

CONSUNTIVO 2008

**Approvato dal Municipio
Il 5 maggio 2009**

Messaggio municipale 3/2009

Signor Presidente
Signori Consiglieri

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2008 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

1. Premessa

Il messaggio municipale sui bilanci consuntivi 2008 é quest'anno accompagnato, per la prima volta, da un altro documento: il rapporto di revisione esterna che comprende la revisione sui bilanci del Comune e sul bilancio dell'Azienda dell'Acqua Potabile.

Il Municipio ha voluto in tal modo anticipare di un anno l'obbligatorietà di una revisione contabile, realizzata da un organo esterno, che è stata introdotta nella LOC con l'ultima revisione parziale delle legge, modifiche entrate in vigore il 1 gennaio 2009 e che obbligheranno tutti i comuni a procedere in tal senso con la chiusura dell'esercizio 2009.

La revisione è stata demandata alla società Interfida revisione e consulenze SA che era già da alcuni anni la fiduciaria incaricata di eseguire la revisione dei conti del Centro Anziani così come previsto dai contratti di prestazione stipulati con il DSS.

L'analisi dei bilanci e la stesura del relativo rapporto hanno permesso di certificare che la gestione dei conti per il Comune e per l'Azienda Acqua Potabile è svolta in modo diligente e che i documenti sono conformi alle disposizioni di legge.

Le puntuali verifiche richieste dai revisori all'ufficio contabilità hanno evidenziato la buona organizzazione di quest'ultimo e la capacità dei funzionari, in modo particolare del responsabile signor Antonio Arrigoni, di rispondere in modo efficace ed esaustivo alle delucidazioni richieste.

2. Considerazioni generali

A fronte del disavanzo d'esercizio preventivato in fr 790'741.00, a consuntivo registriamo un risultato positivo pari a Fr 26'313.78.

Le uscite totali sono di Fr 17'791'863.93, con un aumento contenuto rispetto a quanto preventivato.

Il risultato positivo a chiusura dei conti è stato reso possibile grazie alle maggiori entrate ed in particolare alle importanti eccedenze di imposte registrate a consuntivo.

Le uscite al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in Fr 16'390'129.83.

Le entrate extra fiscali preventivate in Fr 6'769'879.00, assommano complessivamente a Fr 6'958'013.31 con maggiori entrate registrate per Fr 188'164.31 pari al 2.8% rispetto a quanto esposto in sede di preventivo.

L'onere netto per investimenti nel 2008 è stato di Fr 1'659'222.60, a fronte di un totale di spese per investimenti pari a Fr 2'143'544.25.

L'autofinanziamento risulta di Fr 1'350'547.88, pari all' 81.4% degli oneri per investimenti, ne consegue un aumento del debito pubblico che al 31.12.2008 si attesta a Fr 9'926'198.17.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi ammontano a Fr 1'324'234.10 con tasso medio di ammortamento del 7.4% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1.01.2008.

Sono stati effettuati ammortamenti su beni patrimoniali per un importo di Fr 166'999.- .

L'utile d'esercizio registrato nel 2008 comporta un aumento del capitale proprio che al 31.12.2008 si fissa in Fr 8'368'189.93, pari al 28.6% dei passivi esposti a bilancio.

3. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

3.1 Uscite

Preventivo	Fr	17'675'590.00	
Consuntivo	Fr	17'791'863.93	
Maggior spesa	Fr	<u>116'273.93</u>	0.66%

Le uscite totali risultano superiori a quelle preventivate, seppur con un aumento contenuto, risultato che è stato determinato in particolare dall'aumento delle spese per beni e servizi, evoluzione influenzata in modo sostanziale dall'incremento dei costi derivanti dal rincaro generale registrato nella seconda parte del 2008, nonché per l'inserimento di un ammortamento sui beni patrimoniali.

Spese per il personale (gruppo conti 30)

Preventivo	Fr	8'067'940.00	
Consuntivo	Fr	8'188'091.15	
Maggior spesa	Fr	120'151.15	1.49%

L'aumento delle spese per i costi del personale è dato dai seguenti fattori:

- nuova assunzione nella squadra esterna, così come previsto per poter gestire al meglio il nuovo campo di calcio con le strutture annesse
- aumento delle ore prestate dal personale inserviente per le pulizie presso le scuole elementari e la scuola dell'infanzia
- aumento degli oneri assicurativi e dei costi della cassa pensione a seguito di due pensionamenti nel corpo docenti

Spese per beni e servizi (gruppo conti 31)

Preventivo	Fr	2'881'450.00	
Consuntivo	Fr	3'177'378.25	
Maggior spesa	Fr	295'928.25	10.27%

In questo gruppo di conti registriamo l'aumento più significativo delle spese che è stato determinato in modo marcato dal rincaro intervenuto nella seconda parte dell'anno, specialmente per servizi e prodotti legati al petrolio che ha conosciuto un'impennata imprevedibile.

Altri aumenti sono dovuti all'incremento di servizi erogati (prestazioni sanitarie presso il centro anziani, mensa presso la scuola dell'infanzia), che prevedono però parallelamente una maggior entrata a copertura di questi costi.

Di seguito segnaliamo alcune spese particolari in questo gruppo di conti:

204.319.00 Spese varie: contributo di Fr. 20'000.00 a fondo perso alla società Grossalp SA per sostenere l'apertura della stagione invernale 2008/09

403.315.03 Manutenzione automezzi: diversi interventi agli automezzi, soprattutto alla scopatrice meccanica ed al veicolo multifunzionale Unimog che aveva ormai raggiunto trent'anni di servizio. Questi due veicoli sono nel frattempo stati sostituiti con nuovi mezzi e pertanto le spese di manutenzione per il futuro saranno sicuramente più contenute

Anche per quanto attiene le manutenzioni, segnatamente per quelle degli stabili, abbiamo avuto un aumento importante che è legato alla vetustà di alcuni edifici che richiedono sempre maggiori interventi.

La gestione dei campi sportivi ha comportato un aumento dei costi per la pulizia e la manutenzione, così come era stato del resto previsto, situazione che ora dovremo tenere sotto controllo.

Grazie al puntuale lavoro dell'amministrazione comunale come ogni anno siamo riusciti a restare comunque nel budget globale previsto per le manutenzioni anche se il margine disponibile va sempre più diminuendo.

conto	manutenzioni	consuntivo 2008	preventivo 2008	consuntivo 2007	consuntivo 2006
402.314.00	stabili	276'489.25	220'000.00	211'671.00	205'681.70
402.314.01	strade	135'270.65	200'000.00	128'439.45	163'210.55
402.314.02	parchi e giardini	58'894.00	60'000.00	59'508.15	56'860.10
404.314.04	campi sportivi	66'981.50	60'000.00	49'528.90	37'942.20
701.314.00	cimitero	19'081.00	25'000.00	36'792.35	23'031.05
801.314.00	Oratorio St.Antonio	41'969.70	45'000.00	28'124.09	53'176.85
		598'686.10	610'000.00	514'063.94	539'902.45

Con l'introduzione della nuova ripartizione dei dicasteri e la creazione del dicastero "Ambiente e risorse energetiche" si è creato un nuovo sotto gruppo di conti denominato "Risorse energetiche".

Nel conto 702.319.00 "spese varie" sono registrate le spese per l'adesione all'associazione "Città dell'energia" e per le manifestazioni organizzate per sensibilizzare la popolazione, come la recente giornata dedicata al "pedi bus" con la presentazione di uno spettacolo di mimo presso le scuole elementari.

Nel conto 702.430.00 "proventi vari" sono registrati i contributi che l'associazione "Città dell'energia" ci ha erogato per queste manifestazioni.

Interessi passivi (gruppo conti 32)

Preventivo	Fr	485'300.00	
Consuntivo	Fr	499'968.50	
Maggior spesa	Fr	14'668.50	3.02%

La maggior spesa è stata determinata dalla necessità di liquidità all'inizio dell'anno e dall'aumento degli interessi remuneratori sulle imposte.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

Preventivo	Fr	1'550'740.00	
Consuntivo	Fr	1'531'310.80	
Minor spesa	Fr	-19'429.20	-1.25%

Minor spesa dovuta al ritardo nell'avvio del cantiere per la nuova palazzina, che accoglierà le aule speciali della scuola media, aperto solo nel tardo autunno.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

Preventivo	Fr	1'148'500.00	
Consuntivo	Fr	1'029'638.80	
Minor spesa	Fr	-118'861.20	-10.35%

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

- rimborso al consorzio depurazione acque
- rimborso all'azienda cantonale smaltimento dei rifiuti

Il grado di copertura per il servizio raccolta e smaltimento dei rifiuti si è fissato al 56.12%, in linea con quanto previsto. Le spese per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti verdi sono rimasti costanti e quindi per il momento il Municipio non ritiene necessario introdurre una tassa causale specifica per questi scarti vegetali.

Conto		Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
700.318.07	Raccolta rifiuti vegetali	37'096.45	36'000.00	35'970.55	35'327.35
700.351.01	Deposito rifiuti vegetali	72'723.50	70'000.00	66'821.15	62'557.80
701.313.07	Sacchi per i rifiuti	17'422.80	20'000.00	18'293.70	27'021.20
701.318.22	Raccolta rifiuti	261'232.95	260'000.00	239'938.15	228'809.75
701.351.01	Rimborso ACR	219'901.75	270'000.00	220'636.65	239'080.80
	totale	608'377.45	656'000.00	581'660.20	592'796.90
701.434.02	Tassa raccolta rifiuti	323'058.60	350'000.00	330'733.10	369'834.35
701.436.09	Rimborso tassa vetro	9'606.90	10'000.00	11'306.40	13'024.80
701.436.09	Rimborso eliminazione carta	8'802.60	8'000.00	10'871.25	9'645.20
	totale	341'468.10	368'000.00	352'910.75	392'504.35
	tasso copertura costi	56.12%	56.10%	60.67%	66.21%

Il grado di copertura per questo servizio nel 2010 salirà nuovamente sopra il 60% grazie alla prevista diminuzione dei costi di smaltimento che l'ACR praticherà al momento della messa in funzione del nuovo termovalorizzatore edificato a Giubiasco. Considerate queste previsioni il Municipio ritiene sufficiente l'attuale grado di copertura e non prevede l'aumento né della tassa base né di quella sul volume dei rifiuti prodotti (tassa sul sacco).

Contributi propri (gruppo conti 36)

Preventivo	Fr	3'454'160.00	
Consuntivo	Fr	3'263'331.93	
Minor spesa	Fr	-190'828.07	-5.52%

La minor spesa sostenuta per questo gruppo di costi è stata determinata dall'evoluzione di conti sui quali il Municipio non ha margini d'intervento:

- 502.362.05 Contributi per anziani ospiti di istituti di cura, contributi che siamo chiamati a versare per legge e che sono anche difficili da valutare
- 903.361.04 Collocamenti di minorenni in istituti AI, si tratta di un ultimo versamento per conteggi arretrati perché dopo l'introduzione della Legge per le famiglie (Lfam) i Comuni non sono più chiamati a versare contributi agli istituti AI

Per quanto attiene ai diversi contributi dovuti nel campo della politica sociale a favore delle persone anziane, rileviamo che nella loro globalità abbiamo registrato un minor costo. La differenza fra valutazioni e risultato finale sono state anche condizionate dalle modifiche intervenute dopo il 1 gennaio 2008, con l'introduzione della nuova perequazione finanziaria fra la Confederazione ed i Cantoni. Con questa nuova ripartizione dei compiti e dei costi sono venuti a cadere diversi contributi federali e pertanto la ripartizione delle spese fra Cantone e Comuni ha comportato delle differenze importanti nelle spese registrate a consuntivo.

Conto		Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
502.362.05	Contributi per anziani ospiti di istituti	989'493.95	1'120'000.00	1'128'984.15
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	18'000.00	20'000.00	17'234.00
502.365.06	Contributi per il SACD	191'782.75	165'000.00	158'285.15
502.365.07	Contributi per i servizi di appoggio	75'735.10	75'000.00	72'100.10
502.365.08	Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti	71'723.00	65'000.00	57'820.00
502.366.08	Fondo sociale comunale	14'195.40	30'000.00	16'729.15
		1'360'930.20	1'475'000.00	1'451'152.55

Nell'ambito dei traffici quest'anno non abbiamo avuto grosse variazioni di spesa rispetto ai contributi previsti dalle disposizioni cantonali in materia. Il potenziamento della linea urbana continua ad avere un'evoluzione positiva e quindi lo sforzo finanziario richiesto sta portando i frutti sperati. La linea circolare fatica ancora a raggiungere i risultati mirati migliorando la propria redditività e, complice anche la mancata introduzione della nuova comunità tariffale per i trasporti pubblici, non è possibile diminuire i contributi a carico dei comuni interessati.

L'aumento costante dei contributi erogati ai cittadini per l'acquisto degli abbonamenti Arcobaleno (conto 601.366.04), così come la grande richiesta delle carte giornaliere per l'uso dei mezzi pubblici indica comunque che la popolazione sta cominciando a mostrare interesse verso una mobilità più sostenibile e che quindi questi aiuti mirati stanno pian piano producendo l'effetto sperato.

Per meglio evidenziare i costi per queste agevolazioni, nel consuntivo 2008 nel conto 601.319.00 "spese varie" sono indicati i costi per l'acquisto dei due abbonamenti generali e nel conto 601.430.00 "proventi vari" sono registrate le entrate per la vendita delle carte giornaliera, mentre negli scorsi anni esponevamo solo il ricavo netto sotto questo conto.

3.2 Entrate

Preventivo	Fr	8'219'849.00	
Consuntivo	Fr	9'100'677.71	
Maggior ricavo	Fr	880'828.71	10.72%

Le maggiori entrate correnti sono dovute ai seguenti fattori:

- Maggiori contributi erogati dal Cantone
- interessi su depositi a breve termine
- Sopravvenienze d'imposta

Imposte (gruppo conti 40)

conto		consuntivo 2008	Preventivo 2008	consuntivo 2007	consuntivo 2006
911.400.03	Imposte alla fonte	1'144'100.60	1'100'000.00	1'039'946.60	1'191'265.50
911.400.01	imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	896'569.90	200'000.00	212'951.05	190'584.85
911.403.00	Imposte annue	101'993.90	150'000.00	106'413.70	202'955.30
		2'142'664.40	1'450'000.00	1'359'311.35	1'394'220.80

Le imposte alla fonte hanno fatto registrare un dato positivo con un buon incremento, anche se occorre ricordare che il dato registrato contiene anche il conguaglio 2007, mentre l'importo di competenza del 2008 non ci è ancora pervenuto.

Nel preventivo 2008 avevamo inserito un importo per le sopravvenienze di imposte che è stato abbondantemente superato arrivando ad un risultato veramente difficile da ipotizzare. L'esistenza di sopravvenienze era di fatto previsto, ma stimare la cifra esposta a consuntivo era veramente difficile da azzardare in quanto la tempistica con cui queste imposte vengono determinate e quindi emesse dagli uffici cantonali non è da noi determinabile. Una parte di queste imposte avrebbero in effetti potuto essere rinviate ulteriormente ed essere emesse solo nell'anno in corso.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

Preventivo	Fr	512'000.00	
Consuntivo	Fr	460'000.00	
Minor ricavo	Fr	-52'000.00	-10.16 %

Il risultato inferiore alle attese è dovuto interamente al conto 909.410.01 "Contributo privativa distribuzione elettricità".

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

Preventivo	Fr	489'780.00	
Consuntivo	Fr	512'887.27	
Maggior ricavo	Fr	23'107.27	4.72%

Il maggior ricavo è generato dagli interessi maturati sui depositi vincolati a breve termine, avendo avuto minori investimenti abbiamo potuto procedere a vincolare alcuni fondi. Questa situazione purtroppo non si verificherà più a breve termine perché con gli investimenti in atto ora avremo bisogno di mezzi liquidi per saldare le fatture relative.

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

Preventivo	Fr	3'524'069.00	
Consuntivo	Fr	3'519'900.00	
Minor ricavo	Fr	-4'169.00	-0.12%

Il risultato di questo gruppo nel suo insieme è praticamente identico a quanto previsto, anche se vi sono in effetti alcune variazioni all'interno dei diversi conti.

Un aumento è determinato dal conto 501.432.03 "Ricavi per cure infermieristiche" è stato ritoccato l'importo giornaliero versato dalle casse malati, sulla base della convenzione fra le case anziani e santésuisse, per le cure sanitarie prestate presso il Centro Anziani.

Per contro segnaliamo minori introiti rispetto a quanto preventivato per i seguenti conti:

701.434.01 Tassa d'uso fognatura che è determinata dal consumo di acqua, compensato con la minor spesa al conto 700.352.05 Rimborso al consorzio depurazione acque

701.434.02 Tassa servizio raccolta rifiuti dove registriamo una diminuzione dell'acquisto di sacchi e marche per i container

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

Preventivo	Fr	133'000.00	
Consuntivo	Fr	132'668.15	
Minor ricavo	Fr	-331.85	-0.25%

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

Preventivo	Fr	132'000.00	
Consuntivo	Fr	154'640.55	
Maggior ricavo	Fr	22'640.55	17.15

Il maggior ricavo deriva dal leggero aumento registrato dal conto 201.452.03 "Recupero stipendio docenti materie speciali".

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

Preventivo	Fr	1'901'500.00	
Consuntivo	Fr	2'087'269.94	
Maggior ricavo	Fr	185'769.94	9.77%

Il maggior ricavo è determinato dai sussidi cantonali versati per gli stipendi dei docenti della scuola dell'infanzia e della scuola elementare.

Un altro aumento da segnalare riguarda l'incasso dei fondi erogati dalla NCKM, contributi che vanno a coprire le spese già sostenute dal Comune e riconosciute dalla NCKM sulla base della convenzione stipulata nel 2006.

4. Considerazioni di politica finanziaria

4.1 Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale valutato a consuntivo è stimato in Fr. 9'650'000.- con un aumento, rispetto al gettito 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
Totale	Fr.	9'650'000.00

Per le persone fisiche la previsione si fonda sui dati relativi alle imposte già notificate e sulle valutazioni di quelle non ancora emesse, nonché dalle indicazioni fornite dal cantone riguardo al gettito provvisorio relativo al 2007, che per Balerna si cifra in fr 6'620'000.

Per le persone giuridiche la valutazione risulta sempre più difficile perché le variazioni dipendono da molti fattori e pertanto il dato esposto è un'ipotesi prudenziale.

Il gettito valutato nel consuntivo è stato considerato pertinente e correttamente esposto da parte degli estensori del rapporto di revisione, che hanno potuto prendere visione nel dettaglio di tutti i dati a disposizione dell'ufficio contabilità.

L'evoluzione del gettito per i prossimi anni non prevede grandi aumenti sia perché risentiremo della crisi economica che inciderà particolarmente sulle PG e probabilmente sulle imposte alla fonte. Nelle valutazioni circa l'andamento del gettito si prevede una crescita dell'1% per le PF ed una stagnazione per le PG. Per queste ultime vi sarà da mettere in conto anche la probabile diminuzione dell'aliquota sull'utile, proposta che il Consiglio di Stato è intenzionato a sottoporre al Gran Consiglio nell'ambito delle misure a sostegno dell'economia.

4.2 Investimenti

A fronte di investimenti previsti per un totale di fr 4'260'000.00 a consuntivo abbiamo registrato uscite molto inferiori, pari a fr 2'143'544.25. Grazie all'attivazione di parte degli accantonamenti ed ai sussidi incamerati, registriamo una spesa al netto di fr 1'659'222.60.

Il grande divario fra le previsioni di spesa ed il risultato a consuntivo è chiaramente determinato dal ritardo nella apertura del cantiere per la realizzazione della palazzina che accoglierà le aule speciali della scuola media.

Nel 2008 è terminata la realizzazione del nuovo campo di calcio, investimento che ha comportato spese per fr 2'367'116.45 con un sorpasso di fr 67'116.45, pari al 2.9%, rispetto al credito votato dal Consiglio Comunale il 13.06.2005. L'opera, che sarà inaugurata ufficialmente nel corso del 2009, è già utilizzata con profitto dallo SC Balerna che ora dispone di strutture funzionali alla propria attività ed a favore dei giovani aderenti al raggruppamento allievi che pure utilizza la nuova struttura.

Fra le altre opere avviate nel 2008 segnaliamo inoltre:

- Il restauro conservativo dell'emiciclo del cimitero, presentato alla popolazione nel mese di gennaio e che sarà pure oggetto di una prossima pubblicazione e la costruzione di un ascensore.
- La creazione di un secondo ascensore presso il Centro Anziani, opera che sarà terminata nella prima metà del corrente anno e precede la sostituzione del vecchio ascensore, che sarà in cantiere nei prossimi mesi, dotando così la casa di due funzionali apparecchiature atte a migliorare la qualità del servizio offerto.

Il Consiglio Comunale ha inoltre approvato, il 3 novembre 2008, il nuovo 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. La realizzazione del nuovo strumento di pianificazione delle canalizzazioni è costata fr 310'758.60 con un leggero sorpasso del credito votato pari a fr 10'758.60.

Nel corso del 2008 si sono inoltre continuati gli interventi di moderazione del traffico su Via Stazione e sono stati allestiti altrettanti progetti di moderazione per la via Monte Generoso e via Belvedere, in zona Caslaccio, nonché per via Corti e strade attigue vicino al campo di calcio. Gli interventi su quest'ultima zona saranno messi in atto nel corso del 2009, mentre per la zona alta del paese dovremo attendere lo svolgimento dei Campionati mondiali di ciclismo Mendrisio 09 che si svolgeranno alla fine di settembre.

4.3 Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi		Fr 1'324'234.10
Avanzo d'esercizio		Fr 26'313.78
autofinanziamento		Fr 1'350'547.88

./. Onere netto per investimenti	Fr 1'659'222.60	
Disavanzo totale		Fr 308'674.72

L'autofinanziamento risultante è di Fr 1'350'547.88 pari all'81.4% % degli oneri per investimenti, con un grado di autofinanziamento che può essere definito buono sulla scala degli incisi di confronto intercomunale (vedi rapporto di revisione).

Il risultato finale comporta un disavanzo totale di fr 308'674.72 che va ad aumentare il debito pubblico che al 31.12.2008 ammonta a Fr 9'926'198.17, con un debito pro-capite che si attesta a Fr 2'854.

Anno	Debito pubblico totale (in migliaia di franchi)	Abitanti	Debito pubblico pro-capite (in franchi)
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
2008	9'926	3'478	2'854

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 il futuro.

5. Prospettive future

5.1 Evoluzione delle uscite

Il consuntivo 2008 si chiude con un pareggio dei conti a fronte di una previsione di ampio disavanzo, un risultato positivo che sarà difficile ripetere nel 2009 e negli anni successivi a causa dell'evoluzione costante ed importante delle spese di gestione corrente e di quelle legate agli investimenti programmati.

Le spese correnti andranno aumentando perché il Municipio prevede di dover potenziare il personale dell'amministrazione, necessità che è stata indicata anche da un'analisi commissionata a consulenti esterni che hanno evidenziato un carico di lavoro elevato in seno all'amministrazione. Oggi questo sforzo viene sostenuto grazie alla competenza ed all'efficienza dei funzionari di lungo corso che conoscono a fondo tutti i dossier aperti e dispongono della necessaria esperienza per programmare e tenere sotto controllo l'evoluzione delle spese. In futuro, con il ricambio dei funzionari dirigenti in atto e con la tendenza ad acuirsi della complessità dei problemi da affrontare appare evidente che la mole di lavoro aumenterà in modo importante e sarà necessario compensare questa evoluzione con un adeguamento del personale.

Gli investimenti già pianificati e quelli che il Municipio vorrebbe poter realizzare, per mantenere e migliorare la qualità delle nostre strutture, richiederanno la ricerca di nuovi finanziamenti e quindi la necessità di nuovi prestiti a lunga scadenza con un conseguente aumento dei costi per interessi ma soprattutto un aumento dei costi per gli ammortamenti. Questi ultimi dovranno anche essere adeguati alle nuove disposizioni di legge, a seguito dell'ultima modifica della LOC entrata in vigore il 1 gennaio 2009, che prevede un ammortamento medio del 10% sui beni amministrativi. Considerato che oggi noi abbiamo un valore medio attorno al 7.5%, questa disposizione comporterà un aumento sensibile di questa posta finanziaria che inciderà pesantemente sulla gestione dei prossimi esercizi. La proiezione dei costi per ammortamento, che oggi sono di 1.3 milioni circa, prevede che questi saliranno a 2 milioni entro i prossimi quattro anni.

Questo tema è stato materia di discussione anche in seno all'ACUTI, associazione dei comuni urbani ticinesi, che ha scritto al Consiglio di Stato chiedendo di rivedere questa norma o subordinatamente di voler dilazionare la sua introduzione al 2015, perché altrimenti molti comuni sarebbero in seria difficoltà finanziaria e sarebbero costretti a ridurre drasticamente gli investimenti o ad aumentare il moltiplicatore di imposta. Considerato che siamo nel pieno di una crisi economica entrambe le misure sarebbero dannose perché andrebbero ad aggravare il bilancio dei cittadini, frenandone i consumi, così come a rallentare gli investimenti impedendo di fatto l'attuazione delle auspiccate misure anticicliche che l'ente pubblico dovrebbe attuare.

5.2 Evoluzione delle entrate

Per le entrate correnti non si prevedono grosse variazioni rispetto a quanto riportato nel presente messaggio, l'unica incognita particolare riguarda la privativa per la distribuzione dell'elettricità sul territorio comunale.

Dal 2009 infatti, con la parziale 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. Difficile appare oggi dire se questa opportunità sarà scelta da qualche azienda. Se così fosse la diminuzione dell'introito derivante è stata stimata dall'AGE SA in circa il 10% rispetto all'importo registrato in questo documento.

Per quanto attiene alle diverse tasse causali per i servizi e per le prestazioni erogate dal Comune, il Municipio non ritiene di dover procedere a modifiche rispetto a quanto previsto dalle disposizioni in vigore. In particolare per il servizio raccolta rifiuti, benché il tasso di copertura dei costi sia leggermente diminuito, non si prospettano aumenti dei contributi prima della messa in servizio del nuovo termovalorizzatore dell'ACR a Giubiasco, attivazione prevista per il 2010.

La valutazione del gettito fiscale, già esposto in precedenza, non risulta facile ma appare probabile una sua contrazione o quanto meno una stagnazione sui livelli attuali. Se da un lato siamo risparmiati dalla crisi sui prodotti finanziari, non avendo molte persone giuridiche attive in questo ramo sul nostro territorio, non saremo di certo immuni dalle ripercussioni che ne deriveranno e dalla diminuzione dei volumi degli scambi commerciali che stanno toccando gli altri settori economici ed in particolare in quelli legati alle esportazioni. Il piano Finanziario 2009-2013, in fase di allestimento, prevede una crescita delle persone fisiche dell'1% per il 2009 e del 2% negli anni successivi, mentre per le PG si ipotizza di almeno riuscire a mantenere le attuali entrate fiscali.

Per le imposte alla fonte è pure prevedibile un rallentamento legato alla crisi economica in atto e che fatalmente si farà sentire anche nel nostro contesto locale, anche se con modalità e tempi diversi.

6 Conclusioni

Anche l'esercizio 2008 ha conosciuto un'inversione di tendenza ed ha permesso di chiudere in modo positivo con un sostanziale pareggio dei conti nonostante fosse previsto un disavanzo rilevante. Il risultato è dovuto da un lato al consueto, preciso lavoro dell'amministrazione nel controllo delle spese, ma è indubitabile che senza le positive sorprese a livello fiscale non avremmo potuto colmare il disavanzo preventivato.

Se possiamo rallegrarci di questo risultato, occorre essere coscienti che questa situazione ben difficilmente potrà ancora ripetersi nell'immediato futuro, sicuramente non nei prossimi due anni quando conosceremo il culmine delle uscite per gli investimenti pianificati.

L'attenzione al controllo delle uscite è ormai al limite e non sembrano più esserci margini di contenimento attuabili, le cosiddette limature di spesa, se si deciderà di procedere con una contrazione importante delle spese si dovrà forzatamente individuare quale servizio o prestazione occorre diminuire o eliminare.

Una possibile strategia potrebbe essere quella di aumentare le sinergie con altri comuni nell'ottica di un miglior coordinamento delle risorse e dell'uso parsimonioso del territorio. Occorre sottolineare che nel corso del 2008 si sono avuti segnali positivi nell'ambito dei rapporti intercomunali con la positiva evoluzione dei lavori nell'ambito di un gremio di sindaci e municipali del Basso Mendrisiotto, che ha svolto regolari incontri spaziando su molti temi di politica regionale. Speriamo che questo rinnovato spirito di dialogo e apertura permetta di migliorare le sinergie già esistenti e di giungere ad aumentare i campi di attività e di collaborazione effettiva. Vi sono sicuramente alcuni servizi, oltre a quelli già attualmente previsti da accordi intercomunali, che potrebbero essere ripensati su scala più ampia che non quella dei propri confini territoriali.

Dopo la creazione della città di Mendrisio appare evidente che tutta la regione dovrà confrontarsi con questa nuova situazione, che di fatto cambia gli equilibri fra gli enti locali. Se prima vi erano discussioni sulla creazione di uno o due poli contrapposti nel Medrisiotto, oggi ci conosciamo un polo effettivo. Gli altri comuni dovranno agire di concerto per utilizzare al meglio le risorse a disposizione, per offrire servizi adeguati alle esigenze della popolazione. Per risorse non si intendono solo quelle finanziarie ma pensiamo anche al territorio, alle infrastrutture ed alle risorse umane attive nei diversi enti locali. Sempre più in Municipio affrontiamo problemi a carattere regionale: pensiamo alla zona di pianificazione intercomunale in discussione con Morbio Inferiore ma anche ai problemi di traffico nella zona del Pian Faloppia legate alla concomitante zona industriale di Novazzano, l'acquedotto regionale già menzionato, la revisione in ottica regionale dell'organizzazione del corpo pompieri e altre situazioni che non stiamo ad elencare ma che oltrepassano i confini comunali.

La nostra attuale situazione finanziaria è pure fonte di preoccupazione perché se oggi può essere considerata discreta, a fronte delle previsioni dell'evoluzione delle spese correnti e alle necessità di procedere con degli investimenti importanti anche solo per servizi essenziali (PGS, manutenzioni palazzo scolastico), non possiamo permetterci di dire che la situazione rimarrà tale a lungo. Nei prossimi anni se vorremo perseguire gli obiettivi fissati e non potremo contare su un aumento delle entrate fiscali, saremo confrontati a scelte difficili. Sicuramente potremo far capo al capitale proprio accantonato ma molto probabilmente dovremo posticipare una parte degli investimenti progettati, oppure potremo essere costretti a rivedere la scelta di mantenere fermo il moltiplicatore di imposta. Queste considerazioni potrebbero apparire esagerate di fronte al documento che viene presentato, ma in realtà occorre sempre guardare oltre e cercare di prevedere quanto si profila all'orizzonte e quanto si sta delineando non può non creare qualche giusta apprensione.

7. Azienda Acqua potabile

Il consuntivo dell'Azienda acqua potabile chiude i conti 2008 con un avanzo d'esercizio pari a Fr 171'536.25.

Sono stati effettuati investimenti per fr 126'551.65 per l'ultimo intervento di risanamento degli idranti, la sostituzione di tubazioni e per i primi lavori preliminari in previsione della realizzazione dell'acquedotto regionale del Mendrisiotto.

Questi lavori sono stati decisi dal Gruppo acquedotto a lago (GAL) allo scopo di razionalizzare i costi sfruttando scavi per lavori stradali già in atto e poter così posare le condotte che permetteranno di unire in rete i diversi acquedotti comunali. Per il momento questi investimenti sono stati assunti dalle Aziende Industriali di Mendrisio non esistendo ancora l'ente gestore dell'acquedotto. Le condotte, in parte nuove ed in parte sono già esistenti ma che devono essere ampliate di calibro, per permettere di distribuire l'acqua pescata dalla stazione di pompaggio a lago prevista a Riva S.Vitale.

Gli ammortamenti si sono cifrati in Fr 185'221.95, a fronte di una sostanza ammortizzabile al 1.01.2008 pari a Fr 1'847'560.34 che corrisponde pari ad un tasso medio del 10%.

L'utile d'esercizio comporta un aumento del capitale proprio che al 31.12.2008 risulta essere di Fr 1'390'236.18.

7.1 Evoluzione delle spese

Nel 2008 si sono effettuati gli ultimi interventi di risanamento delle apparecchiature e della rete a seguito dell'incidente avvenuto nell'estate 2006. Per questo motivo il conto Manutenzione impianti 010.314.00 presenta un importante divario rispetto alle spese preventivate. Parallelamente al conto 010.439.00 entrate varie sono registrate gli ultimi versamenti dell'assicurazione a copertura del danno causato.

Il progetto di acquedotto a lago, seppur molto lentamente, sta progredendo e speriamo possa finalmente avvicinarsi la sua realizzazione. I Comuni hanno accettato la nuova impostazione che prevede quale primo passo la creazione di una rete fra gli acquedotti comunali esistenti, questo dovrebbe permettere di facilmente sopperire a situazioni di carenza, attingendo alle altri fonti in rete che permetterebbero di convogliare l'acqua necessaria verso il comune in difficoltà. Questa nuova impostazione ha fatto anche modificare il nome al progetto ora denominato Acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM). Il nuovo progetto prevede che la captazione a lago sia da utilizzare congiuntamente alle altre fonti sicure già esistenti, così che il Mendrisiotto possa disporre di più fonti diversificate che dovrebbero garantire una maggior sicurezza in caso di incidenti e garantire in ogni momento un approvvigionamento di acqua potabile a tutta la regione.

Il prossimo passo dovrebbe essere la costituzione dell'ente gestore del nuovo ARM così che si possa procedere in modo più spedito alla progettazione definitiva e si abbia chiarezza su chi debba prendere le decisioni, che oggi sono assunte dal GAL in un regime di incertezza giuridica.

Il Municipio di Balerna ribadisce ancora una volta e con fermezza la necessità di avere al più presto una nuova fonte sicura di approvvigionamento idrico grazie all'acqua attinta da fonti sicure e dal lago Ceresio, in modo da garantire costantemente acqua potabile e di qualità a tutta la popolazione della nostra regione. Pericoli di incidenti e con conseguente inquinamento hanno già toccato alcuni comuni a noi vicini ed il pozzo Pra Tiro, fonte sita a Chiasso dalla quale noi attingiamo l'acqua di falda, si trova in una zona densamente abitata e trafficata, non esente da rischi. Nel nuovo concetto di acquedotto regionale questa fonte sarebbe abbandonata proprio a causa della situazione logistica e di rischio presente.

Visto la positiva esperienza degli ultimi anni, alla fine del 2008, il Municipio ha rinnovato fino al 2013, alle medesime condizioni economiche precedenti, la convenzione con l'AGE SA di Chiasso per la gestione della nostra Azienda acqua potabile.

Indipendentemente dai tempi di realizzazione del nuovo ARM saremo chiamati anche nei prossimi anni a garantire una rete di distribuzione idrica efficiente attraverso periodici controlli delle perdite idriche e il risanamento delle condotte.

Una volta approvato il relativo credito da parte del Consiglio Comunale, si prevede inoltre di dare inizio alla seconda fase del risanamento degli idranti comunali.

8. Proposta di risoluzione

Il Municipio vi invita a

r i s o l v e r e:

- sono approvati i bilanci consuntivi 2008 del Comune e dell'Azienda acqua potabile;
- l'avanzo di gestione corrente del Comune di Fr 26'313.78 viene registrato in aumento del capitale proprio;
- l'avanzo d'esercizio dell'Azienda acqua potabile di Fr 171'536.25 viene registrato in aumento del capitale proprio;
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati sul conto investimenti del Comune:
 - Fr 1'645.85 per la sistemazione dei passaggi pedonali in Piazza Tarchini
 - Fr 67'116.45 Il tappa per la realizzazione del nuovo campo di calcio
 - Fr 2'424.60 per la realizzazione dei nuovi posteggi sul mappale 254
 - Fr 10'758.60 per l'allestimento del nuovo PGS
- è ratificato il seguente sorpasso di spesa registrato sul conto investimenti dell'Azienda Acqua Potabile:
 - Fr 34'089.00 per il risanamento delle apparecchiature idranti

Con perfetto ossequio

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Avv. Gian Paolo Grassi

Il Segretario:
Roberto Mazzola