



Balerna, 4 maggio 2010

## Comune di Balerna

All'On.do  
Consiglio comunale  
6828 Balerna

Signor Presidente,  
Signori Consiglieri,

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2009 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

### 1. Premessa

Il messaggio municipale con la presentazione dei bilanci consuntivi del Comune sono accompagnati, per la seconda volta dal rapporto di revisione, che comprende l'analisi sui bilanci per l'esercizio 2009 del Comune e dell'Azienda dell'Acqua Potabile.

Il mandato è stato affidato alla società Interfida revisione e consulenze SA, società fiduciaria che già da alcuni anni esegue la revisione dei conti del Centro Anziani e che lo scorso anno aveva svolto la prima revisione dei bilanci del Comune.

Come si può leggere nei rapporti allegati al presente documento, l'analisi ha permesso di certificare la corretta gestione dei conti sia per il Comune che per l'Azienda Acqua Potabile.

Nella presentazione dei conti vi proponiamo per la prima volta una pagina che riporta gli indicatori finanziari, così come previsto dall'art. 21 del nuovo "Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni" (RgfLoc).

### 2. Considerazioni generali

Quest'anno dobbiamo registrare un disavanzo d'esercizio pari a Fr 443'868.41; un risultato meno negativo di quanto preventivato che ipotizzava un disavanzo di Fr 851'319.- .

Le cifre rosse erano previste ed anche già annunciate, ma negli ultimi anni eravamo sempre riusciti a pareggiare i conti grazie ad importanti sopravvenienze di imposta, situazione che non si è ripresentata nel 2009.

Le spese totali sono risultate in linea con quanto preventivato raggiungendo Fr 18'117'781.25, un risultato che diverge per soli Fr 29'984.75 rispetto a quanto ipotizzato.

Le uscite al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in Fr 16'713'892.45 registrando un aumento per fr 83'946.45 dovuti a motivi straordinari.

Le entrate extra fiscali, preventivate in Fr 6'911'447.00, hanno raggiunto a consuntivo la cifra di Fr 7'281'267.92 con maggiori entrate per Fr 369'820.92 pari al 5.35% rispetto a quanto ipotizzato.

L'onere netto per investimenti nel 2009 è stato di Fr 1'930'206.60, a fronte di un totale di spese per investimenti pari a Fr 2'044'706.60. La mole di investimenti risulta inferiore venendo a mancare la parte principale dei costi di investimento per la costruzione della palazzina che sarà a disposizione delle scuole medie.

L'autofinanziamento risulta di Fr 882'520.39, pari al 43.16% degli oneri per investimenti, ne consegue un aumento del debito pubblico che al 31.12.2009 raggiunge Fr 10'973'884.38.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi ammontano a Fr 1'326'388.80 per un tasso medio del 7.25% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1.01.2009.

Il disavanzo d'esercizio registrato nel 2009 viene coperto con il capitale proprio che di conseguenza diminuisce a Fr 7'924'321.52, pari al 27% dei passivi esposti a bilancio.

### 3. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

#### 3.1 Uscite

preventivo	Fr	18'147'766.00	
consuntivo	Fr	18'117'781.25	
minor spesa	Fr	-29'984.75	-0.17%

Le spese, considerate nel loro totale, sono risultate inferiori a quanto preventivato.

Spese per il personale (gruppo conti 30)

preventivo	Fr	8'228'186.00	
consuntivo	Fr	8'496'656.35	
maggior costo	Fr	268'470.35	3.26%

In questo gruppo di conti registriamo a consuntivo un importante aumento delle spese, determinato dai seguenti motivi:

- abbiamo avuto alcuni pensionamenti che hanno comportato maggiori costi per il contributo alla cassa pensione da parte del datore di lavoro
- maggiori costi per il periodo di compresenza in occasione dell'avvicendamento del responsabile dell'UTC e della responsabile delle cure presso il CA
- vi è stato un leggero aumento del personale curante presso il CA e un aumento delle ore a disposizione anche per l'animatrice
- vi sono stati alcuni adeguamenti di stipendio.

L'avvicendamento presso l'ufficio tecnico comunale ha richiesto un periodo di sovrapposizione, per permettere al nuovo assunto il necessario supporto nel periodo di introduzione da parte del capo tecnico, arch. Tarchini al quale vanno i nostri sentiti ringraziamenti per la preziosa collaborazione prestata, che ha deciso di accedere anticipatamente alla meritata pensione. Il cambiamento presso il CA è stato meno incisivo a livello finanziario perché si è reso necessario un solo mese di compresenza fra la nuova assunta e la signora Maggi, che pure ringraziamo per il lavoro svolto in tanti anni di servizio.

