

**M E S S A G G I O N o 8 / 2 0 0 9****Bilancio Consuntivo 2008**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

Il Municipio presenta per esame e approvazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2008, che si chiude con le seguenti cifre:

Ricavi correnti	Fr.	12'499'562.91		
Spese correnti			Fr.	12'455'692.83
Avanzo d'esercizio			Fr.	43'870.08
	Fr.	12'499'562.91	Fr.	12'499'562.91

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio dell'anno 2008 per il Comune di Muralto chiude con un avanzo d'esercizio, quantificato in fr. 43'870.08. Questo risultato, migliore rispetto a quanto valutato in sede di preventivo e dal piano finanziario 2004 - 2012, è stato reso possibile grazie ad alcuni fattori che hanno influenzato soprattutto il capitolo delle entrate. In particolar modo si è provveduto al ritocco del moltiplicatore verso l'alto (3 punti percentuali), che è stato fissato ad un pur sempre attrattivo valore del 78%, e si è potuto beneficiare dell'introito straordinario di fr. 300'000.--, corrispondente al dividendo SES (vedi commento di dettaglio al capitolo Finanze ed Imposte). Il totale delle spese correnti, pur con delle fluttuazioni che verranno analizzate di dicastero in dicastero, rispecchia globalmente quanto previsto in sede di preventivo. Nei capitoli di maggior uscita, facciamo unicamente notare che il nostro Comune si distingue ed offre un largo ventaglio di **prestazioni sociali**, per le quali vengono investiti **oltre 2,5 milioni di franchi all'anno**.

L'analisi delle cifre e degli indicatori economici, che vedremo in seguito, ci mostrano che le finanze di Muralto, globalmente, si inseriscano nel solco tracciato durante gli anni precedenti, **confermando la solidità finanziaria del nostro Comune**.

Anche per l'anno 2008 si è deciso di confermare la revisione dei conti alla ditta Interfida SA di Mendrisio. Il rapporto di revisione, che vi alleghiamo per esteso, attesta in modo chiaro come **la contabilità ed il conto consuntivo siano conformi alle disposizioni legali e invita perciò i rappresentanti del legislativo ad approvare i conti 2008**.



L'evoluzione delle spese correnti è praticamente **rimasta invariata da un decennio a questa parte**, pur con delle fluttuazioni annuali. Questo malgrado il potenziamento degli interventi in campo sociale e mantenendo alta la qualità dei servizi e di vita nel nostro Comune. Vediamo, di seguito, l'evoluzione delle spese correnti:

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

L'analisi dei **principali indicatori finanziari** evidenziati nel rapporto di revisione allegato avvalorata la tesi secondo la quale le nostre finanze sono sempre sane; a tale proposito rileviamo che:

- il **debito pubblico pro capite** è aumentato, passando da fr. 2'103.- a fr. 2'538.- per abitante, pur restando sempre entro limiti ragionevoli se paragonato con la media cantonale (media cantonale 2006: fr. 4'088.-);
- **la quota di capitale proprio**, ben al di sopra della media ticinese del 16 %, si è assestata, a fine 2008, al **24 .2%**. In cifre assolute, il capitale proprio accumulato nel corso degli anni **ammonta a poco meno di 7 milioni di franchi**, e più precisamente a fr. 6'867'571.68;
- una bassa quota degli interessi e degli oneri finanziari evidenzia come gli interessi pagati, rispettivamente gli investimenti effettuati, abbiano ancora una debole incidenza sulla gestione corrente, fattore estremamente positivo e sintomatico di una situazione finanziaria sana.

L'indebitamento comunale nei confronti di terzi (istituti bancari - Fondazioni) ammonta globalmente a 17.8 milioni di franchi, ad un tasso medio di tutto rispetto del 2,8% annuo. L'allegato B1 illustra dettagliatamente i generi di indebitamento, evidenziando nel contempo il **mantenimento di un tasso estremamente basso sul medio termine** (2014).

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

La contabilizzazione degli investimenti può essere visionata negli allegati C1-C3 dei conti Consuntivi allegati e, più nel dettaglio, negli allegati D1-D24.

Anche quest'anno, per una migliore lettura e conformemente a quanto prescritto dalla LOC, in aggiunta ai conti di gestione, ai conti degli investimenti, al bilancio al 31.12 e alla tabella degli ammortamenti, abbiamo allegato 8 grafici riguardanti l'evoluzione degli indici finanziari dal 2001 al 2008 (E1 e E2) e il conto dei flussi di capitale (A1 e A2) oltre al già citato elenco dettagliato dei debiti al 31.12.2008 (B1).



ESAME DEL CONSUNTIVO: GESTIONE CORRENTE (pag. 1 - 33)

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

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

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

Il capitolo amministrazione generale è caratterizzato, nel suo complesso, con una minor spesa di ca. 10'000.- franchi e maggiori ricavi per ca. 15'000.- franchi rispetto a quanto preventivato. Le posizioni più significative vanno così commentate:

300.300

(Indennità membri commissioni)

La minor spesa è essenzialmente dovuta al fatto che nel 2008, rispetto al 2006 – dato di riferimento per l'allestimento del preventivo-, non si è più riunita la Commissione per il Piano regolatore ed il Consiglio comunale si è riunito meno volte.

304.100

(Contributo cassa pensione)

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

312.400

(Acquisti per riscaldamento)

Nel 2008 il prezzo del petrolio ha raggiunto livelli altissimi e si registra pertanto, in tutti i dicasteri, una maggior uscita rispetto ai preventivi.

318.060

(Indennità operazioni-Studi tecn.)

In questa voce sono state registrate uscite per circa fr. 30'000.- relative alla pianificazione (Piano Particolareggiato) del Grand Hotel.

431.500

(tasse intimazione precetti)

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

436.010

(rimborsi da assicurazioni)

Si tratta dell'indennità per maternità di una nostra impiegata.



1. SICUREZZA PUBBLICA

Il dicastero sicurezza pubblica presenta minori spese per circa fr. 70'000.- e maggiori ricavi per circa fr. 115'000.- e quindi presenta un saldo migliore rispetto al preventivo 2008 e pure rispetto al Consuntivo 2007. Le posizioni più significative, che hanno portato a questo risultato, sono le seguenti:

301.100

(Stipendi personale)

la minima differenza rispetto ai preventivi è essenzialmente legata allo stipendio dell'agente in formazione, per il quale lo stipendio è risultato inferiore a quanto previsto in sede di preventivi.

301.180

(Indennità notturna e festiva)

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

301.190

(Indennità di residenza)

Nel corso del 2008 un agente di polizia ha trasferito il suo domicilio a Muralto.

306.100 / 306.101

(Abbigliamento di servizio e equipaggiamento agenti)

Come già indicato in sede di preventivi 2008, abbiamo deciso di allinearci agli altri corpi di polizia, procedendo al cambio dell'uniforme, i cui costi sono risultati superiori a quanto preventivato; per contro, le spese per l'equipaggiamento degli agenti hanno registrato una netta minor uscita. La somma di queste due voci corrisponde all'importo preventivato.

309.100

(formazione professionale)

Il minor costo è dovuto al fatto che il precedente comandante, Sig. Minacci, non ha ultimato i corsi previsti, a seguito della cessazione del rapporto di lavoro con il nostro Comune.

310.100

(mat. di cancelleria)

Nel 2008 queste spese sono state incrementate dalle elezioni comunali del mese di aprile; solo per le schede elettorali si è registrata un'uscita di oltre fr. 5'000.-

310.300

(abbonamenti diversi)

Il sorpasso è essenzialmente dovuto alle spese di pubblicazione dei concorsi per l'assunzione del Comandante e di nuovi agenti.



MUNICIPIO DI MURALTO

6600 MURALTO

Muralto 16 giugno 2009

316.060 (leasing radar)	L'apparecchio viene ora usato anche dai Comuni di Losone ed Ascona; si registra pertanto un minor costo in quanto la spesa viene ripartita fra più Comuni.
318.100 (aggiornamento catastrico)	L'importo di questa posizione è sempre difficilmente quantificabile, in quanto dipende dal numero di mutazioni che il nostro geometra esegue in un anno. Con la minor spesa si registra chiaramente una minor entrata alle tasse per gli aggiornamenti (voce 434.040).
318.190 (spese varie)	In questa voce sono registrate le varie spese riconosciute agli agenti per la partecipazione a corsi o altro, quali pasti, trasferte ecc.
352.108 (Consorzio PCi)	La minor spesa registrata è dovuta ad una sensibile diminuzione dei costi da ripartire ai Comuni da parte del Consorzio.
410.100 (Tasse prolungo orari)	La minor entrata rispetto agli anni precedenti è principalmente imputabile alla chiusura del Grand Hotel: nel periodo del Festival del Film il grande pubblico rimane a Locarno e nessun esercizio pubblico di Muralto ha richiesto dei prolunghi, essendoci meno avventori.
427.300 (Tasse natanti)	Le tariffe variano a dipendenza delle dimensioni e potenza di natante e dal tipo di utente. A seguito di alcuni avvicendamenti sono pertanto state emesse più tasse rispetto agli anni precedenti.
427.400 (Tasse area pubblica)	La maggior entrata è dovuta alla presenza di numerosi cantieri, ancora aperti, sul territorio comunale.
431.200 (Tasse naturalizzazioni)	Nel 2008 sono state concluse 35 naturalizzazioni. Le relative tasse vengono così fissate: fr. 500.- per persona, fr. 250.- per studenti o apprendisti, gratuito per figli minorenni inclusi nella naturalizzazione dei genitori, fr. 300.- per persona in procedura agevolata, fr. 150.- per studenti o apprendisti in procedura agevolata.
436.030 (Rimborsi da privati)	Si tratta di un rimborso per le prestazioni fornite da un nostro agente al WEF di Davos.



MUNICIPIO DI MURALTO

6600 MURALTO

Muralto 16 giugno 2009

- 436.980
(Rimborsi diversi) In questa voce è stata registrata l'indennità che riceviamo dal Cantone per il delegato all'apposizione dei sigilli sul nostro Comune.
- 436.980
(Rimborso gestione multe) Nel 2008 abbiamo trattato 888 multe per il Comune di Avegno e 690 multe per Tegna; per ogni caso fatturiamo fr. 15.-, indipendentemente dall'esito dell'incasso della multa.
- 437.200
(Multe di Polizia) Rispetto al preventivo abbiamo registrato maggiori ricavi per circa fr. 60'000.-; va innanzitutto segnalato che circa fr. 30'000.- sono relativi a multe di competenza dell'anno 2007 e che, per un malinteso, sono stati girati dalla polizia alla cassa comunale solo nella primavera 2008. Pertanto le multe effettive per gli anni 2007 e 2008 ammonterebbero a fr. 210'000.-
- 452.110
(recupero spese di polizia) Vi elenchiamo, in una tabella riassuntiva, i costi di dettaglio relativi al conguaglio e alle spese:

Conteggio di Minusio al 31.12.2008	
8 Agenti	fr. 592'530.30
Prosecur	fr. 104'098.15
	fr. 696'628.45
Conteggio di Muralto al 31.12.2008 (7 agenti + 1 cdt)	
	fr. 733'221.40
Totale Stipendi gennaio - dicembre 2008	
	fr. 1'429'849.85
Totale Stipendi / 2 (riparto 50% come da convenzione)	
	fr. 714'924.93
Saldo a conguaglio (Minusio ha versato a Muralto)	
	fr. 18'296.50



2. EDUCAZIONE

Per il dicastero educazione si registrano maggiori costi per circa fr. 60'000.-, compensati da maggiori ricavi per circa fr. 115'000.-.

L'anno scolastico è stato caratterizzato per la possibilità concessaci dalla combinazione dei numeri degli allievi sulle diverse classi di avere una quinta sezione. Secondo le statistiche attuali questo sarà possibile presumibilmente fino al 2013. Il maggior onere derivante risulta quindi da un salario addizionale, mentre i ricavi sono stati incrementati da maggiori sussidi cantonali. Il nuovo progetto pilota di doposcuola iniziato in novembre incide solo marginalmente sui costi 2008.

200 Casa dei bambini

301.110

(Personale ausiliario)

L'assenza per congedo maternità dell'aiuto cucina ha imposto la sua sostituzione con una terza persona. La maggior spesa è comunque stata compensata dal rimborso dell'assicurazione, conto 436.010.

302.100

(Stipendi docenti)

Il rientro da un congedo della docente titolare ha comportato maggiori uscite per questa voce; la stessa era stata sostituita da una docente appena diplomata, il cui salario era nettamente inferiore. Di riflesso anche i sussidi cantonali sono maggiori rispetto a quanto preventivato (voce 461.100).

313.100

(Acquisti per refezione)

Queste spese si sono all'incirca assestate sui valori dello scorso anno.

314.300

(Manutenzione stabili)

Il sorpasso è dovuto alla necessità di migliorare gli scaffali per il deposito degli oggetti ludici dei bimbi.

432.300

(Tasse refezione)

Il numero di chi usufruisce di tale servizio è costante; le tariffe sono così suddivise: bambini scuola dell'infanzia fr. 4.-/pasto, bambini scuola elementare fr. 5.-/pasto.

210 Scuole

301.110

(Personale ausiliario)

In questo conto sono stati contabilizzati gli stipendi del personale impiegato per il doposcuola che, per il 2008, sono di poco inferiori ai fr. 1'000.--. La retta percepita per allievo e per frequentazione del doposcuola ammonta a fr. 4.-- per giorno e per allievo.



302.100

(Stipendi docenti)

Come già detto, da settembre 2008 le sezioni delle scuole elementari sono aumentate di un'unità; questo ha comportato maggiori spese per stipendi e maggior ricavi sui sussidi cantonali, conto 461.100.

302.300

(Supplenze docenti)

Nel 2008 si è dovuto ricorrere a numerose supplenze. Di regola questa spesa viene recuperata dalle assicurazioni (436.010), ciò che non è stato il caso nell'anno in questione: infatti due docenti hanno beneficiato di un congedo per anzianità di servizio, non coperto dall'assicurazione, ma la spesa è stata in parte recuperata con i sussidi cantonali (461.100).

314.300

(Manutenzione stabili)

A seguito dell'importante investimento in corso, la manutenzione degli stabili è nettamente diminuita; la quasi totalità di tale spesa è costituita da abbonamenti di manutenzione, quali lift, impianti allarme, riscaldamento e ventilazione, ecc.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

Questo dicastero ha fatto registrare minori spese per circa fr. 60'000.-

310. Promozione culturale:

315.010

(manutenzione furgoncino)

I due furgoncini sono in dotazione da 5-6 anni: con l'invecchiamento, gli stessi necessitano pertanto di maggiore manutenzione.

365.109

(Contributo amici Teatro)

Grazie alla drastica riduzione dei costi ed all'applicazione di una nuova chiave di riparto, il contributo da parte del nostro Comune si è quasi dimezzato, come già avvenuto per il 2007.



330. Giardini pubblici:

301.150

(gratifiche di anzianità)

In sede di preventivo si era precauzionalmente valutata la totalità delle possibili spese riguardanti questa posizione; il dipendente in questione ha preferito beneficiare della gratifica sotto forma di vacanza.

315.130

(attr. giochi e panchine)

Con l'importante intervento sostenuto per il nuovo parco giochi al Burbaglio, non si è resa necessaria alcuna manutenzione relativa a questa posizione.

340. Sport:

362.150

(contributo piscina Locarno)

Tenuto conto del fatto che la copertura della piscina è avvenuta a stagione 2006 già inoltrata, e che la stessa era destinata unicamente alle società sportive e non aperta a tutta la popolazione, il nostro apporto finanziario per il 2006 era stato ridotto da fr. 40'000.-- a fr. 20'000.--. Nel 2008, come già per il 2007, non essendoci di fatto più le piscine, il contributo è caduto.

390. Culto:

362.510

(Manutenzione chiesa)

Si sono resi necessari due importanti interventi: la messa in sicurezza delle campane e la sostituzione dei fari.

4. SALUTE PUBBLICA

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



5. PREVIDENZA SOCIALE

Nel complesso questo dicastero non si discosta molto dal preventivo, ma alcune differenze si riscontrano nelle singole posizioni.

Come in passato teniamo a precisare come questo dicastero (spese di poco inferiori ai 3 milioni annui) testimonia il fatto che **il nostro Comune rimane molto attento alle tematiche sociali investendo non poche energie e soldi in questo settore, malgrado il continuo riversamento di oneri da parte del Cantone sui comuni.**

301.100

(Stipendi personale)

Al momento dell'allestimento del preventivo non si è tenuto conto del fatto che un funzionario, al 31.12.2008, passava al beneficio della pensione. Come da Regolamento Organico dei dipendenti è stata versata una indennità di uscita pari a tre mensilità.

301.110

(personale ausiliario)

Questa posizione comprende il salario dei dipendenti del progetto Giocasolida. Tutte queste spese vengono recuperate dal Cantone e non aggravano, in alcun modo, il saldo tra entrate ed uscite per il nostro Comune (vedi recupero nella voce 451.300). Va rilevato che questa attività, riconosciuta quale uno dei più importanti progetti occupazionali a livello cantonale, crea opportunità lavorative in loco.

318.190

(spese varie)

La cifra esposta equivale al totale delle indennità versate ai tutori per la gestione dei numerosi casi di persone domiciliate a Muralto.

361.101

(prov. Protezione Lfam)

Come già anticipato in sede di preventivi 2009, a seguito dell'entrata in vigore della nuova Legge per le famiglie (Lfam), il nostro Comune avrebbe dovuto versare al Cantone più di fr. 50'000.-; i Comuni possono, a scelta, versare il 50% dell'importo dovuto ad una serie di associazioni che operano nelle finalità previste dalla Legge stessa. Nel nostro caso, abbiamo deciso di contribuire stanziando degli importi in favore dell'asilo nido il Cucciolo (conto 366.102) e dell'Associazione famiglie diurne (conto 366.103).

361.120

(assistenza sociale)

Si registra un aumento dei casi e, di conseguenza, dei costi assistenziali pagati per nostri domiciliati. Questa uscita è difficilmente controllabile da parte nostra, se non per quei pochi casi di "abuso" che prontamente vengono segnalati all'autorità cantonale.



361.140/362.400
(case anziani)

Vengono suddivise contabilmente
- le posizioni riguardanti l'addebito diretto, da parte del cantone, per case anziani (362.400),
- rispettivamente le convenzioni private che regolano il contributo per ospiti muraltesi in case per anziani riconosciute dal Cantone (361.140), ma il cui deficit gestionale non è colmato dallo Stato (ATCA)
Anche in questo caso non possiamo fare altro che verificare i nominativi e le giornate di presenza dei nostri domiciliati e registrare gli addebiti da parte del Cantone. Le cifre esposte a preventivo sono delle valutazioni in base agli anziani effettivi del momento; un anziano in più o in meno fa registrare maggiori o minori costi per circa fr. 13'000.- all'anno.

361.310
(contr. AM/PC/AVS /AI)

Esprime unicamente, in cifre, la nostra partecipazione comunale al Cantone per le spese AM/PC/AVS /AI in funzione del gettito d'imposta comunale ultimo accertato (massimo 9%).

365.305
(Contributi attività sociali)

Il sorpasso è dovuto al fatto che solo nel 2008 ci sono state fatturate delle prestazioni per attività di volontariato relative all'anno 2006.

366.900
(anziani non autosuff.)

Il numero di anziani collocati presso case per anziani è assestato, mediamente, su quello degli anni precedenti, ragione per la quale le uscite sono leggermente superiori a quelle registrate nel 2007. Si esplica qui l'effetto dell'aiuto a domicilio (ALVAD) a cui il nostro Comune contribuisce attivamente.

6. TRAFFICO

Eccezione fatta per alcune voci, che spiegheremo in seguito, il dicastero traffico non presenta, nella sua globalità, particolari differenze rispetto al preventivo. Le cifre registrate corrispondono sia al preventivo che ai consuntivi degli anni precedenti.

311.400
(Acquisto attrezzi)

L'anno di gestione non ha necessitato di acquisti particolari ad uso del servizio esterno.

314.500
(manutenzione invernale strade)

Lo stoccaggio nel magazzino effettuato gli scorsi anni, in particolare quello di sale, è stato sufficiente a coprire quasi tutto il 2008: si registra pertanto una netta minor uscita.



MUNICIPIO DI MURALTO

6600 MURALTO

Muralto 16 giugno 2009

314.600/315.300

(manutenzione segnaletica)

Nel complesso, le uscite a queste due voci corrispondono a quanto preventivato, malgrado singolarmente presentino delle differenze.

315.200

(manutenzione veicoli)

Il veicolo Mazda ha necessitato di una riparazione meccanica consistente. L'economicità della spesa è stata attentamente valutata, ritenendola sostenibile; la durata di vita del veicolo rimane comunque limitata e prossimamente saranno fatte le valutazioni del caso.

315.310

(manutenzione parchimetri)

Si è resa necessaria la sostituzione di un parchimetro che ha subito un danno da fulmine, per una spesa di circa fr. 15'000.-; sono ancora attualmente in corso trattative con l'assicurazione per un'eventuale risarcimento del danno.

316.150

(tassa demaniale posteggi)

Questa tassa è riferita unicamente ai cinque posteggi davanti al Garni Muralto. La tassa demaniale annua per i 5 posteggi ammonta a fr. 2'000.-

366.260 /469.100

(Flexicard FFS)

Il sempre maggior utilizzo di quest'offerta da parte dei differenti utenti (prezzo del biglietto giornaliero fr. 30.-- per domiciliati e fr. 35.-- per non domiciliati) ha permesso l'integrale copertura dei costi, facendo addirittura registrare un maggior introito. Va comunque precisato che siamo ancora riusciti ad acquistare, nell'autunno 2007, tutto il pacchetto per il 2008 al vecchio prezzo, risparmiando fr. 3'500.-

427.500

(Tasse parchimetri)

Una maggior presenza sul terreno da parte dei nostri agenti, oltre a far registrare più contravvenzioni, incentiva ad un maggior uso dei parchimetri.

436.030

(rimborsi da privati)

Si tratta di partecipazioni di terzi alle spese di segnaletica verticale.



7. PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

Le cifre assolute di questo dicastero corrispondono agli importi di preventivo. Nel dettaglio va comunque puntualizzato quanto segue:

314.150 (fontane e idranti)	Nessun intervento nel 2008..
314.200/480.100 (manutenzione fognature) (prelievo accantonamento)	i costi relativi alla manutenzione delle fognature (314.200) sono stati compensati scaricando parte degli accantonamenti accumulati negli anni precedenti (480.100). Oltre alla normale manutenzione si è reso necessario intervenire su un tratto della condotta in Via San Gottardo per una riparazione urgente, per un importo di circa fr. 10'000.--.
314.210 (manutenzione riali)	Grazie ai due importanti investimenti in atto sui riali Gutta e Rabissale, gli interventi di manutenzione sono risultati inferiori agli anni precedenti.
314.400 (manutenzione rive e porti)	Si è dovuto procedere con due interventi considerevoli: la riparazione delle barriere galleggianti, danneggiate da atti vandalici e non coperti dalla nostra assicurazione, il cui costo è ammontato a oltre fr. 5'500.-, e la pulizia di tutte le catene e boe del porto, per una spesa di oltre fr. 11'000.-
434.030 (tasse fognatura)	La tassa in questione viene prelevata con il principio della copertura dei costi: l'importo complessivo da fatturare tiene conto delle spese di manutenzione delle fognature ed il rimborso al CDL previsti a preventivo, oltre agli interessi che il Comune deve recuperare sulle spese di investimento di tutte le opere comunali.

**Rifiuti - costi e ricavi**

La gestione dei rifiuti è stata suddivisa tra spese di eliminazione e quelle di raccolta, rispettivamente ricavi di eliminazione e di raccolta, in modo tale da poter paragonare le uscite con le entrate e il grado di copertura dei costi. In particolare possiamo rilevare che i costi globali sono lievemente aumentati rispetto al 2007 e che il tasso di copertura della raccolta è passato dal 48.3% al 48%, mentre quello relativo alle spese di eliminazione è diminuito, passando dal 79.7% al 73.7%.

	Spese in sfr.	Ricavi in sfr.	Grado di copertura
<u>Raccolta</u>			
rifiuti urbani	225'330.05		
vetro	11'157.40		
carta	53'735.65		
rifiuti speciali	1'556.30		
ingombranti	30'050.60		
compostaggio	34'884.30		
gestione	5'918.05		
Totale	362'632.35	174'010.70	48.0%
Consuntivo 2006	349'310.10	168'580.10	48.3%
<u>Eliminazione</u>			
rifiuti urbani	249'320.40		
vetro	1'200.95		
carta	2'469.10		
rifiuti speciali	1'749.35		
Ingombranti	17'474.35		
compostaggio	19'470.00		
Totale	291'684.15	214'996.14	73.7%
Consuntivo 2006	284'994.30	227'241.70	79.7%

Nei conti consuntivi allegati vengono esposti anche i costi di eliminazione dei rifiuti propri, vale a dire quelle spese generate direttamente dal nostro servizio esterno, che per il 2008 ammontano a poco meno di fr. 20'000.-. Questa posizione, che era fino al 2004 inglobata negli altri costi di eliminazione, non viene riportata nella tabella sopra esposta. Va inoltre ricordato che dal 2008 dobbiamo assumerci i costi relativi all'eliminazione della carta, servizio che in precedenza generava addirittura dei ricavi.



8. ECONOMIA PUBBLICA

410.200

(privativa SES)

Questa posizione fa registrare un leggero aumento rispetto a quanto preventivato ed a quanto ricavato l'anno precedente.

9. FINANZE ED IMPOSTE

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

Ai conti consuntivi allegati abbiamo aggiunto la tabella del flusso dei capitali nonché l'elenco dettagliato dei debiti al 31.12.2008.

Commentiamo, di seguito, le posizioni più significative:

321.100

(interessi bancari)

Con i tassi preferenziali di cui il Comune ha potuto beneficiare, per un certo periodo è risultato più conveniente utilizzare il credito in conto corrente piuttosto che attingere a nuovi mutui. Un esempio: a fine gennaio 2008 la miglior offerta per il rinnovo di un prestito di 1 mio di franchi, ad un anno, proponeva un tasso del 3,1%; l'interesse in conto corrente era fissato al 2,5%.

322....

(mutui diversi)

Le differenze ai costi per interessi ad alcuni mutui vanno imputate al fatto che al momento dell'allestimento dei preventivi non si conosceva ancora il tasso di interesse, trattandosi di nuovi mutui o di rinnovi. Per poter far fronte agli importanti investimenti eseguiti nel 2008 è stato inoltre necessario accendere nuovi mutui – 322.078 e 322.079 – che hanno generato uscite non preventivate per circa fr. 40'000.-

331.100

(ammortamenti patrimoniali)

L'ammortamento effettivo deve essere fatto applicando i tassi di ammortamento stabiliti in sede di preventivo al saldo di bilancio al 1° gennaio. Il maggior ammortamento di fr. 17'000.- è legato al fatto che, come per il 2007, si è imposto l'ammortamento alla voce 129.100 "Libro di Muralto", come previsto nella tabella per gli ammortamenti allegata al preventivo 2008, la cui cifra non è stata aggiunta alla voce 330.600 "ammortamenti beni patrimoniali". Come previsto dalla Legge Organica Comunale fanno comunque stato le percentuali esposte a preventivo nella tabella degli ammortamenti e non gli importi.



422.200
(dividendo SES)

Nella primavera 2008 l'Assemblea generale della SES ha deciso la riduzione del capitale azionario, rimborsando agli azionisti fr. 10.- per azione nominativa. Il nostro Comune ne possiede 29'394, per cui ci è stato versato l'importo che figura a questa voce. Contabilmente era possibile registrare questa entrata straordinaria in due modi: abbattere il valore di bilancio, conto 155.100, o far incidere questo ricavo nella gestione corrente quale reddito dalla sostanza. Sentito il parere della Sezione Enti Locali e quello del nostro revisore, si è optato per la seconda variante: va precisato infatti che l'attuale valore di bilancio delle azioni ammonta a fr. 950'000.- circa e che il valore effettivo di borsa, al 31.12.2008, era di 7,9 milioni di franchi; è evidente che da questi valori risultano delle "riserve di bilancio" per circa 7 milioni di franchi e quindi optando per la prima variante tale riserva sarebbe addirittura stata aumentata.

422.200
(dividendo Kursaal)

Nel 2008, e per la prima volta, l'Assemblea della Kursaal SA ha deciso il versamento di un dividendo pari al 7% del capitale azionario.

423...
(affitti diversi)

I maggiori ricavi in talune voci degli affitti sono dovuti al fatto che nel 2007, per alcuni mesi, a seguito di cambiamento di locatario, il canone di locazione non è stato percepito.

436...
(recupero spese)

I maggiori ricavi sono semplicemente legati al notevole aumento dei costi per l'olio combustibile da riscaldamento (conto 312.400).

400.div
(imposte diverse)

La valutazione del gettito comunale per l'anno 2008 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 2006), con i relativi tassi di crescita applicati dal Cantone.

**GESTIONE INVESTIMENTI (pag. 34 - 46)**

Totale delle uscite	Fr.	2'260'072.65			
Totale delle entrate			Fr.	1'022'787.15	
Saldo			Fr.	1'237'285.50	
		Fr.	2'260'072.65	Fr	2'260'072.65

Il dettaglio delle opere eseguite nel 2008 è riportato alle pagine 39-45.

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

Per maggiore chiarezza ricapitoliamo ancora la situazione di tutte le uscite per investimenti che rimangono aperti e che sono stati chiusi al 31.12.2008.

501.031

(Riale Fregera)

Come già spiegato in occasione dei consuntivi 2007, questo conto non è mai stato chiuso in quanto siamo sempre in attesa di ricevere, da parte del Comune di Locarno, la fattura relativa alla nostra quota parte per i lavori di manutenzione eseguiti.

501.036

(Via S.Gottardo)

La cifra esposta comprende una serie di lavori preliminari dell'opera, che attualmente è "congelata" da una mozione di revoca del credito.

501.037

(protezione idrica Gutta)

Gli interventi dovrebbero essere ultimati nel corso del 2009.

501.039

(barriere galleggianti)

L'investimento è stato chiuso al 31.12.2008 ed ha fatto registrare una minor spesa di fr. 2'300.- circa, con un risparmio del 6,7% rispetto all'importo autorizzato.

501.040

(progetti selvicolturali)

Gli interventi dovrebbero essere ultimati nel corso del 2009.

503.022

(risanamento scuole)

Sono già stati portati a termine quasi 2 mio di franchi nel 2007 e 2008. Si stima di poter chiudere il cantiere entro la fine dell'estate.



MUNICIPIO DI MURALTO

6600 MURALTO

Muralto 16 giugno 2009

503.025 (tetto casa comunale)	I lavori, iniziati nell'autunno 2008, sono stati sospesi per il periodo invernale ed ultimati la scorsa primavera.
503.026 (tetto sala congressi)	I lavori saranno eseguiti nel corso del 2009.
503.027 (prog. centrale termica)	Malgrado tutti i lavori siano da tempo ultimati, il conto non è ancora stato chiuso in quanto la fattura degli onorari ci è giunta solo in marzo 2009.
506.018 (illuminazione lungolago)	Il credito ancora disponibile è di fr. 12'000.-; questa posizione non è ancora stata chiusa in quanto occorre effettuare eventuali ultimi piccoli interventi, come ad esempio presso il parco giochi del Burbaglio.
506.019 (parco giochi Burbaglio)	L'opera è stata conclusa ed il conto investimenti chiuso al 31.12.2008. Oltre ad un risparmio di circa fr. 75'000.- rispetto al credito votato, dovuto essenzialmente al fatto che non si è intervenuti con la sistemazione della strada, va segnalato che tra il 2007 ed il 2008 abbiamo registrato dei contributi per un totale di fr. 65'000.-: un grazie particolare va pertanto a quegli Enti che hanno sostenuto la nostra iniziativa, quali Telethon (fr. 10'000.-), Cerebral (fr. 5'000.-) e Fondazione Ente Turistico Lago Maggiore (fr. 50'000.-).
506.020 (videosorveglianza)	Anche quest'opera è stata definitivamente chiusa al 31.12.2008. Rispetto al credito votato si registra un sorpasso di fr. 10'000.- circa, come pure i ricavi sono maggiori di circa fr. 5'000.- (conto 663.001); ciò è dovuto a delle modifiche tecniche, raggiunte in accordo con FFS e FART. Il sorpasso effettivo per il Comune ammonta pertanto a fr. 5'000.- circa, pari al 3,7% del credito autorizzato, e pertanto non necessita di una ratifica da parte del CC.
506.023 (semafori Croce Bianca)	Nessun intervento eseguito, vedi commento alla voce 501.036 Via San Gottardo.
524.005 (Cardada)	Si è dato seguito alla risoluzione 12/07 del Consiglio Comunale e pertanto il conto viene chiuso al 31.12.2008.



562.004
(centro balneare)

I contributi richiesti ed autorizzati sono stati versati interamente. Questo conto è pertanto stato chiuso al 31.12.2008.

581.002
(revisione PR)

Questo credito verrà chiuso al momento in cui saranno evasi i ricorsi pendenti.

581.004
(PP area FFS)

Terminata la fase di studio (di fattibilità), si entrerà ora nella fase progettuale che produrrà una pianificazione particolareggiata dell'area della Stazione FFS.

BILANCIO AL 31.12.2008

Per quanto riguarda le cifre riportate a bilancio non vi sono osservazioni particolari inerenti la chiusura al 31.12.2008.

Ricordiamo unicamente che il Capitale proprio accumulato al 31.12.2008 ammonta a 6,867milioni di franchi (già computando l'avanzo di esercizio 2008).



CONCLUSIONI

Tenendo conto delle risultanze del CONTO DI GESTIONE CORRENTE annotiamo che anche **l'anno 2008 ha riscontrato un esito positivo**. La politica finanziaria del Comune non ha subito particolari oscillazioni e si è assestata sui parametri degli anni precedenti.

Riteniamo che anche il Consuntivo 2008, le cui spese effettive globali corrispondono a quelle preventivate (risparmio di circa fr. 50'000.--), attesti il fatto che la gestione corrente sia tenuta costantemente sotto controllo.

Possiamo pertanto affermare che anche il presente consuntivo **conferma una sana situazione delle nostre finanze**, che ci permetterà di affrontare le sfide e gli investimenti futuri con una certa tranquillità. Siamo comunque coscienti che i margini di manovra si assottigliano, soprattutto se paragoniamo le gestioni degli ultimi tre anni, con quelle di un decennio fa. Sarà pertanto molto importante, per il futuro, pianificare con oculatezza gli investimenti di una certa rilevanza che, come sappiamo, incideranno in maniera sempre più determinante anche sulla gestione corrente.

Visto l'andamento della gestione 2008, chiediamo agli Onorevoli consiglieri comunali di voler risolvere:

Il consuntivo del Comune per l'anno 2008 è approvato come segue:

- Ricavi correnti	Fr. 12'499'562.91
- Spese correnti	Fr. 12'455'692.83
- Avanzo d'esercizio	Fr. 43'870.08

Con la massima stima.

IL MUNICIPIO

Allegati:

Rapporto di Revisione del Consuntivo
Bilancio Consuntivo 2008

VA PER PREAVVISO ALLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE