

**M E S S A G G I O N o 22/2013**

Signor Presidente,  
signore Consigliere comunali,  
signori Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto consuntivo per l'anno 2012 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

**RISULTATO DEL CONTO DI GESTIONE**

	<b>Consuntivo 2012</b>		<b>Preventivo 2012</b>	
<b>Conto di gestione corrente</b>				
Uscite correnti	12'723'634		12'332'413	
Ammortamenti amministrativi	530'213		545'000	
Addebiti interni	0		0	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>13'253'847</b>		<b>12'877'413</b>
Entrate correnti	13'757'261		4'712'120	
Imposte			8'079'800	
Accrediti interni	0		0	
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>13'757'261</b>		<b>12'791'920</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	M.P. 74%	<b>503'414</b>	M.P. 78%	<b>-85'493</b>
<b>Conto degli investimenti in beni amministrativi</b>				
Uscite per investimenti		446'895		1'858'100
./. Entrate per investimenti		250'000		0
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>196'895</b>		<b>1'858'100</b>
<b>Conto di chiusura</b>				
Onere netto per investimenti		196'895		1'858'100
Ammortamenti amministrativi	530'213		545'000	
Risultato d'esercizio	503'414		-85'493	
Autofinanziamento		1'033'627		459'507
<b>Risultato totale</b>		<b>836'732</b>		<b>-1'398'593</b>



## INTRODUZIONE

Il conto di gestione corrente chiude il 2012 con un avanzo di esercizio non indifferente, quantificabile in circa fr. 500'000.-, malgrado si sia potuto ridurre il moltiplicatore politico al 74% rispetto al 78% valutato in sede di preventivo.

Rispetto al 2011 i costi sono rimasti pressoché invariati (- fr. 3'400.-), mentre i ricavi sono aumentati di fr. 316'600.- (+ 2.4%).

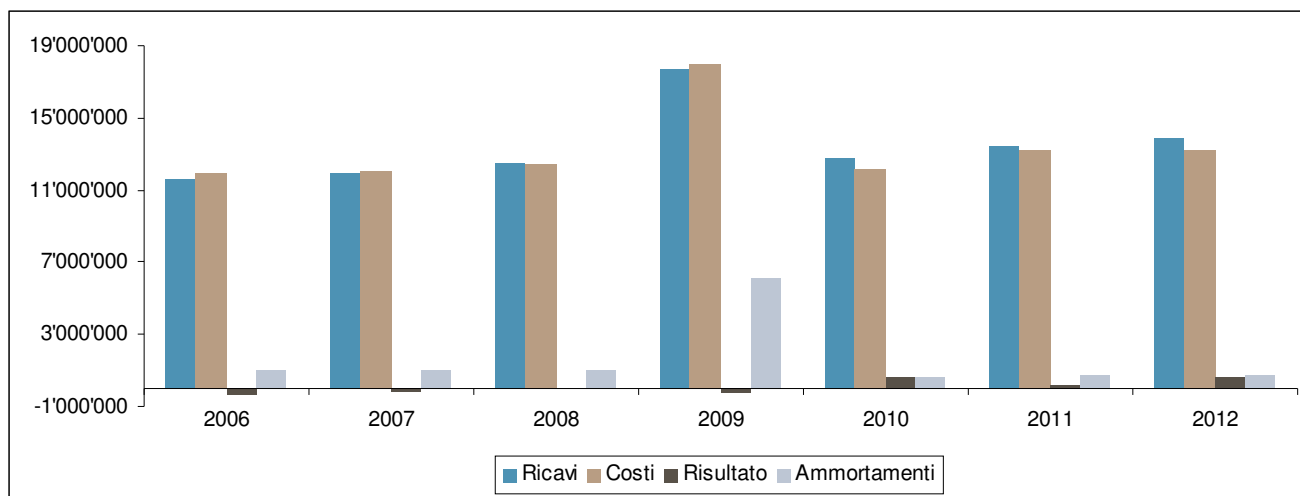
Le grosse differenze rispetto ai preventivi sono riconducibili a un'entrata d'imposte straordinarie (fr. 1.2 milioni) che è stata in parte compensata da entrate inferiori legate al moltiplicatore più basso appena citato (- fr. 415'000.-). Questo risultato conferma una situazione finanziaria positiva per il terzo anno consecutivo (e che sarà ripetuta verosimilmente pure nell'anno in corso) anche se va rilevata l'evoluzione dei costi stabilmente sopra i fr. 13 milioni.

Dal grafico che segue potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2007 al 2012.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Ricavi	11'927'710	12'499'561	17'720'421	12'832'203	13'440'653	13'757'261
Costi	12'079'478	12'455'692	18'014'103	12'147'037	13'257'254	13'253'847
Risultato	-151'767	43'869	-293'682	685'165	183'399	503'414
Ammortamenti	1'045'005	987'050	6'094'955	653'427	766'755	779'168

Rivalutazione SES

5'000'000





Di seguito elenchiamo la variazione dei gruppi di conto rispetto all'anno precedente e al preventivo.

**COSTI**

Costi	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Differenza Preventivo	%	Consuntivo 2011	Differenza anno prec.	%
30 Spese personale	5'060'488	5'142'600	-82'111	-1.6	5'172'115	-111'627	-2.2
31 Spese beni e servizi	2'263'895	2'093'900	169'995	8.1	2'355'607	-91'711	-3.9
32 Interessi passivi	422'223	524'800	-102'576	-19.5	501'643	-79'420	-15.8
33 Ammortamenti	779'168	837'000	-57'831	-6.9	766'755	12'413	1.6
35 Rimborsi a E.P.	689'553	747'700	-58'146	-7.8	670'663	18'890	2.8
36 Contributi propri	4'006'758	3'509'913	496'845	14.2	3'756'963	249'795	6.6
38 Riversamenti	31'760	21'500	10'260	47.7	33'506	-1'745	-5.2
<b>Totale costi</b>	<b>13'253'847</b>	<b>12'877'413</b>	<b>376'434</b>	<b>2.9</b>	<b>13'257'254</b>	<b>-3'406</b>	<b>0.0</b>

La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle uscite è riassunta nella seguente tabella:

Costi	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
30 Spese per il personale	38.2%	39.9%	39.0%
31 Spese per bene e servizi	17.1%	16.3%	17.8%
32 Interessi passivi	3.2%	4.1%	3.8%
33 Ammortamenti	5.9%	6.5%	5.8%
35 Rimborsi a enti pubblici	5.2%	5.8%	5.1%
36 Contributi propri	30.2%	27.3%	28.3%
38 Versamenti finanziamenti speciali	0.2%	0.2%	0.3%
<b>Totale costi</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

Esaminando i singoli gruppi di conto si possono formulare le seguenti osservazioni:

**30 Spese per il personale**

Le spese per il personale registrano una diminuzione dell'1.6% rispetto al preventivo e del 2.2% rispetto a quelle del consuntivo dell'anno precedente. Ciò è da ricondurre a piccole variazioni, sia agli stipendi sia agli oneri sociali, su tutti i singoli dicasteri, oltre alla partenza anticipata di due agenti (30.11.2012) e del comandante della Polizia comunale (31.10.2012). Inoltre gli effettivi del progetto Giocasolida, per il quale a fine anno recuperiamo dal Cantone tutto quanto da noi anticipato, sono scesi da 2 ad 1 ½ unità. Per finire si registra una minor uscita di oltre fr. 30'000.- alla voce rendite a pensionati e seguito del decesso nel 2012 di due ex dipendenti del Comune.



### 31 Spese per beni e servizi

Queste spese fanno registrare un incremento di circa fr. 170'000.- rispetto al preventivo, pari a una maggior uscita dell'8,1%; confrontando i dati con il consuntivo 2011 queste spese sono comunque risultate inferiori di circa fr. 90'000.-.

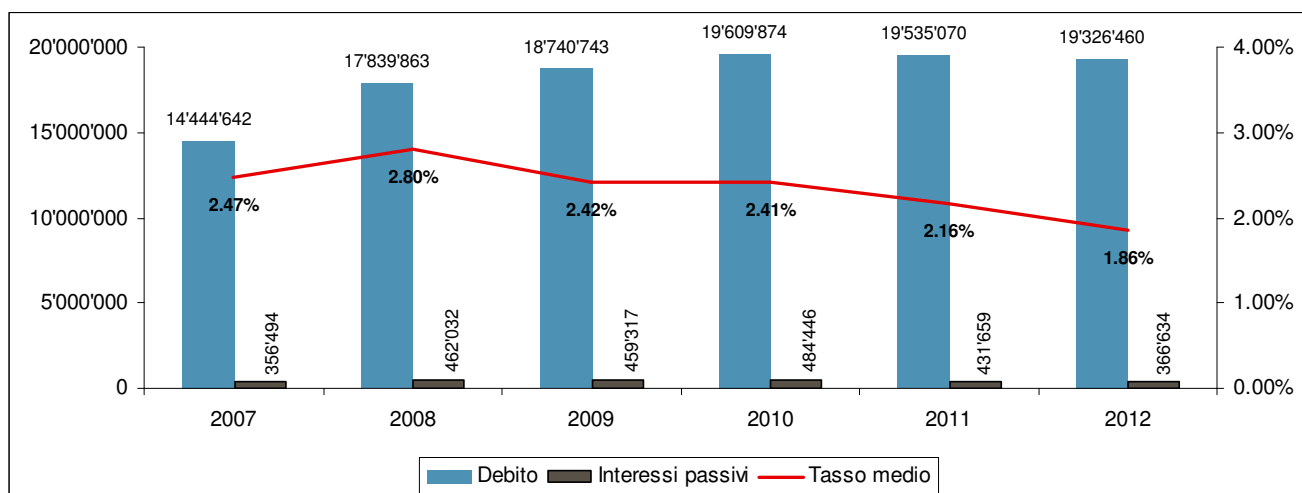
La maggior uscita rispetto al preventivo è essenzialmente da imputare al noleggio impianti dell'illuminazione pubblica per circa fr. 70'000.-, legato al nuovo sistema imposto dalla Sezione degli Enti locali circa la registrazione contabile delle operazioni sulla privativa SES – come già avvenuto con i consuntivi 2011 -, nonché alle numerose manutenzioni a stabili, strutture e installazioni per circa fr. 100'000.-, per i cui dettagli vi rimandiamo ai commenti sui singoli dicasteri.

### 32 Interessi passivi

Grazie alla liquidità disponibile è stato possibile finanziare tutti gli investimenti effettuati nel corso dell'anno senza dover far capo a nuovi finanziamenti verso terzi. Inoltre il cantiere di via San Gottardo, per il quale in sede di preventivo si era valutata una spesa di 1,6 mio per il 2012, è iniziato solo nello scorso autunno; ciò ha fatto registrare uscite per soli fr. 225'000.- circa e pertanto non è stato necessario accendere il nuovo mutuo 221.770 (cto. interessi 900.322.093).

La minor spesa di circa fr. 100'000.- agli interessi passivi rispetto al preventivo è dovuta al fatto che nel 2012 sono stati rinnovati debiti per un totale di 5,2 mio a un tasso medio dello 0,7% contro i previsti 6,2 mio a un tasso preventivato del 2%.

Dal grafico sottostante emerge chiaramente come la favorevole situazione dei mercati abbia permesso negli ultimi anni di procedere con nuovi investimenti finanziati da nuovi capitali di terzi, senza incidere sulle uscite correnti; il tasso medio al 31.12.2012 dei debiti contratti risulta essere dell'1.86% rispetto al 2.80% del 2008. Possiamo inoltre già anticipare che, a seguito di ulteriori rinnovi avvenuti nella primavera 2013, questo tasso medio al 30.04.2013 è ulteriormente sceso all'1.40%.





### 33 Ammortamenti

Nel corso dell'anno sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari per un importo pari a fr. 530'213.-, pari al 10.18% della sostanza ammortizzabile relativa ai beni amministrativi. Sono inoltre stati effettuati ammortamenti sui beni patrimoniali per fr. 216'299.-, pari al 4,2% della sostanza ammortizzabile.

La diminuzione dei costi per ammortamenti rispetto a quanto esposto a preventivo è determinata dai minori investimenti effettuati nel 2011.

A titolo informativo segnaliamo che nel periodo 2002-2012 sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari e straordinari per un totale di fr. 15,6 milioni, a fronte di investimenti netti per un totale di fr. 8,15 milioni

### 35 Rimborsi a enti pubblici

La diminuzione rispetto ai preventivi è dovuta essenzialmente ad una minor uscita di circa fr. 42'000.- rispetto a quanto preventivato per il consorzio depurazione e di circa fr. 10'000.- per il consorzio Autolettiga.

### 36 Contributi propri

In questo gruppo registriamo una maggior uscita complessiva per circa mezzo milione di franchi rispetto ai preventivi 2012, rispettivamente per circa fr. 250'000.- rispetto ai conti consuntivi del 2011. In generale possiamo affermare, come già ampiamente sottolineato nel messaggio municipale che ha accompagnato i preventivi 2013, che queste maggiori partecipazioni sono legate a scelte imposte dal Gran Consiglio per il risanamento delle finanze cantonali. Per il dettaglio sulle singole maggiori uscite vi rimandiamo alle considerazioni sui conti della gestione corrente che seguiranno.

A titolo informativo riportiamo di seguito i dati degli ultimi 7 anni, dal quale emerge che nel complesso tali contributi sono aumentati di oltre il 30%, passando da 3 a 4 milioni di franchi.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Contributi propri	3'021'237	3'032'469	3'159'425	3'396'075	3'019'232	3'756'963	4'006'758
Variazione annuale		0.4%	4.2%	7.5%	-11.1%	24.4%	6.6%
Variazione su 2006		0.4%	4.6%	12.4%	-0.1%	24.4%	32.6%

### 38 Riversamenti contributi

Queste uscite sono limitate a tre voci contabili: il riversamento ai relativi fondi dei contributi sostitutivi per i rifugi ed i posteggi dell'identico importo incassato, nonché l'accantonamento al fondo manutenzione fognature del 5% delle tasse uso fognatura emesse durante l'anno. Sono pertanto tutte spese non monetarie e riserve accantonate in un conto passivo del bilancio comunale per opere future, chiaramente relative allo stesso scopo.



## RICAVI

Ricavi	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%	Consuntivo	Differenza	%
	2012	2012	preventivo		2011	anno prec.	
40 Imposte	9'071'245	8'419'800	651'445	7.7	8'339'979	731'265	8.8
41 Regalie e concessioni	506'257	483'000	23'257	4.8	577'459	-71'202	-12.3
42 Reddito della sostanza	1'739'958	1'710'920	29'038	1.7	1'739'981	-23	0.0
43 Ricavi per prestazioni	1'314'301	1'280'200	34'101	2.7	1'381'532	-67'231	-4.9
44 Contributi diversi	425'861	158'800	267'061	168.2	636'449	-210'588	-33.1
45 Rimborsi da enti pubblici	343'006	346'200	-3'194	-0.9	361'861	-18'855	-5.2
46 Contributi spese correnti	355'868	373'000	-17'133	-4.6	401'871	-46'003	-11.4
48 Prelevamenti f. speciali	765	20'000	-19'235	-96.2	1'520	-755	-49.6
<b>Totale ricavi</b>	<b>13'757'262</b>	<b>12'791'920</b>	<b>965'342</b>	<b>7.5</b>	<b>13'440'653</b>	<b>316'609</b>	<b>2.4</b>

La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle entrate è riassunta nella seguente tabella:

Ricavi	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
40 Imposte	65.9%	65.8%	62.1%
41 Regalie e concessioni	3.7%	3.8%	4.3%
42 Reddito della sostanza	12.6%	13.4%	12.9%
43 Ricavi per prestazioni-vendite-tasse-multe	9.6%	10.0%	10.3%
44 Contributi senza fine specifico	3.1%	1.2%	4.7%
45 Rimborsi da enti pubblici	2.5%	2.7%	2.7%
46 Contributi per spese correnti	2.6%	2.9%	3.0%
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	0.0%	0.2%	0.0%
<b>Totale ricavi</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

Esaminando i singoli gruppi di conto si possono formulare le seguenti osservazioni:

## 40 Imposte

Il considerevole aumento delle entrate per questo gruppo di conti è da attribuire essenzialmente a ricavi straordinari per imposte speciali, legate al prelievo anticipato dal 2° o 3° pilastro, a vincite o a mancati assoggettamenti. I ricavi a questa voce per casi di tipo ricorrente sono ammontati nel 2012 a circa fr. 120'000.-.



#### 41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di conti è unicamente legato al ricavo della SES per la concessione della privativa sulla fornitura dell'energia elettrica che, rispetto ai preventivi, fa registrare un aumento di oltre fr. 20'000.-.

Rispetto al 2011 questo ricavo è diminuito di circa fr. 70'000.-: in parte sono compensati da minori uscite ai conti legati alle spese per energia e noleggio impianti per circa fr. 15'000.-, e in parte sono dovuti a minori tributi a nostro favore da parte della SES, legati a loro minori incassi, per oltre fr. 40'000.-

#### 42 Reddito dalla sostanza

In questo gruppo, che nel complesso di poco si scosta da quanto preventivato, rientrano gli affitti dei beni patrimoniali (appartamenti case popolari) e di quelli amministrativi (tasse aule, palestra, area pubblica, zone disco e parchimetri).

#### 44 Contributi senza fine specifico

Le maggiori entrate registrate in questo gruppo di conti riguardano maggiori introiti per le imposte sugli utili immobiliari e di successione, valutate in sede di preventivo con una certa prudenza.

In merito agli altri gruppi di conto non vi sono particolari osservazioni da formulare.

Esaminando i singoli conti della gestione corrente, si rileva quanto segue:

### **0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

#### *307.100 Rendite a pensionati*

Come già anticipato, la scomparsa nella primavera 2012 di due ex dipendenti del Comune ha fatto registrare minori uscite per oltre fr. 30'000.-.

#### *312.400 Acquisti per riscaldamento*

Questa posizione è legata alla costante fluttuazione del prezzo dell'olio nonché ai giorni di effettivo utilizzo dell'impianto, che dipende dalle condizioni meteorologiche. In tutti i dicasteri si registrano alcune differenze con il preventivo.

#### *318.020 Tasse telefoniche*

La maggiore uscita di circa fr. 5'000.- concerne gli abbonamenti della rete wireless sul territorio comunale, spese che dal 2013 saranno contabilizzate nel nuovo conto 318.021.

#### *318.060 Indennità operazioni – studi tecnici*

In questa voce sono state contabilizzate uscite per circa fr. 22'000.- legate all'organizzazione del corpo di polizia: fr. 12'000.- sono spese relative all'analisi interna del corpo di polizia fatto eseguire dal Municipio al perito esterno sig. Daniele Olgiati; fr. 5'000.- sono le spese riguardanti la perizia sull'organizzazione futura del corpo di Minusio e Muralto, tenuto conto dell'effettivo e della nuova legge sulla polizia, allestito dal presidente dell'associazione dei comandanti delle polizie comunali ticinesi, cdt. Dimitri Bossalini. I restanti fr. 5'000.- riguardano sostanzialmente i lavori di interimato del comando di polizia e i colloqui con i candidati al posto di comandante.

*318.130 Prestazioni – patrocinio legale*

Pure questa posizione ha fatto registrare una maggior uscita di circa fr. 5'000.-; il Municipio ha dovuto far capo a più riprese a dei legali a seguito di numerose pratiche amministrative, quali ad esempio il ricorso sui beni culturali, ricorsi centrale termica, perimetro chiesa Collegiata, nonché per cause in materia edilizia.

*318.170 Spese per revisioni contabili*

Oltre alla consueta revisione annuale, nel 2012 è stato aggiornato il Piano finanziario del Comune per gli anni 2013-2018, presentato al Consiglio comunale nel corso dello scorso autunno.

**1 SICUREZZA PUBBLICA***100 CORPO DI POLIZIA**301.100 Stipendi personale in organico*

Come già anticipato, la partenza anticipata del comandante e di due agenti nell'autunno 2012 ha fatto registrare una minore uscita a questa posizione di circa fr. 33'000.-.

*306.100 – 306.101 – 315.210 Abbigliamento, equipaggiamento agenti e manutenzione attrezzature*

Non avendo potuto completare l'effettivo del Corpo entro la fine del 2012, le uscite a queste posizioni si sono limitate a necessità di poco conto. Inoltre abbiamo potuto recuperare alcune migliaia di franchi per l'abbigliamento e l'equipaggiamento personale degli agenti partiti.

*437.200 Multe di polizia*

Rispetto a quanto preventivato si registrano minori incassi per circa fr. 65'000.- e rispetto al consuntivo dell'anno precedente i minori ricavi ammontano a circa fr. 100'000.-.

Maggiori impegni operativi e di pattuglia sul territorio, oltre alla diminuzione dell'effettivo a partire dal mese di ottobre 2012, hanno influito sui controlli di polizia del traffico fermo.

*452.110 Recupero spese servizio collettivo*

Questi recuperi non si discostano da quanto preventivato. Come di consueto riassumiamo qui di seguito il dettaglio del conguaglio:

Conteggio di Minusio al 31.12.2012	
9 Agenti	fr. 741'148.00
Prosecur	fr. 0.00
	<b>fr. 741'148.00</b>
Conteggio di Muralto al 31.12.2012	
8 agenti + 1 cdt	fr. 813'842.05
Società di vigilanza	fr. 0.00
	<b>fr. 813'842.05</b>
Totale Stipendi gennaio - dicembre 2012	fr. 1'554'990.05
Totale Stipendi / 2 (riparto 50% come da convenzione)	fr. 777'495.03
Saldo a conguaglio (Minusio deve versare a Muralto)	<b>fr. 36'347.05</b>





### *110 CONTROLLO ABITANTI E ALTRA SICUREZZA*

#### *310.100 – 318.030 Materiale di cancelleria e spese postali*

In queste due posizioni si registra una maggior spesa legata essenzialmente alle numerose votazioni avvenute nel 2012; ricordiamo che si sono pure svolte le elezioni comunali.

#### *318.190 Spese varie*

Nel corso del 2012 ci sono state conteggiate le spese per lo stand di tiro a Ponte Brolla sia per l'anno 2011 che per il 2012.

## **2 EDUCAZIONE**

### *200 CASA DEI BAMBINI*

#### *312.400 Acquisti per riscaldamento*

Non si è reso necessario alcun acquisto perché le scorte sono risultate sufficienti e il nuovo riempimento è stato eseguito in gennaio 2013.

#### *314.300 Manutenzione stabili*

Il sorpasso è essenzialmente dovuto alla sistemazione e all'irrigazione del nuovo parco dell'asilo, nonché al tinteggiamento delle facciate dello stabile.

### *210 SCUOLE*

#### *302.100 Stipendio ai docenti*

Si registra una minor spesa di circa fr. 10'000.- in quanto la docente di appoggio non è più stata assegnata alle quattro sezioni da settembre 2012, mentre le valutazioni di preventivo si basavano su di un anno intero.

#### *311.200 Acquisto mobilio*

L'importo di fr. 20'000.- inserito nel preventivo era riferito all'acquisto delle lavagne interattive; essendo state installate nel 2011 sono già state contabilizzate nei conti dello stesso anno.

#### *314.300 Manutenzione stabili*

Oltre alle consuete manutenzioni e abbonamenti ricorrenti per le aule e la palestra, è stata necessaria la sostituzione del bruciatore e della pompa boiler, per un importo di circa fr. 6'000.-; è stato inoltre completato e ultimato il piano delle chiavi di tutto il complesso scolastico per circa fr. 2'500.-.

#### *317.400 Scuola montana*

Nel corso del 2012 a quest'attività ha partecipato una sola sezione.

### *220 MENSA*

#### *313.100 Acquisti per refezione*

Queste spese si sono assestate sui valori dello scorso anno; dal 2013, come anticipato negli stessi preventivi, la spesa presunta è stata portata a fr. 40'000.-



### **3 CULTURA E TEMPO LIBERO**

#### *330 GIARDINI PUBBLICI*

##### *314.110 Manutenzione giardini*

A questa voce si registrano maggiori costi per quasi fr. 30'000.- dovuti ad alcuni interventi straordinari. Un importante intervento, che ha comportato una spesa di oltre fr. 16'000.-, è stata l'esecuzione di un'accurata potatura di tutti i pini sul lungolago da parte di una ditta specializzata, lavori questi che vengono eseguiti circa ogni 10 anni.

A seguito dell'edificazione della nuova cabina da parte della SES a lato del campo La Monda, si è proceduto alla sistemazione dell'accesso alla benna del verde, mettendolo in sicurezza con un cancello scorrevole, con una spesa di poco inferiore ai 5'000.- franchi.

Un'altra importante uscita, quantificabile in circa fr. 13'000.-, è legata alla formazione della nuova aiuola in via Scazziga sul marciapiede n° 1 della stazione: a seguito di una convenzione stipulata con le FFS che hanno creato questo nuovo spazio lungo la via, il Comune si è impegnato ad assumersi i costi per la formazione delle aiuole, della loro manutenzione e del sistema d'irrigazione. Possiamo già anticipare che i lavori saranno conclusi nel corso del 2013.

##### *314.300 Manutenzione stabili comunali*

Questi costi sono riferiti alle serre dei giardinieri; il sorpasso è da imputare alla completa sostituzione della centralina che gestisce l'apertura e la chiusura delle serre, i cui costi sono ammontati a oltre fr. 14'000.-.

##### *315.130 Manutenzione attrezzature, giochi*

A questa voce si registra un sorpasso di circa fr. 13'000.-. Si è resa necessaria l'installazione di un nuovo quadro elettrico presso il parco giochi a lato del cimitero, per una spesa complessiva di oltre fr. 7'000.-; inoltre presso il parco del Burbaglio la manutenzione della pavimentazione e dei giochi ha inciso nella misura di circa fr. 6'000.-. Tale intervento si è reso necessario in seguito ad atti di vandalismo.

### **5 PREVIDENZA SOCIALE**

#### *500 PREVIDENZA SOCIALE*

##### *301.100 Stipendi personale in organico*

Il leggero aumento di questi costi rispetto ai preventivi è dovuto all'assunzione di un apprendista presso la nostra amministrazione nel mese di settembre 2012.

##### *301.110 Stipendi personale ausiliario*

Dall'estate 2012 il personale del progetto Gिकासolidà è diminuito di mezza unità, perché il Cantone fa partecipare a tale progetto più unità sotto un programma occupazionale. La minor uscita è comunque chiaramente compensata dal minor rimborso dal Cantone, cto 451.300.

*36x.yyy Contributi al Cantone*

La tabella seguente mostra l'evoluzione dei contributi al Cantone in materia di previdenza sociale degli ultimi anni, dalla quale si evince chiaramente una continua maggior pressione sugli Enti locali.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Contributo assistenza sociale	166'966	199'689	176'124	161'613	226'870	274'068
Contributo a case per anziani	128'910	143'241	135'857	118'749	118'505	141'803
Contributo CM/PC/AVS/AI	777'985	763'701	826'182	750'728	850'962	880'712
Contributo per anziani in istituti	558'613	590'123	656'367	603'180	852'965	893'210
Contributo per il SACD	121'591	154'563	172'294	152'217	182'013	184'493
TOTALI	1'756'073	1'853'326	1'968'833	1'788'497	2'233'326	2'376'298

*361.120 Contributo assistenza sociale*

Rispetto ai preventivi registriamo maggiori uscite per circa fr. 85'000.- e per circa fr. 47'000.- rispetto ai consuntivi 2011: oltre al continuo aumento di persone domiciliate nel Comune al beneficio di tale situazione, l'aliquota di partecipazione, come già per il 2011, è passata dal 25% al 30%.

*361.310**Contributo per CM/PC/AVS/AI*

Come ampiamente spiegato in occasione dei preventivi 2013, nel corso del 2012 si profilavano diversi scenari proposti dall'Autorità cantonale per il risanamento delle finanze dello Stato. Per il 2012 i Comuni ticinesi hanno dovuto partecipare nella misura di 20 milioni di franchi anziché dei 40 inizialmente proposti. Siccome il conteggio definitivo di un anno di competenza viene allestito da parte degli uffici cantonali preposti solo nell'autunno dell'anno seguente, le registrazioni contabili in questo conto, come in quelli che seguono relativi ai contributi, avvengono nel seguente modo: rate anno corrente e saldo anno precedente.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Contributo valutato dal DSS	735'500	754'000	758'500	794'500	770'000	807'750	848'250
Conguaglio anno precedente	-25'239	23'985	5'201	31'682	-19'272	43'212	32'462
Totale contabilizzato	710'261	777'985	763'701	826'182	750'728	850'962	880'712
Contributo definitivo	759'485	759'201	790'182	775'228	813'212	840'212	
Variazione		-284	30'982	-14'954	37'984	27'000	
Variazione %		0.0%	4.1%	-1.9%	4.9%	3.3%	

*362.400 Contributo per anziani ospiti di istituti*

Il contributo a carico del Comune è calcolato in parte sul numero di giornate di presenza di nostri domiciliati presso gli istituti per anziani ed in parte sul gettito d'imposta comunale. Per i comuni finanziariamente forti, questa seconda componente è preponderante e va ad aggiungersi ai già notevoli oneri sopportati.



	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Contributo valutato dal DSS	686'721	615'630	590'574	652'810	619'877	789'535	943'695
Conguaglio anno precedente	-61'160	-57'017	-451	3'557	-16'697	63'430	-50'485
Totale contabilizzato	625'560	558'613	590'123	656'367	603'180	852'965	893'210
Contributo definitivo	629'704	615'179	594'131	636'113	683'307	739'050	
Variazione		-14'524	-21'049	41'983	47'194	55'743	
Variazione %		-2.3%	-3.4%	7.1%	7.4%	8.2%	

Precisiamo che il contributo valutato da parte del Dipartimento della sanità e socialità viene allestito con largo anticipo rispetto ai dati definitivi, con la conseguente differenza, a volte anche sostanziale, che viene registrata con la fattura a conguaglio. Purtroppo le valutazioni cantonali circa la richiesta di acconto ai Comuni non è ancora a nostra conoscenza al momento dell'allestimento dei conti preventivi e pertanto le differenze tra importo preventivato e importo contabilizzato può essere anche rilevante.

#### *365.107 – 365.108 Contributo per il SACD e servizi di appoggio*

Anche per questi conti il contributo è determinato in base alla forza finanziaria dei comuni e vale di conseguenza lo stesso discorso fatto per il conto precedente, che nel complesso hanno subito le stesse variazioni percentuali.

### *510 AIUTI SOCIALI COMUNALI*

#### *365.305 Contributi attività sociali*

Il maggior onere registrato è dovuto a dei lavori di stage che ragazzi nostri domiciliati hanno svolto negli anni 2011 e 2012 presso l'Associazione Zerosedici.

#### *366.900 Aiuto comunale persone non autosufficienti*

Al 31.12.2012 le persone degenti presso il reparto cure della Residenza al Parco erano 7, contro le 5 nello stesso periodo dell'anno precedente.

## **6 TRAFFICO**

#### *314.100 Manutenzione strade comunali e cantonali*

Questa voce presenta una maggior uscita di circa fr. 12'000.-. Dei complessivi fr. 92'000.- contabilizzati, ben fr. 65'000.- sono da imputare ai soli rappezzi delle varie pavimentazioni resisi necessari; oltre alla regolare manutenzione, oltre 20 mila franchi sono stati destinati ad interventi nella zona del lungolago, a causa dei cedimenti.

#### *314.160 Manutenzione illuminazione natalizia*

Come illustrato con i conti preventivi 2013, il Municipio ha proposto già dal 2012 un nuovo sistema d'illuminazione natalizia, sottoscrivendo con il fornitore un contratto di locazione, comprensivo d'installazione, smontaggio, deposito e manutenzione, per un periodo di 4 anni.



*315.310 Manutenzione parchimetri*

Malgrado che negli ultimi anni si sia optato con la ditta Taxomex AG di procedere con una manutenzione regolare mirata, al fine di evitare troppi interventi singoli su chiamata e pertanto più onerosi, questi costi tendono sempre più ad aumentare, a volte anche a causa di atti vandalici. Si è comunque da sempre ritenuto di procedere con una certa celerità alla riparazione di un parchimetro, specialmente se ubicato in zona strategica, poiché il mancato incasso per diversi giorni o addirittura settimane sarebbe più oneroso della stessa riparazione.

*366.250 Abbonamento ecologico (abbonamento Arcobaleno)*

Dal 2011 sono entrate in vigore le nuove modalità di sussidio (estensione Zone sussidiate e aumento importi versati), i cui effetti si sono registrati quasi esclusivamente solo a partire dal 2012. Si registrano pertanto maggiori uscite per circa fr. 10'000.- a questa voce.

*427.500 Tasse parchimetri*

Parallelamente alle minori entrate per multe di polizia anche gli incassi dei parchimetri sono risultati inferiori a quanto preventivato.

*427.600 Tasse zone disco*

Entrata in vigore nella primavera 2010 questa nuova regolamentazione ha riscosso un enorme interesse da parte dell'utenza e le entrate sono risultate al di sopra di ogni aspettativa.

## **7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO**

*301.120 Stipendi personale avventizio*

Questa voce presenta una maggior uscita di circa fr. 35'000.-. Come già spiegato con i conti consuntivi 2011, un nostro dipendente avventizio ha subito un infortunio ed è rimasto stipendiato dal Comune; i relativi costi sono stati compensati dai rimborsi assicurativi, conto 436.010.

*314.200 Manutenzione fognature*

Preventivare questa posizione non è sempre facile in quanto eventuali interventi non sono programmabili; non avendo praticamente fatto alcuna manutenzione, anche il prelievo dal fondo manutenzione, conto 480.100, è stato inferiore ai preventivi.

*314.210 Manutenzione riali*

Nel 2012 non si sono registrati particolari eventi meteorologici che hanno arrecato dei danni ai riali ed alle loro infrastrutture e pertanto i costi di manutenzione sono stati limitati.

*314.300 Manutenzione stabili comunali*

Come da ordine della Sezione protezione aria e acqua, presso il magazzino comunale abbiamo dovuto creare un nuovo pozzo per la separazione degli oli nella zona di lavaggio veicoli e macchinari, i cui costi sono risultati superiori a fr. 12'000.-

**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 sia i costi per la raccolta che quelli per l'eliminazione sono rimasti pressoché invariati rispetto al 2010. Il tasso di copertura della raccolta è passato dal 46.75% al 47.84%, quello relativo alle spese di eliminazione dal 102.20% al 107.16%. I costi complessivi per la gestione dei rifiuti ammontano a fr. 569'267.85 ed i ricavi a fr. 390'774.12, con un relativo grado di copertura del 68.64% (2010 - 66.30%).

	<b>Spese in sfr.</b>	<b>Ricavi in sfr.</b>	<b>Grado di copertura</b>
<b><u>Raccolta</u></b>			
rifiuti urbani	227'759.90		
vetro	10'855.20		
carta	57'410.50		
rifiuti speciali	239.95		
ingombranti	30'374.70		
compostaggio	34'302.45		
gestione	8'682.45		
<b>Totale</b>	<b>369'625.15</b>	<b>176'830.75</b>	<b>47.84%</b>
Consuntivo 2011	372'065.10	173'911.30	46.75%
<b><u>Eliminazione</u></b>			
rifiuti urbani	158'135.60	191'669.77	
vetro	1'491.00	8'953.20	
carta	0.00	13'320.40	
rifiuti speciali	3'537.30		
Ingombranti	15'848.20		
compostaggio	20'630.60		
<b>Totale</b>	<b>199'642.70</b>	<b>213'943.37</b>	<b>107.16</b>
Consuntivo 2011	202'418.05	206'917.21	102.20%
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>569'267.85</b>	<b>390'774.12</b>	<b>68.64%</b>

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 2012 ammontano a circa fr. 21'000.-. Questa posizione 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.



#### *352.113 Contributo consorzio depurazione acque*

Ricordiamo che il Consiglio Comunale ha approvato nel 2009 il credito di fr. 413'716.- quale compensazione finanziaria per l'apporto delle opere consortili al nuovo Consorzio unico, dando la facoltà al Municipio di scegliere le modalità di pagamento (pagamento rateale in quindici rate o saldo in un'unica rata).

Come già detto in occasione dei consuntivi 2011, si è optato per il pagamento di tutto l'importo, ottenendo uno sconto del 15%.

Parte della minor uscita è dovuta al fatto che l'importo dovuto al Consorzio inserito a preventivo comprendeva pure la seconda rata di fr. 27'581.-; inoltre anche i costi complessivi preventivati dallo stesso consorzio sono risultati inferiori.

#### *365.370 Associazione Comuni sponda destra Verbano*

Fino al 2011 la quota che i Comuni versavano all'Associazione era così composta: fr. 3.00 pro capite riservati all'Ente Regionale di Sviluppo e fr. 0.50 pro capite per le spese dell'Associazione. Dal 2012 è stata aggiunta una terza quota, pari a fr. 1.85 pro capite, riservata al Fondo Promovimento Regionale.

## **8 ECONOMIA PUBBLICA**

Il dicastero economia pubblica è costituito unicamente da due posizioni ricorrenti. Il contributo versato all'Ente turistico, che è leggermente inferiore ai preventivi, ed il contributo ricevuto dalla Società Elettrica Sopracenerina relativo alla privativa, per il quale si rimanda alle considerazioni fatte in entrata sul gruppo Regalie e concessioni.

## **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 31.12.2012.

Commentiamo, di seguito, le posizioni più significative:

#### *312.400 Acquisti per riscaldamento*

Anche a questo dicastero si registra una minor spesa per l'olio da riscaldamento, grazie alle scorte ancora disponibili dell'anno precedente.

#### *322.xxx Interessi mutui*

Ribadiamo quanto ampiamente spiegato in entrata circa i favorevoli tassi che attualmente i mercati possono proporre agli Enti pubblici, grazie ai quali nel 2012 abbiamo registrato una minor spesa complessiva di circa fr. 100'000.- rispetto ai preventivi.



#### *330.600 – 331.100 Ammortamenti*

Ricordiamo che 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-D10).

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

#### **I tassi applicati corrispondono a quelli stabiliti dal Consiglio comunale nei preventivi.**

Per il 2012 il tasso di ammortamento effettivo dei beni amministrativi risulta essere del 10.18% (media preventivata 10.16%). Questa minima differenza è da ricondurre al fatto che al momento dell'allestimento del preventivo non si conosceva ancora l'ammontare esatto dei valori al 31.12.2011 della sostanza ammortizzabile e pertanto la media ponderata è leggermente diversa.

#### *360.100 Restituzione sussidi federali abitazioni economiche*

Riportiamo integralmente quanto già spiegato con i consuntivi 2011. Il sussidio in questione è relativo alla casa Vicolo Asilo 1, la cui edificazione è stata ultimata alla fine del 1985. Dal 1986 abbiamo beneficiato del sussidio-prestito agevolato della Confederazione. La stessa, al momento di erogare i sussidi, prevede che un'abitazione viene finanziata da tale sussidio (prima ipoteca) e da un mutuo acceso presso un istituto bancario (seconda ipoteca). L'Ufficio federale delle abitazioni da per acquisito che questa seconda ipoteca (quella attinta alla banca) sia completamente ammortizzata dopo 25 anni, col conseguente minor onere a carico del beneficiario (nel nostro caso dal 2011)

Risultando ancora un saldo da restituire per la prima ipoteca (31.12.2010 fr. 453'000.- circa), la Confederazione impone pertanto un aumento del rimborso del proprio mutuo pari all'importo valutato che non si deve più corrispondere per la seconda ipoteca, accelerando così i termini per la restituzione completa (nel nostro caso previsto per il 2014).

Tutto questo ha generato maggiori uscite per circa fr. 88'000.- anche nel 2012.

Essendo una pratica risalente al 1985 queste condizioni non erano a conoscenza di alcun membro dell'Amministrazione comunale e quindi non preventivabili; va rilevato comunque che un rimborso più celere è da interpretare positivamente.

#### *361.320 – 361.330 Contributo fondi di livellamento e di perequazione*

I dati definitivi circa questi conteggi vengono allestiti nel tardo autunno di ogni anno da parte della Sezione Enti locali; preventivare questi contributi non è per nulla facile, in quanto le componenti in gioco sono complesse e tengono conto della forza finanziaria di tutti i Comuni ticinesi, che possono anche cambiare notevolmente di anno in anno. Nel complesso comunque queste due posizioni fanno registrare un'uscita in linea con i preventivi.

#### *400.200 Imposte sul reddito e sostanza*

La valutazione del gettito comunale per l'anno 2012 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, anno 2010. Analizzando l'evoluzione dei gettiti degli anni precedenti ed i dettagli delle tassazioni fatte ed ancora da emettere, si è ritenuto opportuno registrare, come negli ultimi anni, un gettito di competenza per l'anno 2012 con un buon margine di prudenza.

Il presente consuntivo viene proposto con un moltiplicatore dell'74%, che viene quindi ridotto di 4 punti percentuali rispetto a quanto previsto dal preventivo.

#### *400.300 Imposte alla fonte*

Il maggior ricavo a questa posizione, in costante aumento negli ultimi anni, è in parte legato alla ripresa dell'attività edilizia sul nostro Comune nonché alla sempre maggior presenza di manodopera frontaliera.



*403.100 Imposte su redditi speciali*

Questa entrata straordinaria di oltre 1 milione e 200 mila franchi, grazie alla quale abbiamo potuto mantenere per il terzo anno consecutivo un moltiplicatore molto attrattivo del 74% registrando nel contempo un ottimo avanzo di esercizio, è composta da pratiche evase nel 2012 nonché dai circa 680'000.- incassati nel 2011 ma accantonati al 2012 (si rimanda a quanto ampiamente spiegato nel messaggio relativo ai consuntivi 2011).

*441.xxx Partecipazione alle entrate del Cantone*

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 difficilmente erano quantificabili e pertanto valutati con una certa prudenza. I maggiori ricavi complessivi ammontano all'incirca a fr. 270'000.-

**GESTIONE INVESTIMENTI (pag. 37 - 47)**

Totale delle uscite	Fr.	446'895.50		
Totale delle entrate			Fr.	780'213.40
Saldo	Fr.	333'317.90		
<hr/>				
	Fr.	780'213.40	Fr	780'213.40

Il dettaglio delle opere eseguite nel 2012 è riportato alle pagine 42-46.

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-G19.

*503.032 Progettazione ristrutturazione casa comunale*

Le uscite registrate che ammontano a circa fr. 15'000.- sono relative agli acconti versati al progettista ed al tecnico dell'impianto elettrico. Il saldo sarà versato nel corso del 2013.

*506.028 Nuovo autofurgone polizia*

Si rimanda al messaggio 1/2013 relativo alla ratifica del credito di fr. 35'000.- per il nuovo furgone a ponte ribassato per il corpo di polizia. Il conto è stato **chiuso al 31.12.2012**.

*503.028 Risanamento Palazzo dei Congressi*

Nel 2012 sono state registrate le ultime fatture relative all'opera. Nel complesso l'investimento netto è ammontato a fr. 504'979.65, con un minor costo di fr. 3'549.35 rispetto all'importo di fr. 508'529.- autorizzato dal Consiglio comunale. Il conto è stato **chiuso al 31.12.2012**.

*506.027 Sipari e accessori palco sala Congressi*

Contrariamente a quanto preventivato, non si registra alcuna uscita in quanto i lavori sono stati intrapresi solo all'inizio del 2013.

*501.036 – 501.038 Via San Gottardo*

Il credito di fr. 5'117'000.- autorizzato è stato diviso in due conti distinti per motivi tecnici all'interno della contabilità. Come previsto dalla LOC le opere di riassetto urbano vanno ammortizzate come tutte le altre opere e pertanto le uscite di fr. 224'727.75 registrate nel 2012 andranno ad aggiungersi alla sostanza da ammortizzare nel 2013. Per contro le nuove opere per lo smaltimento e depurazione delle acque andranno ammortizzate a partire dall'anno successivo la fine dei lavori, tra l'altro con un tasso di ammortamento diverso.

*561.004 Piano dei trasporti del Locarnese*

L'uscita è riferita alla quinta rata, delle dieci previste, versata per le opere regionali del locarnese.

*503.029 Progettazione definitiva centrale termica*

L'importo registrato nel 2012 è riferito al saldo della progettazione da parte dell'ingegnere civile. Attualmente l'opera non è ancora conclusa e si attende l'esito dei ricorsi contro la domanda di costruzione per valutare come proseguire.

*581.002 Revisione Piano Regolatore*

Si sono registrate uscite per circa fr. 25'000.- relative all'aggiornamento del PR, le cui varianti sono recentemente state sottoposte al Consiglio comunale per approvazione.

*581.005 Conclusione pianificazione Piazza Stazione*

Il conto rimane aperto in quanto la pianificazione del comparto Stazione FFS non è ancora stata ultimata.

**BILANCIO AL 31.12.2012**

## RIASSUNTO DEL BILANCIO

	2012		2011	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	15'261'818.09		15'555'789.34	
Beni amministrativi	11'354'854.64		11'688'172.54	
Capitale di terzi		20'721'463.17		21'883'161.62
Finanziamenti speciali		990'139.80		959'144.75
Risultato d'esercizio		503'414.25		183'399.15
Capitale proprio		4'401'655.51		4'218'256.36
<b>Totale</b>	<b>26'616'672.73</b>	<b>26'616'672.73</b>	<b>27'243'961.88</b>	<b>27'243'961.88</b>

Per quanto riguarda il Bilancio al 31.12.2012, non abbiamo particolari segnalazioni.

Ricordiamo che il dettaglio di ogni posizione viene esposto nelle tabelle allegare relative agli ammortamenti ed alla gestione dei cespiti.



Ricordiamo che con la gestione cespiti si può analizzare ogni investimento, preso singolarmente. Il saldo al 31.12. del conto 141.100 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).

## CONCLUSIONE

Come già menzionato nell'introduzione, il risultato per l'anno 2012 si è chiuso con un importante avanzo di esercizio di circa fr. 500'000.-. Il risultato del Consuntivo conferma sostanzialmente l'impianto solido del nostro Comune; è più roseo di quanto preventivato in seguito ad un elemento eccezionale (sopravvenienza imposte) che ci ha permesso di consolidare il moltiplicatore al 74%. Nelle pagine precedenti abbiamo anche rilevato come l'ammontare dei costi si sia ormai stabilizzato sopra i fr. 13 milioni, fortemente impattato dal riversamento dei contributi.

Da una parte, oltre ad avere un substrato fiscale costante, lo spazio di manovra sul moltiplicatore rimane ampio: la discrezionalità sul totale della spesa è quantificabile in circa il 30%; certamente esistono margini di riduzione della spesa, soprattutto sotto forma di aiuti e incentivi finanziari, che l'esecutivo ha comunque deciso di non sacrificare.

Fatte queste considerazioni, possiamo guardare al prossimo futuro con un certo ottimismo in linea con il piano finanziario presentato quest'inverno e vi invitiamo a voler deliberare:

### **1. È approvato il conto consuntivo 2012 dell'amministrazione comunale come segue:**

- Ricavi correnti	Fr.	13'757'261.77
- Spese correnti	Fr.	13'253'847.52
- Avanzo d'esercizio	Fr.	503'414.25

### **2. L'avanzo d'esercizio di fr. 503'414.25 è capitalizzato**

IL MUNICIPIO DI MURALTO