

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUI CONSUNTIVI 2008

| | | |
|-----|--|---------|
| 1) | <u>CONSIDERAZIONI GENERALI</u> | pag. 5 |
| 2) | <u>GLI INDICATORI FINANZIARI</u> | pag. 6 |
| 3) | <u>IL GETTITO FISCALE</u> | pag. 11 |
| 4) | <u>LA GESTIONE CORRENTE</u> | |
| 40) | Considerazioni sulle entrate per genere di conto | pag. 19 |
| | a) Imposte (gettito provvisorio, sopravvenienze, imposte speciali) | pag. 21 |
| | b) Regalie e concessioni | pag. 22 |
| | c) Redditi della sostanza | pag. 22 |
| | d) Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe | pag. 23 |
| | e) Contributi dal Cantone, partecipazioni a entrate | pag. 25 |
| | f) Rimborsi da enti pubblici | pag. 26 |
| | g) Contributi per spese correnti | pag. 26 |
| 41) | Considerazioni sulle uscite per genere di conto | pag. 28 |
| | a) Spese per il personale | pag. 30 |
| | b) Spese per beni e servizi | pag. 36 |
| | c) Interessi passivi | pag. 40 |
| | d) Ammortamenti | pag. 42 |
| | e) Contributi senza precisa destinazione | pag. 43 |
| | f) Rimborsi ad enti pubblici | pag. 43 |
| | g) Contributi a terzi | pag. 45 |
| | h) Versamenti a fondi di riserva | pag. 47 |
| 42) | Classificazione funzionale della gestione corrente | pag. 48 |

| | | |
|-----|---|---------|
| 5) | <u>ANALISI E COMMENTI AI VARI CENTRI DI COSTO</u> | |
| 50) | Amministrazione generale | pag. 52 |
| 51) | Sicurezza pubblica | pag. 53 |
| 52) | Educazione | pag. 54 |
| 53) | Cultura, culto | pag. 54 |
| 54) | Sport | pag. 56 |
| 55) | Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani | pag. 57 |
| 56) | Territorio e opere pubbliche | pag. 60 |
| 59) | Finanze e informatica | pag. 63 |
| 6) | <u>LA GESTIONE INVESTIMENTI</u> | |
| 60) | Considerazioni generali | pag. 64 |
| 61) | Osservazioni sulle singole opere eseguite | pag. 66 |
| 7) | <u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u> | pag. 71 |
| 8) | <u>CONCLUSIONI</u> | pag. 76 |

MM no. 33 accompagnante

**I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE E DELL' AZIENDA ACQUA POTABILE
DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2008**

Locarno, 30 settembre 2009

Lodevole
Consiglio Comunale

LOCARNO

Signora Presidente, Signore e Signori Consiglieri Comunali,

col presente messaggio ci preghiamo sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione i Conti Consuntivi del Comune e dell' Azienda acqua potabile per l'anno 2008.

La gestione corrente del bilancio consuntivo 2008 del Comune presenta i seguenti risultati finanziari:

| | | | |
|------------------|-----|---------------|--------------------------------|
| ricavi correnti: | fr. | 74'110'031,37 | (preventivo fr. 72'847'860,00) |
| uscite correnti: | fr. | 73'661'935,60 | (preventivo fr. 73'063'000,00) |

***Registriamo pertanto un UTILE DI ESERCIZIO di fr. 448'095,77
(le valutazioni di preventivo indicavano una perdita d'esercizio di fr. 215'140,00).***

Per la gestione investimenti rileviamo invece i seguenti risultati:

| | | | |
|----------------------------------|-----|--------------|--------------------------------|
| totale uscite per investimenti: | fr. | 8'152'221,95 | (preventivo fr. 13'014'000,00) |
| totale entrate per investimenti: | fr. | 1'536'917,05 | (preventivo fr. 3'185'000,00) |

con un onere netto per investimenti di fr. 6'615'304,90 (onere netto a preventivo 2008: fr. 9'829'000,00).

Tenuto conto dell'autofinanziamento, otteniamo un avanzo totale di **fr. 137'790,87.**

Ricapitolazione consuntivo 2008

| | CONSUNTIVO 2008 | PREVENTIVO 2008 (*) | CONSUNTIVO 2007 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | APPROVATO IL 3.3.2008 | APPROVATO IL 10.11.2008 |
| USCITE CORRENTI | 63'232'988.95 | 62'893'000.00 | 61'966'480.79 |
| AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI | 6'305'000.00 | 5'900'000.00 | 9'284'940.90 |
| ADDEBITI INTERNI | 4'123'946.65 | 4'270'000.00 | 4'142'733.65 |
| TOTALE SPESE CORRENTI | 73'661'935.60 | 73'063'000.00 | 75'394'155.34 |
| ENTRATE CORRENTI | 32'262'302.97 | 30'153'260.00 | 35'859'216.86 |
| INTROITI FISCALI (40) | 37'723'781.75 | 38'424'600.00 | 35'652'973.15 |
| ACCREDITI INTERNI | 4'123'946.65 | 4'270'000.00 | 4'142'733.65 |
| TOTALE RICAVI CORRENTI | 74'110'031.37 | 72'847'860.00 | 75'654'923.66 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 448'095.77 | -215'140.00 | 260'768.32 |
| CONTO DEGLI INVESTIMENTI | | | |
| USCITE PER INVESTIMENTI | 8'152'221.95 | 13'014'000.00 | 5'861'089.81 |
| ENTRATE PER INVESTIMENTI | 1'536'917.05 | 3'185'000.00 | 1'210'608.45 |
| ONERE NETTO PER INVESTIMENTI | 6'615'304.90 | 9'829'000.00 | 4'650'481.36 |
| CONTO DI CHIUSURA | | | |
| ONERE NETTO PER INVESTIMENTI | 6'615'304.90 | 9'829'000.00 | 4'650'481.36 |
| AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI | 6'305'000.00 | 5'900'000.00 | 9'284'940.90 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 448'095.77 | -215'140.00 | 260'768.32 |
| AUTOFINANZIAMENTO | 6'753'095.77 | 5'684'860.00 | 9'545'709.22 |
| RISULTATO TOTALE | 137'790.87 | -4'144'140.00 | 4'895'227.86 |

(*) aggiornato dopo approvazione credito di fr. 289'000.- (MM no. 1 organizzazione arrivo tappa Giro d'Italia)

1) **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il risultato della gestione corrente 2008 conferma l'andamento positivo che possiamo registrare per il terzo anno consecutivo. Dopo l'anno nero per le finanze comunali (2003), in particolare a seguito del cumularsi degli effetti dei vari pacchetti fiscali cantonali, abbiamo assistito ad una ripresa che, seppur abbastanza altalenante, ha permesso il superamento di questi anni difficili. Tale evoluzione positiva si è tradotta in un incremento delle entrate fiscali, come attestato pure dall'ultimo accertamento del gettito d'imposta cantonale trasmesso dalla Sezione enti locali.

Il buon andamento finanziario è anche riscontrabile nell'evoluzione dell'autofinanziamento, che nel 2008 supera i 6,7 milioni di franchi. Il debito pubblico, ancora elevato, subisce un'ulteriore riduzione e ammonta, al 31.12.2008, a fr. 99'211'900.-.

Come vedremo in altri capitoli del presente messaggio, anche il 2008 registra maggiori introiti extrafiscali, quali ad esempio i redditi della sostanza (tasse suolo pubblico, interessi), il contributo di livellamento. Queste ultime certificano i segnali importanti secondo i quali la zona industriale abbia conosciuto un dinamismo che definiamo rallegrante.

L'Esecutivo è consapevole che parte degli elementi appena descritti non possono essere considerati strutturali rispettivamente assodati. Non bisogna inoltre dimenticare diverse problematiche, note ai più da diverso tempo: senza voler essere esaustivi, vogliamo citare

- la crisi del settore bancario, come pure il raffreddamento congiunturale, i cui effetti si faranno sentire verosimilmente anche nei prossimi anni così da produrre la cosiddetta "onda lunga";
- i rapporti con il Cantone rimangono un punto fermo nell'agenda dei lavori, anche perché la situazione finanziaria del Cantone (disavanzi strutturali, capitale proprio negativo, sottocopertura della Cassa Pensioni) non può che preoccuparci;
- l'adeguamento, nei prossimi anni, del tasso minimo d'ammortamento dal 5% al 10% della sostanza ammortizzabile, sancito dalla nuova LOC, aspetto che verrà illustrato meglio nel Piano Finanziario.

Come noto, si stanno ultimando gli studi relativi ai progetti d'aggregazione del Locarnese grazie ai quali, la decisione in merito all'attuazione del processo aggregativo subirà un'importante accelerazione. Riteniamo inoltre che scaturiranno elementi a sostegno dell'interesse dell'intera regione nel ragionare e pianificare in ottica aggregativa, quindi più ampia, a lungo termine e a beneficio di tutti, indipendentemente dai contraccolpi che potranno sicuramente avere i vari aspetti qui evidenziati. In questo contesto s'inserisce a tutti gli effetti il Cantone che, quale ente istituzionale superiore, è chiamato a contribuire in maniera anche tangibile, allo scopo di rendere concreti il/i progetti aggregativi oggi in discussione.

2) GLI INDICATORI FINANZIARI

Presentiamo, in questo capitolo, una valutazione della situazione finanziaria del Comune tramite gli indicatori finanziari, aggiornati al 31.12.2008 ed elaborati secondo le definizioni della Commissione intercantonale delle finanze.

Il valore degli indici finanziari **non va interpretato in senso statico** (in base, cioè, alla situazione ad un determinato momento) ma piuttosto **nella dinamica della sua evoluzione** almeno quinquennale. Gli indicatori al 31.12.2008 ci forniscono una fotografia della situazione finanziaria della nostra Città, che sostanzialmente rispecchia quella dell'anno precedente.

Abbiamo infatti:

4 indicatori in zona precaria
2 indicatori in zona definita buona

| <u>indicatore</u> | | | <u>significato / interpretazione</u> |
|---|---|-------------|--------------------------------------|
| 1) Debito pubblico pro capite | : | fr. 6'654.- | debito pubblico eccessivo |
| 2) Debito pubblico in rapporto al gettito fiscale | : | 2,5 volte | indebitamento elevato |
| 3) Quota di capitale proprio | : | 0,8 % | capitale proprio debole |
| 4) Capacità di autofinanziamento | : | 9.6 % | autofinanziamento debole |
| 5) Grado di autofinanziamento | : | 102.1 % | autofinanziamento buono |
| 6) Quota degli interessi | : | -1.6 % | incidenza debole |

Alle pagine seguenti troverete l'evoluzione dei vari indicatori per il periodo 2001/2008 con una breve descrizione del significato e dei parametri di raffronto. Inoltre, per i termini di confronto intercomunali, vi indichiamo pure la situazione esistente, a fine 2007, nei principali centri del Cantone.

a) Debito pubblico pro capite

| | | | | |
|----------------------|--------------------|---|--------------|---------------------------|
| Termine di paragone: | fino | a | fr. 2'000.00 | debito pubblico debole |
| | da fr. 2'000.00 | a | fr. 4'000.00 | debito pubblico medio |
| | da fr. 4'000.00 | a | fr. 6'000.00 | debito pubblico elevato |
| | oltre fr. 6'000.00 | | | debito pubblico eccessivo |

| EVOLUZIONE | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Debito pubblico pro capite (fr.) | 7'629 | 7'706 | 7'949 | 7'817 | 7'683 | 7'173 | 6'767 | 6'654 |

A fine 2008, in termini assoluti, il debito pubblico netto ammonta a fr. 99'211'900.- contro i fr. 99'349'690.- dell'anno precedente.

Notiamo che, sia in valore assoluto che in termini di pro capite, è proseguito il trend al ribasso del debito pubblico, che rimane comunque al di sopra dei 6'000.- franchi pro capite.

b) Debito pubblico in rapporto al gettito fiscale

| | | | | |
|----------------------|-----------|---|-----|-----------------------|
| Termine di paragone: | da 0 | a | 1.0 | indebitamento debole |
| | da 1.0 | a | 2.0 | indebitamento medio |
| | oltre 2.0 | | | indebitamento elevato |

| EVOLUZIONE | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Indice per Locarno | 2.88 | 3.00 | 3.24 | 3.21 | 3.41 | 3.05 | 2.76 | 2.51 |

I coefficienti indicano quanti franchi di debito pubblico gravano su un franco di risorsa fiscale. Si tratta di un indice importante poiché mette in evidenza le capacità finanziarie esistenti per coprire il debito pubblico.

Segnaliamo che l'indice del 2008 risulta essere il meno elevato del periodo preso in considerazione.

c) **Quota di capitale proprio** (capitale proprio in % del totale della passività)

| | | | | |
|----------------------|-----------|---|-----|----------------------------|
| Termine di paragone: | fino | a | 10% | capitale proprio debole |
| | da 10% | a | 20% | capitale proprio medio |
| | da 20% | a | 40% | capitale proprio buono |
| | oltre 40% | | | capitale proprio eccessivo |

| EVOLUZIONE | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|
| Quota di capitale proprio | 4.97% | 3.49% | 1.40% | 0.11% | -1.17% | 0.04% | 0.49% | 0.80% |

Un capitale proprio a fine 2008 di fr. 1'116'550.- è da considerarsi esiguo se paragonato ad un totale di bilancio di 139 milioni di franchi.

d) **Capacità di autofinanziamento** (= autofinanziamento in % dei ricavi correnti)

| | | | | |
|----------------------|-----------|---|-----|--------------------------|
| Termine di paragone: | da 0% | a | 10% | autofinanziamento debole |
| | da 10% | a | 20% | autofinanziamento medio |
| | oltre 20% | | | autofinanziamento buono |

| EVOLUZIONE | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|
| Indice per Locarno | 9.47% | 6.19% | 5.98% | 6.58% | 8.18% | 8.95% | 13.35% | 9.65% |

Analogamente al settore privato, l'indicatore indica la capacità di generare cash flow, cioè liquidità. Si calcola che la percentuale minima per un' equilibrata gestione finanziaria si situi attorno al 10%, **quota che nel periodo in esame siamo riusciti a raggiungere unicamente nel 2007.**

e) **Grado di autofinanziamento** (= autofinanziamento in % degli investimenti netti)

Termine di paragone: da 10% a 40% autofinanziamento debole
 da 40% a 60% autofinanziamento medio
 oltre 60% autofinanziamento buono

| EVOLUZIONE | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Indice per Locarno | 66.61% | 72.31% | 60.47% | 132.63% | 94.68% | 225.00% | 205.26% | 102.08% |

Riferito ai Comuni, questo indicatore è di difficile interpretazione ed è da analizzare su un periodo di media scadenza. L'entità degli investimenti netti non segue annualmente una linea coerente ed è a volte largamente influenzata da entrate particolari. L'elevato grado degli ultimi periodi è da ricondurre sia al modesto onere netto per investimenti (2006), sia agli ammortamenti supplementari effettuati grazie all'alienazione di beni comunali (fr. 2'940'000.- nel 2007).

f) **Quota degli interessi** (interessi passivi netti in % dei ricavi correnti)

Termine di paragone: da 0% a 2% indebitamento debole
 da 2% a 5% indebitamento medio
 oltre 5% indebitamento forte

| EVOLUZIONE | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Indice per Locarno | 2.15% | 1.46% | 1.77% | 1.19% | -1.23% | -0.94% | -3.73% | -1.62% |

Ricordiamo che, per questo indicatore, vengono dedotti i redditi della sostanza, come affitti, interessi attivi, ecc. Per il quarto anno consecutivo, gli interessi passivi (fr. 3'903'895.-) sono inferiori ai redditi della sostanza (fr. 5'037'627.-), ciò che comporta una quota "negativa".

INDICATORI FINANZIARI AL 31.12.2007

| TESTO E INDICATORE | TICINO | LUGANO | B'ZONA | LOCARNO | CHIASSO | MENDRISIO |
|---|--------|--------|---------|----------|---------|-----------|
| <i>CAPACITA DI AUTOFINANZIAMENTO</i> | | | | | | |
| <i>(autofinanziamento in % dei ricavi correnti)</i> | 5.37% | 5.03% | 9.58% | 13.35% | 12.03% | 11.80% |
| <i>GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO</i> | | | | | | |
| <i>(autofinanziamento in % degli investimenti netti)</i> | 64.01% | 33.23% | 169.62% | 205.26% | 104.85% | 142.38% |
| <i>QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI</i> | | | | | | |
| <i>(32 + 999 - 42 in % dei ricavi)</i> | 6.58% | 3.93% | 0.85% | 9.26% | 2.11% | 3.26% |
| <i>QUOTA DEGLI INTERESSI</i> | | | | | | |
| <i>(32 - 42 in % dei ricavi)</i> | 0.05% | -4.47% | -6.58% | -3.73% | -7.95% | -4.50% |
| <i>QUOTA D'INVESTIMENTI</i> | | | | | | |
| <i>(investimenti lordi in % delle uscite consolidate)</i> | 11.35% | 14.70% | 7.38% | 8.84% | 13.64% | 10.95% |
| <i>GRADO DI INDEBITAMENTO SUPPLEMENTARE</i> | | | | | | |
| <i>(avanzo/disavanzo in % investimenti netti)</i> | 35.99% | 66.77% | -69.62% | -105.26% | -4.85% | -42.38% |
| <i>QUOTA DI CAPITALE PROPRIO</i> | | | | | | |
| <i>(capitale proprio in % dei passivi)</i> | -5.41% | 20.88% | 11.24% | 0.49% | 24.57% | 21.89% |
| <i>DEBITO PUBBLICO PRO CAPITE</i> | 3'917 | 4'576 | 2'911 | 6'767 | 1'355 | 2'655 |
| <i>DEBITO PUBBLICO PER FR DI GETTITO FISCALE</i> | 1.20 | 0.88 | 1.14 | 2.76 | 0.31 | 0.62 |

NB: per il calcolo del debito pubblico pro capite viene considerata la popolazione legale permanente (fonte: ufficio cantonale statistica)
per il gettito fiscale viene considerato quello pubblicato dall'Ustat, Annuario statistico relativo all'anno precedente

3) **IL GETTITO FISCALE**

L'evoluzione del gettito comunale negli ultimi anni ha potuto beneficiare della crescita economica. In particolare i gettiti del periodo 2005-2007 delle persone giuridiche hanno registrato un rallegrante incremento. Le forti incertezze relative all'evoluzione congiunturale, dovute in particolare alla crisi economica e al crollo del gettito degli istituti bancari, impedisce per il momento di considerare come strutturale quest'ultimo andamento delle entrate fiscali. Per l'allestimento della stima del gettito 2008 si è quindi proceduto ad un esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviati dall'Amministrazione cantonale, oltre ad un monitoraggio dei dati a disposizione dell'ufficio contribuzioni.

Pertanto la valutazione del gettito 2008 ricalca quello dell'anno precedente. Il consuntivo 2008 registra delle importanti sopravvenienze d'imposta (fr. 2'488'886.85, cfr. capitolo 4/40 paragrafo a) e consuntivo stampato centro costo 900).

L'importo complessivo del gettito delle persone fisiche 2008 è fissato in fr. 24,1 milioni. Per gli anni 2001-2005 assistiamo ad un consolidamento quasi totale dell'accertamento dei redditi. Il grado d'accertamento è evidentemente inferiore per gli anni seguenti.

La base di valutazione utilizzata per la quantificazione del gettito delle persone giuridiche è stabilita considerando i dati più recenti delle tassazioni emesse, nonché una stima delle tassazioni ancora da emettere. L'aggiornamento delle valutazioni del gettito evidenzia un'evoluzione positiva per rapporto alle previsioni fatte nel passato, ciò che influenzerà positivamente l'andamento delle sopravvenienze d'imposta nelle prossime gestioni, ritenuto comunque come d'altro canto vi sarà una flessione legata alla crisi economica.

Il peggioramento della situazione congiunturale generale invita però alla prudenza, infatti il settore delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi più volatili rispetto a quello delle persone fisiche.

Alla pagina seguente potete consultare la tabella che riassume l'evoluzione del gettito fiscale per il periodo 2002-2008. In calce alla stessa sono indicate le variazioni rispetto alle ipotesi contenute nei piani finanziari e nei preventivi.

Va precisato che non possiamo ancora considerare come definitive le cifre esposte, in quanto mancano diverse tassazioni per importi abbastanza considerevoli che abbiamo conteggiato nella misura seguente:

| | | | | | |
|------|----------------------|-------|----------------------------|-----|-------------|
| 2005 | tassazioni mancanti: | 110 | per un importo valutato in | fr. | 675'000.- |
| 2006 | tassazioni mancanti: | 450 | per un importo valutato in | fr. | 2'800'000 |
| 2007 | tassazioni mancanti: | 1'400 | per un importo valutato in | fr. | 6'710'000.- |

Dai dati esposti nella tabella alla pagina seguente possiamo notare l'erosione costante fino al 2003, che coincide con l'entrata in vigore del 4° pacchetto di sgravi fiscali.

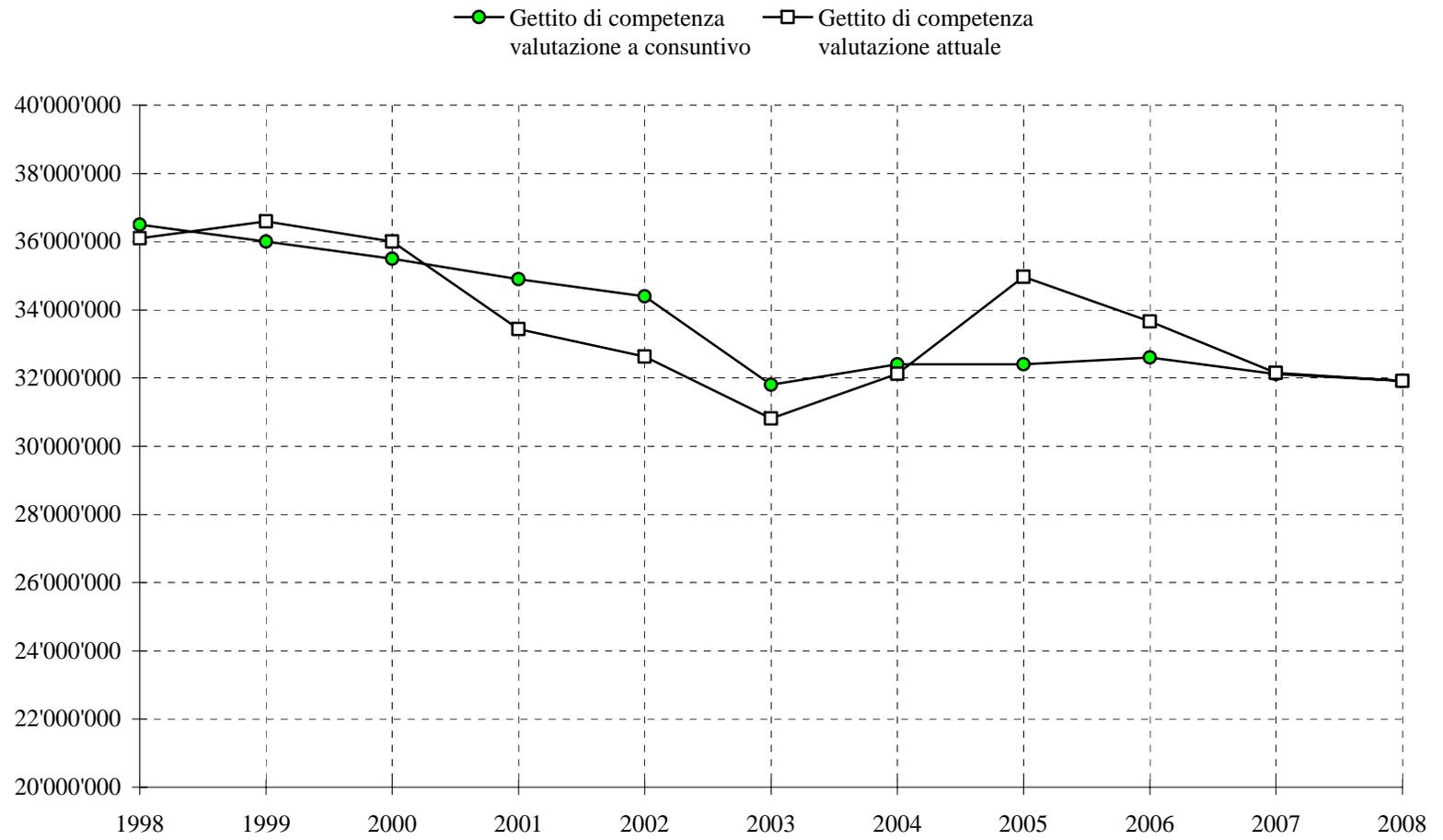
- *la forte erosione del gettito comunale avvenuta nel 2003 a causa dell'entrata in vigore del 4° pacchetto di sgravi fiscali;*
- *il gettito delle persone giuridiche, in particolar modo le banche, presenta delle importanti variazioni lungo il periodo in esame;*
- *la ripresa, a partire dal 2004, è stata possibile grazie agli apporti delle persone giuridiche, dal ritocco di 2 punti percentuali del moltiplicatore a partire dal 2005, come pure dall'applicazione del supplemento d'imposta per le persone fisiche del 2.215%, limitato all'anno 2006;*
- *interessanti le variazioni rispetto ai preventivi dei diversi anni: spiccano, negativamente, quelle degli anni 2002-2003, con variazioni attorno al 10% mentre, seppur in maniera più contenuta, quella positiva del 2005. La flessione del gettito di competenza 2007 e 2008 rispetto ai dati presentati in sede di preventivo, è da ricondurre in particolare alla categoria e degli istituti bancari. Dalle informazioni che disponiamo attualmente, dobbiamo purtroppo ritenere che la flessione descritta si protrarrà anche nel 2009.*

EVOLUZIONE GETTITO FISCALE, per categoria, PERIODO 2002 - 2008

| C A T E G O R I A | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salariati | 11'410'000 | 9'855'000 | 9'900'000 | 9'950'000 | 10'150'000 | 10'000'000 | 10'030'000 |
| Indipendenti | 3'550'000 | 3'370'000 | 3'370'000 | 3'385'000 | 3'450'000 | 3'400'000 | 3'410'000 |
| Privati (rentier) | 3'305'000 | 3'242'000 | 3'250'000 | 3'265'000 | 3'330'000 | 3'270'000 | 3'280'000 |
| Pensionati | 3'848'000 | 3'615'000 | 3'450'000 | 3'465'000 | 3'535'000 | 3'450'000 | 3'460'000 |
| Società | 3'142'000 | 3'560'000 | 4'085'000 | 5'635'000 | 4'136'000 | 4'100'000 | 4'750'000 |
| Istituti bancari, holding | 1'852'000 | 1'890'000 | 2'905'000 | 3'720'000 | 3'420'000 | 2'300'000 | 1'330'000 |
| Riparti aziendali | 1'848'000 | 1'720'000 | 1'730'000 | 1'740'000 | 1'775'000 | 1'750'000 | 1'755'000 |
| Riparti Immobiliari e ND | 3'102'000 | 2'885'000 | 2'880'000 | 2'895'000 | 2'950'000 | 2'900'000 | 2'910'000 |
| TOTALE GETTITO CANTONALE | 32'057'000 | 30'137'000 | 31'570'000 | 34'055'000 | 32'746'000 | 31'170'000 | 30'925'000 |
| è compresa la valutazione per le tassazioni mancanti di: | 1 | 10 | 55 | 110 | 450 | 1'400 | |
| per un importo valutato in fr. | 210 | 97'000 | 410'000 | 675'000 | 2'800'000 | 6'700'000 | |
| imp comunale 95%, 97% dal 2005 | 30'454'150 | 28'630'150 | 29'991'500 | 33'033'350 | 31'763'620 | 30'234'900 | 29'997'250 |
| tassa immobiliare e personale | 2'178'000 | 2'185'000 | 2'134'000 | 1'933'000 | 1'900'000 | 1'920'000 | 1'920'000 |
| TOTALE GETTITO COMUNALE | 32'632'150 | 30'815'150 | 32'125'500 | 34'966'350 | 33'663'620 | 32'154'900 | 31'917'250 |
| PREVISIONI PREVENTIVO | 35'480'000 | 34'300'000 | 33'550'000 | 33'200'000 | 33'377'000 | 33'990'000 | 34'124'600 |
| VARIAZIONI IN fr. | -2'847'850 | -3'484'850 | -1'424'500 | 1'766'350 | 286'620 | -1'835'100 | -2'207'350 |
| VARIAZIONE IN PERCENTUALE | -8.03% | -10.16% | -4.25% | 5.32% | 0.86% | -5.40% | -6.47% |
| PREVISIONI PIANO FINANZIARIO | 35'440'000 | 35'925'000 | 36'160'000 | 32'568'000 | 32'990'000 | 33'510'000 | 34'047'600 |
| VARIAZIONI IN fr. | -2'807'850 | -5'109'850 | -4'034'500 | 2'398'350 | 673'620 | -1'355'100 | -2'130'350 |
| VARIAZIONE IN PERCENTUALE | -7.92% | -14.22% | -11.16% | 7.36% | 2.04% | -4.04% | -6.26% |

NB: dati elaborati giugno 2009

Nei due grafici seguenti abbiamo riassunto il gettito di competenza per il decennio 1998-2008 iscritto nei diversi consuntivi e quello che si è realmente verificato. Notiamo con piacere che l'evoluzione del gettito degli ultimi anni ha permesso la costituzione di sopravvenienze positive, ciò che non si verificava dal 1999-2000.

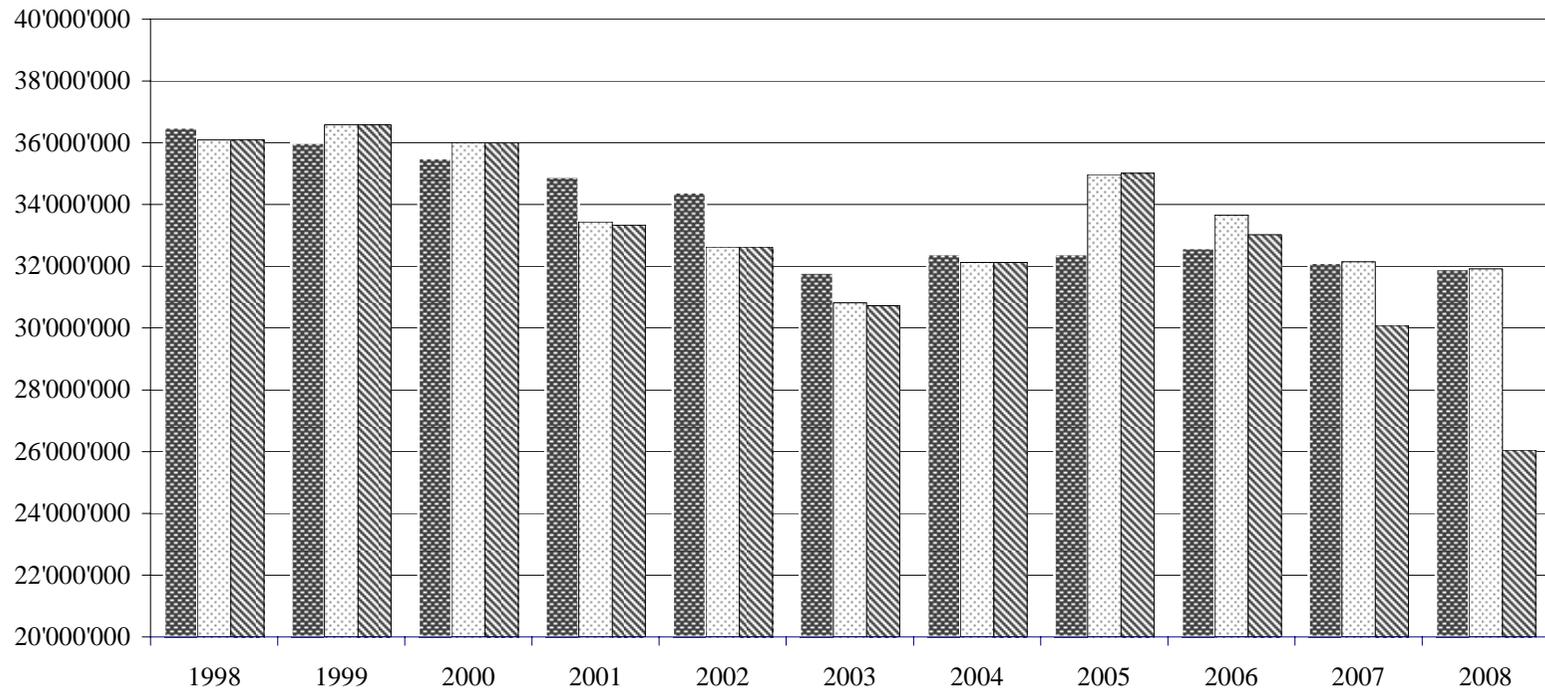


VALUTAZIONE E ACCERTAMENTO IMPOSTE

Gettito di competenza
 valutazione a consuntivo

Gettito di competenza
 valutazione attuale

Emissione definitiva
 + acconti al 31.12.2008



| | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Gettito di competenza valutazione a consuntivo | 36'500'000 | 36'000'000 | 35'500'000 | 34'900'000 | 34'400'000 | 31'800'000 | 32'400'000 | 32'400'000 | 32'600'000 | 32'120'000 | 31'920'000 |
| Gettito di competenza valutazione attuale | 36'098'870 | 36'587'554 | 36'003'873 | 33'438'817 | 32'632'150 | 30'815'150 | 32'125'500 | 34'966'350 | 33'663'620 | 32'154'900 | 31'920'000 |
| Emissione definitiva + acconti al 31.12.2008 | 36'098'870 | 36'587'554 | 36'002'834 | 33'341'121 | 32'629'217 | 30'720'801 | 32'133'213 | 35'012'012 | 33'020'309 | 30'084'876 | 26'046'384 |

Il gettito di cassa

Sottoponiamo inoltre alla vostra attenzione una tabella che riassume, per il periodo 1997-2008, il gettito di competenza, l'emissione effettiva a tutt'oggi e gli incassi realizzati nel 2008 indipendentemente dall'anno d'emissione dell'imposta.

Possiamo notare che gli incassi effettivi nell'anno in corso (fr. 37'302'067.-) superano il gettito di competenza. Quale conseguenza abbiamo pertanto un ricupero di imposte arretrate come testimonia la diminuzione dei debitori per imposte presenti a bilancio, che passano da fr. 17'611'798.- di fine 2007 a fr. 14'770'163.- a fine 2008.

GETTITO DI CASSA 2008

(NB: limitatamente al gettito fiscale, escluse le imposte alla fonte; abbandoni e storni compresi)

| ANNO | TASSO | GETTITO DI COMPETENZA (valutazione: giugno 2009) | EMISS. DEFINITIVA AL 30.06.2009 | TOTALI INCASSI AL 31.12.2008 | | GETTITO DI CASSA |
|--------------------------------|-------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------|
| 2008 | 97% | 31'920'000.00 (valutazione) | 3'303'194.45 | 23'524'869.40 (interessi compresi) | di cui nel 2008 | 23'524'869.40 |
| 2007 | 97% | 32'120'000.00 (valutazione) | 26'543'577.75 | 27'004'774.65 | di cui nel 2008 | 4'043'645.55 |
| 2006 | 97% | 32'140'000.00 (valutazione) | 31'346'020.50 | 31'386'027.67 | di cui nel 2008 | 6'098'826.53 |
| 2005 | 97% | 34'330'000.00 (provvisorio) | 34'653'847.55 | 34'248'789.05 | di cui nel 2008 | 2'487'454.29 |
| 2004 | 95% | 32'386'889.80 (provvisorio) | 31'975'328.80 | 31'727'272.50 | di cui nel 2008 | 750'209.70 |
| 2003 | 95% | 30'814'367.90 (provvisorio) | 30'717'160.90 | 30'491'703.80 | di cui nel 2008 | 405'570.55 |
| 2002 | 95% | 32'632'459.35 (definitivo) | 32'632'249.35 | 32'733'646.75 | di cui nel 2008 | 56'406.60 |
| 2001 | 95% | 33'352'587.60 (definitivo) | 33'352'379.60 | 33'361'731.75 | di cui nel 2008 | -66'809.55 |
| 2000 | 95% | 36'002'625.50 (definitivo) | 36'002'625.50 | 36'185'205.40 | di cui nel 2008 | 67.05 |
| 1999 | 95% | 36'587'574.00 (definitivo) | 36'587'574.00 | 36'800'771.65 | di cui nel 2008 | 1'748.85 |
| 1998 | 95% | 36'098'870.40 (definitivo) | 36'098'870.40 | 36'297'225.35 | di cui nel 2008 | -341.35 |
| 1997 | 95% | 37'324'298.50 (definitivo) | 37'324'298.50 | 37'444'053.60 | di cui nel 2008 | 419.05 |
| TOTALE GETTITO DI CASSA | | | | | | 37'302'066.67 |

Confronto fra Comuni

A conclusione di questo capitolo, vi presentiamo una tabella che mostra l'evoluzione delle risorse fiscali nel periodo 1990-2006 nei maggiori centri del Cantone. Notiamo che:

- le risorse della nostra Città mostrano, finalmente, un'evoluzione al rialzo, seppur in termini nominali;
- l'evoluzione di alcuni centri del Sottoceneri è decisamente più corposa, a parte Chiasso che registra una flessione di ca. il 5%, dovuta in particolare al settore finanziario; le risorse 2006 di Lugano comprendono evidentemente gli 8 Comuni aggregati con la Città;
- anche gli altri centri del Sopraceneri mostrano degli incrementi significativi;
- permangono le differenze sostanziali fra i vari centri concernenti le risorse pro capite, dove Locarno si situa all'8° posto dei 12 Comuni considerati.

| COMUNE | RISORSE 1990 | RISORSE 2006 | INCREMENTO 1990 - 2006 | ABITANTI FINE 2006 | RISORSE PRO CAPITE 2006 |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------|
| LOCARNO | 35'085'265.00 | 40'125'668.00 | 14.4% | 14'682 | 2'733 |
| ASCONA | 18'796'958.00 | 18'882'031.00 | 0.5% | 5'430 | 3'477 |
| BIASCA | 9'802'248.00 | 12'191'704.00 | 24.4% | 5'914 | 2'061 |
| BELLINZONA | 34'457'312.00 | 41'779'621.00 | 21.3% | 16'983 | 2'460 |
| CHIASSO | 33'205'710.00 | 31'495'517.00 | -5.2% | 7'734 | 4'072 |
| GIUBIASCO | 11'914'716.00 | 16'645'083.00 | 39.7% | 7'975 | 2'087 |
| LOSONE | 12'794'465.00 | 14'147'452.00 | 10.6% | 6'298 | 2'246 |
| LUGANO | 138'461'719.00 | 275'560'889.00 | 99.0% | 49'719 | 5'542 |
| MASSAGNO | 12'907'004.00 | 23'162'518.00 | 79.5% | 5'636 | 4'110 |
| MENDRISIO | 17'366'391.00 | 31'836'798.00 | 83.3% | 6'759 | 4'710 |
| MINUSIO | 14'813'266.00 | 19'320'194.00 | 30.4% | 6'809 | 2'837 |
| MURALTO | 7'965'309.00 | 8'779'805.00 | 10.2% | 2'776 | 3'163 |
| | | | | | |
| TICINO | 742'967'469.00 | 966'892'599.00 | 30.1% | 324'851 | 2'976 |
| | | | | | |

NB: Risorse (gettito persone fisiche e giuridiche, imposte alla fonte, imposta immobiliare cantonale, contributo di livellamento) secondo FU no. 67 del 25.8.2009.

Abitanti: popolazione legale permanente secondo annuario statistico ticinese.

4) LA GESTIONE CORRENTE

40) Considerazioni sulle entrate per genere di conto

I dati globali, suddivisi fra le due componenti essenziali (entrate fiscali ed extrafiscali) si presentano come segue:

| | | | | |
|--|-----|---------------|---------|--------|
| <u>ENTRATE FISCALI:</u> | fr. | 37'723'781,75 | | |
| <u>diminuzione</u> rispetto al preventivo di | fr. | 700'818,25 | pari al | 1,82% |
| <u>aumento</u> rispetto al consuntivo 2007 di | fr. | 2'070'808,60 | pari al | 5,81% |
| <u>ENTRATE EXTRAFISCALI (senza accrediti interni):</u> | fr. | 32'262'302,97 | | |
| <u>aumento</u> rispetto al preventivo di | fr. | 2'109'042,97 | pari al | 6,99% |
| <u>diminuzione</u> rispetto al consuntivo 2007 di | fr. | 3'596'913,89 | pari al | 10,03% |

Ci preme segnalare due aspetti:

- l'aumento rispetto al consuntivo precedente della categoria entrate fiscali è da ricondurre a due fattori in particolare: innanzitutto dalla contabilizzazione di sopravvenienze d'imposte maggiori; in seguito dal costante incremento delle imposte alla fonte, che nel 2008 sfiorano i 2,7 milioni di franchi. Inoltre, in ambito Istituto San Carlo, registriamo maggiori incassi per quel che riguarda le rette e i rimborsi casse malati;
- da diversi anni, in alcuni ambiti, gli introiti delle entrate extrafiscali superano gli importi preventivati: nel 2008 ciò riguarda di nuovo gli incassi relativi alle rette ed ai rimborsi delle casse malati presso l'Istituto San Carlo, come pure i rimborsi dalle assicurazioni infortuni. Ricordiamo che nel 2007 era stato contabilizzato l'utile derivante dalla vendita del terreno "ex ingombranti" (RFD 1589) per un importo di 2,9 milioni di franchi.

Per quel che concerne il rapporto esistente fra imposte dirette (gettito fiscale) e indirette (fatturazione tramite rette e tasse specifiche d'utilizzazione di servizi), sebbene si tratti di un confronto fra importi globali, ci sembra importante notare che per la prima volta dopo diversi anni, la categoria delle entrate fiscali supera quella delle extrafiscali.

| | 1990 | 1995 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Entrate fiscali | 60.4% | 58.0% | 50.8% | 48.4% | 48.5% | 46.9% | 47.8% | 47.1% | 50.9% |
| Entrate extrafiscali | 39.6% | 42.0% | 49.2% | 51.6% | 51.5% | 53.1% | 52.2% | 52.9% | 49.1% |

GESTIONE ORDINARIA - VARIAZIONI PRINCIPALI PER GENERE DI CONTO: ENTRATE

| Conto | Categoria | Consuntivo 2008 | Preventivo 2008 | Consuntivo 2007 | Variazioni rispetto al preventivo 2008 | | Variazioni rispetto al consuntivo 2007 | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|---|--------|---|---------|
| | | | | | | | | |
| 40 | Imposte | 37'723'781.75 | 38'424'600.00 | 35'652'973.15 | -700'818.25 | -1.82% | 2'070'808.60 | 5.81% |
| 41 | Regalie e concessioni | 2'680'744.30 | 2'690'000.00 | 2'361'784.95 | -9'255.70 | -0.34% | 318'959.35 | 13.51% |
| 42 | Redditi della sostanza | 5'037'626.53 | 4'277'000.00 | 7'749'767.30 | 760'626.53 | 17.78% | -2'712'140.77 | -35.00% |
| 43 | Ricavi per prestaz., vendite, tasse/multe | 15'411'625.83 | 14'599'800.00 | 15'476'658.33 | 811'825.83 | 5.56% | -65'032.50 | -0.42% |
| 44 | Contr. dal Cantone, partecipaz ad entrate | 2'013'787.80 | 1'802'000.00 | 2'852'566.10 | 211'787.80 | 11.75% | -838'778.30 | -29.40% |
| 45 | Rimborsi da enti pubblici | 1'070'500.90 | 967'300.00 | 1'004'803.00 | 103'200.90 | 10.67% | 65'697.90 | 6.54% |
| 46 | Contributi per spese correnti | 5'948'017.61 | 5'717'160.00 | 6'313'637.18 | 230'857.61 | 4.04% | -365'619.57 | -5.79% |
| 48 | Prelevamenti da fondi di riserva | 100'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 49 | Accrediti interni | 4'123'946.65 | 4'270'000.00 | 4'142'733.65 | -146'053.35 | -3.42% | -18'787.00 | -0.45% |
| TOTALE ENTRATE GESTIONE CORRENTE | | 74'110'031.37 | 72'847'860.00 | 75'654'923.66 | | | | |

Variazioni rispetto al preventivo 2008: **1'262'171.37** pari al **1.73%**

Variazioni rispetto al consuntivo 2007: **-1'544'892.29** pari al **-2.04%**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

| | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|----------------|
| 40 Imposte (compreso fabbisogno) | 54.4% | 54.0% | 54.0% | 50.8% | 48.4% | 48.5% | 46.9% | 47.8% | 47.13% | 50.90% |
| 41 Regalie e concessioni | 5.6% | 5.7% | 5.6% | 5.6% | 5.4% | 5.1% | 4.6% | 4.2% | 3.12% | 3.62% |
| 42 Redditi della sostanza | 6.6% | 6.2% | 6.1% | 6.7% | 6.1% | 6.2% | 8.0% | 6.4% | 10.24% | 6.80% |
| 43 Ricavi per prestaz., tasse, multe | 17.9% | 17.6% | 18.4% | 19.2% | 19.9% | 19.8% | 20.7% | 22.4% | 20.46% | 20.80% |
| 44/48 Contributi e rimborsi | 9.3% | 10.1% | 9.8% | 11.7% | 14.2% | 14.4% | 13.7% | 13.3% | 13.57% | 12.32% |
| 49 Accrediti interni | 6.3% | 6.3% | 6.1% | 6.0% | 6.0% | 6.1% | 6.1% | 5.9% | 5.48% | 5.56% |
| | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.00% | 100.00% |

a) **IMPOSTE** (gettito provvisorio, sopravvenienze, imposte speciali)

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2008 | 37'723'781.75 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO 2008 | 38'424'600.00 | - 700'818.25 | - 1.82% |
| CONSUNTIVO 2007 | 35'652'973.15 | + 2'070'808.60 | + 5.81% |

Come di consueto vogliamo commentare la differenza tra il gettito fiscale presumibile ed il fabbisogno di preventivo:

| | | |
|--|---|----------------------|
| valutazione attuale del gettito 2008 | | 31'920'000.00 |
| valutazione a preventivo del gettito 2008 | | <u>34'124'600,00</u> |
| <i>differenza valutazione gettito di competenza 2008</i> | - | 2'204'600,00 |
| imposte alla fonte | + | 457'461,80 |
| gettito sopravvenienze | + | 988'886,85 |
| imposte suppletorie e multe tributarie | + | 68'064,50 |
| imposte su redditi speciali | - | <u>10'631,40</u> |
| <i>MINOR GETTITO FISCALE IN RAPPORTO AL FABBISOGNO DI PREVENTIVO</i> | - | 700'818,25 |

Gli importi sopra esposti sono molto simili a quelli commentati nel MM sui consuntivi 2007. In effetti, anche per il 2008, registriamo una flessione della valutazione del gettito di competenza, compensata almeno in parte da sopravvenienze e da altre imposte. Notiamo infatti che prosegue il trend positivo degli incassi dell'imposta alla fonte e ci rallegriamo che l'importo complessivo contabilizzato come sopravvenienze supera quello inserito nel preventivo (fr. 1'500'000.-).

La valutazione del gettito di competenza del 2008 si basa sulle seguenti ipotesi:

| | | | | | |
|--------------------|------------|----------------------|------------------|------------|-----------------------|
| persone fisiche | fr. | 24'100'000,00 | (consuntivo 2007 | fr. | 24'000'000,00) |
| persone giuridiche | fr. | 5'900'000,00 | (consuntivo 2007 | fr. | 6'200'000,00) |
| tassa immobiliare | fr. | 1'920'000,00 | (consuntivo 2007 | fr. | 1'920'000,00) |
| Totale | fr. | 31'920'000,00 | (| fr. | 32'120'000,00) |

b) REGALIE E CONCESSIONI

| | | | | |
|------------|------|--------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO | 2008 | 2'680'744.30 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO | 2008 | 2'690'000.00 | - 9'255.70 | - 0.34% |
| CONSUNTIVO | 2007 | 2'361'784.95 | + 318'959.35 | + 13.51% |

Le maggiori variazioni rispetto al preventivo riguardano le seguenti poste contabili:

| | | | | | |
|--------|---------------------------------------|---|---|-----|-----------|
| 410.01 | Concessione privativa vendita energia | : | + | fr. | 20'520.15 |
| 410.02 | Tasse per affissioni e pubblicità | : | - | fr. | 26'054.65 |
| 410.03 | Tasse per prolungo d'orario | : | - | fr. | 3'721.20 |

La parte preponderante è rappresentata dagli introiti della privativa SES. Nel 2008, in applicazione dei criteri della convenzione entrata in vigore nel 2001, il compenso è stabilito in base al fatturato realizzato dalla SES nel comprensorio cittadino (5% delle forniture per industrie, 15% per le altre). In merito alla possibile evoluzione futura di questa importante risorsa, vi avevamo fornito delle precisazioni con la presentazione dei preventivi 2009. In sostanza, il Decreto legislativo urgente del Governo con validità fino al 31.12.2009, conferma il diritto dei Comuni a riscuotere un contributo sull'utilizzo della rete, nella misura di 2 cts/KWh per i piccoli consumatori (consumo annuale inferiore a 100 MWh), 1 cts/KWh per gli altri. Rimane inoltre la possibilità per i Comuni di concordare con le società di distribuzione prestazioni contrattuali gratuite che riguardano, ad esempio, le tariffe per l'energia consumata in edifici pubblici e l'illuminazione pubblica.

c) REDDITI DELLA SOSTANZA

| | | | | |
|------------|------|--------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO | 2008 | 5'037'626.53 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO | 2008 | 4'277'000.00 | + 760'626.53 | + 17.78% |
| CONSUNTIVO | 2007 | 7'749'767.30 | - 2'712'140.77 | - 35.00% |

In questa categoria appartengono pure gli incassi delle tasse occupazione suolo pubblico che hanno raggiunto l'importo di fr. 988'640.- contro i fr. 800'000.- preventivati e i fr. 936'216.70 del 2007. Gli incassi dei parchimetri, pari a fr. 1'831'376.95, sono superiori al preventivo (+ fr. 231'376.95), e risultano quasi uguali a quelli dell'anno precedente (fr. 1'823'126.30). Un dato al quanto

sorprendente e positivo, in quanto la Città sull'arco dell'anno ha proceduto alla cancellazione di diversi posteggi a pagamento al beneficio dell'autosilo Piazza Castello e della zona incontro in Città vecchia.

Facciamo notare che alla voce "Interessi su titoli diversi", l'importo a consuntivo è ben superiore di fr. 450'860.45 rispetto al preventivo, grazie alla riduzione di capitale da parte della SES durante l'anno 2008 e dunque al suo relativo rimborso.

d) RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E MULTE

| CONSUNTIVO | 2008 | 15'411'625.83 | Differenza assoluta | Differenza in % |
|------------|------|---------------|---------------------|-----------------|
| PREVENTIVO | 2008 | 14'599'800.00 | + 811'825.83 | + 5.56% |
| CONSUNTIVO | 2007 | 15'476'658.33 | - 65'032.50 | - 0.42% |

Ricordiamo che nel consuntivo 2006 avevamo proceduto allo scioglimento di alcuni conti transitori per un importo totale di fr. 1'362'000.-. Per quel che riguarda il 2008, osserviamo maggiori introiti in particolare in tre ambiti: altre tasse d'utilizzazione e servizi (+ fr. 75'551.-), ricavi ospedalieri, di case di cura (+ fr. 223'023.-) e rimborsi (+ fr. 347'281.-).

Qui di seguito indichiamo le variazioni rispetto al preventivo, sia in franchi che in percentuale:

430. Contributi sostitutivi per esonero rifugi PC e posteggi - fr. 105.00 (-0.13%)

Gli incassi, per legge, vengono devoluti nella loro globalità agli appositi fondi, per cui non influenzano il risultato della gestione corrente.

431. Tasse per servizi amministrativi + fr. 28'623.20 (7.77%)

Notevole l'apporto delle tasse per intimazione precetti, che hanno raggiunto l'importo di fr. 98'920.- (+ fr. 28'920.-). Dato significativo in quanto fa emergere la difficoltà sempre crescente che i cittadini hanno a pagare le fatture.

432. Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni + fr. 223'022.70 (2.86%)

Come precedentemente segnalato, le rette e le indennità per prestazioni speciali agli ospiti dell'Istituto San Carlo sono state elevate. Hanno infatti raggiunto l'importo complessivo di fr. 7'365'172.55, con un incremento rispetto al preventivo di fr. 215'172.55.

433. Tasse scolastiche - fr. 5'373.30 (-2.05%)

434. Altre tasse d'utilizzazione e servizi + fr. 75'550.95 (1.63%)

La variazione globale rientra in un'oscillazione, da ritenere normale in una categoria la cui cifra totale supera i 4,7 milioni di franchi. Gli importi maggiori riguardano le tasse d'uso canalizzazioni (fr. 1'399'915.45, - fr. 80'084.55) e quelle per la raccolta dei rifiuti (fr. 2'736'511.55, + fr. 136'515.55). In ambito tasse raccolta rifiuti, nel 2008 registriamo, in base all'anno corso, un importo inferiore di perdite, riferite a diversi anni: globalmente ca. fr. 41'100.- per la RAR (economie domestiche) e fr. 12'700.- per la RCO (commerci).

435. Vendite + fr. 25'672.45 (23.13%)

436. Rimborsi + fr. 347'280.60 (65.82%)

Ancora elevati sono risultati i rimborsi versati dalle compagnie d'assicurazione per infortuni occorsi a dipendenti comunali. L'incasso globale ammonta infatti a fr. 250'157.65 (preventivo fr. 64'000.-). Segnaliamo che si tratta in gran parte di infortuni non professionali e che gli stessi mostrano una marcata variazione fra un periodo e l'altro.

Pure importante è il rimborso delle spese esecutive che rimane sempre elevato (fr. 173'159.90) rispetto al preventivo (fr. 50'000.-). Esso concerne le imposte (fr. 96'726.-) e le tasse (fr. 76'434.-), in particolare quelle dei rifiuti con fr. 43'640.-.

437. Multe + fr. 52'496.78 (7.23%)

Le multe riguardano quelle del corpo di polizia (fr. 763'997.-), quelle per infrazioni al regolamento edilizio (fr. 9'400.-) e quelle per mancata notifica all'ufficio controllo abitanti (fr. 5'100.-).

438. Prestazioni proprie per investimenti - fr. 9'945.- (-12.43%)

439. Altri ricavi + fr. 74'602.45 (451.89%)

Il motivo del maggior introito risiede nel rimborso parziale del premio RC Comune da parte della Zurigo assicurazione.

e) **CONTRIBUTI DAL CANTONE: PARTECIPAZIONE A ENTRATE**

| | | | |
|-----------------|--------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2008 | 2'013'787.80 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO 2008 | 1'802'000.00 | + 211'787.80 | + 11.75% |
| CONSUNTIVO 2006 | 2'852'566.10 | - 838'778.30 | - 29.40% |

Ricordiamo che nel biennio 2006-2007 sono state soppresse i riversamenti ai Comuni delle quotaparte delle imposte sugli utili immobiliari e dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche. Nel 2007 avevamo potuto beneficiare di accrediti relativi ad imposte di anni antecedenti il 2006, ciò che è avvenuto pure nel 2008, ma in maniera molto minore.

| | Consuntivo 2008 | Preventivo 2008 | Consuntivo 2007 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| quota imposta sugli utili immobiliari | 184'902.35 | 0.00 | 556'213.85 |
| quota imposta immobiliare delle persone giuridiche | 85'549.00 | 200'000.00 | 622'665.10 |
| quota imposte di successione e donazione | 23'913.55 | 50'000.00 | 4'693.85 |
| quota rilascio patenti caccia e pesca | 5'175.90 | 2'000.00 | 2'816.30 |
| Contributo di livellamento | 1'714'247.00 | 1'550'000.00 | 1'666'177.00 |

| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| Contributo di livellamento | 1'357'243.00 | 1'553'868.00 | 1'532'302.00 | 1'622'408.00 | 1'666'177.00 | 1'714'247.00 |

In un futuro vicino sarà difficile fare una previsione sull'andamento del contributo di livellamento in quanto c'è un elemento di preoccupazione rappresentato dalla sempre più possibile modifica della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale, richiesta dai Comuni "paganti". In tal senso si deve purtroppo sin d'ora ipotizzare un'importante riduzione dell'importo di cui beneficerà il nostro Comune.

f) **RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**

| CONSUNTIVO | 2008 | 1'070'500.90 | Differenza assoluta | Differenza in % |
|------------|------|--------------|---------------------|-----------------|
| PREVENTIVO | 2008 | 967'300.00 | + 103'200.90 | + 10.67% |
| CONSUNTIVO | 2007 | 1'004'803.00 | + 65'697.90 | + 6.54% |

I rimborsi di enti pubblici non si scostano, nel suo complesso, dalle indicazioni di preventivo. Queste entrate provengono dal Cantone per l'agenzia AVS (fr. 26'725.-), la manutenzione di strade cantonali (fr. 85'669.75) e gli sportelli LAPS (112'000.-) e da Comuni rispettivamente Consorzi comunali per il servizio di polizia (fr. 50'000.-), le spese dei Corpi pompieri (fr. 755'296.-), la manutenzione della strada Monti-Brè (fr. 28'326.-), le spese della Giudicatura di pace (fr. 1'215.90) e la Commissione Tutoria regionale (fr. 10'568.25).

g) **CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**

| CONSUNTIVO | 2008 | 5'948'017.61 | Differenza assoluta | Differenza in % |
|------------|------|--------------|---------------------|-----------------|
| PREVENTIVO | 2008 | 5'717'160.00 | + 230'857.61 | + 4.04% |
| CONSUNTIVO | 2007 | 6'313'637.18 | - 365'619.57 | - 5.79% |

Ricordiamo che questa grossa categoria comprende i contributi del **Cantone** (in particolare quelli per gli stipendi dei docenti e per l'Asilo Nido), dei **Comuni e Consorzi comunali** (rientra qui il contributo del Cantone per l'Istituto San Carlo) ed infine **altri** contributi per spese correnti (quali i contributi privati per esposizioni).

Contributi versati dal Cantone

I dati essenziali sono riassunti nella tabella che segue:

| | Consuntivo 2008 | Preventivo 2008 | Consuntivo 2007 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Contributo per stipendi docenti | 2'389'673.- | 2'130'000.- | 2'394'563.- |
| Contributo per colonie, SPML, centro giovani e progetto mentoring | 85'946.- | 82'000.- | 81'970.- |
| Contributo per Nido dell'infanzia | 619'400.- | 610'000.- | 660'340.- |

Il contributo accordato dal Cantone sullo stipendio dei docenti comunali è superiore di fr. 259'673.- a quanto preventivato. La causa risiede nell'accredito concernente il saldo del sussidio per gli anni 2006 e 2007, avvenuto nel maggio e nel novembre 2008, per un importo totale di fr. 258'786.-.

Per quel che riguarda il contributo cantonale per il Nido dell'infanzia, rimandiamo al capitolo 5, centro costo 570.

Contributi versati da Comuni e Consorzi comunali

La cifra più rilevante è rappresentata dal contributo cantonale per l'Istituto San Carlo che ammonta a fr. 2'288'011.- contro i fr. 2'500'000.- preventivati.

Altri contributi per spese correnti

Vi segnaliamo una minor entrata nel conto contributi privati per esposizioni, fr. 74'212.04 contro i fr. 130'000.- preventivati.

Per concludere, facciamo notare due importi non considerati in sede di preventivo 2008, cioè i contributi per manifestazione Euro 2008 per un totale di fr. 33'000.- e i contributi per la tappa del Giro d'Italia 2008 per un totale di fr. 156'5000.-

41) Considerazioni sulle uscite per genere di conto

Dalla tabella esposta a pagina seguente possiamo rilevare che le uscite globali registrano (senza addebiti interni)

| | | | |
|--|------------|---------------------|-----------------------|
| <i>un <u>aumento</u> rispetto al preventivo di</i> | <i>fr.</i> | <i>744'988.95</i> | <i>pari al 1,05%</i> |
| <i>e una <u>diminuzione</u> rispetto al consuntivo 2007 di</i> | <i>fr.</i> | <i>1'713'432.74</i> | <i>pari al 2.40%.</i> |

Prima di entrare nel merito delle diverse categorie, indichiamo i maggiori scostamenti

rispetto al preventivo:

- interessi passivi: - fr. 393'105.31 (- 9.15%)
- rimborsi a enti pubblici: - fr. 215'529.60 (-11.14%)
- contributi a terzi: + fr. 664'962.48 (+ 6.13%)

e rispetto al consuntivo 2007:

- spese per il personale: + fr. 1'393'417.80 (+ 4.47%)
- interessi passivi: - fr. 1'179'695.63 (- 23.21%)
- Contributi a terzi: + fr. 841'930.41 (+ 7.89%)

Nelle pagine che seguono trovate diversi commenti e tabelle, con le necessarie spiegazioni circa i motivi dei vari scostamenti riscontrabili nelle differenti categorie di spesa.

GESTIONE ORDINARIA - VARIAZIONI PRINCIPALI PER GENERE DI CONTO: USCITE

| Conto | Categoria | Consuntivo 2008 | Preventivo 2008 | Consuntivo 2007 | Variazioni rispetto al preventivo 2008 | | Variazioni rispetto al consuntivo 2007 | |
|--|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|---------|---|---------|
| | | | | | | | | |
| 30 | Spese per il personale | 32'545'440.40 | 32'762'500.00 | 31'152'022.60 | -217'059.60 | -0.66% | 1'393'417.80 | 4.47% |
| 31 | Spese per beni e servizi | 12'166'238.88 | 11'717'600.00 | 11'457'497.34 | 448'638.88 | 3.83% | 708'741.54 | 6.19% |
| 32 | Interessi passivi | 3'903'894.69 | 4'297'000.00 | 5'083'590.32 | -393'105.31 | -9.15% | -1'179'695.63 | -23.21% |
| 33 | Ammortamenti | 7'160'145.94 | 7'060'000.00 | 10'277'592.78 | 100'145.94 | 1.42% | -3'117'446.84 | -30.33% |
| 34 | Contributi senza precisa destinazione | 357'041.16 | 0.00 | 376'874.68 | 357'041.16 | 100.00% | -19'833.52 | -5.26% |
| 35 | Rimborsi a enti pubblici | 1'718'970.40 | 1'934'500.00 | 1'689'539.60 | -215'529.60 | -11.14% | 29'430.80 | 1.74% |
| 36 | Contributi a terzi | 11'506'362.48 | 10'841'400.00 | 10'664'432.07 | 664'962.48 | 6.13% | 841'930.41 | 7.89% |
| 38 | Versamenti a fondi di riserva | 179'895.00 | 180'000.00 | 549'872.30 | -105.00 | -0.06% | -369'977.30 | -67.28% |
| 39 | Addebiti interni | 4'123'946.65 | 4'270'000.00 | 4'142'733.65 | -146'053.35 | -3.42% | -18'787.00 | -0.45% |
| TOTALE USCITE GESTIONE CORRENTE | | 73'661'935.60 | 73'063'000.00 | 75'394'155.34 | | | | |

Variazioni rispetto al preventivo 2008: **598'935.60** **pari al** **0.82%**

Variazioni rispetto al consuntivo 2007: **-1'732'219.74** **pari al** **-2.30%**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

| | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|----------------|
| 30 Spese per il personale | 42.3% | 42.8% | 44.2% | 44.0% | 44.8% | 44.5% | 44.7% | 42.7% | 41.32% | 44.18% |
| 31 Spese per beni e servizi | 13.8% | 14.3% | 15.7% | 15.6% | 15.7% | 15.9% | 15.2% | 15.7% | 15.20% | 16.52% |
| 32 Interessi passivi | 9.0% | 8.4% | 7.9% | 7.9% | 7.4% | 7.1% | 6.7% | 5.5% | 6.74% | 5.30% |
| 33-38 Ammortamenti e riserve | 11.1% | 11.0% | 11.2% | 11.2% | 11.6% | 10.9% | 12.0% | 14.6% | 14.86% | 10.45% |
| 35 Rimborsi a enti pubblici | 1.9% | 2.3% | 2.2% | 2.2% | 2.4% | 2.3% | 2.3% | 2.1% | 2.24% | 2.33% |
| 36 Contributi e sussidi | 15.5% | 15.1% | 13.4% | 13.3% | 12.4% | 13.5% | 13.1% | 13.5% | 14.14% | 15.62% |
| 39 Addebiti interni | 6.4% | 6.1% | 5.4% | 5.8% | 5.7% | 5.9% | 6.0% | 5.9% | 5.49% | 5.60% |
| | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.0% | 100.00% | 100.00% |

a) **SPESE PER IL PERSONALE**

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2008 | 32'545'440.40 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO 2008 | 32'762'500.00 | - 217'059.60 | - 0.66% |
| CONSUNTIVO 2007 | 31'152'022.60 | + 1'393'417.80 | + 4.47% |

Con il preventivo 2008 erano state applicate, in particolare, le seguenti misure: la concessione degli scatti annuali, la concessione del carovita integrale plafonato al 1.50% (effettivo pari al 1.78%), e la conferma del contributo di risanamento pari al 1.6%. Nella tabella seguente vi indichiamo le singole voci con le relative variazioni.

| | consuntivo 2008 | preventivo 2008 | consuntivo 2007 | differ. % sul prev | differ. % sul cons |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 300 Onorari ad autorità | 295'898.50 | 302'000.00 | 290'070.20 | - 2.02% | + 2.01% |
| 301 Stipendi a pers d'ufficio e d'esercizio | 21'669'013.55 | 21'883'700.00 | 20'886'073.65 | - 0.98% | + 3.75% |
| 302 Stipendi a docenti | 5'602'959.30 | 5'443'000.00 | 5'410'724.85 | + 2.94% | + 3.55% |
| 303 Contributi AVS | 1'737'049.15 | 1'723'500.00 | 1'470'102.15 | + 0.79% | + 18.16% |
| 304 Contributi a Cassa Pensione | 2'058'810.10 | 2'203'700.00 | 2'049'701.60 | - 6.57% | + 0.44% |
| 305 Premi assicurazione infortuni | 187'279.90 | 188'600.00 | 175'800.95 | - 0.70% | + 6.53% |
| 306 Abbigliamenti | 132'755.70 | 98'000.00 | 68'662.30 | + 35.47% | + 93.35% |
| 307 Beneficiari di rendite | 683'855.65 | 697'000.00 | 660'369.20 | - 1.89% | + 3.56% |
| 309 Altre spese per il personale | 177'818.55 | 223'000.00 | 140'517.70 | - 20.26% | + 26.55% |
| Totale lordo | 32'545'440.40 | 32'762'500.00 | 31'152'022.60 | - 0.66% | + 4.47% |

Come si evince dalla tabella, l'importo globale rispecchia quello preventivato, mentre notiamo un maggior onere per gli stipendi ai docenti, riconducibile sostanzialmente alle supplenze (per assenza malattia, congedi anzianità, ecc.).

La categoria 301 mostra un incremento di fr. 783'000.- rispetto al consuntivo 2007. Come evidenziato nel relativo MM, la costante riduzione delle unità lavorative avuta fino a fine 2007, sommata ad un conguaglio a nostro favore relativo al periodo di assoggettamento AVS 2006, incassato nel 2007, spiegano l'importo ridotto contabilizzato a consuntivo 2007. Ricordiamo che nella voce 301 sono registrati gli stipendi del personale in organico, quello ausiliario, quello straordinario, le indennità al personale educativo, quelle ai militi del fuoco, come pure le indennità per servizio notturno e festivo.

Riteniamo utile mostrare la composizione della categoria 301 (personale amministrativo e d'esercizio), commentando le variazioni più importanti rispetto agli importi inseriti nel preventivo.

| Stipendi e indennità al personale amministrativo e d'esercizio | consuntivo 2008 | preventivo 2008 | differenza in fr. | Commento |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|---|
| Stip al personale in organico | 19'593'027.65 | 19'931'000.00 | -337'972.35 | In particolare Istituto San Carlo (- fr. 195'000.-), Polizia (- fr. 130'000.-) e centro giovani (- fr. 45'000.-). |
| Stip al personale ausiliario | 82'432.35 | 86'000.00 | -3'567.65 | |
| Stip al personale straordinario | 777'527.45 | 546'000.00 | 231'527.45 | In particolare San Carlo (+ fr. 104'000.-), centro giovani (fr. 69'000.-), a causa di sostituzione personale in organico. |
| Ind ad apprendisti / educatori | 215'500.65 | 271'000.00 | -55'499.35 | San Carlo (- fr. 59'000.-). |
| Ind ai militi del fuoco | 507'798.25 | 445'000.00 | 62'798.25 | Maggiori interventi avvenuti durante l'anno 2008 per i Civici Pompieri. |
| Ind di sorveglianza | 23'388.00 | 34'000.00 | -10'612.00 | |
| Ind per serv notturno e festivo | 306'624.50 | 333'000.00 | -26'375.50 | |
| Ind prestazioni fuori orario | 41'613.10 | 65'000.00 | -23'386.90 | |
| Gratifiche per anzianità di serv | 121'101.60 | 172'700.00 | -51'598.40 | Parte degli aventi diritto optano per la conversione in giorni di vacanza |
| Totale lordo | 21'669'013.55 | 21'883'700.00 | -214'686.45 | |

Per quel che riguarda le unità lavorative complessive (Comune e Azienda acqua potabile), segnaliamo che raggiungono le 333.4 unità, 3.8 in più rispetto all'anno precedente, ma 6.8 in meno rispetto al numero totale previsto in sede di preventivo.

| | numero dipendenti al | | | | | | | | |
|--|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 31.12.2000 | 31.12.2001 | 31.12.2002 | 31.12.2003 | 31.12.2004 | 31.12.2005 | 31.12.2006 | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
| dipendenti a tempo pieno | 281 | 268 | 288 | 279 | 265 | 265 | 265 | 254 | 254 |
| dipendenti a tempo parziale | 132 | 135 | 124 | 126 | 133 | 128 | 136 | 132 | 130 |
| Totale unità lavorative | 360 | 358.1 | 366.0 | 357.9 | 348.9 | 342.9 | 340.4 | 329.6 | 333.4 |
| <i>variazione unità lavorative</i> | <i>1.40</i> | <i>- 1.9</i> | <i>7.90</i> | <i>- 8.1</i> | <i>- 9.0</i> | <i>- 6.0</i> | <i>- 2.5</i> | <i>- 10.8</i> | <i>3.80</i> |
| Riduzione totale unità lavorative dal 2000: | | | -26.6 | | | | | | |

Alle pagine seguenti vi riportiamo la ripartizione del numero dei dipendenti per ogni singolo centro costo. Essa permette di verificare in quale settore vi sono state variazioni rispetto all'anno precedente.

Spiegazione concetto di “totale unità lavorative” contenute nella tabella alle pagine seguenti:

- * nelle colonne Nro. dipendenti “tempo pieno” e “tempo parziale” sono indicati il numero di collaboratori, indipendentemente dal loro grado d'occupazione o dalla loro permanenza;
- * la colonna “totale unità lavorative” indica il corrispondente pro rata
esempio 1: un collaboratore attivo tutto l'anno con un grado d'occupazione del 50%, è calcolato come 0.5 unità
esempio 2: un collaboratore attivo dal 1.1.2008 al 30.4.2008 con un grado del 100%, è calcolato come 0.33 unità.

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2008

| CENTRO DI COSTO | NRO DIPENDENTI | | TOTALE UNITA' LAVORATIVE | PREVENTIVO 2008 | CONSUNTIVO 2007 |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | tempo pieno | tempo parziale | | | |
| <u>0</u> <u>AMMINISTRAZIONE</u> | | | | | |
| 020 Cancelleria | 4.0 | 1.0 | 4.5 | 4.5 | 4.0 |
| 025 Controllo abitanti | 3.0 | 1.0 | 3.5 | 3.5 | 3.5 |
| 030 Servizio del contenzioso | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.0 |
| 050 Tutoria | 2.0 | | 2.0 | 3.0 | 3.0 |
| 080 Turismo | 4.0 | | 4.0 | 4.0 | 3.5 |
| <u>1</u> <u>SICUREZZA</u> | | | | | |
| 100 Corpo di polizia | 37.0 | 1.0 | 37.5 | 38.0 | 35.5 |
| 110 Corpo pompieri | 2.0 | 1.0 | 2.1 | 2.2 | 2.2 |
| <u>2</u> <u>EDUCAZIONE</u> | | | | | |
| 200 Scuola dell'infanzia: 14 sezioni | 11.0 | 6.0 | 14.0 | 14.0 | 14.0 |
| 201 Servizi scuola dell'infanzia | | 18.0 | 10.6 | 9.3 | 10.3 |
| 210 Scuole elementari: 28 sezioni | 28.0 | 15.0 | 36.0 | 39.6 | 41.0 |
| 211 Servizi scuole elementari | 2.0 | 4.0 | 5.7 | 5.6 | 4.5 |
| 225 Servizio dentario e sanitario | | 2.0 | 1.8 | 1.8 | 1.8 |
| 235 Assistenza parascolastica e Gioscuola | | 1.0 | 0.7 | 0.7 | 0.7 |
| <u>3</u> <u>CULTURA</u> | | | | | |
| 300 Amministrazione e promoz culturale | | 2.0 | 1.3 | 1.2 | 1.2 |
| 305 Pinacoteca Casa Rusca | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.2 |
| 310 Castello Visconteo e Casorella | 3.0 | | 3.0 | 3.0 | 3.0 |
| 315 Archivio storico e amministrativo | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.0 |
| 320 Palazzo Morettini | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.0 |
| 360 Culto | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.0 |

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2008

| CENTRO DI COSTO | NRO DIPENDENTI | | TOTALE UNITA' LAVORATIVE | PREVENTIVO 2008 | CONSUNTIVO 2007 |
|--|----------------|----------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | tempo pieno | tempo parziale | | | |
| <u>4</u> <u>SPORT</u> | | | | | |
| 400 Ammin e promozione attività sportive | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.8 |
| 410 Stadi e impianti sportivi | 3.0 | 1.0 | 3.4 | 3.5 | 2.0 |
| 420 Stabilimenti balneari | 2.0 | 1.0 | 2.3 | 2.3 | 2.5 |
| <u>5</u> <u>ISTITUTI SOCIALI</u> | | | | | |
| 500 Ufficio opere sociali | 3.0 | 4.0 | 5.0 | 5.0 | 3.8 |
| 505 Ufficio conciliazione | | 1.0 | 0.6 | 0.6 | 0.6 |
| 520 Istituti comunali per anziani | 60.0 | 49.0 | 93.5 | 96.1 | 94.5 |
| 568 Centro giovani | | 4.0 | 1.1 | 1.0 | 1.0 |
| 570 Asilo Nido | 4.0 | 9.0 | 8.5 | 8.4 | 8.0 |
| <u>6</u> <u>TERRITORIO E OPERE PUBBLICHE</u> | | | | | |
| 600 UT: amministrazione e direzione | 2.0 | | 2.0 | 2.0 | 2.0 |
| 601 UT: sezione servizi pubblici | 2.0 | | 2.0 | 2.0 | 2.0 |
| 603 Progettazione opere genio civile | 2.0 | | 2.0 | 2.0 | 2.0 |
| 605 Manutenzione delle strade | 6.0 | | 6.0 | 6.0 | 6.0 |
| 606 Manutenzione strada Monti-Brè | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.0 |
| 607 Manutenzione strade Piano di Magadino | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.0 |
| 620 Manutenzione cimiteri e serv funerari | 1.0 | | 1.0 | 1.0 | 1.0 |
| 625 Officina e magazzini comunali | 2.0 | | 2.0 | 2.0 | 2.0 |
| 635 Pulizia della città | 9.0 | 1.0 | 11.2 | 11.9 | 9.2 |
| 640 Servizio raccolta e distruz rifiuti | 11.0 | | 11.0 | 11.0 | 10.0 |
| 670 Pianificazione, licenze edilizie e ambiente | 3.0 | | 3.0 | 3.0 | 3.0 |
| 680 Progettazione costruzioni edili | 5.0 | | 5.0 | 5.0 | 5.0 |
| 690 Manutenzione stabili amministrativi | 4.0 | 4.0 | 6.6 | 6.3 | 6.5 |
| <u>7</u> <u>VERDE PUBBLICO</u> | | | | | |
| 720 Manutenzione terreni, parchi e giardini | 9.0 | 2.0 | 9.8 | 10.4 | 9.4 |

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2008

| CENTRO DI COSTO | NRO DIPENDENTI | | TOTALE UNITA' LAVORATIVE | PREVENTIVO 2008 | CONSUNTIVO 2007 |
|--|----------------|----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | tempo pieno | tempo parziale | | | |
| 9 <u>FINANZE E INFORMATICA</u> | | | | | |
| 922 Servizi finanziari (senza CICLo) | 6.0 | 2.0 | 6.7 | 6.5 | 6.0 |
| 996 Centro informatico comunale | 3.0 | | 3.0 | 3.0 | 3.0 |
| <u>RICAPITOLAZIONE GENERALE:</u> | | | | | |
| TOTALE DIPENDENTI COMUNE | 241.0 | 130.0 | 320.4 | 327.4 | 316.6 |
| TOTALE DIPENDENTI AZIENDE | 13.0 | 0.0 | 13.0 | 12.8 | 13.0 |
| TOTALE GENERALE | 254.0 | 130.0 | 333.4 | 340.2 | 329.6 |

b) SPESE PER BENI E SERVIZI

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2008 | 12'166'238.88 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO 2008 | 11'717'600.00 | + 448'638.88 | + 3.83% |
| CONSUNTIVO 2007 | 11'457'497.34 | + 708'741.54 | + 6.19% |

In questa categoria alquanto eterogenea si riscontra un incremento delle spese abbastanza contenuto. Registriamo maggiori importi di quelli preventivati in particolare alle voci “manutenzione stabili e strutture” (314) e “locazione, affitti, noleggi” (316).

Vi proponiamo un commento e un esame settoriale per categoria di spesa.

310. Acquisto materiale d'ufficio, scolastico e stampati : spesa globale: fr. 334'013.93; risparmio fr. 60'686.07

311. Acquisto mobilio, macchine, attrezzi : spesa globale: fr. 212'356.60; risparmio fr. 13'143.40

312. Consumi energetici : spesa globale: fr. 1'510'909.61; sorpasso fr. 160'909.61

La ripartizione fra le varie componenti è la seguente:

| | Consuntivo 2008 | Preventivo 2008 | Consuntivo 2007 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Consumo gas | 85'830.95 | 63'000.00 | 70'046.45 |
| Olio riscaldamento | 371'295.70 | 303'000.00 | 234'207.05 |
| Energia elettrica | 431'489.61 | 431'500.00 | 433'283.11 |
| Energia termica | 493'152.85 | 415'000.00 | 435'345.99 |
| Consumo acqua | 129'140.50 | 137'500.00 | 134'068.35 |
| Totali | 1'510'909.61 | 1'350'000.00 | 1'306'950.95 |

Si nota l'aumento della cifra relativa all'olio da riscaldamento, da ricondurre all'aumento del prezzo del gasolio, mentre il consumo è ancora diminuito, fissandosi al di sotto dei 370'000 litri (366'430). Ricordiamo che negli anni precedenti registravamo un consumo di ca. 390'000 litri, esclusi gli stabilimenti balneari.

313. Acquisto materiale di consumo : spesa globale: fr. 1'744'498.15; sorpasso fr. 28'498.15

314. Prestazioni terzi per manutenzione stabili e strutture : spesa globale: fr. 1'909'772.80; sorpasso fr. 235'772.80

Questa categoria è composta da 18 differenti conti. Vi indichiamo quelli che si discostano in maniera marcata dal preventivo:

* 314.02 manutenzione fr. 109'184.15 (+ fr. 39'184.15), cfr. capitolo 5, centro costo 410

* 314.04 manutenzione e sistemazione terreni fr. 112'204.85 (+ fr. 42'204.85), cfr. capitolo 5, centro costo 720

* 314.06 manutenzione strade e sentieri fr. 439'317.80 (+ fr. 64'317.80), cfr. capitolo 5, centro costo 605

* 314.10 manutenzione invernale strade fr. 49'376.- (+ fr. 19'376.-)

* 314.15 manutenzione rete PGC fr. 157'932.30 (+ fr. 27'932.30), cfr. capitolo 5, centro costo 615

315. Manutenzione mobilio, macchine e veicoli: spesa globale: fr. 756'641.10; sorpasso fr. 48'141.10

Il costo globale della manutenzione dei veicoli rimane sui fr. 170'000.-, contro i fr. 144'000.- preventivati.

316. Locazione, affitti, noleggi: spesa globale: fr. 381'823.85; risparmio fr. 20'876.15

| CONTRATTI LEASING CONSUNTIVO 2008 | | | | |
|--|--|------------------|-----------------|---------------------------------|
| Settore | Oggetto | Rata mese | Scadenza | Osservazioni |
| Cancelleria | Fotocopiatrici e stampanti (noleggio e servizio) | 5'109.90 | 01.12.2011 | contabilizzato conto 310.01 020 |
| Sicurezza | Veicolo di pattuglia - BMW | 1'283.40 | 01.04.2008 | Scaduto |
| | Motocicletta - Honda Dauville | 535.85 | 01.05.2009 | |
| | Furgone segnaletica - Nissan | 779.15 | 01.12.2008 | Scaduto |
| | Apparecchiatura radar | 2'542.10 | 01.01.2011 | suddiviso con altri 6 Comuni |
| | Apparecchiatura Multaphot | 3'252.60 | 01.06.2008 | Scaduto |
| Cultura | Furgone Nissan | 942.40 | 01.08.2010 | |
| Territorio | Veicolo di servizio Opel Corsa | 421.75 | 01.02.2010 | |
| | Veicolo di servizio Opel Corsa | 381.45 | 01.09.2008 | Scaduto |
| | Furgone - IVECO Daily | 1'378.25 | 01.12.2009 | |
| | Furgone - Citroen Jumper | 948.85 | 01.01.2010 | |
| | Caricatrice - Komatsu | 1'309.85 | 01.06.2010 | |
| | Miniescavatore - Hitachi | 1'119.00 | 01.10.2010 | |
| | Spazzatrice - AEBI | 3'025.30 | 01.07.2008 | Scaduto |
| | Spazzatrice - MFH | 3'147.55 | 01.05.2009 | |
| | Autocarro - IVECO | 5'293.15 | 01.01.2011 | |
| | Veicolo di servizio - SMART | 576.55 | 01.06.2011 | |
| | Veicolo di servizio - Toyota Prius | 841.05 | 01.02.2009 | |
| Verde | Veicolo di servizio - Suzuki Carry | 334.05 | 01.01.2010 | |
| | Veicolo AEBI con fresa neve | 1'101.40 | 01.02.2010 | |
| | Trattore - Kubota | 621.30 | 01.05.2010 | |
| Finanze | Imbustatrice - Kölliker | 627.30 | 01.01.2009 | |
| | Computer - 104 unità centrali Pentium | 1'603.50 | 01.01.2009 | contabilizzato conto 315.57 996 |

317. Rimborso spese al personale : spesa globale: fr. 73'603.75; risparmio fr. 13'896.25

318. Servizi e onorari : spesa globale fr. 4'746'813.69; sorpasso fr. 110'613.69

L'andamento di questa categoria, composta da oltre 40 conti, non è omogeneo. Riscontriamo dei maggiori costi in particolare:

* spese per affrancazioni postali fr. 171'580.20 (+ fr. 23'580.20)

* spese esecutive fr. 157'859.75 (+ fr. 37'859.75)

* spese per ricevimenti fr. 61'488.25 (+ fr. 21'488.25)

* spese per consulenze e perizie fr. 164'049.80 (+ fr. 30'049.80)

* spese per servizio di sorveglianza fr. 63'310.80 (+ fr. 28'310.80)

* spese per esposizioni fr. 348'944.90 (+ fr. 98'944.90), cfr. capitolo 5, centro costo 305

* spese per eliminazione rifiuti fr. 1'473'622.80 (+ fr. 23'622.80)

* spese per rimozioni e smaltimenti particolari fr. 94'529.40 (uscita non preventivata). Si tratta dell'addebito del Cantone in merito allo sgombero e smaltimento dei pneumatici, dopo l'incendio avvenuto a Riazzino.

319. Altre spese per beni e servizi : spesa globale: fr. 495'805.40; risparmio fr. 26'694.60

c) **INTERESSI PASSIVI**

| | | | | |
|------------|------|--------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO | 2008 | 3'903'894.69 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO | 2008 | 4'297'000.00 | - 393'105.31 | - 9.15% |
| CONSUNTIVO | 2007 | 5'083'590.32 | - 1'179'695.63 | - 23.21% |

La costante riduzione del tasso d'interesse medio dei prestiti è evidente dall'importo che registriamo a consuntivo. Facciamo notare che da molti anni il costo degli interessi bancari non era al di sotto dei 4 milioni.

Durante l'anno vi sono stati 2 mutui che giungevano a scadenza per un importo complessivo di fr. 25'000'000.-, i quali sono stati rinnovati da 4 prestiti per un totale di fr. 28'000'000.-. Il tasso medio dei prestiti comunali rimane praticamente invariato sul 3,3%.

Come di consueto, vi presentiamo l'elenco completo dei prestiti con l'indicazione dell'importo, del tasso e della scadenza.

ELENCO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

| Creditore | Anno | Tasso | Importo al 01.01.2008 | Ammortamento o retrocessione | Importo al 31.12.2008 | Rimborso | Osservazioni |
|-------------------|------|-------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------|--------------------|
| BANCA STATO | 2006 | 2.85% | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | 03.10.2011 | |
| BANCA STATO | 2006 | 2.47% | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | 07.04.2009 | |
| BANCA STATO | 2008 | 2.25% | 0.00 | | 13'000'000.00 | 14.11.2010 | contratto nel 2008 |
| BAYER. LANDESBANK | 2001 | 3.86% | 20'000'000.00 | | 20'000'000.00 | 30.03.2011 | |
| BAYER. LANDESBANK | 2006 | 2.68% | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | 16.06.2010 | |
| BSI | 2003 | 2.90% | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | 20.03.2012 | |
| BSI | 2008 | 3.03% | 0.00 | | 5'000'000.00 | 12.10.2012 | contratto nel 2008 |
| IST.PREVID. | 2000 | 4.00% | 10'000'000.00 | | 10'000'000.00 | 31.12.2009 | |
| IST.PREVID. | 2007 | 3.00% | 8'500'000.00 | 1'500'000.00 | 7'000'000.00 | 31.12.2008 | |
| MOBILIARE | 1970 | 4.75% | 260'000.00 | 20'000.00 | 240'000.00 | annuale | |
| RENTENANSTALT | 1997 | 4.00% | 3'200'000.00 | 100'000.00 | 3'100'000.00 | 01.04.2009 | |
| UBS | 2002 | 3.96% | 6'000'000.00 | | 6'000'000.00 | 09.03.2009 | |
| UBS | 2002 | 2.86% | 6'000'000.00 | | 6'000'000.00 | 14.11.2009 | |
| UBS | 2008 | 3.30% | 0.00 | | 5'000'000.00 | 13.10.2014 | contratto nel 2008 |
| URBANIS | 1998 | 2.95% | 15'000'000.00 | 15'000'000.00 | 0.00 | 16.10.2008 | rimborso nel 2008 |
| CREDIT SUISSE | 2008 | 2.86% | 0.00 | | 5'000'000.00 | 13.10.2010 | contratto nel 2008 |
| DEXIA | 2006 | 2.92% | 10'000'000.00 | | 10'000'000.00 | 03.10.2016 | |
| DEXIA | 2007 | 3.27% | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 | 15.11.2016 | |
| CCS | 1998 | 3.25% | 10'000'000.00 | 10'000'000.00 | 0.00 | 20.11.2008 | rimborso nel 2008 |
| | | | | | | | |
| | | | 113'960'000.00 | 26'620'000.00 | | | |
| | | | TOTALE MUTUI E PRESTITI | | 115'340'000.00 | | |

d) **AMMORTAMENTI**

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2008 | 7'160'145.94 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO 2008 | 7'060'000.00 | + 100'145.94 | + 1.42% |
| CONSUNTIVO 2007 | 10'277'592.78 | - 3'117'446.84 | - 30.33% |

Gli ammortamenti effettuati si suddividono nel modo seguente:

| | Consuntivo 2008 | Preventivo 2008 | Consuntivo 2007 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| abbandoni per condoni | 137'448.75 | 150'000.00 | 150'995.00 |
| abbandoni per carenze e perdite | 712'634.39 | 1'000'000.00 | 791'200.68 |
| abbandoni per computi globali imposte | 5'062.80 | 10'000.00 | 50'456.20 |
| ammortamenti su beni amministrativi | 6'305'000.00 | 5'900'000.00 | 6'344'940.90 |
| amm supplementari beni amministrativi | 0.00 | 0.00 | 2'940'000.00 |

Osserviamo che il tasso medio d'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile al 1.1.2008 è risultato essere del 6,84% (2007: 8,40%), quello sul debito pubblico del 6,35% (2007: 8,89%). Il tasso minimo sulla sostanza ammortizzabile prescritto dalla LOC è del 5%. Come noto la nuova LOC, in vigore dal 1° gennaio di quest'anno, fissa al 10% il tasso minimo d'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile. Per facilitare il passaggio al nuovo limite, il Consiglio di Stato ha presentato il messaggio sull'iniziativa parlamentare presentata dal gruppo PLR in Gran Consiglio, proponendo un limite di 8 anni per raggiungere il 10% ed una tappa intermedia di 4 anni per l'8%.

e) **CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE**

| | | | |
|-----------------|------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2008 | 357'041.16 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO 2008 | 0.00 | + 357'041.16 | + 100.00% |
| CONSUNTIVO 2007 | 376'874.68 | + 19'833.52 | - 5.26% |

L'importo si riferisce alla contabilizzazione dell'eccedenza della gestione dell'Istituto San Carlo relativa al 2007. A questo riguardo rimandiamo ai commenti ai vari centri di costo, capitolo 5, paragrafo 520.

f) **RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**

| | | | |
|-----------------|--------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2008 | 1'718'970.40 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO 2008 | 1'934'500.00 | - 215'529.60 | - 11.14% |
| CONSUNTIVO 2007 | 1'689'539.60 | + 29'430.80 | + 1.74% |

I rimborsi iscritti in questa categoria riguardano l'attività e le necessità finanziarie dei seguenti Consorzi:

| | Consuntivo 2008 | Preventivo 2008 | Consuntivo 2007 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rimb. al consorzio depurazione acque | 918'631.15 | 1'100'000.00 | 945'570.40 |
| Rimb. all'associazione SALVA | 352'368.00 | 360'000.00 | 299'987.25 |
| Rimb. al consorzio protezione civile | 264'445.50 | 280'000.00 | 228'993.20 |
| Rimb. al consorzio pulizia lago | 55'824.25 | 80'000.00 | 82'756.05 |
| Rimborsi al Cantone e diversi | 127'701.50 | 114'500.00 | 132'232.70 |
| Totale | 1'718'970.40 | 1'934'500.00 | 1'689'539.60 |

Come riscontrato già in passato, riscontriamo un sensibile risparmio rispetto alle indicazioni di preventivo che ci erano state comunicate dal Consorzio depurazione acque.

Per quel che riguarda il Consorzio depurazione acque, la minor partecipazione in termine di costi, è da ricondurre innanzitutto da un'attenta gestione degli impianti collegata con inferiori necessità di manutenzioni o riparazioni impreviste, in secondo luogo ad alcuni risparmi su singole voci, come ad esempio per interessi passivi e per il consumo di energia elettrica, dovuto essenzialmente all'esercizio su una sola via dell'IDA Foce Ticino e al fermo per tre settimane dell'impianto di essicamento.

Il contributo procapite definitivo all'Associazione SALVA, in base alle disposizioni statutarie e alle convenzioni sottoscritte con i Comuni, viene determinato sulla base del fabbisogno risultante dal consuntivo. Per l'anno 2008 tale fabbisogno si fissa a fr. 1'534'405.- (preventivo fr. 1'768'297.-) il che, sulla base della "popolazione residente permanente" al 31.12.2007, determina un contributo pro capite di fr. 22.91 (preventivo fr. 26.70). Come per l'esercizio precedente si può affermare che i maggiori introiti del settore ambulanze e i ricavi da altre attività hanno permesso di chiudere il consuntivo con un risultato migliore del previsto.

g) **CONTRIBUTI A TERZI**

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2008 | 11'506'362.48 | Differenza assoluta | Differenza in % |
| PREVENTIVO 2008 | 10'841'400.00 | + 664'962.48 | + 6.13% |
| CONSUNTIVO 2007 | 10'664'432.07 | + 841'930.41 | + 7.89% |

L'evoluzione delle spese di questa categoria è largamente influenzata dai contributi versati allo Stato che incidono in maniera preponderante. I due maggiori importi riguardano il contributo al Cantone per CM/PC/AVS/AI (fr. 3'612'287.-) e i contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti (fr. 3'992'543.-).

L'evoluzione delle spese di questa categoria è la seguente:

| | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------|
| Contributi totali | 8'750'543 | 9'819'055 | 9'174'472 | 9'817'677 | 9'594'852 | 9'983'247 | 10'664'432 | 11'506'362 |
| Variazione in % | -18.74% | 12.21% | -6.56% | 7.01% | -2.27% | 4.05% | 6.82% | 7.89% |

Ricordiamo che la forte riduzione avvenuta nel 2001 era dovuta al trasferimento degli oneri derivanti dall'assistenza sociale dai Comuni al Cantone, rientrato poi a partire dal 2004. Dai dati sopra esposti notiamo che l'importo del 2008 risulta essere il più elevato del periodo in esame, avvicinandosi alla soglia dei 12 milioni di franchi.

Riassumiamo ora i contributi versati, suddivisi per categoria, indicando le variazioni più significative rispetto al preventivo.

361. Contributi al Cantone : spesa globale: fr. 4'943'903.63; sorpasso fr. 261'403.63

Gli oneri a nostro carico, versati in base alle disposizioni legislative vigenti, sono i seguenti:

| | Consuntivo 2008 | Preventivo 2008 | Consuntivo 2007 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Contributo Legge per le famiglie | 212'979.00 | 290'000.00 | 215'342.00 |
| Contributo per CM/PC/AVS/AI | 3'612'287.00 | 3'300'000.00 | 3'499'685.80 |
| Contributo al Cantone per l'assistenza sociale | 853'276.28 | 850'000.00 | 717'949.83 |
| Fondo di perequazione | 126'821.00 | 100'000.00 | 92'960.00 |
| Contributo alla omunità tariffale | 71'185.00 | 70'000.00 | 69'930.00 |
| Contributo per trasporto regionale pubblico | 87'169.00 | 90'000.00 | 51'901.00 |
| Diversi contributi minori | 10'186.35 | 12'500.00 | 51'459.90 |
| Totale | 4'973'903.63 | 4'712'500.00 | 4'699'228.53 |

Degni di nota sono l'elevato importo del contributo per Casse malati/prestazioni complementare/AVS/AI e i minori contributi per l'assistenza sociale e quelli dovuti in base alla Legge famiglie.

Per il primo, l'importo di 3,6 milioni risulta dal pagamento degli acconti 2008, pari a fr. 3'375'750.-, con il conguaglio relativo al 2007 di fr. 306'537.- e con un accantonamento del saldo 2008, valutato in fr. 230'000.-. Ricordiamo che questo contributo comunale è plafonato con una percentuale variante fra il 7,5 e il 9% delle risorse fiscali, a dipendenza della forza finanziaria (per Locarno 8,5%).

E' invece superiore sia al preventivo che al consuntivo precedente, il contributo versato al Cantone per le economie domestiche che beneficiano di prestazioni assistenziali. Il numero di pratiche (ogni pratica può essere costituita da 1 o più persone) gestite dall'Ufficio assistenza e sportelli LAPS sono rimaste costanti (241 nel 2008, 244 nel 2007 e 246 nel 2006).

Ricordiamo che il 1° gennaio 2007 è entrata in vigore la nuova legge sulle famiglie (Lfam) che comporta, dal punto di vista finanziario, la modifica del prelievo dei contributi, non più unicamente in base alle giornate di presenza, bensì anche tenendo conto delle risorse finanziarie. La nuova legge allarga quindi la partecipazione a quei Comuni che non dispongono di istituti riconosciuti. Il regime di partecipazione comunale vigente è mantenuto per i collocamenti di minorenni invalidi negli istituti AI. Un altro aspetto contemplato nella legge, riguarda lo sconto di cui possono beneficiare i Comuni se partecipano ai costi d'esercizio delle attività di sostegno alle famiglie riconosciute ai sensi della nuova legge.

362. Contributi a Comuni e Consorzi : spesa globale: fr. 4'149'036.35; sorpasse fr. 301'036.35

In questa categoria il contributo maggiore riguarda i contributi per anziani ospiti d'istituti riconosciuti che ammontano a fr. 3'992'543.- contro i fr. 3'700'000.- preventivati. Il contributo a carico dei Comuni considera sia le giornate di presenza di nostri domiciliati in Istituti per anziani, sia una percentuale del gettito cantonale, fissata annualmente dal Consiglio di Stato in base al fabbisogno globale da coprire.

364. Contributi ad Imprese ad economia mista : spesa globale: fr. 100'000.-; parità

Vedi commenti ai vari centri costo, capitolo 5, paragrafo 420.

365. Contributi ad Istituzioni private : spesa globale: fr. 2'204'259.55; sorpasse fr. 95'759.55

I contributi maggiori sono quelli al Festival del film (fr. 210'000.-), al SACD e servizi d'appoggio (fr. 1'151'045.55, + fr. 51'045.55), e alle FART per le autolinee urbane (fr. 559'812.10).

366. Contributi ad economie private : spesa globale: fr. 76'799.95; sorpasse fr. 6'799.95

Superiore alle aspettative sono risultati i contributi per le spese funerarie secondo i disposti LAPS (fr. 26'407.95, preventivo fr. 20'000.-) e i contributi all'azione Arcobaleno proposta per l'intero Cantone durante i mesi di luglio e agosto (fr. 17'152.-, preventivo fr. 10'000.-)

h) VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA

| CONSUNTIVO | 2008 | 179'895.00 | Differenza assoluta | Differenza in % |
|------------|------|------------|---------------------|-----------------|
| PREVENTIVO | 2008 | 180'000.00 | - 105.00 | - 0.06% |
| CONSUNTIVO | 2007 | 549'872.30 | - 369'977.30 | - 67.28% |

Ai vari fondi di riserva sono stati devoluti gli importi versati da terzi. La suddivisione è la seguente:

- fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni : fr. 100'000.- (preventivo fr. 100'000.-)
- contributi sostitutivi per posteggi mancanti : fr. 50'875.- (preventivo fr. 60'000.-)
- contributi sostitutivi per costruzione rifugi PC : fr. 29'020.- (preventivo fr. 20'000.-)

42) Classificazione funzionale della gestione corrente

Come di consueto e a norma di legge, vi presentiamo **la ripartizione funzionale per genere di conto della gestione corrente**. Questa ripartizione non ricalca la suddivisione in dicasteri (che sono di stretta competenza comunale), ma ha il vantaggio di essere stabilita con parametri coordinati e criteri unitari. Lo scopo principale di questa classificazione è di natura statistica: essa permette infatti di elaborare raffronti tra enti pubblici, indipendentemente dall'organizzazione interna assunta da una data amministrazione.

A titolo statistico e di confronto possiamo dunque presentarvi in forma tabellare e grafica **le necessità di fabbisogno** (sia in termini assoluti che pro capite), suddivise secondo la classificazione funzionale della gestione corrente tratta dai consuntivi 2007 per i cinque principali centri del Cantone (Lugano, Bellinzona, Locarno, Chiasso e Mendrisio). **Questi confronti vanno comunque letti e interpretati con alcune riserve**, in quanto possono essere largamente influenzati dall'entità delle entrate extrafiscali (estensione di tasse dirette per utilizzazione di servizi) e dal sistema di contabilizzazione delle imputazioni interne (che in taluni casi è utilizzato solo sporadicamente).

Dal confronto intercomunale tra i cinque comuni esaminati possiamo innanzitutto constatare che, in quanto a necessità di fabbisogno pro capite, Locarno non figura per nessuna delle categorie al primo posto. Inoltre, in ben 5 settori su 8, la nostra Città figura all'ultimo posto. Locarno si situa infatti:

| | | |
|-----------------------------|------------------|--|
| in seconda posizione | per la categoria | ambiente e territorio (4° posizione nel 2006); |
| in terza posizione | per la categoria | salute pubblica; |
| in quarta posizione | per la categoria | previdenza sociale; |
| in quinta posizione | per le categorie | amministrazione generale (3°), sicurezza pubblica (4°), educazione, cultura e tempo libero (4°), traffico |

CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2007: cifre in termini assoluti

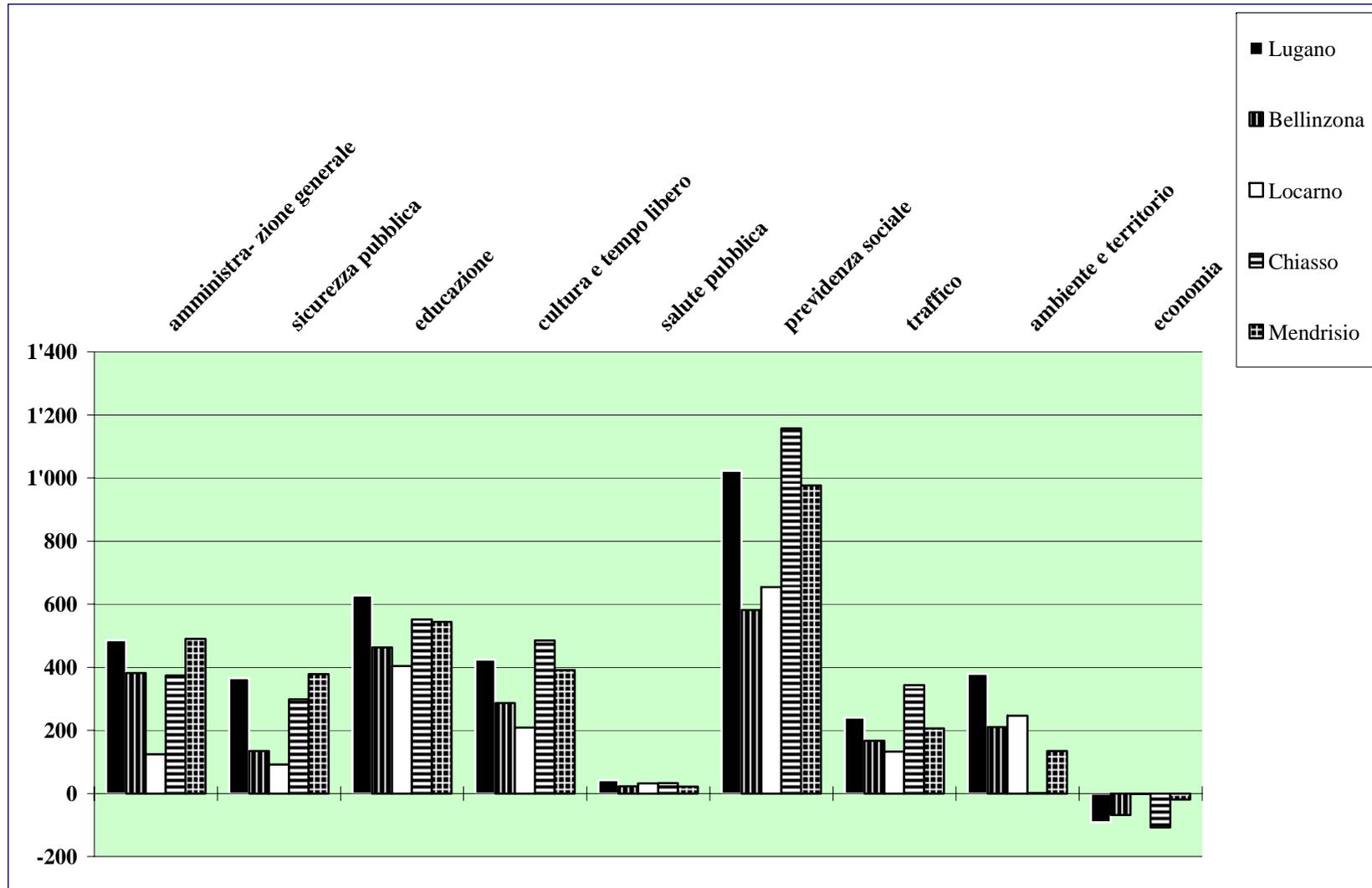
| | 0 amministra- zione generale | 1 sicurezza pubblica | 2 educazione | 3 cultura e tempo libero | 4 salute pubblica | 5 previdenza sociale | 6 traffico | 7 ambiente e territorio | 8 economia |
|------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| Lugano | 26'637'203 | 19'059'653 | 33'103'352 | 20'509'414 | 1'728'107 | 57'011'371 | 8'258'614 | 19'610'908 | -4'849'955 |
| Bellinzona | 6'528'898 | 2'295'508 | 7'915'041 | 4'893'802 | 385'048 | 9'940'605 | 2'857'193 | 3'593'759 | -1'169'771 |
| Locarno | 1'854'296 | 1'365'899 | 6'023'575 | 3'103'984 | 478'371 | 9'744'100 | 1'975'451 | 3'667'158 | -12'816 |
| Chiasso | 2'911'392 | 2'320'637 | 4'293'653 | 3'776'214 | 253'779 | 9'015'369 | 2'674'463 | 11'462 | -843'417 |
| Mendrisio | 3'323'477 | 2'566'007 | 3'690'943 | 2'653'189 | 146'788 | 6'623'190 | 1'396'457 | 913'937 | -129'700 |

CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2007: cifre pro capite

| | 0 amministra- zione generale | 1 sicurezza pubblica | 2 educazione | 3 cultura e tempo libero | 4 salute pubblica | 5 previdenza sociale | 6 traffico | 7 ambiente e territorio | 8 economia |
|------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| Lugano | 486 | 366 | 628 | 425 | 42 | 1'023 | 240 | 379 | -92 |
| Bellinzona | 382 | 134 | 463 | 286 | 23 | 581 | 167 | 210 | -68 |
| Locarno | 124 | 92 | 404 | 208 | 32 | 654 | 133 | 246 | -1 |
| Chiasso | 374 | 298 | 551 | 485 | 33 | 1'157 | 343 | 1 | -108 |
| Mendrisio | 490 | 378 | 544 | 391 | 22 | 976 | 206 | 135 | -19 |

| | | | |
|------------|--------|----------------------------------|------------|
| Lugano | 50'603 | popolazione legale permanente al | 31.12.2007 |
| Bellinzona | 17'111 | popolazione legale permanente al | 31.12.2007 |
| Locarno | 14'909 | popolazione legale permanente al | 31.12.2007 |
| Chiasso | 7'792 | popolazione legale permanente al | 31.12.2007 |
| Mendrisio | 6'788 | popolazione legale permanente al | 31.12.2007 |

CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2007: cifre pro capite



5) ANALISI E COMMENTI AI VARI CENTRI DI COSTO

50) Amministrazione generale

Centro costo no. 015: Consiglio Comunale e Municipio

319.01 Allo scopo di lasciare una traccia della Commemorazione del Centenario del Consiglio Comunale e di festeggiare questo traguardo secolare, si è proceduto alla pubblicazione di un opuscolo, il cui costo ammonta a fr. 11'750.-

Centro costo no. 020: Cancelleria

431.03 Gli incassi delle tasse naturalizzazioni ammontano a fr. 66'530.- e sono inferiori all'importo preventivato pari a fr. 80'000.-. Ricordiamo che dal 2006, sulla base della nuova Legge federale della cittadinanza svizzera, gli enti pubblici possono prelevare tasse che coprano le spese procedurali e non più basate sul reddito del richiedente.

Centro costo no. 025: Ufficio controllo abitanti

431.01 L'importo di fr. 88'230.- si riferisce agli incassi delle diverse tasse dell'ufficio controllo abitanti (bolli, certificati, ecc.), dopo deduzione dei riversamenti spettanti al Cantone delle tasse concernenti i documenti d'identità.

Centro costo no. 080: Turismo e Manifestazioni varie

362.01 Il versamento del contributo all'Ente Turistico Lago Maggiore è stabilito sulla base della Legge sul turismo. Esso viene stabilito sulla base dei pernottamenti soggetti alla tassa di soggiorno registrati l'anno precedente. In base ai conteggi ricevuti dall'Ente turistico, i pernottamenti in alberghi risultavano di 570'687 unità nel 2007, mentre i pernottamenti in campeggi erano pari a 86'284.

51) Sicurezza pubblica

Centro costo no. 100: Corpo di polizia

- 306.01 Nel conto sono contabilizzati in particolare i costi per l'abbigliamento di nuovi agenti fatturateci dal Cantone per la fornitura degli uniformi UNIMATOS.
- 427.31 Come già rilevato in sede di consuntivo 2007, risultano ancora una volta elevati gli incassi delle tasse d'occupazione suolo pubblico. A questo risultato hanno contribuito le varie manifestazioni svolte in Città, ad esempio Moon & Stars, il villaggio nella rotonda durante il Festival del film e il LunaPark. La cifra globale sfiora il milione di franchi e può forse stupire, ma bisogna considerare che, in particolare per i maggiori eventi, gli importi servono a coprire almeno parzialmente i costi diretti e indiretti a cui l'ente pubblico deve far fronte.
- 452.02 L'importo forfetario di fr. 50'000.- riguarda il versamento del Comune di Orselina per i servizi resi dagli agenti della nostra Polizia.

Centro costo no. 101: Servizio veicoli e attrezzature tecniche

- 315.04 Nella cifra totale di fr. 42'483.- (preventivo fr. 30'000.-) sono contenuti i seguenti importi: fr. 6'026.- relativi all'occupazione dello stand di tiro di Bedano nel 2007, ma fatturatoci solo a fine 2008, come pure fr. 5'918.- per l'abbonamento di manutenzione del parco "radio" del 2009 (radio portatili, veicolari, radio fissa telecomandate, unità di comando, apertura garage).

Centro costo no. 103: Parchimetri e posteggi

- 427.33 Da circa 3 anni, gli incassi si sono stabilizzati sul 1,8 milioni di franchi annui, il che corrisponde a ca. fr. 200'000.- in più rispetto agli importi che registravamo in passato. Questo è da ricondurre a diversi fattori, come l'adeguamento del regime dei parchimetri (tariffe orarie e/o tempo di sosta) avvenute in concomitanza con l'apertura dell'autosilo di Piazza Castello, come pure all'introduzione delle zone blu a pagamento.

Centro costo no. 110: Corpo civici pompieri

- 301.11 L'incremento della voce è da attribuire principalmente ancora ad un'intensa attività legata alle manifestazioni, alle quali nel 2008 si sono aggiunte la tappa del Giro d'Italia e le ore prestate per i preparativi ai festeggiamenti del 150° del Corpo. Vi è inoltre da segnalare un monte ore elevato per nuovi corsi di formazione, quale ad esempio il corso per interventi tecnici (ca. 500 ore totali prestate da una decina di militi).

52) Educazione

Centro costo no. 200: Scuola dell'infanzia

302.01 La nostra scuola dell'infanzia è composta da 14 sezioni ripartite nelle 5 sedi, con 11 docenti a tempo pieno e 6 a metà tempo.

Centro costo no. 210: Scuole elementari

301.01/20 Come indicato al capitolo 4/41 paragrafo a, nel 2008 abbiamo assistito ad un aumento dei casi di assenza per malattia e congedi. Fino a giugno 2008, vi erano 30 sezioni, poi scese a 28 a partire dall'anno scolastico 2008/2009, con 28 docenti a tempo pieno e 15 occupati a tempo parziale.

Centro costo no. 215: Scuole medie

351.05 In base alla Legge della scuola media, tutti i Comuni, in base al numero di allievi che frequentano la scuola, partecipano alle spese nella misura di 1/3. Il costo medio del trasporto per allievo ammonta, per il periodo 2007/2008 a fr. 594.97, mentre era di fr. 577.45 nel periodo precedente.

53) Attività culturali

Centro costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca

Ricordiamo che i servizi culturali gestiscono tre spazi museali distinti – Casa Rusca, Casorella e Castello, con attività espositive proprie, ma contabilmente riunite sotto un unico conto.

Casorella

Dal 1 al 29 giugno 2008 abbiamo reso omaggio all'artista Rudolf Mumprecht, in occasione del suo 90° compleanno, con una mostra di opere incise su rame, selezionate dal fondo che l'artista ha donato nel 1993 alla Città.

La mostra Jean Arp – Poupées, presentata negli spazi della Casorella (21 settembre – 16 novembre) è stata voluta per celebrare il 20° anniversario della nascita della Fondazione Marguerite Arp, istituita il 4 febbraio 1988.

Casa Rusca

L'interesse espresso da Vittorio Sgarbi, allora Assessore alla Cultura di Milano, per l'antologica dedicata a Edmondo **Dobrzanski** (1914 – 1997), allestita nel 2007 a Casa Rusca, ha permesso di concretare il progetto di trasferimento della stessa nella sede prestigiosa del Castello Sforzesco. La mostra, aperta dal 12 febbraio al 6 aprile, attraverso 173 lavori ha celebrato l'opera, in gran parte inedita per il pubblico italiano, di una delle personalità più importanti della pittura svizzera ed europea nel Novecento.

L'attività espositiva a Casa Rusca è iniziata con la mostra fotografica **Foreste del mondo** comprendente oltre 120 lavori di vari professionisti che si collocano al più alto livello dell'arte fotografica.

Il secondo appuntamento espositivo (6 luglio – 26 ottobre) ha visto protagonista il pittore Mario **Comensoli** con una mostra dal titolo *Sotto lo schermo, tutto. Mario Comensoli: il cinema, i giovani*.

In occasione del centenario della nascita del grande artista svizzero **Max Bill** (1908-1994), Casa Rusca ha reso omaggio al lavoro del Maestro con una piccola antologica dal titolo 100 max bill, comprendente una serie di opere che ripercorrevano il percorso formativo e l'evoluzione del lavoro dello scultore/architetto/designer (11 agosto – 26 ottobre). Il giardino di Casa Rusca, dagli anni '90 intitolato proprio a Bill, si è arricchito di una nuova opera in bronzo, concessa in deposito a tempo indeterminato da Jakob Bill, figlio dell'artista.

318.51 Come potete evincere dalla tabella seguente, la preparazione e l'offerta delle esposizioni sopraccitate hanno comportato, dal punto di vista finanziario, un importante sorpasso di credito pari a ca. fr. 130'000.-.

| Esposizioni | Costi | Ricavi (visitatori, cataloghi, contributi) | Costo "netto" |
|------------------------|----------------------|---|----------------------|
| Dobrzanski | Fr. 129'272.- | | |
| Foreste del mondo | Fr. 51'938.- | | |
| Comensoli | Fr. 51'777.- | | |
| Max Bill | Fr. 88'272.- | | |
| Altre minori e diversi | Fr. 27'686.- | | |
| Totale | Fr. 348'945.- | Fr. 144'991.- | Fr. 203'954.- |
| Preventivo | Fr. 250'000.- | Fr. 180'000.- | Fr. 70'000.- |

Di fronte a questa grave situazione, il Municipio ha deciso di ridiscutere la politica espositiva di Casa Rusca per il futuro, e di individuare le responsabilità di questo nuovo sorpasso.

54) Sport

Centro costo no. 400: Amministrazione e promozione attività

365.21 Il superamento dell'importo a preventivo è da ricondurre ad un maggior sostegno della nostra Città a favore di alcune associazioni sportive (Nuoto Sport fr. 10'000.- e Flippersteam fr. 4'000.-). I contributi sono stati versati alle società a titolo straordinario, a causa del loro trasferimento al Centro sportivo di Tenero.

Centro costo no. 410: Stadi e impianti sportivi

314.02 Nel 2008 si è proceduto al rifacimento della zona lanci (martello) utilizzata dalla Virtus, con il rifacimento della piattaforma, la posa dei piantoni per le protezioni, come pure dei cancelli. Gli interventi hanno comportato un costo di ca. fr. 43'000.-. Prevediamo comunque di ridurre il costo netto a carico della Città a ca. fr. 10'000.-, grazie a contributi da parte della stessa Virtus, del Comune di Muralto, come pure dello Sporttoto, che incasseremo nel corso del 2009.

Centro costo no. 420: Stabilimenti balneari

364.20 Ricordiamo che la convenzione siglata con la Centro Balneare Regionale SA prevede che eventuali disavanzi della società, fino al momento dell'entrata in funzione dei nuovi impianti, sono a carico della Città di Locarno. In sede di allestimento del consuntivo 2008 è stato contabilizzato l'importo di fr. 100'000.-, a titolo prudenziale. Riteniamo comunque che la cifra che verrà fatturata dalla CBR SA sarà molto inferiore.

55) Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani

Centro costo no. 500: Ufficio di previdenza sociale

451.04 Sulla base della Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali, il Cantone contribuisce alla parziale copertura dei costi degli sportelli con importi forfetari a dipendenza del tipo d'incarto: fr. 200.- per quelli nuovi o per le riaperture effettuate dopo 18 mesi, fr. 100.- per le revisioni delle domande e fr. 50.- in presenza di annullamenti rispettivamente ritiro della domanda da parte dell'utente. Notiamo che l'importo della partecipazione del Cantone è in linea con quello del 2007, ma inferiore a quello preventivato (- fr. 17'300.-).

461.10 Ricordiamo che nell'estate del 2008 è iniziato il progetto "Mentoring", elaborato in sinergia tra la Divisione dell'azione sociale e delle famiglie e Pro Juventute. Ci permettiamo di fornire qualche indicazione di tipo storico-filosofico.

Il termine *mentore* si ispira al mitico personaggio dell'Odissea di Omero, Mentore, un vecchio saggio al quale Ulisse affidò suo figlio Telemaco prima di partire per la guerra di Troia. Ulisse non chiese a Mentore di sostituirsi a lui, ma di fungere da riferimento nelle difficili tappe evolutive del ragazzo. Secondo la mitologia greca, Mentore è l'incarnazione di Atena, Dea della Saggezza. Avere un buon mentore può determinare la direzione e la probabilità del successo nella vita per un giovane che ancora non si sente pronto ad affrontare e a maturare delle scelte importanti. Un buon mentore ascolta attentamente il giovane e gli offre consigli, ma non gli impone nulla : è il giovane infatti che deve maturare e operare delle scelte.

Con queste premesse è stato implementato il progetto ed è stata allestita una sede all'interno del palazzo ex scuole di Piazza Remo Rossi.

A partire dal 2009, il progetto beneficia di un aiuto cantonale pari a fr. 22'000.-, calcolato sulla base di un grado d'occupazione del 25%.

Centro costo no. 505: Ufficio conciliazione

451.04 Sulla base alla Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali, il Cantone contribuisce alla parziale copertura dei costi di gestione, applicando una tariffa oraria di fr. 40.- per gli oneri del personale, invariata dal 2003.

Centro costo no. 510: Servizio sociale e sanitario

Al capitolo 4/41, paragrafi f e g, vi abbiamo fornito alcune indicazioni in merito ai contributi versati ed alle maggiori variazioni rispetto ai dati di preventivo. In questo settore rimarchiamo in particolare:

- un minor onere rispetto a quanto preventivato nel contributo per legge maternità e infanzia che, come noto, a partire dal 2007 è regolamentato attraverso la legge sulle famiglie (Lfam). Il contributo viene stabilito non solo sulle giornate di presenza, bensì anche considerando le risorse finanziarie del Comune. Inoltre, secondo l'art. 30 Lfam, il singolo Comune può beneficiare di uno sconto se partecipa ai costi d'esercizio delle attività di sostegno alle famiglie riconosciute ai sensi dell'art. 7 e 9 Lfam. Nel caso del nostro Comune vi è evidentemente il servizio del Nido d'infanzia che rientra in questa casistica.
- Una stabilizzazione dei contributi per anziani che, nell'anno in esame, sfiorano i 4 milioni di franchi.

Centro costo no. 520: Istituti comunali per anziani

301.01 Le unità programmate "in organico" in sede di preventivo e considerate nel contratto di prestazione con il Cantone, non sono state raggiunte. Si è dovuto quindi procedere, almeno in parte, all'assunzione di personale ad incarico. Come già riscontrato in passato, questa situazione deriva anche dalla difficoltà a reperire personale qualificato, a causa della concorrenza fra le varie strutture di cura, come l'ospedale regionale La Carità e le cliniche Santa Chiara, Fondazione Varini e Hildebrand.

313.21 La gestione annuale non contempla, contabilmente, un inventario a fine anno dei medicinali. Di conseguenza, un importante acquisto effettuato nel mese di dicembre 2008 per un importo di ca. fr. 40'000.-, motiva il superamento del credito previsto.

340.20/75 Ricordiamo che i contratti di prestazione che il Dipartimento della sanità e della socialità sottoscrive con i diversi Comuni proprietari di Istituti sociosanitari riconosciuti, regolano anche la gestione di eventuali eccedenze d'esercizio che sono da utilizzare nel seguente modo:

* 25% promuovendo e sviluppando nuove prestazioni / attività orientate al soddisfacimento dei bisogni emergenti e all'autofinanziamento, incentivi al personale, mantenimento e miglioramento della qualità delle prestazioni e delle infrastrutture.

* 75% con la costituzione di un fondo di riserva per la copertura dei rischi aziendali, al fine di ottenere un equilibrio finanziario sul medio-lungo termine;

Nel luglio 2008 il DSS ci forniva il “documento di chiusura finanziaria del contratto 2007”, con un’eccedenza totale pari a fr. 357'041.16. Gli importi indicati a consuntivo 2008 pari a fr. 89'260.- e fr. 267'780.- si riferiscono quindi ai rispettivi accantonamenti.

Segnaliamo che al 31.12.2008 gli accantonamenti presenti a bilancio ammontano a fr. 207'728.- (25%) e a fr. 623'187.- (75%).

La registrazione negli accantonamenti di cui sopra spiega in sostanza il superamento del disavanzo totale (contabile) presente nel centro costo 520, pari a fr. 1'033'137.- invece di 769'200.-.

In sede di preventivi, abbiamo sempre ritenuto di non inserire nessun importo da destinare ai fondi appena descritti, per varie ragioni. Innanzitutto per una semplice questione di prudenza considerate le incognite presenti sull’evoluzione di alcune voci di spesa e ricavi. Un’altra ragione risiede nella convinzione che la gestione delle eccedenze indicata dal Cantone non configuri in realtà un vero e proprio mandato di prestazione, in particolare perché limita fortemente la gestione autonoma. Come per tutti i servizi comunali, a eventuali deficit sarebbe solo il Comune a dover provvedere. Infine, bisogna ammettere che le “eccedenze” sono tali solo in apparenza, siccome il Cantone non considera gli oneri finanziari, che correttamente vengono addebitati alla gestione dell’Istituto. Facciamo quindi fatica a comprendere i motivi che hanno indotto il Cantone a voler imporre delle regole, senza considerare le differenze relative, ad esempio, ai rischi finanziari fra struttura privata e in mano pubblica. Nell’ambito dei prossimi consuntivi, l’Esecutivo valuterà l’opzione di non destinare eventuali eccedenze agli accantonamenti di cui sopra, ma di destinarle indirettamente alla copertura del fabbisogno.

Centro costo no. 570: Nido dell’infanzia

Il 2008 rappresenta per il nostro nido il secondo anno gestito attraverso il mandato di prestazione con il Cantone.

La forte richiesta a cui assistiamo negli ultimi periodi, ha causato alcuni superamenti di crediti nelle uscite (costi del personale, alimentari), compensati però da maggiori tasse d’iscrizione (fr. 257'643.- contro i fr. 180'000.- preventivati), come pure dall’importo consistente dei contributi di altri Comuni (18).

Contabilmente, la gestione 2008 del Nido, chiude con un onere netto a carico della Città di soli fr. 49'669.-.

56) Territorio e opere pubbliche

Centro costo no. 600: UT: Amministrazione e direzione

318.30 Questo conto viene utilizzato sia per coprire i costi di commissioni consultive del Municipio, come è il caso della Commissione del centro storico, sia per perizie o consulenze puntuali su singoli oggetti. Nel 2008 abbiamo ad esempio richiesto delle perizie per disporre dei valori di alcuni terreni comunali, rispettivamente una consulenza per l'allestimento dell'ortofoto che viene utilizzata sempre più spesso per la visualizzazione in forma georeferenziata di parti del nostro territorio giurisdizionale (ca. fr. 16'000.-). Un elemento assolutamente impreveduto è stata la fattura per le spese notarili legate al trapasso immobiliare dei terreni cantonali acquisiti l'anno prima dal Cantone: per un disguido, non è stata contabilizzata sotto l'apposito credito della gestione investimenti, nel frattempo chiuso proprio con un saldo positivo pari all'importo addebitato a questo conto (ca. fr. 12'000.-). Segnaliamo inoltre i fr. 8'000 spesi per la prima fase di analisi del progetto Città dell'energia. Proprio per questi motivi, nel preventivo 2009 votato di recente, abbiamo aumentato la cifra di questo conto a fr. 60'000.-.

