

**M E S S A G G I O** No 11 / 2010**Bilancio Consuntivo 2009**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

Il Municipio presenta per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2009, che si chiude con le seguenti cifre:

Ricavi correnti	Fr.	17'720'421.51		
Spese correnti			Fr.	18'014'103.58
Disavanzo d'esercizio	Fr.	293'682.07		
	Fr.	18'014'103.58	Fr.	18'014'103.58

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio dell'anno 2009 per il Comune di Muralto chiude con un disavanzo d'esercizio, quantificato in Fr. 293'682.07, 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 dei disavanzi che superavano i 400'000.—franchi, tenendo conto di un moltiplicatore più alto (l'82%).

Dal punto di vista della gestione corrente le uscite e le entrate rispecchiamo, grosso modo, l'andamento registrato negli scorsi anni.

Va tuttavia rilevato che le spese correnti sono di circa fr. 200'000.— inferiori rispetto a quelle presentate con i conti Preventivi 2009.

Il 2009 è caratterizzato, dal punto di vista contabile, da un'operazione di rivalutazione del patrimonio, rispettivamente abbattimento del capitale sociale accumulato nel corso degli anni, che hanno dato origine ad un **Ammortamento straordinario**.

Avevamo già anticipato l'operazione in sede di presentazione del Piano finanziario e di Preventivo 2009. Spieghiamo nuovamente, in dettaglio, in cosa consiste l'ammortamento straordinario, che dovrà essere oggetto di risoluzione prima di approvare i conti consuntivi 2009.



Ammortamento straordinario

La nuova LOC concede ai Comuni la facoltà - per far fronte all'obbligo di passare dal 5% al 10% di tasso di ammortamento minimo - di effettuare un ammortamento straordinario, registrandolo direttamente a bilancio, in contropartita del capitale proprio o di una rivalutazione di beni patrimoniali sottostimati.

In quest'ottica, nell'esercizio 2009, il Municipio propone un ammortamento straordinario di fr. 8 milioni mediante rivalutazione di 5 milioni di fr. del valore delle azioni della SES (sottovalutate a bilancio) e l'abbattimento di 3 milioni di fr. del capitale proprio (il cui valore è alto).

Questa operazione permette di esporre in contabilità degli importi ammortizzabili più bassi e più consoni ai reali valori della sostanza. Sarà pertanto possibile, in futuro, far fronte al tasso di ammortamento minimo previsto dalla LOC, che passa progressivamente dal 5% al 10%, senza pesare in modo influente sulla gestione corrente degli anni seguenti.

L'ammortamento straordinario proposto, non è una pura cosmesi di carattere contabile, ma permette di esporre a bilancio valori reali, sempre calcolati prudenzialmente, ma che non costituiscono più delle riserve latenti milionarie.

L'abbattimento di capitale si giustifica pienamente, tenendo conto del fatto che la quota di capitale proprio accumulata nel corso degli anni (25%) appare eccessiva e che la media ticinese si aggira attorno al 15%.

L'ammortamento straordinario è stato effettuato, tecnicamente, in due operazioni distinte: la prima di 5 milioni sulla gestione corrente, la seconda, di 3 milioni sui valori degli attivi di bilancio.

Per questi ultimi (attivi a bilancio) abbiamo inoltre provveduto ad una suddivisione in cespiti. Gli attivi di bilancio (vedi anche capitolo dedicato al bilancio a pag. 19 del presente messaggio) saranno pertanto, d'ora innanzi, dettagliati e ciascuno di essi disporrà di una propria cartoteca che permetterà di verificare nel dettaglio il suo istoriato (valore di credito approvato, spesa effettiva, ammortamenti nel corso degli anni valore attuale).

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 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.--

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

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 2009	Indicatori 2008	Indicatori 2007	Indicatori 2006	Indicatori 2005
Copertura delle spese correnti	-1.6%	0.4%	-1.3%	-2.9%	-2.0%
Ammortamenti beni amministrativi	46.2%	5.8%	5.9%	5.8%	5.8%
Quota degli interessi	-34.1%	-10.5%	-8.8%	-9.8%	-9.5%
Quota degli oneri finanziari	-29.6%	-5.2%	-3.4%	-4.3%	-4.1%
Grado di autofinanziamento	744.2%	37.0%	43.1%	70.1%	66.7%
Capacità di autofinanziamento	31.0%	5.6%	4.1%	2.6%	3.5%
Debito pubblico procapite in frs	2'598	2'538	2'110	1'872	1'799
Quota di capitale proprio	13.5%	24.2%	26.2%	28.9%	31.3%
Quota di indebitamento lordo	113.0%	148.6%	132.8%	127.1%	115.6%
Quota degli investimenti	7.7%	16.1%	9.3%	3.8%	6.7%

- **la quota di capitale proprio**: con l'abbattimento del capitale siamo passati dal 24,2 al 13,5%, attestandoci sui valori medi ticinesi;
- Il grado di autofinanziamento: il valore non può essere paragonato a quello degli anni precedenti, in quanto l'indice risulta "gonfiato" dall'ammortamento straordinario di cui vi abbiamo accennato precedentemente;
- una bassa quota degli interessi e degli oneri finanziari evidenzia come gli interessi pagati, rispettivamente gli investimenti effettuati, abbiano ancora una debole incidenza sulla gestione corrente, fattore estremamente positivo e sintomatico di una situazione finanziaria sana.

L'indebitamento comunale nei confronti di terzi (istituti bancari - Fondazioni) ammonta globalmente a 17.8 milioni di franchi, ad un tasso medio di tutto rispetto del 2,42% annuo. L'allegato B1 illustra dettagliatamente i generi di indebitamento, evidenziando nel contempo **il mantenimento di un tasso estremamente basso sul medio termine** (2014).

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 C1-C3 dei conti Consuntivi allegati e, più nel dettaglio, negli allegati D1-D20.

Anche per l'anno 2009 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 2009.**



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. 60'000.- franchi e minori ricavi per ca. 10'000.- franchi rispetto a quanto preventivato. Le posizioni più significative vanno così commentate:

300.200

(Onorari e indennità)

La maggior spesa di Fr. 3'200.- è dovuta ad una indennità supplementare versata a 4 Municipali per l'evasione della pratica legata alla richiesta di ricusa del Sindaco nell'ambito della pianificazione del Grand Hotel.

304.100

(Contributo cassa pensione)

Come per tutti gli altri dicasteri, si registra una minor spesa rispetto a quanto preventivato: l'aliquota applicata per la valutazione era più alta di quella effettiva.

310.100

(Materiale e stampati)

Si registra una maggior uscita di circa Fr. 6'000.-, dovuta essenzialmente ai costi di stampa dei bollettini Muralto Informa.

314.300

(Manutenzione stabili)

Nel 2009 si è resa necessaria la ristrutturazione completa dell'ufficio controllo abitanti. Oltre alle manutenzioni ricorrenti dello stabile amministrativo sono stati sostituiti apparecchiature sanitarie non funzionanti, quali boiler, radiatori e pompa riscaldamento, comportando un'uscita di oltre Fr. 6'000.-.

318.060

(Indennità operazioni-Studi tecn.)

In questa voce sono state registrate uscite per circa fr. 16'000.- relative alla pianificazione (Piano Particolareggiato) del Grand Hotel e Fr. 15'000.- per gli studi della nuova centrale di Polizia.

318.170

(Revisioni contabili)

La maggior spesa è dovuta alla verifica ed alla presentazione del Piano Finanziario del quadriennio in corso.



431.300
(Tasse progetti)

Il maggior ricavo è da ricondurre a pratiche edilizie di un nuovo importante cantiere.

431.500
(tasse intimazione precetti)

Dal 2008 ci viene corrisposto l'importo di fr. 20.- per ogni esecuzione intimata tramite i nostri addetti; in precedenza la tassa ammontava a fr. 6.-.

1. SICUREZZA PUBBLICA

Il dicastero sicurezza pubblica presenta minori spese per circa fr. 14'000.- e maggiori ricavi per circa fr. 44'000.- e quindi presenta un saldo migliore rispetto a quanto preventivato. Le posizioni più significative, che hanno portato a questo risultato, sono le seguenti:

301.100
(Stipendi personale)

Come ben spiegato nel messaggio relativo al preventivo 2009, si prevedeva l'assunzione di un aiuto presso l'ufficio controllo abitanti a partire dalla primavera, assunzione che è stata posticipata al 2010. Inoltre il nuovo agente che avrebbe dovuto sostituire il Signor Andrea Scandella, passato all'ufficio controllo abitanti, non è stato trovato, malgrado la pubblicazione di due concorsi. Tutto questo ha generato minori uscite di poco inferiori a 100'000.- franchi.

301.180
(Indennità notturna e festiva)

Questa posizione si è assestata ai valori dell'anno precedente.

311.100
(veicolo polizia)

Nel mese di ottobre 2009 è venuto a scadenza il contratto leasing del veicolo della polizia. Dopo attente valutazioni si è optato di non più sottoscrivere un nuovo contratto a noleggio ma per l'acquisto di un nuovo veicolo.

315.100
(macchine, mobili e programmi)

La maggior uscita di Fr. 14'000.- è essenzialmente dovuta ad una riorganizzazione informatica dell'ufficio controllo abitanti e del corpo di polizia. Per quest'ultimo il Comando ha ritenuto necessario centralizzare tutto il personale negli uffici di Muralto, con la conseguente necessità di adeguare gli spazi sia degli uffici che dello spogliatoio.



315.200

(Manutenzione veicoli)

A seguito della sostituzione del veicolo della polizia si sono create delle spese non ricorrenti: per il vecchio mezzo si è dovuto eseguire un servizio finale per la riconsegna, mentre a quello nuovo sono state apportate le necessarie modifiche.

315.210

(Manutenzione attrezzature)

Anche a questa voce alcune uscite sono legate alla sostituzione del veicolo della polizia (ad es. nuova radio e montaggio 3'500.- Fr.); è stata pure necessaria la sostituzione di una telecamera del sistema di videosorveglianza (Fr. 3'000.- circa) e diversi interventi al sistema di trasmissione della centrale operativa.

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 minor spesa si registra chiaramente una minor entrata alle tasse per gli aggiornamenti (voce 434.040).

318.200

(Società di vigilanza)

Non avendo potuto assumere un nuovo agente di polizia – v. commento alla voce 301.100 – da giugno a dicembre 2009 abbiamo fatto capo ad una società di vigilanza per supplire alle mancanze nell'effettivo del Corpo.



352.106/452.110
(recupero spese di polizia)

Sempre a causa della mancata assunzione del nuovo agente di polizia, il conguaglio delle spese tra Muralto e Minusio si è tramutato, per il nostro Comune, da ricavo a spesa. Vi elenchiamo, in una tabella riassuntiva, il dettaglio del conguaglio:

Conteggio di Minusio al 31.12.2009	
9 Agenti	fr. 690'203.20
Prosecur	fr. 73'075.80
	fr. 763'279.00
Conteggio di Muralto al 31.12.2009	
7 agenti + 1 cdt	fr. 690'232.00
Società di vigilanza	fr. 40'172.40
	fr. 730'404.40
Totale Stipendi gennaio - dicembre 2009	fr. 1'493'683.40
Totale Stipendi / 2 (riparto 50% come da convenzione)	fr. 746'841.70
Saldo a conguaglio (Muralto deve versare a Minusio)	fr. 16'437.30

427.300
(Tasse natanti)

Le tariffe variano a dipendenza delle dimensioni e potenza di natante e dal tipo di utente. Con i regolari avvicendamenti durante l'anno sono pertanto state emesse più tasse rispetto agli anni precedenti.

