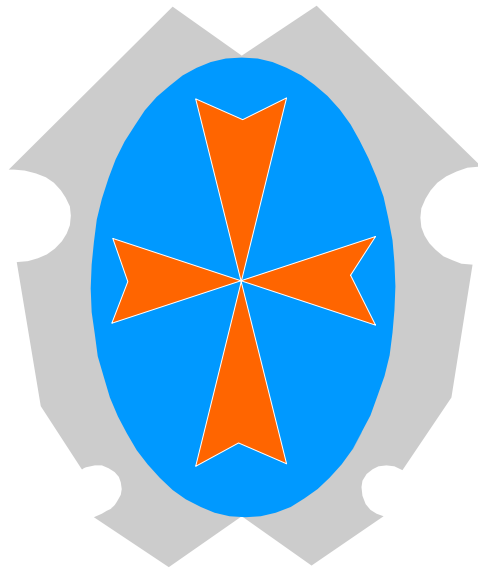


**Consuntivi 2015**



**Comune di Balerna**

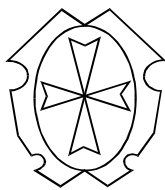
**e**

**Azienda Comunale  
Acqua Potabile**

# **CONSUNTIVI 2015**

**Approvati dal Municipio  
il 5 aprile 2016**

**Messaggio municipale 4/2016**



**Comune di Balerna**

Balerna, 5 aprile 2016

All'On.do,  
Consiglio Comunale  
6828 Balerna

con il presente messaggio vi trasmettiamo i conti consuntivi 2015 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

## **1. Considerazioni generali**

La chiusura dei conti 2015 presenta un importante avanzo d'esercizio di Fr. 1'254'623.77, a fronte di un preventivo che prospettava un deficit di Fr. 359'380.00.

Le spese totali si sono fissate in Fr. 20'253'571.17 con un aumento, rispetto alle previsioni, di Fr. 814'641.17.

Le uscite, al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in Fr. 18'526'740.77, con maggiori uscite per Fr. 757'610.77.

Le entrate extra fiscali, stimate in Fr. 7'135'550.00, a consuntivo registrano un importo di Fr. 7'358'368.08, con maggiori entrate pari a Fr. 222'818.08, corrispondenti al 3.12%.

Le sopravvenienze d'imposta ipotizzate in Fr. 450'000.00, hanno fatto registrare un importante introito fissandosi in Fr 2'030'006.30.

L'onere per investimenti nel 2015 è di Fr. 2'045'130.40, a fronte di un preventivo che contava investimenti lordi per un totale di Fr. 3'370'000.00.

L'autofinanziamento si attesta a Fr. 2'881'454.17, coprendo integralmente i costi per investimenti, mentre il risultato totale si fissa in Fr. 836'323.77. Ciò comporta una diminuzione del debito pubblico, che al 31 dicembre 2015 ammontava a Fr. 10'337'706.18.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi assommano a Fr. 1'626'830.40, pari a un tasso medio dell'8.57% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2015.

L'avanzo d'esercizio registrato va ad aumentare il capitale proprio, che al 31 dicembre 2015 era di Fr. 8'511'893.82, pari al 28.3% del totale dei passivi.

## 2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

### 2.1 Uscite

preventivo	Fr	19'438'930.00	
consuntivo	Fr	20'253'571.17	
maggior spesa	Fr	814'641.17	4.19%

L'aumento dei costi è derivato essenzialmente da due gruppi di conti, che hanno visto un importante divario fra quanto preventivato e quanto registrato a consuntivo:

- gruppo conti 30 "*Spese per il personale*" che registra un aumento di Fr. 283'920.55;
- gruppo conti 36 "*Contributi propri*" che comprende, in particolare, i contributi dovuti al Cantone per la copertura dei costi legati alla socialità; per questo gruppo registriamo un maggior costo pari a Fr. 479'372.59;

A questi due importanti scostamenti occorre aggiungere un aumento degli ammortamenti di Fr. 116'144.75.

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

preventivo	Fr	8'632'330.00	
consuntivo	Fr	8'916'250.55	
maggior costo	Fr	283'920.55	3.29%

Lo scostamento maggiore nei costi del personale è legato alla necessità di supplire diversi collaboratori assenti per malattia. In particolare presso il Centro degli anziani dove si è dovuto ricorrere a contratti di assunzione temporanea e a una società di lavoro interinale per ingaggiare il personale curante necessario. Parte di questi costi potrà essere recuperata nell'ambito della chiusura del contratto di prestazione, che sarà prossimamente oggetto di discussione con l'Ufficio anziani, e saranno contabilizzati nel 2017.

Presso l'Ufficio tecnico comunale è stata decisa l'assunzione di un nuovo tecnico, così da rinforzare l'organico dell'UTC in vista della notevole mole di lavoro, che scaturisce dagli importanti investimenti in atto e futuri, come pure per far fronte ai nuovi compiti assegnati dal Cantone in ambito edilizio.

Un altro aumento dei costi è determinato dai contributi versati all'Istituto di previdenza del Cantone Ticino, quale quota parte del datore di lavoro per i dipendenti che hanno potuto beneficiare del pensionamento anticipato (conto 304).

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

preventivo	Fr	3'272'750.00	
consuntivo	Fr	3'205'401.39	
minor costo	Fr	-67'348.61	-2.06%

L'evoluzione di questi costi è tenuta sotto controllo e il risultato finale non si discosta di molto da quanto era stato preventivato.

Di seguito alcuni aumenti di costi registrati:

- 013.319.00 *Spese varie*: maggiori costi per Fr. 47'526.05 derivanti dalle spese sostenute per la festa in onore del Sindaco, Avv. Luca Pagani, designato Presidente del Gran Consiglio, dalla consulenza esterna per la nuova immagine grafica del Comune, dall'allestimento del compendio dello stato di urbanizzazione dei fondi e da altri costi diversi;
- 205.319.02 *Manifestazioni culturali*: aumento di Fr. 18'543.80 a causa del mancato sostegno da parte della NCKM Mendrisiotto SA per le nostre manifestazioni culturali; a queste spese vanno, tuttavia, dedotti Fr. 4'000.00 versati dai partecipanti della visita a EXPO 2015 a Milano, che sono stati registrati nel conto 205.439.00 "*Proventi vari*";
- 501.310.05 *Altre spese amministrative*: maggiori uscite pari a Fr. 9'256.30 derivanti dalle misure d'accompagnamento in favore del personale del Centro degli Anziani decise dal Municipio.

Abbiamo per contro registrato meno spese per i seguenti conti:

- 204.316.00 *Affitto stabili*: al momento della stesura del consuntivo, il Comune di Bosco Gurin non ci aveva ancora fatturato l'affitto per il deposito degli sci;
- 401.311.04 *Acquisto macchine e mobilio*: spesa inferiore di Fr. 10'198.65 per minori esigenze di sostituzione e rinnovo.

La tabella sottostante indica i costi generali per le manutenzioni:

	cons.2015	prev. 2015	cons. 2014
manutenzione stabili	203'956.45	190'000.00	189'426.60
man. Bosco Gurin	21'628.30	30'000.00	27'076.35
manutenzione CA	123'270.35	120'000.00	103'963.35
manutenzione strade	53'565.40	70'000.00	53'865.45
man. parchi e giardini	79'597.60	75'000.00	54'454.65
campi sportivi	77'060.55	60'000.00	66'174.80
cimitero	37'429.00	30'000.00	32'609.70
Oratorio Sant'Antonio	18'070.60	40'000.00	26'426.23
<b>totale</b>	<b>614'578.25</b>	<b>615'000.00</b>	<b>553'997.13</b>

A fronte di maggiori spese per le manutenzioni del parco immobiliare del Comune, si sono contenuti i costi per altri interventi, di modo che non si è superato l'importo totale preventivato.

#### Interessi passivi (gruppo conti 32)

preventivo	Fr	308'195.00	
consuntivo	Fr	282'819.44	
minor costo	Fr	-25'375.56	-8.23%

La diminuzione di questi costi è dovuta alla decisione di contenere il volume dei debiti a lungo termine, grazie alla buona disponibilità di liquidità.

Nel mese di febbraio è scaduto un prestito di 5 milioni che aveva un interesse annuo dell'1.76%. È stato deciso un nuovo prestito per un importo ridotto a 2,6 milioni a un tasso di interesse favorevole dello 0.59% annuo (vedi "Tabella dei debiti a medio e lungo termine" a pag. 98).

### Ammortamenti (gruppo conti 33)

preventivo	Fr	1'669'800.00	
consuntivo	Fr	1'785'944.75	
maggior spesa	Fr	116'144.75	6.96%

La maggior spesa deriva da due fattori:

- dal leggero aumento degli ammortamenti sui beni amministrativi;
- dall'incremento degli ammortamenti sui beni patrimoniali derivanti dal conto 911.330.00 "Abbandoni condoni e carenze".

L'ammortamento medio sui beni amministrativi si fissa all'8.57% della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2015.

Ricordiamo che una recente modifica della LOC (BU n° 5 del 2 febbraio 2016) ha fissato dal 1° gennaio 2017 tale tasso d'interesse minimo all'8% (finora la LOC fissava tale tasso al 10%, da raggiungere entro il 2019).

Con il consuntivo 2015 abbiamo, pertanto, superato il tasso medio previsto, valore che sarà pure confermato per l'esercizio 2016. In futuro, di conseguenza, non avremo più la necessità di aumentare queste uscite, com'era stato programmato nel piano finanziario.

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

preventivo	Fr	969'000.00	
consuntivo	Fr	995'243.45	
maggior spesa	Fr	26'243.45	2.71%

L'aumento di spesa è da ricondurre ai costi derivanti dalla nuova convenzione con il Comune di Chiasso per il servizio di polizia sul nostro territorio. La convenzione è entrata in vigore con il 1° settembre 2015, facendo registrare un aumento delle spese per l'ultimo quadrimestre dell'esercizio contabile.

Per quanto concerne il tasso di copertura del servizio raccolta rifiuti, vi presentiamo la consueta tabella riassuntiva:

Conto	consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014	consuntivo 2013
701.313.07 Sacchi per i rifiuti	23'617.00	23'000.00	22'487.55	21'964.90
701.318.07 Raccolta rifiuti vegetali	25'849.30	32'000.00	24'949.25	34'156.55
701.351.01 Deposito rifiuti vegetali	49'075.20	47'500.00	49'569.60	48'289.34
701.318.22 Raccolta rifiuti	215'175.80	220'000.00	225'012.95	261'073.84
701.351.01 Rimborso ESR	127'088.55	120'000.00	119'787.30	119'023.67
701.319.00 Spese varie	13'913.00	20'000.00	16'924.91	18'278.78
totale	454'718.85	462'500.00	458'731.56	502'787.08
701.434.02 Tassa raccolta rifiuti	359'216.20	340'000.00	349'414.75	347'888.15
701.436.09 Rimborso tassa vetro	10'381.10	10'000.00	9'592.15	9'425.85
701.436.09 Rimborso eliminazione carta	10'456.80	9'000.00	11'050.20	9'101.00
totale	380'054.10	359'000.00	370'057.10	366'415.00
tasso copertura costi	83.58%	77.62%	80.67%	72.88%

La copertura di questo servizio ha raggiunto ottimi risultati grazie alla messa a concorso dell'appalto per il servizio di raccolta, ciò che ha permesso di ridurre i costi del servizio. L'aumento delle entrate per le tasse è legato al leggero aumento della popolazione, che comporta anche un aumento dei costi per lo smaltimento presso l'ESR, come pure all'incremento delle persone giuridiche che si sono insediate sul nostro territorio, ditte che sono tenute a versare la tassa base, anche se producono pochi rifiuti.

#### Contributi propri (gruppo conti 36)

preventivo	Fr	4'261'395.00	
consuntivo	Fr	4'740'767.59	
maggior spesa	Fr	479'372.59	11.25%

Come già segnalato in precedenza, l'aumento dei costi per questi conti è legato in particolare ai contributi dovuti al Cantone, che, ricordiamo, sono prelevati con una percentuale sul gettito fiscale d'imposta.

La maggior spesa è essenzialmente dovuta ai seguenti settori:

- quota parte per costi di assistenza, che aumentano costantemente, perché sono pure stati attivati dei corsi di formazione professionali per favorire il ricollocamento nel mondo del lavoro delle persone in assistenza;
- contributi da versare al Cantone per il settore anziani (percentuale sul gettito);
- partecipazione al finanziamento dei contributi per AM e PC AVS/AI, che pure prevede un prelievo percentuale sul gettito fiscale.

Di seguito la tabella riassuntiva dei costi legati al settore degli anziani:

conto		consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
502.362.05	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'409'449.01	1'285'000.00	1'345'115.69
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	7'635.10	15'000.00	7'372.20
502.365.06	Contributi per il SACD	314'409.63	265'000.00	252'348.03
502.365.07	Contributi per i servizi di appoggio	144'127.99	120'000.00	111'656.27
502.365.08	Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti	12'775.00	15'000.00	12'775.00
502.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	77'345.45	57'500.00	51'385.82
502.366.08	Fondo sociale comunale	20'551.05	15'000.00	9'197.35
		1'986'293.23	1'772'500.00	1'789'850.36

Nel settore dei traffici registriamo una costante progressione dei costi legati al finanziamento dei trasporti pubblici, dove, nel 2015, abbiamo un aumento della partecipazione per la comunità tariffale. Osservando la sottostante tabella, si nota a tale proposito una netta differenza fra i consuntivi 2014 e 2015. Tuttavia, è il risultato dell'esercizio 2014 a rappresentare un'eccezione, mentre in futuro le cifre tenderanno ancora a salire.

Con l'introduzione del nuovo piano dei trasporti del Mendrisiotto, avviato nel dicembre 2015, segnaliamo la soppressione della linea circolare e, quindi, i relativi costi appaiono per l'ultima volta. Il servizio sul nostro Comune è ora garantito da una linea regionale gestita da Autopostale SA, che da Stabio collega i centri commerciali, passando dalla frazione di Sant'Antonio.

conto	contributi	consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014	consuntivo 2013
600.352.12	Commissione regionale trasporti	6'233.40	7'000.00	6'606.00	6'351.65
600.361.09	Contributo al Cantone per il trasporto pubblico	143'510.00	140'000.00	136'432.00	129'719.00
600.361.10	Comunità tariffale	50'601.00	40'000.00	20'699.00	44'468.00
600.365.03	quota AMSA per linea urbana	217'514.00	210'000.00	201'408.00	206'105.00
600.365.09	quota AMSA per linea circolare	85'332.00	80'000.00	76'676.00	82'526.00
		503'190.40	477'000.00	441'821.00	469'169.65

Segnaliamo che la vertenza per dirimere la chiave di riparto volta a coprire il disavanzo della linea urbana è stata risolta negli scorsi mesi con la decisione di lasciare inalterato l'attuale grado di ponderazione. La quota parte versata dal nostro Comune negli ultimi anni non subirà quindi adeguamenti retroattivi.

## 2.2 Entrate

Preventivo	Fr	9'510'550.00	
Consuntivo	Fr	11'323'194.94	
Maggior ricavo	Fr	1'812'644.94	19.06%

L'aumento delle entrate correnti è determinato essenzialmente dall'impennata delle sopravvenienze d'imposta, per la maggior parte legate alle persone giuridiche, che hanno fatto registrare un'entrata pari a Fr. 2'030'006.30, mentre nel preventivo avevamo ipotizzato di registrare sopravvenienze per "soli" Fr. 450'000.00.

Sapevamo di avere queste imposte arretrate, ma pensavamo di poterle incassare più gradualmente nel corso degli anni; ipotesi che ci aveva portato a indicare un importo annuale costante nella stesura del piano finanziario 2016 - 2018. L'emissione delle imposte è comunque di competenza cantonale e non è per noi possibile prevedere con che tempi queste sono intimate, specialmente nei casi dove vi sono situazioni particolari da dirimere o vi sono ricorsi pendenti.

Nel mese di ottobre 2015 avevamo stilato un preconsuntivo, in cui erano già state registrate sopravvenienze per Fr. 1'900'000.00; importo che è poi ulteriormente aumentato fino a raggiungere il dato contabilizzato a consuntivo.

### Imposte (gruppo conti 40)

conto	consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014	consuntivo 2013
911.400.01 imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	2'030'006.30	450'000.00	674'485.80	217'036.75
911.400.03 imposte alla fonte	1'814'459.11	1'850'000.00	1'823'861.05	1'904'146.70
911.403.00 imposte annue	120'361.45	75'000.00	71'167.15	49'119.35
	3'964'826.86	2'375'000.00	2'569'514.00	2'170'302.80



Le imposte alla fonte (IF) si sono confermate sui valori registrati nel consuntivo 2014, avvalorando le nostre valutazioni e le indicazioni giunte dall'amministrazione cantonale. La modifica del moltiplicatore da applicare alle IF, passato dal 78% al 100%, è stata applicata dal Cantone già a partire dal 2015, ma queste entrate supplementari sono per il momento "congelate" e non sono state ridistribuite ai Comuni. Questa decisione è stata presa in attesa di capire come evolveranno gli accordi fra la Confederazione e la vicina Repubblica sulla tassazione da applicare ai lavoratori frontalieri. I servizi cantonali non hanno voluto versare degli acconti maggiori per evitare il rischio, fra qualche anno, di doverne chiedere la restituzione.

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

preventivo	Fr	94'060.00	
consuntivo	Fr	96'054.15	
maggior ricavo	Fr	1'994.15	2.12%

Le entrate per questo gruppo di conti sono state confermate, poiché la parte preponderante di esse scaturisce dalla nuova tassa per uso speciale delle strade comunali (exprivativa per la distribuzione dell'energia elettrica), tassa che in futuro non avrà grandi oscillazioni, non essendo più legata ai consumi di energia.

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

preventivo	Fr	544'500.00	
consuntivo	Fr	557'545.23	
maggior ricavo	Fr	13'045.23	2.40%

In questo gruppo di conti abbiamo registrato un leggero incremento, che resta comunque in linea con i dati registrati negli ultimi anni.

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

preventivo	Fr	3'760'870.00	
consuntivo	Fr	4'019'504.52	
maggior ricavo	Fr	258'634.52	6.88%

Le entrate maggiori derivano dai seguenti conti:

- 100.437.00 *Provento multe;*
- 102.430.00 *Tasse d'esenzione rifugi PCi (poi riversate all'Ente regionale);*
- 401.431.01 *Tasse approvazione progetti;*
- 501.432.03 *Ricavi per cure infermieristiche, presso il Centro degli Anziani, dove sono computati i contributi giornalieri forfettari versati dalle casse malati;*
- 501.439.01 *Prelevamento accantonamento per manutenzioni straordinarie;*
- 701.434.02 *Tassa servizio raccolta rifiuti.*

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

preventivo	Fr	45'500.00	
consuntivo	Fr	129'566.30	
maggior ricavo	Fr	84'066.30	

La differenza importante è legata alla quota parte che il Cantone riversa al Comune per le imposte sugli utili immobiliari; importo che è determinato dalle iniziative immobiliari registrate sul nostro territorio negli anni scorsi.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

preventivo	Fr	120'525.00	
consuntivo	Fr	117'499.40	
minor ricavo	Fr	-3'025.60	-2.51%

La minor entrata è dovuta al conto numero 500.452.00 “*Recupero stipendio operatore di prossimità*”, dove era contabilizzata la partecipazione del Comune di Coldrerio ai costi per il salario dell’operatore di prossimità.

Visto il positivo risultato del nostro progetto-pilota e di altre iniziative operanti sul territorio del Mendrisiotto, dallo scorso autunno è stato avviato un servizio regionale con attivi quattro operatori sociali a tempo parziale. Il servizio ha la sua base operativa a Chiasso e gli operatori ricevono il salario da quel Comune, che poi ripartisce gli oneri sugli altri Comuni coinvolti. Questi costi sono riportati nel conto 502.362.00 “*Servizio operatori prossimità*”, che è stato attivato con il preventivo 2016.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

preventivo	Fr	2'470'095.00	
consuntivo	Fr	2'337'443.48	
minor ricavo	Fr	-132'651.52	-5.37%

La diminuzione delle entrate è dovuta alle seguenti cause:

- diminuzione del contributo versato dal Cantone per gli stipendi dei docenti di scuola elementare, perché dal mese di settembre 2015, a seguito del calo del numero di allievi, abbiamo dovuto rinunciare ad una sezione;
- minor contributo previsto dal contratto di prestazione 2015 erogato dal DSS a favore della gestione del nostro Centro degli Anziani; contributo che potrà essere rivisto nell’ambito della discussione finale del contratto di prestazione e che dovrebbe prevedere un futuro conguaglio a nostro favore.

**3. Valutazione del gettito fiscale**

Il gettito fiscale cantonale valutato a consuntivo per l’anno 2015, relativo alle Persone Fisiche (PF) e alle Persone Giuridiche (PG), è stimato complessivamente in Fr. 11'000'000.00, così suddiviso:

Persone fisiche	Fr.	6'600'000.00
Persone giuridiche	Fr.	4'400'000.00
<b>Totale</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'000'000.00</b>

Per la determinazione del gettito delle PF ci si è basati sul gettito provvisorio 2014 indicato dalla Sezione degli Enti locali in Fr. 6'739'055.00 (gennaio 2016), ma, soprattutto, sulle valutazioni dell’Ufficio cassa rispetto alle imposte emesse e incassate per gli anni 2013 e 2014.

Per le PG l'ultimo gettito accertato di Fr. 3'867'961.00 riguarda l'anno 2012, ma le notifiche di tassazione già emesse per il 2013 e il 2014 e, specialmente, le informazioni ricevute dalle principali aziende, fanno valutare un gettito molto più elevato, che stimiamo possa raggiungere Fr. 4'400'000.00.

Il dato esposto a consuntivo è considerevole, non è un dato sottostimato o prudente e riteniamo di poterlo confermare. Si tratta comunque di una stima, basata su pochi elementi certi, perché le emissioni 2015 delle PG non sono ancora iniziate. Dobbiamo, quindi, operare delle valutazioni, utilizzando le informazioni a nostra disposizione.

Gettito valutato a consuntivo	Gettito preventivato	Gettiti valutati a Piano finanziario, ma non ancora accertati		Gettiti accertati		
				PF 2012	PF 2011	PF 2010
PF 2015 6'600'000	PF 2015 6'500'000	PF 2014 6'700'000	PF 2013 6'600'000	PF 2012 6'909'195	PF 2011 6'551'474	PF 2010 6'626'281
PG 2015 4'400'000	PG 2015 3'800'000	PG 2014 4'500'000	PG 2013 4'700'000	PG 2012 3'867'961	PG 2011 3'406'804	PG 2010 2'917'905
Totale 11'000'000	Totale 10'300'000	Totale 11'200'000	Totale 11'300'000	Totale 10'777'156	Totale 9'958'278	Totale 9'544'168

Per contro, possiamo segnalare che i gettiti d'imposta 2013 e 2014 esposti nei rispettivi consuntivi erano stati valutati con prudenza, di conseguenza, gli importi accertati dal Cantone risulteranno di molto superiori.

L'aggiornamento del piano finanziario del 3 giugno 2015 aveva già tenuto conto di questa situazione e, pertanto, nella tabella abbiamo ripreso i dati inseriti in quel documento, che mostrano più fedelmente l'evoluzione del gettito fiscale.

#### 4. Investimenti

Nel 2015 erano stati previsti investimenti per Fr. 3'370'000.00, mentre a consuntivo registriamo uscite lorde per un totale di Fr. 2'333'530.40, con un risultato che, al netto delle entrate per investimenti, si fissa in Fr. 2'045'130.40.

In realtà le spese per investimenti avrebbero dovuto essere superiori. Ciò non è avvenuto, poiché stiamo tuttora attendendo la chiusura di alcuni investimenti gestiti dal Dipartimento del territorio. In particolare, dobbiamo ancora ricevere le richieste di partecipazione finale a saldo dei seguenti interventi:

- PGS Via Monte Generoso;
- sistemazione stradale e opere di moderazione del traffico Via Monte Generoso;
- sistemazione undici passaggi pedonali strada cantonale;
- nuovo passaggio pedonale su Via San Gottardo (rotonda Bellavista).

L'investimento più importante è stato il risanamento del tetto della Scuola dell'infanzia. L'intervento ha permesso di eliminare le infiltrazioni di acqua e di isolare il tetto secondo le normative più recenti volte al risparmio energetico. Questa è stata la prima tappa di un rinnovamento generale dell'edificio, che proseguirà nei prossimi anni. La scelta di svolgere questi lavori dilazionati nel tempo è stata decisa al fine di contenere il più possibile i disagi all'attività didattica.

In ambito scolastico segnaliamo che il Municipio ha assegnato un mandato allo studio di architettura Martinelli e Rossi di Mendrisio per la realizzazione di uno studio di fattibilità riguardante gli interventi di risanamento e le migliorie dell'edificio scolastico principale. Si è deciso di seguire questa prassi, già utilizzata per la progettazione degli interventi presso il Centro degli anziani, poiché lo studio globale permetterà di analizzare a fondo i problemi dell'edificio e di proporre le soluzioni necessarie, che poi potranno essere eseguite a tappe.

Il 2015 ha pure visto la presentazione del progetto di fattibilità per la sistemazione degli spazi del Centro degli Anziani, che prevede un rinnovamento generale della struttura con i seguenti interventi: creazione di un reparto protetto, ampliamento degli spazi al piano terreno, riorganizzazione delle entrate e dello spazio comune dove c'è il camino, ampliamento del bar e dei locali a disposizione per le attività creative, sistemazione dei locali tecnici e degli spogliatoi al piano interrato. In questo studio sono, inoltre, previsti interventi di rinnovamento dei serramenti, al fine di ottenere una migliore efficienza energetica.

Il progetto è ora stato sottoposto al DSS per il preavviso e per la determinazione dei contributi erogabili a parziale copertura dei costi dell'intervento.

Presso il Centro degli Anziani si è proceduto all'installazione di un impianto per la rilevazione delle fughe, volto a evitare l'allontanamento di persone disorientate.

Durante il 2015 è, inoltre, iniziata la prima tappa per il rinnovamento dell'illuminazione pubblica sulle strade principali del territorio comunale. La sostituzione sarà in seguito estesa a tutte le altre strade allo scopo di sostituire le vecchie lampade a vapori di mercurio con nuove luci con tecnologia LED. Questo intervento, oltre a migliorare la qualità dell'illuminazione pubblica, permetterà di diminuire i consumi e quindi di contenere i costi grazie anche alla telegestione dei punti luce.

I costi per la sostituzione delle lampade saranno parzialmente finanziati attingendo al fondo per le energie rinnovabili (FER), che permette di utilizzare ogni anno Fr. 200'000.00 per interventi volti a migliorare l'efficienza energetica, risanare gli edifici o proporre altri progetti nell'ambito delle energie rinnovabili.

## 5. Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi	1'626'830.40
Avanzo d'esercizio	1'254'623.77
Autofinanziamento	2'881'454.17
./. Onere netto per investimenti	2'045'130.40
Risultato totale	836'323.77

L'autofinanziamento risultante è positivo e si cifra in Fr. 2'881'454.77.

Il risultato totale di Fr. 836'323.77 comporta un'ulteriore diminuzione del debito pubblico, che, al 31 dicembre 2015, ammontava a Fr. 10'337'706.18. Il conseguente debito pro-capite di Fr. 2'967.00 risulta, di poco, di livello medio (vedi "Indicatori finanziari" a pag. 99).

<b>Anno</b>	<b>Debito pubblico</b> (in migliaia di franchi)	<b>Abitanti</b>	<b>Debito pubblico pro-capite</b> (in franchi)
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
2009	10'974	3'455	3'176
2010	13'946	3'447	4'046
2011	14'874	3'428	4'339
2012	13'466	3'403	3'957
2013	12'543	3'456	3'629
2014	11'174	3'482	3'209
2015	10'337	3'469	2'980

Questo risultato migliora ulteriormente la nostra situazione finanziaria e questo è sicuramente molto positivo in vista della realizzazione dei futuri importanti investimenti per rinnovare il parco immobiliare comunale.

## 6. Considerazioni generali

### 6.1 Evoluzione delle uscite

La chiusura dell'esercizio 2015 indica un'impennata delle uscite, che ha portato il dato definitivo sopra la soglia dei venti milioni di franchi. La parte principale di queste uscite è legata alla gestione corrente, che riporta un aumento di Fr. 947'801.04 rispetto a quanto registrato a consuntivo 2014.

<b>consuntivo</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Totale uscite	20'253'571.17	19'248'664.53	19'207'639.99	18'053'546.09
differenza annuale	1'004'906.64	41'024.54	1'154'093.90	81'500.00
Spese correnti	18'526'740.77	17'578'939.73	17'522'533.59	16'284'964.24
differenza annuale	947'801.04	56'406.14	1'237'569.35	-118'963.37
Ammortamenti	1'626'830.40	1'569'724.80	1'585'106.40	1'691'081.15
differenza annuale	57'105.60	-15'381.60	-105'974.75	200'461.85

Per quanto attiene ai costi per ammortamenti, questi hanno visto un incremento, al fine di raggiungere gradatamente il tasso medio di ammortamento del 10%, che la LOC indicava quale obiettivo per il 2019.

Nel corso del 2015 il Gran Consiglio ha deciso di limitare questo obiettivo modificando nuovamente la LOC e fissando il tasso minimo all'8%. Ciò significa che nei prossimi anni gli ammortamenti ordinari aumenteranno solo in base al volume degli investimenti che andremo effettivamente a realizzare. Il piano finanziario dovrà quindi essere aggiornato, perché in quel documento era previsto un aumento costante degli ammortamenti, proprio in funzione dell'obiettivo finale previsto dagli artt. 158 cpv. 2 LOC e 12 cpv. 1 Rgfc.

Con il biennio 2015/16 è aumentata la forza finanziaria del Comune e questo ha comportato un aumento dei contributi versati al Cantone, mentre sono diminuiti i sussidi che riceviamo dallo Stato.

Biennio	IFF	Partecipazione comunale	Sussidi cantonali
2009/10	93.98	53%	47%
2011/12	92.03	51%	49%
2013/14	85.13	47%	53%
2015/16	92.21	51%	49%

L'indice di forza finanziaria (IFF) 2015/16 inserisce il nostro Comune tra i “*comuni finanziariamente forti/zona inferiore*” (indice da 90 a 105 punti), ma, con la determinazione del prossimo biennio, l'IFF verrà sicuramente aumentato, poiché il gettito di riferimento sarà quello per l'anno 2013, superiore di circa 1,5 milioni di franchi rispetto a quello del 2011.

## 6.2 Evoluzione delle entrate

L'aumento dei ricavi è determinato dalle entrate fiscali, le quali, dopo l'incremento avvenuto negli scorsi anni, stanno conoscendo un assestamento, ma che si situa su cifre per noi molto importanti. Per quanto attiene alle entrate fiscali delle PF, la situazione è consolidata e la fluttuazione è legata solo a fattori eccezionali. Per le PG la crescita negli ultimi anni è stata molto indicativa e ora abbiamo qualche indicazione di assestamento o di leggero calo. È pur vero che questo risultato non può essere generalizzato, ma è piuttosto legato all'andamento molto positivo delle principali aziende attive sul nostro territorio, mentre per la maggior parte la situazione è stabile e per alcune vi sono delle difficoltà.

Anche per le imposte alla fonte (IF) abbiamo una situazione simile che prevede una certa stabilità dopo un aumento costante negli ultimi anni. Sulle IF restano aperte le incognite legate agli accordi fra Svizzera e Italia, che potrebbero modificare la situazione fiscale dei lavoratori frontalieri. Oggi è quasi impossibile capire quali saranno le conseguenze legate a questi accordi (vedi introduzione della tassazione ordinaria per tutti gli stranieri che conseguono in Svizzera almeno il 90% dei loro redditi e del moltiplicatore comunale determinato sulla base di un metodo di calcolo federale). Appare, pertanto, un azzardo fare previsioni a breve termine su questo cespite di entrate.

Sul fronte delle entrate extra fiscali non vi sono importanti variazioni, la situazione appare consolidata e non sono da prevedere cambiamenti rilevanti. Le variazioni che hanno portato a un aumento delle entrate sono dovute a fattori non influenzabili da parte dell'Amministrazione comunale.

## 7. Conclusioni

I conti consuntivi 2015 fanno registrare un nuovo risultato molto positivo, sia per il conto di gestione come pure per l'autofinanziamento, che di conseguenza comporta una diminuzione del debito pubblico.

La tenuta del gettito fiscale ci permette di guardare ai futuri importanti investimenti con tranquillità. La situazione finanziaria del Comune è solida e il momento è propizio per investire grazie alla stabilità dei tassi d'interesse molto bassi e alla nostra possibilità di autofinanziare in modo importante queste opere.

L'obiettivo della gestione corrente è sempre teso al pareggio dei conti, ma se anche dovessimo avere qualche risultato negativo, questo potrà essere coperto, attingendo al capitale proprio che oggi rappresenta per noi una buona garanzia.

Nel 2015 abbiamo visto decollare alcune iniziative immobiliari a Sant'Antonio e a Bisio, altre licenze di costruzione sono già state rilasciate e ulteriori domande di costruzione sono in fase di valutazione. La realizzazione di queste unità abitative dovrebbe comportare un aumento degli abitanti, ciò che è sicuramente salutare per il nostro Comune che in precedenza aveva conosciuto un trend piuttosto negativo. L'arrivo di nuove famiglie sarebbe molto positivo anche per favorire un incremento degli alunni presso il nostro Istituto scolastico.

A livello di attività economiche anche nel 2015 abbiamo potuto confermare il saldo positivo fra aziende insediatesi sul territorio e PG che hanno lasciato Balerna. Per la maggior parte degli arrivi non si è trattato di grosse aziende, ma hanno comunque dato il loro apporto.

La candidatura del Pian Faloppia al progetto federale di "Swiss Innovation Park", perorata dalla fondazione AGIRE e sostenuta anche dal DFE, non ha purtroppo ottenuto il riconoscimento auspicato.

Il Pian Faloppia non si è ancora sviluppato come era nelle aspettative, ma resta un polo di interesse economico cantonale ed uno dei pochi comparti ancora edificabili nella nostra regione. Nell'ambito della revisione del Piano regolatore il Municipio vuole rivedere anche le norme che regolano questo fondamentale settore del nostro territorio, per meglio definirle e per garantire un futuro sviluppo con insediamenti di qualità e che possano portare posti di lavoro qualificati.

A livello di collaborazioni intercomunali sono continuati gli incontri fra i capidicastero responsabili con riunioni volte ad affrontare temi a carattere regionale per favorire una migliore coordinazione delle iniziative. Fra quelle operative possiamo citare la creazione del servizio regionale degli operatori di prossimità, che da settembre lavora a livello di tutto il Mendrisiotto. L'intervento è così più efficiente, perché non limitato dai confini territoriali, e permette una maggior collaborazione fra i diversi servizi sociali comunali, favorendo un lavoro di rete sicuramente più efficace.

## **8. Azienda Acqua potabile**

Il consuntivo 2015 dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) registra un disavanzo d'esercizio di Fr. 1'354'437.35.

Il risultato era atteso, poiché al momento dell'allestimento dei conti preventivi per il 2015 era stato proposto dal Municipio e approvato dal Consiglio Comunale un ammortamento supplementare sui beni amministrativi pari a Fr. 1'389'900.00. Nel commento al MM 12/2014 per i conti dell'Azienda si segnalava la previsione di disavanzo, indicando che:

*"Il risultato è frutto di un'operazione di ammortamento supplementare sui beni amministrativi, volta ad ammortare completamente tutte le opere realizzate negli anni passati, in modo da includere nei conti dei prossimi anni solo gli ammortamenti ordinari sulle opere recenti. Con quest'operazione potremo avvicinarci ai futuri importanti investimenti, senza avere più ammortamenti legati alle opere preesistenti ...".*

Questa scelta è stata resa possibile grazie alla disponibilità del capitale proprio, che, di fatto, è dimezzato, ma rimane pur sempre di una certa rilevanza e resta una garanzia per eventuali futuri risultati negativi. Occorre rilevare che il risultato finale senza quest'ammortamento straordinario avrebbe portato a una chiusura in positivo pari a Fr. 35'462.65.

A fronte di una sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2015 di Fr. 1'841'800.00 gli ammortamenti ordinari, nel 2015, sono ammontati a Fr. 133'143.52.

Il disavanzo d'esercizio comporta una diminuzione del capitale proprio, che al 31 dicembre 2015 si attestava a Fr. 1'438'877.62.

## 8.1 Evoluzione delle spese

Nel 2015, escludendo l'ammortamento straordinario, abbiamo registrato spese per un totale di Fr. 619'069.52, inferiori di Fr. 6'155.48 rispetto a quanto preventivato.

Se il risultato finale evidenzia uno scostamento minimo da quanto stimato, vi segnaliamo le principali variazioni nei seguenti conti:

- 010.312.01 *Energia elettrica*: il consumo delle pompe è stato inferiore a quanto ipotizzato, ma in linea con i costi registrati a consuntivo 2014;
- 010.314.00 *Manutenzione impianti*: sono stati registrati diversi interventi di manutenzione legati alla rete di distribuzione;
- 010.362.00 *Contributo gestione corrente ARM*: è stata indicata la quota parte per i costi di gestione del nuovo ente gestore dell'acquedotto regionale. Si tratta di un conto che nei prossimi anni conoscerà un aumento in base allo sviluppo dell'ARM.

Anche nel 2015 abbiamo deciso di sostenere quattro associazioni con sede a Balerna, che promuovono progetti legati alla distribuzione di acqua potabile in paesi, ove vi è mancanza. Il contributo definito "centesimo di solidarietà" ha permesso di sostenere i seguenti enti con un contributo totale pari a Fr. 7'000.00:

- |                              |               |
|------------------------------|---------------|
| - Helvetas                   | Fr. 1'000.00; |
| - Associazione Acqua e Miele | Fr. 2'000.00; |
| - Espérance ACTI             | Fr. 2'000.00; |
| - AADO Togo                  | Fr. 2'000.00. |

Nel 2015 per la seconda volta sono stati accantonati Fr. 10'000.00 a favore del fondo di sensibilizzazione previsto dal (nuovo) Regolamento della nostra AAP. Questo fondo potrà esser utilizzato per azioni di sensibilizzazione decise dal Municipio; alcune di queste misure sono allo studio e verranno presentate nel corso della prossima legislatura.

## 8.2 Entrate

Nel consuntivo 2015 rileviamo per la prima volta i dati riguardanti le entrate calcolate sulle nuove tasse previste dal Regolamento per la gestione e la fornitura dell'acqua potabile. Le entrate sono registrate nei seguenti conti:

- 010.434.00 *Tassa sul consumo*: mostra una diminuzione delle entrate dovuta alla contrazione dei consumi e in particolare legata al minor consumo di due grandi utilizzatori di acqua potabile a scopi industriali o ricreativi;
- 010.434.01 *Tassa nolo contatori*: è in linea con quanto preventivato;
- 010.434.02 *Tassa base*: è pure in linea con quanto previsto.



Segnaliamo, infine, che l'introito legato a forniture d'acqua potabile al Comune di Castel San Pietro è stato di Fr. 4'877.20 (iva esclusa).

### **8.3 Investimenti**

Gi investimenti previsti erano stati quantificati in Fr. 1'260'000.00, mentre a consuntivo annotiamo uscite per soli Fr. 591'543.52. Si tratta di spese effettive, poiché non sono state registrate entrate per investimenti.

Questi gli investimenti più importanti:

- Fr.117'721.35 per il progetto di risanamento del serbatoio Nebione; opera il cui cantiere è stato avviato nell'autunno 2015 e che terminerà nella primavera 2017. La durata potrebbe apparire eccessiva, ma è determinata dalla necessità di interrompere i lavori durante l'estate, periodo di massimi consumi, per non rischiare di incorrere in difficoltà per la distribuzione quotidiana di acqua potabile;
- Fr.175'928.07 per la posa della condotta dell'acqua potabile in Via San Gottardo (zona Bellavista) avvenuta in concomitanza con i lavori di sistemazione della strada cantonale;
- Fr. 218'853.15 quale prima tappa del rifacimento della condotta su Via Passeggiata.

Segnaliamo, inoltre, la spesa di Fr. 8'424.85, quale seconda tranche dei costi per l'allestimento del catasto dei pericoli nelle zone di protezione del pozzo Prà Tiro da parte di uno studio d'ingegneria della regione. Questo catasto è stato richiesto dalla Sezione Protezione aria e acqua del Dipartimento del territorio, giacché il pozzo Prà Tiro è ritenuto a rischio. La spesa è stata divisa a metà fra i due Comuni che fanno capo al pozzo. L'Azienda Pozzo Prà Tiro è stata incaricata di rilevare i possibili pericoli e di prevedere le necessarie misure d'intervento per salvaguardare la sicurezza del pozzo in attesa del nuovo acquedotto regionale.

## **9. Gestione lasciti (successioni)**

Nel corso del 2015 il Comune ha ricevuto due lasciti, entrambi a favore dei bisogni dei residenti presso il Centro degli Anziani. Detti lasciti sono registrati direttamente nei passivi di bilancio del Comune (conti n° 233.00 e n° 233.01). L'Esecutivo illustrerà annualmente il loro utilizzo nei conti consuntivi.

### **9.1 Successione Giuseppina Madia Guerino**

La signora Madia ha nominato quale unico erede il Comune di Balerna, in particolare il Centro degli Anziani, donando un importo di oltre 190'000 franchi, nonché un piccolo appartamento situato in via Bellinzona a Ponte Chiasso. Di questo lascito, essenzialmente, sono stati finora utilizzati: Fr. 4'580.00 per la tomba che ha accolto le spoglie della defunta e Fr. 775.56 per le spese condominiali dell'appartamento (vedi pag.77).

Nei prossimi mesi si cercherà di vendere l'appartamento, il cui ricavato, assieme agli altri mezzi liquidi, sarà accantonato per futuri investimenti a favore degli ospiti del Centro degli Anziani non coperti dai contributi del Cantone.

## **9.2 Successione Antonio Fontana**

Il signor Fontana ha istituito suoi eredi il Comune di Balerna, la Fondazione Provvida Madre di Balerna e la Fondazione Giovanni Cereghetti – Casa Giovanni XXIII di Balerna (ripresa dall'Associazione Caritas Ticino di Lugano). Il Comune ha incamerato l'ammontare totale del lascito e, in seguito, l'ha ripartito in parti uguali fra gli eredi istituiti secondo le volontà del signor Fontana. L'ammontare a favore del Comune, pari a Fr. 23'312.20, è stato quasi totalmente utilizzato per la creazione di un salottino a disposizione degli ospiti del Centro (vedi pag. 78).

## 10. Proposta di risoluzione

Il Municipio v'invita a voler

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

- sono approvati i bilanci consuntivi 2015 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile;
- l'avanzo di gestione corrente del Comune di Fr. 1'254'623.77 è registrato in aumento del capitale proprio;
- il disavanzo d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile di Fr. 1'354'437.35 è registrato in diminuzione del capitale proprio;
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati nel conto investimenti del Comune:
  - Fr. 90.80 per la realizzazione del muro con massi ciclopici a protezione della parte finale di Via Silva (conto n° 402.501.85);
  - Fr. 612.30 per il progetto di stabilizzazione della frana di Ligrignano (conto n° 402.581.56);
  - Fr. 42.40 per la progettazione della zona 30 km/h Via Monti/Via al Dosso (conto n° 601.581.59);
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati nel conto investimenti dell'Azienda Acqua Potabile:
  - Fr. 1'674.85 per l'allestimento del catasto dei pericoli naturali per il pozzo Prà Tiro (conto n° 010.581.03).

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco  
Avv. Luca Pagani

Il Segretario  
Roberto Mazzola