Spese per beni e servizi (gruppo conti 31)

preventivo	Fr	3'009'450.00	
consuntivo	Fr	3'271'243.48	
maggior costo	Fr	261'793.48	8.70%

Alcuni aumenti sono dovuti all'incremento dei servizi erogati (prestazioni e acquisti 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 a fondo perso alla società Grossalp SA per sostenere la stagione invernale 2009/10
- 205.318.45 Allestimento e stampa del volume dedicato ai restauri del cimitero, costi in gran parte compensati dai contributi della NCKM
- 800.314.00 Manutenzione chiesa collegiata: contributo straordinario per i lavori urgenti al campanone
- 801.314.00 Manutenzione all'oratorio di St.Antonio: è stato posato un nuovo parafulmine ed il costo è stato suddiviso fra il Comune e la Pro St.Antonio.

Sul fronte delle manutenzioni segnaliamo come i costi, valutati nella loro totalità, risultino ampiamente contenuti entro i limiti del budget a disposizione.

La gestione dei campi sportivi risulta onerosa dovendo mantenere in stato ottimale due campi sportivi e le loro adiacenze, ma questa situazione è da considerare transitoria. L'esecutivo ha infatti deciso di procedere allo studio per la modifica del piano regolatore allo scopo di poter vendere parte del terreno e permettervi l'edificazione di nuove abitazioni nell'ambito di un piano di quartiere.

conto	manutenzioni	consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008	consuntivo 2007
402.314.00	stabili	235'690.55	220'000.00	276'489.25	211'671.00
402.314.01	strade	115'543.85	200'000.00	135'270.65	128'439.45
402.314.02	parchi e giardini	51'783.35	55'000.00	58'894.00	59'508.15
404.314.00	campi e spogliatoi	76'376.15	70'000.00	66'981.50	49'528.90
701.314.00	cimitero	24'754.25	25'000.00	19'081.00	36'792.35
801.414.00	Oratorio S.Antonio	57'872.01	45'000.00	41'969.70	28'124.09
		562'020.16	615'000.00	598'686.10	514'063.94

Interessi passivi (gruppo conti 32)

preventivo	Fr	485'300.00	
consuntivo	Fr	485'781.30	
maggior costo	Fr	481.30	0.10%

Non avendo dovuto contrarre nuovi prestiti questi conti non hanno conosciuto variazioni di spesa.

### Ammortamenti (gruppo conti 33)

preventivo	Fr	1'540'320.00	
consuntivo	Fr	1'392'484.35	
minor spesa	Fr	-147'835.65	-9.60%

La minor spesa per gli ammortamenti è dovuta all'evoluzione del cantiere per la realizzazione della palazzina per la SM, che ha comportato una tempistica diversa da quella prevista e di conseguenza anche i costi sono stati più contenuti e si ripercuoteranno sull'esercizio 2010.

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

preventivo	Fr	1'153'850.00	
consuntivo	Fr	1'054'530.45	
minor spesa	Fr	-99'319.55	-8.61%

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 ha registrato un tasso del 54.51%, risultato leggermente inferiore alle attese perché nel 2009 non abbiamo ottenuto rimborsi per la raccolta della carta. Questa situazione è dovuta alla saturazione del mercato della carta riciclata: a fronte di un continuo aumento della carta straccia da riciclare, le cartiere non hanno più interesse al ritiro e pertanto non vi sono più rimborsi per questo servizio.

Per quanto attiene i rifiuti vegetali rileviamo una costanza nei costi di raccolta e smaltimento, pertanto il Municipio non ritiene al momento necessario proporre una tassa causale su questa tipologia di rifiuti.

Conto	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007
700.318.07 Raccolta rifiuti vegetali	38'358.20	36'000.00	37'096.45	35'970.55
700.351.01 Deposito rifiuti vegetali	71'950.50	70'000.00	72'723.50	66'821.15
701.313.07 Sacchi per i rifiuti	19'948.20	20'000.00	17'422.80	18'293.70
701.318.22 Raccolta rifiuti	269'243.95	270'000.00	261'232.95	239'938.15
701.351.01 Rimborso ESR	222'785.80	260'000.00	219'901.75	220'636.65
totale	622'286.65	656'000.00	608'377.45	581'660.20
701.434.02 Tassa raccolta rifiuti	326'833.45	350'000.00	323'058.60	330'733.10
701.436.09 Rimborso tassa vetro	12'376.30	10'000.00	9'606.90	11'306.40
701.436.09 Rimborso eliminazione	0.00	8'000.00	8'802.60	10'871.25
totale	339'209.75	368'000.00	341'468.10	352'910.75
tasso copertura costi	54.51%	56.10%	56.12%	60.67%

L'elevato costo di raccolta è dovuto soprattutto all'aumento delle operazioni di vuotatura dei cassonetti interrati. Queste operazioni comportano lo spostamento di veicoli appositamente attrezzati che hanno incrementato le trasferte parallelamente all'aumento dei rifiuti depositati, in particolare per la piazza di raccolta presso il cimitero che risulta molto sollecitata e per la quale sono stati incentivati gli interventi per favorire un maggior ordine e decoro.

Il tasso di copertura del servizio raccolta rifiuti migliorerà decisamente nel 2010 grazie alla diminuzione di costi per lo smaltimento decisi dall'ACR a seguito dell'apertura del nuovo impianto a Giubiasco. Giova ricordare che il costo per tonnellata di rifiuti urbani consegnati all'ACR nel 2010 sarà praticamente dimezzato, di conseguenza il tasso di copertura del servizio rifiuti migliorerà sensibilmente senza alcun aggravio per i cittadini.

### Contributi proprii gruppo conti 36)

preventivo	Fr	3'643'160.00	
consuntivo	Fr	3'319'925.32	
minor spesa	Fr	-323'234.68	-8.87%

La minor spesa sostenuta per questo gruppo di conti è determinata dalla diminuzione dei contributi che il Cantone ci chiede per coprire i costi dei servizi a favore degli anziani collocati in istituti riconosciuti ma anche per il servizio di cura ed assistenza a domicilio.

conto		consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
502.362.05	contributi per anziani ospiti di istituti	1'039'271.55	1'130'000.00	989'439.95
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	4'011.00	20'000.00	18'000.00
502.365.06	Contributi per il SACD	197'910.10	220'000.00	191'782.75
502.365.08	contributi per anziani ospiti di istituti non sussidiati	51'100.00	65'000.00	71'723.00
502.366.08	Fondo sociale comunale	12'717.90	30'000.00	14'195.40
		1'305'010.55	1'465'000.00	1'285'141.10

Nell'ambito dei traffici quest'anno il Cantone ha chiesto una maggior partecipazione ai Comuni per sostenere i trasporti pubblici, una scelta operata nell'ambito delle misure di contenimento delle uscite cantonali e concordata con le associazioni dei Comuni. Questa scelta per noi comporta un aumento considerevole, pari a circa fr 100'000.-, del contributo versato alle casse cantonali.

Oltre al citato aumento, registriamo un incremento dei costi per coprire il deficit d'esercizio 2008 della linea circolare. Come già annunciato nel MM relativo al preventivo 2010, l'esercizio della linea circolare quest'anno conoscerà un ridimensionamento delle corse giornaliere e ciò comporterà una diminuzione del disavanzo di esercizio a carico dei comuni interessati.

conto	contributi	consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
600.352.12	Commissione intercomunale trasporti	2'510.85	7'000.00	4'045.20
600.361.09	Contributo al Cantone per il trasporto pubblico	131'377.00	120'000.00	21'684.00
600.361.10	Comunità tariffale	21'473.00	22'000.00	21'918.00
600.365.03	quota AMSA per linea urbana	180'636.00	180'000.00	177'625.00
600.365.09	quota AMSA per linea circolare	104'888.00	70'000.00	69'140.00
		440'884.85	399'000.00	294'412.20

### 3.2 Entrate

Preventivo	Fr	8'461'447.00	
Consuntivo	Fr	8'838'912.84	
Maggior ricavo	Fr	377'465.84	4.46%

L'aumento delle entrate correnti è dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- maggiori contributi erogati dal Cantone
- quota parte imposte di successione.

## Imposte (gruppo conti 40)

conto	consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008	consuntivo 2007
911.400.01 imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	203'117.77	200'000.00	896'569.90	212'951.05
911.400.03 imposte alla fonte	1'256'775.10	1'200'000.00	1'144'100.60	1'039'946.60
911.403.00 imposte annue	97'752.05	150'000.00	101'993.90	106'413.70
	1'557'644.92	1'550'000.00	2'142'664.40	1'359'311.35

Le imposte alla fonte hanno fatto registrare un buon incremento, superiore alle aspettative ed in parziale contrasto con la difficile situazione economica che stiamo vivendo nella regione. Per quanto attiene alle sopravvenienze di imposte nel 2009 abbiamo appena raggiunto quanto esposto a preventivo e ciò non ha permesso di giungere al pareggio della gestione corrente come era accaduto lo scorso anno. Anche per le imposte annue, difficilmente quantificabili, registriamo purtroppo un risultato inferiore alle attese.

## Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

preventivo	Fr	471'500.00	
consuntivo	Fr	461'344.84	
minor ricavo	Fr	-10'155.16	-2.15%

Il risultato leggermente inferiore al preventivato, è dovuto interamente al conto 909.410.01 "Contributo privata distribuzione elettricità".

## Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

preventivo	Fr	485'780.00	
consuntivo	Fr	452'512.45	
minor ricavo	Fr	-33'267.55	-6.85%

I ricavi inferiori alle previsioni sono dovuti alle minori entrate per gli affitti degli appartamenti presso il Centro Anziani. Un ulteriore manco di entrate è dovuto a minori interessi attivi sui depositi bancari.

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

preventivo	Fr	3'628'767.00	
consuntivo	Fr	3'590'579.55	
minor ricavo	Fr	-38'187.45	-1.05%

I più importanti conti che segnano minori ricavi sono legati alle prestazioni del Centro Anziani (prestazioni sanitarie, refezione, rette camere).

Altri conti che segnano minori introiti rilevanti rispetto a quanto preventivato sono i seguenti:

204.436.07 Rimborsamento occupazione stabili per la colonia climatica di Bosco Gurin

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

701.434.02 Tassa servizio raccolta rifiuti che si assesta a livelli inferiori rispetto a quanto era stato previsto.

In questo gruppo di conti segnaliamo inoltre un incremento di entrate per i seguenti conti:

100.439.00 Provento multe

402.439.00 Proventi vari: partecipazione ai costi sostenuti dal Comune in occasione della frana caduta in via Silva nel novembre 2000. Il Comune aveva svolto i primi lavori per la messa in sicurezza del pendio ed aveva chiesto ai proprietari dei sedimi interessati di partecipare alle spese. Finalmente dopo qualche anno possiamo registrare queste entrate a parziale copertura dei costi di intervento.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

preventivo	Fr	133'000.00	
consuntivo	Fr	240'851.30	
maggior ricavo	Fr	107'851.30	81.09%

In questo gruppo di conti registriamo una maggior entrata dovuta ad imposte di successione rimaste in sospeso presso l'amministrazione cantonale e finalmente emesse.

Anche per la quota parte delle imposte sulle persone giuridiche si tratta di importi dovuti negli anni precedenti la decisione cantonale di trattenere la totalità di queste imposte.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

preventivo	Fr	147'000.00	
consuntivo	Fr	146'190.85	
minor ricavo	Fr	-809.15	-0.55%

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

preventivo	Fr	1'967'900.00	
consuntivo	Fr	2'312'288.93	
maggior ricavo	Fr	344'388.93	17.50%

Il maggior ricavo è determinato dai seguenti fattori:

aumento dei sussidi cantonali versati per gli stipendi dei docenti della scuola dell'infanzia e della scuola elementare, perché in questi importi sono compresi i conguagli 2009 considerato che dal corrente anno viene modificata la modalità di attribuzione di questi contributi;

contributi erogati dalla NCKM per le attività svolte dal Comune;

aumento del contributo a copertura del disavanzo per la gestione del Centro Anziani, è stato riconosciuto un aumento pari a Fr 163'564.28.

## 4. Considerazioni di politica finanziaria

### 4.1 Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale, valutato a consuntivo e relativo alle Persone Fisiche (PF) ed alle Persone Giuridiche (PG), è stimato in Fr. 9'800'000.--, così suddiviso:

Persone fisiche	Fr.	6'600'000.00
Persone giuridiche	Fr.	3'200'000.00
<b>Totale</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'800'000.00</b>

Per le PF la previsione del gettito 2009 si fonda sui dati delle imposte già notificate e sulle valutazioni di quelle non ancora emesse, nonché sulle cifre fornite dal cantone riguardo al gettito provvisorio delle PF 2008, che per Balerna è indicato in Fr 6'566'608. Il dato esposto risulta quindi cautamente ottimista contando che le PF durante il 2009 abbiano a segnare un leggero aumento.

Per le PG la valutazione risulta sempre più difficile, considerate le molte variabili in gioco e la situazione economica sfavorevole. Si è pertanto deciso di non modificare il dato esposto a preventivo ritenendo che lo stesso possa essere confermato, tenuto conto che rispetto al gettito 2008 è stata prevista una diminuzione pari a fr 100'000.-. Dopo questa diminuzione il gettito delle PG dovrebbe assestarsi e, facendo espressione di un po' di ottimismo sulla ripresa dell'economia, speriamo possa avere una leggera ma costante ripresa, così come ipotizzato nel piano finanziario di recente discussione.

### 4.2 Investimenti

Gli investimenti previsti nel 2009 ammontavano a Fr 3'695'000.00, mentre a consuntivo registriamo uscite pari a Fr 2'044'70.60, per un costo al netto di Fr 1'930'206.60.

La differenza è da ricondurre all'evoluzione del cantiere per la realizzazione della palazzina che accoglierà le aule speciali della scuola media. I tempi sono stati più dilatati del previsto ed anche la richiesta dei pagamenti è stata meno forte di quanto aspettavamo e pertanto il peso maggiore di questo investimento si riverserà sul 2010.

Fra le altre opere eseguite nel 2009 ricordiamo gli interventi presso il Centro Anziani:

- la posa e la messa in esercizio di un nuovo ascensore;
- la sostituzione del vecchio lift con un nuovo impianto più moderno e sicuro;
- il rifacimento del centralino telefonico che aveva ormai raggiunto i suoi limiti operativi e per il quale non esistevano più le garanzie di recuperare i necessari pezzi di ricambio.

Per il nuovo ascensore del Centro degli anziani abbiamo ricevuto un contributo straordinario da parte del cantone, mentre per la sistemazione del vecchio impianto è stato aumentato il contributo per la manutenzione previsto dal contratto di prestazione stipulato con il DSS.

Nel campo dei traffici il progetto per la moderazione e la messa in sicurezza di Piazza Tarchini è purtroppo slittato nei tempi per necessità di approfondire alcuni aspetti con i preposti uffici cantonali. Il progetto è stato nel frattempo concluso e dovrebbe essere pubblicato da parte del DT nel corso del 2010 per essere realizzato l'anno successivo.

Sul Pian Faloppia si è utilizzata una quota del credito quadro per la realizzazione delle rete stradale interna, investimento votato dal Consiglio Comunale nel 2003. Nel piano delle opere ogni anno viene inserita una quota di questo credito, ma la messa in opera dei lavori avviene solo se vi sono i nuovi insediamenti da servire o parti delle strade esistenti da sistemare.

Il restauro dell'emiciclo del cimitero si è concluso durante l'anno ed il risultato era stato già presentato ai cittadini in occasione della cerimonia nel mese di gennaio. È stata senza dubbio un'opera importante e qualificante per il paese che ha ridato lustro ad un monumento caro ai balernitani restituendolo a nuovo splendore. L'intervento ha conosciuto un sorpasso di spesa legato alla complessità del lavoro di analisi e di restauro di questo monumento. Vi sono stati alcuni imprevisti che hanno reso necessario trovare delle soluzioni adeguate e questo ha fatto leggermente lievitare i costi preventivati per un importo di Fr 19'785.50, pari al 2.34 % del credito votato di Fr 845'000.--. Terminati i lavori sono attualmente in corso le pratiche amministrative per la riscossione dei contributi da parte dei concessionari così come previsto dal relativo messaggio municipale.

Da ultimo segnaliamo che il Municipio nel 2009 ha commissionato uno studio all'Istituto Sostenibilità Applicata all'Ambiente Costruito (ISAC) della Supsi, per esperire una valutazione sullo stato di degrado degli edifici di proprietà del Comune e poter determinare le priorità di intervento nei prossimi anni. Lo studio ha analizzato lo stato di conservazione degli edifici, il bilancio energetico degli stessi ed allestito delle proposte di intervento per risanarli fornendo pure una stima dei costi necessari. Questi dati sono stati presentati recentemente al Municipio e sono ora materia di lavoro presso l'UTC per approntare una pianificazione degli interventi necessari. I costi dell'analisi effettuata dalla Supsi sono stati sostenuti per la metà dall'associazione "Città per l'energia" nell'ambito di una campagna nazionale per le valutazioni degli edifici pubblici nell'ottica di interventi di miglioramento del loro bilancio energetico.

#### 4.3 Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi		1'326'388.80
./. Disavanzo d'esercizio	443'868.41	
autofinanziamento		882'520.39
./. Onere netto per investimenti	1'930'206.60	
Disavanzo totale		-1'047'686.21

L'autofinanziamento risultante è di Fr 882'520.39 pari al 43.16% degli oneri per investimenti, con un grado di autofinanziamento debole, secondo i parametri finanziari cantonali (vedi tabella). Il risultato finale comporta un disavanzo totale di Fr 1'047'686.21 che va ad aumentare il debito pubblico che al 31.12.2009 ammonta a Fr 10'973'884.38, con un debito pro-capite che si attesta a Fr 3'176, valore da considerare di livello medio.

Anno	Debito pubblico totale	Abitanti	Debito pubblico
	(in migliaia di franchi)		pro-capite (in franchi)
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
2009	10'974	3'455	3'176

Il debito pubblico pro capite sta aumentando parallelamente alla mole degli investimenti messi in atto, per il momento si tratta di una situazione ancora sopportabile ed ancora sostenibile. In questi momenti di stagnazione dell'economia poter continuare ad investire è comunque un segnale positivo ed un compito che l'ente pubblico deve sostenere, ovviamente senza perdere di vista la propria capacità finanziaria.

## **5. Prospettive future**

### 5.1 Evoluzione delle uscite

L'esercizio 2009 ha chiuso con un disavanzo, inferiore a quanto preventivato, ma comunque si tratta di importanti cifre rosse. Gli anni a venire ripresenteranno purtroppo sempre più lo stesso quadro con la presentazione di preventivi con importanti disavanzi di esercizio e si dovrà fare il possibile per contenere le cifre rosse coscienti che senza decisioni impopolari non saremo in grado di raggiungere il pareggio della gestione corrente.

Il piano finanziario presentato recentemente non lascia adito a dubbi: se gli investimenti ipotizzati nel documento saranno confermati lo scenario sarà quello, fatto salvo un improbabile aumento del gettito fiscale a breve termine.

Il Municipio ha già deciso di rivedere il piano delle opere nell'ottica di assegnare le adeguate priorità agli investimenti previsti, cercando di dilazionare quelli meno impellenti, ma ha pure deciso di non desistere da una politica propositiva che preveda investimenti a favore di tutta la cittadinanza.

Abbiamo accolto positivamente la decisione del Gran Consiglio di dilazionare l'obiettivo di raggiungere un tasso di ammortamento minimo del 10% così come previsto dalla LOC. Al momento sono stati pianificati ammortamenti per un tasso medio del 7.25% sul valore residuo della nostra sostanza, questo tasso aumenterà gradualmente fino all'8% entro il 2013, per poi essere adeguato al 10% entro il 2018 così come previsto dalle disposizioni del RgfLoc.

Le spese correnti sono destinate a salire gradualmente per la necessità di far fronte a sempre maggiori impegni, un aggravio è da prevedere anche i per contributi da versare al Cantone perché considerata la difficile situazione delle finanze cantonali non è attuale un riversamento di ulteriori oneri sui Comuni.

Il 2009 è stato un anno particolare per le risorse umane con alcuni importanti avvicendamenti nel personale a cominciare dal capo tecnico che gestisce un settore molto delicato. Il periodo di compresenza è stato sicuramente proficuo ed ha favorito l'arch. Lunghi nell'assunzione del suo nuovo compito.

Presso il CA vi è pure stato un avvicendamento importante ed anche in questo caso possiamo dire che il cambiamento è avvenuto senza difficoltà.

Nell'amministrazione abbiamo provveduto ad assumere un giovane stagiaire proveniente dal settore commerciale, che deve svolgere un periodo di lavoro e parallelamente si prepara per ottenere la maturità commerciale professionale. Questo inserimento è un segnale positivo per i giovani che il Municipio intende portare avanti anche in futuro offrendo la possibilità ad altri stagiaire di prendere contatto con il mondo del lavoro all'interno di un percorso formativo. In futuro non escludiamo anche l'assunzione di un apprendista che possa essere formato all'interno della nostra amministrazione. Lo stagiaire è stato inserito nella cancelleria e si è rivelato anche un valido aiuto per snellire alcuni lavori ed ha saputo fornire un positivo contributo all'operatività dell'ufficio.

Una nota negativa per contro è legata al concorso per l'assunzione di un nuovo addetto amministrativo da inserire in cancelleria per rafforzarne l'organico. L'esito del bando di concorso emanato non ha dato i risultati sperati ed il Municipio, dopo lunga discussione e valutazione di alcuni candidati, ha deciso di annullare il concorso e di pubblicare un altro bando di concorso per la ricerca di un impiegato da inserire nella cancelleria.

Dopo questo rinforzo all'amministrazione, nel breve termine, non sono previsti altri aumenti di personale ma solamente le necessarie sostituzioni di coloro che giungeranno al traguardo della meritata pensione. Sarà quindi necessario prevedere un transitorio aumento dei costi per il personale onde favorire un graduale passaggio delle consegne.

Il Municipio intende inoltre rivedere il Regolamento Organico dei Dipendenti (ROD) per rendere più semplice e lineare la scala salariale e per modificare alcuni punti che rendono difficile eventuali spostamenti all'interno dell'attuale organico.

## 5.2 Evoluzione delle entrate

Sul fronte delle entrate l'incognita maggiore riguarda il gettito fiscale che come abbiamo già avuto modo di dire precedentemente risulta sempre più difficile da ipotizzare. Le scelte del Consiglio di Stato in campo fiscale saranno sempre più determinanti perché se si dovesse proporre una nuova riduzione della pressione fiscale, con maggiori deduzioni nella dichiarazione fiscale o con l'introduzione di sgravi mirati come ventilato ultimamente, avremmo un effetto molto negativo sulle nostre entrate.

