblici	969	102.65	101.04	944	5.15	959	4.98
36 Contributi propri	4261	120.64	102.48	3532	19.28	4'158	21.60
38 Finanziamenti speciali	226	1.16	1412.50	10	0.05	16	0.08
39 Addebiti interni	100	100.00	100.00	100	0.55	100	0.52
<b>Totale uscite</b>	<b>19'439</b>	<b>106.13</b>	<b>101.20</b>	<b>18'317</b>	<b>100.00</b>	<b>19'208</b>	<b>99.80</b>
<b>Entrate</b>							
40 Imposte e sopravvenienze	2375	128.38	109.45	1'850	10.10	2'170	11.27
41 Regalie e concessioni	94	58.02	20.30	162	0.88	463	2.41
42 Redditi della sostanza	545	104.01	95.78	524	2.86	569	2.96
43 Ricavi per prestazioni, vendite tasse dritti multe	3761	101.87	98.10	3692	20.16	3834	19.92
44 Contributi senza fine specifico	45	150.00	40.91	30	0.16	110	0.57
45 Rimborsi da enti pubblici	121	121.00	118.63	100	0.55	102	0.53
46 Contributi per spese correnti	2470	115.80	107.34	2'133	11.64	2'301	11.96
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	0	0.00	0.00	0	0.00	3	0.02
49 Accrediti interni	100	100.00	100.00	100	0.55	100	0.52
<b>Totale entrate</b>	<b>9'511</b>	<b>110.71</b>	<b>98.54</b>	<b>8'591</b>	<b>46.90</b>	<b>9'652</b>	<b>50.15</b>
Gettito provvisorio di consuntivo						9595	49.85
Fabbisogno di preventivo	9928	51.07		9726	53.10		
<b>Totale entrate</b>	<b>19'439</b>	<b>106.13</b>	<b>101.00</b>	<b>18'317</b>	<b>100.00</b>	<b>19'247</b>	<b>100.00</b>
Avanzo (-) / Disavanzo (+) d'esercizio						-39	-0.20

## 1.5 Uscite

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

Si fissano in chf 8'632'330.00 con un aumento di chf 201'748.00 rispetto al preventivo 2014, pari al 2.39%.

L'aumento dei costi per il personale è determinato dai seguenti fattori:

- aumento dei salari ai docenti deciso dal Consiglio di Stato;
- inserimento della nuova funzione di segretaria al 50% presso l'Istituto scolastico;
- aumento dei costi legati al personale del Centro degli Anziani dovuto alla necessità di far capo a personale interinale a causa di alcune assenze per malattia di lunga durata.

### Spese per beni e servizi (gruppo 31)

Sono preventivati in chf 3'272'750.00 con un aumento di chf 47'200.00, con uno scostamento dell'1.46% rispetto a quanto preventivato nel 2014.

I costi previsti per questo gruppo di conti sono molto simili alle risultati del consuntivo 2013, vi sono delle variazioni interne, ma il risultato totale non dovrebbe scostarsi di molto da quanto registrato nell'ultimo consuntivo.

### Interessi passivi (gruppo conto 32)

Spese previste in chf 308'195.00, dove valutiamo una minor uscita pari a chf 116'360.00 rispetto al 2014.

Il 1° febbraio 2015 scadrà un prestito di chf 5'000'000.00, per il quale oggi paghiamo un tasso d'interesse dell'1.76%. Considerato il basso volume d'investimenti degli ultimi due anni e la conseguente buona liquidità a disposizione, prevediamo di contrarre un nuovo prestito per un importo di chf 3'000'000.00, con un tasso d'interesse stimato a 1.25%.

Questo tasso può apparire elevato, vista l'attuale situazione del mercato, ma è stato così indicato, poiché si vorrebbe poter stipulare un prestito a lunga scadenza. Se in seguito il Comune dovesse avere necessità di liquidità, potremmo attivare dei prestiti puntuali a breve scadenza, che oggi presentano tassi veramente ridotti. È difficile ipotizzare l'evoluzione dei tassi d'interesse, ma dalla situazione economica generale appare poco probabile un loro innalzamento.

### Ammortamenti (gruppo conti 33)

Gli ammortamenti sono valutati in chf 1'569'800.00 con una leggera variazione di chf 19'700.00 rispetto a quanto preventivato nel 2014.

Gli ammortamenti non prevedono variazioni, perché anche nel 2014 registreremo un volume di investimenti inferiore al previsto.

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

Per questo gruppo si prevedono costi per chf 969'000.00 con un aumento pari a chf 25'250.00 rispetto al preventivo allestito per il 2014.

La diminuzione è dovuta al rimborso al consorzio depurazione acque, importo che è stato adeguato secondo le indicazioni ricevute dall'ente.

### Contributi proprii (gruppo conti 36)

L'importo esposto nel preventivo è di chf 4'261'395.00, con un aumento importante dei costi pari a chf 729'270.00 rispetto al preventivo 2014.

Come già spiegato in precedenza, questa grossa differenza, comparata al preventivo 2014, è legata al mancato inserimento di alcuni oneri dovuti al Cantone. Un rapporto più corretto può essere fatto con il consuntivo 2013, documento che contiene i maggiori oneri dovuti al Cantone, ottenendo un aumento pari a chf 103'291.06.

L'aumento maggiore è dovuto alla partecipazione finanziaria a sostegno dei compiti dello Stato, che comporta un onere di 25 milioni di franchi a carico degli enti locali, e che per Balerna è stabilito in chf 275'000.00. Questo contributo al Cantone è previsto nel tempo, fino al risanamento dei conti dello Stato, quindi dovremo farcene carico ancora per qualche anno.

