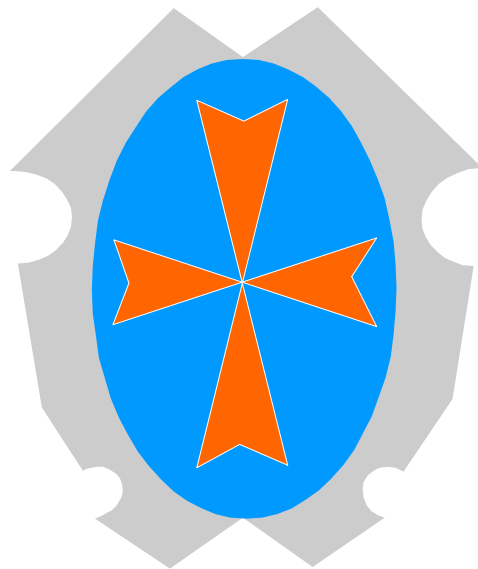


Consuntivi 2014



Comune di Balerna

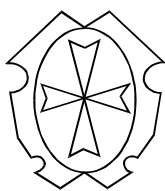
e

**Azienda Comunale
Acqua Potabile**

CONSUNTIVI 2014

**Approvati dal Municipio
il 14 aprile 2015**

Messaggio municipale 9/2015



Comune di Balerna

Balerna, 14 aprile 2015

All'On.do,
Consiglio Comunale
6828 Balerna

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2014 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

Premessa

Il risultato finanziario scaturito dal consuntivo 2014 si scosta di molto da quanto ipotizzato. Da un lato perché in sede di preventivo il Municipio aveva deciso di non inserire la partecipazione ai costi per i compiti dello Stato, né l'introduzione del fondo per gli investimenti nelle energie rinnovabili (fondo FER), perché queste due misure erano ancora al vaglio del Parlamento al momento dell'allestimento dei preventivi.

Mentre sul fronte delle entrate vi è stato pure un importante cambiamento, perché era stato presentato un preventivo basato su di un prelievo fiscale con un moltiplicatore al 90%, moltiplicatore poi ridotto all'88% con la decisione presa dal Consiglio Comunale il 19 maggio 2014 sulla base del MM 5/2014.

A livello fiscale abbiamo rivisto al rialzo la valutazione del gettito, segnatamente per le persone giuridiche (PG) e abbiamo registrato importanti sopravvenienze d'imposta concernenti i precedenti esercizi.

I confronti fra preventivo e consuntivo risultano quindi parzialmente falsati, perciò, per paragonare le differenze a livello di uscite, in alcuni casi risulta più opportuno far riferimento ai risultati del consuntivo 2013.

1. Considerazioni generali

La chiusura dei conti per l'esercizio 2014 presenta un avanzo di Fr. 668'047.46, a fronte di un preventivo che prospettava un deficit di Fr. 355'850.00 con un moltiplicatore al 90%, disavanzo che con la diminuzione del moltiplicatore all'88% era aumentato a Fr. 552'850.00.

Le spese totali si sono fissate in Fr. 19'248'664.53 con una differenza di soli Fr. 41'024.54 rispetto al consuntivo 2013.

Le uscite, al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in Fr. 17'578'939.73, pari a una maggiore spesa di Fr. 56'406.14 rispetto a quanto esposto nel consuntivo 2013.

Le entrate extra fiscali, stimate in Fr. 6'740'812.00, hanno raggiunto a consuntivo l'importo di Fr. 7'426'197.99 con maggiori entrate per Fr. 685'355.99, pari al 10.17% rispetto a quanto valutato nel preventivo.

L'onere per investimenti nel 2014 è stato di Fr. 959'124.80, a fronte di un preventivo che contava investimenti per un totale di Fr. 1'915'000.00.

L'autofinanziamento si attesta a Fr. 2'237'772.26 ed ha quindi permesso di ottenere un risultato totale positivo pari a Fr. 1'368'647.46. Di conseguenza, possiamo registrare una diminuzione del debito pubblico, che al 31 dicembre 2014 ammontava a Fr. 11'174'029.95.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi assommano a Fr 1'569'724.80 con un tasso medio del 7.98% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2014.

L'avanzo d'esercizio registrato nel 2014 va ad aumentare il capitale proprio, che al 31 dicembre 2014 ammonta a Fr. 7'257'270.05, pari al 23.89% del totale dei passivi.

2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

2.1 Uscite

preventivo	Fr	18'316'662.00	
consuntivo	Fr	19'248'664.53	
maggior spesa	Fr	932'002.53	5.09%

Di primo acchito il risultato presenta un aumento importante delle spese generali, ma, confrontandole con il risultato registrato nel consuntivo 2013, in realtà queste sono sotto controllo.

consuntivo 2014	Fr	19'248'664.53	
consuntivo 2013	Fr	19'207'639.99	
differenza	Fr	41'024.54	0.21%

Come già segnalato nella premessa, le spese generali sono molto distanti da quanto esposto a preventivo, perché in quel documento non si era tenuto conto delle misure di aggravio decise dal Cantone e del fondo FER, che tecnicamente figura come uscita poiché deve essere accantonato per gli investimenti, così come indicato dalla Sezione enti locali (SEL).

A questi due importanti scostamenti occorre aggiungere un aumento dei contributi in ambito sociale, che sono stati determinati dall'aumento dei costi per l'assistenza e dall'aumento dei prelievi legati al gettito fiscale, di cui diremo in seguito.

Spese per il personale (gruppo conti 30)

preventivo	Fr	8'430'582.00	
consuntivo	Fr	8'579'636.80	
maggior costo	Fr	149'054.80	1.77%

Il maggior costo che registriamo a consuntivo è determinato dai contributi versati alla cassa pensioni dello Stato, quale quota parte del datore di lavoro per alcuni dipendenti che hanno potuto beneficiare del pensionamento anticipato (conto 304).

Da settembre 2014, dopo attenta valutazione dei bisogni della SE e della SI, è stata assunta una segretaria a metà tempo presso l'Istituto Scolastico.

Presso il Centro Anziani abbiamo avuto un aumento dei costi del personale a causa di diverse assenze per malattia, con la conseguente necessità di far capo a personale curante per sostituzioni, in parte fornito da società di lavoro interinale.

Spese per beni e servizi (gruppo conti 31)

preventivo	Fr	3'225'550.00	
consuntivo	Fr	3'124'121.42	
minor costo	Fr	-101'428.58	-3.14%

L'evoluzione di questi costi è tenuta sotto controllo e nel 2014 abbiamo registrato costi inferiori a quanto preventivato in diversi conti: 310 "Materiale d'ufficio, scolastico e stampati", 311 "Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature" e nelle spese per le manutenzioni.

La tabella sottostante indica i costi generali per le manutenzioni:

	cons.2014	prev. 2014	cons. 2013
manutenzione stabili	189'426.60	190'000.00	194'327.75
man. Bosco Gurin	27'076.35	30'000.00	24'242.10
manutenzione CA	103'963.35	120'000.00	134'777.70
manutenzione strade	53'865.45	75'000.00	58'226.85
man. parchi e giardini	54'454.65	75'000.00	72'087.70
campi sportivi	66'174.80	60'000.00	64'384.15
cimitero	32'609.70	25'000.00	33'566.35
Oratorio Sant'Antonio	26'426.23	40'000.00	45'226.00
totale	553'997.13	615'000.00	626'838.60

Dalla tabella si può rilevare come il contenimento delle spese deriva principalmente dalle manutenzioni delle strade e dei parchi.

Interessi passivi (gruppo conti 32)

preventivo	Fr	424'555.00	
consuntivo	Fr	400'833.46	
minor costo	Fr	-23'721.54	-5.59%

La diminuzione di questi costi è da riferire alla diminuzione del volume dei prestiti a lunga scadenza e, soprattutto, alla diminuzione dei tassi d'interesse. Il 30 giugno 2014 abbiamo contratto un nuovo prestito di Fr. 3'000'000 con la Banca Raiffeisen del Basso Mendrisiotto, riducendo di un milione il volume dei debiti grazie alla buona liquidità generata e al volume contenuto degli investimenti sostenuti.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

preventivo	Fr	1'650'100.00	
consuntivo	Fr	1'687'896.79	
maggior spesa	Fr	37'796.79	2.29%

La maggior spesa scaturisce sia dal leggero aumento degli ammortamenti sui beni amministrativi, come pure dagli ammortamenti sui beni patrimoniali a causa dell'aumento dei costi per il conto 911.330.00 "Abbandoni condoni e carenze".

L'ammortamento medio sui beni amministrativi si fissa al 7.98% sulla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2014, vicini quindi all'obiettivo dell'ammortamento medio dell'8% che il regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni prevede debba essere raggiunto nel 2016.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

preventivo	Fr	943'750.00	
consuntivo	Fr	961'237.40	
maggior spesa	Fr	17'487.40	1.85%

L'aumento di spesa è da ricondurre ai costi derivanti dalla convenzione con il Comune di Chiasso per il servizio di polizia sul nostro territorio. Rispetto al preventivo abbiamo un aumento di circa Fr. 31'000.00, ma il risultato è perfettamente in linea con quanto già avevamo esposto nel consuntivo 2013.

Per il tasso di copertura del servizio raccolta rifiuti vi presentiamo la consueta tabella riassuntiva.

Conto		consuntivo 2014	preventivo 2014	consuntivo 2013	consuntivo 2012
701.318.07	Raccolta rifiuti vegetali	24'949.25	30'000.00	34'156.55	34'624.22
700.351.01	Deposito rifiuti vegetali	49'569.60	50'000.00	48'289.34	64'925.76
701.313.07	Sacchi per i rifiuti	22'487.55	23'000.00	21'964.90	23'190.02
701.318.22	Raccolta rifiuti	225'012.95	215'000.00	261'073.84	257'822.94
701.351.01	Rimborso ESR	119'787.30	120'000.00	119'023.67	118'855.06
	totale	441'806.65	438'000.00	484'508.30	499'418.00
701.434.02	Tassa raccolta rifiuti	349'414.75	315'000.00	347'888.15	317'230.15
701.436.09	Rimborso tassa vetro	9'592.15	10'000.00	9'425.85	9'916.60
701.436.09	Rimborso eliminazione	11'050.20	5'000.00	9'101.00	9'130.00
	totale	370'057.10	330'000.00	366'415.00	336'276.75
	tasso copertura costi	83.76%	75.34%	75.63%	67.33%

La copertura di questo servizio ha raggiunto ottimi risultati grazie alla messa a concorso dell'appalto per il servizio di raccolta che, mettendo in concorrenza alcune aziende del settore, ha portato a ribassi importanti sui costi per la raccolta di tutte le tipologie di rifiuti.

Le entrate sono in linea con quanto già registrato nel 2013, il leggero aumento è determinato in particolare da un aumento delle emissioni per le tasse base a favore di nuove economie domestiche e nuove persone giuridiche installatesi sul nostro territorio.

Contributi propri (gruppo conti 36)

preventivo	Fr	3'532'125.00	
consuntivo	Fr	4'192'722.86	
maggior spesa	Fr	660'597.86	18.70%

La maggior spesa è dovuta essenzialmente ai seguenti fattori:

- quota parte per costi di assistenza aumentata a causa dell'impennata del numero dei casi, questo, soprattutto, in considerazione delle persone in disoccupazione che hanno esaurito le indennità previste dalla LADI;
- aumento dei contributi legati al gettito fiscale da versare al Cantone per il settore anziani;
- la partecipazione al finanziamento dei contributi per AM e PC AVS/AI, che prevede pure un prelievo sul gettito fiscale;
- nel preventivo non avevamo esposto la partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone che comporta un costo annuo di Fr. 272'957.00; contributo da versare fino al raggiungimento del pareggio delle finanze cantonali.

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

conto		consuntivo 2014	preventivo 2014	consuntivo 2013
502.362.05	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'345'115.69	1'110'000.00	1'328'945.90
502.362.06	Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate	7'372.20	15'000.00	12'073.45
502.365.06	Contributi per il SACD	252'348.03	220'000.00	233'629.35
502.365.07	Contributi per i servizi di appoggio	111'656.27	90'000.00	98'913.55
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	51'385.82	55'000.00	
502.366.08	Fondo sociale comunale	9'197.35	15'000.00	7'433.60
	Totale	1'789'850.36	1'520'000.00	1'693'770.85

Nel settore dei traffici registriamo una contrazione delle uscite dovuta a minori contributi alla copertura dei costi per la comunità tariffale. Per la quota parte per la copertura del disavanzo della linea urbana a preventivo avevamo inserito l'ipotesi peggiore, ma avendo vinto il ricorso contro la chiave di riparto decisa dalla CRTM, per il momento siamo chiamati a contribuire secondo i vecchi criteri di ripartizione e quindi i costi ricalcano quelli registrato nel 2013.

conto	contributi	consuntivo 2014	preventivo 2014	consuntivo 2013	consuntivo 2012
600.352.12	commissione intercomunale trasporti	6'606.00	7'250.00	6'351.65	5'389.55
600.361.09	contributo al Cantone per il trasporto pubblico	136'432.00	140'000.00	129'719.00	129'825.00
600.361.10	comunità tariffale	20'699.00	30'000.00	44'468.00	27'046.00
600.365.03	quota AMSA per linea urbana	201'408.00	230'000.00	206'105.00	199'548.00
600.365.09	quota AMSA per linea circolare	76'676.00	80'000.00	82'526.00	77'459.00
	totale	441'821.00	487'250.00	469'169.65	439'267.55

2.2. Entrate

Preventivo	Fr	8'590'812.00	
Consuntivo	Fr	9'276'197.99	
Maggior ricavo	Fr	685'385.99	7.98%

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

- sopravveniente di imposte;
- maggior entrate per le imposte alla fonte;
- maggior contributo dal Cantone a copertura del disavanzo del Centro Anziani;
- versamento del primo acconto per il fondo FER;
- ricavi straordinari per la quota parte delle imposte sugli utili immobiliari.

Imposte (gruppo conti 40)

conto	consuntivo 2014	preventivo 2014	consuntivo 2013	consuntivo 2012
911.400.01 imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze)	674'485.80	200'000.00	217'036.75	48'962.15
911.400.03 imposte alla fonte	1'823'861.05	1'550'000.00	1'904'146.70	1'446'067.10
911.403.00 imposte annue	71'167.15	100'000.00	49'119.35	151'171.85
	2'569'514.00	1'850'000.00	2'170'302.80	1'646'201.10

Le imposte alla fonte (IF) hanno fatto registrare un nuovo importante aumento, legato essenzialmente all'arrivo sul nostro territorio di una nuova attività commerciale, non conosciuta al momento di allestire il preventivo 2014, che da subito ha fatto registrare importanti introiti a livello di IF e di gettito fiscale.

Le sopravvenienze d'imposta hanno raggiunto l'importo di Fr. 674'485.80, a fronte di fr 200'000.00 spostati a preventivo. Sapevamo di avere delle sopravvenienze da incassare, situazione che avevamo chiaramente indicato nella tabella allegata al MM 5/2014 per la fissazione del moltiplicatore d'imposta, valutando addirittura un incasso maggiore di quanto registrato a fine esercizio. Ciò non è avvenuto, perché vi sono state contestazioni sulle notifiche emesse o perché gli uffici preposti all'emissione delle imposte sono in ritardo. Questo significa che le sopravvenienze d'imposta non registrate in questo esercizio le ritroveremo nel consuntivo 2015.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

preventivo	Fr	162'000.00	
consuntivo	Fr	154'865.61	
minor ricavo	Fr	-7'134.39	-4.40%

I risultati non si discostano di molto dalle previsioni inserite nel preventivo. Va ricordato che il 2014 è l'ultimo anno in cui abbiamo potuto ancora registrare entrate legate alla cosiddetta "privativa". Nel conto 909.410.01 sono, in effetti, conteggiate le entrate per la nuova "tassa per uso speciale delle strade comunali" (Fr. 82'560.00) e il conguaglio 2013 derivante dalla precedente convenzione con AGE SA per la distribuzione dell'energia elettrica.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

preventivo	Fr	524'000.00	
consuntivo	Fr	565'755.61	
maggior ricavo	Fr	41'755.61	7.97%

In questo gruppo di conti abbiamo registrato un leggero incremento, ma se si raffrontano i dati con il consuntivo 2013 vediamo che lo scostamento è minimo (2013: Fr. 569'390.90).

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

preventivo	Fr	3'691'870.00	
consuntivo	Fr	3'824'578.12	
maggior ricavo	Fr	132'708.12	3.59%

Le entrate maggiori derivano dai seguenti conti:

- 100.434.00 Tassa comunale sui cani: nel 2104 il Cantone ha delegato ai Comuni l'emissione e l'incasso della tassa sui cani, mentre negli anni precedenti era il Cantone ad emettere la tassa e i Comuni ricevevano solo una partecipazione;
- 100.437.00 Provento multe;
- 201.436.02 Recupero spese scuola media;
- 201.439.00 Proventi vari (contributi G+S, recupero supplenze, ecc.);
- 401.431.01 Tasse approvazione progetti;
- 501.432.03 Ricavi per cure infermieristiche presso il Centro Anziani dove sono computati i contributi giornalieri forfettari versati dalle casse malati per le cure sanitarie prestate dal personale;
- 501.439.01 Prelevamento da accantonamento per manutenzioni straordinarie;
- 701.434.02 Tassa servizio raccolta rifiuti.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

preventivo	Fr	29'750.00	
consuntivo	Fr	151'993.60	
maggior ricavo	Fr	122'243.60	

La differenza importante è legata alla quota parte che il Cantone riversa al Comune per le imposte sugli utili immobiliari, importo che evidentemente non possiamo in alcun modo prevedere.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

preventivo	Fr	100'000.00	
consuntivo	Fr	108'535.05	
maggior ricavo	Fr	8'535.05	8.54%

La maggior entrata è dovuta al conto n° 201.452.03 "Recupero stipendio docenti materie speciali", dove sono registrati i contributi versati dai Comuni, con cui abbiamo una convenzione per l'incarico di docenti di materie speciali della scuola elementare.

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

preventivo	Fr	2'133'192.00	
consuntivo	Fr	2'516'236.25	
maggior ricavo	Fr	383'044.25	17.96%

Il maggior ricavo è determinato da diversi fattori:

- i contributi cantonali versati per gli stipendi dei docenti della scuola dell'infanzia e della scuola elementare sono stati superiori a quanto preventivato;
- aumento del contributo per la copertura del disavanzo del Centro Anziani;
- versamento del primo acconto per il fondo FER.

In questo gruppo di conti mancano per contro le entrate derivanti dai contributi versati dalla NCKM a sostegno delle manifestazioni culturali, delle iniziative per favorire la mobilità lenta (sussidio per le e-bike) e per i trasporti pubblici (sussidio abbonamento Arcobaleno), preventivati in circa Fr. 45'000.00.

Come ampiamente riportato dai media, il Casinò Admiral, a seguito del calo della cifra d'affari, ha deciso di non corrispondere i fondi necessari alla NCKM, che di conseguenza non ha potuto versare i contributi ai diversi Comuni del comprensorio. Questa decisione è però giunta quando ormai diversi progetti erano stati attivati e, di conseguenza, ci siamo ritrovati con delle spese che hanno dovute essere assorbite dalla gestione corrente.

3. Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale valutato a consuntivo per l'anno 2014, relativo alle Persone Fisiche (PF) e alle Persone Giuridiche (PG), è stimato in Fr. 10'700'000.00, così suddiviso:

Persone fisiche	Fr.	6'600'000.00
Persone giuridiche	Fr.	4'100'000.00
Totale	Fr.	10'700'000.00

Per la determinazione del gettito delle PF ci si è basati sull'ultimo gettito accertato, relativo al 2011, che si cifrava in Fr. 6'551'474.00, sul gettito provvisorio 2013 indicato dalla SEL in Fr. 7'030'902.00 (gennaio 2015), ma, soprattutto, sulle valutazioni dell'Ufficio Cassa rispetto alle imposte emesse e incassate durante gli anni 2013 e 2014.

Il gettito provvisorio segnalato dalla SEL è più alto, ma in questo dato è contenuta un'emissione fiscale particolare, relativa al 2012 e quindi nota all'Ufficio Cassa, che non si ripeterà più negli anni a venire. Ciò ha fatto preferire una certa prudenza nell'espore il gettito per le PF, non tenendo conto di questa situazione particolare.

Per le PG la valutazione è per contro interamente basata sulle informazioni che giungono direttamente dalle aziende o dall'Ufficio contribuzioni, giacché l'ultimo gettito accertato è il 2011 e presentava un dato troppo basso pari a Fr. 3'406'804.00. Le nostre informazioni fanno pensare a un gettito molto più alto, che dovrebbe raggiungere Fr. 4'100'000.00. Un balzo notevole, rispetto agli ultimi dati accertati, che dimostra quanto siano imprevedibili e mutevoli queste entrate.

Bisogna anche rilevare come per alcune aziende l'ultimo dato accertato risalga al 2009, quindi prevedere l'evoluzione del gettito delle PG risulta molto difficile. Nel 2013 abbiamo accolto una nuova ditta sul nostro territorio, che alla prima imposizione fiscale è divenuta una delle maggiori contribuenti. Per noi una positiva sorpresa e l'ennesima dimostrazione di quanto sia arduo fare delle previsioni a medio termine sulle PG.

Gettito valutato a consuntivo	Gettito preventivato	Gettito valutato a consuntivo		Gettiti accertati		
		PF 2013	PF 2012	PF 2011	PF 2010	PF 2009
PF 2014 6'600'000	PF 2014 6'500'000	PF 2013 6'500'000	PF 2012 6'500'000	PF 2011 6'551'474	PF 2010 6'626'281	PF 2009 6'321'161
PG 2014 4'100'000	PG 2014 3'350'000	PG 2013 3'600'000	PG 2012 3'200'000	PG 2011 3'406'804	PG 2010 2'917'905	PG 2009 2'493'507
Totale 10'700'000	Totale 9'850'000	Totale 10'100'000	Totale 9'700'000	Totale 9'958'278	Totale 9'544'168	Totale 8'814'668

Il dato esposto riteniamo possa essere raggiunto, e forse anche superato, ma al momento non abbiamo indicazioni sufficientemente certe per esporre un valore maggiore. Vista l'evoluzione del gettito delle PG è necessario avere un po' di prudenza, se poi i risultati saranno migliori, potremo registrare nuove sopravvenienze d'imposta negli anni a venire.

4. Investimenti

Nel 2014 erano stati previsti investimenti per Fr. 1'915'000.00, mentre a consuntivo registriamo uscite per un totale di Fr. 959'124.80, con un risultato che, al netto delle entrate per investimenti, si fissa in Fr. 869'124.80.

Questi gli investimenti per acquisti di veicoli o nuove apparecchiature:

- rifacimento dell'impianto audio presso la sala del Consiglio comunale;
- acquisto di un nuovo veicolo per l'usciera comunale, dotato di un motore a tecnologia ibrida;
- acquisto di un secondo apparecchio radar "amico" per sensibilizzare i conducenti sulla velocità di transito;
- acquisto tosaerba per campo di calcio e nuovo furgone per la squadra esterna;

Investimenti per manutenzioni:

- rifacimento della caldaia per l'acqua sanitaria negli spogliatoi del centro sportivo;
- ammodernamento e sostituzione illuminazione pubblica;
- sostituzione centrale termica presso la casa del custode a Sant'Antonio.

Manutenzioni straordinarie al Centro Anziani:

- spostamento lavanderia a disposizione degli appartamenti, ora raggiungibile con il lift;
- ammodernamento lift blocco B;
- sistemazione impianto elettrico al blocco A.

Investimenti per progettazione di nuove opere:

- analisi e documentazione tecnica per il risanamento della SI, un'analisi resa necessaria, poiché la costruzione figura nell'elenco degli edifici moderni degni di protezione. Il progetto di massima è stato consegnato a inizio del 2015 e nel corso dell'anno si potrà procedere al rifacimento del tetto e dei serramenti dei lucernari (vedi MM 7/2015);
- pianificazione interventi sulle strade comunali: lo stato delle strade comunali è stato analizzato ed è stato redatto un documento che indica le priorità e le modalità degli interventi necessari da pianificare nei prossimi anni;
- progetto per la stabilizzazione della frana di Ligrignano secondo le ultime indicazioni degli uffici cantonali che hanno indicato la necessità di un intervento a salvaguardia dell'erosione sul ciglio del pendio per mettere in sicurezza gli edifici che vi si affacciano;

Interventi per la moderazione del traffico e la sicurezza dei pedoni:

- progetto preliminare per la riqualifica di Piazza Tarchini e vie adiacenti;
- moderazione del traffico su via Monte Generoso;
- creazione del passaggio pedonale (zona ex Croce Bianca), partecipazione ai costi per i lavori eseguiti dal Cantone;
- semaforo pedonale su via San Gottardo in zona Bisio.

Lavori in ambito pianificatorio:

- avvio dei lavori per la revisione del PR con la stesura di un masterplan, documento di lavoro per il Municipio per poter operare le prime scelte in vista della stesura del Piano degli indirizzi;
- continuazione dei lavori per la zona di pianificazione Bisio/Serfontana, pianificazione che purtroppo non potrà terminare nei tempi previsti e pertanto sarà necessario chiedere una proroga, che per legge non potrà superare i due anni;
- variante di poco conto per l'ampliamento del parcheggio presso il cimitero. Contro questa variante era stato interposto ricorso presso il Consiglio di Stato; ricorso che è stato respinto e ora i lavori di progettazione del nuovo parcheggio potranno finalmente avviarsi.

Due progetti per altrettante nuove tratte del PGS:

- il progetto di via Fornaci è stato di difficile attuazione, a causa della situazione particolare della zona interessata;
- interventi su via Passeggiata e via San Gottardo nell'ambito dei lavori di sistemazione di queste due strade cantonali.

Per finire, segnaliamo che fra gli investimenti abbiamo inserito il contributo per i lavori di sistemazione interna e arredamento della nuova sede di "Casa Astra". Il Municipio ha riconosciuto il lavoro sociale svolto da quest'associazione e ha voluto contribuire con una partecipazione all'investimento per renderla operativa.

Il progetto di massima per la sistemazione degli spazi del Centro Anziani non è stato, purtroppo, allestito nel 2014 e la decisione su questo importante tema è slittata ai primi mesi del 2015. Ora abbiamo assegnato il mandato allo studio dell'architetto Giovanni Galfetti e nei prossimi mesi dovremo ricevere il progetto di massima, che potrà meglio chiarire i diversi interventi che si vogliono attuare sulla struttura e precisare i relativi costi.

Anche per quanto attiene il progetto di massima sull'edificio scolastico, necessario per ipotizzare i futuri interventi, si è reso necessario più tempo del previsto, ma pure questo dovrebbe essere commissionato entro la fine del corrente anno.

La demolizione e la conseguente sistemazione della zona dell'ex asilo sono state rinviate per un maggior approfondimento, al fine di individuare una soluzione urbanistica complessiva per questa parte centrale del paese.

5. Autofinanziamento e debito pubblico

Ammortamenti amministrativi	1'569'724.80
Avanzo d'esercizio	668'047.46
Autofinanziamento	2'237'772.26
./ Onere netto per investimenti	-869'124.80
Risultato totale	1'368'647.46

L'autofinanziamento risultante è positivo e si cifra in Fr. 2'237'772.26.

Il risultato finale comporta un utile di Fr. 1'368'647.46 che va a diminuire il debito pubblico, che al 31 dicembre 2014 ammontava a Fr. 11'174'029.95, con un debito pro-capite di Fr. 3'198.00, che a livello d'indicatori finanziari è considerato di livello elevato (il grado elevato è considerato da Fr. 3'000 a Fr. 5'000).

Anno	Debito pubblico (in migliaia di franchi)	Abitanti	Debito pubblico pro-capite (in franchi)
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
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	3'494	3'198

La diminuzione del debito pubblico è legata alla mole contenuta d'investimenti effettuati nel corso degli ultimi tre anni. Il Municipio aveva deciso di ridurre il volume a 1,6 milioni di franchi per anno, ma in realtà per diversi fattori non si sono raggiunti tali importi e, di conseguenza, l'autofinanziamento è stato abbondantemente sopra il 100%.

Già nel corso del corrente anno saranno avviate importanti opere e questa situazione muterà radicalmente, perché dovremmo registrare investimenti lordi per circa 3 milioni di franchi. Il grado dell'autofinanziamento dipenderà dal risultato della gestione corrente. Dovessimo conseguire dei risultati ancora positivi, potremmo avere un autofinanziamento interessante, ma, se questi dovessero essere negativi, l'autofinanziamento sarà insufficiente.

6. Considerazioni generali

6.1 Evoluzione delle uscite

La chiusura dell'esercizio 2014 è in linea con quanto registrato nel 2013 con un leggero aumento delle spese generali di Fr. 41'024.54, pari allo 0.21% rispetto all'anno precedente. Se considerassimo unicamente le spese della gestione corrente, l'aumento risulterebbe leggermente più alto a Fr. 56'406.14, pari allo 0.32% rispetto al 2013.

consuntivo	2014	2013	2012	2011
Totale uscite	19'248'664.53	19'207'639.99	18'053'546.09	17'972'046.09
differenza annuale	41'024.54	1'154'093.90	8'1500.00	-375'875.42
Spese correnti	17'578'939.73	17'522'533.59	16'284'964.24	16'403'927.61
differenza annuale	56'406.14	1'237'569.35	-11'8963.37	-458'402.72
Ammortamenti	1'569'724.80	1'585'106.40	1'691'081.15	1'490'619.30
differenza annuale	-15'381.60	-105'974.75	200'461.85	82'527.30

Ciò che è riportato nella tabella indica che la situazione delle spese correnti è sotto controllo, per quanto attiene ai conti gestiti direttamente dal Comune. Il grosso balzo in avanti delle spese registrato nel 2013 era stato generato dai diversi riversamenti di oneri dal Cantone, dall'introduzione della partecipazione comunale al risanamento delle finanze cantonali e dall'esplosione dei costi in ambito socio sanitario a seguito dell'importante aumento del nostro gettito fiscale (confronta MM 4/2014 Consuntivi 2013).

Le uscite per ammortamenti sono leggermente ridotte, perché è diminuita la sostanza ammortizzabile al 31 dicembre 2013. La riduzione del volume degli investimenti negli ultimi due anni ha portato a questa situazione transitoria, perché con il 2015 avremo un aumento degli investimenti e quindi della sostanza da ammortizzare.

Nei prossimi anni gli ammortamenti aumenteranno anche in funzione del raggiungimento del tasso di ammortamento medio del 10%, oggi siamo al 7.98%, tasso minimo previsto dalla LOC che deve essere raggiunto entro il 2018.

I contributi dovuti dal Comune al Cantone sono diminuiti a causa della minore forza finanziaria del nostro Comune, come indicato dall'indice di forza finanziaria (IFF), calcolato nel 2012 e valido per il biennio 2013/2014. Viceversa, nel 2014 abbiamo ancora potuto contare sul versamento di sussidi dal Cantone, l'IFF viene rivisto solo a scadenza biennale.

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%

Con il biennio 2015/16 questa situazione s'invertirà, perché saremo chiamati a pagare il 51% dei contributi al Cantone e riceveremo solo il 49% dei sussidi erogabili, questo in funzione del miglioramento della nostra forza finanziaria.

È, inoltre, da prevedere un ulteriore apprezzamento dell'indice IFF 2017/18, a seguito dell'importante aumento del gettito fiscale 2014 e che al momento non è ancora stato considerato nella determinazione dell'IFF.

Per il futuro dovremo attenderci nuovi costi nei seguenti settori:

- settore sicurezza: con il 1° settembre 2015 dovremmo sottoscrivere la nuova convenzione per la polizia regionale, con il Comune di Chiasso quale comune polo, che comporterà un aumento dei costi di circa Fr. 100'000.00 annui. Abbiamo cercato di contenere questo aumento, ma d'altro canto dobbiamo riconoscere che i costi per sicurezza sono necessari, considerato che siamo in una regione prossima al confine e soggetta ad una certa pressione per atti contro il patrimonio;
- trasporti pubblici: se fino ad oggi abbiamo potuto contenere questi costi, con l'introduzione del nuovo piano dei trasporti del Basso Mendrisiotto avremo un aumento dell'offerta dei servizi e, di conseguenza, anche dei costi imputati ai Comuni. In quest'ambito prevediamo un aumento globale di circa Fr. 100'000.00 dal 2016;
- settore sociale: tutte le partecipazioni ai costi cantonali per la socialità (copertura costi per le case anziani, SACD, servizi di appoggio, ecc.) sono imputate ai Comuni con una percentuale prelevata sul gettito fiscale, quindi, poiché il nostro gettito sta aumentando in modo costante, è evidente che avremo un parallelo considerevole aumento di questi contributi al Cantone;
- sempre nel settore sociale stiamo assistendo a un aumento generalizzato dei costi concernenti i casi di assistenza, e anche il nostro Comune è toccato in modo significativo, tanto che possiamo già affermare che il dato esposto a consuntivo 2014 sarà sicuramente superato alla chiusura dell'esercizio 2015.

6.2 Evoluzione delle entrate

L'aumento delle entrate è determinato principalmente dall'incremento delle entrate fiscali. Abbiamo registrato un repentino aumento del gettito fiscale e segnatamente di quello legato alle PG. Se è vero che questa tendenza era attesa, non era assolutamente previsto il risultato finale, che ha superato ogni ipotesi formulata.

Sempre a livello fiscale registriamo un aumento delle sopravvenienze d'imposta, una tendenza che sembra essere generale ed emergere in molti Comuni, segno che i gettiti previsti negli anni successivi alla flessione economica erano stati stimati in modo prudente, perché non vi era la certezza di una ripresa dell'economia. È pur vero che i nostri dati non rilevano una ripresa economica generalizzata, ma piuttosto che alcuni settori stanno evolvendo molto bene, mentre altri denotano maggiori difficoltà.

Dal 2008 al 2014 registriamo un aumento di quasi 2 milioni di franchi, un'evoluzione dovuta ai seguenti fattori:

- evoluzione molto positiva delle principali aziende attive sul nostro territorio;
- un saldo positivo delle entrate fiscali fra aziende partite e aziende insediate nel Comune;
- l'arrivo nel 2013 di un'azienda che si è subito issata fra le prime grosse ditte contribuenti.

L'insediamento di nuove attività sul nostro territorio ha comportato anche un aumento importante delle imposte alla fonte (IF), segno che una gran parte dei nuovi posti di lavoro creati a Balerna non ha, purtroppo, favorito una maggiore occupazione dei residenti.

Sul fronte delle entrate extra fiscali non abbiamo grandi segnalazioni da fare rispetto a quanto registrato nel 2013 e presentato nelle pagine precedenti. Nel 2014 abbiamo registrato l'ultimo conguaglio per la "privativa" e ora potremo contare solo sulla nuova tassa sull'uso del suolo pubblico che ammonta a Fr. 82'560.00 annui, a fronte di entrate che superavano Fr. 400'000.00 con la precedente normativa. A parziale compensazione è stato istituito il fondo FER, che per Balerna al momento prevede un'entrata annua di Fr. 215'000.00, ma questa entrata incide solo parzialmente e in maniera indiretta sulla gestione corrente, perché i contributi devono essere accantonati per investimenti legati al miglioramento dell'efficienza energetica degli stabili comunali, per il rinnovamento dell'illuminazione pubblica o per altri investimenti legati alle energie rinnovabili.

7. Conclusioni

I conti consuntivi 2014 fanno registrare una chiusura molto positiva e questo non può che rallegrarci. Un dato critico scaturisce dal volume ridotto degli investimenti, rispetto a quanto era stato ipotizzato, una condizione che già da quest'anno dovrebbe radicalmente cambiare.

Sul fronte delle uscite la situazione è sotto controllo per quanto attiene alle decisioni di competenza dell'Esecutivo, gli eventuali aumenti di spesa saranno piuttosto da imputare a decisioni cantonali o ad automatismi legati all'evoluzione del gettito fiscale.

Il 2014 ha fatto registrare un aumento considerevole delle licenze di costruzione rilasciate a favore di nuove abitazioni primarie, ciò che fa pensare a un futuro aumento della popolazione residente. Si tratta di una tendenza già notata negli ultimi tre anni che ha portato la popolazione residente a sfiorare quota 3'500 abitanti, dato che avevamo già raggiunto nel 2006 per poi conoscere una lenta ma graduale diminuzione fino alle 3'403 unità del 2012. Un rinnovamento del parco immobiliare non può che essere salutato positivamente e speriamo che possa contribuire a trattenere o attirare qualche giovane famiglia nel nostro Comune.

A livello di attività economiche abbiamo conosciuto un aumento delle PG e avuto molti contatti per richieste d'insediamenti sul Pian Faloppia. Questo comparto è ormai una delle poche aree ancora disponibili nel nostro comprensorio e questo fa ben sperare per il suo sviluppo futuro. Oltre al riconoscimento quale zona d'interesse cantonale per lo sviluppo economico, ora il Pian Faloppia è stato anche candidato nel progetto federale di "Swiss Innovation Park". Un progetto che la fondazione AGIRE, sostenuta dal DFE, vorrebbe potesse avere una delle sue sedi sul Pian Faloppia. Questo progetto mira a convogliare aziende attive nella ricerca e gestione di dati, quindi aziende con basso impatto ambientale e alto valore aggiunto. Se l'iniziativa dovesse avere successo, sarebbe un nuovo e decisivo passo avanti nella creazione di un polo economico sul Pian Faloppia. Una decisione in merito è attesa per l'estate, a breve dovremo perciò conoscere se dal progetto nascerà effettivamente qualcosa di concreto per Balerna e per la regione intera.

8. Azienda Acqua potabile

Il consuntivo 2014 dell'Azienda Acqua Potabile registra un risultato positivo con un avanzo d'esercizio pari a Fr. 153'249.83.

L'Azienda Acqua potabile è gestita in modo efficace e sicuro da AGE SA, alla quale il Comune di Balerna ha conferito uno specifico mandato. Il lavoro svolto dai tecnici di AGE SA è apprezzato e la collaborazione instaurata con la nostra Amministrazione è molto buona.

Nel 2014 gli ammortamenti hanno fatto registrare costi per Fr. 102'361.10, a fronte di una sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2014 pari a Fr. 1'944'200.00.

L'utile d'esercizio comporta un aumento del capitale proprio, che al 31 dicembre 2014 si attestava a Fr. 2'793'314.97.

8.1 Evoluzione delle spese

Nel 2014 abbiamo registrato una diminuzione dei costi di Fr. 73'663.78, pari a una contrazione del 12.62% rispetto alle spese registrate nel consuntivo 2013.

Questa diminuzione di costi scaturisce dai seguenti conti:

- energia elettrica;
- acquisto acqua dall'azienda pozzo Prà Tiro;
- manutenzione impianti.

La contrazione delle spese è la diretta conseguenza della diminuzione dei metri cubi di acqua potabile fatturati dalla nostra azienda (ca. 40'000 m³) e dei minori quantitativi d'acqua prelevati dal Prà Tiro (ca 140'000 m³). Questa minor richiesta può esser spiegata con diversi fattori: l'estate piovosa che ha comportato un minor consumo per annaffiare aree verdi, orti e giardini; un minor consumo da parte delle aziende per la produzione o per un maggior riciclo dell'acqua utilizzata ai fini industriali, e da ultimo, sempre per ragioni climatiche, anche la sospensione dei prelievi da parte del Comune di Castel San Pietro.

L'entrata in vigore di un nuovo contratto di vendita dell'acqua alle FFS da parte dell'Azienda Pozzo Prà Tiro ha pure permesso una leggera diminuzione degli oneri a carico della nostra Azienda.

Sul fronte delle uscite segnaliamo anche la distribuzione del contributo definito "centesimo di solidarietà" che è stato devoluto alle seguenti associazioni, per progetti legati alla distribuzione di acqua potabile in paesi dove la mancanza d'acqua potabile risulta endemica:

- | | |
|------------------------------|---------------|
| - Helvetas | Fr. 1'000.00; |
| - Associazione Acqua e Miele | Fr. 1'000.00; |
| - Espérance ACTI | Fr. 1'000.00; |
| - AADO Togo | Fr. 4'000.00. |

Nel 2014 è stato istituito per la prima volta il fondo di sensibilizzazione previsto dal nuovo regolamento della nostra AAP, fondo che è stato dotato di Fr. 10'000.00. Questo importo potrà esser utilizzato per azioni di sensibilizzazione decise dal Municipio, sulla base di un'apposita ordinanza che l'esecutivo allestirà prossimamente.

8.2 Entrate

Per quanto riguarda le entrate rileviamo il previsto calo delle tasse per abbonamenti, questa diminuzione è dovuta al minor consumo di acqua potabile, già motivato in precedenza, come pure all'introduzione del nuovo "Regolamento per la gestione e la distribuzione dell'acqua potabile", entrato in vigore con il 1° ottobre 2013.

Il nuovo regolamento prevede una forma mista per le tasse di utilizzazione:

- una tassa base calcolata sulla portata nominale del contatore;
- una tassa progressiva sul consumo per unità abitativa, che prevede un costo differenziato al metro cubo in base ai consumi registrati dal contatore.

Per la maggior parte dei piccoli e medi consumatori questa nuova impostazione ha comportato una diminuzione dei costi per il consumo dell'acqua potabile.

Nei ricavi è stata inserita per la prima volta la voce "tassa per allacciamento" altra novità prevista dal nuovo regolamento dell'AAP.

8.3 Investimenti

A fronte d'investimenti quantificati in Fr. 800'0000.00, previsti per il risanamento del serbatoio Nebione, abbiamo registrato uscite per soli Fr. 59'361.10:

- Fr. 43'611.10 quale acconto per il progetto di rifacimento del serbatoio Nebione;
- Fr. 15'750.00 quale quota parte per l'allestimento del catasto dei pericoli nelle zone di protezione S1 e S2 poste attorno al pozzo Prà Tiro.

La progettazione delle opere di risanamento del serbatoio Nebione è stata particolarmente complessa e l'iter di approvazione del credito per l'esecuzione dei lavori (MM 8/2014) è stato approvato dall'esecutivo nella seduta del mese di dicembre 2014.

I lavori di risanamento inizieranno nell'autunno del corrente anno.

9. Proposta di risoluzione

Il Municipio vi invita a voler

r i s o l v e r e

- sono approvati i bilanci consuntivi 2014 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile;
- l'avanzo di gestione corrente del Comune di Fr. 668'047.46 è registrato in aumento del capitale proprio;
- l'avanzo d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile di Fr. 153'249.83 è registrato in aumento del capitale proprio;
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati sul conto investimenti del Comune:
 - Fr. 28.10 per la sostituzione della caldaia presso gli spogliatoi del campo sportivo;
 - Fr. 841.55 per la stesura del documento pianificazione interventi rete stradale comunale;
 - Fr. 1'227.05 per la sostituzione e l'ammodernamento dell'illuminazione pubblica;
 - Fr. 2'364.60 per la sostituzione dell'illuminazione pubblica in via Stazione;
 - Fr. 9'036.70 per la posa del semaforo pedonale in via San Gottardo;
 - Fr. 2'641.40 per la partecipazione ai costi di realizzazione del nuovo passaggio pedonale in via San Gottardo (ex Croce Bianca);
 - Fr. 752.10 per il progetto definitivo PGS in via San Gottardo e via Passeggiata

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Avv. Luca Pagani

Il Segretario
Roberto Mazzola