Speriamo che il gettito fiscale, soprattutto quello delle PG abbia a seguire la linea indicata nel piano finanziario ed a garantire le entrate preventivate. Se così non fosse non ci sarebbero molte alternative ad un possibile aumento del moltiplicatore di imposte al fine di disporre dei mezzi finanziari necessari per fronteggiare l'aumento costante delle spese. Questa decisione è però ancora prematura e sarà valutata dall'esecutivo solamente in futuro, qualora la situazione finanziaria dovesse ulteriormente peggiorare.

Per le entrate correnti il Municipio non prevede al momento nuovi aggravii per le tasse causali sui servizi forniti ai cittadini perché ritiene sufficienti le entrate previste. In futuro resta comunque una possibilità a disposizione dell'esecutivo per poter meglio coprire i costi legati a specifici settori quale ad esempio il servizio rifiuti.

Lo sviluppo degli insediamenti sullo strategico comparto del Pian Faloppia resta purtroppo una realtà ancora da venire, in grado di favorire l'aumento dell'occupazione e l'incremento delle entrate fiscali, ma al momento purtroppo non abbiamo molti segnali positivi. Il 2009 in questo senso ricalca gli anni precedenti, vi sono stati dei contatti ma non abbiamo potuto contare su nessuna nuova iniziativa, per contro nei primi mesi del 2010 possiamo segnalare la decisione positiva rispetto ad una licenza di costruzione che speriamo possa preludere ad un futuro insediamento. È previsto l'arrivo di un'azienda attiva nel campo della progettazione e realizzazione di impianti per la sicurezza antincendio aziendale. Il prodotto dovrebbe essere innovativo rispetto a quanto già presente sul mercato e ricalca quindi le giuste condizioni previste dal PRP del Pian Faloppia. Speriamo quindi di poter vedere quanto prima la presenza di questa azienda sul nostro territorio e soprattutto nel comparto del Pian Faloppia che rappresenta il futuro per il nostro Comune.

## 5.3 Collaborazioni intercomunali e nuovi scenari

Sul fronte delle collaborazioni intercomunali segnaliamo la positiva evoluzione delle discussioni nell'ambito del gruppo intercomunale che coinvolge gli esecutivi della regione. Il gruppo tiene riunioni regolari spaziando sui temi importanti per la nostra regione e cercando di focalizzare possibili scenari di collaborazioni volti a migliorare l'efficienza dei comuni interessati.

In questo ambito si è lavorato a favore del nuovo Ente regionale che dovrà portare avanti i progetti legati alla nuova politica regionale voluta dalla Confederazione. Si tratta di un ente molto importante che assumerà un ruolo decisivo nella scelta dei progetti di valenza regionale da sostenere con i finanziamenti che saranno messi a disposizione dal Cantone.

Sul piano di proposte più operative si stanno valutando alcune fattive collaborazioni fra gli uffici tecnici, segnatamente in alcuni settori o servizi, fra i quali ad esempio la raccolta dei rifiuti è sicuramente il più importante e complesso. Per il momento non si è ancora giunti allo sviluppo di

proposte concrete, anche perché ogni comune ha sviluppato modalità gestionali differenti e non è facile trovare delle strategie per concordare un nuovo modello operativo.

Questo scambio intercomunale segna comunque un positivo cambiamento di mentalità fra i vari enti comunali che sempre più dialogano fra loro. D'altro canto anche il tema di future aggregazioni è stato posto sul tavolo e si sono gettate le basi per nuove e più approfondite discussioni.

## **6. Conclusioni**

Il risultato negativo dell'esercizio 2009, previsto e contenuto nei suoi termini numerici, segna una svolta nella gestione finanziaria del comune e prelude ad altri risultati che purtroppo chiuderanno nelle cifre rosse. I motivi sono già stati ampiamente illustrati e sono evidenti pertanto non bisogna farsi eccessive illusioni sperando di ribaltare la situazione preconizzata.

Il lavoro che aspetta municipio ed amministrazione sarà delicato e costantemente volto a cercare di contenere le spese ove possibile, per ridurre i disavanzi che si prospettano.