I maggiori oneri, per complessivi chf 405'000.00, derivano da questi conti:

- contributo finanziamento case anziani;
- contributo per i SACD;
- contributo servizi di appoggio;
- partecipazione ai costi per AM e PC, AVS/AI.

Per questi conti viene effettuato un prelevamento legato al gettito fiscale, pertanto, un aumento di quest'ultimo porta automaticamente a una maggiore partecipazione.

Un altro aggravio in campo sociale è dato dall'aumento della quota parte per l'assistenza sociale, aumento legato alla necessità di sostenere un numero maggior di persone in difficoltà.

### Addebiti interni (gruppo conti 39)

Le uscite previste per il conto 501.390.00 "Addebiti interni" sono quelle riconosciute dall'Ufficio Anziani del DSS quale contributo per il lavoro amministrativo svolto dall'Ufficio Cassa per la gestione finanziaria del Centro degli Anziani.

## **1.6 Entrate**

### Imposte (gruppo conti 40)

Nel gruppo di conti 40 sono previste entrate per chf 2'375'000.00 con un aumento di chf 525'000.00, determinato dall'aumento delle imposte alla fonte e dalla previsione di incassi per sopravvenienze di imposta.

Le entrate per le imposte alla fonte sono state aumentate sulla base dei dati rilevati nel consuntivo 2013 e dalle indicazioni emerse nel corrente anno.

Per il 2014 abbiamo previsto l'incasso di sopravvenienze d'imposta, perché negli scorsi anni avevamo valutato prudentemente il gettito relativo alle persone giuridiche.

#### Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

Sono previsti minori ricavi per chf 67'940.00 rispetto al preventivo 2014. Il risultato è determinato dagli effetti dalla modifica legislativa inerente all'incasso dei contributi per il trasporto dell'energia sul nostro territorio (ex privativa), che ora è calcolato sui metri lineari di strade comunali. Tale importo resterà, pertanto, invariato anche per i prossimi anni.

Come già detto a parziale compensazione di questa importante diminuzione d'introiti, il legislatore ha deciso di estendere l'utilizzo del FER agli enti locali per investire in progetti che permettano il miglioramento dell'efficienza energetica negli stabili comunali o per progetti volti all'utilizzo di energia rinnovabile negli edifici o per l'illuminazione pubblica.

#### Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

Per questi conti si prevedono ricavi per chf 544'500.00, con un leggero aumento pari a chf 20'500.00 rispetto a quanto esposto nel preventivo 2014.

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

In questo gruppo di conti si ipotizzano entrate pari a chf 3'760'870.00 con un incremento pari a chf 69'000.00 rispetto al 2014.

In questo gruppo di conti segnaliamo una misura di compensazione, decisa a livello cantonale, nell'ambito della miglior suddivisione dei compiti fra enti locali e Cantone. Fino al 2013 il Cantone incassava la tassa sui cani e riversava una quota parte ai Comuni, ora questa tassa è diventata di competenza comunale. La conseguenza è un aumento degli introiti, chf 12'500.00 contro una partecipazione di chf 6'000.00, ma è evidentemente aumentato anche il carico di lavoro dell'Amministrazione per intimare la tassa ai proprietari, tener aggiornato l'elenco dei proprietari residenti (oggi più difficile vista la forte mobilità della popolazione), emettere le richieste di pagamento e sollecitare il rientro delle tasse dovute. Si tratta quindi di una misura di compensazione che in realtà comporta più effetti negativi che positivi.

#### Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

Rispetto al preventivo 2014 è stato previsto un leggero aumento dei ricavi, pari a chf 15'750.00, che dovrebbe scaturire dall'aumento della quota parte sugli utili immobiliari che il Cantone versa al Comune.

#### Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

Si prevedono entrate per chf 120'525.00 con un aumento delle entrate pari a chf 20'525.00 dovuti al maggior recupero dei costi per lo stipendio dei docenti di materie speciali di SE.

#### Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

Sono stimati ricavi per chf 2'470'095.00 con una maggiore entrata pari a chf 336'903.00 rispetto a quanto esposto nei preventivi 2014.

L'aumento delle entrate è dovuto all'adeguamento delle entrate per la copertura del disavanzo del Centro degli Anziani (conto 501.462.00), come pure al conguaglio versato dal Cantone per la copertura del disavanzo d'esercizio del 2013 (conto 501.462.01).

Il secondo fattore che determina l'aumento di questi contributi è la registrazione nei ricavi del fondo FER (conto 702.461.00), importo che figura anche nei costi quale accantonamento (conto 702.385.00) e che potrà essere utilizzato per investimenti in progetti legati alle energie rinnovabili o al risparmio energetico.

### Accrediti interni (gruppo conti 49)

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

## 1.7 Evoluzione delle uscite

Le uscite totali sono previste in chf 19'438'930.00, una cifra molto importante ma che deve essere analizzata con attenzione, come già illustrato in precedenza, perché contiene dei dati che potrebbero fuorviare il paragone. Se questo dato venisse paragonato ai risultati del consuntivo 2013, vedremmo come l'evoluzione della spesa è molto contenuta.

Se al totale delle spese togliessimo l'accantonamento del FER, noteremmo come l'aumento delle uscite si riduca a poche migliaia di franchi.

	preventivo 2015	consuntivo 2013	differenza
totale spese	19'438'930.00	19'207'639.99	
accantonamento FER	-215'000.00		
totale senza contributo	19'223'930.00	19'207'639.99	16'290.01

Nel 2013 i Comuni avevano già dovuto accollarsi un onere finanziario per la partecipazione ai compiti del Cantone, 20 milioni suddivisi fra gli enti locali, mentre nel 2014 questo contributo è stato aumentato a 25 milioni, come pure avevano dovuto accollarsi alcuni aumenti per la partecipazione alle spese sociali (poi confermati nel 2014).

L'aumento delle spese per quanto attiene ai conti di competenza prettamente comunale è da ricondurre principalmente a questi fattori:

- sostituzioni al Centro degli Anziani con personale fornito da agenzie esterne;
- introduzione della nuova figura di segretaria presso l'Istituto scolastico;
- evoluzione dei salari secondo quanto previsto dal ROD;
- adeguamenti dei costi generali sulla base dei risultati registrati negli ultimi due consuntivi.

I maggiori costi per le sostituzioni presso il Centro degli Anziani dovrebbero diminuire nel corso dell'anno grazie alla chiusura di alcune situazioni di assenze di lunga durata e alla scelta di avere personale supplente stipendiato direttamente dal Comune, diminuendo nello stesso tempo la collaborazione con le agenzie interinali che evidentemente comportano costi superiori per i loro servizi.

Per quanto attiene ai costi del personale, segnaliamo che l'Esecutivo ha deciso di analizzare l'organizzazione e la capacità operativa dell'UTC, dando un mandato esterno allo Studio Tecnico e Amministrativo Domenighetti – Bignasca & Associati SA di Muralto, di cui l'arch. Massimo Bignasca, attuale Presidente dell'Associazione ticinese dei tecnici comunali, è contitolare. Obiettivo della perizia era di valutare se per eseguire i compiti assegnati all'UTC, l'attuale organico è da considerarsi sufficiente, se si renda necessaria solo una riorganizzazione dei flussi di lavoro, o se si debba prevedere un potenziamento del personale. Il Municipio ha appena ricevuto in questi giorni il documento che contiene i risultati di tale analisi e dovrà chinarsi sulle proposte che vi sono contenute prima di prendere una decisione

in merito. In considerazione di ciò, per il momento, non è stato previsto alcun aumento di personale, ma l'esecutivo si riserva di eventualmente procedere in tal senso, qualora le discussioni in atto dovessero portare a tale conclusione, non prima però di aver valutato ed eventualmente implementato alcune misure organizzative che il documento suggerisce.

Per la spesa totale relativa alle manutenzioni abbiamo un leggero ritocco verso l'alto, nelle manutenzioni degli stabili e per quanto attiene al cimitero. Rispetto agli anni scorsi è stato introdotto un conto manutenzioni per gli idranti distribuiti del territorio comunale, poiché il nuovo regolamento dell'acqua potabile, recentemente approvato, prevede che per gli aspetti legati alla polizia del fuoco, i costi siano posti a carico del Comune e non dell'Azienda.

Spese totali per le manutenzioni:

	preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
manutenzione stabili	190'000.00	185'000.00	194'327.75
manutenzione cucina asilo	5'000.00	5'000.00	0.00
manutenzione Bosco Gurin	30'000.00	30'000.00	24'242.10
manutenzione centro anziani	120'000.00	120'000.00	134'777.70
manutenzione strade	70'000.00	75'000.00	58'226.85
man. parchi e arredo urbano	75'000.00	75'000.00	72'087.70
manutenzione campi sportivi	60'000.00	60'000.00	64'384.15
manutenzione cimitero	30'000.00	25'000.00	33'566.35
Oratorio Sant'Antonio	40'000.00	40'000.00	45'226.00
manutenzione idranti	5'000.00	0.00	0.00
<b>totale</b>	<b>625'000.00</b>	<b>615'000.00</b>	<b>626'838.60</b>

Sul fronte dei costi legati al settore sociale, come già segnalato in precedenza, sono da prevedere importanti aumenti di spesa per tutti quei costi che prevedono una partecipazione alla spesa cantonale sulla base del gettito fiscale; ciò comporterà un aumento totale di circa chf 300'000.00. Il gettito fiscale di riferimento per i costi 2015 è il gettito 2011 (ultimo accertato) che per Balerna si è assestato a chf 11'360'638.00 con un incremento di oltre chf 450'000.00 rispetto al gettito accertato 2010.

Rispetto alle cifre esposte ci potrebbero essere a consuntivo delle variazioni, perché, al momento della stesura del presente documento, non avevamo ancora disposizione le percentuali esatte di prelievo da utilizzare, abbiamo perciò adottato i dati riguardanti il 2014. Nei prossimi anni questi costi andranno sicuramente ancora ad aumentare, perché saranno calcolati sui gettiti 2012 e 2013, che secondo le nostre stime risulteranno più elevati.

conto		preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
502.318.20	servizio autoambulanza	110'000.00	105'000.00	105'884.20
502.361.01	quota parte assistenza	260'000.00	220'000.00	238'745.84
502.362.05	contributo anziani ospiti di istituti	1'285'000.00	1'110'000.00	1'328'945.90
502.362.05	contributo costi investimento	15'000.00	15'000.00	12'073.45
502.362.06	contributi SACD	265'000.00	210'000.00	233'629.35
502.365.07	contributi per i servizi di appoggio	120'000.00	90'000.00	98'913.55
502.365.08	contributi per case non sussidiate	15'000.00	15'000.00	12'775.00
502.366.01	mantenimento anziani a domicilio	57'500.00	55'000.00	
502.366.08	fondo sociale comunale	15'000.00	15'000.00	7'433.60
		2'142'500.00	1'835'000.00	2'038'400.89

Per quanto riguarda i costi legati ai trasporti pubblici, a livello finanziario non dovremmo avere particolari variazioni rispetto a quanto esposto nel consuntivo 2013.

Il contenzioso per la ripartizione di costi della linea urbana dovrebbe finalmente risolversi con un accordo fra i diversi Comuni interessati, con una chiave di riparto che non porterà maggiori oneri per il nostro Comune.

Per quanto attiene alla linea circolare, questa dovrebbe operare ancora fino al dicembre 2015, quando dovrebbe entrare in vigore il nuovo piano dei trasporti pubblici del Mendrisiotto. Il nuovo concetto prevede l'abolizione di questa linea a favore di altri collegamenti interni alla regione, che avranno quale centro d'interscambio la zona dei centri commerciali. Il condizionale è d'obbligo, perché nel mese di ottobre era stata ventilata da parte del DT la possibilità di rinviare di un altro anno l'entrata in vigore del nuovo piano dei trasporti pubblici. La reazione della CRTM e anche del Comune di Balerna, ha sicuramente influito sulla scelta di ritornare su questa decisione e di non procrastinare ulteriormente il nuovo assetto del trasporto pubblico in una regione tanto congestionata dal traffico.

Per quanto attiene al servizio raccolta rifiuti possiamo essere contenti della sua evoluzione e, grazie al concorso indetto fra alcune aziende del settore, nel 2014 siamo riusciti ad abbassare ulteriormente i costi per il servizio di raccolta, situazione questa che sarà valida anche nel 2015. In futuro intendiamo nuovamente mettere in concorrenza le aziende del settore per cercare di contenere questi costi, senza però influire sulla qualità del servizio, cercando di assegnarlo a ditte locali con il vantaggio di creare meno spostamenti inutili sul nostro territorio e di favorire l'economia della nostra regione.

La raccolta differenziata ha raggiunto buoni livelli, situata nella media rispetto ai dati censiti in Svizzera, grazie all'efficacia del nostro regolamento e alle diverse possibilità di consegna di rifiuti speciali o ingombranti offerti alla popolazione. Le notizie giunte dal DT riguardo alla possibile introduzione di una tassa sul sacco a livello cantonale trovano il nostro accordo sulla scelta di principio, considerato che il nostro regolamento comunale già prevede quanto prospettato. Non possiamo per contro condividere la scelta unilaterale di determinare importi così ridotti e con una "forchetta" troppo esigua e che, di fatto, obbligherà molti comuni a rivedere il proprio regolamento comunale, Balerna compreso, con la necessità di aumentare la tassa base per coprire i costi di questo servizio. È auspicabile che questa proposta possa essere rivista e meglio calibrata, affinché risponda effettivamente a un principio di equità a livello cantonale, senza tuttavia penalizzare quei comuni lungimiranti che da tempo hanno intrapreso questa strada.

L'aumento delle entrate per le tasse dei nostri servizi rifiuti è determinato dall'aumento della popolazione, intervenuto in questi ultimi due anni, come pure dall'incremento delle ditte che si sono installate sul nostro territorio.

Conto	Descrizione	Preventivo 2015	Preventivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
701.318.07	Raccolta rifiuti vegetali	32'000.00	30'000.00	35'000.00	34'624.22
701.351.01	Deposito rifiuti vegetali	47'500.00	50'000.00	65'000.00	64'925.76
701.313.07	Sacchi per i rifiuti	23'000.00	23'000.00	21'964.95	23'190.02
701.318.22	Raccolta rifiuti	220'000.00	215'000.00	261'156.55	257'822.94
701.351.01	Rimborso ACR	120'000.00	120'000.00	119'023.67	118'855.06
	Totale	442'500.00	438'000.00	502'145.17	499'418.00
701.434.02	Tassa raccolta rifiuti	340'000.00	315'000.00	347'888.15	317'230.15
701.436.09	Rimborso tassa vetro	10'000.00	10'000.00	9'425.85	9'916.60
701.436.09	Rimborso eliminazione carta	9'000.00	9'000.00	9'101.00	9'130.00
	Totale	359'000.00	334'000.00	366'415.00	336'276.75
	Tasso copertura	81.13%	76.26%	72.97%	67.33%

La copertura dei costi ha ormai raggiunto una percentuale soddisfacente, che a consuntivo dovrebbe confermarsi attorno all'80% delle spese totali. Per maggior trasparenza sulla copertura dei costi del servizio, a questi importi dovremmo aggiungere i salari del personale coinvolto per la vuotatura dei cestini, la pulizia delle piazze di raccolta, le raccolte dei rifiuti speciali e degli ingombranti, ciò che porterebbe a un risultato inferiore di circa 10 punti percentuali. A titolo esemplificativo segnaliamo che le ore impiegate dal nostro personale nel corso del 2013 hanno comportato un costo di circa chf 65'000.00. Se aggiungessimo questo importo ai costi previsti per il 2015, avremmo una spesa totale a chf 507'500.00 e di conseguenza una copertura dei costi del 70.74%.

## 1.8 Evoluzione delle entrate

Le entrate correnti sono valutate in chf 9'510'550.00, con un aumento di chf 919'738.00 rispetto a quanto previsto nel 2014.

	Preventivo 2015	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
Entrate totali	9'510'550.00	8'590'812.00	8'554'790.00
./. Imposte	2'375'000.00	1'850'000.00	1'425'000.00
Entrate ordinarie	7'135'550.00	6'740'812.00	7'129'790.00

Questo incremento delle entrate, se paragonato con il preventivo 2014, è da ricondurre essenzialmente ai seguenti aumenti:

- delle imposte alla fonte con una maggiore entrata pari a chf 300'000.00;
- delle sopravvenienze di imposta, dove attendiamo una maggiore entrata di chf 250'000.00;
- del versamento del fondo FER pari a chf 215'460.00.

Per quanto attiene all'evoluzione del gettito per le imposte legato alle persone fisiche (PF) e alle persone giuridiche (PG), possiamo indicare che le informazioni in nostro possesso e le indicazioni degli uffici preposti segnalano un altro incremento del gettito di riferimento per il

nostro Comune. Si tratta di un dato molto positivo che denota una situazione ancora fluida nelle PG, che deve però essere valutata attentamente, poiché legata a poche aziende storiche e all'insediamento di alcune nuove realtà legate a gruppi internazionali che hanno colto l'occasione di insediarsi sul nostro territorio, ma che potrebbero anche altrettanto rapidamente spostarsi verso altri lidi.

Gettito ipotizzato	Gettito a preventivo	Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
PF 2015 6'500'000	PF 2014 6'500'000	PF 2013 6'500'000	PF 2012 6'500'000	PF 2011 6'551'474	PF 2010 6'626'281	PF 2009 6'321'161
PG 2015 3'800'000	PG 2014 3'350'000	PG 2012 3'600'000	PG 2011 3'200'000	PG 2011 3'406'804	PG 2010 2'917'905	PG 2009 2'493'507
Totale 10'300'000	Totale 9'850'000	Totale 10'100'000	Totale 9'700'000	Totale 9'958'278	Totale 9'544'186	Totale 8'814'668

Per le stime sull'evoluzione del gettito derivante dalle persone fisiche (PF) non abbiamo, purtroppo, segnali di un cambiamento di tendenza e quindi abbiamo preferito confermare un gettito stabile a chf 6'500'000.00.

Il gettito per le persone giuridiche (PG) è invece giudicato ancora in crescita, superando anche quanto esposto a consuntivo 2013 e naturalmente a quanto stimato prudenzialmente nel 2014. Un'evoluzione molto positiva che ci permette di guardare con ottimismo ai prossimi anni. Se in futuro migliorerà la tempistica nell'emissione delle imposte, con l'aumento del personale prospettato per gli uffici cantonali di tassazione, potremmo avere dei dati più vicini alla realtà e quindi sarà possibile esporre delle valutazioni con un supporto più oggettivo di quanto possiamo fare in questo momento. In questo contesto risulta opportuno avere una certa prudenza nel valutare il gettito delle PG, che oggi comporta il 37% delle nostre entrate legate al gettito fiscale, che in seguito potrà essere corretta in sede di consuntivo o potrà eventualmente produrre delle future sopravvenienze di imposte.

## 1.9 Investimenti previsti nel 2015

Il piano delle opere approvato dal Municipio prevede investimenti totali per chf 3'370'000.00. Si tratta di un importo importante e forse anche ambizioso per la mole di lavoro che chiederà all'Amministrazione, ma vuol essere un segnale forte della volontà dell'Esecutivo di tornare a investire dopo alcuni di anni in cui abbiamo incontrato difficoltà tecniche e politiche per attuare gli investimenti prefissati.

Il 2015 sarà un anno importante a livello di pianificazione, perché sarà l'anno in cui inizierà il processo di revisione generale del Piano regolatore comunale (PR), ormai superato in quanto risalente al lontano 1987. L'obiettivo per il 2015 è di elaborare il Piano degli indirizzi, primo importante tassello di questo necessario lavoro di revisione.

Sempre in quest'ambito, il 2015 dovrebbe portare anche alla pubblicazione della zona di pianificazione intercomunale che riguarda il comparto di Bisio e dei grandi magazzini a cavallo dei territori di Balerna e di Morbio Inferiore. Lo scopo di questa pianificazione è di porre dei limiti che impediscano l'insediamento di nuovi grandi generatori di traffico, per evitare il collasso della rete viaria che già oggi, nei momenti di punta o in occasione di eventi particolari, denota degli evidenti limiti di capacità.

Negli investimenti sono previsti due crediti per altrettante progettazioni, entrambi già inseriti nel 2014 ma che non siamo riusciti ad attivare:

- progetto per il risanamento del centro scolastico: questo progetto deve valutare l'insieme degli interventi necessari al risanamento del palazzo scolastico per migliorare la qualità dei suoi spazi e soprattutto per risanare i serramenti che oggi sono fonte di una grande dispersione termica. Il progetto dovrà pure risolvere l'annoso problema dell'accesso ai piani superiori per le persone che presentano problemi motori. Gli interventi dovranno essere suddivisi in tappe d'intervento che andranno pianificate nei prossimi anni sia per ragioni tecniche che finanziarie;
- progetto sistemazione centro anziani: anche in questo caso si tratta di elaborare un intervento globale per rinnovare ed ampliare gli spazi comuni a disposizione degli ospiti del centro, dei familiari e del personale che vi opera. Anche in questo caso sarà necessario progettare un intervento globale ma che possa essere attuato a tappe, per i medesimi motivi elencati in precedenza.

L'elaborazione del progetto di massima per un impianto di teleriscaldamento è stata per contro rinviata, in attesa di conoscere i risultati dell'indagine esperita presso i proprietari di immobili della zona centrale del paese, potenziali interessati all'allacciamento a questo impianto. Una volta in possesso di questi dati e dopo averli correttamente analizzati, si potrà decidere se e come procedere all'allestimento del progetto, dimensionandolo in modo mirato alle effettive esigenze.

A livello di realizzazione gli investimenti principali saranno i seguenti:

- il rifacimento della copertura e dei serramenti sul tetto della Scuola dell'infanzia, un intervento necessario per eliminare le infiltrazioni d'acqua e per migliorare la coibentazione termica dello stabile. Essendo uno stabile inserito nel catalogo dei beni moderni da tutelare, si è reso necessario anche in questo caso un intervento globale che permettesse di salvaguardare le scelte architettoniche volute dal progettista. I lavori di risanamento, in particolare la sostituzione di tutti i serramenti che oramai non sono più adeguati alle esigenze di risparmio energetico, saranno in seguito pianificati a tappe;
- il secondo intervento riguarda il previsto parcheggio a lato di Via San Gottardo, accanto all'ex-asilo e al cimitero. Per procedere si è resa necessaria una modifica di poco conto del piano regolatore (PR), perché esso non prevedeva la possibilità di realizzare un parcheggio su tale terreno. Contro la modifica di PR è stato però interposto ricorso al Consiglio di Stato e ora siamo in attesa che l'Esecutivo si pronunci. L'auspicio è di poter avere un responso a noi favorevole e di poter avviare quanto prima questo intervento che riteniamo necessario per l'evidente carenza di parcheggi presente al centro del paese, carenza confermata anche da un apposito studio elaborato nell'ambito della documentazione necessaria per attuare la modifica di poco conto del PR.

