



MESSAGGIO MUNICIPALE 6 / 2011

CONTO CONSUNTIVO 2010 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

Commissione della gestione

Egregio signor Presidente,
Gentili signore ed egregi signori Consiglieri,

il Municipio presenta alla vostra attenzione il rendiconto finanziario del 2010:

1. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

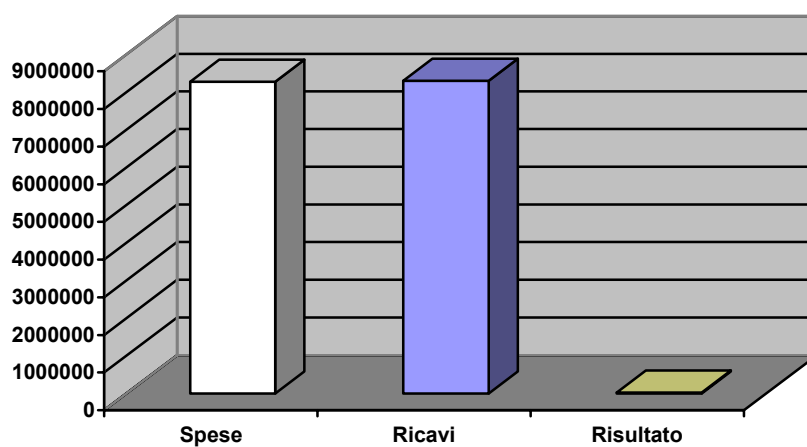
Uscite correnti	6'848'115.45
Ammortamenti	1'373'114.80
Addebiti interni	64'000.00

Spese correnti	8'285'230.25
----------------	--------------

Entrate correnti	8'245'875.21
Accrediti interni	64'000.00

Ricavi correnti	8'309'875.21
-----------------	--------------

Risultato d'esercizio: 24'644'96



2. CONTO DEGLI INVESTIMENTI E CONTO DI CHIUSURA

Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	2'560'166.35	
Entrate per investimenti		397'170.45
<u>Investimenti netti</u>		<u>2'162'995.90</u>

Conto di chiusura

Investimenti netti		2'162'995.90
Ammortamenti amministrativi		1'373'114.80
<u>Fabbisogno di finanziamento</u>		<u>790'319.95</u>

3. COMMENTO GENERALE

3.1 Situazione generale

Il Municipio sottopone al Consiglio Comunale il terzo e penultimo consuntivo della legislatura 2008-2012, riferito alla gestione contabile dell'esercizio 2010, che chiude con un risultato positivo di **Fr. 24'644.96** e che prevede un ammortamento straordinario di **Fr. 837'463.75**, giustificato da entrate per sopravvenienze, maggiori introiti e risparmi generati da razionalizzazioni, situazioni contabili particolari, minori costi, ecc. L'esercizio 2010 ha dunque registrato un saldo positivo globale di **Fr. 862'108.71**.

Il Municipio ha, infatti, mantenuto in questi mesi lo sforzo richiesto a inizio mandato: razionalizzare le spese, massimizzare gli investimenti, preparare le finanze comunali in modo tale da raggiungere un livello dignitoso e non trovarsi costretti ad una fusione con altri comuni, bensì essere possibilmente in grado di scegliere liberamente il proprio destino.

I risultati finanziari sono lusinghieri e il Municipio è contento di poterli presentare. Lo fa sapendo che questa situazione positiva è frutto di varie risultanze, quali la tendenza generale di buone entrate fiscali registrate in Svizzera, in Ticino e in altri comuni ticinesi; i benefici ottenuti con le entrate del PGS che hanno permesso di restituire crediti ad alta remunerazione e di investire giacenze non ancora utilizzate, come pure di incassare gli interessi delle quote non ancora versate, ecc. L'ammortamento straordinario eseguito nel 2010 ha poi diminuito il tasso di quello contabile e i minori costi registrati nei Consorzi hanno ridotto le uscite comunali. Anche il contributo di livellamento è stato aumentato a fronte della nostra situazione e diversi conguagli dovuti ad alcuni enti sono risultati inferiori a quanto prospettato. Trattative intense sono state portate avanti con la SES per recuperare, dove possibile, importi e diminuire o razionalizzare i costi, nonostante lo sforzo finanziario non indifferente dovuto alla nuova illuminazione portata a Claro.

Il Municipio ha spinto la realizzazione del PGS e delle infrastrutture correlate a queste opere assumendosi anche l'onere dei problemi continui e non indifferenti che ciò comporta. A livello contabile è da rammentare che, a partire dal 2013, il peso degli ammortamenti di questi investimenti si farà sentire in modo sensibile, quando non saranno più disponibili i fondi PGS accantonati.

La discarica Nave è stata ricostruita, gli stabili comunali (scuole elementari, scuola dell'infanzia, casa comunale) sono stati profondamente aggiornati e migliorati nelle loro strutture, la camera mortuaria è stata rinnovata, è stato acquistato un nuovo spandisale per il Comune, i parchi gioco sono stati terminati, ecc.

Il Municipio in questi mesi sta poi procedendo con le acquisizioni di fondi in centro paese. L'intenzione è quella di garantire una possibilità progettuale a beneficio della popolazione anche nei prossimi anni, anche in previsione del forte aumento di popolazione in atto (superiamo i 2'600 abitanti).

A questo proposito la revisione del PR, in fase conclusiva, porta con sé cambiamenti anche imposti dal Cantone che implicano una valutazione precisa di cosa si possa attuare subito e cosa, invece, in modo modulare a dipendenza delle opportunità del momento e delle possibilità finanziarie date.

Anche quest'anno il Municipio ha ritenuto opportuno proporre un ammortamento straordinario di Fr. 837'463.75 atto a rafforzarci nei periodi di relativa abbondanza, senza rinunciare a quanto necessario e utile per la Comunità.

L'ufficio di revisione ha ritenuto attendibile la stima eseguita e, fra l'altro, come poi riportato per esteso alla relativa voce contabile, ha rilevato che:

“Nel corso del 2010 sono state incassate sopravvenienze di imposte per esercizi precedenti il 2009 determinando un ricavo straordinario di Fr. 534'573.65. Nel corso dei prossimi anni è ipotizzabile l'incasso di ulteriori sopravvenienze d'imposta.

...

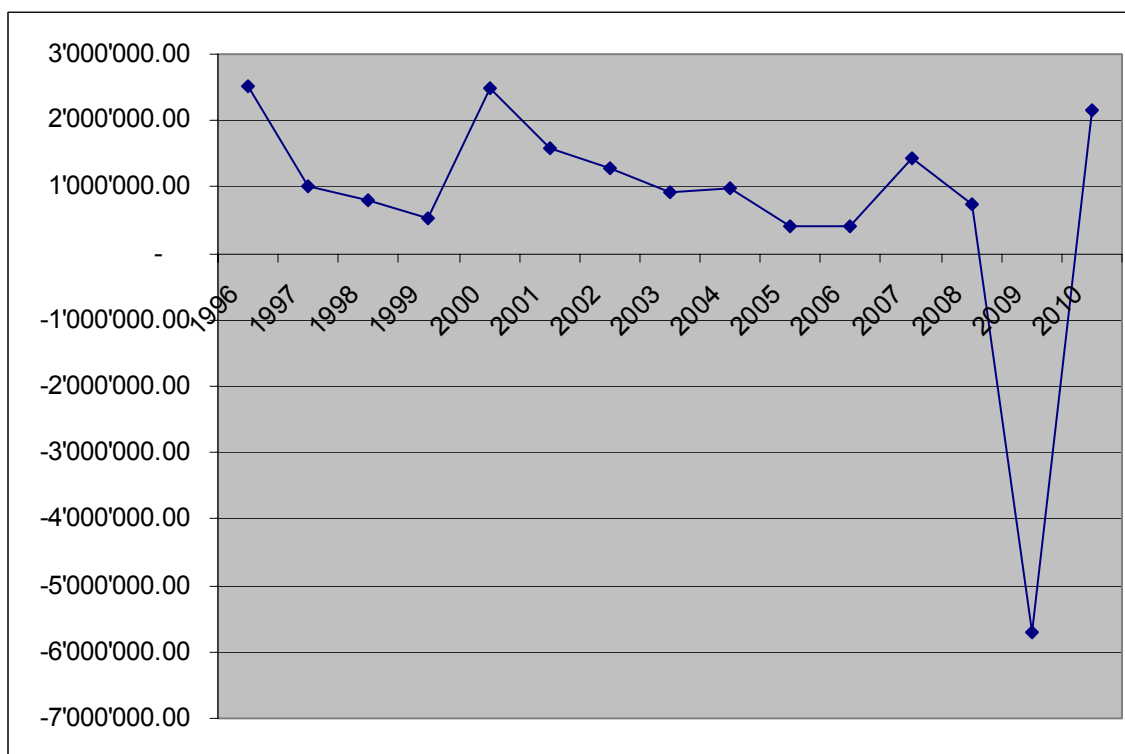
La stima del gettito di imposta relativo all'anno 2010 è stata effettuata sulla base di tutte le informazioni a disposizione della cancelleria comunale a fine anno ed è da ritenere corretta. “

La tendenza finanziaria del Comune di Claro sarà evidenziata dall'aggiornamento del **piano finanziario 2009-2013**, che verrà presentato al Consiglio comunale la sera del 20 giugno.

Questo dovrebbe permettere al Consiglio comunale e al Municipio ragionamenti e impostazioni di gestione pubblica per Claro che abbiano un respiro e una portata che comprendano la conoscenza della situazione finanziaria del momento e la valutazione della prospettiva di corta e media durata.

3.2 Evoluzione degli investimenti

Sul fronte degli investimenti, l'esercizio 2010 ha registrato un saldo di Fr. 2'162'995.90.



Anno	Investimenti netti
1996	2'526'985.-
1997	1'022'942.-
1998	811'462.-
1999	525'597.-
2000	2'498'254.-
2001	1'583'687.-
2002	1'288'300.-
2003	916'063.-
2004	994'631.-
2005	396'990.-
2006	403'790.-
2007	1'439'335.-
2008	747'747.-
2009	-5'713'042.-
2010	2'162'996.-
Totale	11'605'737.-

3.3 Confronto consuntivo - preventivo: differenza sulle spese

	consuntivo	preventivo	differenza	%
Amministrazione	680'443.66	640'300.00	40'143.66	6.27
Educazione	2'051'750.60	1'914'800.00	136'950.60	7.15
Opere sociali	1'292'667.11	1'455'200.00	-162'532.89	-11.17
Ambiente ed Economia	586'149.80	627'950.00	-41'800.20	-6.66
Costruzioni	1'570'312.50	1'369'650.00	200'662.50	14.65
Sicurezza	257'654.85	290'350.00	-32'695.15	-11.26
Finanze	1'809'685.08	1'057'665.00	752'020.08	71.10
Cultura, Sport e Tempo libero	36'566.65	40'000.00	-3'433.35	-8.58
Totali	8'285'230.25	7'395'915.00	889'315.25	12.02

3.4 Confronto consuntivo - preventivo: differenza sui ricavi

	consuntivo	preventivo	differenza	%
Amministrazione	73'543.25	45'500.00	28'043.25	61.63
Educazione	945'353.95	914'500.00	30'853.95	3.37
Opere sociali	5'441.00	6'000.00	-559.00	-9.32
Ambiente ed Economia	676'729.80	638'450.00	38'279.80	6.00
Costruzioni	217'951.25	162'000.00	55'951.25	34.54
Sicurezza	16'294.30	19'800.00	-3'505.70	-17.71
Finanze	6'358'799.51	5'656'140.00	702'659.51	12.42
Cultura, Sport e Tempo libero	15'762.15	3'500.00	12'262.15	350.35
Totali	8'309'875.21	7'445'890.00	863'985.21	11.60

3.5 Confronto generale con il preventivo

Maggiori spese	889'315.25
Maggiori ricavi	863'985.21
Minor avanzo	25'330.04
Ricavo preventivato	49'975.00
Avanzo effettivo	24'644.96

3.6 Indicatori finanziari

L'analisi finanziaria permette di identificare tendenze e fattori di rischio. Grazie alle statistiche prodotte con il nuovo modello contabile è stato possibile sviluppare un sistema di indicatori semplici da comprendere e confrontabili in modo significativo con la media dei comuni ticinesi. Questi indicatori sono stati elaborati dall'economista Pierre Spocci della Sezione Enti Locali* e si articolano principalmente in 7 indicatori con relativa scala di valutazione.

Copertura spese correnti $\frac{\text{ricavi - spese correnti}}{\text{spese GC - (add. e rivers.)}}$ $\frac{24'344.96}{8'221'230.25}$ 0.3%

Claro 0.30 %	> 0 % sufficiente - positivo
	- 2,5 - 0 % disavanzo moderato
	< -2,5 % disavanzo importante

Quota degli interessi $\frac{\text{interessi netti}}{\text{ricavi GC - (accr. e rivers.)}}$ $\frac{241'229.47}{8'245'875.21}$ 2.9%

	> 5 % eccessiva
	3-5 % alta
Claro 2.9 %	1-3 % media
	< 1 % bassa

Quota oneri finanziari $\frac{\text{interessi netti +ammortamenti}}{\text{ricavi GC - (accr. e rivers.)}}$ $\frac{776'441.69}{8'245'875.21}$ 9.4%

	> 18% eccessiva
	10 - 18 % alta
Claro 9.4 %	3 – 10 % media
	< 3 % bassa

Grado di autofinanziamento $\frac{\text{autofinanziamento}}{\text{investimenti netti}}$ $\frac{1'397'320.91}{2'162'995.90}$ 64.60 %

	> 80 % buono
Claro 64.60	60 –80 % sufficiente
	< 60 % debole

Capacità di autofinanziamento	autofinanziamento	1'397'320.91	16.95 %
	ricavi GC - (accr. e rivers.)	8'245'575.21	

Claro 16.95 %	> 15 % buona
	08 - 15 % sufficiente
	< 8 % debole

Debito pubblico pro-capite	Cap. Terzi + Fin. Speciali - Beni patrimoniali	8'476'412.40	3'337.15
	Pop.finanziaria media	2540	

	> 6'000 eccessivo
	4'000 - 6'000 elevato
Claro 3'337.15	2'000 - 4'000 medio
	< 2'000 debole

Quota capitale proprio	capitale proprio	1'064'302.89	5.5 %
	totale passivi	19'442'064.83	

	> 40 % eccessiva
	20 - 40 % buona
	10 - 20 % media
Claro 5.5 %	< 10 % debole

*Sezione degli enti locali, Dipartimento delle istituzioni, Bellinzona, da "I Conti dei comuni 2006", estratto dalla rivista dell'Ufficio di statistica "Dati - statistiche e società", giugno 2008

4. ESAME DELLA GESTIONE CORRENTE

Commentiamo brevemente le singole poste che hanno presentato delle variazioni marcate rispetto a quanto preventivato e, dove possibile, con un confronto con l'anno precedente, nell'intento di facilitare la comprensione dei dati numerici.

1 Amministrazione

Per questo dicastero si può affermare che ci si è scostati di poco da quanto preventivato. Le variazioni principali trovano la loro giustificazione in modifiche di regolamento adottate dal Legislativo per quanto attiene agli organi comunali.

Le differenze più evidenti sono commentate alla singola voce.

Per quanto attiene ai costi del personale - il discorso vale per tutti i settori - il preventivo è stato calcolato sulla base di un rincaro nullo, confermato dalla decisione del Consiglio di Stato a consuntivo.

11 organi comunali

111.300.01 onorario al corpo municipale

La modifica del regolamento comunale ha portato il riconoscimento ai membri del Municipio da Fr. 47'000.- a Fr. 64'000.-

111.300.02 onorari presidente CC e commissioni

Anche questa prestazione è stata introdotta a partire dal 2010 con la revisione del ROC.

111.317.01 missioni e trasferte

Rammentiamo che questa posta garantisce ai membri di Municipio, fissandolo nel Regolamento organico comunale (ROC), un budget annuo forfettario a copertura di spese correnti di rappresentanza e di pubbliche relazioni che la carica impone e che loro spesso direttamente assumono.

111.318.01 spese di rappresentanza

Ricadono sotto questa voce le spese per ricorrenze particolari, come il ricevimento dei 18enni, degli allievi delle medie in visita, di una seduta extra muros presso il Monastero.

12 amministrazione generale

112.301.01 personale in organico

La maggior spesa rispetto al preventivo va ricondotta all'incarico conferito nel corso del mese d'agosto ad una nuova impiegata di cancelleria, chiamata a rimpiazzare la signora Rè, la quale a seguito della maternità ha chiesto a partire da fine 2010 un anno di congedo. Alle entrate fa risconto una quota per indennità malattia (112.436.01)

112.310.03 ufficio registri – iscrizione ipoteche legali

La nuova voce registra le spese d'iscrizione delle ipoteche legali a garanzia dei crediti vantati nei confronti dei proprietari di fondi assoggettati al prelievo dei contributi di costruzione (PGS).

112.318.02 spese postali e telefoniche

Sono ritornate su valori abituali, dopo che nel 2009 si era registrato un incremento marcato a causa del gran numero di spedizioni per raccomandata ai fini dell'incasso dei contributi di costruzione PGS.

112.318.08 assicurazione RC e protezione giuridica

Nel corso del 2010 si è stipulata una polizza a copertura dell'eventuale ricorso all'assistenza giuridica. Il calcolo è pro rata.

112.436.06 partecipazione utili assicurazioni

Si tratta del rimborso da parte dell'assicurazione Zurigo, dovuto a premi versati in eccedenza negli anni 2007-2009 per l'assicurazione malattia.

2 Istruzione e culto

Si tratta del settore che maggiormente incide a livello di uscite. Ovviamente è da porre in stretta correlazione con la crescita della popolazione e con i costi indotti.

Per i prossimi anni, con l'introduzione dell'obbligo di garantire un posto anche ai bambini di tre anni nella scuola materna l'incremento è assicurato.

21 scuola dell'infanzia

221.302.01 stipendi docenti

Nel corso del 2010, con l'inizio del nuovo anno scolastico, è stata introdotta una nuova sezione di scuola dell'infanzia che ha comportato l'assunzione di due nuove docenti al 50%.

Le maggiori uscite sono in parte compensate con entrate per sussidi cantonali (221.461.01)

221.302.02 supplenza docenti

Le supplenze sono da ricondurre ad assenze per maternità di due docenti, cui fa riscontro un'entrata alla voce 221.436.01 quale rimborso indennità per infortuni e malattia.

221.311.01 acquisto arredamento mobilio e macchinario

L'arredamento necessario per predisporre l'aula riservata alla quarta sezione dell'asilo è all'origine dei costi registrati.

22 scuola elementare

222.302.01 stipendi docenti

La riduzione dell'importo rispetto allo scorso periodo è stata originata dall'assunzione di personale più giovane.

222.302.02 stipendi docenti materie speciali

Le uscite sono riferite all'insegnamento di attività tessili e al sostegno pedagogico. Il riparto delle spese avviene tra i comuni interessati. Il calcolo è effettuato sulla base delle percentuali d'impiego, riferite alle unità didattiche per il sostegno pedagogico e attività tessili. Rispetto all'anno precedente è stato maggiore l'impegno della docente per gli alloggi.

222.302.05 stipendio docente educazione musicale

La nuova voce è riferita alla docente assunta a tempo parziale, in sostituzione del maestro Dignola che ha cessato l'attività presso il nostro istituto scolastico a fine giugno ed il cui stipendio veniva registrato alla voce 222.352.02, in quanto trattavasi di un rimborso alla Città di Bellinzona, in base alle percentuali d'impiego nelle diverse sedi.

222.307.01 prestazioni supplementari per pensionamento anticipato

A partire da fine giugno 2010 il maestro Allegri ha beneficiato del pensionamento totale per raggiunti limiti di età. L'assicurato ha quindi diritto alle relative prestazioni che si compongono della pensione base e del supplemento sostitutivo AVS/AI. In applicazione degli art. 14a, 14b, 14c, 14d, 14e Lcpd il 25 % del supplemento sostitutivo AVS/AI è a carico della Cassa pensioni, mentre il rimanente 75 % - tenuto conto della tutela dei redditi bassi - è a carico in misura proporzionale del datore di lavoro e del beneficiario.

222.311.01 acquisto arredamento, mobilia e macchinario

L'istituto scolastico si è dotato di una lavagna interattiva, molto importante e funzionale dal profilo didattico, il cui costo supera i Fr. 9'000.-.

222.316.01 noleggio macchine

La nuova voce è riferita al noleggio della fotocopiatrice per le scuole, precedentemente registrata sotto le spese per manutenzione arredamento, mobilio e macchinario.

222.461.01 sussidio cantonale stipendio docenti

A partire dal 2010 la forma di sussidiamento è stata modificata dal Gran Consiglio: si procede non più in base agli stipendi, ma sulla base di un principio forfetario, riconosciuto per ogni sezione. Per la SI con refezione Fr. 88'900.-, senza Fr. 80'000; per la SE Fr. 105'200.-, importi che sono riconosciuti in base al grado di sussidio di cui il Comune beneficia (oggi 62%).

24 culto

Nessuna osservazione.

224.362.01 contributo alla Parrocchia

Il ricorso interposto da un privato al Tram contro la decisione del Consiglio di Stato del 15 dicembre 2009 (nuova convenzione Comune – Parrocchia) è stato ritirato.

3 Opere sociali

31 cimiteri

331.434.01 tasse cimiteri

L'importo varia a dipendenza della scadenza delle concessioni.

32 servizio sanitario

332.318.02 servizio autolettiga

Il calcolo della quota è effettuato in base al risultato d'esercizio, ripartito tra i Comuni proporzionalmente al numero degli abitanti. Dalle indicazioni ricevute dalla Croce verde (Fr. 24.42 per 2570 abitanti) l'importo fissato a preventivo dovrebbe essere attendibile, pertanto si è registrato pure un presunto saldo (Fr. 3'500.-).

33 previdenza sociale

333.318.01 organizzazione giornata persone anziane

Il pranzo riservato agli anziani riscontra sempre un notevole successo: il pranzo è stato tenuto anche quest'anno in un ritrovo pubblico del Comune, con la collaborazione della locale sezione Samaritani.

333.352.01 contributo a consorzio casa anziani di Riviera

Le partecipazioni calcolate proporzionalmente, con la costituzione del nuovo consorzio sono state adeguate sia alla nuova forza finanziaria, sia alla modifica del numero degli abitanti. Il calcolo dal 1° settembre al 31 dicembre considera quindi anche la presenza di Arbedo - Castione.

333.361.01 partecipazione alle spese assistenziali

La partecipazione corrisponde al 20% della spesa sostenuta dal Cantone per i domiciliati a Claro.

333.361.02 provvedimenti di protezione Lfam

La legge sul sostegno alle attività delle famiglie e di protezione dei minorenni garantisce ai comuni che si attivano nella promozione di attività di sostegno alle famiglie, uno sconto sulla partecipazione ai costi di affidamento dei minorenni in centri educativi fino al massimo del 50%.

Per il 2010 il Municipio ha sostenuto con Fr. 7'614.20.- l'attività dell'asilo Nido Latte e Miele di Castione (cfr. 333.365.05 attività di sostegno alle famiglie) - il centro operante più vicino al nostro Comune, con Fr. 4'884.80 l'associazione famiglie diurne del sopraceneri, ed con Fr. 1'200.- l'asilo nido Polo sud di Bellinzona - deducendo tale importo dal contributo dovuto al Cantone.

333.361.05 contributo cm, cp, avs, ai al Cantone

La legge in materia prevede che sia addebitato al massimo il 10% del gettito dell'anno precedente o sulla base di un'aliquota inferiore a dipendenza della forza finanziaria, in cui è pure contemplato il contributo di livellamento. Si tratta quindi di un calcolo di previsione difficilmente attendibile, dati gli elementi di computo. Nel 2010 abbiamo ricevuto un rimborso di Fr. 33'311.- a conguaglio del 2009: da ciò deriva il minor esborso rispetto al preventivo.

La quota a carico dei comuni non può superare, nella sua globalità, una percentuale del gettito d'imposta cantonale per ogni singolo comune.

Il calcolo del presunto conguaglio è stato effettuato in base alle indicazioni ricevute, in ragione di una quota dell' 8.5% di Fr. 5'100'000.-, corrispondente alle previsioni di gettito d'imposta cantonale 2008 secondo il Cantone.

Rispetto al preventivo si registra una minore uscita di Fr. 54'311.-

333.362.00 contributi per anziani ospiti d'istituti

Anche quest'anno, non disponendo ancora di dati certi, si è registrato un presunto saldo pari a Fr. 50'000.-, in ragione di una spesa totale di Fr. 445'349.35.-, grazie anche al rimborso di quote versate in eccedenza nel 2009, perché le giornate di degenza sono risultate inferiori a quelle preventivate (7'758 contro le 8'500 prudenzialmente stimate).

Per il 2009 si era previsto un aumento da Fr. 34.97 a Fr. 36.76 per giornata di presenza. Resta valido tuttavia il principio del tetto massimo pari al 6% del gettito comunale 2007, cui va aggiunto il 4.79% del gettito 2007.

333.365.00 contributi per il SACD

Per il finanziamento dei SACD si era calcolato un contributo percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale 2007, pari al 2.09%. Si è registrato un presunto saldo (Fr. 10'000.-) in funzione della spesa preventivata. Anche per questa voce incide positivamente un accredito di Fr. 9'078.30, versato in eccedenza per il 2009.

333.365.03 contributi per i servizi d'appoggio

Per il finanziamento dei servizi di appoggio il calcolo avviene in ragione del tasso dello 0.79% del gettito cantonale 2007. Si è registrato un presunto saldo di Fr. 2'500.-. Fr. 3'157.80 sono stati rimborsati quale eccedenza anticipata nel 2009.

4 Ambiente e economia pubblica

41 ambiente

Rispetto al preventivo si registra una minore uscita netta globale di Fr. 80'080.-.

441.318.02 spese triturazione vegetali

Non si possono segnalare situazioni particolari all'origine dell'incremento marcato dell'esborso, se non nella necessità di rendere maggiormente sgombro il fondo che ospita la nuova discarica.

441.318.09 eliminazione plastica

La raccolta separata di solo alcuni tipi di plastica al contrario del passato ha ridotto del 70% la spesa rispetto al 2009.

441.352.01 rimborso a CNU Biasca e Valli

Nel 2010 abbiamo provveduto al versamento di due acconti per un totale di Fr. 63'816.- ed un presunto saldo di Fr. 10'000.-. Nel contempo ci è stato rimborsato (441.436.01) quanto versato in eccedenza nel 2009, sulla base di indicazioni fondate sui preventivi del CNU (Fr. 14'801.25). Gli importi sono al netto IVA, in quanto la stessa viene recuperata, procedura che viene applicata anche sulle tasse raccolta rifiuti (441.434.01) più contenuta rispetto al 2009.

42 economia pubblica

442.318.05 tassa comunità della Riviera e Regione Tre Valli

In occasione del preventivo 2010 della Regione Tre Valli era stato confermato il contributo procapite a carico dei Comuni della Regione a CHF 5.00 (approvazione dei delegati all'Assemblea del gennaio 2010). Tuttavia in considerazione del fatto che nel 2010 erano in corso dei profondi cambiamenti nell'ambito della Politica Regionale che hanno inciso sull'attività della RTV, si è ritenuto di posticipare l'emissione della richiesta delle rispettive quote comunali sulla base del reale fabbisogno determinato dalle effettive spese sostenute. Per questo motivo la quota comunale 2010 ha potuto essere ridotta a CHF 2.00 procapite.

442.361.02 contributo comunità tariffale

Come già spiegato nel 2009, rispetto agli anni scorsi la partecipazione del Comune ha subito un notevole incremento dettato dall'applicazione di modifiche legislative. Per la Comunità tariffale Ticino e Moesano, sulla base del Decreto legislativo del 17.12.1996, il costo della Comunità tariffale a carico del Cantone Ticino è stato stabilito in Fr. 3'005'176.-. La quota a carico dei Comuni, fissata al 50%, è dunque di Fr. 1'502'588.-. Per Claro ammonta a Fr. 6'401.-.

Mentre per il Trasporto pubblico regionale, con la modifica del 17.12.2008 della Legge sui trasporti pubblici, il Gran Consiglio ha stabilito che tutti i Comuni partecipano al finanziamento del costo non coperto delle linee regionali, fino ad un massimo del 25% della quota netta a carico del Cantone. Con il preventivo cantonale 2009, è stata fissata una quota del 25%. Pertanto, la partecipazione dei Comuni alla quota cantonale per il finanziamento dell'offerta di trasporto pubblico regionale d'importanza cantonale - che ammonta a Fr. 48'605'629.- si fissa a Fr. 12'126'409.- . Per il nostro Comune la quota ammonta a Fr. 59'000.- .

442.362.01 Contributo a Ente turistico Biasca e Valli

Il Comune versa all'ente locale un contributo di cts. 15 per pernottamento in alberghi, camere private, appartamenti o case di vacanza e di cts. 7.5 per pernottamento in campeggi e alloggi per giovani, calcolati in base ai dati dell'anno precedente. I pernottamenti a cts. 15 registrati nel 2009 sono 49'658 (nel 2008 erano 40'148), mentre quelli a cts. 7.5 sono stati 7'516 (8'806 nel 2008).

442.410.01 contributo SES per concessione

Il calcolo è stato eseguito sulla base della convenzione stipulata nel corso del 2007, che prevede un compenso pari al 15% del fatturato netto annuo. Per il 2010 viene registrata la quota in funzione alla vendita realizzata nel 2009.

442.451.01 rimborso tassa sul CO2

Quest'anno per la prima volta viene rimborsata parte della tassa sul CO2. Ricordiamo che il 1° gennaio 2008 la Confederazione ha introdotto una tassa sul CO2 per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno). Lo scorso anno il Parlamento ha deciso di rimborsare, oltre che per l'anno 2008, anche parte del ricavato del 2009 e del 2010. In questo modo saranno restituiti all'economia svizzera circa 360 milioni di franchi provenienti dalla tassa sul CO2. Le Casse di compensazione AVS/AI/IPG sono state incaricate di effettuare il rimborso per conto della Confederazione. Ogni datore di lavoro beneficerà di 1.311 franchi per ogni 1'000 franchi di massa salariale AVS annunciata con la dichiarazione dei salari 2008.

43 canalizzazioni

443.434.02 tasse uso canalizzazioni

La tassa è stata calcolata in base all'ordinanza adottata nel 2008, che fa riferimento alla tassa di consumo d'acqua potabile.

443.480.01 prelevamento da accantonamento manutenzione canalizzazioni

Si è rinunciato al prelevamento anche quest'anno, in quanto grazie i lavori PGS in corso, i costi di manutenzione ordinaria si sono rivelati molto contenuti.

5 Costruzioni

51 ufficio tecnico

551.301.02 stipendio ausiliari

Il ricorso ad ausiliari esterni è stato maggiore del previsto a seguito dell'inabilità al lavoro di alcuni operai che hanno dovuto essere rimpiazzati. Fa riscontro alla spesa una maggiore entrata alla voce 551.436.01 (indennità per infortuni e malattia).

Il Municipio ha esteso a tutto il 2010 il mandato al disegnatore del genio civile che collabora con il tecnico comunale. Nel corso del 2009 si è dovuto adeguare la retribuzione nel rispetto dei minimi salariali garantiti nel settore. Come previsto hanno operato a ore due addetti alla discarica Nave.

551.311.04 rinnovamento catasto - trasformazione MU93

Ricordiamo che la misurazione ufficiale su tutto il territorio comunale di Claro è stata eseguita negli anni '90, in un formato numerico. Per quanto riguarda il finanziamento dell'opera, i costi sono coperti dal Comune in ragione del 33%, ripartiti su tre rate annuali. Quella del 2010 è l'ultima.

551.315.02 manutenzione veicoli

Si tratta di una serie di piccoli interventi di manutenzione e di servizi di difficile valutazione ai veicoli comunali, abbastanza vetusti.

551.318.01 consulenza tecnica e studi preliminari

La voce comprende tra l'altro la consulenza del pianificatore in materia di domande di costruzione in zone NV e NT (Fr.12'162.-), al fine di disporre di criteri oggettivi circa l'ottimale inserimento nel contesto edificatorio presente.

Come anticipato preventivo il ricorso ad un coaching per l'ufficio tecnico per razionalizzare le metodologie di lavoro ha comportato un'uscita di Fr. 9'575.-

La restante spesa è rappresentata da onorari per diversi studi, tra questi, quelli relativi a rilievi topografici, elaborazione di bandi di concorso e per un'analisi sulla possibile destinazione a fini pubblici di fondi.

52 infrastrutture

552.312.01 abbonamento illuminazione pubblica

La materia è regolata dalla convenzione (art. 11) adottata nel 2007 e dall'incremento dei punti luce, con conseguente maggiore consumo.

552.313.01 materiale invernale per strade

Le condizioni meteorologiche hanno inciso in modo marcato sulla spesa per l'acquisto di sale antighiaccio.

552.314.01 manutenzione impianti illuminazione

Il sorpasso di quasi Fr. 60'000.- dell'importo preventivato è stato prodotto da una serie di potenziamenti e sostituzioni dei candelabri per i quali, in base agli accordi attuali paghiamo una quota del 50%, mentre la restante è in leasing.

552.314.02 manutenzione strade e piazze

Sotto questa voce sono stati inseriti anche dei piccoli interventi che in origine non erano pianificati. Ad esempio la sistemazione della vasca di raccolta presso la piazza di Duno, la formazione della nuova caditoia stradale e allacciamento alla condotta in via ai Brascei, la pavimentazione dell'aiuola all'incrocio Coop – scuole, un intervento in zona Crott per ovviare al problema dell'allagamento, il noleggio di una spazzatrice, oltre ad una serie importante serie di rappezzi.

552.436.03 rimborsi da altri enti pubblici

Si tratta del versamento a saldo da parte del Consorzio arginature Ticino Moesa per le spese anticipate dal Comune in occasione dell'alluvione del 2008 e di un sussidio federale per il medesimo intervento.

53 stabili amministrativi

553.301.01 stipendio personale pulizia

Nel corso del 2010 si sono registrate le assenze per malattia e per un intervento chirurgico di due addette che hanno dovuto essere sostituite.

553.314.01 manutenzioni stabili

Sotto questa posta è stata registrata, tra l'altro, la sostituzione di due porte del garage del magazzino comunale, si è pure provveduto allo spostamento delle linee principali del telefono e della rete, con posa di un nuovo rack e assemblaggio delle apparecchiature esistenti nel locale computer.

6 Sicurezza pubblica

61 polizia e pompieri

661.311.01 acquisto segnaletica e apparecchiature

Si tratta in sostanza di demarcazioni orizzontali per la tratta a Cà di Patrizi.

661.318.02 servizio sorveglianza

Con buoni risultati, per prevenire atti di vandalismo e danneggiamento in genere, il Municipio ha fatto ricorso ai servizi di una società di sorveglianza durante gli orari notturni, che opera in periodi ed orari non prestabiliti.

661.437.01 multe

Tra le multe emesse vi sono anche quelle dovute ad infrazioni alle disposizioni sulla raccolta dei rifiuti.

62 militare e protezione civile

Nessuna osservazione.

7 Finanze

71 imposte

771.400.01 imposta reddito e sostanza

Si è valutato un gettito pari a Fr. 3'450'000.-, ossia di Fr. 50'000.- superiore a quello dell'ultimo consuntivo. Dal profilo pratico si dispone per il momento dei dati relativi all'accertamento del 2007 che per quanto attiene alle persone fisiche considerava Fr. 3'251'839 emesse e Fr. 64'369.- valutate.

Si cerca tuttavia nel limite del possibile di tenere in considerazione l'evoluzione demografica e la tendenza registrata negli anni scorsi che hanno fatto emergere delle sopravvenienze.

Evidentemente la valutazione degli anni passati è risultata eccessivamente prudentiale, ma va considerata anche alla luce delle ripercussioni negative ipotizzate in previsione degli effetti della crisi economica, di fatto finora risultata meno incisiva di quanto prospettato.

771.400.02 imposta reddito e sostanza / sopravvenienze

L'ufficio di revisione nel commento al consuntivo 2009 già rilevava un possibile incasso di ulteriori sopravvenienze d'imposta, fatto puntualmente verificatosi.

Sotto questa voce vengono registrate le imposte realmente percepite per gli anni contabili già conclusi , in concreto Fr. 534'573.65, così ripartite (persone fisiche e persone giuridiche):

2002 e retro	Fr.	3'413.25
2003	Fr.	21'432.15
2004	Fr.	21'604.65
2005	Fr.	31'308.10
2006	Fr.	70'559.20
2007	Fr.	141'003.70
2008	Fr.	245'252.60

Il Municipio ha ritenuto corretto esporre nella loro integralità queste entrate, di cui si prende atto soltanto nel corso dell'anno ed ha deciso, come ammesso dalle disposizioni in materia, di proporre a livello di dispositivo un aggiornamento del preventivo per l'anno 2010, permettendo così di effettuare, grazie a questo introito, un ammortamento supplementare di Fr. 837'463.75.-, così strutturato:

Fr. 153'799.00	illuminazione pubblica	opere genio civile	141.03
Fr. 201.200.00	casa comunale	costruzioni edili	143.01
Fr. 202'900.00	scuola materna Pci	costruzioni edili	143.04
Fr. 38'399.00	centrale termica casa com. e SI	costruzioni edili.	143.12

Fr. 48'699.00	div. manutenzioni stabili comunali	costruzioni edili	143.13
Fr. 28'038.80	attrezzature e installazioni	mobili e veicoli	146.04
Fr. 48'799.00	parchi giochi	mobili e veicoli	146.08
Fr. 18'991.35	climatizzazione mensa SI	mobili e veicoli	146.09
Fr. 32'011.10	tende da sole SE	mobili e veicoli	146.10
Fr. 35'768.40	montascale SI	mobili e veicoli	146.13
Fr. 28'858.10	spese piano regolatore	altre uscite attivate	171.01

771.401.01 imposte utile e capitale

Si tratta di una valutazione tecnica.

771.403.04 imposte speciali

Si tratta per lo più dell'importo percepito sui prelevamenti dal secondo e terzo pilastro, e su entrate eccezionali, derivanti da vincite.

72 perequazione finanziaria e partecipazioni

772.361.01 contributo al fondo di compensazione intercomunale

Con le disposizioni in materia di perequazione intercomunale del 2003, il nostro Comune è tenuto ad una partecipazione, dato l'indice di forza finanziaria pari al 72.72, così calcolata:

$$\frac{\text{Risorse fiscali 2007 (Fr. 5'268'429.-)} \times \% \text{ di prelievo (0.1212719\%)}}{\text{Moltiplicatore 2009 (100\%)}} = \text{contributo (Fr. 6'389.-)}$$

772.441.04 imposta sul maggior valore immobiliare

Il riparto di questa imposta era sospeso a causa di misure di contenimento della spesa cantonale entrate in vigore nel 2006 e adattate con la modifica della LT del 17.12.2008 (art. 314d LT). Tale misura è stata revocata a partire dall'anno 2010.

772.441.06 quotaparte imposte successione e donazione

Si tratta ovviamente di entrate non preventivabili con importi attendibili

772.444.01 contributo di livellamento

Il contributo ricevuto dal fondo risulta di Fr. 1'593'920.- superiore a quello dell'anno precedente di ben Fr. 64'927.- : esso è difficilmente calcolabile con esattezza. Rammentiamo che è versato ai comuni con un gettito fiscale inferiore alla media cantonale fino ad un massimo del 72%, ossia a Fr. 3'244.31. Claro ha una media di Fr. 1'540.84.

73 **gestione del patrimonio**

773.321.07 **Banca Raiffeisen anticipo fisso 4.0 mio**

La maggiore uscita è originata da un'errata valutazione del tasso di rinnovo, avvenuto a fine giugno. Il nuovo tasso concordato è dello 0.595% per un anno.

773.322.01 **Raiffeisen linea di credito**

La linea di credito non è stata utilizzata.

773.322.09 **Interessi BR 10262.635 Fr. 500'000.- AAP**

Vale il discorso fatto per l'anticipo fisso di 4 mio.

773.420.05 **Raiffeisen interessi conto PGS**

Si tratta degli interessi maturati sul deposito realizzato con l'incasso dei contributi di costruzione, per l'ultimo trimestre.

773.421.01 **interessi crediti contributi costruzione PGS**

Si tratta degli interessi applicati al pagamento rateale dei contributi. Il pagamento sull'arco di 10 anni è assoggettato ad un tasso del 5%. La registrazione degli interessi sotto la gestione corrente è stata effettuata conformemente alle indicazioni della Sezione enti locali. I contributi netti vanno per contro registrati alla voce investimenti quale entrata, al conto 441.610.01. L'entrata non figurava a preventivo. La registrazione si fonda su indicazioni dell'ufficio di revisione e della Sezione enti locali.

773.421.02 **interessi da vincolati**

Si è provveduto a vincolare in tranches liquidità di cui momentaneamente non si aveva necessità.

74 **ammortamenti**

774.330.01 **perdite su tasse (ammortamento beni patrimoniali)**

Sotto questa posta vengono registrate le perdite o le presunte tali, determinate da crediti che, anche se ancora potenzialmente esigibili, hanno poca possibilità di essere incassati, a seguito della particolare condizione in cui versa il debitore (ad es. in caso di esistenza di attestati carenza beni o di situazioni fallimentari). Ciò non comporta automaticamente la chiusura delle procedure d'incasso, che restano pendenti.

774.331.01 - 02 - 03 - 04 - 05 - 06 ammortamenti diversi

Sono stati praticati gli ammortamenti in base alle aliquote definite a preventivo, arrotondando per eccesso (5.45% cfr. tabella allegata).

774.332.01 ammortamenti supplementari

Come detto precedentemente, trattando il tema delle sopravvenienze, si è proceduto ad un ammortamento supplementare di Fr. 837'463.75.-. Tale misura necessita di una decisione formale di aggiornamento del preventivo, la quale in sostanza è ripresa nel dispositivo allegato al presente messaggio, al punto 1. Con l'ammortamento straordinario il tasso globale passa al 12.7%.

8 Cultura, sport e tempo libero

881.318.01 organizzazione manifestazioni culturali

Nel 2010 il Municipio ha offerto la possibilità di esibirsi ad alcuni complessi musicali giovanili. Ai costi organizzativi fanno riscontro le entrate alla voce 881.469.02.

Per il mercatino si rileva che a causa delle pessime condizioni meteorologiche lo stesso non ha avuto luogo e si è deciso di rimborsare 30.- dei 50.- franchi d'iscrizione agli espositori.

881.365.04 sostegno ad attività giovanili

Del contributo Introdotto per la prima volta nel 2010 hanno beneficiato 15 giovani, ai quali è stato versato indistintamente un importo di Fr. 200.- per il loro impegno in attività sportive, musicali o linguistiche.

5. ESAME DELLA GESTIONE INVESTIMENTI

Nuovi investimenti e opere concluse

Nel corso del 2010 sono stati approvati i seguenti crediti d'investimento:

MM 02/10	Messa in conformità parapetti camera mortuaria	Fr.	56'000.00
MM 03/10	Realizzazione opere sistemazione Riale Brogo	Fr.	490'000.00
MM 04/10	Realizzazione tratta PGS Cassero - cantonale	Fr.	177'000.00
MM 10/10	Progettazione e direzione lavori prossime tratte PGS	Fr.	400'000.00
MM 14/10	Istallazione montascale asilo	Fr.	45'000.00
MM 16/10	Rifacimento muro sostegno mappale 758	Fr.	42'000.00

Sono da considerare terminati gli investimenti seguenti:

MM 15/09	Acquisto impianto spandisale	Fr.	28'038.80
MM 10/09	Contributo pecuniario variante PR Cassinello	Fr.	10'514.00
MM 07/06	Tratta PGS 2006	Fr.	2'093'997.20
MM 18/08	Parchi giochi	Fr.	96'189.25
MM 13/09	Impianto climatizzazione mensa SI	Fr.	18'992.35
MM 12/08	Manutenzioni diverse a stabili comunali	Fr.	51'258.95
MM 18/09	Tende da sole per SE	Fr.	32'012.10
MM 14/10	Montascale per SI	Fr.	35'769.40

La dotazione dei due nuovi parchi giochi (MM 18/08) ha registrato un sorpasso di Fr. 7'489.25, che rientra comunque nel margine del 10% ammesso. Il sussidio ricevuto dal Fondo Lotteria intercantonale e Sport- toto è di Fr. 41'095.-

Il Municipio è volentieri a disposizione per evadere le domande che dovessero sorgere in merito ai consuntivi 2010 e, sulla base delle considerazioni che precedono, formula l'invito a voler aderire all'annesso disegno di risoluzione.

Con la massima stima.

Per il Municipio:

Il Sindaco

Il Segretario

Ing. R.Bison

R. Zuretti

Approvato con ris. 354 / 2011 del 2 maggio 2011



IL CONSIGLIO COMUNALE DI CLARO

visto il messaggio municipale 6/2011, accompagnante il conto consuntivo dell'Amministrazione comunale per l'anno 2010;

r i s o l v e:

1. È approvata la modifica del preventivo alla voce 774.332.02 ammortamenti supplementari (Fr. 837'463.75).
2. È approvato il consuntivo 2010 dell'Amministrazione comunale, che chiude il conto di gestione corrente con ricavi dell'ordine di Fr. 8'309'875.21 e uscite pari a Fr. 8'285'230.25, con risultato d'esercizio di Fr. 24'644.96.
3. È parimenti approvata la gestione investimenti 2010, che presenta uscite per Fr. 12'560'166.35 ed entrate per Fr. 1'769'846.40.
4. È dato scarico al Municipio di tutta la gestione riguardante l'anno 2010.

Il Consiglio comunale

Claro, il 20 giugno 2011