La situazione finanziaria del Comune sta diventando più difficile e se è pur vero che abbiamo ancora delle buone riserve da utilizzare, così come indicato precedentemente, dovremo essere accorti e prudenti nelle future decisioni per l'assunzione di nuovi oneri. Il Municipio ha deciso di fronteggiare i prossimi disavanzi d'esercizio facendo capo al capitale proprio, che per alcuni anni dovrebbe permetterci di evitare l'aumento della pressione fiscale. L'esecutivo non intende comunque azzerare il capitale accumulato e perciò, se non assisteremo ad un'inversione di tendenza nelle risultanze del gettito fiscale e se il piano finanziario sarà confermato, nei prossimi anni dovremo rivalutare la possibilità di un ritocco del moltiplicatore di imposta.

## **7. Azienda Acqua potabile**

Il consuntivo dell'Azienda acqua potabile chiude i conti 2009 con un avanzo d'esercizio pari a Fr 104'023.55.

Nei costi della gestione corrente non vi sono segnalazioni da fare ed occorre sottolineare anche quest'anno la positiva esperienza legata al mandato affidato ad AGE SA di Chiasso per la gestione dell'azienda Acqua Potabile del nostro Comune. Gli interventi necessari sono eseguiti con tempestività sulla base della verifica annuale della rete idrica ed in caso di rotture immediatamente. I controlli sulla qualità dell'acqua sono svolti in modo puntuale ed ineccepibile.

Nel 2009 sono stati effettuati investimenti per un totale di Fr 280'567.95, la maggior parte dei quali riguardano interventi di riparazione o sostituzione di tubature.

Altri investimenti sono stati fatti per controllare e risanare, dove necessario, la rete di idranti a disposizione sul nostro territorio comunale.

Al Pozzo pra Tiro si è reso necessario sostituire una pompa e si è pure proceduto ad una revisione della seconda pompa attiva che permette di pescare l'acqua dalla sottostante falda.

Anche nel 2009 sono stati eseguiti dei lavori preliminari per la realizzazione dell'acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM), approfittando di cantieri stradali già in atto. Questi lavori sono stati eseguiti per conto delle Aziende Industriali di Mendrisio dopo decisione presa dal Gruppo acquedotto a lago (GAL). Il Municipio di Balerna concorda con l'opportunità di seguire questa strada per contenere i costi e per non perdere ulteriore tempo, ma nel contempo ribadisce la necessità di procedere in tempi brevi alla creazione dell'ente gestore del nuovo ARM in modo da fare chiarezza sulle basi legali per le decisioni che fanno riferimento a queste opere. Questo dovrebbe avvenire ancora entro l'anno con la prossima entrata in vigore della nuova legge sui consorzi.

Gli ammortamenti si sono cifrati in Fr 220'308.70, a fronte di una sostanza ammortizzabile al 1.01.2009 pari a Fr 1'788'890.40 che corrisponde ad un tasso medio del 12.3%.

L'utile d'esercizio comporta un aumento del capitale proprio che al 31.12.2009 risulta essere di Fr 1'494'259.73.

### 7.1 Evoluzione delle spese

Per quanto attiene alla gestione corrente l'evoluzione delle spese può creare qualche sorpresa solo nel campo delle manutenzioni che negli ultimi anni sono andate aumentando.

Per quanto attiene agli investimenti ci aspettiamo che il futuro ente gestore del nuovo ARM dia un ulteriore impulso agli investimenti per preparare la rete di distribuzione dell'acqua che in un futuro, speriamo non troppo lontano, sarà messa in rete e parzialmente pescata nel Ceresio e distribuita ai vari acquedotti comunali. La realizzazione di questo acquedotto regionale è sempre più necessaria per poter garantire in piena sicurezza acqua di qualità a tutta la popolazione della nostra regione. Due grossi investimenti si renderanno necessari per la sostituzione di tubature ormai datate, poste sotto via San Gottardo, che verranno posate in occasione dell'esecuzione dei lavori per la sistemazione di Piazza Tarchini.

Da parte dell'esecutivo di Balerna si veglierà affinché vi sia una positiva evoluzione che porti i comuni a lavorare all'unisono per realizzare quest'opera importantissima per tutti gli enti locali.

## **8. Proposta di risoluzione**

Il Municipio vi invita a

r i s o l v e r e

- sono approvati i bilanci consuntivi 2009 del Comune e dell'Azienda acqua potabile;
- il disavanzo di gestione corrente del Comune di Fr 443'868.41 viene coperto utilizzando il capitale proprio;
- l'avanzo d'esercizio dell'Azienda acqua potabile di Fr 104'023.55 viene registrato in aumento del capitale proprio;
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati sul conto investimenti del Comune:
  - Fr 197.25 per la posa di un impianto di raffreddamento nel palazzo comunale
  - Fr 14'571.40 per il nuovo ascensore posato al centro anziani
  - Fr 19'785.50 per il restauro dell'emiciclo del cimitero.

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario: