



Comune di Balerna

Balerna, 20 marzo 2012

All'On.do,
Consiglio Comunale
6828 Balerna

con il presente messaggio vi trasmettiamo i bilanci consuntivi 2011 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile.

1. Considerazioni generali

La chiusura dei conti per l'esercizio 2011 presenta un disavanzo di Fr. 698'415.74, a fronte di un preventivo che prospettava un deficit di Fr. 1'129'917.00.

Le spese totali sono state inferiori a quanto ipotizzato fissandosi in Fr. 17'972'046.91, con una minor uscita di Fr. 777'870.09.

Le uscite al netto degli ammortamenti su beni amministrativi e degli addebiti interni, si fissano in Fr 16'403'927.61, pari ad una minor spesa di Fr. 517'475.39 rispetto a quanto esposto a preventivo.

Le entrate extra fiscali, stimate in Fr. 7'075'000.00, hanno raggiunto a consuntivo l'importo di Fr. 7'439'335.65 con maggiori entrate per Fr. 364'335.65, pari al 5.15% rispetto a quanto valutato nel preventivo.

L'onere netto per investimenti nel 2011 è stato di Fr. 1'720'281.35, a fronte di un preventivo totale di Fr. 2'460'000.00. Gli investimenti sono stati inferiori rispetto a quanto preventivato, perché la realizzazione di alcune opere è stata rinviata.

L'autofinanziamento si attesta a Fr. 792'203.56, pari al 46.1% degli oneri per investimenti, mentre il disavanzo totale è stato di Fr. 928'078.09. Di conseguenza dobbiamo registrare un aumento del debito pubblico, che al 31 dicembre 2011 ammontava a Fr. 14'874'156.96.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi ammontano a Fr 1'490'619.30 con un tasso medio del 7.1% rispetto alla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2011.

Il disavanzo d'esercizio registrato nel 2011 è coperto con il capitale proprio che, di conseguenza, diminuisce a Fr. 6'459'038.59, pari al 19.9% dei passivi esposti a bilancio.

2. Principali variazioni nelle uscite e nelle entrate

2.1 Uscite

| | | | |
|-------------|----|---------------|--------|
| preventivo | Fr | 18'749'917.00 | |
| consuntivo | Fr | 17'972'046.91 | |
| minor spesa | Fr | -777'870.09 | -4.15% |

Le spese generali sono state contenute in modo importante e al 31 dicembre 2011 presentano un risultato inferiore di Fr 777'870.09 rispetto a quanto preventivato.

Questa contrazione è dovuta essenzialmente a tre fattori: minori prelievi di contributi da parte del Cantone a seguito della diminuita forza finanziaria del nostro Comune, contrazione dei costi per ammortamenti quale conseguenza della modifica del calcolo degli ammortamenti, ora calcolati sulla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio e non più al 31 dicembre e grazie al contenimento delle spese correnti in particolare nelle manutenzioni.

Spese per il personale (gruppo conti 30)

| | | | |
|---------------|----|--------------|-------|
| preventivo | Fr | 8'414'163.00 | |
| consuntivo | Fr | 8'468'588.56 | |
| maggior costo | Fr | 54'425.56 | 0.65% |

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).

Al conto 013.301.00 "Mercedi a tutori e curatori" abbiamo un forte aumento dei costi, che però nei nostri conti è compensato dalle entrate previste al conto 013.436.11 "Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori". Questi due conti dovrebbero quindi portare a un risultato neutro, ma purtroppo spesso è difficile recuperare questi importi a causa della situazione d'insolvenza di molti assistiti. Nel 2011 dobbiamo registrare Fr. 15'188.45 di perdita (sul conto 911.330.00), poiché è stato impossibile incassare quanto dovuto.

Gli stipendi per i docenti della scuola elementare sono in linea con quanto esposto a consuntivo 2010, il minor costo rispetto ai preventivi è determinato dalla presenza di docenti giovani che sono stati incaricati per svolgere sostituzioni a lungo termine.

Presso l'ufficio cassa vi è stato un periodo di sovrapposizione fra il responsabile uscente Antonio Arrigoni, che ha deciso di accedere al prepensionamento dopo anni di valido servizio, con il nuovo capo ufficio signor Elvezio Riva che si è inserito positivamente in questa importante funzione. Sempre all'ufficio cassa segnaliamo che è stato assegnato un incarico per un anno al signor Mirko Locatelli: per un 50% sostituisce la signora Monica Campelli (che ha diminuito il tempo lavoro al rientro dalla maternità), mentre per l'altro 50% collabora con la cancelleria.

Spese per beni e servizi (gruppo conti 31)

| | | | |
|---------------|----|--------------|-------|
| preventivo | Fr | 3'137'070.00 | |
| consuntivo | Fr | 3'168'732.62 | |
| maggior costo | Fr | 31'662.62 | 1.01% |

Su questo gruppo di conti abbiamo operato in modo rilevante per contenere i costi, segnatamente per quanto attiene alle manutenzioni. Il risultato è positivo, soprattutto se paragonato al consuntivo 2010, e avrebbe potuto essere ancora più interessante se non avessimo avuto alcuni costi non previsti.

Di seguito segnaliamo alcuni conti che hanno registrato un aumento particolare:

- 100.319.00 Spese varie: perizie del fuoco sugli esercizi pubblici. Un nuovo compito assegnato per legge ai Comuni che inspiegabilmente devono anche sobbarcarsi i costi di queste perizie senza poterli recuperare dai proprietari degli immobili.
- 403.313.01 Materiale di consumo: l'aumento avuto rispetto al consuntivo 2010 è da addebitare ai costi per i prodotti e le attrezzature utilizzati per la lotta contro la zanzara tigre, compito delegato ai Comuni colpiti dalla presenza del fastidioso insetto.
- 403.315.03 Costi automezzi: le spese di manutenzione e di gestione sono sempre importanti e sono legate in particolare a due veicoli utilizzati dai nostri operai (scopatrice e trattorino multifunzionale).
- 501.313.06 Medicamenti: le spese per acquisti sono aumentate in modo rilevante ma, di fatto, sono compensate dai contributi derivanti dalle convenzioni con le casse malati (riportati nel conto 501.432.05).
- 501.314.00 Manutenzioni stabili: sull'aumento incide anche la costituzione di un accantonamento speciale per manutenzioni straordinarie di Fr. 6'193.05, così come previsto nel contratto di prestazione con il DSS per il Centro degli Anziani.
- 909.319.00 Spese varie: sul conto è stata registrata l'eccessiva valutazione dei contributi per la distribuzione dell'energia elettrica relativa al 2010 (privativa).

La tabella sottostante indica i costi generali per le manutenzioni:

| | consuntivo 2011 | preventivo 2011 | consuntivo 2010 | consuntivo 2009 |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| manutenzione stabili | 245'642.35 | 220'000.00 | 237'891.65 | 235'690.55 |
| manutenzione strade | 76'377.75 | 200'000.00 | 185'753.65 | 115'543.85 |
| man. parchi e giardini | 38'715.10 | 55'000.00 | 51'202.95 | 51'783.35 |
| campi sportivi | 63'766.90 | 70'000.00 | 81'678.75 | 76'376.15 |
| manutenzione cimitero | 33'756.33 | 25'000.00 | 27'540.43 | 24'754.25 |
| oratorio Sant'Antonio | 18'947.74 | 45'000.00 | 45'232.50 | 57'872.01 |
| totale | 477'206.17 | 615'000.00 | 629'299.93 | 562'020.16 |

Come potete evincere dalla tabella, è stata operata una riduzione importante dei costi per recuperare quanto speso in eccesso nel 2010. Così facendo negli ultimi due anni abbiamo una spesa media di Fr. 553'253.05, importo molto vicino a quanto inserito nel preventivo 2012 e che cercheremo di rispettare anche nei prossimi anni.

Interessi passivi (gruppo conti 32)

| | | | |
|---------------|----|------------|-------|
| preventivo | Fr | 550'310.00 | |
| consuntivo | Fr | 554'754.05 | |
| maggior costo | Fr | 4'444.05 | 0.81% |

Il maggior costo è stato determinato dall'aumento del conto 911.329.01 "Interessi remuneratori su imposte", che ha fatto registrare un aumento di Fr. 19'870.70 rispetto al preventivo. Il risultato è comunque quasi dimezzato se paragonato a quanto esposto nel consuntivo 2010.

Per i prestiti a lunga scadenza (conto 906) abbiamo una contrazione dei costi dovuta alla diminuzione dei debiti. L'ultimo debito stipulato lo scorso 1° luglio 2011 con PostFinance è stato di sei milioni, riducendo in tal modo di un milione l'ammontare dei debiti a lunga scadenza.

Il prossimo 30 novembre 2012 scadrà un prestito di Fr. 4'000'000.00 e valuteremo, se sarà possibile diminuire ulteriormente tali debiti, considerata la necessità di contenere gli investimenti, come pure quale strategia adottare rispetto alla durata degli impegni da contrarre.

Ammortamenti (gruppo conti 33)

| | | | |
|-------------|----|--------------|---------|
| preventivo | Fr | 1'851'014.00 | |
| consuntivo | Fr | 1'590'965.57 | |
| minor spesa | Fr | -260'048.43 | -14.05% |

Negli ammortamenti segnaliamo quello delle azioni della Centro Turistici Grossalp SA in liquidazione, che erano esposte a bilancio con un franco, quale conseguenza della cancellazione dal Registro di commercio.

La minor spesa per ammortamenti scaturisce dalla modifica del sistema di calcolo applicato. Con l'esercizio 2011 gli ammortamenti sono determinati sulla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio e non più al 31 dicembre (cfr. artt. 12 e 13 Rgfc). Di fatto, non si tiene più conto degli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio di riferimento. Questi ultimi saranno ammortizzati solo dall'anno successivo la loro realizzazione.

Con questa modifica il tasso medio per il nostro Comune si fissa al 7.1% della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2011. Con il preventivo 2013 saremo chiamati a correggere le aliquote per gli ammortamenti allo scopo di raggiungere l'obiettivo dell'ammortamento minimo dell'8%, previsto dalla SEL, per la fine del 2014. I costi per ammortamenti subiranno quindi un aumento rilevante.

Rimborsi ad enti pubblici (gruppo conti 35)

| | | | |
|-------------|----|--------------|---------|
| preventivo | Fr | 1'126'500.00 | |
| consuntivo | Fr | 969'710.50 | |
| minor spesa | Fr | -156'789.50 | -13.92% |

La spesa più contenuta, rispetto a quanto preventivato, è da imputare in particolare ai seguenti conti:

- 700.352.05 Rimborso al consorzio depurazione acque;
- 701.351.01 Rimborso all'Azienda cantonale dei rifiuti.

Il tasso di copertura per il servizio raccolta rifiuti si fissa al 64.55%, valore in linea con quanto registrato nel consuntivo 2010. A fronte di una nuova diminuzione dei costi di deposito e smaltimenti presso l'Azienda Cantonale Rifiuti (ACR), abbiamo registrato una contrazione anche dei ricavi.

| Conto | consuntivo 2011 | preventivo 2011 | consuntivo 2010 | consuntivo 2009 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 701.318.07 Raccolta rifiuti vegetali | 37'344.00 | 38'000.00 | 38'499.59 | 38'358.20 |
| 701.351.02 Deposito rifiuti vegetali | 65'651.20 | 75'000.00 | 66'773.53 | 71'950.50 |
| 701.313.07 Sacchi per i rifiuti | 20'925.05 | 20'000.00 | 20'932.03 | 19'948.20 |
| 701.318.22 Raccolta rifiuti | 265'004.25 | 260'000.00 | 261'748.65 | 269'243.95 |
| 701.351.01 Rimborso ACR | 122'623.65 | 160'000.00 | 137'698.77 | 222'785.80 |
| Totale | 511'548.15 | 553'000.00 | 525'652.57 | 622'286.65 |
| 701.434.02 Tassa raccolta rifiuti | 311'957.55 | 350'000.00 | 322'697.35 | 326'833.45 |
| 701.436.09 Rimborso tassa vetro | 9'180.20 | 10'000.00 | 10'664.60 | 12'376.30 |
| 701.436.09 Rimborso eliminazione carta | 9'042.90 | 6'000.00 | 4'732.40 | 0.00 |
| Totale | 330'180.65 | 366'000.00 | 338'094.35 | 339'209.75 |
| Tasso copertura costi | 64.55% | 66.18% | 64.32% | 54.51% |

Contributi propri (gruppo conti 36)

| | | | |
|-------------|----|--------------|---------|
| preventivo | Fr | 3'583'360.00 | |
| consuntivo | Fr | 3'128'535.61 | |
| minor spesa | Fr | -454'824.39 | -12.69% |

La minor spesa è dovuta alla diminuita forza finanziaria del Comune, per il periodo 2011/2012 siamo passati da un IFF di 93.99 a 92.03 rimanendo nella categoria "Comuni finanziariamente forti/zona inferiore", ma quale conseguenza abbiamo un minor prelievo per tutti i contributi che dobbiamo versare al Cantone.

Questa diminuzione di forza finanziaria ha inciso in modo particolare nella minor partecipazione alla copertura dei costi per il collocamento delle persone anziane in istituti di cura e per i contributi versati al SACD e per i servizi di appoggio.

| conto | | consuntivo 2011 | preventivo 2011 | consuntivo 2010 |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 502.362.05 | Contributi per anziani ospiti di istituti | 986'883.33 | 1'180'000.00 | 1'109'453.00 |
| 502.362.06 | Contributi ai costi di investimento per ospiti di case per anziani sussidiate | 12'805.40 | 10'000.00 | 10'601.00 |
| 502.365.06 | Contributi per il SACD | 190'102.76 | 263'800.00 | 200'450.40 |
| 502.365.07 | Contributi per i servizi di appoggio | 77'109.04 | 85'000.00 | 78'040.60 |
| 502.365.08 | Contributi per anziani ospiti di istituti non riconosciuti | 12'775.00 | 50'000.00 | 28'731.00 |
| 502.366.08 | Fondo sociale comunale | 5'786.70 | 30'000.00 | 1'289.30 |
| | | 1'285'462.23 | 1'618'800.00 | 1'428'565.30 |

Nel settore dei traffici registriamo una leggera contrazione delle uscite dovuta ai seguenti motivi:

- ritardo nell'introduzione della comunità tariffale, il cui avvio nella migliore delle ipotesi è slittato all'autunno 2012;
- mantenimento della vecchia chiave di riparto per coprire il disavanzo d'esercizio della linea urbana;
- contenimento dei costi per la linea circolare grazie all'apporto dello sponsor, inizialmente non previsto alle entrate per il 2011.

| conto | contributi | consuntivo 2011 | preventivo 2011 | consuntivo 2010 | consuntivo 2009 |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 600.352.12 | Commissione intercomunale trasporti | 4'207.85 | 5'000.00 | 3'662.20 | 2'510.85 |
| 600.361.09 | Contributo al Cantone per il trasporto pubblico | 142'155.00 | 145'000.00 | 125'680.00 | 131'377.00 |
| 600.361.10 | Comunità tariffale | 19'514.00 | 30'000.00 | 20'013.00 | 21'473.00 |
| 600.365.03 | quota AMSA per linea urbana | 188'594.00 | 200'000.00 | 199'845.00 | 180'636.00 |
| 600.365.09 | quota AMSA per linea circolare | 72'651.00 | 66'000.00 | 88'525.00 | 104'888.00 |
| | | 427'121.85 | 446'000.00 | 437'725.20 | 440'884.85 |

2.2. Entrate

| | | | |
|----------------|----|--------------|-------|
| Preventivo | Fr | 8'700'000.00 | |
| Consuntivo | Fr | 8'863'631.17 | |
| Maggior ricavo | Fr | 163'631.17 | 1.88% |

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

- maggiori contributi erogati dal Cantone a seguito della diminuzione della nostra forza finanziaria;
- ricavi straordinari per la quota parte delle imposte sugli utili immobiliari.

Imposte (gruppo conti 40)

| conto | consuntivo 2011 | preventivo 2011 | consuntivo 2010 | consuntivo 2009 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 911.400.01 imposte sul reddito e sulla sostanza (sopravvenienze) | 27'585.07 | 200'000.00 | 161'123.25 | 203'117.77 |
| 911.400.03 imposte alla fonte | 1'316'910.70 | 1'275'000.00 | 1'436'017.10 | 1'256'775.10 |
| 911.403.00 imposte annue | 79'799.75 | 150'000.00 | 106'571.35 | 97'752.05 |
| | 1'424'295.52 | 1'625'000.00 | 1'703'711.70 | 1'557'644.92 |

Le imposte alla fonte hanno fatto registrare un leggero aumento di Fr 41'910.70 pari al 3.28% rispetto a quanto ipotizzato ma inferiore a quelli che eravamo soliti registrare negli ultimi anni. Le sopravvenienze d'imposta hanno raggiunto l'importo di Fr 197'585.07, nei conti è stata però esposta una cifra inferiore, perché parte di queste entrate straordinarie sono state utilizzate per compensare il gettito 2009 sopravvalutato.

Medesimo modo di registrazione è stato seguito per le imposte annue: a fronte di entrate straordinarie pari a Fr 696'437.95 sono esposti ricavi per soli Fr. 79'799.75, perché il restante importo, pari a Fr. 616'368.00, è stato utilizzato per compensare la valutazione eccessiva del gettito 2008 e parzialmente anche del 2009 (vedi tabella sottostante).

Gettito cantonale accertato 2008

| | |
|---------|---------------------|
| PF 2008 | Fr 6'394'485 |
| PG 2008 | Fr 2'702'077 |
| | <u>Fr 9'096'562</u> |

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| gettito esposto a consuntivo 2008 | Fr 9'650'000 |
| differenza | <u>-Fr 553'438</u> |

gettito comune (85%) -Fr 470'422

arrotondato a -Fr 450'000

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| imposte annue strordinarie | Fr 616'368 |
| | <u>Fr 166'368</u> |

Gettito cantonale 2009 ipotizzato

| | |
|---------|---------------------|
| PF 2009 | Fr 6'341'544 |
| PG 2009 | Fr 2'576'222 |
| | <u>Fr 8'917'766</u> |

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| gettito esposto a consuntivo 2009 | Fr 9'800'000 |
| differenza | <u>-Fr 882'234</u> |

gettito comune (85%) -Fr 749'898

arrotondato a -Fr 750'000

| | |
|----------------------|-------------------|
| resto imposte annue | Fr 166'368 |
| sopravvenienze parz. | <u>Fr 170'000</u> |

**rimanenza gettito
2009 da ammortizzare -Fr 413'632**

Questo intervento di recupero del gettito sopravvalutato era necessario ed è stato discusso anche con i nostri revisori per definire le corrette modalità operative. Al termine dell'operazione illustrata nella precedente tabella, rimarranno ancora circa Fr. 400'000.00 di gettito, riferito all'esercizio 2009, che dovranno essere recuperati nei prossimi anni, confidando in altre entrate straordinarie per imposte annue.

Ricordiamo che sotto questo conto sono registrate le imposte speciali che sono emesse nel corso dell'anno per prelievi dai fondi di previdenza o per imposte e multe incassate a seguito di redditi e/o sostanza patrimoniale che non erano stati dichiarati negli anni precedenti. Difficile dire se in futuro potremo avere altre simili entrate, mediamente si registravano ricavi annui per un importo di 100/150 mila franchi.

Regalie e concessioni (gruppo conti 41)

| | | | |
|--------------|----|------------|---------|
| preventivo | Fr | 490'000.00 | |
| consuntivo | Fr | 436'031.51 | |
| minor ricavo | Fr | -53'968.49 | -11.01% |

Registriamo un risultato leggermente inferiore al preventivo quale conseguente diminuzione delle entrate per il conto 909.410.01 "Contributo per la distribuzione dell'energia elettrica". Al momento dell'allestimento del presente consuntivo non avevamo ancora il dato accertato dei ricavi per il 2011. Onde evitare una correzione al ribasso, come avvenuto per il 2009 e il 2010, si è deciso di indicare una cifra prudenziale. Qualora il consuntivo dovesse registrare un importo maggiore, avremo un conguaglio positivo nel 2012.

Redditi della sostanza (gruppo conti 42)

| | | | |
|--------------|----|------------|--------|
| preventivo | Fr | 542'600.00 | |
| consuntivo | Fr | 528'875.30 | |
| minor ricavo | Fr | -13'724.70 | -2.53% |

I ricavi sono stati in linea con quanto preventivato, ma con una lieve diminuzione legata a due motivi:

- minori introiti derivanti dagli affitti per gli spazi della nuova SME, perché non era ancora stata effettuata la correzione al contratto di locazione stipulato con il Cantone. Dopo reiterati appelli al DECS, da parte nostra e della direzione della SME, abbiamo ottenuto la correzione del contratto, che ora ingloba tutti gli spazi didattici a disposizione della SME, compresi quelli situati nell'edificio scolastico comunale. Questa modifica comporta un aumento dei ricavi annuali per locazione di Fr. 7'000.00, per le due aule riconosciute, e una quota parte per i costi di pulizia degli spazi pari a Fr. 4'000.00 circa. Queste entrate saranno versate retroattivamente per l'intero anno scolastico 2011/2012.
- Considerato il buon andamento della gestione dell'Azienda Acqua Potabile, registriamo una diminuzione degli interessi sul conto corrente fra Comune e Azienda.

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

| | | | |
|----------------|----|--------------|-------|
| preventivo | Fr | 3'619'200.00 | |
| consuntivo | Fr | 3'701'441.65 | |
| maggior ricavo | Fr | 82'241.65 | 2.27% |

Il risultato a consuntivo indica un aumento rispetto a quanto preventivato ed anche rispetto ai dati del consuntivo 2010.

La variazione è determinata dall'aumento dei ricavi per le rette e per la partecipazione delle casse malati, nell'ambito della convenzione fra le stesse casse malati e le case di cura a copertura delle prestazioni sanitarie e dei medicinali erogati.

Contributi senza fine specifico (gruppo conti 44)

| | | | |
|----------------|----|------------|--|
| preventivo | Fr | 48'000.00 | |
| consuntivo | Fr | 284'698.30 | |
| maggior ricavo | Fr | 236'698.30 | |

La differenza importante è legata alla quota parte che il Cantone riversa al Comune per le imposte sugli utili immobiliari, derivante principalmente da due grossi trapassi immobiliari. Il 2011 da questo punto di vista registra un risultato eccezionale, non si era raggiunto un simile importo da molti anni.

Rimborsi da enti pubblici (gruppo conti 45)

| | | | |
|----------------|----|------------|--------|
| preventivo | Fr | 137'000.00 | |
| consuntivo | Fr | 185'262.10 | |
| maggior ricavo | Fr | 48'262.10 | 35.23% |

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

Contributi per spese correnti (gruppo conti 46)

| | | | |
|----------------|----|--------------|-------|
| preventivo | Fr | 2'160'700.00 | |
| consuntivo | Fr | 2'216'550.89 | |
| maggior ricavo | Fr | 55'850.89 | 2.58% |

Il maggior ricavo è determinato dai contributi cantonali versati per gli stipendi dei docenti della scuola dell'infanzia e della scuola elementare, che sono superiori a quanto preventivato. Questo è determinato da nuovo metodo di calcolo adottato dal Cantone, che ora permette di incassare tutto il contributo dovuto nell'anno di competenza. In passato ricevevamo una serie di acconti e il conguaglio slittava sull'esercizio contabile dell'anno seguente.

In questo gruppo è stato inserito un nuovo conto (501.462.01 "Contributo copertura esercizi precedenti") per rendere più comprensibile il meccanismo legato al versamento dei sussidi cantonali nell'ambito del contratto di prestazione per la gestione del Centro degli Anziani. In precedenza i sussidi per l'esercizio in corso e i conguagli erano entrambi registrati nel conto "Contributo copertura disavanzo".

3. Valutazione del gettito fiscale

Il gettito fiscale cantonale valutato a consuntivo per l'anno 2011, relativo alle Persone Fisiche (PF) e alle Persone Giuridiche (PG), è stimato in Fr. 9'300'000.00, così suddiviso:

| | | |
|--------------------|------------|---------------------|
| Persone fisiche | Fr. | 6'550'000.00 |
| Persone giuridiche | Fr. | 2'750'000.00 |
| Totale | Fr. | 9'300'000.00 |

Per la determinazione del gettito delle PF ci si è basati sull'ultimo gettito accertato (anno 2008: Fr. 6'394'000.00), sul gettito provvisorio 2009 indicato dalla SEL in Fr. 6'256'000.00 (marzo 2011) e sulle valutazioni dell'ufficio cassa rispetto alle imposte emesse e incassate durante gli anni 2010 e 2011.

La previsione inserita in questo documento risulta differire molto rispetto a quanto previsto a preventivo (Fr. 9'900'000.00), ma i dati in nostro possesso non ci permettono di indicare un risultato più elevato, perché non vorremmo trovarci nuovamente confrontati con una sopravvalutazione del gettito. Una correzione al ribasso era già stata attuata al momento della stesura del MM 9/2011 (27 luglio 2011) per la decisione sul moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2011, documento che riportava un gettito probabile di Fr. 9'600'000.00.

Dopo due anni di valutazioni eccessive del gettito fiscale, appare ora doveroso restare prudenti. Nei prossimi anni avremo già la necessità dei recuperare circa Fr. 400'000.00 sull'anno 2009 (vedi pag. 13), non siamo certi dell'evoluzione per il 2010, quindi a maggior ragione appare opportuno evitare un'ulteriore eccessiva valutazione.

Per le PG la valutazione è basata sul gettito cantonale 2008, ultimo dato accertato Fr. 2'702'077.00, sulle imposte emesse e sulle indicazioni che le stesse ditte forniscono circa l'evoluzione delle proprie attività. Considerato che il 2009 dovrebbe essere stato l'anno peggiore per le PG, con un'ulteriore erosione degli utili e quindi del gettito fiscale, dal 2010 ci attendiamo un miglioramento, in quanto dalle aziende sono stati segnalati alcuni elementi di ripresa, comunque ben lontani dai dati del 2007 (gettito accertato PG: Fr. 3'280'234.00). Tra il 2007 e il 2008 abbiamo avuto una caduta del gettito delle PG di mezzo milione e per ritornare su quelle cifre saranno necessari alcuni anni, anche se dovessimo poter contare su nuovi insediamenti di aziende produttive sul nostro territorio.

4. Investimenti

Nel 2011 erano stati previsti investimenti per Fr. 2'460'000.00, cifra che a consuntivo risulta attestata a Fr. 1'796'766.65, con un risultato che, al netto delle entrate per investimenti, si fissa in Fr. 1'720'281.65.

Una parte importante degli investimenti è dedicata alla scuola e più precisamente:

- Fr. 555'100.70 liquidazioni finali per opere legate alla nuova palazzina a favore della SME che non si erano potute effettuare nel 2010. Purtroppo, i costi concernenti questa importante opera non sono ancora stati definitivamente chiusi a causa di due vertenze, che ci oppongono ad altrettante ditte per esecuzioni non conformi o che presentano difetti evidenti.
- Fr. 373'888.55 per il rifacimento del tetto dell'edificio scolastico e della palestra con la posa di una nuova e adeguata coibentazione, che permetterà di avere un maggior comfort ai piani alti della costruzione e di contenere i costi per il riscaldamento.

Per quanto riguarda le strade abbiamo deciso di rinviare l'intervento su via Pontegana in attesa di conoscere gli sviluppi di un progetto volto a realizzare nuovi stabili abitativi.

Su via Silva si è reso necessario l'ennesimo intervento per consolidare il pendio sotto la scuola dell'infanzia, intervento realizzato con opere d'ingegneria forestale, giacché siamo all'interno del PUC delle Gole della Breggia. In quest'ambito segnaliamo come la sistemazione della frana di Ligrignano sia slittata nel tempo a causa di approfondimenti necessari ad ottimizzare il progetto, anche questo posto all'interno del PUC citato, come pure a causa dell'intervento urgente resosi necessario su via Silva.

Su via Corti è stata realizzata la prima parte del previsto intervento di moderazione del traffico con il restringimento della carreggiata grazie alla posa di appositi paletti e la demarcazione di alcuni parcheggi. Dopo questa prima fase, che ha posto invero qualche problema di gestione, il Municipio intende ora introdurre una zona 30 in tutto il comparto.

Sempre per favorire un diverso concetto di mobilità, il Municipio ha iniziato alcuni progetti che speriamo possano portare buoni frutti nei prossimi anni:

- piano di mobilità aziendale nel quale sono coinvolte cinque grosse aziende operanti nel Comune, così come l'amministrazione comunale. Lo scopo di questo piano è di individuare delle misure atte a favorire la mobilità lenta dei collaboratori e contenere, ove possibile, l'uso dell'autovettura per il singolo dipendente.
- Il piano di mobilità scolastica mira similmente a stimolare gli allievi a recarsi a scuola a piedi, almeno per l'ultima parte di tragitto, o con i mezzi pubblici. A questo scopo sono state create le fermate "Scendi e vivi" che vogliono favorire l'accesso sicuro a piedi per l'ultima parte del tragitto casa-scuola. La realizzazione di questi percorsi è stata preceduta dalla sensibilizzazione di allievi e genitori allo scopo di ridurre i "taxi-familiari" che portano a scuola i propri figli.
- L'intervento di sistemazione stradale e moderazione del traffico su via Monte Generoso, che prevede la creazione di un marciapiede rialzato sul lato destro della strada, la posa di paletti che delimitano il campo stradale e la creazione di un rialzo all'altezza dell'incrocio con via Regina (vedi MM19/2011 approvato il 19 dicembre 2011).
- Da ultimo, ma non per importanza, segnaliamo lo studio per la sistemazione di via San Gottardo dal confine con il Comune di Chiasso all'imbocco di via Pontegana. Il progetto ha considerato la sistemazione dei marciapiedi e dell'incrocio fra via Pereda e via San Gottardo, individuando una soluzione sicura per il passaggio pedonale esistente in zona e che necessita di interventi urgenti. L'esito dello studio ha permesso l'allestimento del MM 4/2012 che il vostro Consesso ha votato nella seduta del 12 marzo scorso.

Presso il Centro degli Anziani registriamo alcuni investimenti per opere diverse:

- conclusione dell'investimento per la sostituzione delle caldaie;
- posa di nuove tende in alcuni locali del Centro;
- realizzazione dei citofoni per gli appartamenti protetti.

La volontà del Municipio di procedere ad una progettazione globale per il Centro degli Anziani rimane intatta. La realizzazione degli interventi di miglioria secondo le indicazioni scaturite dall'analisi esperita dagli architetti dell'Istituto ISAAC della SUPSI, è stata per contro rinviata per meglio definire gli ambiti della progettazione e l'impegno che il Comune dovrebbe sostenere, considerata la mutata situazione finanziaria.

La realizzazione del primo tratto del nuovo PGS ha visto un importante e impegnativo intervento su via Pusterla, in concomitanza con l'avvio di un cantiere per la costruzione di una palazzina. Questo primo intervento terminerà solo nel 2012 con la posa del manto stradale definitivo. Il collaudo dell'opera è già avvenuto e siamo in attesa di ricevere i sussidi cantonali.

Sempre per quanto riguarda il PGS, nel corso del 2011 è stato progettato l'intervento su via Monte Generoso che sarà effettuato in concomitanza con la realizzazione delle misure per la moderazione del traffico, così come previsto dai rispettivi messaggi (MM 19/2011 e rispettivamente MM 1/2012) già oggetto di decisioni da parte del vostro consesso.

5. Autofinanziamento e debito pubblico

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Ammortamenti amministrativi | | 1'490'619.30 |
| ./ Disavanzo d'esercizio | 698'415.74 | |
| autofinanziamento | | 792'203.56 |
| ./ Onere netto per investimenti | 1'720'281.65 | |
| Disavanzo totale | | -928'078.09 |

L'autofinanziamento risultante è di Fr. 792'203.56, pari al 46.1% degli oneri per investimenti, ossia un grado di autofinanziamento debole secondo i parametri finanziari (vedi tabella allegata "Indicatori finanziari" a pag. 78).

Il risultato finale comporta un disavanzo totale di Fr. 928'078.09 che va ad aumentare il debito pubblico, che al 31 dicembre 2011 ammontava a Fr. 14'874'156'96, con un debito pro-capite di Fr. 4'339.00; valore da considerarsi di livello elevato in base ai parametri esposti nella citata tabella.

| Anno | Debito pubblico (in migliaia di franchi) | Abitanti | Debito pubblico pro-capite (in franchi) |
|------|---|----------|--|
| 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 |
| 2010 | 13'946 | 3'447 | 4'046 |
| 2011 | 14'874 | 3'428 | 4'339 |

Con il 2011 abbiamo iniziato a diminuire gli investimenti e nei prossimi anni occorrerà valutare se contenerli ulteriormente. Dovremo porre le giuste priorità e dilazionare in modo opportuno le opere necessarie o auspiccate per migliorare il nostro Comune.

6. Considerazioni generali

6.1 Evoluzione delle uscite

L'esercizio 2011 registra un'importante contrazione delle uscite totali che si sono attestate a Fr. 17'972'046.91, con una diminuzione di Fr. 777'870.09, pari al 4.15% rispetto al preventivo e di Fr. 375'875.42 (2.04%) rispetto al consuntivo 2010. Se consideriamo solo le uscite correnti, senza ammortamenti e addebiti interni, abbiamo un risultato di Fr. 16'403'927.61, con una differenza di Fr. 458'402.72, pari al 2.71% rispetto al consuntivo 2010.

| consuntivo | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Totale uscite | 17'972'046.91 | 18'347'922.33 | 18'117'781.25 | 17'791'863.93 |
| differenza annuale | -375'875.42 | 230'141.08 | 325'917.32 | 842'469.12 |
| Spese correnti | 16'403'927.61 | 16'862'330.33 | 16'713'892.45 | 16'390'129.83 |
| differenza annuale | -458'402.72 | 148'437.88 | 323'762.62 | 767'992.52 |
| Ammortamenti | 1'490'619.30 | 1'408'092.00 | 1'326'388.80 | 1'324'234.10 |
| differenza annuale | 82'527.30 | 81'703.20 | 2'154.70 | 74'476.60 |

L'anno scorso il Municipio aveva dichiarato di voler invertire la tendenza all'aumento dei costi generali e con questo MM possiamo affermare che l'obiettivo è stato raggiunto. In futuro dovremo confermare questo risultato, senza precludere la qualità dei servizi e delle prestazioni erogate dalla nostra amministrazione.

In particolare fa piacere il risultato ottenuto rispetto alle spese per la gestione corrente, risultato che fa ben sperare per gli obiettivi di contenimento inseriti nel preventivo per l'esercizio in corso.

Un discorso diverso merita l'evoluzione dei costi per ammortamenti, perché questi sono dettati da una modifica del principio contabile utilizzato (cfr. pt. 2.1., pagg. 8 e 10). Le aliquote per gli ammortamenti del 2012 sono già state determinate nel preventivo e per questo esercizio non potranno essere corrette. Per contro nel 2013 dovranno essere riviste al rialzo, quindi avremo un aumento delle spese per ammortamenti, perché saremo chiamati a raggiungere l'obiettivo di un ammortamento medio dell'8% entro fine 2014, così come previsto dalla LOC. Indipendentemente dal volume degli investimenti che realizzeremo in futuro, dovremo calcolare un importante aumento di spesa per ammortamenti, al fine di giungere all'obiettivo finale fissato dalla legge, ossia un tasso medio del 10% entro il 2019.

I contributi dovuti dal Comune al Cantone sono regrediti a causa della diminuita forza finanziaria del nostro Comune, come indicato dall'indice di forza finanziaria (IFF), calcolato nel 2010 e valido per il biennio 2011/2012.

Nel settore dei traffici siamo in attesa della decisione del Tribunale cantonale amministrativo per quanto riguarda la chiave di riparto dei costi della linea urbana 1 gestita dall'AMSA.

Considerato il mancato accordo tra i comuni, conformemente all'art. 32 cpv. 2 LTP, vi è stata una decisione da parte del Consiglio di Stato che abbiamo deciso di impugnare, ritenendo il calcolo della popolazione limitato ad un raggio di 200 metri dalle fermate della linea non conforme all'articolo di legge. A dipendenza dell'esito del ricorso vi potranno essere in futuro degli scostamenti da questi costi, sia per la linea 1 sia eventualmente per la linea circolare.

Indice forza finanziaria

| periodo | IFF | contributi al Cantone | sussidi dal Cantone |
|----------------|------------|------------------------------|----------------------------|
| 2001/02 | 102.68 | 58% | 42% |
| 2003/04 | 100.58 | 57% | 43% |
| 2005/06 | 103.92 | 59% | 41% |
| 2007/08 | 99.97 | 57% | 43% |
| 2009/10 | 93.99 | 53% | 47% |
| 2011/12 | 92.03 | 51% | 49% |

Per il 2011 non possiamo annoverare tra le entrate il contributo cantonale di livellamento, come avvenuto nel 2010, come da risoluzione governativa dello scorso 20 settembre 2011. Il calcolo per la determinazione del contributo tiene conto della media delle risorse fiscali accertate pro capite degli ultimi cinque anni, quindi del periodo 2004-2008, e se le risorse medie del Comune superano il 90% della media cantonale, questi non può beneficiare del contributo di livellamento. La media pro capite 2004-2008 per Balerna si è fissata a Fr. 3'199.24, mentre la media cantonale è stata di Fr. 3'375.56, da ciò deriva che il 90% della media cantonale si cifra in Fr. 3'038.00 e, di conseguenza, il nostro Comune è escluso dal diritto al contributo di livellamento.

6.2 Evoluzione delle entrate

Nel 2011, per la prima volta, il Consiglio Comunale ha dovuto esprimersi sulla determinazione del moltiplicatore d'imposta così come voluto dal Decreto legislativo urgente del 21 giugno 2011. L'esecutivo ha quindi allestito il MM/9 2011 (del 27 luglio 2011) che invitava il vostro consesso a determinare il moltiplicatore politico all'85%, valutando già allora una diminuzione del gettito cantonale rispetto a quanto esposto a preventivo.

In questo documento le previsioni del gettito fiscale sono state nuovamente corrette al ribasso per le motivazioni che sono già state espresse in precedenza. Speriamo che queste nostre previsioni possano essere smentite e che si torni a contare su maggiori entrate fiscali, ma i dati in nostro possesso non ci permettono di essere così ottimisti. Siccome per il 2008 e il 2009 abbiamo sopravvalutato il gettito esposto a consuntivo, per il 2011 siamo restati volutamente prudenti.

La diminuzione delle entrate fiscali è il motivo principale delle difficoltà finanziarie che il nostro Comune sta affrontando. Per le altre entrate non abbiamo grosse differenze rispetto a quanto stimato nel preventivo e a quanto registrato a consuntivo nel 2010.

La diminuita forza finanziaria del Comune ha, di fatto, portato un leggero incremento delle entrate per i sussidi che il Cantone versa, in particolare segnaliamo i sussidi per i docenti di scuola dell'infanzia e di scuola elementare.

Per i prossimi anni si farà in modo di avere maggiori entrate per le tasse causali sul servizio raccolta rifiuti con lo scopo di migliorare il grado di copertura di questi costi. Nel 2012 è stata introdotta la tassa per la raccolta dei rifiuti ingombranti e l'anno prossimo l'Esecutivo è intenzionato a introdurre la tassa causale per la raccolta dei rifiuti verdi (già prevista nell'apposito regolamento). L'obiettivo è di arrivare ad aumentare il grado di copertura dei costi di tale servizio, ma lo si farà in modo graduale senza aumentare drasticamente il costo dei sacchi ufficiali per la raccolta dei rifiuti domestici. Una maggiore copertura dei costi generati dal servizio ci permetterebbe, inoltre, di incrementare il recupero dell'IVA versata ai nostri fornitori, cosa che oggi possiamo fare solo in parte.

Qualche giustificata preoccupazione sorge rispetto alle entrate per la concessione, ad AGE SA, per l'uso del suolo pubblico per la distribuzione dell'energia elettrica sul nostro territorio (definita comunemente "privativa"). I ricavi sono ormai in calo da qualche anno, complice sicuramente la crisi in atto con conseguenti minori consumi elettrici. Negli ultimi due anni avevamo dovuto rettificare al ribasso, nei conti consuntivi, l'ammontare dei ricavi, perciò in questo documento abbiamo preferito tenere le ipotesi d'incasso a un livello di sicurezza onde evitare un ulteriore adeguamento.

Ricordiamo che questi contributi saranno probabilmente aboliti dal 2014, come previsto dalla Legge federale sull'approvvigionamento dell'energia (LAEI 2007) e che per quella data prevede la liberalizzazione totale del mercato elettrico. Il Gran Consiglio ticinese aveva deciso di mantenere questi ricavi sotto altra forma, definendoli contributi per l'uso del suolo pubblico da parte delle aziende distributrici. Contro tale decisione era stato interposto un ricorso al Tribunale Federale, che lo scorso 17 novembre 2011 ha dato ragione ai ricorrenti. Dal 1° gennaio 2014, pertanto, i Comuni saranno probabilmente costretti a rinunciare a detti introiti.

7. Collaborazioni intercomunali

L'Ente Regionale di Sviluppo del Mendrisiotto e Basso Ceresio (ERS-MB), nel corso del 2011 ha consolidato la sua struttura e iniziato ad essere operativo, con la creazione dell'Agenzia regionale per lo sviluppo. Il nostro Comune ha partecipato da subito in modo fattivo ed ha ottenuto l'inserimento di un suo rappresentante all'interno del Comitato esecutivo dell'ERS-MB, permettendo in tal modo di essere parte attiva in questo importante ente di sviluppo.

L'ERS-MB ha fatto propri e sta sviluppando diversi progetti regionali, fra i quali ricordiamo il Fondo per il sostegno di micro-progetti che vuole sostenere iniziative e progetti di imprenditori della regione fornendo dei microcrediti per lo sviluppo iniziale delle attività. L'ente persegue inoltre altri progetti regionali quali lo sviluppo della filiera del legno, in particolare nella Valle di Muggio, il progetto di recupero delle vecchie Fornaci a Riva San Vitale e naturalmente il progetto del recupero e valorizzazione della Masseria di Vigino.

In futuro potrebbe esser promossa una collaborazione con l'ERS-MB anche in riferimento allo sviluppo del Pian Faloppia.

Gli incontri nel gruppo capi dicastero collaborazioni intercomunali hanno toccato diversi temi, fra i quali anche il disagio giovanile. Su questo tema i Comuni di Coldrerio e Balerna hanno

avviato un gruppo di lavoro, supportato anche da professionisti operanti sul campo in ambito scolastico e sociale, allo scopo individuare possibili strategie comuni. Da questo gruppo di lavoro è scaturita la proposta di istituire la figura dell'operatore di prossimità, che possa operare sul territorio dei due Comuni, agganciando in particolare i giovani che frequentano la sede di scuola media di Balerna. I due esecutivi hanno dato la propria adesione di principio all'introduzione di questa nuova figura che possa seguire e accompagnare i giovani, cercando di prevenire manifestazioni di disagio. Nei prossimi mesi si tratterà di affinare il progetto e, dopo l'opportuna presentazione, avviarlo per una fase sperimentale di almeno due anni.

Alla fine del 2010 il Consiglio Comunale aveva deciso la creazione di una commissione speciale per affrontare la mozione denominata "*Basso Mendrisiotto: visione 2016 ... e oltre*", documento sottoscritto da esponenti di diverse forze politiche. La commissione si è incontrata nell'estate del 2011 ed ha trasmesso al Municipio una risoluzione, invitando l'Esecutivo ad entrare in materia e a proporre alla popolazione un sondaggio sul tema delle aggregazioni, preceduto da uno studio che illustri due possibili opzioni: creazione di un polo del Basso Mendrisiotto o aggregazione in un comune unico per tutto il Mendrisiotto.

L'esecutivo ha discusso la presa di posizione della commissione speciale, senza però assumere una decisione definitiva, non riuscendo a trovare una solida intesa fra le forze rappresentate, ritenendo più opportuno ridiscutere l'argomento nella prossima legislatura. Senza voler dettare le scelte alla nuova compagine municipale, il tema aggregazioni dovrà essere uno fra quelli prioritari per la nuova legislatura. La mozione, presentata anche nei comuni vicini, ha riavviato la discussione sul futuro della regione e crediamo sia opportuno che il Comune di Balerna partecipi a tale discussione, interpellando preliminarmente la popolazione.

8. Conclusioni

Il consuntivo 2011 chiude con cifre meno importanti di quanto previsto e questo appare sicuramente di buon auspicio. Il risultato è frutto di alcune misure di risparmio, che incideranno ancora meglio sull'esercizio 2012, ma, soprattutto, è frutto di alcune scelte tecniche e della nostra diminuita capacità finanziaria. Non possiamo quindi gioire per questo risultato e la nostra attenzione rispetto alla situazione finanziaria del Comune deve restare alta.

Come già detto in altre occasioni, il problema di Balerna non sta tanto nelle uscite per la gestione corrente, quanto piuttosto nella diminuzione importante delle entrate fiscali avvenuta negli anni 2008-2009 e che, purtroppo, mostra ora i suoi effetti più negativi. Non avessimo avuto questo calo improvviso, non ci troveremmo nella situazione odierna di correggere i gettiti d'imposta. Per nostra fortuna abbiamo potuto contare su entrate straordinarie, che hanno permesso di correggere le valutazioni eccessive e di contenere gli effetti negativi di questa situazione.

Grazie alla presenza di buone riserve il Municipio ha proposto di non aumentare il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2011, proposta poi avallata dalla decisione del Consiglio Comunale, ma di far capo al capitale proprio per colmare il disavanzo d'esercizio. Una scelta attuata per il terzo esercizio consecutivo ma che, in assenza di un cambiamento di tendenza,

non potrà essere mantenuta ancora per molti anni, per evitare di creare un divario eccessivo fra moltiplicatore aritmetico e moltiplicatore politico e di erodere eccessivamente il capitale proprio.

Per fronteggiare i pesanti disavanzi prospettati, l'Esecutivo ha deciso di rallentare e dilazionare gli investimenti, così facendo si è potuto leggermente contenere anche i costi per interessi su debiti a lunga scadenza. Il nuovo Esecutivo dovrà rivedere il piano degli investimenti che era stato abbozzato per definire le priorità, in modo da impostare oculatamente il piano finanziario della nuova legislatura, considerata la mutata situazione.

A Balerna non difettano strutture o servizi a favore della popolazione, si può dire che è stato fatto quasi tutto e che gli investimenti sostenuti negli anni hanno permesso di avere un Comune che offre molto e risponde ai bisogni dei propri cittadini. Questo non deve però portare a dire che sia giunto il momento di smettere di investire o che si debba farlo solo per le manutenzioni agli stabili esistenti. Sul tavolo dell'Esecutivo vi sono idee e progetti importanti per la popolazione, si pensi in particolare alla sistemazione del centro del paese, che speriamo possa finalmente essere avviato nella prossima legislatura.

9. Azienda Acqua potabile

Il consuntivo 2011 dell'Azienda Acqua Potabile registra un risultato positivo con un avanzo d'esercizio pari a Fr. 399'591.11.

La gestione della nostra Azienda è svolta in modo impeccabile da AGE SA, alla quale il Comune di Balerna ha conferito uno specifico mandato. La collaborazione fra la nostra amministrazione e i tecnici di AGE è ottima, a piena soddisfazione di entrambe le parti.

Nel 2011 gli ammortamenti comportano costi per Fr. 132'922.84, a fronte di una sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2011 pari a Fr. 1'706'543.54.

L'utile d'esercizio comporta un aumento del capitale proprio, che al 31 dicembre 2011 si attestava a Fr. 2'161'781.59.

9.1 Evoluzione delle spese

Nel 2011 abbiamo registrato una diminuzione dei costi per il personale legato alla registrazione al netto dei contributi incassati dalla nostra assicurazione a causa di un'assenza per malattia.

Registriamo un aumento dei costi per il prelievo di acqua dall'azienda Pozzo Prà Tiro, ma questi costi sono compensati dalla vendita di acqua al Comune di Morbio Inferiore per supplire alle difficoltà sorte a seguito della chiusura del pozzo Polenta.

Abbiamo registrato una diminuzione degli ammortamenti dovuta alla modifica di legge intervenuta nel corso del 2010, che ha modificato il calcolo degli ammortamenti per gli investimenti legati all'azienda acqua potabile.

Per il secondo anno abbiamo distribuito il contributo finanziario, conosciuto con il nome di “*Centesimo di solidarietà*”, pari ad un centesimo per ogni metro cubo di acqua consumata. Per il 2011 l'importo è stato arrotondato a Fr. 7'500.00, che è stato versato a due associazioni con sede a Balerna: Fr. 5'000.00 a *Expérance ACTI* per la realizzazione di pozzi per l'acqua potabile e Fr. 2'500.00 all'*Associazione Amici dell'Oasis Togo* per la realizzazione di una pompa per l'acqua potabile.

9.2 Entrate

Alle entrate segnaliamo l'aumento dei ricavi, che sono tali per effetto della maggior fornitura di acqua potabile al vicino Comune di Morbio Inferiore, ma anche per un aumento dei consumi sul nostro territorio.

Cogliamo l'occasione per segnalarvi che anche il Comune di Castel San Pietro ha chiesto di poter beneficiare di un approvvigionamento idrico di emergenza, nei momenti di difficoltà, per rifornire la zona di Gorla e il comparto artigianale industriale posto a confine con il nostro territorio comunale. L'Esecutivo ha dato la sua autorizzazione di principio, a condizione che questo sostegno non abbia a compromettere il buon funzionamento della nostra rete e non induca cali di pressione nelle tubazioni che possano creare disagi alla nostra utenza.

Ai ricavi segnaliamo entrate straordinarie (conto 010.439.00) dovute a rimborsi da parte di compagnie assicurative.

9.3 Investimenti

Nel 2011 non sono stati realizzati tutti gli investimenti previsti a causa di problemi di natura tecnica e organizzativa, oppure perché legati ad altri interventi di sistemazione viaria (Piazza Tarchini piuttosto che sul Pian Faloppia), che purtroppo sono stati rinviati. Questi investimenti saranno messi in opera al momento opportuno, approfittando degli scavi o dei lavori di sistemazione stradale che si renderanno necessari.

Per il nuovo Acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM) non si sono resi necessari nuovi interventi preparatori, complice anche il rinvio dei lavori previsti dall'USTRA per la sistemazione dello svincolo autostradale di Mendrisio.

La discussione per la messa in opera dell'ARM è comunque proseguita ed è stata presentata ai Comuni la bozza degli statuti dell'ente gestore, che dovrebbe assumersi i compiti di realizzare le tappe per giungere al nuovo acquedotto regionale.

Il Municipio ha recentemente confermato il proprio accordo di massima per la realizzazione dell'ARM a tappe, *Tappa Zero* e obiettivo *Tappa Lago*, all'apposito gruppo che sta lavorando alla costituzione del Consorzio.

In contemporanea ha pure chiesto di ricalcolare i costi di gestione degli impianti, considerando nel computo anche l'acqua fornita dal Pozzo Prà Tiro, che continuerà a rimanere in funzione fino al completamento del progetto.

Allo scopo di garantire alla popolazione del comprensorio un approvvigionamento con standard qualitativi e di sicurezza, previsti dalle normative in vigore, e unificare il prezzo di

fornitura dell'acqua ai Comuni, il nostro Municipio ritiene inoltre opportuno prevedere a medio termine il riscatto di tutte le fonti di approvvigionamento da parte del Consorzio.

Infine, nel caso in cui Chiasso non dovesse aderire alla seconda fase del progetto, vale a dire la Tappa Lago, il Municipio di Balerna ha chiesto di studiare la possibilità di predisporre un allacciamento diretto in provenienza da nord (Coldrerio) quale alternativa al rilancio dal serbatoio del Prà Tiro.

10. Proposta di risoluzione

Il Municipio vi invita a voler

r i s o l v e r e

- sono approvati i bilanci consuntivi 2011 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile;
- il disavanzo di gestione corrente del Comune di Fr. 698'415.74 è registrato in diminuzione del capitale proprio;
- l'avanzo d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile di Fr. 399'591.11 è registrato in aumento del capitale proprio;
- sono ratificati i seguenti sorpassi di spesa registrati sul conto investimenti del Comune:
 - Fr. 1'209.35 per la realizzazione del nuovo quadro elettrico nel palazzo scolastico comunale;
 - Fr. 779.60 per lo studio delle problematiche del traffico di Via San Gottardo a confine con Chiasso;
 - Fr. 1'138.00 impianto di climatizzazione delle camere mortuarie del cimitero e per la sostituzione dei catafalchi.

Con perfetto ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Vice Sindaco:

Il Segretario: