

**M E S S A G G I O N o 21/2014**

Signor Presidente,  
signore Consigliere comunali,  
signori Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto consuntivo per l'anno 2013 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

**RISULTATO DEL CONTO DI GESTIONE**

	<b>Consuntivo 2013</b>		<b>Preventivo 2013</b>	
<b>Conto di gestione corrente</b>				
Uscite correnti	14'645'664		13'084'513	
Ammortamenti amministrativi	521'691		555'000	
Addebiti interni	0		0	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>15'167'355</b>		<b>13'639'513</b>
Entrate correnti	14'071'049		6'740'270	
Imposte			7'871'000	
Accrediti interni	0		0	
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>14'071'049</b>		<b>14'611'270</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	M.P. 74%	<b><u>-1'096'306</u></b>	M.P. 74%	<b><u>971'757</u></b>
<b>Conto degli investimenti in beni amministrativi</b>				
Uscite per investimenti		1'393'735		2'277'100
./. Entrate per investimenti		250'000		730'000
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b><u>1'143'735</u></b>		<b><u>1'547'100</u></b>
<b>Conto di chiusura</b>				
Onere netto per investimenti		1'143'735		1'547'100
Ammortamenti amministrativi	521'691		555'000	
Risultato d'esercizio	-1'096'306		971'757	
Autofinanziamento		-574'615		1'526'757
<b>Risultato totale</b>		<b><u>-1'718'350</u></b>		<b><u>-20'343</u></b>



## INTRODUZIONE

Il conto di gestione corrente chiude il 2013 con un importante disavanzo di esercizio, quantificabile in circa fr. 1'100'000.-, malgrado in sede di preventivi ci si attendeva un avanzo di circa 970'000.- franchi.

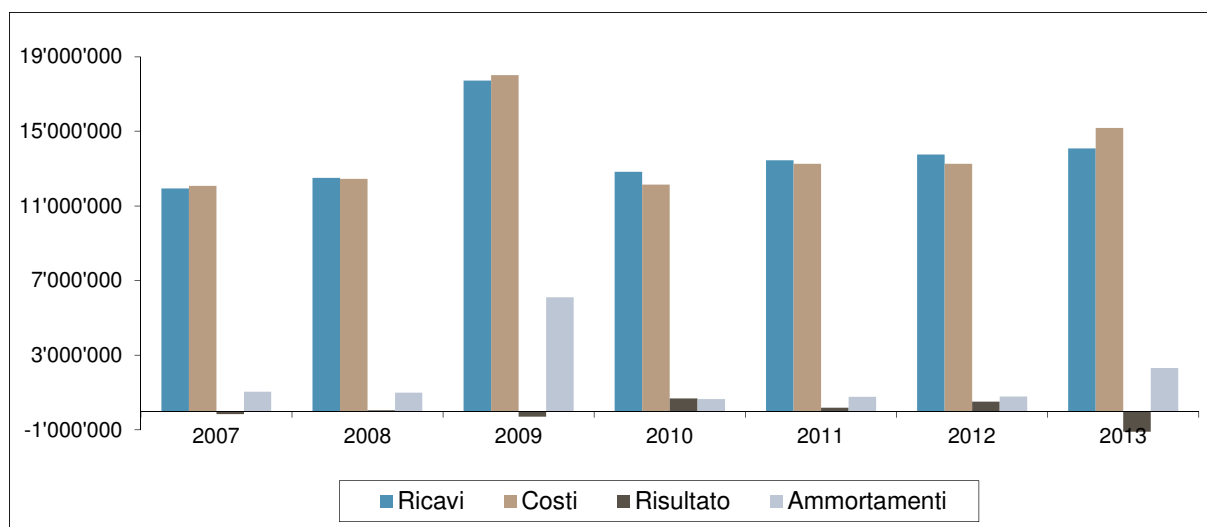
Le grosse differenze rispetto ai preventivi sono principalmente riconducibili ad un'uscita straordinaria di quasi 1,6 milioni di franchi. Come è stato ampiamente ripreso dagli organi di stampa, nell'ultimo anno e mezzo è stata effettuata l'"operazione Sopracenerina". In sostanza la società è stata venduta da Alpiq ad AET in una prima fase, per poi essere ceduta ai comuni Ticinesi già azionisti. In quest'ambito si è reso necessario effettuare un'OPA (offerta di pubblico acquisto) ed il relativo delisting dalla borsa Svizzera dell'azione SES. La conseguenza pratica per il Comune di Muralto è stato l'adeguamento del valore delle azioni a bilancio. Questo adeguamento al ribasso da fr. 5'947'085.- (valore a bilancio al 01.01.2013) a fr. 4'379'706 (valore di borsa al 31.12.2013) ha comportato un ammortamento straordinario (perdita contabile) per un totale di fr. 1'567'379.-

Escludendo questo evento, i conti riprendono a grandi linee il piano finanziario.

Dal grafico che segue potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2007 al 2013.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Ricavi	11'927'711	12'499'562	17'720'422	12'832'203	13'440'653	13'757'262	14'071'049
Costi	12'079'478	12'455'693	18'014'104	12'147'037	13'257'254	13'253'848	15'167'355*
Risultato	-151'768	43'869	-293'682	685'166	183'399	503'414	-1'096'306
Ammortamenti	1'045'005	987'050	6'094'956	653'428	766'755	779'168	2'310'477*
Rivalutazione SES			5'000'000				

\*Includono ammortamento straordinario SES (fr. 1'567'379.-)





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

## COSTI

Costi	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenza Preventivo	%	Consuntivo 2012	Differenza anno prec.	%
30 Spese personale	4'952'778	5'048'750	-95'972	-1.9	5'060'488	-107'710	-2.1
31 Spese beni e servizi	2'492'068	2'238'900	253'168	11.3	2'263'895	228'273	10.1
32 Interessi passivi	347'060	442'250	-95'190	-21.5	422'223	-75'163	-17.8
33 Ammortamenti	2'310'477	837'000	1'473'477	176.0	779'168	1'531'309	196.5
35 Rimborsi a E.P.	676'740	787'200	-110'460	-14.0	689'553	12'813	-1.8
36 Contributi propri	4'362'209	4'263'413	98'796	2.3	4'006'758	355'451	8.9
38 Riversamenti	26'023	22'000	4'023	18.3	31'760	-5'737	-18.1
<b>Totale costi</b>	<b>15'167'355</b>	<b>13'639'513</b>	<b>1'527'842</b>	<b>11.2</b>	<b>13'253'847</b>	<b>1'913'610</b>	<b>14.4</b>

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

Costi	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
30 Spese per il personale	32.65%	37.02%	38.18%
31 Spese per bene e servizi	16.43%	16.41%	17.08%
32 Interessi passivi	2.29%	3.24%	3.19%
33 Ammortamenti	15.23%	6.14%	5.88%
35 Rimborsi a enti pubblici	4.46%	5.77%	5.20%
36 Contributi propri	28.76%	31.26%	30.23%
38 Versamenti finanziamenti speciali	0.17%	0.16%	0.24%
<b>Totale costi</b>	<b>100%</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 del 1.9% rispetto al preventivo e del 2.1% 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 all'effettivo ridotto del Corpo di Polizia rispetto alle unità preventivate.



### 31 Spese per beni e servizi

Queste spese fanno registrare un incremento di circa fr. 250'000.- rispetto al preventivo, pari a una maggior uscita dell' 11,3%.

Questa è da imputare principalmente alle numerose manutenzioni a stabili, strutture e installazioni ed alla necessità di far capo ad una società esterna di vigilanza per circa fr. 225'000.-, 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.

La minor spesa di circa fr. 60'000.- agli interessi passivi rispetto al preventivo è dovuta principalmente al fatto che nel 2013 sono stati rinnovati debiti per un totale di 3.8 mio a un tasso medio dello 0,84% contro i previsti 4.8 mio a un tasso preventivato del 2%; il tasso medio al 31.12.2013 di tutti i debiti contratti risulta essere dell'1.41%.

### 33 Ammortamenti

Nel corso dell'anno sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari per un importo pari a fr. 521'691.-, pari al 10.86% della sostanza ammortizzabile relativa ai beni amministrativi (fanno parte dei beni amministrativi tutte le cose di uso comune e non alienabili come le strade, le piazze ed i parchi, nonché i beni amministrativi in senso stretto come gli edifici per l'amministrazione, le scuole, le canalizzazioni, gli autosili, i cimiteri ecc.)

Sono inoltre stati effettuati ammortamenti sui beni patrimoniali (stabili di appartamenti) per fr. 207'214.-, 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 2012.

Circa l'ammortamento straordinario delle azioni SES si rimanda al commento in entrata.

### 35 Rimborsi a enti pubblici

La diminuzione rispetto ai preventivi è dovuta ad una minor uscita di circa fr. 65'000.- rispetto a quanto preventivato sulle varie partecipazioni ai Consorzi o rimborsi ad altri Comuni, e meglio come si evince dai commenti all'interno dei singoli conti che seguiranno.

### 36 Contributi propri

In questo gruppo registriamo una maggior uscita complessiva per circa 100'000.- franchi rispetto ai preventivi 2013, rispettivamente per circa fr. 350'000.- rispetto ai conti consuntivi del 2012.

Il 20 dicembre 2012 il Gran Consiglio ha adottato una serie di misure di contenimento del disavanzo dello Stato, alcune delle quali hanno influito in modo importante sulle finanze comunali.

La misura più significativa è la partecipazione dei Comuni al risanamento delle finanze cantonali che, per Muralto, ha comportato un' uscita non preventivata di oltre 160'000.- franchi, per ora prevista una tantum.

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 40%, passando da 3 a 4,3 milioni di franchi.



	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Contributi propri	3'032'469	3'159'425	3'396'075	3'019'232	3'756'963	4'006'758	4'362'209
Variazione annuale		4.2%	7.5%	-11.1%	24.4%	6.6%	8.9%
Variazione su 2007		4.2%	12.0%	-0.4%	23.9%	32.1%	43.8%

## 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	%
	2013	2013	preventivo		2012	anno prec.	
40 Imposte	7'685'788	8'211'000	-525'512	-6.4	9'071'245	-1'385'457	-15.3
41 Regalie e concessioni	475'467	582'500	-107'033	-18.4	506'257	-30'790	-6.1
42 Reddito della sostanza	1'756'801	1'723'920	32'881	1.9	1'739'958	16'843	1.0
43 Ricavi per prestazioni	1'338'343	1'317'450	20'893	1.6	1'314'301	24'042	1.8
44 Contributi diversi	2'197'100	2'107'200	89'900	4.3	425'861	1'771'239	415.9
45 Rimborsi da enti pubblici	305'910	243'200	62'710	25.8	343'006	-37'096	-10.8
46 Contributi spese correnti	309'890	406'000	-96'110	-23.7	355'868	-45'978	-12.9
48 Prelevamenti f. speciali	1'750	20'000	-18'250	-91.3	765	985	128.7
<b>Totale ricavi</b>	<b>14'071'049</b>	<b>14'611'270</b>	<b>-540'221</b>	<b>-3.7</b>	<b>13'757'262</b>	<b>313'788</b>	<b>2.3</b>

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

Ricavi	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
40 Imposte	54.62%	56.20%	65.94%
41 Regalie e concessioni	3.38%	3.99%	3.68%
42 Reddito della sostanza	12.49%	11.80%	12.65%
43 Ricavi per prestazioni-vendite-tasse-multe	9.51%	9.01%	9.55%
44 Contributi senza fine specifico	15.61%	14.42%	3.09%
45 Rimborsi da enti pubblici	2.18%	1.66%	2.49%
46 Contributi per spese correnti	2.20%	2.78%	2.59%
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	0.01%	0.14%	0.01%
<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

I dati di consuntivo sono riferiti all'ultimo gettito Cantonale accertato, anno 2011. Analizzando l'evoluzione dei gettiti degli anni precedenti ed i dettagli delle tassazioni fatte ed ancora da emettere, si è ritenuto opportuno registrare un gettito di competenza per l'anno 2013 con un buon margine di prudenza.

#### 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 una diminuzione di oltre fr. 100'000.-

#### 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, 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**

### *300.300 Indennità membri commissioni*

Nel 2013 sono state ben 307 le presenze a sedute di Consiglio comunale o di Commissioni, rispetto alle 219 presenze del 2012.

### *301.100 Stipendi personale in organico*

La maggior uscita è da attribuire alla sostituzione del Capo tecnico, i cui termini temporali non erano ancora ben chiari al momento dell'allestimento dei preventivi.

### *314.300 Manutenzione stabili comunali*

Visti gli importanti investimenti previsti per la ristrutturazione dello stabile dell'Amministrazione, le manutenzioni si sono limitate allo stretto necessario.

### *318.020 Tasse telefoniche*

#### *318.021 Wireless Muralto*

Nel complesso queste due voci non si discostano di molto da quanto preventivato; tutti i punti wireless previsti sono ora operativi ed il territorio comunale è ben coperto.

### *318.190 Spese varie*

In questa voce si registrano della maggiori uscite in quanto il Municipio ha voluto donare un presente all'Ing. Lanzi in occasione del suo pensionamento.

### *431.300 Tasse approvazione progetti*

L'attività edilizia sul nostro territorio è sempre marcata; nel 2013 sono state rilasciate 30 licenze edilizie, per un totale di fr. 36'184.- di cui fr. 16'750.- sono stati versati al Dipartimento del Territorio quale quota di sua pertinenza, come previsto dalla Legge edilizia.

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

Si registrano minori entrate per circa fr. 6'000.- in quanto dall'agosto 2013, a seguito delle nuove nomine nel Consiglio di amministrazione, il nostro Comune non ha più alcun rappresentante in seno alla SES.

### *452.130 Recupero spese UTC Orselina*

In sede di allestimento dei conti preventivi non si conoscevano ancora i tempi e le modalità della futura collaborazione con Orselina ed era stato preventivato un importo simbolico. Da luglio 2013 questa collaborazione è stata attivata ed il nostro personale è impegnato per circa 50-60 ore al mese nel Comune convenzionato al quale viene fatturato il nostro costo.



## **1 SICUREZZA PUBBLICA**

### *100 CORPO DI POLIZIA*

#### *301.100 Stipendi personale in organico*

Questa voce fa registrare delle minori uscite per oltre fr. 90'000.- in quanto l'effettivo del corpo di polizia è risultato inferiore alle aspettative; dopo la partenza di due agenti alla fine del 2012 è stato possibile rimpiazzarne uno solo a partire dal 1° gennaio 2013. Di riflesso anche altre voci all'interno di questo dicastero fanno registrare alcune differenze rispetto a quanto preventivato.

#### *318.200 Indennità società di vigilanza*

A seguito di una presenza costante di asilanti nella zona della Stazione, ed al citato deficit di personale del Corpo di polizia, si è giocoforza dovuto far capo a dei servizi esterni per il presidio di questa zona nevralgica del comune. Questo servizio supplementare ha fatto registrare delle maggiori uscite per oltre fr. 200'000.-.

Per qualsiasi commento si rimanda all'esauritivo Messaggio municipale n° 24/2013 del 27 agosto 2013, inerente la relativa richiesta di credito, approvato dal Consiglio Comunale lo scorso 10 dicembre 2013.

#### *436.990 Rimborso da Comuni convenzionati per gestione multe*

Questi ricavi dipendono unicamente dal numero di multe elevate nel Comune di Avegno da agenti esterni; da parte della nostra Amministrazione viene unicamente portata avanti tutta la procedura relativa all'emissione ed all'incasso, per la quale fatturiamo al Comune convenzionato un importo di fr. 15.- per caso, indipendentemente dall'esito finale.

#### *437.200 Multe di polizia*

Rispetto a quanto preventivato si registrano minori incassi per circa fr. 70'000.-, ricavi comunque in linea con i consuntivi dell'anno precedente. Il Municipio ha volutamente deciso di non intervenire in maniera repressiva sulle multe di posteggio, considerato il disagio provocato dal cantiere di Via San Gottardo e tenuto conto delle esigenze dei commerci e ristoranti (come già chiesto da alcuni consiglieri comunali, vengono allentati i controlli tra le ore 12'00 e le ore 14'00).

#### *452.110 Recupero spese servizio collettivo*

Questi recuperi fanno registrare maggiori ricavi rispetto a quanto preventivato in quanto le previsioni erano basate su di un effettivo del Corpo al completo, sia per Muralto che per Minusio.

Come di consueto riassumiamo qui di seguito il dettaglio del conguaglio:





Conteggio di Minusio al 31.12.2013	
7 Agenti (9 nel 2013)	fr. 573'661.85
	<b>fr. 573'661.85</b>
Conteggio di Muralto al 31.12.2013	
7 agenti (8 nel 2013) + 1 cdt	fr. 731'177.50
	<b>fr. 731'177.50</b>
Totale Stipendi gennaio - dicembre 2013	
	fr. 1'304'839.35
Totale Stipendi / 2 (riparto 50% come da convenzione)	
	fr. 652'419.68
Saldo a conguaglio (Minusio deve versare a Muralto)	
	<b>fr. 78'757.83</b>

### 110 CONTROLLO ABITANTI E ALTRA SICUREZZA

#### 315.100 Manutenzione macchine, mobili

Il leggero sorpasso di circa fr. 2'000.- è dovuto alla necessità di sostituire le urne per l'ufficio elettorale, in quanto quelle finora in nostra dotazione erano alquanto vetuste.

#### 352.108 Rimborso Consorzio protezione civile

Si registrano minori costi per circa fr. 9'000.- in quanto il Consorzio è riuscito a contenere il fabbisogno grazie a delle entrate non preventivate, in particolare a dei recuperi di indennità di perdita di guadagno arretrate per oltre fr. 100'000.-

#### 431.200 Tasse di naturalizzazione

Nel 2013 sono state ben 32 le procedure di naturalizzazione che hanno intrapreso il loro iter e pertanto si registra un maggior incasso per le relative tasse di oltre fr. 12'000.-

#### 434.040 Tasse aggiornamento catastale

Questa voce è difficilmente quantificabile in sede di preventivo poiché dipende dal numero dei casi che il nostro geometra deve rilevare in un anno e dal differente grado di sussidio che viene applicato ad ogni singola mutazione.

## 2 EDUCAZIONE

### 200 CASA DEI BAMBINI

#### 311.200 Acquisto mobilio per le scuole

Su richiesta delle docenti il Municipio ha deciso la fornitura di nuovi armadi per le aule scolastiche, necessari per ordinare il materiale didattico vario, il cui costo è stato parzialmente contabilizzato già nel 2013, facendo registrare una maggior spesa a questa posizione di circa fr. 5'000.-



*461.100 Sussidio stipendi docenti*

Il sussidio cantonale è ora definitivamente allineato con le nuove disposizioni, che prevedono un importo fisso per ogni sezione ponderato con un grado di sussidio, variabile di anno in anno a dipendenza della forza finanziaria di ogni Comune.

*210 SCUOLE*

*302.100 Stipendio ai docenti*

La variazione rispetto a quanto preventivato è dovuta alla cessazione del rapporto di lavoro della docente di ginnastica con effetto 31.08.2013. Il nuovo docente è ora gestito contabilmente dal Comune di Locarno ed i relativi oneri sono registrati al conto 352.200.

*314.300 Manutenzione stabili*

Oltre alle consuete manutenzioni e abbonamenti ricorrenti per le aule e la palestra, si è reso necessario un importante intervento presso le docce della palestra che ha comportato spese per circa fr. 5'000.-

*318.210 Trasporto allievi scuole medie*

L'importo esposto a consuntivo di circa fr. 23'000.- rappresenta unicamente i costi per gli abbonamenti dei trasporti pubblici dei giovani e delle corse speciali della Fart.

Fino al 2012 il Comune partecipava inoltre nella misura di 1/3 ai costi totali sostenuti dal Cantone, circa fr. 270.- per allievo per un totale di circa fr. 18'000.-; con la modifica della Legge sulla scuola media l'onere finanziario del trasporto scolastico, a contare dall'anno 2013, è stato interamente assunto dal Cantone.

*351.200 Rimborso al Cantone stipendio docente sostegno*

Tali costi sono ora interamente a carico del Cantone ma incidono su di una netta diminuzione del sussidio cantonale agli stipendi (vedi cto. 461.100).

*352.200 Rimborso stipendio docenti ad altri Comuni*

Anche per i docenti gestiti da altri Comuni vale in parte quanto detto al punto precedente, con un conseguente minor onere sui rimborsi ma che influisce ulteriormente sulla diminuzione dei sussidi.

*220 MENSA*

*301.110 Stipendi personale ausiliario*

La maggior uscita di circa fr. 4'000.- è dovuta alla sostituzione, causa infortunio, del personale addetto alla mensa, costi comunque recuperati dalle assicurazioni (vedi cto. 436.010).

*313.100 Acquisti per refezione casa dei bambini – 313.102 Acquisti per refezione scuole*

A partire dal mese di settembre 2013 per la refezione delle scuole elementari abbiamo fatto capo ad un servizio di catering. Il Municipio ha optato per questa scelta visto il numero sempre crescente di allievi delle SE che fanno capo a questo servizio (media 18-20 allievi) e viste le limitate possibilità



della nostra attuale cucina presso la casa dei bambini, dimensionata per soddisfare le esigenze delle attuali due sezioni di asilo.

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

#### *310 PROMOZIONE CULTURALE*

##### *314.300 Manutenzione stabili comunali*

A seguito della recente ristrutturazione della sala dei congressi le manutenzioni sono ridotte e limitate ai diversi abbonamenti.

##### *365.981 Contributo area pubblica manifestazioni regionali*

Per maggiore chiarezza si è voluto creare questa nuova voce a complemento degli addebiti interni inseriti nei conti negli ultimi anni. Questa uscita, contabile, è interamente compensata dall'entrata al conto 427.401, sotto il dicastero traffico, Tassa area pubblica manifestazioni regionali (in particolare Auto-In e Luci e Ombre).

##### *366.350 Contributo educazione musicale*

Le richieste di contributo che pervengono alla nostra Cancelleria sono sempre in aumento. Ricordiamo che il Comune sussidia la frequenza a lezioni di musica, da parte di allievi domiciliati, nel seguente modo: 50% dell'onere a carico dell'allievo per anno scolastico, fino ad un massimo di fr. 350.-

#### *330 GIARDINI PUBBLICI*

##### *314.110 Manutenzione giardini*

A questa voce si registrano maggiori costi per circa fr. 10'000.- dovuti essenzialmente al completamento della nuova aiuola in via Scazziga sul marciapiede n° 1 della stazione intrapresi a partire dal 2012: a seguito di una convenzione stipulata con le FFS che hanno creato questo nuovo spazio lungo la via, il Comune si era impegnato ad assumersi i costi per la formazione delle aiuole, della loro manutenzione e del sistema d'irrigazione.

#### *390 CULTO*

##### *362.500 Acquisti per elettricità*

Nel 2013 si è registrato un minor consumo pari a circa 15'000 Kwh, da ricondurre probabilmente, analizzando i vari dettagli forniti dalla SES, a un minor impiego del riscaldamento nel periodo autunno-inverno.

##### *362.510 Manutenzione chiesa*

Il controllo periodico del tetto in piode della chiesa nel 2013 non si è reso necessario e pertanto non si registra alcuna uscita a questa voce.



#### 4 SALUTE PUBBLICA

##### *365.103 Consorzio autolettiga*

Per tutti i Comuni del comprensorio questo contributo è ammontato a circa il 90% dell'importo inizialmente preventivato dal Consorzio.

#### 5 PREVIDENZA SOCIALE

##### *500 PREVIDENZA SOCIALE*

##### *301.125 Mercede tutori*

I numerosi casi di tutele e curatele di persone domiciliate nel nostro Comune possono essere così suddivisi: per pupilli dotati di sostanza propria il netto a favore del curatore viene prelevato dalla sostanza dello stesso, mentre per casi di pupilli in indigenza i relativi oneri sono interamente a carico del Comune. In sostanza si tratta di una sorta di salario versato al curatore per la gestione amministrativa della persona sotto tutele/curatela.

Il curatore deve allestire annualmente dei rendiconti e trasmetterli all'Autorità regionale di protezione che, dopo approvazione, stabilisce l'ammontare della mercede. Considerato che non abbiamo ancora ricevuto numerose decisioni relative a casi per gli anni 2011-2013 abbiamo contabilizzato un accantonamento valutato in fr. 25'000.- per i casi arretrati di pupilli in indigenza.

##### *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 costante pressione sugli Enti locali.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Contributo assistenza sociale	199'689	176'124	161'613	226'870	274'068	389'867
Contributo a case per anziani	143'241	135'857	118'749	118'505	141'803	146'197
Contributo CM/PC/AVS/AI	763'701	826'182	750'728	850'962	880'712	835'116
Contributo per anziani in istituti	590'123	656'367	603'180	852'965	893'210	859'077
Contributo per il SACD	154'563	172'294	152'217	182'013	184'493	186'916
Contributo per i servizi di appoggio	61'719	64'813	59'343	73'550	78'740	79'242
Mantenimento anziani a domicilio	0	0	0	0	0	44'825
TOTALI	1'913'036	2'031'637	1'845'830	2'304'865	2'453'026	2'541'240

##### *361.120 Contributo assistenza sociale*

Rispetto ai preventivi registriamo maggiori uscite per circa fr. 180'000.- e di circa fr. 115'000.- rispetto ai consuntivi 2012. Gli assistiti nel 2013 ammontavano a 94 unità, casi che sono esattamente raddoppiati rispetto al 2010 (46 unità), anno in cui la partecipazione comunale era del 20% rispetto al 25% del 2013.

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

Come ampiamente spiegato in occasione dei preventivi 2013, ribadiamo che 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.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Contributo valutato dal DSS	754'000	758'500	794'500	770'000	807'750	848'250	842'750
Conguaglio anno precedente	23'985	5'201	31'682	-19'272	43'212	32'462	-7'634
Totale contabilizzato	777'985	763'701	826'182	750'728	850'962	880'712	835'116
Contributo definitivo	759'201	790'182	775'228	813'212	840'212	840'616	
Variazione		30'982	-14'954	37'984	27'000	404	
Variazione %		4.1%	-1.9%	4.9%	3.3%	0.5%	

**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.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Contributo valutato dal DSS	615'630	590'574	652'810	619'877	789'535	943'695	929'605
Conguaglio anno precedente	-57'017	-451	3'557	-16'697	63'430	-50'485	-70'527
Totale contabilizzato	558'613	590'123	656'367	603'180	852'965	893'210	859'077
Contributo definitivo	615'179	594'131	636'113	683'307	739'050	873'168	
Variazione		-21'049	41'983	47'194	55'743	134'118	
Variazione %		-3.4%	7.1%	7.4%	8.2%	18.1%	

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.



### 510 AIUTI SOCIALI COMUNALI

#### 365.305 Contributi attività sociali

Coloro che partecipano al piano di volontariato sociale sono sempre in aumento. Nel 2013 i ragazzi coinvolti sono stati una cinquantina con oltre tremila ore prestate presso gli i vari istituti di cura della regione. Si registra pertanto una maggior uscita di circa fr. 7'000.-

#### 366.900 Aiuto comunale persone non autosufficienti

Rispetto ai preventivi si registrano maggiori uscite per circa fr. 78'000.- e di circa fr. 50'000.- rispetto ai consuntivi 2012. Quanto esposto rappresenta il costo netto a nostro carico del reparto cure della residenza Al Parco; il Comune paga l'intera retta delle persone domiciliate degenti e recupera tutte le entrate che le stesse percepiscono, quali rendita AVS e secondo pilastro.

Per il 2013 i degenti di nostra competenza erano 8 (6 per tutto l'anno, 1 per 9 mesi e 1 per 6 mesi) per un totale di 87 rette mensili, mentre per il 2012 erano sempre 8 ma per un totale di 69 rette mensili (5 per tutto l'anno e 3 per 3 mesi).

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Aiuti comunali	285'297	295'104	316'750	196'790	218'126	296'435	347'926
Variazione annuale		3.4%	7.3%	-37.9%	10.8%	35.9%	17.4%
Variazione su 2007		3.4%	11.0%	-31.0%	-23.5%	3.9%	21.9%

## 6 TRAFFICO

#### 312.200 - 316.500 - 318.500 Illuminazione pubblica

Queste tre posizioni non ci vengono direttamente fatturate dalla SES ma dedotte dal conteggio a saldo dellaprivativa. Per il 2013, ultimo anno nel quale i tributi a favore dei Comuni vengono calcolati e versati dall'Azienda sotto forma di privativa, queste uscite sono state valutate ed accantonate tenendo conto della media degli ultimi anni. Dal 2014 per questi costi riceveremo regolarmente delle specifiche fatture come già avviene per le economie private.

#### 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. Nel 2013 il Municipio ha deciso di ulteriormente potenziare ed estendere l'illuminazione natalizia (come anticipato ai gruppi politici) generando dei costi maggiori a quanto preventivato.

#### 314.500 Manutenzione invernale strade

Grazie ad un inverno relativamente clemente a basse quote non si è reso necessario un dispendio particolare di materiale contro il gelo sulle strade comunali.

#### 314.600 Manutenzione segnaletica orizzontale – 315.300 Manutenzione segnaletica verticale

Lo scorso anno non sono stati eseguiti particolari interventi sulla segnaletica del nostro comprensorio, visti gli importanti investimenti in corso su via S. Gottardo



*315.310 Manutenzione parchimetri*

Ribadiamo che, malgrado 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.

*318.300 Trasporti pubblici linee urbane*

Come comunicatoci dalla Sezione della mobilità nella primavera 2013 il maggior costo rispetto al 2012 ed al preventivo 2013 è dovuto all'incidenza dei costi di ammortamento e di gestione dei nuovi apparecchi distributori dei titoli di trasporto, resi necessari con l'introduzione della Comunità tariffale integrale.

*366.250 Abbonamento ecologico (abbonamento Arcobaleno)*

Con le nuove modalità di sussidio (estensione Zone sussidiate e aumento importi versati) voluta a partire dal 2012, questa offerta attrae sempre maggiormente la nostra cittadinanza. Si registrano pertanto maggiori uscite per circa fr. 5'000.- a questa voce.

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

*314.200 Manutenzione fognature*

Preventivare questa posizione non è sempre facile in quanto eventuali interventi non sono programmabili; i lavori di manutenzione si sono limitati ad un paio di interventi, visto anche che gran parte delle nostre infrastrutture si trova sulla Via S.Gottardo, attualmente oggetto di importanti investimenti. Ne consegue che 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 come già per il 2012.

*314.300 Manutenzione stabili comunali*

Il sorpasso registrato a questa voce è dovuto alla necessità di eseguire dei controlli su alcuni impianti elettrici degli stabili, come imposto dalla SES, ed alle relative modifiche resesi necessarie.

**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 delle spese della raccolta è passato dal 47.84% al 46.83%, quello relativo alle spese di eliminazione dal 107.16% al 113.00%. I costi complessivi per la gestione dei rifiuti ammontano a fr. 555'821.10 ed i ricavi a fr. 385'451.40, con un relativo grado di copertura del 69.35% (2012 – 68.64%).

	<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	8'272.10		
carta	53'725.05		
rifiuti speciali	2'453.25		
ingombranti	30'374.70		
compostaggio	35'728.05		
gestione	8'371.30		
<b>Totale</b>	<b>366'684.35</b>	<b>171'718.90</b>	<b>46.83%</b>
Consuntivo 2012	369'625.15	176'830.75	47.84%
<b><u>Eliminazione</u></b>			
rifiuti urbani	152'461.40	192'373.75	
vetro	2'649.70	8'783.25	
carta	0.00	12'575.50	
rifiuti speciali	1'308.45		
Ingombranti	12'951.10		
compostaggio	19'766.10		
<b>Totale</b>	<b>189'136.75</b>	<b>213'732.50</b>	<b>113.00%</b>
Consuntivo 2012	199'642.70	213'943.37	107.16%
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>555'821.10</b>	<b>385'451.40</b>	<b>69.35%</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 2013 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.

Anticipiamo che il risultato del concorso per l'assuntore (fatto durante il mese di maggio 2014) ha portato a confermare l'attuale ditta ma ad un costo maggiore; ricordiamo che l'appalto venuto a scadenza era in vigore dal 2006 senza incisivi adeguamenti di rincaro, visto l'andamento del costo





della vita. Rispetto al precedente appalto il Municipio ha deciso di introdurre un nuovo criterio di aggiudicazione concernente l'idoneità dei veicoli (rispetto delle normative europee).

#### *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 e 2012, 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 terza 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, importo che al momento dell'allestimento del preventivo non era ancora a nostra conoscenza.

## **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 31.12.2013.

Commentiamo, di seguito, le posizioni più significative:

#### *314.300 Manutenzione stabili comunali*

L'importante sorpasso di quasi fr. 100'000.- registrato è da attribuire all'esigenza di rinnovare completamente 3 appartamenti nelle case S. Andrea e S. Vittore. Gli interventi effettuati non si sono limitati alla semplice manutenzione ma ad un vero e proprio rifacimento in quanto vetusti; tutti e tre gli appartamenti erano occupati da anziani inquilini da oltre quarant'anni. Precisiamo che, oltre all'intervento dei numerosi artigiani, gli operai comunali hanno eseguito delle prestazioni quantificabili in circa fr. 90'000.-



### *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 2013 abbiamo registrato una minor spesa complessiva di circa fr. 50'000.- 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-D12).

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.**

Gli ammortamenti sui beni amministrativi sono risultati inferiori di circa fr. 33'000.- rispetto ai preventivi in quanto gli investimenti portati a termine al 31.12.2012 hanno fatto registrare un saldo inferiore a quanto preventivato.

Per il 2013 il tasso di ammortamento effettivo dei beni amministrativi risulta essere del 10.86% (media preventivata 10.67%). 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 31.12.2012 della sostanza ammortizzabile e pertanto la media ponderata è leggermente diversa.

### *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 che di poco si discosta dai preventivi.

### *361.340 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone*

Come anticipato in entrata questa nuova misura ha comportato un'uscita straordinaria di circa fr. 160'000.-.

La partecipazione comunale è definita in base alla ripartizione della quota-parte della spesa a carico dei Comuni nel settore delle case per anziani e cure a domicilio; essa tiene conto, in sostanza, del numero di anziani degenti in case di cura domiciliati nei Comuni, nonché del gettito di imposta cantonale degli stessi. La partecipazione non è vincolata a nessun compito dello Stato, ma è da considerare quale contributo straordinario per il contenimento del disavanzo. Per il Comuni ticinesi ammonta complessivamente a 20 mio di franchi e dovrebbe essere limitata all'anno 2013.

### *400.200 Imposte sul reddito e sostanza*

I dati di consuntivo sono riferiti all'ultimo gettito Cantonale accertato, anno 2011. Analizzando l'evoluzione dei gettiti degli anni precedenti ed i dettagli delle tassazioni fatte ed ancora da emettere, si è ritenuto opportuno registrare un gettito di competenza per l'anno 2013 con un buon margine di prudenza, senza tener conto degli usuali tassi di crescita applicati dal Cantone e considerati in sede di preventivo.

### *403.100 Imposte su redditi speciali*

Negli anni 2011 e 2012 in questa voce sono stati contabilizzati dei consistenti importi legati ad una vecchia pratica di mancato assoggettamento e pertanto un confronto con questi anni non può essere



fatto. Nel 2013 si registrano comunque dei ricavi per circa fr. 120'000.-, in linea con le entrate degli anni 2010 e precedenti.

#### *441.xxx Partecipazione alle entrate del Cantone*

Nel loro complesso questi ricavi fanno registrare un incremento di circa fr. 90'000.-, dovuti essenzialmente ad una maggior partecipazione sulle tasse per gli utili immobiliari incassate dal Cantone. Per contro la partecipazione sull'imposta immobiliare delle persone giuridiche è stata definitivamente abolita e si registreranno anche in futuro delle piccole entrate legate a casi di anni precedenti.

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

Totale delle uscite	Fr.	1'393'735.05			
Totale delle entrate			Fr.	771'691.25	
Saldo			Fr.	622'043.80	
		Fr.	1'393'735.05	Fr	1'393'735.05

Il dettaglio delle opere eseguite nel 2013 è riportato alle pagine 42-46.

Il riassunto degli investimenti in corso e ultimati può essere consultato negli allegati E1-E6 e F1-F6 dei conti allegati e più nel dettaglio negli allegati G1-G28.

#### *000.503.032 Progettazione ristrutturazione casa comunale*

Le uscite registrate che ammontano a circa fr. 6'000.- sono relative al saldo versato al progettista dell'impianto elettrico, nonché all'onorario richiesto dalla SUPSI di Manno per l'accertamento della presenza di amianto nell'attuale struttura.

#### *000.506.029 Aggiornamento applicativo GECOTI-WEB*

Tutti gli aggiornamenti sono stati eseguiti come previsto dal messaggio municipale 17/2012 e ultimati nel 2013. Il conto è stato **chiuso al 31.12.2013.**

#### *310.506.027 Sipari e accessori palco sala Congressi*

Le opere sono tutte state concluse, facendo registrare un sorpasso di fr. 7'938.85 sul credito di fr. 95'000.- concesso, pari ad un aumento dell'8,3%; non risulta pertanto necessario allestire uno specifico messaggio per il sorpasso del credito ai sensi della LOC. L'Art. 168 cpv 2 della stessa prevede infatti che *"Il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato sarà di almeno il 10% del credito originario e superiore a fr. 20'000.-"*

Per trasparenza riportiamo nella tabella sottostante la ricapitolazione dei costi:



## MUNICIPIO DI MURALTO

6600 MURALTO

Muralto, 20 agosto 2014

Opere eseguite	preventivo	consuntivo	variazione
Sipari diversi	72'700.00	76'023.25	3'323.25
Adattamenti luci	5'000.00	4895.30	-104.70
ponteggi	6'000.00	7'020.00	1'020.00
isolazioni	6'000.00	6'041.00	41.00
Protezioni e pulizie	2'000.00	686.90	-1'313.10
Imprevisti e aumenti	3'300.00	0.00	-3'300.00
Consulenza specialistica impianto elettrico	0.00	3'200.00	3'200.00
assicurazioni	0.00	622.80	622.80
Sistemazione pavimento palco	0.00	4'449.60	4'449.60
<b>Totali</b>	<b>95'000.00</b>	<b>102'938.85</b>	<b>7'938.85</b>

Risulta che il sorpasso è da imputare a due opere non previste inizialmente: la progettazione e la consulenza per l'impianto elettrico, resasi necessaria poiché in occasione dello smontaggio delle vecchie strutture sono sorte diverse problematiche, e la lamatura e laccatura del pavimento in legno del palco; a seguito di un intenso utilizzo da parte di diverse associazioni, dopo il rinnovo della sala, il pavimento è stato rovinato e necessitava giocoforza di una sistemazione (per evitare danni in futuro ci siamo ora dotati di un tappeto protettivo). Da notare che il Municipio intende d'ora in poi richiedere a tutti gli utenti delle infrastrutture comunali un attestato di assicurazione RC. Il conto è stato **chiuso al 31.12.2013**.

### *600.501.036 – 600.501.038 – 600.661.036 Via San Gottardo*

Nel 2013 le opere previste sono state portate avanti secondo programma e si sono registrati investimenti per oltre 1 milione di franchi; la parte più rilevante dei lavori verrà comunque realizzata nel 2014.

### *600.501.043 Piano Generale Smaltimento acque*

Le uscite registrate nel 2013 sono riferite a lavori preliminari della pianificazione; nel 2014 verrà conclusa la prima fase dello studio, pari a circa il 50% dell'opera. Il documento finale dovrebbe essere disponibile solo nel 2015.

### *600.561.044 Zona 30 parte alta*

La progettazione è iniziata nell'autunno 2013 e, salvo imprevisti che potrebbero sorgere durante la fase di pubblicazione, entro la fine del 2014 l'opera dovrebbe essere conclusa.

### *600.506.023 Semafori Croce Bianca*

Queste opere seguono di pari passo i lavori in corso su Via S. Gottardo e nel 2013 si registrano unicamente costi relativi a progettazione a predisposizioni nelle sottostrutture.

### *600.561.004 Piano dei trasporti del Locarnese*

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

### *700.506.030 Nuova illuminazione campo La Monda*

Tutte le opere previste verranno effettuate e saranno contabilizzate nel 2014

*700.581.002 Revisione Piano Regolatore*

Si sono registrate uscite per circa fr. 45'000.- relative alle varianti di PR di cui al messaggio n° 2bis/2013, nonché allo studio sugli edifici da tutelare.

**BILANCIO AL 31.12.2013**

## RIASSUNTO DEL BILANCIO

	2013		2012	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	14'428'942.93		15'261'818.09	
Beni amministrativi	10'409'519.44		11'354'854.64	
Capitale di terzi		20'015'286.14		20'721'463.17
Finanziamenti speciali		1'014'413.05		990'139.80
Risultato d'esercizio	1'096'306.58			503'414.25
Capitale proprio		4'905'069.76		4'401'655.51
<b>Totale</b>	<b>25'934'768.95</b>	<b>25'934'768.95</b>	<b>26'616'672.73</b>	<b>26'616'672.73</b>

Per quanto riguarda il Bilancio al 31.12.2013, non abbiamo particolari segnalazioni.

Ricordiamo che il dettaglio di ogni posizione viene esposto nelle tabelle allegate 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 2013 si è chiuso con un importante disavanzo di esercizio di circa fr. 1'100'000.-. legato soprattutto ad un'uscita straordinaria (ammortamento azioni SES) ed a ricavi da imposte inferiori (valutazione gettito prudenziale e adattamento dopo un paio di anni di entrate straordinarie). Escludendo l'ammortamento straordinario,



anche per il 2013 l'ammontare dei costi viene confermato sopra i fr. 13 milioni, ed in linea con i preventivi anche se con una suddivisione tra le voci di costo diversa. Da notare a questo proposito, il forte aumento dei costi legato al sociale (assistenza sociale + fr. 180'000.-). Considerate le difficoltà finanziarie del Cantone ed i possibili ulteriori riversamenti, il prossimo futuro ci riserverà anni con un moltiplicatore in rialzo (vi ricordiamo che per l'anno 2014 è stato fissato al 84%) e/o una parziale revisione della spesa corrente di competenza comunale e/o ancora una verifica delle tasse al fine di aumentare i ricavi.

Fatte queste considerazioni, vi invitiamo a voler deliberare:

**1. È approvato il conto consuntivo 2013 dell'amministrazione comunale come segue:**

- Ricavi correnti	Fr.	14'071'049.02
- Spese correnti	Fr.	15'167'355.60
- Disavanzo d'esercizio	Fr.	1'096'306.58

**2. Il disavanzo d'esercizio di fr. 1'096'306.58 è capitalizzato**

IL MUNICIPIO DI MURALTO

*VA PER PREAVVISO ALLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE*