

**M E S S A G G I O** No 15 / 2011**Bilancio Consuntivo 2010**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

Il Municipio presenta per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2010, che si chiude con le seguenti cifre:

Ricavi correnti	Fr.	12'832'203.03		
Spese correnti			Fr.	12'147'037.28
Avanzo d'esercizio	Fr.	685'165.75		
	Fr.	12'832'203.03	Fr.	12'832'203.03

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio dell'anno 2010 per il Comune di Muralto chiude con un avanzo d'esercizio, quantificato in Fr. 685'165.75, adottando un **moltiplicatore politico dell'80%**. Questo dato risulta essere migliore rispetto a quanto valutato in sede di preventivo e di Piano Finanziario. Le cifre preventivate presentavano infatti un avanzo di circa fr. 150'000.-- franchi, tenendo conto di un moltiplicatore più alto (l'82%). Va rilevato che se si fosse fissato il moltiplicatore all'82% come da preventivo, l'avanzo di esercizio per il 2010 sarebbe ammontato a fr. 880'000.-- circa.

Il **moltiplicatore** che corrisponde **al pareggio dei conti**, per l'anno 2010, è pari **al 70.8%**.

Questo ottimo risultato è da attribuire sia a minori spese che a maggiori ricavi rispetto ai dati valutati in sede di preventivo, e meglio come vedremo in seguito nel dettaglio.

Spese correnti

L'evoluzione delle spese correnti, da un decennio a questa parte, si aggira tra i 12 ed i 13 milioni di franchi, confermando la propria stabilità ed addirittura una diminuzione nel lungo termine. Vediamo, di seguito, l'evoluzione dal 1998:

1998: 12'688'942.-	1999: 12'567'866.-	2000: 12'715'115.-
2001: 12'393'483.-	2002: 12'303'440.-	2003: 12'156'744.-
2004: 12'099'833.-	2005: 12'108'716.-	2006: 11'964'529.-
2007: 12'079'478.-	2008: 12'455'693.-	2009*: 13'014'103.-
2010: 12'147'037.-		

(* per paragonare le spese correnti del 2009 con gli altri anni, le stesse sono state ritoccate, in modo tale da non prendere in considerazione l'ammortamento straordinario di fr. 5 milioni che abbiamo registrato nel 2009).

Indicatori finanziari

L'analisi dei **principali indicatori finanziari** avvalorata la tesi secondo la quale le nostre finanze sono sempre sane; qui di seguito vi riportiamo la tabella dettagliata con i principali indicatori paragonati agli anni precedenti:

	Indicatori 2010	Indicatori 2009	Indicatori 2008	Indicatori 2007	Indicatori 2006
Copertura delle spese correnti	5.6%	-1.6%	0.4%	-1.3%	-2.9%
Ammortamenti beni amministrativi	8.0%	46.2%	5.8%	5.9%	5.8%
Quota degli interessi	-8.8%	-34.1%	-10.5%	-8.8%	-9.8%
Quota degli oneri finanziari	-5.9%	-29.6%	-5.2%	-3.4%	-4.3%
Grado di autofinanziamento	86.3%	744.2%	37.0%	43.1%	70.1%
Capacità di autofinanziamento	8.2%	31.0%	5.6%	4.1%	2.6%
Debito pubblico procapite in frs	2'670	2'598	2'538	2'110	1'872
Quota di capitale proprio	15.9%	13.5%	24.2%	26.2%	28.9%
Quota di indebitamento lordo	161.5%	113.0%	148.6%	132.8%	127.1%
Quota degli investimenti	9.4%	7.7%	16.1%	9.3%	3.8%

Per un maggior dettaglio riguardante gli indicatori finanziari, rimandiamo all'esautiva tabella allegata H 1.

In base ai valori del 2010 possiamo affermare, come sopra detto, che gli stessi presentano una radiografia delle finanze comunali rassicurante.

In particolare, se facciamo riferimento alla scala di valutazione dei singoli indicatori, possiamo affermare che la copertura delle spese correnti è più che positiva, il limite imposto per gli ammortamenti è stato portato all'8%, la quota degli interessi così come quella degli oneri finanziari è bassa, il grado di autofinanziamento è buono mentre è più debole la capacità di autofinanziamento.

Il debito pubblico pro capite è medio-basso, mentre la quota di capitale proprio è aumentata, dopo che era stata tecnicamente ridotta lo scorso anno in occasione dell'ammortamento straordinario permesso dalla LOC ed autorizzato dal Consiglio comunale.

L'indebitamento comunale nei confronti di terzi (istituti bancari - Fondazioni) ammonta globalmente a 19.6 milioni di franchi, ad un tasso medio di tutto rispetto del 2,41% annuo. L'allegato B1 illustra dettagliatamente i generi di indebitamento, evidenziando nel contempo il **mantenimento di un tasso estremamente basso sul medio termine** (2019).

Sul fronte degli investimenti possiamo annotare la chiusura di tutti i conti le cui opere sono state completate, e meglio come si vedrà in seguito.

La contabilizzazione degli investimenti può essere visionata negli allegati F1-F5 dei conti Consuntivi allegati e, più nel dettaglio, negli allegati G1-G25.

Anche per l'anno 2010 si è deciso di confermare la revisione dei conti alla ditta Interfida SA di Mendrisio. Il rapporto di revisione, che vi alleghiamo per esteso, attesta in modo chiaro come **la contabilità ed il conto consuntivo siano conformi alle disposizioni legali e invita perciò i rappresentanti del legislativo ad approvare i conti 2010.**

**ESAME DEL CONSUNTIVO: GESTIONE CORRENTE (pag. 1 - 34)**

L'esame del consuntivo della GESTIONE CORRENTE è riferito al confronto con le cifre del preventivo e, dove occorre, del consuntivo dell'anno precedente.

Nel commento che segue, gli importi vengono indicati per arrotondamento.

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

Il capitolo amministrazione generale è caratterizzato, nel suo complesso, con una maggior spesa di ca. 50'000.- franchi e maggiori ricavi per ca. 9'000.- franchi rispetto a quanto preventivato. Le posizioni più significative vanno così commentate:

301.110

(Stipendi personale ausiliario)

La maggior spesa di Fr. 20'000.- circa è dovuta all'utilizzo di una segretaria a metà tempo, che si è resa necessaria, oltre che per la copertura del centralino, per la gestione della centrale operativa in supporto ai servizi di polizia comunale.

310.100

(Materiale e stampati)

Il sorpasso di circa fr. 6'000.- non è dovuto ad una spesa particolare: si tratta di tante piccole uscite, necessarie per il giusto funzionamento dell'amministrazione comunale.

312.300

(Acquisti per elettricità)

Con la recente liberalizzazione del mercato relativa alla fornitura dell'energia elettrica, erano stati registrati, a preventivo degli importi indicativi, in assenza di precise previsioni. In quasi tutti i dicasteri questa voce ha fatto registrare maggiori uscite.

314.300

(Manutenzione stabili)

Già nel 2009 si è resa necessaria la ristrutturazione completa dell'ufficio controllo abitanti. Nel 2010 si è optato per l'ammodernamento di quasi tutti gli uffici del palazzo comunale e meglio come segue:

- Ufficio previdenza sociale - AVS ca. fr. 3'500.-
- Ufficio segretario comunale ca. fr. 13'000.-
- Ufficio cassa - esazione ca. fr. 8'000.-
- Ufficio riunioni 1° piano ca. fr. 7'000.-
- Nuova porta d'entrata ca. fr. 10'000.-

318.040

(Spese di rappresentanza)

Questa posizione è stata più bassa rispetto quanto previsto, in quanto non si è organizzata la cena dei dipendenti, rimandata alla primavera del 2011.



318.060

(Indennità operazioni-Studi tecn.) La maggior spesa registrata è da attribuire ai seguenti studi o incarichi:
PP Grand Hotel fr. 5'000.- ca., studio mobilità lungolago
fr. 5'000.-, perizia zona 30 nel comparto alto del Comune
fr. 12'000.-, progetto di aggregazione dei Comuni fr.
9'000.- circa.

431.300

(Tasse progetti) Il maggior ricavo è da ricondurre a pratiche edilizie di due nuovi importanti cantieri.

1. SICUREZZA PUBBLICA

Il dicastero sicurezza pubblica presenta maggiori spese per circa fr. 55'000.- e maggiori ricavi per circa fr. 140'000.-, facendo registrare un saldo migliore rispetto a quanto preventivato. Le posizioni più significative, che hanno portato a questo risultato, sono le seguenti:

306.101

(Equipaggiamento agenti) Avendo di recente sostituito tutte le uniformi (anni 2008 e 2009), non si è provveduto a particolari acquisti nel corso del 2010.

314.300

(Manutenzione stabili) Come per il dicastero Amministrazione con l'ammodernamento del palazzo comunale sono stati eseguiti i seguenti interventi:

- Ufficio Comandante	ca. fr. 4'500.-
- Locale interrogatori	ca. fr. 3'000.-
- Ufficio agenti polizia	ca. fr. 4'500.-
- Centrale polizia	ca. fr. 10'500.-

315.100

(macchine, mobili e programmi) Oltre alle regolari manutenzioni e licenze ricorrenti si sono rese necessarie diverse sostituzioni di apparecchi: due nuovi PC per l'ufficio controllo abitanti e due per la polizia, una nuova stampante per la gestione del materiale di votazione ed un nuovo mobile per lo sportello della polizia. Sono state inoltre acquistate le licenze per il pacchetto Office 2007.



- 318.100
(aggiornamento catastrico) L'importo di questa posizione è sempre difficilmente quantificabile, in quanto dipende dal numero di mutazioni che il nostro geometra esegue in un anno. Con la maggior spesa si registra chiaramente una maggior entrata alle tasse per gli aggiornamenti (voce 434.040).
- 318.190
(Spese varie) Si tratta di un sinistro relativo al furgone Ford, che ha avuto luogo nel corso di una trasferta di servizio della polizia comunale.
- 318.200
(Società di vigilanza) Nei mesi di luglio ed agosto è stata incaricata una ditta specializzata per il servizio di sorveglianza notturna nella zona del lungolago. Inoltre da giugno a settembre un agente di sicurezza è stato impiegato per supplire alle assenze nell'effettivo del nostro corpo, uscite che sono comunque interamente state coperte dalla nostra assicurazione (vedi conto 436.010).
- 431.100
(Tasse di cancelleria) Dal marzo 2010 non è più la nostra cancelleria (ufficio controllo abitanti) ad occuparsi di tutte le procedure relative al rilascio di documenti di identità e pertanto si è registrata una minor entrata.
- 436.010
(Rimborsi da assicurazioni) Nel 2010 abbiamo registrato diverse assenze nel personale della Polizia per infortunio; la copertura assicurativa ci ha permesso di recuperare la quasi totalità degli stipendi erogati.
- 436.990
(Rimborso gestione multe) Dal 2010 abbiamo continuato la collaborazione con il Comune di Avegno ma non abbiamo rinnovato quella con il Comune di Tegna; per ogni caso fatturiamo fr. 15.-, indipendentemente dall'esito dell'incasso della multa.
- 437.200
(Mulle di Polizia) Le multe di polizia, stimate prudentemente in fr. 200'000 a livello di Preventivo, si attestano sui valori degli scorsi anni, varianti tra i 250'000.—ed il 280'000.— franchi.



452.110

(recupero spese di polizia)

Vi elenchiamo, in una tabella riassuntiva, il dettaglio del conguaglio:

Conteggio di Minusio al 31.12.2010	
9 Agenti	fr. 727'307.70
Prosecur	fr. 0.00
	fr. 727'307.70
Conteggio di Muralto al 31.12.2010	
8 agenti + 1 cdt	fr. 809'492.15
Società di vigilanza	fr 0.00
	fr. 809'492.15
Totale Stipendi gennaio - dicembre 2010	fr. 1'536'799.85
Totale Stipendi / 2 (riparto 50% come da convenzione)	fr. 768'399.93
Saldo a conguaglio (Minusio deve versare a Muralto)	fr. 41'092.23

Ricordiamo che nel 2009 è stato il nostro Comune a dover versare a Minusio un saldo di circa fr. 16'000.- in quanto il nostro effettivo era di soli 7 agenti + il Comandante.

2. EDUCAZIONE

Per il dicastero educazione si registrano maggiori costi per circa fr. 40'000.- e maggiori ricavi per circa fr. 40'000.-, facendo pertanto registrare un saldo invariato rispetto al preventivo.

200 Casa dei bambini

301.100 – 301.110

(Stipendi)

Il conto 301.110 è stato suddiviso in due conti per semplici motivi interni nel programma stipendi; il saldo delle due voci corrisponde all'incirca all'importo preventivato.

313.100

(Acquisti per refezione)

Come per lo scorso anno, una più attenta scelta dei fornitori e dei quantitativi acquistati ha permesso un risparmio rispetto agli anni precedenti.



314.300

(Manutenzione stabili)

Il sorpasso è dovuto a più interventi che si sono resi necessari oltre alla normale manutenzione: riparazione rolladen fr. 1'000.-, nuova lavastoviglie cucina fr. 9'000.-, disinfezione, pulizia locali, nuovo bollitore e collegamenti fr. 6'000.-.

432.300

(Tasse refezione)

Queste tasse si sono assestate sui valori degli scorsi anni; le tariffe sono rimaste invariate e così suddivise: bambini scuola dell'infanzia fr. 4.-/pasto, bambini scuola elementare fr. 5.-/pasto.

210 Scuole

301.120

(Personale avventizio)

Si tratta della persona addetta alle pulizie delle scuole comunali, esposta ora in questa posizione.

314.300

(Manutenzione stabili)

Oltre agli abbonamenti riguardanti gli allarmi antincendio, sicurezza ed i lift (scuole + palestra), che sommati ammontano a più fr. 10'000.--, si è provveduto a dei lavori di insonorizzazione dell'aula di musica (plafone fonoassorbente, fr. 3'300.--), all'acquisto di contenitori per la raccolta separata dei rifiuti per fr. 2'000.-- (campagna di sensibilizzazione alle scuole elementari) e a diversi lavori di intervento di manutenzione alla palestra (parapetto e lamelle, fr. 3'500.—circa).

352.200

(Rimborso stipendi)

Si tratta del riparto che ci viene fatturato dal Comune di Locarno per il docente di educazione musicale e dal Comune di Cugnasco per il docente di lingua e integrazione.

461.100

(Sussidio stipendi)

Dal 2010 il sistema per la definizione del sussidio è stato modificato; viene ora assegnato un importo forfettario per ogni sezione presente nel Comune indipendentemente dalla massa salariale come avveniva finora.



3. CULTURA E TEMPO LIBERO

Il saldo a questo dicastero non si discosta di molto da quello previsto a preventivo se non per una minor uscita, nel globale, per circa fr. 15'000.-

310. Promozione culturale:

365.101

(Festival del Film)

Come già avvenuto per il 2009, il Municipio ha deciso di aderire alla richiesta di portare il contributo ricorrente da Fr. 17'000.- a Fr. 20'000.-.

365.103

(attività culturali)

Malgrado le numerose iniziative che il nostro Comune ha patrocinato, l'importo ricorrente a disposizione non è stato completamente utilizzato.

330. Giardini pubblici:

314.110 – 314.300

(manutenzione giardini - stabili)

Non vi sono stati eventi particolari oltre alla normale manutenzione dei giardini. Pertanto si registra una minor spesa per circa fr. 14'000.-; per contro alle serre sono stati eseguiti urgenti ed importanti lavori per circa fr. 15'000.-

390. Culto:

314.300

(manutenzione stabili)

E' stato necessario intervenire con delle migliorie alle facciate della casa Parrocchiale, che hanno comportato una spesa di circa fr. 7'000.--.

4. SALUTE PUBBLICA

Questo dicastero presenta una minor spesa di circa fr. 10'000.-

351.102

(cura dentaria)

Il numero di ragazzi che fanno capo a questo servizio, garantito dal comune alle famiglie è sempre in aumento.

352.103

(consorzio autolettiga)

La spesa inserita a preventivo corrisponde alla previsione delle quote dei Comuni allestita dallo stesso SALVA. Il contributo definitivo 2010 si aggira attorno ai fr. 75'000.- ma, grazie al conguaglio a nostro favore relativo all'anno 2009 di poco inferiore a fr. 10'000.-, per il 2010 si registra una minor spesa di quasi fr. 20'000.-



5. PREVIDENZA SOCIALE

Il saldo di questo dicastero fa registrare un disavanzo di circa Fr. 400'000.- in meno rispetto a quanto preventivato.

Come in passato teniamo a precisare come questo dicastero (spese che si aggirano attorno ai 3 milioni annui) testimonia il fatto che **il nostro Comune rimane molto attento alle tematiche sociali investendo non poche energie e soldi in questo settore.**

301.125 – 318.190

(Mercede tutori – spese varie)

Fino al 2009 le indennità versate ai tutori per la gestione dei numerosi casi di persone domiciliate a Muralto venivano registrate al conto 318.190 – Spese varie. A seguito delle nuove disposizioni emanate dalle Autorità di Vigilanza sulle tutele, nonché all'attuale obbligo di assoggettare all'AVS anche queste prestazioni, dal 2010 la gestione di queste indennità viene gestita con il programma dei salari di tutta l'amministrazione e pertanto si è resa necessaria la creazione di un conto apposito.

361.100

(collocamento minorenni)

Non si registra alcuna uscita a questa posizione e non abbiamo accantonato eventuali addebiti futuri; non ci risultano infatti casi aperti nel 2010.

361.120

(assistenza sociale)

La minor spesa di circa Fr. 40'000.- è dovuta al fatto che, come già avvenuto per il 2009, sono stati recuperati da parte del Cantone. La relativa quota parte che è stata girata al Comune rappresenta i contributi di persone che hanno beneficiato di eredità, rendite AI o altro.

361.140/362.400

(case anziani)

Vengono suddivise contabilmente

- le posizioni riguardanti l'addebito diretto, da parte del cantone, per case anziani (362.400),
- rispettivamente le convenzioni private che regolano il contributo per ospiti muraltesi in case per anziani riconosciute dal Cantone (361.140), ma il cui deficit gestionale non è colmato dallo Stato (ATCA)

Le cifre esposte a preventivo sono delle valutazioni in base agli anziani effettivi del momento ed al disavanzo preventivato dal Cantone. Per il 2010 sulla prima posizione abbiamo registrato una minor spesa di circa fr. 140'000.- (che equivale alla spesa generata da circa 8-10 anziani), mentre il contributo agli istituti convenzionati è diminuito di circa fr. 20'000.-



361.310 (contr. AM/PC/AVS /AI)	Esprime unicamente, in cifre, la nostra partecipazione comunale al Cantone per le spese AM/PC/AVS /AI in funzione del gettito d'imposta comunale ultimo accertato (massimo 9%). Il conguaglio dell'anno precedente viene allestito solamente in autunno e per il 2009 è risultato un saldo a nostro favore di circa fr. 20'000.-
365.107 – 365-108 (SACD e servizi di appoggio)	Per il calcolo di questi contributi vengono utilizzati gli stessi utilizzati per la definizione del contributo alle case anziani; anche per queste due posizioni risulta pertanto una minor spesa per complessivi fr. 40'000.- circa.
366.103 (contributo famiglie diurne)	I genitori che si rivolgono a questo servizio per poter conciliare gli impegni professionali con la cura dei propri figli sono in continuo aumento. I costi generati, dedotta la partecipazione finanziaria della famiglia, sono assunti dal Comune che a sua volta, li deduce dal conteggio del finanziamento per i provvedimenti di protezione Lfam (conto 361.101)
366.900 (anziani non autosuff.)	Il numero di anziani collocati presso case per anziani negli scorsi anni era sempre stabile. Per il 2010, a causa di alcuni decessi ed in mancanza di esigenze di nuovi collocamenti, abbiamo potuto registrare circa fr. 120'000.- in meno rispetto all'anno precedente.
6. TRAFFICO	
Questo dicastero presenta maggiori spese per circa fr. 8'000.- e maggiori ricavi per circa fr. 120'000.- con un saldo migliore rispetto a quanto preventivato. Le posizioni più significative, che hanno portato a questo risultato, sono le seguenti:	
312.200 (illuminazione pubblica)	Gli effetti previsti a seguito della liberalizzazione del mercato hanno inciso su tutto il 2010; quanto esposto a preventivo era frutto di una valutazione allestita dal nostro fornitore (SES).
314.160 (illuminazione natalizia)	Nel 2010 sono state acquistate nuove collane decorative per un importo di circa fr. 10'000.-



315.300 (segnaletica verticale)	Con l'introduzione delle numerose zone disco è stato necessario adattare e modificare tutta la relativa segnaletica. La spesa è comunque ampiamente stata compensata dalle relative tasse incassate (conto 427.600).
315.310 (manutenzione parchimetri)	Oltre alle numerose riparazioni che si registrano ogni anno, sempre più sovente bisogna intervenire per guasti causati da vandalismo.
361.210 (trasporti pubblici regionali)	Le previsioni di aumento allestite dalla Sezione della mobilità sono state in parte disattese e per il 2010 il contributo si è assestato sui valori dell'anno precedente.
427.500 (Tasse parchimetri)	Una maggior presenza sul terreno da parte dei nostri agenti incentiva ad un maggior uso dei parchimetri. Rispetto al preventivo si registrano maggiori introiti per circa Fr. 70'000.-, questo grazie anche al pronto intervento dei nostri addetti ogni qualvolta si verifica un guasto agli stessi parchimetri.
427.600 (Tasse zone disco)	Essendo il 2010 il primo anno di gestione dei posteggi con questo sistema, l'importo a preventivo era difficilmente quantificabile in quanto non si conosceva l'effettivo interesse da parte dell'utenza. Il riscontro è stato nettamente superiore alle aspettative, ciò a conferma delle validità della decisione presa. Possiamo già anticipare che anche per il 2011 la tendenza è simile allo scorso anno se non addirittura migliore.



7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Il saldo di questo dicastero presenta un disavanzo di circa fr. 100'000.- in meno rispetto al preventivo.

301.120

(personale avventizio)

Da anni, il servizio tecnico fa capo al personale avventizio, in funzione delle reali necessità. La cifra varia tra i fr. 70'000.—e i 90'000 esposti a preventivo. Nel 2010, abbiamo avuto una minor uscita di fr. 15'000 rispetto al preventivo.

314.200/480.100

(manutenzione fognature)
(prelievo accantonamento)

Come per il 2009 si sono resi necessari pochi interventi di manutenzione; i minori costi sono stati compensati da un minor prelievo dal fondo accantonamenti accumulati negli anni precedenti (480.100).

314.210 – 314.400

(manutenzione riali - rive)

Nell'anno in questione non si sono verificati eventi meteorologici particolari tali da richiedere interventi straordinari. Nel complesso sulle due posizioni si registra un risparmio di quasi fr. 20'000.-

**Rifiuti - costi e ricavi**

Come per gli scorsi anni la gestione dei rifiuti è stata suddivisa tra spese di eliminazione e quelle di raccolta, rispettivamente ricavi di eliminazione e di raccolta, in modo tale da poter paragonare le uscite con le entrate e il grado di copertura dei costi. In particolare possiamo rilevare che i costi per la raccolta sono rimasti invariati rispetto al 2009 e che quelli per l'eliminazione sono diminuiti di circa 100'000.- franchi, a seguito dell'entrata in funzione del nuovo impianto di smaltimento di Giubiasco. Il tasso di copertura della raccolta è passato dal 48.1% al 48.9%, quello relativo alle spese di eliminazione dal 71.3% al 112.3%. I costi complessivi per la gestione dei rifiuti ammontano a fr. 561'950.40 ed i ricavi a fr. 401'035.39, con un relativo grado di copertura del 71.4%.

	Spese in sfr.	Ricavi in sfr.	Grado di copertura
<u>Raccolta</u>			
rifiuti urbani	227'759.90		
vetro	11'201.90		
carta	54'201.50		
rifiuti speciali	740.60		
ingombranti	30'374.70		
compostaggio	33'589.65		
gestione	5'108.95		
Totale	362'977.20	177'585.30	48.9%
Consuntivo 2009	367'151.45	176'441.80	48.1%
<u>Eliminazione</u>			
rifiuti urbani	159'397.65	202'029.79	
vetro	1'454.05	9'958.40	
carta	0.00	11'461.90	
rifiuti speciali	2'098.20		
Ingombranti	14'495.30		
compostaggio	21'528.00		
Totale	198'973.20	223'450.09	112.3%
Consuntivo 2009	300'990.80	214'769.47	71.3%
TOTALE GENERALE	561'950.40	401'035.39	71.4%

Nei conti consuntivi allegati vengono esposti anche i costi di eliminazione dei rifiuti propri, vale a dire quelle spese generate direttamente dal nostro servizio esterno, che per il 2010 ammontano a circa fr. 21'000.-. Questa posizione, che era fino al 2004 inglobata negli altri costi di eliminazione, non viene riportata nella tabella sopra esposta. Va inoltre ricordato che dal 2010 l'eliminazione della carta non genera più costi ma addirittura dei ricavi.



382.100 – 430.100
(esonero posteggi)

Il maggior ricavo registrato a seguito di importanti cantieri in corso è stato giustamente compensato con l'accantonamento al fondo manutenzione.

434.030
(Tasse fognature)

Questa tassa viene prelevata in base al valore di stima del fabbricato ed al consumo di acqua potabile. Come risulta dai dati forniti dall'Azienda Acqua Potabile di Locarno, nel 2010 vi è stato un notevole maggior consumo rispetto agli anni precedenti.

440.001
(Tassa Co2)

Si tratta della redistribuzione alle imprese (datori di lavoro) di una parte della tassa prelevata dalla Confederazione sui combustibili fossili sulla base degli stipendi erogati. Un'altra parte va a favore della popolazione sotto forma di deduzione dei premi di cassa malati.

8. ECONOMIA PUBBLICA

Il dicastero economia pubblica è costituito unicamente da due posizioni ricorrenti. Il contributo versato all'Ente turistico, che è lievemente aumentato, ed il contributo ricevuto dalla Società Elettrica Sopracenerina relativo alla privativa, che si assesta ora sui valori di preventivo.

9. FINANZE ED IMPOSTE

Vi ricordiamo che le posizioni contabili, così come già negli ultimi anni, vengono elencate in modo tale da poter leggere più nel dettaglio i costi ed i ricavi, in particolare per gli interessi (calcolati pro rata) e per le entrate generate dai beni patrimoniali (case a pigione moderata).

Ai conti consuntivi allegati abbiamo aggiunto la tabella del flusso dei capitali nonché l'elenco dettagliato dei debiti al 31.12.2010.

Da quest'anno possiamo inoltre presentare la nuova gestione cespiti, ossia il dettaglio di ogni opera che non è ancora completamente stata ammortizzata.



Commentiamo, di seguito, le posizioni più significative:

314.300

(manutenzione stabili)

Contrariamente agli scorsi anni, oltre alla regolare manutenzione ordinaria sugli stabili, gli interventi su appartamenti lasciati vuoti sono stati nettamente inferiori.

322....

(mutui diversi)

Le differenze ai costi per interessi ad alcuni mutui vanno imputate al fatto che al momento dell'allestimento dei preventivi non si conosceva ancora il tasso di interesse, trattandosi di nuovi mutui o di rinnovi; a preventivo il tasso previsto per i nuovi mutui è stato valutato nella misura del 3%, mentre i nuovi contratti sono stati stipulati con tassi nettamente inferiori (vedi testo conti 322.081-322.089).

330.600 – 331.100

(ammortamenti)

Come già anticipato, dal 2010 i beni patrimoniali (conti bilancio 123.xxx) ed i beni amministrativi (conti bilancio 141.100 – 171.100) vengono suddivisi per cespiti (vedi allegati C1-C4 e D1-D9). Con questo sistema si può ora conoscere il dettaglio dell'importo complessivo a bilancio ad esempio del conto 143.100 – costruzioni edili – composto dal valore residuo di ogni singola opera approvata dal Consiglio Comunale, quali 503.022 risanamento scuole, 503.023 risanamento asilo, ecc.

Ne consegue quindi che anche la tabella per il calcolo degli ammortamenti prevede ora la possibilità di assegnare ad ogni singola opera un tasso di ammortamento diverso, anche se facente parte dello stesso conto di bilancio.

Per il 2010 il tasso di ammortamento dei beni amministrativi era fissato a preventivo nella misura dell'8%, che corrisponde a quello effettivo eseguito (vedi tabella riepilogativa allegato D7).

361.320 – 361.330

(contributi diversi)

Il contributo al fondo di livellamento ed a quello di perequazione, per il 2010, sono stati nettamente inferiori a quanto preventivato, in quanto gli elementi che vengono presi in considerazione per la definizione degli stessi (indice di forza finanziaria, moltiplicatore... del nostro Comune) hanno portato ad una minor partecipazione, facendo registrare un minor onere di circa fr. 100'000.-



400.200
(Imposte reddito)

La valutazione del gettito comunale per l'anno 2010 è stata eseguita, come di consueto, in collaborazione con il revisore del nostro Comune; i dati di Consuntivo sono riferiti all'ultimo gettito Cantonale accertato. Analizzando l'evoluzione dei gettiti degli anni precedenti ed i dettagli delle tassazioni fatte ed ancora da emettere, si è ritenuto opportuno registrare un gettito di competenza per l'anno 2010 con un buon margine di prudenza.

Il presente consuntivo viene proposto con un moltiplicatore dell'80%, che viene quindi ridotto di 2 punti rispetto a quanto previsto dal preventivo.

400.300
(Imposte alla fonte)

Questo aumento è in parte legato alla ripresa dell'attività edilizia sul nostro Comune nonché alla sempre maggior presenza di manodopera frontaliera. Questo aumento è anche dovuto a delle nuove misure che il Gran Consiglio ha adottato nel 2009, grazie alle quali i Comuni hanno beneficiato di maggiori introiti per 2,8 mio nel 2010; a partire dal 2011 questi maggiori introiti sono valutati in circa 4,0 mio di franchi.

403.100
(Imposte speciali)

Questa voce è difficilmente valutabile a preventivo; si tratta infatti di imposte legate al prelievo anticipato dal 2° o 3° pilastro, a vincite o a mancati assoggettamenti. Per la gestione in esame si sono registrati circa Fr. 140'000.- in più del previsto.

441...
(Partecipazioni)

Si tratta di una quota parte sulle imposte che il Cantone preleva sugli utili immobiliari, sulle successioni e sull'imposta immobiliare delle Persone Giuridiche, che dal 2006 non veniva più riversata ai Comuni a seguito dei vari pacchetti di risparmi cantonali. Dal 2010 i Comuni beneficiano nuovamente di tali entrate, ma a preventivo si era ritenuto fossero pressoché nulle: abbiamo infatti seguito le direttive della Sezione degli Enti locali con le quali ci invitava a tener in considerazione che gli effetti sugli introiti comunali si sarebbero fatti sentire solo nel 2011. Questa prudenza ha fatto registrare maggiori ricavi per circa fr. 200'000.-

**GESTIONE INVESTIMENTI (pag. 35 - 46)**

Totale delle uscite	Fr.	1'484'561.45			
Totale delle entrate			Fr.	365'796.95	
Saldo			Fr.	1'118'764.50	
		Fr.	1'484'561.45	Fr.	1'484'561.45

Il dettaglio delle opere eseguite nel 2010 è riportato alle pagine 41-46.

Il riassunto degli investimenti in corso e ultimati può essere consultato negli allegati E1-E5 e F1-F5 dei conti allegati e più nel dettaglio negli allegati G1-G25.

100.503.031
(centrale polizia)

Il valore esposto corrisponde alle spese di progettazione relative alla nuova centrale di polizia, il cui credito di costruzione è poi stato negato dal Consiglio comunale. Il conto è stato **chiuso al 31.12.2010**.

210.503.022
(risanamento scuole)

Gli interventi sono stati conclusi nel 2010. Il consuntivo totale dell'opera ammonta a fr. 2'698'845.90 rispetto al credito di fr. 2'750'000.- autorizzato dal Consiglio Comunale: a **chiusura conto al 31.12.2010** ne risulta pertanto una minor spesa di circa fr. 51'000.-

310.503.026
(tetto sala congressi)

Nel 2010 si registrano unicamente uscite per piccoli lavori preliminari; tutta l'opera è stata eseguita nel 2011. Il conto rimane aperto.

310.503.028
(Palazzo dei Congressi)

L'opera verrà conclusa solo nel 2011 e quindi il conto rimane ancora aperto.

600.501.036
(Via S. Gottardo)

Le uscite registrate nel 2010 sono ancora relative a studi di progettazione; nel corso dell'autunno, il cantiere dovrebbe iniziare. Il conto rimane aperto.

600.506.026
(nuovo spandisale)

La fornitura è stata fatta nello scorso dicembre ed a consuntivo finale si registra una minor uscita di fr. 3'000.- circa. Il conto è stato **chiuso al 31.12.2010**.



600.561.004
(PTL)

Il conto rimane aperto in quanto vi sono ancora numerose rate annuali da versare.

700.501.031
(riale Fregera)

La liquidazione finale è stata saldata nel gennaio 2010, facendo registrare un minor costo di circa fr. 12'000.-. Il conto è stato **chiuso al 31.12.2010**.

700.501.041
(ispezione televisiva)

Il conto rimane aperto in quanto quasi tutto eseguito nel 2011.

700.503.029
(centrale termica)

La progettazione della centrale termica segue il suo iter. Dopo la progettazione si è provveduto alla pubblicazione del progetto ed al rilascio della licenza edilizia, avvenuto nel corso del mese di luglio del 2011. Qualora la licenza dovesse crescere in giudicato, si proseguirà con il completamento della fase progettuale e poi, di quella realizzativa. Il conto rimane aperto.

700.562.005
(costituzione CDV)

Il contributo di compensazione per la costituzione del nuovo consorzio è stato versato nell'autunno 2010; anziché procedere con il versamento di 10 rate annue si è ritenuto opportuno effettuare un versamento unico, beneficiando di uno sconto del 15%. Si registra pertanto una minor uscita di fr. 62'000.- circa. Il conto è stato **chiuso al 31.12.2010**.

700.581.002
(piano regolatore)

nel 2010 le uscite sono ammontate a fr. 24'000.- circa. Il conto viene tenuto aperto in quanto si è provveduto ad incaricare il pianificatore di eseguire quelle modifiche o quei completamenti, imposti dal Cantone in fase di approvazione.

Il relativo messaggio sul sorpasso di credito sarà presentato a procedura conclusa.

700.581.004
(PP sedime FFS)

Si tratta della progettazione relativa alla pianificazione del comparto Stazione FFS.

900.703.099/100
(case popolari)

Le opere di risanamento sono state portate a termine nel corso del 2010; i conti non possono ancora essere chiusi in quanto i relativi sussidi sono stati versati solo nel 2011.



BILANCIO AL 31.12.2010

Per quanto riguarda il Bilancio al 31.12.2010, non abbiamo particolari segnalazioni.

Ricordiamo che il dettaglio di ogni posizione viene esposto nelle tabelle B – C - D, relative agli ammortamenti ed alla gestione dei cespiti.

Gestione cespiti – novità in parte già introdotto con il Consuntivo 2009

Per una più facile lettura vi rammentiamo le modalità di lettura della gestione dei cespiti. Si prenda, **a titolo di esempio, il totale del conto 141.100 del bilancio, denominato “genio civile”** (fognature, strade, marciapiedi, riali ...)

Con la gestione cespiti si può analizzare ogni investimento, preso singolarmente. Il saldo al 31.12. del conto 141.100 (fr. 758'721.49) corrisponde infatti al totale dell'allegato C1, nel quale vengono, evidenziati, nel dettaglio, i singoli investimenti. (sistemazione vicolo dell'usignolo, sistemazione piazza cimitero, tombone, ecc.)

Ogni singolo investimento esposto nell'allegato C1 dispone inoltre di una cartella di dettaglio (cartella D1) nella quale vengono evidenziati gli importi votati, i consuntivi delle opere, gli ammortamenti negli anni ed i valori residui esposti a bilancio.

Lo stesso ragionamento è applicabile a tutti i beni amministrativi esposti nella tabella degli ammortamenti nei conti 143.100 (costruzioni edili), 146.100 (mobilio) ecc.. fino a 171.100 (piano regolatore).



CONCLUSIONI

Tenendo conto delle risultanze del CONTO DI GESTIONE CORRENTE possiamo affermare che l'andamento dell'anno 2010 è stato migliore rispetto a quanto preventivato, registrando un consistente avanzo di quasi 700 mila franchi.

Il Municipio ha potuto mantenere la politica gestionale degli anni passati e quella discussa e presentata in sede di Piano Finanziario, mantenendo un moltiplicatore politico concorrenziale, più basso del previsto, pari all'80% (preventivato era l'82%).

Riteniamo che, come già evidenziato in sede di preventivi, la situazione finanziaria del nostro Comune rimanga sotto controllo presentando anche degli indicatori finanziari positivi e che gli introiti finanziari non abbiano subito la flessione paventata a livello cantonale negli scorsi anni.

Visto l'andamento della gestione 2010, chiediamo agli Onorevoli consiglieri comunali di voler risolvere:

È approvato il Consuntivo 2010 come segue:

- Ricavi correnti	Fr.	12'832'203.03
- Spese correnti	Fr.	12'147'037.28
- Avanzo d'esercizio	Fr.	685'165.75

Con la massima stima

IL MUNICIPIO

Allegati:

Rapporto di Revisione del Consuntivo
Bilancio Consuntivo 2010

VA PER PREAVVISO ALLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE