

# **CONSUNTIVO 2005**

**Approvato dal Municipio  
il 28 marzo 2006**

**Messaggio municipale 4/2006**

Signor Presidente,  
Signori Consiglieri

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2005 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

## **1. Considerazioni generali**

Il bilancio consuntivo 2005 del nostro Comune registra un avanzo d'esercizio di Fr. 10'788.78.

Il risultato di pareggio dei conti è stato determinato principalmente dai seguenti fattori:

- incremento d'entrata per le imposte alla fonte
- sopravvenienze d'imposta pari a Fr 178'083.00
- imposte annue intere che hanno registrato un importo di Fr 189'930.70
- maggiori versamenti da parte del Cantone per la gestione del nostro Centro Anziani a seguito dell'introduzione del contratto di prestazione a contare dal 1 gennaio 2006

Le entrate extra fiscali, preventivate in Fr 6'325'750.00, assommano complessivamente a Fr. 7'071'669.77 con maggiori entrate registrate per Fr 745'919.77, pari all'11.8%, rispetto a quanto esposto in sede di preventivo.

Le uscite al netto degli ammortamenti su beni amministrativi si fissano in Fr 15'771'178.89 con una maggiore spesa di Fr 457'650.89 e con un aumento percentuale pari al 2.3%.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi ammontano a Fr 1'180'927.40, pari ad un tasso del 6.68% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 31.12.2005.

L'onere netto per investimenti nel 2005 è stato di Fr 2'829'220.35, a fronte di impegni previsti per Fr 2'635'000.- .

L'autofinanziamento risulta di Fr 1'191'716.18, pari al 42% degli oneri per investimenti, ciò che comporta un aumento del debito pubblico che al 31.12.2005 si attesta a Fr 8'159'435.22.

L'utile d'esercizio registrato nel 2005 determina un aumento del capitale proprio che al 31.12.2005 risulta di Fr 8'320'587.73, pari al 28% dei passivi esposti a bilancio.

## 2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

### 2.1 Uscite

Preventivo	Fr	16'517'363.00	
Consuntivo	Fr	16'952'106.29	
Maggior spesa	Fr	<u>434'743.29</u>	2.63 %

L'aumento delle spese è legato essenzialmente a fattori esterni, in parte anche straordinari ed irripetibili, che non potevano perciò essere previsti e tanto meno quantificati in modo preciso. In particolare pensiamo al cambiamento del sistema di sussidiamento voluto dal Gran Consiglio con l'introduzione dei contratti di prestazioni per gli enti sociosanitari. Questo nuovo concetto ha determinato significative modifiche nei conti legati alla previdenza sociale aumentando tecnicamente le uscite, che però vengono poi compensate da altrettante entrate.

#### Maggiori spese legate a fattori esterni

200.302.00	stipendio docenti scuola infanzia	Fr 211'870.10	
501.313.06	medicamenti	Fr 81'693.85	
501.390.00	addebiti interni	Fr 77'500.00	
	totale	<u>Fr 371'063.95</u>	

Se noi eliminiamo le maggiori spese dovute a questi fattori esterni, possiamo constatare come l'aumento reale sul totale dei costi per l'esercizio 2005 si riduce in modo considerevole.

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

Preventivo	Fr	7'637'078.00	
Consuntivo	Fr	7'940'857.65	
Maggior spesa	Fr	<u>303'779.65</u>	3.97 %

La maggior spesa è principalmente da imputare agli stipendi versati per le docenti in servizio presso la scuola dell'infanzia a seguito della sentenza del Tribunale Federale che ha riconosciuto alle insegnanti il diritto allo stipendio per le ore di presenza nel momento della refezione con i bambini. Questa decisione ha comportato il versamento delle indennità arretrate e l'assegnazione di due classi di stipendio, con effetto retroattivo al 1 gennaio 2005, alle docenti che sono occupate nel momento della refezione.

Spese per beni e servizi (gruppo conti 31)

Preventivo	Fr	2'587'750.00	
Consuntivo	Fr	2'703'040.04	
Maggior spesa	Fr	115'290.04	4.45 %

L'aumento è da imputare in generale ai maggiori dei costi di riscaldamento a seguito dell'impennata del prezzo del petrolio e per le modifiche inserite nelle registrazioni dei conti per il Centro Anziani (vedi costi per acquisto medicinali). Questi ultimi di fatto sono poi compensati da un relativo aumento alle entrate. Si tratta, quindi solo di una modifica contabile e non di un reale aumento di spesa.

Di seguito segnaliamo alcune variazioni registrate:

- 013.319.00 Spese varie:  
Fr 3'679.- per acquisto "modello di sicurezza sul posto di lavoro"
- 204.319.00 Spese varie:  
Fr 5'858.- al Patriziato di Catto-Lurengo per l'affitto della casa patriziale dove si è svolta la colonia estiva
- 403.315.03 Servizio automezzi:  
Fr 26'744.90 per manutenzioni alla scopatrice in dotazione per la pulizia delle strade
- 501.311.06 Rinnovo attrezzature  
Fr 12'633.70 Acquisto armadio per i medicinali, spesa riconosciuta da parte del DSS
- 501.313.06 Medicinali: recupero nel conto 501.432.05
- 501.319.00 Diversi: contabilizzazione fatture Cablecom di Fr 10'568.20, recupero al conto 501.439.00
- 900.319.00 Spese varie: Fr 3'443.20 aggiornamento piano finanziario

Per quanto attiene alle spese direttamente causate dall'amministrazione e dalle decisioni municipali possiamo ribadire che le stesse sono assolutamente sotto controllo e non fanno registrare variazioni significative.

La tabella sottostante riassume le principali posizioni relative alle spese per manutenzione e permette di evidenziare come la disponibilità totale non sia stata assolutamente superata a fronte di interventi regolari di manutenzione che permettono di mantenere un buon livello dei beni comunali.

Conto	Manutenzioni	Consuntivo 2005	Preventivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
402.314.00	stabili	202'772.10	220'000.00	232'677.70	213'584.35
402.314.01	strade	174'218.00	200'000.00	159'685.50	182'997.20
402.314.02	parchi e giardini	66'332.49	60'000.00	54'270.70	57'741.05
402.314.04	campi sportivi	42'504.35	50'000.00	53'744.30	43'466.85
701.314.00	cimitero	28'003.75	25'000.00	19'072.15	35'074.45
801.314.00	Oratorio St. Antonio	42'269.00	45'000.00	26'956.05	46'382.80
		566'099.69	600'000.00	546'406.40	579'246.70

Interessi passivi (gruppo conti 32)

Preventivo	Fr	590'500.00	
Consuntivo	Fr	581'902.25	
Minor spesa	Fr	8'597.75	-1.45 %

Lo scorso 30 giugno è stato possibile contrarre un nuovo prestito presso la Banca Raiffeisen del Basso Mendrisiotto ad un interesse estremamente favorevole dell'1.63%. Considerato il tasso proposto il Municipio ha deciso una linea di finanziamento di fr 7'000'000.-, con scadenza nel 2011, garantendosi una maggiore disponibilità a fronte di costi per interessi veramente favorevoli.

La disponibilità di liquidità ha inoltre evitato di dover attivare prestiti a breve termine per la gestione delle spese correnti.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

Preventivo	Fr	1'303'835.00	
Consuntivo	Fr	1'259'715.40	
Minor spesa	Fr	44'119.60	-3.38 %

Una leggera minor spesa rispetto al preventivo ma un aumento considerevole se confrontato con il consuntivo 2004, quale logica conseguenza del maggior volume di investimenti effettuati.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

Preventivo	Fr	1'182'500.00	
Consuntivo	Fr	1'237'213.20	
Maggior spesa	Fr	54'713.20	4.62 %

La variazione rispetto a quanto previsto è da imputare sostanzialmente all'aumento dei costi per il servizio di raccolta rifiuti per il quale dal, 1 gennaio 2005, è aumentata la tassa di deponia presso l'ESR. Il Municipio aveva deciso di non procedere ad aumenti delle tasse previste per questo servizio comunale, preferendo optare per una modifica radicale del regolamento puntando sull'introduzione della tassa mista. Il nuovo regolamento, approvato dal vostro consesso nella seduta del 13 giugno 2005, è stato puntualmente introdotto a contare dal 1 gennaio 2006 e dovrebbe permettere un contenimento della produzione dei rifiuti e di conseguenza una diminuzione dei costi per il loro smaltimento.

Conto		Consuntivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003	Consuntivo 2002
700.318.07	Raccolta rifiuti vegetali	33'730.55	30'905.50	30'645.40	28'820.50
700.351.01	Deposito rifiuti vegetali	60'380.20	54'478.15	47'905.40	49'699.50
701.318.22	Raccolta rifiuti	236'222.20	227'983.00	245'756.70	223'804.05
701.351.01	Rimborso ESR	394'713.50	353'191.15	352'328.50	353'932.30
	totale	725'046.45	666'557.80	676'636.00	656'256.35
701.434.02	Tassa raccolta rifiuti	376'325.00	370'275.00	370'400.00	375'825.00
701.436.09	Rimborso tassa vetro	13'197.60	11'703.30	9'297.30	
701.436.09	Rimborso eliminazione carta	6'711.35			
	totale	396'233.95	381'978.30	379'697.30	375'825.00
	tasso copertura costi	54.64%	57.31	56.12	57.27

Un altro leggero incremento dei costi è da ricondurre al maggior versamento per la convenzione con la Polizia comunale di Chiasso che, rispondendo alla sollecitazione del Municipio, ha aumentato le ore di presenza sul nostro territorio per il servizio di pattuglia.

Quest'esigenza nasce dalla scelta del Municipio di nominare un usciere comunale, entrato in servizio nel mese di maggio 2005, rinunciando ad avere un agente di polizia alle dipendenze del Comune di Balerna. La decisione si è rivelata positiva ed il servizio prestato dall'usciere comunale risulta essere efficace ed adeguato alle nostre esigenze, così come pure positiva risulta essere la collaborazione con la polizia comunale di Chiasso che fornisce un servizio di pattuglia preventivo ed interventi puntuali in caso di necessità.

Un altro incremento di spesa riguarda il rimborso per corpo pompieri.

Nel conto 102.352.03 è stata contabilizzata la valutazione della spesa per l'anno 2005 pari a Fr. 65'000.00 e la maggior spesa riguardante il conteggio anno 2004 di Fr. 11'596.00, conteggio ricevuto nel mese di gennaio dell'anno in corso.

#### Contributi propri (gruppo conti 36)

Preventivo	Fr	3'205'700.00	
Consuntivo	Fr	3'133'877.75	
Minor spesa	Fr	71'822.25	-2.24 %

Il minor esborso per questo gruppo di conti è dato da diversi fattori fra i quali segnaliamo una minor spesa nei conti:

- 903.361.05 "Contributi CM-AVS-AI" : nel 2005 abbiamo versato un'aliquota del 9% sull'ultimo gettito cantonale accertato, dato fiscale che ha conosciuto un'importante diminuzione e di conseguenza minori contributi

- 203.361.00 “Servizio scolastico dentario”

Per il servizio scolastico dentario abbiamo una differenza derivante dal nuovo sistema di pagamento delle prestazioni. Ricordiamo che con l’anno scolastico 2004/05 il Cantone ha

fissato un limite di copertura delle prestazioni a Fr 200.- per allievo. Costi eccedenti tale importo sono a carico delle famiglie.

Abbiamo registrato una spesa di fr 16'000.- che ha permesso di coprire i costi per la cura a 261 allievi. Le prestazioni superiori a fr 200.- hanno interessato 45 allievi, per un totale di spese non riconosciute pari a fr 1'242.-.

Fra queste situazioni solo due famiglie hanno chiesto ed ottenuto l’aiuto comunale, erogato tramite il Fondo sociale comunale, che il Municipio aveva deciso di offrire alle famiglie con difficoltà finanziarie.

Sempre in ambito sociale segnaliamo come i contributi per il collocamento per gli anziani sono in continua ascesa tanto per le case sussidiate quanto per quelle riconosciute ma non sussidiate. Questa tendenza è legata all’invecchiamento della popolazione e bisogna quindi prevederne una progressione anche per i prossimi anni. L’introduzione del nuovo sistema di sussidiamento, basato sui contratti di prestazione, non dovrebbe portare a significative variazioni sul breve termine.

Conto		Consuntivo 2005	Preventivo 2005	Consuntivo 2004
502.362.05	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'184'272.15	1'110'000.00	1'097'159.25
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	16'153.80	40'000.00	13'662.60
502.365.06	Contributi per il SACD	153'312.75	165'000.00	155'921.25
502.365.07	Contributi per i servizi di appoggio	73'846.05	70'000.00	71'586.00
502.365.08	Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti	62'414.00	50'000.00	32'558.50
502.366.08	Fondo sociale comunale	10'551.90	30'000.00	17'376.15
		1'500'550.65	1'465'000.00	1'388'263.75

#### Addebiti interni (gruppo conti 39)

Viene indicato l’accredito di Fr 77'500 (conto nr 501.390.00) che riguarda le prestazioni amministrative fornite dall’ufficio contabilità del Comune a favore della gestione amministrativa del nostro Centro Anziani.

Questa nuova imputazione è stata inserita perché viene riconosciuta nei costi previsti dal contratto di prestazione stipulato fra il Centro Anziani ed il Dipartimento della Sanità e della Socialità.

Alle entrate figurano di conseguenza altrettanti ricavi per “accrediti interni” ( vedi conto 900.439.00).

## 2.2 Entrate

Preventivo	Fr	7'375'750.00	
Consuntivo	Fr	8'417'312.07	
Aumento	Fr	1'041'562.07	14.12 %

Alle entrate annotiamo una grossa divergenza fra i ricavi previsti e quelli effettivamente computati a consuntivo, situazione che ricalca quella evidenziata alle uscite. E' conseguenza dei medesimi fattori esterni imprevisi già indicati nel capitolo precedente.

In particolare la diversa registrazione dei conti legati alla gestione del Centro Anziani, conseguenza del nuovo modello di finanziamento, ha comportato la registrazione di cospicui importi alle entrate.

### Maggiori entrate legate a fattori esterni

200.461.00	Sussidio cantonale per docenti SI	Fr 81'590.50
501.432.05	ricavi per medicinali	Fr 79'795.80
501.452.00	contributo copertura disavanzo	Fr 285'858.00
900.490.00	accrediti interni	Fr 77'500.00
	totale	Fr 524'744.30

A questi importi cospicui vanno poi ad aggiungersi risultati migliori nelle imposte ed in altri settori, come potrete leggere di seguito, tanto da raggiungere il volume totale di entrate indicato.

### Imposte (gruppo conti 40)

Conto	Consuntivo 2005	Preventivo 2005	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
911.400.03 Imposte alla fonte	1'155'711.60	950'000.00	995'023.30	1'121'772.20
911.403.00 imposte annue	189'930.70	100'000.00	260'592.95	206'236.15
	1'345'642.30	1'050'000.00	1'255'616.25	1'328'008.35

Rispetto a quanto preventivato, le imposte alla fonte hanno conseguito un miglior risultato segnando un ritorno alle cifre esposte nel consuntivo 2003. Segnale questo che fa ben sperare per il futuro.

Anche per le imposte annue rileviamo un risultato migliore del previsto ma inferiore a quanto registrato negli ultimi consuntivi. Essendo imposte speciali queste sono molto difficili da valutare e possono subire variazioni importanti. Negli ultimi anni hanno conosciuto un aumento legato soprattutto ad un volume maggiore di prelievi dai fondi delle casse pensione a favore di investimenti nell'abitazione primaria. Un fatto sicuramente favorito dai tassi ipotecari molto bassi che dovrebbe ridimensionarsi nei prossimi anni, considerata la tendenza al rialzo che pare profilarsi per i costi ipotecari.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

Preventivo	Fr	474'000.00	
Consuntivo	Fr	571'078.65	
Maggior entrata	Fr	97'078.65	20.48 %

Il risultato è da imputare interamente al conto 909.410.01 "Contributo privativa distribuzione elettricità" che registra un forte aumento dovuto all'aggiornamento delle cifre, come indicato dall'AGE, nonché al computo di un riporto dell'anno precedente.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

Preventivo	Fr	531'680.00	
Consuntivo	Fr	500'084.10	
Minor entrata	Fr	31'595.90	-5.94 %

Le minori entrate sono da imputare principalmente a ricavi inferiori al previsto per:

- 501.427.00 Affitti appartamenti protetti presso il Centro Anziani
- 908.421.01 Conto corrente azienda acqua potabile

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

Preventivo	Fr	3'061'570.00	
Consuntivo	Fr	3'294'962.42	
Maggiori ricavi	Fr	233'392.42	7.62 %

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

501.432.00 "Rette camere"

501.432.03 "Ricavi per cure infermieristiche" il cui aumento è dovuto alla modifica delle rette giornaliere versate dalle casse malati, nell'ambito della relativa convenzione con Santésuisse, per l'erogazione delle cure infermieristiche presso il Centro Anziani.

501.432.05 "Ricavi per medicinali"

700.439.00 "Proventi vari" dove sono registrate le minori spese sostenute per il consorzio depurazione acque nel 2004

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

Preventivo	Fr	156'000.00	
Consuntivo	Fr	191'863.15	
Maggior entrata	Fr	35'863.15	22.98 %

Le maggiori entrate sono determinate dalla ripartizione della "Quota imposta sugli utili immobiliari" (912.441.03) e dalla "Quota imposte successione" (912.441.04). Ricordiamo che queste imposte, nonché la quota parte dell'imposta cantonale delle persone giuridiche, non figureranno più nei prossimi due consuntivi per decisione del Consiglio di Stato nell'ambito delle misure di risanamento delle finanze cantonali

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 45)

Preventivo	Fr	181'400.00	
Consuntivo	Fr	212'595.40	
	Fr	31'195.40	17.19 %

La variazione dipende dal conto 201.452.03 "Recupero stipendio docenti materie speciali".

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

Preventivo	Fr	1'921'100.00	
Consuntivo	Fr	2'221'438.05	
	Fr	300'338.05	15.63 %

Il fattore principale che ha portato a registrare una maggiore entrata è dato dal cambiamento del sistema di sussidiamento degli enti sociosanitari introdotto a partire dal 2006. Con il precedente sistema della "copertura del disavanzo riconosciuto" il comune riceveva quattro acconti durante l'anno di esercizio ed un saldo nel primo trimestre dell'anno successivo. Con il nuovo sistema dei "contratti di prestazione" viene definito un contributo globale che verrà versato in quattro tranches durante l'anno di competenza. Per poter introdurre questo nuovo metodo il cantone ha quindi dovuto anticipare il versamento del saldo previsto per il 2005. Un'ulteriore, significativa variazione è data dai sussidi erogati per le docenti della scuola dell'infanzia che sono evidentemente collegati con il maggior costo sostenuto per il

versamento delle indennità di mensa arretrate a seguito della nota decisione del Tribunale Federale.

### 3. Considerazioni di politica finanziaria

#### 3.1 Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale valutato a consuntivo è di Fr. 9'250'000.- (100%), con un aumento rispetto al gettito esposto nel consuntivo 2004 di Fr. 350'000.00.

Esso si presenta così suddiviso:

Persone fisiche	Fr.	6'600'000.00
Persone giuridiche	Fr.	2'650'000.00
<b>Totale</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'250'000.00</b>

L'ultimo gettito cantonale in nostro possesso, anno 2003, per le persone fisiche e giuridiche ammonta a Fr. 9'253'694.00

L'evoluzione delle imposte relative alle persone fisiche dovrebbe segnare un'inversione di tendenza con un leggero aumento delle entrate. Questa ipotesi si fonda sui dati conosciuti e già emessi, sulle ponderazioni di quanto dovrà ancora essere incassato, nonché sulle indicazioni pervenute dalla sezione enti locali sulle previsioni del gettito cantonale. A livello cantonale nel 2005 è stimata una ripresa del gettito per le persone fisiche del 4%. Considerati i dati in nostro possesso, nel Piano finanziario l'aumento ipotizzato è stato corretto al ribasso e fissato al 3.2%, evoluzione che ci sembra essere più consona alle situazioni che stiamo registrando per l'anno in corso.

Per le persone giuridiche la situazione sembra essere stabile e non dovremmo assistere ad un'ulteriore erosione del gettito, anzi contiamo in una leggera ripresa. In questo ambito è comunque sempre possibile registrare delle sorprese, in positivo quanto pure in negativo, considerato che soprattutto nelle aziende maggiori vi possono essere importanti modifiche nella gestione con conseguenti ripercussioni sul gettito imponibile.

La valutazione del gettito resta comunque una grossa incognita anche perché siamo solo al secondo anno dall'introduzione della tassazione annuale e non abbiamo ancora potuto verificare le risultanze di questo nuovo sistema. Rispetto alle ipotesi esposte nel Consuntivo 2004, dove si prevedeva un gettito di soli Fr. 8'900'000, nel 2005 il dato esposto a consuntivo denota comunque un certo ottimismo che speriamo possa essere confermato appieno. I segnali per un miglioramento della situazione generale sono comunque effettivi e sembrava corretto segnalare un aumento nelle previsioni del gettito.

## 3.2 Investimenti

Quanto agli investimenti il 2005 ha finalmente mostrato una svolta, rispetto agli ultimi esercizi, perché tutte le opere previste sono state realizzate per un totale di Fr. 2'829'220.35 al netto delle entrate. Si tratta di un volume di investimenti sicuramente sopportabile dalla forza finanziaria del comune e che ha permesso di realizzare o far decollare una serie di iniziative importanti per la comunità.

Fra gli investimenti più significativi segnaliamo la conclusione dei lavori di rinnovo presso gli stabili della colonia climatica di Bosco Gurin che da gennaio 2006 è di nuovo fruibile per scuole e gruppi nella veste rinnovata. I commenti dei primi soggiornanti sono estremamente positivi sull'intervento che ha permesso di ricavare spazi più ampi, luminosi e funzionali .

Sempre in campo di educazione e sport segnaliamo l'approvazione e l'avvio dei lavori per la realizzazione della seconda tappa dei campi di calcio. Un progetto datato cui mancava evidentemente una parte e che ora giunge al giusto completamento. Anche in questo caso si tratta di un investimento voluto e dovuto a favore degli sportivi e dei giovani in particolare. Ottenuta l'approvazione, ora si entra nella fase esecutiva che dovrebbe terminare con la consegna del nuovo terreno nell'autunno del 2007.

Conclusa la seconda tappa si aprirà un altro capitolo non meno importante per la riorganizzazione del comparto posto fra via Corti e via Vela e che comprende l'attuale terreno da gioco, i vecchi spogliatoi e la vicina piazza di raccolta di rifiuti riciclabili.

Da ultimo ma non per importanza sottolineiamo con piacere l'approvazione del credito per la progettazione dei nuovi spazi per la Scuola media. Anche questo progetto ha avuto un iter lungo e travagliato per le complesse trattative sostenute con il DECS allo scopo di ottenere delle garanzie sul futuro della sede di scuola Media di Balerna e quindi una partecipazione ai costi di realizzazione dei nuovi spazi. L'accordo che abbiamo ora ottenuto ci permette di guardare al futuro con una certa tranquillità e di avere la garanzia che i costi di investimento potranno essere ammortizzati grazie al canone d'affitto pattuito. Con la difficile situazione finanziaria del Cantone ci sembra un accordo sostenibile, anche se inizialmente speravamo di ottenere un contributo maggiore.

Altri due investimenti molto importanti in ottica futura per il nostro comune sono quelli avviati nel comparto del Pian Faloppia per urbanizzare i sedimi in vista di nuovi insediamenti.

La creazione della rete stradale prevista dal PRP Pian Faloppia e la posa delle condutture della rete fognaria sono un investimento fondamentale per l'evoluzione positiva di questo importante comparto del nostro territorio e che deve essere guardato e considerato in un'ottica futura a medio-lungo termine.

Questi lavori vogliono anche essere una risposta significativa al crescente interesse dimostrato dagli imprenditori per questa zona vitale per il futuro del nostro comune. Nel 2005 è stata rilasciata una seconda licenza edilizia, a favore di un'azienda che si occupa

di elaborare motori da competizione, iniziativa che proprio in queste settimane ha visto partire il cantiere per l'edificazione della propria sede.

Altri imprenditori hanno mostrato molto interesse per un insediamento sul Pian Faloppia: in particolare un importante ed interessante progetto legato alla logistica specializzata nel campo dell'abbigliamento speriamo possa concretizzarsi in tempi brevi. Questo rinnovato interesse è stato probabilmente influenzato anche dalla decisione del Gran Consiglio di stanziare un sussidio di fr 1'374'000.- a favore degli investimenti previsti per l'urbanizzazione di quest'area industriale d'interesse cantonale.

Il Municipio è sicuro che quest'investimento sia un passo decisivo nella giusta direzione, ed è pure fiducioso che a breve possano decollare progetti di una certa ampiezza e valenza sul Pian Faloppia, così da ripagare l'impegno e la lungimiranza avuti nell'elaborare e sostenere il progetto del Parco tecnologico.

Nell'ottica del miglioramento della qualità di vita nei quartieri del Comune ed interpretando il desiderio di cittadini che si rivolgono all'autorità, il Municipio ha investito nelle prime opere di moderazione del traffico sul territorio comunale.

La prima zona interessata da questi investimenti è stata la Marediga, dove si è realizzata una "zona 30" con associata la demarcazione di una "zona blu" con parcheggi delimitati che hanno anche la funzione di moderazione della velocità limitando l'incrocio dei veicoli. L'investimento ha dato i frutti sperati in quanto ora la zona presenta una situazione molto più ordinata senza aver creato soverchie difficoltà ai residenti.

La "zona blu" è stata estesa pure a via Municipio per favorire una maggiore rotazione nella fruizione dei parcheggi gravitanti attorno a Piazza Tarchini. Anche questa misura è risultata positiva, tanto che oggi non si riscontra alcuna difficoltà a reperire un parcheggio in via Municipio o nella zona della Marediga per effettuare commissioni nel centro del paese.

Il secondo comparto interessato dagli interventi di moderazione comprende via Stazione e le vie adiacenti, dove è pure stata realizzata una "zona 30", con la posa di paletti che restringono il campo stradale a disposizione dei veicoli creando una zona protetta fruibile ai pedoni. Proprio in questi primi mesi del 2006 è in atto un monitoraggio su via Stazione per valutare se gli interventi effettuati hanno sortito gli scopi previsti: diminuzione del traffico di transito e soprattutto diminuzione della velocità. Il Municipio è in attesa dei risultati che confermino la bontà dell'intervento o eventualmente per attuare dei correttivi dove si rendessero necessari.

La moderazione del traffico sarà un obiettivo anche per prossimi investimenti in altre zone del nostro Comune: un progetto è già sul tavolo del Municipio per la zona di Bisio, in particolare per via Corti e le strade adiacenti ai campi di calcio. Un altro progetto seguirà per la zona Mercole-Belvedere, che comporterà forzatamente un accordo anche con il confinante comune di Castel San Pietro e con l'autorità cantonale. Contatti sono già stati positivamente avviati ed una possibile soluzione è già stata abbozzata ed ora è allo studio degli enti interessati.

### 3.3 Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi		Fr 1'180'927.40
Avanzo d'esercizio		Fr 10'788.78
autofinanziamento		Fr 1'191'716.18
./. Onere netto per investimenti	Fr 2'829'220.35	
Disavanzo totale		Fr 1'637'504.17

L'autofinanziamento risulta di Fr. 1'191'716.18, pari al 42% degli oneri per investimenti. Questa situazione comporta un aumento del debito pubblico che al 31.12.2005 risulta di Fr 8'159'435.22, con un debito pro-capite di Fr 2'304.- .

Anno	Debito pubblico totale (in migliaia di franchi)	Abitanti	Debito pubblico pro-capite (in franchi)
1995	9'412	3'624	2'597
1996	9'369	3'601	2'601
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

L'aumento del debito pubblico sarà inevitabile nei prossimi anni a seguito dell'importante volume di investimenti che vogliamo realizzare così come previsto dal Piano Finanziario. La capacità di autofinanziamento sarà purtroppo ridotta a seguito dei previsti disavanzi d'esercizio e ciò comporterà un lievitare del debito pubblico.

Occorrerà fronteggiare quest'evoluzione, cercando di contenere i deficit previsti per migliorare l'autofinanziamento e frenare l'incremento del debito pubblico mantenendolo entro valori sopportabili. Per il momento la situazione è sotto controllo in quanto un debito pubblico pro-capite fra 2'000 e 4'000 franchi è considerato di grado medio, nella scala di valutazione della Sezione enti locali, quindi sicuramente sopportabile per le nostre finanze. Nei prossimi anni la tendenza sarà chiaramente al rialzo e dovremo fare ulteriori sforzi per contrastarla, cercando di tenere ulteriormente sotto controllo le spese per diminuire i disavanzi d'esercizio previsti. Per raggiungere l'obiettivo occorrerà mantenere un alto controllo sulle spese correnti, come sempre fatto in questi anni con ottimi risultati, sperando parallelamente di incrementare anche le entrate.

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

L'esercizio 2005 è stato influenzato da diversi fattori esterni eccezionali, tanto imprevedibili quanto non più ripetibili, che hanno di molto falsato le ipotesi quantificate nei conti preventivi. Se si fa astrazione da questi fattori si evidenzia come le valutazioni tanto alle uscite quanto per le entrate fossero ben calibrate.

Ciò dimostra che senza incidenze esterne imprevedibili, l'evoluzione delle spese è assolutamente sotto controllo grazie al preciso e puntuale lavoro dell'amministrazione che riesce ad operare in modo efficace senza sfiorare dalle risorse finanziarie disponibili, garantendo un livello qualitativo buono nei servizi offerti alla popolazione, nonché uno standard elevato delle manutenzioni sugli immobili comunali.

Il risultato positivo dell'esercizio 2005 è stato determinato dall'aumento cospicuo delle entrate dovuto ai fattori esterni già precedentemente segnalati, ma anche dall'evoluzione positiva registrata dalle imposte alla fonte, dalle imposte annue nonché dal dato registrato per la concessione della privativa per la distribuzione dell'elettricità sul nostro territorio.

Queste positive sorprese ci hanno permesso di chiudere l'esercizio a pareggio a fronte di un importante disavanzo preventivato e questo non può che rallegrarci.

Sul fronte degli investimenti non v'è dubbio che il 2005 ha segnato una svolta perché dopo alcuni anni di contrazione, si è passati ad un volume significativo di spese per investimenti. Gli interventi hanno toccato vari settori ma i più importanti sono senza ombra di dubbio quelli realizzati sul Pian Faloppia nella convinzione che lo sviluppo di questa zona strategica porti i giusti frutti al nostro comune negli anni a venire. I segnali positivi non mancano e se le iniziative affacciate nel 2005 dovessero decollare, potremmo guardare con maggior ottimismo al futuro potendo contare, a medio termine, su nuove risorse fiscali interessanti.

Nel campo delle collaborazioni intercomunali non abbiamo grandi risultati da segnalare, anche se una positiva evoluzione è comunque da registrare. Il lavoro svolto per l'elaborazione del nuovo regolamento per il servizio di raccolta dei rifiuti ha avuto il pregio di cercare una soluzione comune coinvolgendo diversi comuni della regione. Il risultato non è stato sicuramente quello auspicato, ma occorre pure rilevare che si tratta almeno di un passo nella giusta direzione perché ora vi sono due comuni che dispongono di un regolamento molto simile, che in futuro potrebbe portare ad un'ulteriore estensione della collaborazione in questo ambito.

## 5. Conclusioni

Il consuntivo 2005 ha chiuso con un risultato di pareggio. Nonostante i consistenti investimenti programmati si può guardare al futuro senza eccessivi timori e senza rinunciare ad iniziative volte a rispondere ai bisogni della popolazione ed a migliorare le condizioni di vita nel nostro Comune.

La situazione finanziaria è solida e risultati insperati come quello presentato non fanno che rafforzarla. Il capitale proprio di oltre 8 milioni è una fonte di riserve importanti alle quali attingere per colmare i disavanzi d'esercizio che sono stati prospettati. Speriamo comunque di poter contenere le cifre rosse dei previsti disavanzi, in modo da giungere al termine del periodo di pianificazione conservando ancora una grossa parte delle nostre attuali riserve.

Le incognite sono sempre più legate all'evoluzione del gettito fiscale, segnatamente per quello delle persone fisiche che speriamo possa riportarsi su valori più interessanti, ed alle decisioni sulla divisione di compiti ed oneri fra il Cantone ed i comuni.

Il recente aggiornamento del Piano Finanziario ci induce ad essere cautamente ottimisti per l'evoluzione positiva del gettito fiscale. Un auspicio parzialmente suffragato dai commenti degli analisti economici che vedono nel 2006 l'anno della svolta verso una ripresa dell'economia nazionale. Questi segnali sono inoltre supportati dalla positiva evoluzione delle imposte alla fonte che è sicuramente un segnale importante circa l'andamento dell'economia locale.

## **6. Azienda Acqua potabile**

Il consuntivo dell'Azienda acqua potabile si chiude con un avanzo d'esercizio di Fr 160'485.-.

Gli ammortamenti sono pari a Fr 160'134.70, a fronte di una sostanza ammortizzabile al 31.12.2005 pari a Fr 2'145'083.74 che corrisponde ad un tasso del 7.46%.

L'utile d'esercizio comporta un aumento del capitale proprio che al, 31.12.2005, risulta essere di Fr 750'846.75.

L'esercizio 2005 è stato il primo anno che ha visto l'AGE SA di Chiasso operare sul nostro territorio sulla base del mandato di prestazione per la sorveglianza e la gestione tecnica dell'Azienda acqua potabile del Comune di Balerna sottoscritto con effetto dal 1 gennaio 2005 fino al 31 dicembre 2008.

Questa scelta del Municipio si è rivelata pagante in quanto l'AGE SA ha dimostrato di ottemperare in modo efficace e puntuale alle nostre esigenze di erogazione del servizio acqua potabile e si è dimostrata azienda efficiente e tempestiva anche in caso di interventi per guasti sulla rete di distribuzione.

La nuova impostazione dell'Azienda acqua potabile comunale ha quindi superato positivamente il primo anno con le nuove modalità di gestione e riteniamo che questa sia la corretta strada da seguire anche per il futuro, nell'ottica di ottimizzare i servizi offerti alla popolazione e contemporaneamente, quando possibile, anche di contenerne i costi.

## 7. Proposta di risoluzione

Il Municipio vi invita a

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

- sono approvati i bilanci consuntivi 2005 del Comune e dell'Azienda acqua potabile;
- 
- l'avanzo di gestione corrente del Comune di Fr 10'788.78 viene registrato in aumento del capitale proprio;
- 
- l'avanzo d'esercizio dell'Azienda acqua potabile di Fr 160'485.00 viene registrato in aumento del capitale proprio;
- 
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati sul conto investimenti del Comune:
- 
- Fr 584.20 per il rinnovo dell'illuminazione pubblica
- Fr 3'204.95 per la revisione del piano regolatore
- Fr 3'659.55 per l'ampliamento del locale adibito a farmacia presso il Centro Anziani

Con perfetto ossequio

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco  
Avv. Gian Paolo Grassi

Il segretario  
Carlo Crivelli