

**M E S S A G G I O No 28 / 2014**

Signor Presidente,  
signore Consigliere comunali,  
signori Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2015 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Preventivo 2015	Preventivo 2014
<b>Conto di gestione corrente</b>		
Uscite correnti	12'334'493	13'104'553
Ammortamenti amministrativi	690'000	595'000
Addebiti interni	0	0
<b>Totale spese correnti</b>	<b>13'024'493</b>	<b>13'699'553</b>
Entrate correnti	4'039'110	4'361'410
Accrediti interni	0	0
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>4'039'110</b>	<b>4'361'410</b>
Fabbisogno	8'985'383	9'338'143
Gettito imposta comunale MP	85% 8'662'500	84% 8'793'800
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-322'883</b>	<b>-544'343</b>
<b>Conto degli investimenti in beni amministrativi</b>		
Uscite per investimenti	2'645'100	3'065'100
./. Entrate per investimenti	300'000	200'000
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>2'345'100</b>	<b>2'865'100</b>
<b>Conto di chiusura</b>		
Onere netto per investimenti	2'345'100	2'865'100
Ammortamenti amministrativi	690'000	595'000
Risultato d'esercizio	-322'883	-544'343
Autofinanziamento	367'117	50'657
<b>Risultato totale</b>	<b>-1'997'983</b>	<b>-2'814'443</b>

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è diminuito, rispetto al preventivo dell'anno in corso, di circa fr. 350'000.-, grazie ad alcune misure di risparmio, e meglio come si vedrà in seguito.



Partendo con una prima bozza di preventivo, che presentava un disavanzo di 1 milione di franchi circa, ma ribadendo la ferma volontà del Municipio di fissare un moltiplicatore non più alto del 85% (nel 2014 ci troviamo all'84%), si è lavorato sostanzialmente su due livelli per migliorare il risultato: sono stati ridotti i costi in diversi dicasteri e sono state riviste alcune tasse. Il risultato che viene ora proposto è una soluzione equilibrata ed accettabile, che presenta un **moltiplicatore all'85%** con un disavanzo di circa CHF 320'000, suscettibile di migliorare a livello di consuntivi. Accettabile, se pensiamo che il disavanzo può essere facilmente assorbito dal nostro capitale proprio, che ammontava, al 31.12.2013, a poco meno di 4 milioni di Franchi.

Il Preventivo 2015, come detto, è stato elaborato nell'ottica di presentare i conti mantenendo un moltiplicatore stabile negli anni, come del resto già indicato nel Piano Finanziario di inizio quadriennio. Occorre ricordare che il comune di Muralto ha investito parecchio, in passato, sia nella manutenzione dei beni amministrativi e patrimoniali (citiamo ad esempio le scuole comunali o le case popolari) - che si presentano oggi estremamente ben conservati - sia nel territorio (vedi Via San Gottardo e tutta una serie di progetti il cui credito è già stato approvato e la cui realizzazione avrà luogo prossimamente).

Anche per il capitolo sicurezza pubblica, che ha visto un sensibile aumento dei costi, possiamo dire di aver lavorato in funzione di ottenere un organico completo che comprenderà, nel 2015 e per la sola Muralto, 9 agenti (di cui 6 operativi), come richiesto dalla nuova Legge sulla Polizia.

Inoltre, in questo ultimo decennio, si sono aggiunti numerosi oneri imputabili soprattutto a fattori esterni (ad esempio la diminuzione della privativa SES SA, l'azzeramento delle tasse di successione ecc.. oppure il riversamento di oneri cantonali sui comuni) che hanno pesato, in negativo, sulle nostre finanze, per oltre un milione di franchi.

Ciò che abbiamo pertanto messo in atto è un attento lavoro di analisi, applicando dei correttivi alle minori entrate e alle maggiori uscite, al fine di poter proporre un moltiplicatore stabile negli anni (85%).

A livello di riduzione di costi da menzionare in particolare gli ammortamenti, gli aiuti sociali comunali e le indennità ai municipali.

Relativamente ai ricavi, ci si è adoperati per ottimizzare le entrate per multe, parcheggi, tasse di cancelleria e tasse uso suolo pubblico.

Esaminando il preventivo suddiviso per gruppi di conto, alle spese abbiamo la seguente situazione:

<b>Costi</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
30 Spese per personale	4'977'300	5'015'300	-38'000	-0.76
31 Spese per beni e servizi	2'247'900	2'269'800	-21'900	0.96
32 Interessi passivi	324'840	371'100	-46'260	-12.46
33 Ammortamenti	747'000	868'500	-121'500	-13.99
35 Rimborsi a enti pubblici	784'700	811'200	-26'500	-3.27
36 Contributi propri	3'919'253	4'340'653	-421'400	-9.71
36 Finanziamenti speciali	23'500	23'000	500	2.17
<b>Totale</b>	<b>13'024'493</b>	<b>13'699'553</b>	<b>-655'060</b>	<b>-4.93</b>



L'incidenza percentuale di ogni gruppo di spesa sul totale delle uscite si sviluppa nei termini riassunti nella tabella seguente:

<b>Costi</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
30 Spese per personale	38.21 %	36.61 %
31 Spese per beni e servizi	17.26 %	16.57 %
32 Interessi passivi	2.49 %	2.71 %
33 Ammortamenti	5.74 %	6.34 %
35 Rimborsi a enti pubblici	6.03 %	5.92 %
36 Contributi propri	30.09 %	31.68 %
38 Finanziamenti speciali	0.18 %	0.17 %
<b>Totale</b>	<b>100.00 %</b>	<b>100.00 %</b>

Si rileva, come già in passato, l'incidenza dei costi per il personale, che nel 2015 fanno comunque registrare una diminuzione, e quella estremamente onerosa dei contributi propri che il nostro Comune deve gioco forza versare (gran parte di questi costi ci vengono imposti dal Cantone). Per i dettagli rimandiamo ai commenti che seguono.

Sui singoli gruppi di spesa si osserva:

### **30 Spese per il personale**

Gli oneri complessivi per il personale fanno registrare una diminuzione di fr. 38'000.- rispetto ai preventivi 2014.

Per il 2015, vista l'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo al momento della stesura dei conti preventivi, non è stato previsto un adeguamento degli stipendi al carovita. Una decisione definitiva in merito sarà presa dal Municipio nel mese di dicembre, sulla base dell'eventuale rincaro effettivo. Sono stati inoltre previsti a preventivo gli usuali scatti di anzianità per il personale che ne ha ancora diritto.

A livello di organico si prevedono alcuni cambiamenti rispetto all'anno corrente.

Per la Cancelleria comunale (gruppo di spesa 000) le uscite si assestano sui valori del 2012 e 2014. I minori costi preventivati rispetto al 2013 sono legati alla riorganizzazione dell'UTC avvenuta nel 2013, dove la sostituzione del capotecnico aveva gioco forza comportato un doppio stipendio per un periodo di 8 mesi.

Al dicastero Sicurezza pubblica, per il Corpo di polizia unificato Muralto-Minusio, non si prevede, da parte di Muralto, un ulteriore aumento dell'effettivo del Corpo. Dalla primavera 2015 potremo infatti contare su di un comandante e 8 agenti. Per contro, Minusio intende iscrivere nel 2015 ulteriori 3 reclute, in modo da raggiungere, entro il 2016, la copertura del fabbisogno di servizi di polizia come previsto dalla nuova Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali.

### **31 Spese per beni e servizi**

Questo gruppo di conti fa registrare delle uscite che nel loro complesso si attestano sui valori del preventivo 2014.



### 32 Interessi passivi

Anche nel corso del 2015, grazie alla prevista buona liquidità disponibile, non dovrebbe essere necessario far capo a nuovi capitali di terzi per il finanziamento degli importanti investimenti in fase di realizzazione; prudenzialmente è stato comunque mantenuta una spesa di fr. 15'000.- al conto 322.093 del dicastero Finanze relativo ad un eventuale nuovo mutuo.

L'attuale situazione dei mercati finanziari, malgrado la totalità dei debiti a medio termine ammonti all'incirca a 19 milioni di franchi, ci permette di contabilizzare degli interessi passivi sempre meno onerosi: il tasso medio dei vari mutui al 31.12.2013 si fissava al 1.41%, ed al 31.12.2014, a seguito dei recenti rinnovi a dei tassi molto attrattivi, sarà del 1.26%.

### 33 Ammortamenti

Le aliquote degli ammortamenti amministrativi, onde evitare di eccedere di troppo il valore del 10% fissato dalla LOC, sono state in parte riviste, come pure quelle dei beni patrimoniali, e meglio come spiegato nei commenti ai singoli conti, al capitolo Finanze.

### 35 Rimborsi a enti pubblici

La diminuzione di queste uscite è essenzialmente dovuta al fatto che dal 2013 gli oneri per il docente di sostegno pedagogico sono interamente assunte dal Cantone.

### 36 Contributi propri

Questi costi, che rappresentano all'incirca il 30% delle uscite complessive della gestione corrente e che per il 2015 si prevede possano far registrare una diminuzione di circa fr. 420'000.-, sono principalmente imputabili alla previdenza sociale (assistenza, anziani...); per i dettagli vi rimandiamo all'esame dei singoli dicasteri.

Sul fronte dei ricavi l'evoluzione per gruppo di conti si presenta nei termini seguenti:

<b>Ricavi</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
40 Imposte	270'000	340'000	-70'000	-20.59
41 Regalie e concessioni	64'500	277'500	-213'000	-76.76
42 Redditi della sostanza	1'781'360	1'725'160	56'200	3.26
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	1'258'350	1'235'850	22'500	1.82
44 Contributi senza fine spec.	58'700	96'700	-38'000	-39.30
45 Rimborsi da enti pubblici	293'200	313'200	-20'000	-6.38
46 Contributi per spese	293'000	353'000	-60'000	-17.00
48 Prelievi da fin. speciali	20'000	20'000	0.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>4'039'110</b>	<b>4'361'410</b>	<b>-322'300</b>	<b>-7.39</b>



L'incidenza percentuale di ogni gruppo sul totale delle entrate è riassunta nella tabella seguente:

<b>Ricavi</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
40 Imposte	6.68%	7.79%
41 Regalie e concessioni	1.60%	6.36%
42 Redditi della sostanza	44.11%	39.56%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	31.15%	28.34%
44 Contributi senza fine spec.	1.45%	2.22%
45 Rimborsi da enti pubblici	7.26%	7.18%
46 Contributi per spese correnti	7.25%	8.09%
48 Prelievi da fin. Speciali	0.50%	0.46%
<b>Totale</b>	<b>100.00 %</b>	<b>100.00 %</b>

#### **41 Regalie e concessioni**

Questo gruppo di ricavi comprende unicamente la tassa che il Comune percepisce per l'uso del demanio pubblico a carico dei gestori di rete, introdotta nel novembre 2013 a seguito della modifica della legge federale sull'approvvigionamento elettrico, in sostituzione delle vecchie privative concesse alle Aziende/Società elettriche. Per i dettagli si rimanda alle considerazioni sui singoli conti.

#### **44 Contributi senza fine specifico.**

Si tratta di tutti quei ricavi che si riferiscono a partecipazioni alle entrate del Cantone, in particolare sugli utili immobiliari, sulle imposte di successione e sull'imposta immobiliare delle persone giuridiche.

Dal 1° gennaio 2013 la partecipazione dei Comuni ticinesi all'imposta di successione ed all'imposta immobiliare delle persone giuridiche sono state definitivamente abrogate, e non è da escludere che a breve termine anche le altre partecipazioni vengano soppresse.

Per gli altri gruppi dei ricavi non vi sono osservazioni particolari da formulare.



Esaminando la ripartizione per singoli dicasteri annotiamo quanto segue.

## **0 AMMINISTRAZIONE**

A questo dicastero si registra un saldo pressoché identico a quello dei preventivi 2014.

### *300.200 Onorari e indennità al Municipio*

Come accennato nelle considerazioni iniziali, nell'intento di contenere le spese il Municipio ha deciso di ridurre le proprie indennità per complessivi fr. 10'000.-

### *301.100 Stipendi personale in organico*

Questa voce si attesta sui valori dei preventivi 2014. La differenza rispetto ai consuntivi 2013 è legata al "doppio stipendio", versato per alcuni mesi del 2013, in occasione della sostituzione del capotecnico.

### *318.060 Indennità operazioni - studi tecnici*

L'aumento di fr. 20'000.- è dovuto alla necessità di far capo ad un supporto (edilizia privata) per l'ufficio tecnico comunale, nella misura di circa il 20%. Il supporto esterno fatturerà le proprie prestazioni al Comune.

### *318.310 Protezione giuridica*

L'aumento del premio della polizza rispetto al 2013 è dovuta all'estensione della copertura assicurativa anche a tutte le procedure amministrative.

### *431.300 Tasse approvazione progetti*

Nel 2015 verranno evase diverse pratiche edilizie di una certa importanza e quindi le entrate si assesteranno almeno sui valori del 2013.

### *436.300 Rimborsi rappresentanze in consigli di amministrazione*

Dall'autunno 2013 il nostro Comune non ha più alcun rappresentante nel Consiglio di Amministrazione della Società Elettrica Sopracenerina e pertanto questo ricavo viene definitivamente a cadere.

### *452.130 Recupero spese UTC Orselina*

L'importo esposto scaturisce da una valutazione delle prestazioni che i nostri tecnici dovrebbero fornire al Comune di Orselina e calcolato sulla base dei primi 9 mesi del 2014.



## 1 SICUREZZA PUBBLICA

### 100 CORPO DI POLIZIA

#### 301.100 Stipendi personale in organico

Rispetto ai conti consuntivi 2013 si registra un notevole aumento agli stipendi del Corpo di Polizia, nella misura di oltre fr. 165'000.- (+ fr. 20'000.- rispetto a quanto preventivato per il 2014). Da inizio 2014 è stato assunto un ausiliario di polizia, dal mese di marzo un aspirante frequenta la scuola cantonale di Polizia e, dalla prossima primavera, lo stesso diventerà un agente operativo. Dal mese di ottobre 2014 è pure stata assunta una nuova agente. Si auspica che, grazie alle nuove assunzioni anche da parte di Minusio, dal 2016 il Corpo di polizia Muralto – Minusio possa contare su di un effettivo di 1 Comandante, 19,5 agenti e 3 ausiliari di Polizia. Questo in ossequio alla nuova Legge sulla Polizia. Dalla fine del mese di maggio 2015 cesserà la sua attività l'Aiutante Ferrari, in quanto raggiungerà il meritato traguardo della pensione.

#### 301.150 Gratifiche di anzianità

Come previsto dal Regolamento organico dei dipendenti comunali, al meritato pensionamento, dopo 43 anni di servizio alla dipendenze del Comune, verranno riconosciute tre mensilità all'Aiutante Ferrari Peter.

#### 306.100 Abbigliamento di servizio

A seguito dell'incremento dell'effettivo appena descritto sarà chiaramente necessario dotare gli agenti di nuove divise; le uscite per l'abbigliamento di servizio valutate vengono pertanto mantenute a fr. 15'000.-.

#### 309.100 Spese per formazione personale

Questa spesa è stata riportata a fr. 10'000.- in quanto non si prevede, per il 2015, la formazione di un nuovo agente presso la scuola cantonale di Polizia.

#### 318.200 Indennità società di vigilanza

Questa posizione è stata diminuita di fr. 5'000.- in quanto si intende far capo a questo servizio unicamente in casi eccezionali, visto anche l'aumento dell'effettivo del Corpo di Polizia.

#### 437.200 Multe di polizia

L'evoluzione di questi ricavi è stata chiaramente influenzata negli scorsi anni dalla riduzione degli effettivi del Corpo; le entrate per gli anni 2012 e 2013 si sono assestate attorno ai fr. 180'000.-. Per il 2015, visto in particolare l'incremento dell'effettivo del Corpo, si possono prevedere maggiori controlli ed è pertanto giustificata l'ipotesi di un'entrata di fr. 200'000.-.

**452.110 Recupero spese servizio collettivo di polizia**

Il conteggio, che è stato allestito dai contabili dei due comuni convenzionati, può così essere riassunto:

Anticipi Minusio	7,5 agenti 3 reclute	743'172.65	
Anticipi Muralto	1 comandante 8 agenti	858'546.00	
Totale costi complessivi			1'601'718.65
Riparto 50% come da convenzione			800'859.30
Conguaglio a favore di	<b>Muralto</b>		<b>57'686.70</b>

Va precisato che nelle cifre sopra esposte non rientrano gli stipendi versati per gli ausiliari di polizia, poiché operano unicamente sul territorio del Comune che li ha assunti e che li retribuisce direttamente.

Rimane inoltre aperto il discorso riguardante l'unificazione del corpo di polizia comunale Mlinusio-Muralto che è oggetto del messaggio No 27/2014.

**110 CONTROLLO ABITANTI E ALTRA SICUREZZA PUBBLICA****301.100 Stipendi personale in organico.**

La minor spesa preventivata di circa fr. 17'000.- è da attribuire al fatto che l'impiegato presso l'Ufficio controllo abitanti ha ridotto all'80% il rapporto d'impiego.

**431.100 Tasse di cancelleria**

Dal 2015 si intende introdurre alcune tasse di cancelleria. L'importo e la tipologia di tassa verrà regolato da un'ordinanza Municipale.

**2 EDUCAZIONE****200 CASA DEI BAMBINI****314.300 Manutenzione stabili**

Le spese per la manutenzione dello stabile dell'asilo sono state riportate ai valori degli anni precedenti.

**318.080 Premi assicurazioni**

Grazie ad un'accurata analisi delle polizze assicurative è stato possibile ridurre notevolmente il premio per lo stabile della scuola materna.





## 210 SCUOLE

### *318.210 Trasporto allievi scuole medie*

Come già spiegato in sede di consuntivi 2013, la spesa a nostro carico negli ultimi due anni era limitata agli abbonamenti bus degli scolari ed alle corse speciali, in quanto il resto dei costi relativi ai trasporti scolastici è stato interamente preso a carico dal Cantone. A partire dal 2015, dopo attenta analisi, il Municipio ha deciso di sopprimere la corsa speciale Minusio-Muralto delle 11.40, in quanto i ragazzi delle medie possono egregiamente rientrare a casa con il bus di linea negli stessi tempi. La relativa minor spesa è quantificabile in circa fr. 10'000.-.

### *351.200 Rimborso al Cantone stipendio docente sostegno*

Tutti i costi relativi a questo servizio sono ora interamente assunti dal Cantone.

### *461.100 Sussidio stipendi docenti*

A seguito della completa presa a carico da parte del Cantone delle spese descritte ai due punti precedenti, i sussidi sono stati ridotti.

## 220 MENSA

### *313.102 Acquisti per refezione scuole*

Questo servizio è stato introdotto a partire dall'anno scolastico 2013-2014 ed i pasti erano forniti dalla Clinica Santa Chiara, che ci fatturava 11.- franchi + IVA per pasto. Da settembre 2014 è stato trovato un accordo con un altro fornitore con un costo di fr. 8,50 a pasto.

### *432.301 Partecipazione spese di refezione scuole*

A partire dal prossimo anno si intende aumentare la quota a carico degli allievi per ogni pasto consumato da fr. 6.- a fr. 7.-

## **3 CULTURA E TEMPO LIBERO**

Le previsioni a questo dicastero sono essenzialmente identiche al 2014, salvo un lieve aumento alle entrate per l'affitto del Bar Incontro.

## **5 PREVIDENZA SOCIALE**

### *500 PREVIDENZA SOCIALE*

#### *301.125 Mercede tutori*

Questa voce è stata aumentata a fr. 20'000.- in quanto ci sono ancora casi pendenti per gli anni 2012-2013.



*361.101 Provvedimenti di protezione Lfam*

Ribadiamo che la Legge sulle famiglie prevede la possibilità per i Comuni di utilizzare fino al 50% del contributo a loro carico per sostenere associazioni o enti riconosciuti, attivi nel settore. Il contributo viene calcolato in base al gettito fiscale e per il 2015 ammonta a circa fr. 63'000.-

Anche durante l'anno in corso il Municipio ha deciso di sostenere l'attività dell'Associazione famiglie diurne, il progetto MIRA e l'asilo nido il Cucciolo, visto l'importante ruolo svolto da queste strutture durante tutto l'anno, ma in particolar modo durante le vacanze scolastiche.

Si prevede anche per il prossimo anno di destinare il 50% del contributo a carico del Comune quale incentivo per attività d'interesse comunale-regionale.

*361.120 Contributo assistenza sociale*

Quanto preventivato è frutto di una stima fatta sui primi 9 mesi effettivi del 2014 e sui dati completi del 2013. Questa posizione ha subito un notevole incremento negli ultimi anni e che purtroppo sfugge a qualsiasi competenza a livello comunale, che è limitata alla sola segnalazione di eventuali abusi.

*361.140 Contributo a case per anziani*

L'importo a nostro carico è stato leggermente aumentato, sulla base dei conteggi aggiornati al 2014.

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

Fino al 2013 la quota che i Comuni ticinesi dovevano versare era pari al 9% del gettito fiscale, modificata per il 2014 al 10.7% a seguito delle misure adottate dal Gran Consiglio per il risanamento delle finanze cantonali. Per il 2015 viene nuovamente applicato il tasso del 9% come previsto dal preventivo del Cantone.

*362.400 Contributi per anziani ospiti di istituti*

Il contributo è stato calcolato sulla base delle informazioni fornite dal Cantone. Il calcolo avviene secondo due modalità. La prima prevede un contributo di circa fr. 38.00 per ogni persona degente domiciliata nel Comune a cui va aggiunto l'importo di circa fr. 10.- per giornata di presenza per domiciliati se residenti in case anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura. La seconda prevede un contributo del 4.82% sul gettito d'imposta comunale previsto per il 2011.

Da quanto emerge dagli ultimi conteggi relativi al 4° acconto 2014 del 13.10.2014, basati sul preventivo aggiornato dell'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio, il nostro contributo dovrebbe essere addirittura inferiore a quanto registrato nel 2013 e pertanto anche per il 2015 dovremmo poter registrare minori spese rispetto a quanto preventivato per il 2014.

*365.107 Contributi per il SACD - 365.108 Contributi per servizi di appoggio - 365.109 Mantenimento anziani a domicilio*

Questi contributi sono calcolati in percentuale del gettito comunale d'imposta e sono difficili da quantificare in modo definitivo in quanto fa stato il gettito complessivo di tutti i Comuni ticinesi. Gli importi indicati sono stati calcolati in base alle informazioni provvisorie ricevute dal Dipartimento competente e sono ancora suscettibili di adeguamenti a dipendenza dell'evoluzione del gettito e dei costi. A titolo informativo segnaliamo che il Cantone prevede una partecipazione comunale per i SACD d'interesse pubblico del 2.02% del gettito d'imposta 2011 (preventivo 2014 2.24%) e dello 0.2% per i servizi privati e gli infermieri indipendenti (preventivo 2014 0.41%).



Per i servizi di appoggio viene stimato un contributo pari all'1.04% del gettito (preventivo 2014 1.02%), mentre il finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio (introdotto a partire dal 2013) viene fissato un contributo pari a fr. 17.08 (preventivo 2014 fr. 17.55) per abitante sulla base della popolazione residente al 31.12.2013.

Per il preventivo 2015 si è pure tenuto conto dagli ultimi conteggi relativi al 4° acconto 2014 come citato al punto precedente.

### *510 AIUTI SOCIALI COMUNALI*

Il nostro Comune ha sempre sostenuto, con notevoli sforzi ed impegni finanziari, una socialità attiva sul proprio territorio e, fino al 2014, non sono mai stati proposti tagli in questo settore. Anche per il futuro, il Municipio vuole continuare ad operare in maniera attiva nel campo sociale, rivedendo comunque le modalità di intervento, nell'intento di concedere aiuti mirati a chi veramente li necessita. Proprio in quest'ottica va ad esempio pensata la nuova posizione riguardante gli aiuti sociali comunali, che sostituisce la passata voce "aiuto complementare comunale".

#### *365.307 Progetto Midnight*

Vista la positiva esperienza riscontrata dal 2011 a oggi, viene confermato il progetto Midnight anche per il prossimo anno, in collaborazione con la Fondazione IdéeSport ed i Comuni di Minusio, Orselina, Brione s/Minusio e Mergoscia, che prevede la messa a disposizione dei giovani della palestra delle Sme di Minusio al sabato sera. I costi previsti per il 2015, sulla base della nuova chiave di riparto e sull'accordo sottoscritto con la Fondazione IdéeSport, risultano essere inferiori alle passate stagioni.

#### *366.102 – 366.103 – 366.104 Contributi associazioni*

Come già anticipato, si prevede di destinare il 50% del contributo disponibile previsto dalla Lfam alle associazioni che operano sul nostro territorio (in particolare MIRA e Asilo nido il cucicolo), contributi che per il 2015 non hanno subito variazioni rispetto al 2014.

#### *366.800 Aiuto sociale comunale (ex complementare comunale)*

La prestazione complementare comunale, adottata dal CC nel 1989, viene elargita automaticamente a tutti coloro che sono beneficiari di una prestazione complementare AVS o AI, domiciliati nel nostro Comune.

Ci rendiamo conto che tale prestazione rappresenta oggi un costoso doppione alle rendite Cantionali che, per la maggior parte dei casi, sono già più che sufficienti a migliorare le condizioni di vita economiche dei beneficiari. Ricordiamo inoltre che chi è al beneficio di una rendita complementare AVS beneficia attualmente anche di una 3a complementare, elargita dalla Fondazione Nessi.

L'analisi dei singoli casi ha inoltre permesso di evidenziare come l'automatismo nella distribuzione delle rendite, concepito negli anni 80, costituisca oggi per molti (forse la maggior parte dei casi) una deviazione rispetto a quello che era lo scopo della prestazione comunale, vale a dire "migliorare le condizioni di vita degli anziani, degli invalidi e dei superstiti". Per questioni legate alla discrezione non citeremo esempi concreti.

Anche la maggior parte dei Comuni ticinesi ha abolito la rendita complementare comunale, proprio perché ritenuta un doppione ai già consistenti aiuti cantionali. I Comuni che hanno mantenuto la rendita complementare comunale hanno comunque fissato dei criteri tali da distribuire gli aiuti finanziari a chi veramente li necessita. L'idea dello scrivente esecutivo, che qui vi viene sottoposta per approvazione, è dunque quella di abrogare il vecchio regolamento per la concessione della complementare comunale che,



appunto, funzionava secondo il principio dell'automatismo, sostituendolo con delle nuove direttive (regolamento o ordinanza) che permettano di elargire un aiuto mirato concreto, unicamente a chi ne ha veramente bisogno (anziani, famiglie ecc..)

Per questo motivo, la posizione "aiuto complementare comunale", che prevedeva un'uscita di fr. 220'000.- è stata sostituita con un importo di CHF 50'000.- denominato ora "aiuto sociale comunale". Si tratta di una cifra stimata in base ai casi a noi conosciuti ma che verrà, nel caso, adattata leggermente al rialzo o al ribasso.

## 6 TRAFFICO

Il saldo di questo dicastero presenta nel suo complesso minori oneri per circa fr. 70'000.- rispetto ai preventivi dell'anno precedente.

### *312.200 Illuminazione pubblica - Energia*

L'importo a questa voce è stato adattato alle ultime fatture relative al 2014 e pertanto si può prevedere una lieve diminuzione rispetto a quanto preventivato per il 2014.

### *314.600 Manutenzione segnaletica orizzontale*

Queste spese sono state ridotte di fr. 5'000.- in quanto non si prevedono importanti lavori di manutenzione. Con l'ultimazione dei lavori di Via S.Gottardo verranno eseguite tutte le opere di segnaletica necessarie che verranno però contabilizzate nel relativo conto degli investimenti.

### *316.150 Tassa uso demaniale posteggi*

Dal 2015 non registreremo più alcuna uscita a questa posizione, in quanto la tassa era riferita ai posteggi di proprietà del Cantone davanti al Garni Muralto e che ora sono stati acquistati dal Comune.

### *318.300 Trasporti pubblici linee urbane*

Non avendo ricevuto alcuna previsione da parte dell'Ufficio della mobilità, questa posizione è stata prudenzialmente aumentata di circa fr. 30'000.-, sulla base delle richieste di acconto 2014.

### *427.400 Tasse occupazione area pubblica*

Nell'ottica di individuare maggiori entrate laddove possibile, il Municipio ha ritenuto possibile proporre un aumento delle tasse per l'occupazione dell'area pubblica (oggi molto basse rispetto ai comuni che ci circondano), le cui tariffe sono in vigore dal 1992. Si prevede inoltre di aumentare la tassa per i posteggi dei dipendenti comunali e quella sui taxi. Il Consiglio comunale sarà chiamato nei prossimi mesi ad esprimersi sul nuovo Regolamento, necessario per poter procedere con l'emissione 2015 delle nuove tariffe.

### *427.500 Tasse parchimetri*

Questa posizione è stata aumentata di fr. 20'000.-. Il Municipio ritiene che anche a Muralto, come avviene pressoché in tutta la Svizzera (soprattutto nei luoghi turistici), si possa introdurre l'obbligo del pagamento anche di domenica, almeno durante il periodo turistico.

**7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO**

Rifiuti: I costi ed i ricavi per la raccolta e l'eliminazione dei rifiuti sono riassunti nella seguente tabella:

	<b>Spese in sfr.</b>	<b>Ricavi in sfr.</b>	<b>Grado di copertura</b>
<b><u>Raccolta</u></b>			
rifiuti urbani	228'000.--		
vetro	10'000.--		
carta	47'500.--		
rifiuti speciali	2'000.--		
ingombranti	33'700.--		
compostaggio	38'000.--		
gestione	9'000.--		
Tasse raccolta rifiuti		172'000.--	
<b>Totale</b>	<b>368'200.--</b>	<b>172'000.--</b>	<b>46.71%</b>
<i>Preventivo 2014</i>	<i>371'000.--</i>	<i>175'000.--</i>	<i>47.17%</i>

	<b>Spese in sfr.</b>	<b>Ricavi in sfr.</b>	<b>Grado di copertura</b>
<b><u>Smaltimento</u></b>			
Rifiuti urbani	160'000.--		
vetro	3'000.--	10'000.--	
carta/ferro	0.--	12'000.--	
rifiuti speciali	3'000.--		
ingombranti	15'000.--		
compostaggio	21'000.--		
Rifiuti propri	20'000.--		
Vignette e sacchi		190'000.--	
<b>Totale</b>	<b>222'000.--</b>	<b>212'000.--</b>	<b>94.64%</b>
<i>Preventivo 2014</i>	<i>224'000.--</i>	<i>212'000.--</i>	<i>95.49%</i>

I costi per la raccolta sono stati ripartiti sulle singole posizioni secondo le percentuali fissate nel nuovo contratto con l'assuntore e pertanto, rispetto al 2014, vi sono alcune differenze. Nel suo complesso la spesa per la raccolta fa registrare comunque una diminuzione di circa fr. 3'000.-

I costi complessivi per la raccolta e lo smaltimento ammontano a fr. 590'200.-, i ricavi complessivi a fr. 384'000.-, e pertanto il grado di copertura generale risulta essere del 65.06% (65.04% nel 2014). Il grado di copertura si situa tra il 65% ed il 70% come auspicato con l'introduzione della tassa sul sacco. Non è comunque da escludere un aumento delle tasse in un prossimo futuro: il Tribunale federale ha infatti sentenziato nel 2011 che la quota massima di finanziamento, tramite imposte, delle spese di raccolta e smaltimento dei rifiuti è del 30% (Muralto circa 35%).



*352.113 Contributo consorzio depurazione acque*

Questa posizione è stata aumentata sulla base dei preventivi dello stesso Consorzio.

## **8 ECONOMIA PUBBLICA**

*410.200 Tassa gestori di rete (ex Concessione privata SES)*

Il Comune percepisce ora unicamente una tassa per l'uso del demanio pubblico a carico dei gestori di rete, introdotta nel novembre 2013 a seguito della modifica della legge federale sull'approvvigionamento elettrico.

Il Gran Consiglio ha infatti approvato la proposta del Consiglio di Stato riguardante il nuovo modello di calcolo dei proventi a favore dei Comuni in sostituzione delle private e delle tasse sull'uso delle reti elettriche.

L'incasso globale previsto è di 16-19 milioni di franchi e sarà basato su di una tassa a carico dei distributori secondo l'utilizzo delle strade. Di questi introiti solo i 2/3 andranno a favore dei Comuni mentre il restante terzo confluirà nelle casse cantonali.

Nel gennaio 2014 il Consiglio di Stato ha risolto che la tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali viene fissata in 0.8 fr./m<sup>2</sup>; tenuto conto che la superficie computabile del nostro Comune ammonta a 77'015 m<sup>2</sup>, l'incasso annuo per Muralto è pertanto fissato a fr. 61'612.-

Questa nuova formula è estremamente penalizzante per il nostro Comune in quanto il territorio è relativamente piccolo. Con la vecchia formula si beneficiava di un'entrata basata sul fatturato totale di ogni singolo Comune, e pertanto collegata al numero di unità abitative e popolazione.

A titolo di esempio: Muralto popolazione 2800, 2520 abitazioni, 77'015 m<sup>2</sup> di strade, incasso fr. 61'000.-. Acquarossa popolazione 1820, 1830 abitazioni, 480'497 m<sup>2</sup> di strade, incasso fr. 385'000.

## **9 FINANZE E IMPOSTE**

*322.xxx Interessi mutui*

I tassi di interesse dei mutui rinnovati nel 2014 sono stati adattati ai nuovi contratti. Per i rinnovi che verranno stipulati ad inizio 2015 si è previsto un tasso dell'1,5%, mentre per quello che verrà a scadere a giugno 2015 prudenzialmente si è considerato un tasso del 2%.

*330.600 Ammortamenti beni patrimoniali*

L'Art. 13 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni, riallacciandosi all'Art. 158 della LOC, prevede che *“gli ammortamenti sulle abitazioni locative costruite con aiuti federali e/o cantonali e sugli stabili da reddito patrimoniali sono calcolati secondo principi commerciali”*.

Il totale della sostanza di questi beni, conti 123 del bilancio, ammonterà, al 31.12.2014, a fr. 4'527'951.-, a confronto di un valore di stima ufficiale complessivo di circa fr. 6'300'000.-.

Considerato che quanto allibrato a bilancio risulta essere all'incirca il 70% del valore di stima e circa il 20-30% del valore commerciale, il Municipio ritiene possibile ed opportuno bloccare questo tipo di ammortamento (uscita non monetaria), permettendo di migliorare il risultato di esercizio nella misura di circa fr. 190'000.-.

**331.100 Ammortamenti beni amministrativi**

Rispetto agli anni precedenti è stato modificato il tasso di ammortamento delle costruzioni edili, conto di bilancio 143.100, portandolo dal 10 al 6%. Il tasso medio dei beni amministrativi risulterà comunque essere del 10.31%, quindi superiore al limite del 10% imposto dalla LOC.

**360.100 Restituzione sussidi federali abitazioni economiche**

L'ultima rata è stata versata nel 2014 e pertanto dal 2015 non verrà più contabilizzata alcuna operazione.

**441.200 – 441.300 Partecipazione imposta di successione e imposta immobiliare PG**

Queste due importanti entrate sono venute definitivamente a cadere dal 2013. Malgrado nel 2015 sia prevedibile una possibile entrata per casi degli anni precedenti non ancora evasi, prudenzialmente a preventivo non viene inserito alcun importo.

**441.500 Partecipazione tassa sui cani**

Nel gennaio 2014 il Gran Consiglio, mediante una modifica della Legge sui cani, ha trasferito la competenza di riscuotere la tassa annuale sui cani dal Cantone ai Comuni. La tassa deve essere stabilita dal Comune di residenza del proprietario del cane tra un importo minimo di fr. 50.- ed un importo massimo di fr. 100.-; il Comune è tenuto a riversare al Cantone una quota parte di fr. 25.- per cane.

Il Municipio, mediante apposita ordinanza, ha deciso di fissare questa tassa in fr. 75.- e pertanto, considerato la presenza di circa 150 cani sul nostro territorio, è da prevedere un ricavo netto di circa fr. 7'000.-

**GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI**

Ricordiamo che nei conti preventivi allegati vengono unicamente inseriti quegli investimenti già approvati dal Consiglio comunale. e. Altre opere, come quelle il cui messaggio municipale è già stato licenziato ed altre previste dal piano finanziario, saranno inserite dopo l'approvazione del relativo credito ed unicamente a consuntivo.

**Crediti votati ed importi previsti per il 2015**

Progettazione ristrutturazione casa comunale	20'000
Via San Gottardo, riassetto urbano	1'500'000
Via San Gottardo, canalizzazioni	500'000
Piano Generale Smaltimento acque	150'000
Zona 30 parte alta	200'000
Semafori Croce Bianca	150'000
Piano dei trasporti del Locarnese	45'100
Sussidi Via San Gottardo, riassetto urbano	-150'000
Sussidi Via San Gottardo, canalizzazioni	-150'000
Piano di indirizzo Rivalago	50'000
Studio strategico Centro civico	10'000
Progettazione interventi piazzette, vie e cortili	20'000
<b>Totale investimenti netti autorizzati</b>	<b>2'345'100</b>



## **MOLTIPLICATORE COMUNALE**

La competenza a decidere sul moltiplicatore comunale è definitivamente attribuita al Legislativo comunale che lo fissa con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui il moltiplicatore si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio dell'anno successivo.

Secondo le direttive dipartimentali il Municipio può proporre il moltiplicatore con un messaggio apposito, oppure la risoluzione, da approvare con maggioranza semplice, può essere contenuta nel dispositivo di approvazione dei conti preventivi, in un punto separato; è questa la soluzione scelta dallo scrivente Municipio per l'anno in questione, come già avvenuto lo scorso anno.

Le nuove normative cantonali lasciano al Legislativo un ampio margine di manovra rispetto alla proposta municipale; auspichiamo tuttavia che nella determinazione di questo importante fattore il Legislativo abbia a fondare le sue conclusioni su valutazioni oggettive, concentrando l'attenzione sulla sostenibilità a medio/lungo termine del moltiplicatore scelto. Ricordiamo che il concetto di equilibrio finanziario è da intendere sul medio termine ed è pertanto in quest'ottica che il Consiglio comunale dovrà esaminare la proposta municipale.

Se il Municipio ha il compito di proporre al Legislativo la percentuale di moltiplicatore, alla Commissione della Gestione, rispettivamente ai singoli Consiglieri comunali, è data la facoltà di proporre, in sede di esame del Messaggio municipale, una proposta alternativa rispetto a quella municipale. In particolare si dovrà comunque tener conto:

- la proposta alternativa non può scostarsi da quella municipale di +/- 5 punti percentuali;
- la proposta va comunicata al Municipio, alla Commissione della Gestione ed al Presidente del Legislativo almeno 10 giorni prima della seduta del Consiglio comunale. La Commissione della Gestione sarà tenuta ad esprimersi con un rapporto sulla stessa;
- il moltiplicatore d'imposta non può essere oggetto di proposta di mozione e nemmeno potrà essere oggetto d'iniziativa popolare ai sensi dell'art. 76 e segg. LOC.

Il calcolo relativo al gettito dell'anno in corso è frutto di stime e valutazioni, in quanto i dati certi sul gettito sono pubblicati dal Cantone circa due anni dopo l'anno di competenza. Trattandosi di un'operazione di valutazione, questa si basa su ipotesi, in particolare per quanto attiene alla crescita demografica e all'andamento dell'economia. Le ipotesi da noi prese in considerazione coincidono con le previsioni a livello cantonale.

La copertura del fabbisogno 2015 da coprire con imposte è stata preventivata nel modo seguente:

- con le imposte immobiliari pari a fr.500'000.-
- con le imposte personali per fr. 45'000.-
- con le imposte sul reddito e sostanza delle persone fisiche: fr. 7'395'000.-, pari all'85% del gettito presunto su base cantonale di 8,7 mio di franchi
- con le imposte sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche; fr. 722'500.-, ossia l'85% del gettito presunto su base cantonale 850mila franchi.





Il moltiplicatore di pareggio dei costi ammonterebbe, con le cifre esposte, all'88,5%. Sappiamo comunque che il moltiplicatore politico deve tenere conto di molti fattori, tra cui la possibile evoluzione futura delle finanze a medio termine, il capitale accumulato, e dovrebbe evitare forti oscillazioni verso l'alto o verso il basso a medio termine. Occorre poi tenere presente che le cifre di preventivo hanno comunque un margine di errore che, sovente, permette a consuntivo di avere dei risultati migliori del previsto.

Fatte queste considerazioni, riteniamo oggi di poter fissare il moltiplicatore politico all'85%, con un risultato che, per l'anno 2015, riporta un disavanzo di esercizio di circa fr. 320'000.-.

Visto quanto precede vi invitiamo a voler deliberare:

1. è approvato il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2015;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 8'985'383.- a mezzo imposte comunali;
3. il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2015 è stabilito sulla base dell' 85% dell'imposta cantonale;
4. è abrogato, con effetto 31.12.2014, il Regolamento per la concessione di una prestazione complementare comunale agli anziani, agli invalidi e ai superstiti, approvato dal Consiglio comunale il 18.12.1989.

IL MUNICIPIO DI MURALTO

Va per preavviso: Commissione della Gestione