427.400
(Tasse area pubblica)

La maggior entrata è dovuta alla presenza di numerosi cantieri, ancora aperti, sul territorio comunale, come avvenuto negli ultimi anni.

431.100
(Tasse di cancelleria)

Nel 2009 sono stati rilasciati ancora numerosi documenti di identità, che hanno fatto registrare maggiori ricavi. Va comunque segnalato che da marzo 2010 non è più la nostra cancelleria ad occuparsi di tali documenti, ma è stato tutto centralizzato a Locarno; pertanto per il futuro questa voce registrerà una sensibile diminuzione, quantificabile in circa fr. 10'000.-.



431.200 (Tasse naturalizzazioni)	Nel 2009, le naturalizzazioni sono state inferiori rispetto all'anno precedente, ragione per la quale anche le tasse percepite hanno subito una flessione verso il basso.
436.990 (Rimborso gestione multe)	Nel 2009 abbiamo trattato 1149 multe per il Comune di Avegno e 700 multe per quello di Tegna; per ogni caso fatturiamo fr. 15.-, indipendentemente dall'esito dell'incasso della multa.
437.200 (Multe di Polizia)	Rispetto al preventivo abbiamo registrato maggiori ricavi per circa fr. 65'000.-. L'assunzione temporanea di un Prosegur a completamento dell'effettivo del corpo di polizia ha permesso un controllo più capillare dei posteggi sul territorio. In accordo con Minusio, sono poi stati ripristinati i controlli radar a scadenza regolare. Siamo pertanto rimasti in linea con il 2008.
2. EDUCAZIONE	
Per il dicastero educazione si registrano maggiori costi per circa fr. 4'000.- e maggiori ricavi per circa fr. 48'000.-.	
<u>200 Casa dei bambini</u>	
302.100 (Stipendi docenti)	La docente titolare ha chiesto di poter nuovamente beneficiare di un congedo non pagato, il che ha comportato minori uscite per questa voce; la stessa è stata infatti sostituita da una docente da poco diplomata, il cui salario è inferiore.
313.100 (Acquisti per refezione)	Come già confermato in passato in sede commissionale, 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 principalmente all'esigenza di sostituire i tendaggi dei locali dell'asilo, per un costo di circa fr. 14'000.-, e gli apparecchi lavatrice/asciugatrice (Fr. 5'500.-).
432.300 (Tasse refezione)	Queste tasse si sono assestate sui valori dello scorso anno; le tariffe sono rimaste invariate e così suddivise: bambini scuola dell'infanzia fr. 4.-/pasto, bambini scuola elementare fr. 5.-/pasto.



210 Scuole

302.300

(Supplenze docenti)

Contrariamente al 2008, nell'anno di gestione non si è praticamente reso necessario l'intervento di supplenti.

314.300

(Manutenzione stabili)

Le maggiori uscite sono imputabili ad interventi sull'impianto elettrico della palestra, circa Fr. 3'000.-, ed alla sostituzione di nuovi attrezzi, Fr. 4'000.-.

317.400

(Scuola montana)

Nell'anno in questione solo una sezione di scuola elementare ha svolto questa attività, pertanto il costo è dimezzato. Anche le tasse a carico delle famiglie -433.200- sono relative ad una sola sezione.

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.

433.300

(Tasse doposcuola)

Questa attività era stata introdotta nel 2009 a titolo sperimentale ma non ha avuto il riscontro che ci si aspettava.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

Il saldo a questo dicastero non si discosta di molto da quello previsto a preventivo.

310. Promozione culturale:

314.300

(manutenzione stabili)

Si registra una maggior uscita di Fr. 13'000.- circa, dovuta essenzialmente al nuovo quadro elettrico del palco della sala congressi, ad interventi sull'impianto di ventilazione della sala ed alla sistemazione del pavimento del bar.

315.010

(manutenzione furgoncino)

Il veicolo Ford ha necessitato di alcuni interventi particolari.



365.101
(Festival del Film)

Nel corso del 2009 il Municipio ha deciso di aderire alla richiesta di portare il contributo ricorrente da Fr. 17'000.- a Fr. 20'000.-.

330. Giardini pubblici:

301.120
(personale avventizio)

Questa uscita, non preventivata, è relativa allo stipendio di un avventizio occupato nel periodo estivo a causa dell'infortunio di un operaio –vedi ricavi alla voce 436.010- e anche a seguito della partenza di un aiuto operaio, la cui retribuzione (fr. 750.-/mese) era registrata nel conto 301.100.

315.130
(attr. giochi e panchine)

Il sorpasso di circa Fr. 23'000.- a questa voce, in parte compensata da minori uscite per Fr. 11'000.- alla voce 314.110 manutenzione giardini e terreni, è dovuto alla scelta di sistemare in modo decoroso e fruibile il campo La Monda. La spesa complessiva di questo intervento è ammontata a Fr. 40'000.- circa, per la quale abbiamo beneficiato un sussidio a fondo perso di Fr. 20'000.- da parte del DECS, fondo Sport Toto.

340. Sport:

362.160
(disavanzo CBR)

Non ci è pervenuta alcuna richiesta di contributo e non conosciamo ancora l'eventuale ammontare che ci verrebbe addebitato.

4. SALUTE PUBBLICA

Questo dicastero non necessita di particolari commenti in quanto in sintonia con i preventivi; in queste voci sono registrati i costi che ci vengono automaticamente addebitati da Consorzi o da altri enti pubblici.

Si registra comunque una maggior uscita alla voce "cura dentaria" in quanto il Cantone ci ha fatturato due anni consecutivi, compensati da una minor spesa per il consorzio autolettiga: l'importo esposto a preventivo era stato ripreso dal preventivo dello stesso consorzio.



5. PREVIDENZA SOCIALE

Il saldo di questo dicastero fa registrare un disavanzo di circa Fr. 100'000.- in meno rispetto a quanto preventivato.

Come in passato teniamo a precisare come questo dicastero (spese di poco inferiori 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.**

301.102

(assegni cantonali)

La maggior spesa di Fr. 7'000.- è compensata da minori costi al conto 303.100.

318.190

(spese varie)

La cifra esposta equivale al totale delle indennità versate ai tutori per la gestione dei numerosi casi di persone domiciliate a Muralto, che nel 2009 sono risultati comunque inferiori agli anni precedenti.

361.100

(collocamento minorenni)

Non si registra alcuna uscita a questa posizione e non abbiamo accantonato eventuali addebiti futuri; non ci risulta infatti ci siano stati nel 2009 casi aperti.

361.120

(assistenza sociale)

La minor spesa di circa Fr. 14'000.- è dovuta al fatto che nel 2009 sono stati recuperati, da parte del Cantone e la relativa quota parte girata al Comune, 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.

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%).



366.102

(contributo asilo Cucciolo)

Il minor contributo versato all'asilo nido Il Cucciolo è stato impiegato nel progetto MIRA - voce 366.104 - la cui attività è iniziata dall'estate 2009.

366.151

(contributo persone bisognose)

Come già evidenziato nel messaggio relativo al preventivo 2010, nei prossimi anni questa voce tenderà sempre ad aumentare: il Comune è infatti tenuto ad assumersi alcune spese derivanti dal decesso di domiciliati nullatenenti non a carico dell'assistenza. Nel caso in cui eventuali eredi rinunciano all'eredità del defunto, le spese per il funerale vanno infatti, per Legge, a carico dell'ente pubblico. Nel 2009 sono stati assunti dal nostro Comune 4 casi.

366.900

(anziani non autosuff.)

Il numero di anziani collocati presso case per anziani è assestato, mediamente, su quello degli anni precedenti, ragione per la quale le uscite sono leggermente superiori a quelle registrate nel 2007 e 2008.

6. TRAFFICO

Questo dicastero presenta minori spese per circa fr. 19'000.- e maggiori ricavi per circa fr. 45'000.- 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 solo su metà anno; si registra pertanto una minor uscita di oltre 40'000.- franchi.

315.310

(manutenzione parchimetri)

Oltre alle numerose riparazioni che si registrano ogni anno, sono stati necessari alcuni interventi per circa Fr. 4'000.-, a seguito di atti di vandalismo.

361.210

(trasporti pubblici regionali)

Fino al 2008 la Legge cantonale sul trasporto pubblico prevedeva che la partecipazione dei Comuni alle spese per il trasporto regionale potesse raggiungere il 10% della quota netta a carico del Cantone, ma la partecipazione complessiva dei Comuni era tuttavia contenuta nel 5%. Con l'approvazione del preventivo 2009 del Cantone da parte del Gran Consiglio, la partecipazione dei Comuni è stata portata al 25%, con una spesa a carico del nostro Comune valutata in circa fr. 85'000.- dalla Sezione della mobilità. Con grande sorpresa, nel mese di novembre, abbiamo ricevuto il conteggio definitivo per il 2009, per un importo totale di fr. 123'000.- circa, con un sorpasso di addirittura il 45% rispetto al preventivo.



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. 45'000.-

7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Il saldo di questo dicastero corrisponde agli importi di preventivo. Nel dettaglio va comunque puntualizzato quanto segue:

314.200/480.100

(manutenzione fognature)

(prelievo accantonamento)

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

(manutenzione riali)

Grazie ai due importanti investimenti appena conclusi sui riali Gutta e Rabissale, gli interventi di manutenzione sono risultati inferiori agli anni precedenti, come già avvenuto nel 2008.

**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 globali sono lievemente aumentati rispetto al 2008 e che il tasso di copertura della raccolta è passato dal 48.8% al 48.1%, quello relativo alle spese di eliminazione dal 73.7% al 71.3%.

	Spese in sfr.	Ricavi in sfr.	Grado di copertura
<u>Raccolta</u>			
rifiuti urbani	227'759.90		
vetro	10'881.20		
carta	54'105.35		
rifiuti speciali	823.90		
ingombranti	30'374.70		
compostaggio	33'589.65		
gestione	9'616.75		
Totale	367'151.45	176'441.80	48.1%
Consuntivo 2008	362'632.35	174'010.70	48.8%
<u>Eliminazione</u>			
rifiuti urbani	248'388.00		
vetro	1'892.80		
carta	9'806.45		
rifiuti speciali	1'970.05		
Ingombranti	17'573.50		
compostaggio	21'360.00		
Totale	300'990.80	214'769.47	71.3%
Consuntivo 2008	291'684.15	214'996.14	73.7%

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 2009 ammontano a poco meno di fr. 20'000.-. 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 2008 dobbiamo assumerci i costi relativi all'eliminazione della carta, servizio che in precedenza generava addirittura dei ricavi.



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 ha fatto registrare una notevole diminuzione, pari a Fr. 115'000.-. A seguito della liberalizzazione del mercato fare un preventivo a questa voce è molto difficile e saranno necessari alcuni anni per conoscere gli effetti reali.

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 31.12.2008.

Commentiamo, di seguito, le posizioni più significative:

314.300

(manutenzione stabili)

Anche nell'anno trascorso sono stati sistemati diversi appartamenti negli stabili di appartamento. In particolare sono stati interamente ristrutturati 3 appartamenti delle case sant'Andrea e San Vittore.

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.

332.100

(ammortamenti straordinari)

Come già anticipato e ampiamente discusso in occasione della presentazione del Piano finanziario 2009-2013, in sede di consuntivi 2009 si propone ora un ammortamento straordinario di Fr. 8 mio nel seguente modo: tramite rivalutazione dei beni patrimoniali per complessivi Fr. 5 mio sulle azioni SES e la parte rimanente di Fr. 3 mio è stata addebitata direttamente al capitale proprio. Per il dettaglio della spiegazione, rimandiamo a quanto detto nel capitolo introduttivo del presente messaggio.



400.200
(Imposte reddito)

La valutazione del gettito comunale per l'anno 2009 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. Si tratta comunque sempre di una valutazione prudenziale.

Il presente consuntivo viene proposto con un moltiplicatore dell'80%, che viene quindi aumentato di soli 2 punti rispetto ai 4 punti previsti dal preventivo; l'importante incremento a questa posizione deriva quindi in parte da tale aumento. Si è inoltre tenuto conto del tasso di crescita previsto dal Piano Finanziario e pure adottato dal Cantone. Da segnalare anche nuovi casi di tassazione di importanti contribuenti.

400.300
(Imposte alla fonte)

L'aumento degli scorsi anni era dovuto in parte ai numerosi importanti cantieri sul nostro territorio, ora notevolmente diminuiti.

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. 80'000.- in più del previsto.

436...
(recupero spese)

I maggiori ricavi sono semplicemente legati al notevole aumento dei costi per l'olio combustibile da riscaldamento del 2008 che ha inciso sui riparti 2009.

441...
(Partecipazioni)

Si tratta delle partecipazioni alle entrate del Cantone per casi ancora precedenti all'entrata in vigore delle misure cantonali. Giustamente a preventivo erano valutate a zero.

**GESTIONE INVESTIMENTI (pag. 35 - 45)**

Totale delle uscite	Fr.	1'012'845.50			
Totale delle entrate			Fr.	6'064'182.45	
Saldo	Fr.	5'051'336.95			
		Fr.	6'064'182.45	Fr.	6'064'182.45

Innanzitutto va rilevato come l'ammortamento straordinario di Fr. 5 Milioni incida sulle entrate degli investimenti,

Il dettaglio delle opere eseguite nel 2009 è riportato alle pagine 40-45.

Il riassunto degli investimenti in corso e ultimati può essere consultato negli allegati C1-C3 dei conti allegati e più nel dettaglio negli allegati D1-D24.

Per maggiore chiarezza ricapitoliamo ancora la situazione di tutte le uscite per investimenti che rimangono aperti e che sono stati chiusi al 31.12.2009.

501.031 (riale Fregera)	Il conto rimane aperto in quanto la liquidazione finale ci è pervenuta solo nel 2010.
501.036 (Via S.Gottardo)	Nel 2009 si registrano uscite per circa Fr. 36'000.- relative a lavori preliminari. Nell'autunno 2010 l'opera dovrebbe essere pubblicata e l'inizio lavori è previsto per la primavera 2011.
501.037 (protezione idrica Gutta)	Gli interventi sono stati ultimati nel corso del 2009 e pertanto il conto viene chiuso al 31.12.2009. Viene anche chiuso il relativo conto dei sussidi, 662.001.
501.040 (progetti selviculturali)	Gli interventi sono stati ultimati nel corso del 2009 e pertanto il conto viene chiuso al 31.12.2009. Viene anche chiuso il relativo conto dei sussidi, 662.002.
503.022 (risanamento scuole)	L'opera è stata conclusa ma alcune liquidazioni sono state evase solo nel 2010. Il conto rimane quindi ancora aperto.
503.025 (tetto casa comunale)	I lavori sono conclusi ma siamo ancora in attesa della liquidazione finale.



MUNICIPIO DI MURALTO

6600 MURALTO

Muralto 6 luglio 2010

503.026 (tetto sala congressi)	I lavori non sono ancora stati intrapresi.
503.027 (prog. centrale termica)	La progettazione di massima è da tempo conclusa e liquidata nel 2009. Il conto viene chiuso al 31.12.2009.
506.023 (semafori Croce Bianca)	Parallelamente all'opera di cui al conto 501.036, l'investimento partirà nel prossimo autunno.
506.025 (nuovi parchimetri)	Sono stati sostituiti solo 2 dei 3 parchimetri previsti; l'opera è conclusa ed il conto viene chiuso al 31.12.2009.
561.004 (PTL)	Nel 2009 è stata registrata la 3° rata delle 10 previste.
562.005 (Consorzio depurazione)	Il contributo per la costituzione del nuovo consorzio non è ancora stato versato, lo sarà presumibilmente solo nell'autunno 2010.
581.002 (revisione PR)	Si tratta delle spese relative all'adeguamento del PR in funzione dell'approvazione definitiva del Cds
581.004 (PP area FFS)	La progettazione è quasi conclusa, il Piano particolareggiato è stato inviato ai servizi cantonali per l'esame preliminare.



BILANCIO AL 31.12.2009

Come accennato nel commento generale all'inizio del presente messaggio, tutti i beni esposti a bilancio, oltre alle variazioni dovute agli ammortamenti ordinari, sono stati oggetto dell'ammortamento straordinario sopra descritto.

Occorre inoltre segnalare che, ogni valore di bene amministrativo esposto a bilancio è ora dettagliato dalla contabilità nella **gestione cespiti, come potete osservare negli allegati E1-E5.**

Gestione cespiti – novità introdotto con il Consuntivo 2009 (allegati E1-E7)

Per meglio comprendere la novità introdotta con il presente consuntivo (gestione cespiti), prendiamo, **a titolo di esempio il totale del conto 141.100 del bilancio, denominato “genio civile”** (fognature, strade, marciapiedi, riali ..., vedi tabella degli ammortamenti a pag. 48 dei conti consuntivi), che finora non veniva dettagliato.

Con la gestione cespiti si può ora analizzare ogni investimento preso singolarmente. Il saldo al 31.12. del conto 141.100 (fr. 768'064.29) corrisponde al totale dell'allegato E1, nel quale vengono, evidenziati, nel dettaglio, i singoli investimenti. (sistemazione vicolo dell'usignolo, sistemazione piazza cimitero, tombone, ecc.....)

Ogni singolo investimento esposto nell'allegato E1 dispone inoltre di una cartella di dettaglio 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), i cui dettagli sono esposti negli allegati da E2 a E7.



CONCLUSIONI

Tenendo conto delle risultanze del CONTO DI GESTIONE CORRENTE possiamo affermare che l'andamento dell'anno 2009 è stato migliore rispetto a quanto preventivato, pur registrando un disavanzo.

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 e presenti degli indicatori positivi, pur tenendo conto di un affievolirsi degli introiti, dovuti in gran parte ad un minor gettito fiscale cantonale riscontrato in questi ultimi anni.

Visto l'andamento della gestione 2009, chiediamo agli Onorevoli consiglieri comunali di voler risolvere:

1. **È approvata la rivalutazione contabile delle azioni SES a bilancio, per un importo totale di fr. 5'000'000.—, ed il relativo ammortamento straordinario per un importo di pari valore sui beni amministrativi.**
2. **È approvato l'abbattimento del capitale proprio per un totale di fr. 3'000'000.— ed il relativo ammortamento straordinario per un importo di pari valore sui beni amministrativi.**
3. **È approvato il Consuntivo 2009 come segue:**

- Ricavi correnti	Fr. 17'720'421.51
- Spese correnti	Fr. 18'014'103.58
- Avanzo d'esercizio	Fr. 293'682.07

Con la massima stima

IL MUNICIPIO

Allegati:

Rapporto di Revisione del Consuntivo
Bilancio Consuntivo 2009

VA PER PREAVVISO ALLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE