

# **CONSUNTIVO 2007**

**Approvato dal Municipio  
l'8 aprile 2008**

**Messaggio municipale 2/2008**

Signor Presidente,  
Signori Consiglieri

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2007 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

## **1. Considerazioni generali**

Il bilancio consuntivo 2007 registra un avanzo d'esercizio di Fr 9'710.84.

A fronte di una previsione che indicava un disavanzo di fr 560'800.00, l'esercizio 2007 si è di fatto chiuso a pareggio grazie ai seguenti fattori che hanno permesso una chiusura positiva:

- spese totali contenute entro i limiti previsti dal preventivo, grazie ad un'attenta gestione delle manutenzioni e delle uscite correnti;
- rincaro effettivo risultato inferiore a quanto esposto a preventivo;
- maggiori entrate registrate nei contributi incassati per la gestione del Centro Anziani;
- incasso di partecipazioni alle imposte cantonali per importi arretrati.

Le uscite totali sono di Fr 16'949'394.81. Si tratta di un dato molto positivo se consideriamo che risulta inferiore di Fr 43'010.86 rispetto alle spese registrate a consuntivo dell'anno precedente.

Le uscite, al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in Fr 15'622'137.31, con una minore spesa di Fr 148'338.69 rispetto a quanto preventivato.

Le entrate extra fiscali, preventivate in Fr 6'570'246.00, assommano complessivamente a Fr 6'892'294.30. Quindi più Fr 322'048.30, pari al 4.9% rispetto a quanto esposto in sede di preventivo.

L'onere netto per investimenti nel 2007 è stato di Fr 1'972'464.10, a fronte di impegni previsti per un importo di Fr 2'421'500.00.

L'autofinanziamento risulta di Fr 1'259'468.34, pari al 63.9% degli oneri per investimenti, ciò che comporta un aumento del debito pubblico che al, 31.12.2007, si attesta a Fr 9'617'523.45.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi ammontano a Fr 1'249'757.50 ed equivalgono ad un tasso del 6.50 % rispetto alla sostanza ammortizzabile al 31.12.2007.

L'utile d'esercizio registrato nel 2007 comporta un aumento del capitale proprio che, al 31.12.2007, si fissa in Fr 8'341'876.15, pari al 28% dei passivi esposti a bilancio.

## **2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate**

## 2.1 Uscite

Preventivo	Fr	17'246'046.00	
Consuntivo	Fr	16'949'394.81	
Minor spesa	Fr	<u>296'651.19</u>	-1.72%

Le spese registrano un importo inferiore rispetto a quanto preventivato ma soprattutto sono risultate inferiori, seppure di poco, alle spese registrate a consuntivo nel 2006. Questa situazione è frutto di molti fattori che vi hanno concorso ma soprattutto è il risultato dell'ottimo lavoro di controllo e di pianificazione delle spese operato dall'amministrazione.

	2006	2007
spese registrate a consuntivo	16'992'405.67	16'949'394.81

Le uscite allibrate a consuntivo evidenziano come siano sotto controllo, senza comunque pregiudicare la qualità e l'efficienza di servizi offerti alla popolazione.

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

Preventivo	Fr	7'924'316.00	
Consuntivo	Fr	7'840'225.90	
Minor spesa	Fr	<u>84'090.10</u>	-1.06%

La minor spesa per i costi del personale è data dai seguenti fattori:

- il rincaro effettivo è risultato dello 0.5 % a fronte di una previsione dell'1.1%;
- i costi del personale sono calcolati al netto delle indennità per malattia ed infortunio;
- era stato previsto un maggior costo per la pulizia delle piazze di riciclaggio durante i giorni festivi: in realtà questi costi non sono stati computati a consuntivo.

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

Preventivo	Fr	2'788'950.00	
Consuntivo	Fr	2'779'437.58	
Minor spesa	Fr	<u>9'512.42</u>	-0.34%

Il dato riportato a consuntivo si allinea perfettamente con quanto si era previsto, grazie al meticoloso lavoro dell'amministrazione che ha permesso di mantenere le uscite totali nel budget previsto, sopportando costi imprevisti con il contenimento di altre spese.

Di seguito alcune spese particolari in questo gruppo di conti:

013.319.00 Spese varie: Fr. 10'408.00 acquisto dal Cantone di alcuni scorpori di terreno in zona al Dosso di Sant'Antonio

200.319.00 Spese varie: Fr. 6'783.00 acquisto materiale per scuola dell'infanzia

403.315.03 Manutenzione automezzi: diversi interventi agli automezzi, soprattutto alla scopatrice meccanica che denota segni evidenti di usura

Per quanto attiene ai costi di manutenzione ordinaria riportiamo la tabella sottostante che riassume le principali posizioni. Quest'anno segnaliamo una contrazione significativa dovuta in particolare al minor esborso per le manutenzioni a Sant'Antonio dopo i numerosi interventi eseguiti prima delle feste giubilari del 2006.

conto	manutenzioni	consuntivo 2007	preventivo 2007	consuntivo 2006	consuntivo 2005
402.314.00	stabili	211'671.00	220'000.00	205'681.70	202'772.10
402.314.01	strade	128'439.45	200'000.00	163'210.55	174'218.00
402.314.02	parchi e giardini	59'508.15	60'000.00	56'860.10	66'332.49
402.314.04	campi sportivi	49'528.90	50'000.00	37'942.20	42'504.35
701.314.00	cimitero	36'792.35	25'000.00	23'031.05	28'003.75
801.314.00	Oratorio St.Antonio	28'124.09	45'000.00	53'176.85	42'269.00
		514'063.94	600'000.00	539'902.45	556'099.69

#### Interessi passivi (gruppo conti 32)

Preventivo	Fr	511'950.00	
Consuntivo	Fr	481'460.20	
Minor spesa	Fr	30'489.80	-5.96%

La minor spesa è data dai favorevoli tassi d'interesse spuntati per gli ultimi due prestiti a lunga scadenza. Nel 2007 non abbiamo inoltre avuto problemi di liquidità e quindi non vi sono state spese per debiti a corta scadenza su conti correnti.

#### Ammortamenti (gruppo conti 33)

Preventivo	Fr	1'498'070.00	
Consuntivo	Fr	1'341'798.43	
Minor spesa	Fr	156'271.57	-10.43%

Minor spesa legata al dilazionarsi degli investimenti per la scuola media che non sono stati attivati.

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

Preventivo	Fr	1'171'600.00	
Consuntivo	Fr	1'048'221.85	
Minor spesa	Fr	123'378.15	-10.53%

La minor spesa, rispetto a quanto preventivato, è da imputare in particolare a due costi:

- rimborso al consorzio depurazione acque: minor spesa di fr 50'000.-
- rimborso all'azienda dei rifiuti, minor spesa di fr 59'636.65

Il 2007 che si chiude è il secondo anno di gestione con il nuovo regolamento per la raccolta dei rifiuti con la tassa mista: importo base e tassa causale sul volume di rifiuti prodotti. Il nuovo sistema conferma i positivi effetti sul servizio raccolta e dimostra di essere un metodo semplice ma efficace.

La diminuzione delle entrate è evidentemente legata alla diminuzione dei costi per lo smaltimento ma occorre anche considerare che nel 2006 vi era stato un acquisto importante di sacchetti e contromarche per container perché era una novità e gli utenti dovevano ancora ben comprendere le modalità e l'entità dei propri bisogni. Dopo un anno di esperienza gli acquisti sono divenuti regolari e quindi è probabile che ci assesteremo su queste cifre.

Il grado di copertura è di conseguenza diminuito a 60.67%, un grado che il municipio ritiene sufficiente e che per il momento non pensa d'incrementare. Le spese per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti verdi sono rimaste costanti e per il momento si ritiene di non introdurre una tassa causale specifica per questi scarti vegetali.

Conto	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Consuntivo 2006	Consuntivo 2005
700.318.07 Raccolta rifiuti vegetali	35'970.55	35'000.00	35'327.35	33'730.55
700.351.01 Deposito rifiuti vegetali	66'821.15	75'000.00	62'557.80	60'380.20
701.313.07 Sacchi per i rifiuti	18'293.70	20'000.00	27'021.20	
701.318.22 Raccolta rifiuti	239'938.15	260'000.00	228'809.75	236'222.20
701.351.01 Rimborso ACR	220'636.65	280'000.00	239'080.80	394'713.50
totale	581'660.20	670'000.00	592'796.90	725'046.45
701.434.02 Tassa raccolta rifiuti	330'733.10	350'000.00	369'834.35	376'325.00
701.436.09 Rimborso tassa vetro	11'306.40	10'000.00	13'024.80	13'197.60
701.436.09 Rimborso eliminazione carta	10'871.25	8'000.00	9'645.20	6'711.35
totale	352'910.75	368'000.00	392'504.35	396'233.95
tasso copertura costi	60.67%	54.93%	66.21%	54.65%

La validità della nuova impostazione non scaturisce solo dall'analisi dei costi ma soprattutto confrontando i dati statistici relativi alla raccolta differenziata dei rifiuti che evidenziano un aumento delle diverse tipologie di scarti che possono essere depositati presso le apposite piazze di raccolta. Detto questo occorre esser coscienti che, purtroppo, la forte diminuzione

dei rifiuti solidi urbani, meno 49% dall'introduzione del nuovo regolamento, è legata anche al cosiddetto "turismo" dei rifiuti, che probabilmente inciderà sui comuni vicini sprovvisti di una tassa causale per la raccolta.

L'educazione della popolazione ad un corretto smaltimento dei rifiuti è un obiettivo ancora lontano dall'essere raggiunto, ma sicuramente ci stiamo avviando nella giusta direzione e su questi temi occorrerà svolgere ulteriori azioni di informazione e sensibilizzazione. Il miglioramento delle piazze di raccolta dei rifiuti, sullo stile di quanto fatto per quella posta accanto al cimitero, invoglierà certamente i cittadini a collaborare maggiormente nella separazione dei materiali aumentando ulteriormente i quantitativi di rifiuti smaltiti in modo mirato.

Contributi propri (gruppo conti 36)

Preventivo	Fr	3'263'660.00	
Consuntivo	Fr	3'359'983.35	
Maggior spesa	Fr	96'323.35	2.95%

La maggior spesa sostenuta per questo gruppo di costi è determinata da tre conti sui quali il Municipio non ha alcun margine di manovra:

- 502.361.01 Quota parte assistenza sociale
- 600.365.03 Quota parte deficit AMSA per linea urbana
- 600.365.09 Quota parte deficit AMSA per linea circolare

Lo sforzo richiesto nell'ambito dei traffici, dopo il potenziamento della linea urbana e dell'introduzione della linea circolare, è molto importante e speriamo che possa veramente dare i frutti sperati con un aumento importante delle persone trasportate sui mezzi pubblici. Per quanto attiene alla linea urbana i dati sembrano essere incoraggianti, mentre per la linea circolare appare ancora troppo presto tracciare un bilancio, ma è evidente che i risultati parziali non sono altrettanto positivi.

Per quanto si riferisce ai diversi contributi dovuti nel campo della politica sociale a favore delle persone anziane possiamo notare come le cifre esposte a preventivo siano risultate assolutamente pertinenti e sufficienti a coprire i diversi contributi dovuti al Cantone o ad altri enti, nonché per i fondi sociali erogati autonomamente dal nostro Comune.

Conto		Consuntivo 2007	Preventivo 2007	consuntivo 2006
502.362.05	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'128'984.15	1'120'000.00	1'106'863.00
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	17'234.00	20'000.00	17'330.00
502.365.06	Contributi per il SACD	158'285.15	165'000.00	156'271.00
502.365.07	Contributi per i servizi di appoggio	72'100.10	75'000.00	67'521.00
502.365.08	Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti	57'820.00	65'000.00	72'600.00
502.366.08	Fondo sociale comunale	16'729.15	30'000.00	12'165.10
		1'451'152.55	1'475'000.00	1'432'750.10

Nel 2007 con l'entrata in vigore della Legge per le famiglie (Lfam), sono state modificate le modalità di partecipazione ai costi per i collocamenti di minorenni presso istituzioni sociali, contributi riportati in due distinti conti:

- 903.361.04 Collocamento minorenni in Istituti AI: ai comuni è chiesta una partecipazione definita dalla Legge Maternità ed Infanzia che prevede un contributo di fr 30.- per giornata di presenza per i bambini domiciliati.
- 903.361.11 Provvedimenti di protezione Lfam: ai comuni è chiesta una partecipazione alla copertura dei costi degli asili nido e degli istituti per minorenni in ragione di 1/3 dei costi erogati dal Cantone, contributo richiesto ai comuni con una ripartizione legata al gettito d'imposta cantonale. Il singolo comune può beneficiare di uno sconto su questo contributo, al massimo fino al 50%, se partecipa ai costi di esercizio di attività a sostegno delle famiglie riconosciute dalla Lfam.

Il Municipio ha fatto buon uso di questa possibilità decidendo di ripartire il 50% del dovuto a diversi enti, operanti nella nostra regione, riconosciuti dalla Lfam, che accolgono bambini domiciliati a Balerna e che hanno inoltrato una formale richiesta di sostegno.

#### Addebiti interni (gruppo conti 39)

Addebito di Fr 77'500 (conto nr 501.390.00) per la gestione amministrativa del Centro Anziani operata dall'ufficio contabilità del Comune, imputazione riconosciuta nel contratto di prestazione stipulato fra il Centro Anziani ed il Dipartimento della Sanità e della Socialità. Alle entrate figura un pari importo a favore del conto "accrediti interni" (900.490.00).

## 2.2 Entrate

Preventivo	Fr	8'020'246.00	
Consuntivo	Fr	8'251'605.65	
Maggior ricavo	Fr	231'359.65	2.88%

Le maggiori entrate correnti sono dovute ai seguenti fattori:

- ricavo straordinario per cessione di una parcella di terreno all'Autolinea Mendrisiense;
- partecipazioni arretrate alle imposte di spettanza cantonale per gli utili immobiliari e per le persone giuridiche;
- maggiori contributi dal Cantone per la gestione del Centro Anziani

### Imposte (gruppo conti 40)

conto		consuntivo 2007	Preventivo 2207	consuntivo 2006	consuntivo 2005
911.400.03	Imposte alla fonte	1'039'946.60	1'100'000.00	1'191'265.50	1'155'711.60
911.400.01	imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	212'951.05	200'000.00	190'584.85	178'083.00
911.403.00	Imposte annue	106'413.70	150'000.00	202'955.30	189'930.70
		1'359'311.35	1'450'000.00	1'394'220.80	1'345'642.30

Per quanto attiene agli introiti fiscali rileviamo che vi è stato un importante calo nelle imposte alla fonte: un dato difficile da interpretare e che sembra essere in contrasto con la situazione economica del territorio che non ha conosciuto importanti perdite di posti di lavoro. Vi è da sperare che nei primi mesi del 2008, quando incasseremo il conguaglio relativo al 2007, si abbia a parzialmente recuperare questa diminuzione significativa nelle imposte alla fonte. Un'altra minore entrata è data dalle imposte annue. Situazioni queste difficilmente preventivabili in quanto legate ad imposte dovute al momento di prelievi dalla cassa pensioni o per imposizioni particolari.

Nel preventivo 2007 è stata inserita per la prima volta una stima possibile per le sopravvenienze d'imposta, previsione che è stata confermata in sede di consuntivo nonostante la difficoltà insita nelle valutazioni.

### Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

Preventivo	Fr	514'000.00	
Consuntivo	Fr	534'983.25	
Maggior ricavo	Fr	20'983.25	4.08%

Il risultato positivo è dovuto interamente al conto 909.410.01 "Contributo privativa distribuzione elettricità" che ha fatto registrare una maggiore entrata.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

Preventivo	Fr	528'780.00	
Consuntivo	Fr	463'020.80	
Minor ricavo	Fr	65'759.20	-12.43%

Il minor ricavo è generato dalla diminuzione degli interessi pagati dall'azienda sul prestito del Comune.

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

Preventivo	Fr	3'442'506.00	
Consuntivo	Fr	3'601'932.40	
Maggior ricavo	Fr	159'426.40	4.63%

Il risultato di questo gruppo di conti è determinato in particolare dai seguenti conti:

013.439.00 Proventi vari: su questo conto sono stati registrati fr 80'000.- ricevuti dall'Autolinea Mendrisiense SA per la vendita di una parte del terreno accanto al deposito dei bus in via Sottobisio

501.432.03 Ricavi per cure infermieristiche: aumento del forfait giornaliero versato dalle casse malati per le cure infermieristiche fornite presso il Centro Anziani, così come previsto dalla relativa convenzione con Santésuisse

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

Preventivo	Fr	1'000.00	
Consuntivo	Fr	131'431.35	
Maggior ricavo	Fr	130'431.35	

Su questi conti possiamo registrare un'entrata inaspettata dovuta a quote residue dell'imposta sugli utili immobiliari (conto 912.441.03), per la quota parte delle imposte di successione (conto 912.441.04) e per la partecipazione alle imposte cantonali per le persone giuridiche (conto 912.441.05). Importi che spettano al Comune in quanto relativi agli scorsi anni, prima che il Cantone decidesse di trattenere la totalità di queste imposte.

Ricordiamo che il Consiglio di Stato, nell'ambito della determinazione del preventivo 2008, ha deciso di prorogare la sospensione del riversamento della quota parte per gli utili immobiliari, mentre le altre partecipazioni alle imposte cantonali saranno nuovamente riversate ai Comuni a contare dal 2008.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

Preventivo	Fr	141'400.00	
Consuntivo	Fr	136'912.00	
Minor ricavo	Fr	4'488.00	-3.17%

Il minor ricavo deriva dalla leggera diminuzione registrata dal conto 201.452.03 "Recupero stipendio docenti materie speciali".

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

Preventivo	Fr	1'865'060.00	
Consuntivo	Fr	1'946'514.50	
Maggior ricavo	Fr	81'454.50	4.36%

Il maggior ricavo è determinato in particolare dal conto 501.462.00 "Contributo copertura disavanzo", dove è registrato il budget annuale assegnato al Centro Anziani dal contratto di prestazione siglato con Il Cantone. L'introduzione dei mandati di prestazione per il Centro anziani ha permesso di ottenere un positivo aumento dei contributi assegnati per coprire i costi di gestione. Il metodo dei contratti di prestazione definisce dei costi standard, calcolati sui costi mediani per istituti di simili dimensioni, standard che poi servono a calcolare il budget da assegnare ad ogni singolo ente gestore. Con questa modalità, un centro come il nostro che è sempre stato gestito con estrema attenzione, si trova a percepire un importo maggiore che non con il precedente metodo di calcolo basato sul disavanzo riconosciuto.

### 3. Considerazioni di politica finanziaria

#### 3.1 Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale valutato a consuntivo è stimato in Fr. 9'650'000.- con un aumento, rispetto a quello inserito nel preventivo, di Fr. 50'000.00.

Il gettito a consuntivo è così valutato:

Persone fisiche	Fr.	6'870'000.00
Persone giuridiche	Fr.	2'780'000.00
<b>Totale</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'650'000.00</b>

Per le persone fisiche l'imposizione annuale risulta essere di grande aiuto per una valutazione più precisa del gettito fiscale. Per le persone giuridiche permane invece assai difficile prevedere l'evoluzione perché sono soggette a molte variabili ed inoltre le emissioni di queste imposte sono attualmente in ritardo; per alcune stiamo in effetti ancora attendendo l'emissione relativa al 2004.

La previsione si fonda sui dati relativi alle imposte già emesse, sulle valutazioni di quanto deve ancora essere imputato, nonché sulle indicazioni fornite nel piano finanziario che indicavano una progressione delle imposte per le persone fisiche pari al 2% annuo.

Per le persone giuridiche, la valutazione è molto più difficile perché le aziende dipendono da fattori esterni, sempre meno legati all'economia locale. Pertanto i mutamenti sono spesso repentini secondo l'evoluzione dei mercati. Riteniamo comunque che il dato inserito a preventivo possa essere confermato e che non si debbano temere sorprese negative.

La tendenza futura del gettito fiscale dipenderà molto dalla politica finanziaria che il Consiglio di Stato riuscirà ad impostare. Nel mese di marzo il Gran Consiglio ha bocciato la nuova iniziativa fiscale della Lega che chiede importanti sgravi fiscali lineari ed ora spetterà ai cittadini confermare questa scelta in occasione della votazione popolare fissata il 1 giugno prossimo. In questo momento pare vedersi uno spiraglio nelle finanze cantonali che hanno segnato risultati insperati nel consuntivo 2007, arrivando a sfiorare il pareggio dei conti a fronte di un importante disavanzo preventivato. Questo non deve indurre a calare la guardia sul controllo delle uscite ma nemmeno solleticare la voglia di nuovi sgravi fiscali, soprattutto se proposti in modo lineare, che porterebbero nuovamente lo Stato nella condizione di non avere le risorse necessarie per espletare i propri compiti. Dopo anni difficili sarebbe auspicabile un certo assestamento delle finanze cantonali, che avrebbero anche un riflesso positivo su quelle degli enti comunali. Nei prossimi anni dovremo già assorbire gli effetti della Nuova Perequazione fra i cantoni e la Confederazione, operazione non scontata che porterà probabilmente nuovi necessari aggiustamenti anche nei compiti che il Cantone ed i comuni devono assumersi: pensiamo in particolare ai contributi per i servizi di cura a domicilio, come pure al finanziamento delle istituzioni sociali per invalidi, enti che non potranno più contare su aiuti federali ma dovranno essere sovvenzionati solo dal Cantone.

Davanti a queste incognite la popolazione deve comprendere che le finanze cantonali devono poter contare sulle attuali entrate fiscali per rispondere ai bisogni dei propri cittadini che sono sempre più crescenti. Farsi abbagliare dagli sgravi fiscali lineari è pericoloso e anche controproducente perché il rischio è di ritrovarsi con meno servizi a disposizione e quasi

certamente con un aumento dei compiti, quindi anche dei costi, riversati a cascata sui comuni. Gli enti locali saranno in difficoltà e, complice anche la situazione economica che sta rapidamente peggiorando, dovranno fatalmente aumentare la pressione fiscale comunale per poter disporre delle risorse necessarie. Per la maggioranza della popolazione votare questi nuovi sgravi potrebbe rappresentare un clamoroso errore: a fronte di un risparmio minimo sulle imposte cantonali delle persone fisiche, i cittadini potrebbero ritrovarsi con una diminuzione di prestazioni e con un aumento della pressione fiscale a livello comunale.

### **3.2 Investimenti**

Nel 2007 erano previsti diversi investimenti per un totale di fr 2'540'000.- importo che a consuntivo è stato superato con uscite totali per investimenti pari a fr 2'761'227.10. Grazie ai sussidi incamerati per l'esecuzione di queste opere ed a saldo degli investimenti eseguiti negli scorsi anni, abbiamo una spesa per investimenti che al netto risulta di fr 1'972'464.10.

Nel 2007 sono stati finalmente liquidati gli investimenti per il rinnovamento degli stabili della colonia climatica di Bosco Gurin. Si è trattato di un lavoro lungo e complesso, con qualche evidente difficoltà di controllo dovuta alla distanza fisica, ma che è stato ben gestito dalla nostra amministrazione e che alla fine registra un sorpasso di fr 116'532.60 che è comprensibile viste le difficoltà oggettive nella ristrutturazione di uno stabile di quella fattura ed in quel contesto.

Il secondo investimento per importanza riguarda la progettazione definitiva degli spazi per la sede di scuola media, progetto giunto sul tavolo del Municipio alla fine del 2006 ed evaso dal Consiglio comunale nel giugno 2007 dopo ampio e vivace dibattito.

La realizzazione del nuovo campo di calcio è stato l'investimento più oneroso eseguito nel 2007, giunto a termine in questi primi mesi del 2008, è ora finalmente a disposizione dei cittadini che troveranno sicuramente adeguate le gradinate per assistere più comodamente alle partite.

Due investimenti a favore del centro anziani: il tinteggio completo degli stabili e l'acquisto di nuovi letti, interventi che hanno entrambi usufruito di contributi cantonali.

L'urbanizzazione del Pian Faloppia è proseguita e la rete di canalizzazione è pressoché stata completata, mentre la realizzazione della rete stradale sarà eseguita di pari passo seguendo le esigenze dei futuri insediamenti.

Fra le altre opere portate a termine nel 2007 segnaliamo inoltre:

- la sostituzione delle gelosie al palazzo comunale
- la progettazione delle opere di moderazione del traffico in via Corti
- la sistemazione della piazza per la raccolta differenziata dei rifiuti accanto al cimitero

La progettazione dell'intervento presso l'emiciclo del cimitero merita una segnalazione particolare per l'importanza del lavoro proposto che ha assunto il carattere di intervento di vero e proprio restauro conservativo. La progettazione si è invero protratta oltremodo nel tempo, ma questo perché l'architetto signora Osanna Cavadini ha coinvolto gli allievi dell'Accademia di architettura di Mendrisio ed ha svolto un lavoro molto approfondito. Il progetto di restauro è stato presentato alla popolazione durante una serata molto frequentata

ed ha raccolto unanimi consensi. I lavori dovrebbero iniziare il mese prossimo e concludersi entro l'anno restituendo l'emiciclo al suo aspetto originario.

Da ultimo, ma non per importanza, ricordiamo la conclusione della progettazione del Piano Generale di Smaltimento delle acque (PGS) che viene a sostituire il piano delle canalizzazioni attualmente in vigore. Il PGS prevede investimenti quantificati in circa 13 milioni di franchi, suddivisi in diverse tappe di intervento che sono state pianificate sull'arco di 20 anni. Se il Consiglio Comunale darà la sua approvazione al messaggio municipale i lavori potrebbero iniziare nel 2010, così come previsto dalla programmazione allegata al progetto.

### 3.3 Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi		Fr 1'249'757.50
Avanzo d'esercizio		Fr 9'710.84
autofinanziamento		Fr 1'259'468.34
./. Onere netto per investimenti	Fr 1'972'464.10	
Disavanzo totale		Fr 712'995.76

L'autofinanziamento risultante è di Fr 1'259'468,34 pari al 63.86% % degli oneri per investimenti, con un grado di autofinanziamento che può essere definito discreto ma che in futuro dovremo cercare di migliorare.

Il risultato finale comporta un disavanzo totale di fr 712'995.76 che va ad aumentare il debito pubblico che al 31.12.2007 ammonta a Fr 9'617'523.45, con un debito pro-capite che si attesta a Fr 2'758 .

Anno	Debito pubblico totale (in migliaia di franchi)	Abitanti	Debito pubblico pro-capite (in franchi)
1997	9'926	3'530	2'811
1998	10'127	3'512	2'884
1999	10'624	3'491	3'043
2000	10'245	3'531	2'901
2001	9'648	3'514	2'745
2002	8'186	3'497	2'340
2003	7'011	3'500	2'003
2004	6'522	3'506	1'860
2005	8'159	3'541	2'304
2006	8'904	3'534	2'519
2007	9'617	3'487	2'758

Il debito pubblico risulta essere contenuto ancora entro valori sopportabili per le nostre finanze, anche se purtroppo la situazione andrà peggiorando nei prossimi anni, a seguito degli investimenti pianificati per la Scuola Media, la sistemazione della strada cantonale nello slargo di piazza Tarchini e soprattutto per il PGS di prossima adozione.

#### **4. Prospettive future**

##### **Evoluzione delle uscite**

Nei prossimi anni non sarà scontato ripetere il risultato positivo e soprattutto non sarà facile contenere le spese a questi livelli. Molti sono i fattori che indicano un rialzo importante delle spese già nel 2008. Nonostante l'attenzione del Municipio e gli sforzi profusi dall'amministrazione sarà molto difficile contenere la parabola ascendente se pensiamo solo al balzo conosciuto dal rincaro nel 2007e nei primi mesi di quest'anno ed alla crescita generale dei costi per beni e servizi.

L'organico dell'amministrazione è un altro delicato tema che il Municipio sta già affrontando anche in previsione di alcune partenze nei prossimi anni per meritata quiescenza. Se oggi si riesce a fronteggiare tutti gli impegni in modo adeguato ciò è dovuto alle competenze ed all'impegno di tutto il personale, forte anche del bagaglio di conoscenze ed esperienza dei funzionari di lungo corso. Occorre evidenziare come il lavoro cui è sottoposta l'amministrazione è in continuo aumento e chiede un continuo aggiornamento per adeguarsi alle modifiche del quadro legislativo su cui si fonda. Dopo l'analisi effettuata, le valutazioni e le conseguenti scelte operative spetteranno al nuovo esecutivo che si insedierà fra qualche settimana.

Gli investimenti già pianificati e quelli che saranno necessari nei prossimi anni per mantenere la qualità delle nostre strutture, ci chiederanno probabilmente la necessità di reperire i necessari capitali. Dovremo quindi stipulare nuovi prestiti a lunga scadenza con un conseguente aumento dei costi per interessi.

Il Municipio entrante dovrà chinarsi in modo importante su questi temi per trovare le strategie migliori al fine di mantenere sotto controllo i costi della gestione corrente, sperando che dal Cantone non giungano nuovi compiti da assumere, di conseguenza nuovi oneri, nell'ambito del processo di contenimento della spesa cantonale.

##### **Evoluzione delle entrate**

La valutazione del gettito fiscale indica una tendenza all'aumento. In effetti, specialmente per le persone fisiche, gli analisti ipotizzano un aumento annuale del 2% per i prossimi anni. Molto più difficile fare previsioni per le persone giuridiche: è probabile che per il 2007/8 si abbia una leggera crescita ma poi fare previsioni oltre questo termine temporale appare arduo.

È evidente che queste ipotesi potrebbero radicalmente mutare se il prossimo mese di giugno il popolo ticinese dovesse accettare in votazione popolare la nuova iniziativa mirata a produrre sgravi fiscali a carattere lineare. Se è vero che per le persone fisiche lo sgravio sarebbe attuato solo a livello cantonale, è evidente che questo avrà comunque una ripercussione anche sui comuni. A fronte ad un manco importante di entrate il Cantone si troverebbe costretto a riversare nuovi oneri sugli enti locali o a trattenere nuovamente i riparti di entrate per le imposte di successione e per le persone giuridiche.

Per queste ultime gli sgravi proposti dall'iniziativa della Lega prevedono due modifiche alla legge tributaria: diminuzione aliquota di imposta sull'utile dal 9% al 7.5% e riduzione

dell'imposta sul capitale dall'1.5% all'1%. Queste misure dovrebbero comportare una diminuzione di entrate che, per le finanze cantonali, si stima in circa 56 milioni. Al Comune di Balerna verrebbero a mancare entrate per circa Fr 350'000.-. Inoltre verranno certamente a mancare le partecipazioni alle imposte cantonali per le PG che saranno trattenute dal Cantone. Dovesse verificarsi questa eventualità il Municipio sarà costretto a prendere decisioni difficili per contenere ulteriormente i costi della gestione ordinaria, oppure sarà costretto a ritoccare verso l'alto il moltiplicatore d'imposta, come dovette fare nel 2000 a seguito della prima iniziativa che prevedeva sgravi fiscali lineari.

Per quanto attiene alle entrate correnti occorre segnalare che dal 2009 avremo una minore entrata per la concessione della privativa per la distribuzione dell'elettricità sul territorio comunale. Con la liberalizzazione del mercato dell'elettricità a seguito dell'entrata in vigore della nuova legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LAEI), i grossi consumatori potranno acquistare elettricità liberamente dal fornitore che riterranno più opportuno. Questa possibilità comporterà una diminuzione delle entrate per AGE SA e di conseguenza minori indennità versate sulla base della nuova convenzione che il Municipio ha stipulato con questa azienda per la privativa nella distribuzione di energia elettrica sul territorio comunale. Al momento non abbiamo dati certi ma è stata ipotizzata una diminuzione di circa il 10% (circa Fr 50'000.-), rispetto a quanto incassato oggi dal Comune.

## **5. Conclusioni**

L'esercizio 2007 si è chiuso in modo positivo, permettendo di raggiungere il pareggio dei conti nonostante fosse previsto un cospicuo disavanzo. Questa situazione si ripropone ormai da tre anni senza dover intaccare il capitale proprio. L'attenzione alle finanze non ha comunque inficiato la qualità dei servizi offerti e la progettualità del Comune, che in questi anni ha conosciuto una mole di investimenti di oltre due milioni per anno. La situazione finanziaria del Comune è sotto controllo ma non occorre abbassare la guardia. Anzi, proprio nei prossimi anni saremo confrontati con situazioni ancor più complesse, soprattutto se dovessero verificarsi gli scenari precedentemente descritti.

Il Municipio mira ovviamente a continuare con una politica volta a mantenere le finanze sane, senza rinunciare ad investire per migliorare la qualità di vita della comunità, vegliando affinché le scelte future siano sostenibili con i nostri mezzi. L'obiettivo è di riuscire a mantenere l'attuale pressione fiscale, diluendo nel miglior modo possibile gli investimenti e mantenendo le spese di gestione sotto controllo ed in ultima analisi facendo capo al capitale proprio per coprire eventuali disavanzo d'esercizio. Questo obiettivo ambizioso potrà essere raggiunto solo a condizione che non vi siano ribaltamenti di altri oneri sui comuni e che non si abbiano ad avallare i nuovi sgravi fiscali.

La prossima legislatura sarà ancor più caratterizzata da discussioni a carattere regionale perché diversi saranno i problemi da affrontare e che travalicano i confini comunali. Pensiamo in particolare alle scelte cruciali legate al progetto di acquedotto a lago: nei prossimi mesi saremo chiamati a decidere sulla formula organizzativa da dare all'ente gestore. Istituito l'ente bisognerà assumere altre decisioni fondamentali, prima fra tutte la scelta della chiave di riparto dei costi che sta alla base della riuscita del progetto.

Altri problemi regionali arriveranno sul tavolo del Municipio come ad esempio il sostegno ai trasporti pubblici, in particolare per la linea circolare; la gestione del traffico privato verso i centri commerciali o dei veicoli pesanti verso la zona della Pobbia e del Pian Faloppia. La gestione del territorio tramite i piani regolatori comunali appare sempre più insufficiente perché il territorio è limitato e spesso le soluzioni ipotizzate vanno a cozzare con quelle dei comuni vicini.

Alcuni servizi comunali sarebbero probabilmente più efficaci se svolti in collaborazione con i comuni vicini con un concetto regionale. Pensiamo ad esempio alla raccolta dei rifiuti ed ai diversi regolamenti che la reggono. Per evitare il triste turismo dei rifiuti sarebbe auspicabile una regolamentazione cantonale, ma in assenza di quella almeno una politica a carattere regionale potrebbe contribuire a migliorare notevolmente la situazione attuale. L'organizzazione della polizia comunale è pure un tema che deve conoscere una soluzione a carattere sovracomunale, un problema che Balerna dovrà affrontare perché l'attuale convenzione con il Comune di Chiasso è stata disdetta da quest'ultimo per la prossima scadenza contrattuale (agosto 2010).

A questo proposito il prossimo Municipio sarà chiamato a rispondere anche alle sollecitazioni del Comune di Coldrerio volte a discutere un possibile scenario di aggregazione fra i comuni della cosiddetta fascia mediana: Novazzano, Balerna, Castel S. Pietro e Coldrerio appunto. Un primo incontro sarà convocato quando i nuovi esecutivi saranno insediati ed a quel momento si conosceranno le intenzioni e gli indirizzi sul futuro. Qualunque sarà l'esito dell'incontro è indubitabile che nella prossima legislatura ci si dovrà chinare seriamente sul discorso aggregazioni, perché dopo la bocciatura del progetto del basso Mendrisiotto contrapposto alla buona riuscita di quello avviato da Mendrisio, vi è la necessità di discutere del futuro degli enti locali nella regione. Occorre un dialogo aperto fra i comuni senza il condizionamento di progetti preconfezionati da sottoscrivere, ma anche con la necessaria disponibilità ed apertura a possibili nuovi scenari istituzionali. Se vi saranno i presupposti per intavolare studi di approfondimento sarà opportuno coinvolgere da subito i legislativi e coinvolgere nel modo più ampio possibile la popolazione.

## **6. Azienda Acqua potabile**

Il consuntivo dell'Azienda acqua potabile chiude i conti 2007 con un importante avanzo d'esercizio, pari a Fr 226'092.38.

Sono stati effettuati investimenti per fr 113'219.20 per la posa di tubazione sul Pian Faloppia e per il risanamento degli idranti.

Gli ammortamenti si sono cifrati in Fr 157'004.30, a fronte di una sostanza ammortizzabile al 31.12.2007 pari a Fr 2'004'564.64 che corrisponde ad un tasso medio del 7.83%.

L'utile d'esercizio comporta un aumento del capitale proprio che al 31.12.2007 risulta essere di Fr 1'218'699.93.

Il 2007 è stato il terzo esercizio caratterizzato dal mandato di prestazione con AGE SA di Chiasso, scelta strategica che si conferma come molto positiva per la nostra Azienda acqua potabile. Gli interventi operati dall'azienda AGE sono stati svolti in modo puntuale ed efficace, la manutenzione e la gestione degli interventi sono sempre stati a piena soddisfazione delle nostre esigenze.

Nei conti 2007 appare la liquidazione definitiva dei costi per l'incidente accorso nell'estate 2006 sulla nostra rete di acqua potabile: le spese sono state registrate nel conto 010.314.00 "Manutenzione impianti", mentre nel conto 010.439.00 "Entrate varie" sono stati contabilizzati i versamenti eseguiti dall'assicurazione della ditta responsabile del danno.

A seguito di quell'evento sono state prese delle misure di sicurezza per la manipolazione degli idranti, che dovrebbero scongiurare un altro incidente simile a quello capitato.

Nell'ambito delle manutenzioni sono stati controllati tutti gli idranti presenti sul territorio evidenziando le priorità di intervento per la sostituzione o la riparazione. Sono stati quindi eseguiti i primi investimenti necessari alla sostituzione degli idranti non più efficienti, mentre altri saranno sostituiti o modificati secondo il piano di intervento pianificato da AGE.

Il Municipio che si insedierà nell'aprile 2008 sarà chiamato a decidere circa gli investimenti già sostenuti dal GAP (Gruppo Acquedotto a Lago) che ammontano a oltre Fr 500'000.- e dovranno essere assunti dai comuni secondo una chiave di riparto che sarà proposta nei prossimi mesi. Per il momento questi investimenti, eseguiti parallelamente a lavori di manutenzione stradale in atto, sono stati assunti dalle Aziende Industriali di Mendrisio non esistendo ancora l'ente gestore dell'acquedotto.

Il progetto del nuovo acquedotto a lago sta ora entrando nella fase decisiva che prevede anzitutto la decisione circa l'ente gestore che dovrà gestire il nuovo impianto, quindi si dovrà decidere la chiave di riparto per l'assunzione dei costi di investimento necessari. In questa fase sarà fondamentale trovare una soluzione che preveda il riscatto di tutti gli impianti esistenti sul territorio per la distribuzione dell'acqua potabile. Questa modalità di procedere è essenziale per poter procedere ad una suddivisione sopportabile dei costi di gestione generati dall'acquedotto a lago che sarebbero egualmente divisi fra tutta la popolazione interessata e servita dal nuovo impianto.

## 7. Proposta di risoluzione

Il Municipio vi invita a

### **r i s o l v e r e**

- sono approvati i bilanci consuntivi 2007 del Comune e dell'Azienda acqua potabile;
- l'avanzo di gestione corrente del Comune di Fr 9'710.84 viene registrato in aumento del capitale proprio;
- l'avanzo d'esercizio dell'Azienda acqua potabile di Fr 226'092.38 viene registrato in aumento del capitale proprio;
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati sul conto investimenti del Comune:  
Fr 116'532.60 per il rinnovamento del Centro climatico di Bosco Gurin  
Fr 35'490.35 per il tinteggio del Centro Anziani  
Fr 475.00 per lo studio storico e architettonico per il progetto di restauro dell'emiciclo

Con perfetto ossequio

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  
Avv. Gian Paolo Grassi

Il Segretario:  
Roberto Mazzola