In questa parte del paese era previsto pure un secondo progetto per la realizzazione di un parco pubblico, ove oggi sorge il vecchio asilo. Il progetto è stato per il momento rinviato, in attesa dell'esito del ricorso sull'attiguo parcheggio e vista l'importante mole d'investimenti previsti nel 2015, ma l'Esecutivo ribadisce la volontà di procedere in futuro per compensare l'area verde che verrà trasformata in parcheggio.

In ambito dei traffici nel 2015 sono stati pianificati alcuni interventi puntuali per migliorare la sicurezza dei passaggi pedonali nella zona di Sant'Antonio. Nel corso del 2013 sono stati analizzati gli attraversamenti presenti in quel comparto di territorio e sono stati individuati degli interventi necessari a conformarli con le nuove disposizioni in materia di sicurezza. Ora si tratta di realizzare questi accorgimenti, che porteranno maggior sicurezza ai pedoni e in particolar modo ai bambini che utilizzano i percorsi pedonali casa-scuola.

Nel 2015 sono finalmente previsti due interventi sul pendio che sovrasta il mulino del Ghitello:

- il primo, su cui si discute da alcuni anni, servirà a rafforzare la parte finale di Viale Municipio per consolidare il ciglio del pendio e mettere in sicurezza la strada e l'azienda che opera in quella zona;
- il secondo prevede un intervento simile per consolidare il ciglio e per salvaguardare il muro di cinta del giardino posto dietro la Nunziatura. Un intervento che è stato ritenuto necessario dopo gli opportuni sopralluoghi da parte dei tecnici e dei funzionari cantonali.

Nel corso dell'anno inizieremo anche gli investimenti per l'ammodernamento dell'illuminazione pubblica, allo scopo di sostituire tutte le lampade ai vapori di mercurio che sono ancora presenti sul nostro territorio. La prima tappa prevede la sostituzione delle lampade sulle strade principali che attraversano il Comune, prima fra tutte Via San Gottardo, ma anche Via Sottobisio, Via Motta e Viale Tarchini, e come esposto nel MM 11/2014 del 25 settembre 2014 si utilizzerà la tecnologia LED. Questo investimento potrà contare su di un contributo straordinario dell'associazione "ProKilowatt" e vedrà l'utilizzo del fondo FER di recente creazione. Oltre alla sostituzione delle lampade saranno posati anche nuovi candelabri muniti del sistema "Paradox", che permette di regolare l'intensità di luce necessaria tramite una centralina gestita da AGE SA. L'uso di lampade a LED, unito al sistema "Paradox", favorirà un notevole risparmio energetico e, di conseguenza, finanziario per l'illuminazione pubblica.

Per quanto attiene all'esecuzione del piano di gestione delle acque luride (PGS), il 2015 vedrà l'avvio degli interventi che toccano Via Fornaci e Via Cereda. Sono previsti lavori sull'arco di due anni per ammodernare questa parte di condotte ormai vetuste e non più conformi alle disposizioni inerenti alla separazione fra acque chiare e acque luride.

Sempre per quanto attiene il PGS, avremo altri due interventi minori, entrambi in relazione a due cantieri che l'Area del supporto e del coordinamento del DT intende attivare per rinnovare il manto di asfalto su strade cantonali, e più precisamente:

- Via San Gottardo, zona Bellavista, dove saranno essere sistemati alcuni raccordi ai collettori posati sotto la strada;
- Via Passeggiata dove sarà rinnovato un tratto di canalizzazione con un investimento preventivato in chf 150'000.00.

Oltre agli investimenti per opere comunali dobbiamo aggiungere le partecipazioni finanziarie dovute per investimenti a carattere regionale:

- chf 25'000.00 quale partecipazione ai costi per gli investimenti previsti nel piano di intervento 2015-2018 del PUC del Parco delle gole della Breggia;
- chf 130'000.00 quale quota parte per le opere previste dal PTM;
- chf 85'000.00 quale quota parte a saldo degli investimenti sostenuti dal Consorzio depurazione acque Chiasso e dintorni (CDACD).

Dopo tre anni in cui gli investimenti sono stati inferiori a quanto prospettato, nel 2015 il Municipio s'impegnerà, affinché quanto previsto in questo documento sia effettivamente realizzato o almeno avviato. Si tratta di una mole d'investimenti importante che impegnerà anche l'UTC, ma riteniamo sia giunto il momento di procedere e dimostrare la volontà di investire per migliorare le strutture a disposizione della cittadinanza.

### **1.10 Prospettive future**

I conti preventivi 2015, pur prevedendo ancora un risultato negativo, presentano delle indicazioni positive tanto che si potrebbe anche sperare in un pareggio della gestione corrente. Questa ipotesi potrebbe verificarsi, qualora potessimo registrare un volume di sopravvenienze più importante di quelle esposte a preventivo, tuttavia ciò non dipende dalla nostra volontà ma dalla velocità con cui verranno notificate le imposte arretrate relative alle maggiori PG.

La previsione del gettito d'imposta potrà comunque essere aggiornata in sede di consuntivo, qualora le informazioni raccolte durante l'anno dall'Ufficio Cassa dovessero evidenziare una tendenza ancor più positiva. Al momento quanto esposto ci pare sostenibile, ma avendo i dati aggiornati solo alla situazione 2012, o per certi casi ancora ferma al 2010, appare difficile poter stimare in modo corretto i dati a distanza di più anni, quando sappiamo che le fluttuazioni di certi mercati possono avere tempi molto più rapidi e imprevedibili, influenzati da eventi legati alla situazione economica e politica a livello internazionale.

Anche per quanto attiene alle imposte alla fonte, è difficile valutare quanto potremo realmente incassare nel 2015. Questo dipende dal tempestivo invio dei dati da parte delle aziende e da eventuali situazioni particolari che intervengono in caso di arrivo o partenze di PG dal nostro territorio. Un'altra variante è rappresentata dalla proposta di modificare il moltiplicatore d'imposta da applicare alle imposte alla fonte: oggi è applicato il moltiplicatore medio cantonale, che attualmente si situa al 78%, mentre la proposta di modifica legislativa vorrebbe portare tale moltiplicatore al 100%. Un simile aumento potrebbe incrementare le nostre entrate del 25%, ma in ogni caso questa misura, anche se applicata a decorrere dal 1° gennaio 2015, esplicherebbe i suoi effetti sui conti del Comune solo a contare dal 2016 con l'emissione del conguaglio 2015.

Sul Pian Faloppia segnaliamo il crescente interesse e il possibile insediamento di aziende attive soprattutto nel settore della meccanica di alta tecnologia e precisione. Sempre sul Pian Faloppia si sta prospettando una possibile parziale riconversione dello stabile acquisito dalla società Planzer Immobilien AG, dove potrebbero inserirsi attività di tipo produttivo in sostituzione parziale di quelle di logistica oggi presenti. Questi cambiamenti sono salutati positivamente, perché vanno nella direzione auspicata dello sviluppo di quel comparto, che idealmente vorremmo potesse espandersi accogliendo attività produttive e innovative e non legate alla logistica. Le aziende di logistica già esistenti potranno continuare certamente la loro attività, ma senza prevedere nuovi ampliamenti sui terreni del Pian Faloppia.

Su altri comparti del nostro territorio si sono recentemente installate alcune aziende che stanno mostrando proprio in questo periodo i primi positivi risultati. Questi comportano un'incidenza positiva a livello fiscale, molto meno purtroppo sul piano occupazionale per i

residenti. Su questo fronte il Municipio continuerà comunque a farsi parte attiva verso le nuove aziende, affinché per le loro eventuali nuove assunzioni guardino anche al mercato indigeno.

Il miglioramento della situazione finanziaria non deve far calare l'attenzione alle spese correnti, non allo scopo di risparmiare a tutti i costi, ma per effettuare spese mirate e per investire dove necessario al fine di migliorare i nostri servizi e le nostre strutture. In questi anni abbiamo saputo controllare l'evoluzione dei costi e ora abbiamo una situazione stabile, come illustrato nei commenti alle cifre esposte. Vi sono sicuramente ancora necessità e ambiti in cui occorre intervenire e non mancheremo di farlo con la dovuta attenzione, sempre mirando all'obiettivo principale dell'ente pubblico che deve essere il servizio ai cittadini.

Gli investimenti previsti sono importanti, sia per volume delle spese sia per l'esigenza di attuarli perché necessari. Purtroppo negli ultimi anni abbiamo conosciuto un volume di investimenti ridotto e non commisurato alle possibilità e alle necessità del nostro Comune. Diversi i fattori che hanno frenato, o fermato, i progetti in atto, sia motivi di tipo tecnico/organizzativo, ma anche di tipo politico, perché democraticamente combattuti.

Il piano degli investimenti contenuto in questo messaggio ha ora trovato il consenso fra le diverse forze politiche presenti in Municipio e pertanto la sua realizzazione non dovrebbe incontrare nuovi ostacoli. Poter attuare quanto indicato, vorrebbe dire mettere in atto alcuni progetti che ci vedranno impegnati per diversi anni, allo scopo di rinnovare e qualitativamente migliorare alcune strutture essenziali del nostro parco immobiliare come gli edifici scolastici e il Centro degli Anziani.

La revisione del PR è quanto mai necessaria per rileggere e riordinare il nostro territorio dopo tanti anni dalla stesura di questo importante documento, ma si rende anche necessaria perché lo richiede la nuova Legge sullo sviluppo territoriale. La revisione del PR permetterà di rivedere alcune scelte del passato e cercherà di aggiornare alcune norme che sono divenute di difficile applicazione, come pure per rispondere alle nuove sensibilità emerse nella popolazione che sempre più chiede di avere spazi verdi di svago in una regione che ha conosciuto un forte sviluppo antropico.

Sul nostro territorio si sta assistendo a un certo fervore edilizio, ciò che porterà nei prossimi anni alla disponibilità di diversi appartamenti di qualità, messi sul mercato in proprietà per piani o in affitto. Speriamo ciò possa favorire l'insediamento o la permanenza nel Comune di giovani famiglie, che sono le premesse per un futuro positivo della nostra comunità. Negli ultimi due anni abbiamo finalmente osservato la ripresa del numero di residenti a Balerna, dopo anni di continua diminuzione della nostra popolazione. Diversi cantieri sono attivi sul territorio e altri stanno per avviarsi e questo fa ben sperare nel futuro, perché il rinnovo del parco immobiliare è una delle premesse per favorire un incremento della popolazione.

L'intervento per le opere di sistemazione stradale, moderazione del traffico e riqualifica urbana del centro paese, oggetto del MM 10/2013 con una richiesta di credito di chf 1'440'000.00 e oggetto di un referendum popolare lo scorso mese di maggio, non figura nel piano degli investimenti per il 2015, poiché l'inizio dei lavori è stato previsto dai competenti uffici cantonali responsabili del progetto nell'autunno 2015, ma il grosso delle opere sarà svolto l'anno seguente e, pertanto, la partecipazione alle spese per l'intervento cantonale, come pure i costi per le opere comunali, saranno inseriti nel piano investimenti 2016.

## **1.11 Conclusioni**

I conti preventivi per il 2015 si prestano a una duplice chiave di lettura: da una parte possiamo affermare che la situazione delle nostre finanze è sotto controllo per quanto attiene alle competenze decisionali comunali e che possiamo ritornare a investire in modo importante, mentre dall'altra parte abbiamo una situazione ancora di incertezza e che ci preoccupa riguardo ai costi dello Stato e alle ricadute che comportano delle partecipazioni degli enti locali, dirette o indirette, per sostenere le finanze cantonali. Il fardello della partecipazione ai compiti dello Stato, che per Balerna comporta l'esborso annuo di circa chf 275'000.00, è sicuramente un impegno che dovremo sostenere per molti anni ancora.

La volontà politica di tornare a investire in modo importante per la nostra comunità comporterà anche un lavoro di concertazione tra le varie forze politiche, un passo necessario per individuare il consenso sul programma degli investimenti da pianificare e attuare. Nei prossimi anni dovremo recuperare gli investimenti rimasti fermi negli ultimi anni, in cui abbiamo conosciuto qualche difficoltà a coalizzare le forze in modo propositivo su progetti e visioni condivise.

Il lavoro che aspetta l'Esecutivo passa anche dalla revisione del piano finanziario con i nuovi dati emersi a metà legislatura. Se da un lato possiamo essere contenti del miglioramento della situazione finanziaria, con un'evoluzione molto positiva del gettito d'imposta, ora è necessario pensare a lungo termine e non solo opportunisticamente mirare risultati a breve termine. In questo senso va letta la decisione di mantenere invariato il moltiplicatore politico all'88%, affinché si possa contare su di un autofinanziamento accettabile e contenere l'evoluzione del debito pubblico, anche a fronte degli importanti investimenti che stiamo pianificando.

## **2. Azienda Acqua potabile**

### **2.1 Gestione corrente**

I conti preventivi per l'anno 2015 prevedono un disavanzo d'esercizio di chf 1'317'675.00.

Il risultato è frutto di un'operazione di ammortamento supplementare sui beni amministrativi volta ad ammortare completamente tutte le opere realizzate negli anni passati, in modo da includere nei conti dei prossimi anni solo gli ammortamenti ordinari sulle opere recenti. Con quest'operazione potremo avvicinarci ai futuri importanti investimenti senza avere più ammortamenti legati alle opere preesistenti. Possiamo agire in questo modo anche in facoltà della disponibilità di un elevato capitale proprio che avevamo accumulato proprio nell'ottica di abbattere velocemente i futuri investimenti. Questa decisione non comporterà in alcun modo un aumento dei costi legati alla fornitura di acqua potabile, giacché le finanze della nostra azienda rimangono molto solide.

Per le altre spese generali abbiamo previsto solo alcuni adeguamenti in conformità a quanto scaturito negli ultimi consuntivi presentati.

Sul fronte dei ricavi sono stati esposti quattro diversi conti, così come previsto dal nuovo regolamento: tassa consumo, tassa nolo contatori, tassa base e tassa di allacciamento.

Gli incassi totali sono stati ridotti perché, sulla base delle tariffe previste dal nuovo regolamento e relativa ordinanza entrata in vigore il 1° ottobre 2013, ci attendiamo un leggero calo delle entrate, inoltre, non prevediamo introiti supplementari per prelievi d'acqua da parte del Comune di Castel San Pietro.

## **2.2 Investimenti**

Gli investimenti previsti ammontano a chf 1'260'000.00 e prevedono le seguenti opere:

- chf 800'000.00 per la prima tappa del risanamento del serbatoio del Nebbione,
- chf 60'000.00 per il rifacimento di tubazioni in via Cereda;
- chf 250'000.00 per il rifacimento di tubazioni in via San Gottardo (zona Bellavista), lavoro eseguito in concomitanza con i lavori di rifacimento della pavimentazione stradale previsti dal Dipartimento del Territorio;
- chf 40'000.00 per la sostituzione di una tubazione in via Passeggiata;
- chf 60'000.00 per la realizzazione di una nuova tubazione in via Belvedere;
- chf 50'000.00 per l'elaborazione del Piano generale dell'acquedotto comunale (PGA).

Per quanto attiene al progetto per il nuovo acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM), ricordiamo che il Municipio aveva interposto ricorso al TRAM contro la sentenza del Consiglio di Stato di annullare la decisione del Consiglio Comunale dello scorso 8 aprile 2013 su ricorso del consigliere Stefano Mayor. Il ricorso del Comune è stato accolto dal Tribunale Cantonale Amministrativo, ma la decisione è stata impugnata al Tribunale Federale, il quale ha recentemente dichiarato il ricorso inammissibile. Questa decisione permette dunque di giungere a una conclusione positiva di questa vicenda che, di fatto, danneggiava anche gli altri Comuni del Mendrisiotto e permetterà di procedere alla costituzione dell'ente regionale che dovrà gestire l'ARM.

### 3. **Proposta di risoluzione**

#### 3.1 Amministrazione comunale

Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2015.

Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale del prossimo esercizio amministrativo sulla base del fabbisogno di chf 9'928'380.00.

#### 3.2 Moltiplicatore

Il moltiplicatore d'imposta comunale per il 2015 è fissato all'88%.

#### 3.3 Azienda acqua potabile

Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'Azienda acqua potabile per l'anno 2015.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco  
Avv. Luca Pagani

Il Segretario  
Roberto Mazzola