Centro costo no. 603: Progettazione opere genio civile

438.01 Il prestito concesso all'Autosilo Piazza Castello SA pari a fr. 1'500'000.- è stato versato nel seguente modo: fr. 1'275'000.- sottoforma di pagamento effettivo, mentre il rimanente è stato compensato con:

- fr. 75'000.- taxa occupazione suolo pubblico, dovuta per il periodo del cantiere;
- fr. 150'000.- quali "opere di progettazione e studi preliminari" nel contesto del concorso per l'autosilo (prestazioni interne ed esterne), suddiviso in fr. 80'000.- come entrate per investimenti (conto 669.111) e fr. 70'000.- come prestazioni proprie (conto 438.01 appunto).

Centro costo no. 605: Manutenzione delle strade

314.06 In merito alla costruzione delle "torri Migros", in base ad un accordo con i proprietari, sono state eseguite le sistemazioni dell'area dall'impresa esecutrice, dell'area in oggetto compresi i marciapiedi. Il costo globale a carico del Comune ammonta a fr. 139'342.-. Nel 2008 è stata contabilizzata la prima rata pari a fr. 46'447.-.

Centro costo no. 615: Manutenzione canalizzazioni e depurazione

314.15 La costruzione non sussidiata delle canalizzazioni comunali, seconda tappa, di via Zoppi ha inciso sulla disponibilità del conto manutenzioni. Infatti tale opera è stata liquidata per l'anno 2008 in un importo di fr. 87'178, ovvero 2/3 del credito annuale. Per questa ragione, le manutenzioni sono state eseguite solo puntualmente, laddove era assolutamente necessario intervenire con urgenza.

Centro costo no. 620: Manutenzione cimiteri e servizio funerario

Nel 2008, l'assenza prolungata per malattia del custode, successivamente sostituito, ha comportato la necessità di rivolgersi più spesso a personale esterno per l'esecuzione di alcuni lavori ordinari del cimitero, in particolare per lo scavo delle fosse e per alcuni spurghi. Inoltre, segnaliamo anche l'acquisto di lastrine, per un importo superiore a fr. 5'000.-, che vengono tenute di riserva, mano a mano che sono utilizzate.

Centro costo no. 640: Servizio raccolta e distruzione rifiuti

Il grado di copertura dei costi ammonta all' 83% e risulta superiore a quello dell'anno precedente (79%). I costi rimangono sostanzialmente stabili, mentre nelle entrate registriamo alcuni maggior introiti.

434.03 L'importo evidenziato a consuntivo dipende sia dall'emissione effettuata durante l'anno di computo, sia dalle perdite registrate riferite ad anni precedenti. Per quel che concerne le perdite nel 2008 ne sono contabilizzate per un totale di fr. 55'000.-, a fronte di fr. 135'000.- dell'anno precedente. La tassa rifiuti è emessa a tre categorie distinte: i domiciliati, i commerci e le residenze secondarie. Grazie in particolare a dei controlli nei sistemi di gestione dei dati, è stato possibile incrementare il volume emesso nella categoria dei commerci per un importo di ca. fr. 45'000.-.

439.90 Come forse ricorderete, nel 2007 il Cantone ci fatturava l'importo di fr. 94'529.40 (vedi conto 318.87 anno 2007) per lo sgombero e lo smaltimento dei pneumatici, dopo il rogo avvenuto a fine novembre 2006. Sulla base di un accordo raggiunto nella primavera del 2008, il proprietario del fondo provvede al rimborso dell'importo in questione con rate mensili di fr. 3'000.-. Il conto 439.90 contempla il pagamento di 9 rate per fr. 27'000.-.

Centro costo no. 690: Manutenzione stabili amministrativi e diversi

314.01 Vi sono alcune posizioni che hanno inciso sulla maggior spesa nella manutenzione degli stabili:

- scuole elementari Saleggi: nuovi allacciamenti per la regolazione a distanza dell'impianto di riscaldamento; con le nuove centraline si è dovuto procedere alla sostituzione di tutte le alimentazioni elettriche (fr. 20'580.-);
- scuola infanzia Solduno: si è proceduto alla sostituzione del forno causa rottura. L'oggetto era in funzione da oltre 15 anni e non erano più reperibili pezzi di ricambio (fr. 16'790.-);
- centro diurno (annesso al San Carlo): sostituzione lampade camere e canale testaletto (fr. 19'846.-). I collegamenti elettrici si diramavano da prese elettriche indipendenti sollecitate da colpi e da rotture sempre più frequenti;
- servizi igienici Rotonda: la forte sollecitazione e i frequenti atti di vandalismo, ci hanno indotti a sostituire le porte e i telai con materiale più robusto.

Centro costo no. 720: Manutenzione terreni, parchi e giardini

314.04 La manutenzione dei terreni della Città non concerne soltanto i parchi ed i giardini, ma anche una serie di aree verdi che richiedono un minimo di manutenzione, in particolare con interventi di sfalcio e di taglio alberi. Per quest'ultimo punto rileviamo in particolari i numerosi interventi che abbiamo dovuto richiedere a personale specializzato, quale la ditta Alber, che ha comportato una spesa complessiva di quasi fr. 10'000.-. A questo aggiungiamo una serie d'interventi assolutamente non previsti per dei guasti o delle rotture in alcuni impianti d'irrigazione: a questo proposito rileviamo l'importanza di estendere e mantenere efficiente tali impianti, con conseguenti risparmi a livello d'impiego del personale. Il costo nel 2008 è stato tuttavia elevato (ca. fr. 34'000.-), ma questi importi non dovrebbero ripetersi nei prossimi anni. Segnaliamo da ultimo la spesa di fr. 10'000.- relativa alla triturazione degli scarti vegetali, per i quali oltretutto non è sempre facile trovare una collocazione nel nostro territorio urbano.

59) Finanze e informatica

Centro costo no. 900: Imposte e partecipazioni

Per quel che riguarda le voci contabili relative al gettito d'imposta nelle sue varie forme (competenza, sopravvenienze, ecc.), rimandiamo ai capitoli 3 (gettito) e 4, paragrafo 40 a) (imposte).

330.05/06 Segnaliamo che gli importi indicati nel consuntivo, si riferiscono sia a perdite realizzate (sulla base ad esempio di attestati di carenza beni), sia a perdite ipotizzabili sui crediti d'imposta morosi. Facciamo notare a tale proposito che, sebbene le disposizioni contabili per gli enti pubblici prevedono la contabilizzazione dei crediti al loro valore nominale, da un punto di vista economico dev'essere considerato il rischio di non incassare interamente quanto esposto a bilancio.

421.20 In questo conto sono contabilizzati gli interessi di mora e quelli remunerativi emessi relativi alle imposte e le tasse. Globalmente, per le imposte registriamo un saldo passivo pari a fr. 51'496.- e attivo di fr. 10'730.- per le varie tasse.

444.02 La determinazione del contributo di livellamento è relativamente complessa e tiene conto, tuttora, dei seguenti parametri: media del gettito pro capite comunale e cantonale degli ultimi 5 anni, popolazione finanziaria, moltiplicatore. Nel conteggio globale viene poi considerato il tetto massimo del 15% del surplus delle risorse fiscali dei comuni paganti.

Centro costo no. 910: Servizio interessi

329.70 L'importo non preventivato si riferisce sia agli interessi di mora conteggiati dalla CCS (Centrale dei Comuni Svizzeri) nella vertenza Patriziato di Leukerbad (fr. 49'528.-), come pure alle spese legali sostenute durante tutto l'arco della vertenza (fr. 16'885.-) Il superamento di fr. 159'000.- (4.3%).

421.02 A causa della buona situazione di liquidità in cui versa l'Azienda, nell'arco del 2008, il saldo del contocorrente Comune-Azienda, è stato mediamente a favore di quest'ultima, ciò che comporta un addebito e non più un accredito di interessi.

6) LA GESTIONE INVESTIMENTI

60) Considerazioni generali

La gestione investimenti dell'esercizio 2008 presenta i seguenti dati globali:

| | | |
|---------------------------------------|--------------------------------|---|
| uscite gestione investimenti: | fr. 8'152'221,95 | (preventivo fr.13'014'000,00) |
| entrate gestione investimenti: | fr. <u>1'536'917,05</u> | (preventivo fr. <u>3'185'000,00</u>) |
| onere netto per investimenti | fr. 6'615'304,90 | (preventivo fr. 9'829'000,00) |

Sebbene l'entità degli investimenti realizzati nel 2008 sia inferiore a quella preventivata, l'importo di 6,6 milioni netti risulta comunque il più elevato della passata legislatura. A titolo di paragone, ricordiamo che nel 2006 gli investimenti netti ammontavano a soli 2,7 milioni, mentre a ben 9,4 milioni nel 2001.

Segnaliamo subito che oltre la metà dell'importo è da ricondurre al versamento del saldo relativo alla partecipazione alla Centro Balneare SA, per fr. 4'173'000.-, progetto di valenza regionale che finalmente è divenuto realtà.

Grazia alla strategia perseguita nelle ultime legislature, è stato possibile registrare un grado di autofinanziamento che si è mantenuto vicino o oltre il 100%, ciò che ha permesso la riduzione del debito pubblico (cfr. capitolo 2).

L'intenzione dell'Esecutivo è quella di mantenere questa strategia, ben consapevoli che gli investimenti che ci attendono dovranno essere ben pianificati e valutati, indipendentemente dall'esito dei processi aggregativi. A livello politico-istituzionale, le varie opere saranno oggetto di approfondite e ampie discussioni nell'ambito del piano finanziario, che sarà pubblicato entro breve, rispettivamente del preventivo 2010.

La tabella seguente riassume le opere eseguite suddivise per genere di conto.

| | opere eseguite nel 2008 | opere preventivate per il 2008 | differenza |
|---|----------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Opere del genio civile | 1'633'738.50 | 4'977'000.00 | - 3'343'261.50 |
| Costruzioni edili | 1'061'814.20 | 3'642'000.00 | - 2'580'185.80 |
| Acquisto mobilio e veicoli | 61'638.15 | 100'000.00 | - 38'361.85 |
| Altri investimenti in beni amministrativi | -22'369.65 | 0.00 | - 22'369.65 |
| Prestiti a imprese a economia mista | 4'333'000.00 | 3'273'000.00 | + 1'060'000.00 |
| Contributi propri | 904'357.05 | 615'000.00 | + 289'357.05 |
| Altre uscite da attivare | 180'043.70 | 407'000.00 | - 226'956.30 |
| Totali | 8'152'221.95 | 13'014'000.00 | - 4'861'778.05 |

Qui di seguito vi indichiamo le maggiori differenze:

| | Eseguito | Preventivato nel 2008 | Osservazione |
|--|-------------|--------------------------|----------------------------|
| Opere genio civile | | | |
| Urbanizzazione industriale PdM | 4'224.- | 1'000'000.- | Posticipata 2009 |
| Realizzazione rotonda Via Vigizzi | 0.- | 300'000.- | Posticipata 2009-2010 |
| Riali San Martino | 432'266.- | 1'150'000.- | Posticipati 2008-2009 |
| Interventi transitori su Piazza Grande | 0.- | 500'000.- | Posticipati 2009 (ridotti) |
| Costruzioni edili | | | |
| Acquisto "Rivellino" e aree adiacenti | 0.- | 1'500'000.- | Posticipato 2010 |
| Adattamento stadio FC Locarno | 0.- | 500'000.- | Posticipato 2009-2010 |
| Protezione fuoco sedi scolastiche | 0.- | 300'000.- | Posticipato dal 2010 |
| Prestiti a imprese a economia mista | | | |
| Buoni di partecipazione CBR SA | 1'950'000.- | 1'550'000.- | Saldo pagato 2008 |
| Acquisto azioni CBR SA | 2'223'000.- | 1'723'000.- | Saldo pagato 2008 |

61) Osservazioni sulle singole opere eseguite

Forniamo l'elenco delle singole opere che, dal punto di vista contabile-formale, sono da considerare terminate nel corso del 2008, indicando le variazioni del consuntivo rispetto al preventivo.

a) Opere di genio civile:

| | | | | |
|---------|--|--------------|------------------|------------------|
| 501.121 | Progetto riassetto area Piazza Grande | 143'650,00 | (risparmio | 156'350,00) |
| 501.194 | Introduzione zona 30/blu comparto Rusca est | 143'628,90 | (sorpasso | 3'628,90) |
| 501.345 | Completazione canalizzazione Cardada-Colmanicchio | 139'825,35 | (risparmio | 130'174,65) |
| 501.350 | Manutenzione straordinaria riale Fregera | 231'475,80 | (risparmio | 18'524,20) |
| 501.510 | Adattamento impianti semaforici e segnaletica V.Orelli | 669'250,05 | (sorpasso | 9'250,05) |
| 501.511 | Acquisto distributori/segnaletica nuovi posteggi | 134'566,55 | (risparmio | 5'433,45) |
| TOTALE | | 1'462'396,65 | (risparmio | 297'603,35) |

b) Costruzioni edili:

| | | | | |
|---------|---|--------------|------------------|--------------------|
| 503.215 | Sistemazione palestre Saleggi | 679'184,10 | (risparmio | 815,90) |
| 503.666 | Nuovi spogliatoi Morettina | 168'453,25 | (sorpasso | 168'453,25) |
| 503.925 | Lavori di miglioria al cimitero di S.Maria in Selva | 322'265,75 | (risparmio | 3'734,25) |
| TOTALE | | 1'169'903,10 | (sorpasso | 163'903,10) |

c) Partecipazione a imprese a economia mista:

| | | | | |
|---------|---|--------------|------------|-------------|
| 524.107 | Acquisto azioni Ticino Parcheggi SA | 300'000,00 | (risparmio | 200'000,00) |
| 524.110 | Partecipazione al capitale azionario CBR SA | 3'420'000,00 | (risparmio | 0,00) |
| 524.111 | Acquisto buoni di partecipazione della CBR SA | 3'000'000,00 | (risparmio | 0,00) |
| 524.113 | Acquisto partecipazione azionaria CIT SA | 160'000,00 | (risparmio | 0,00) |
| TOTALE | | 6'880'000,00 | (risparmio | 200'000,00) |

d) Contributi per investimenti:

| | | | | |
|---------|---|-----------|------------|-------|
| 565.113 | Contributo al FEVI per separazione fonica | 40'000,00 | (risparmio | 0,00) |
| TOTALE | | 40'000,00 | (risparmio | 0,00) |

e) *Studi:*

| | | | |
|--------------------------------------|-----------|---------------------|------------------|
| 581.110 Studio progetto Interreg III | 66'852,30 | (<i>sorpasso</i>) | 66'852,30 |
| TOTALE | 66'852,30 | (<i>sorpasso</i>) | 66'852,30 |

f) *Altre spese riattivate:*

| | | | |
|---|------------|---------------------|-------------------|
| 589.915 Danni uscita riali Solduno 2006 | 240'873,25 | (<i>sorpasso</i>) | 240'873,25 |
| TOTALE | 240'873,25 | (<i>sorpasso</i>) | 240'873,25 |

Per quanto attiene alle singole opere desideriamo fornire delle indicazioni su alcuni investimenti:

501.121 Progetto riassetto area Piazza Grande (votato fr. 300'000.-; minor spesa fr. 156'350.-)

Nelle ultime settimane vi sono stati diversi chiarimenti in merito alla possibilità d'intervenire in modo incisivo per la sistemazione di Piazza Grande. Come vi è noto, il Municipio, considerati tutti gli elementi in gioco, ha optato per una soluzione di riordino limitata specificatamente alle terrazze dei ristoranti e all'arredo urbano. In tal senso, riteniamo che non abbia più senso tenere aperto questo conto, il cui credito risale al 1990, anno nel quale era stato presentato il progetto di massima dell'arch. Snozzi e si era avviata la progettazione definitiva per la prima tappa che coinvolgeva parte di Largo Zorzi e dei giardini pubblici.

501.345 Completazione rete canalizzazione Cardada-Colmanicchio (votato fr. 270'000.-; minor spesa fr. 130'174.65)

Alla fine degli anni '90, in concomitanza con i lavori di costruzione della nuova funivia Orselina – Cardada, sono stati avviati importanti lavori alle infrastrutture nel nostro quartiere di Cardada – Colmanicchio. In pratica, quasi l'intera zona insediativa è stata allacciata rete delle acque luride, secondo quello che era il concetto sviluppato nell'ambito del PGC. Accanto a questi lavori, vi è pure stato un netto miglioramento nell'approvvigionamento idrico, inclusa la costruzione del nuovo serbatoio, soprastante la stazione di partenza della seggiovia. Grazie alle scelte tecniche adottate in fase di realizzazione e rinunciando ad alcune opere, è stato possibile effettuare dei risparmi rispetto al credito votato. A Cardada sarebbero necessari ancora alcuni interventi per la completazione della rete, ma al momento il Municipio ritiene che ciò non rientra nelle priorità d'investimento, per cui il tema sarà ripreso nel prossimo quadriennio. Di conseguenza viene anche chiuso il conto inerente i sussidi, già incassati per quanto riguarda le opere eseguite.

501.350 Manutenzione straordinaria riale Fregera

(votato fr. 250'000.-; minor spesa fr. 18'524.20)

Il progetto era mirato al ripristino della funzionalità di alcune briglie e camere di contenimento ubicate lungo l'asta del riale Fregera. In questo modo si garantisce una riserva importante per il materiale che viene regolarmente trasportato verso valle in occasione di eventi meteorologici di particolare intensità. Va detto che la vuotatura delle briglie, preventivata in fr. 90'000.-, è stata più onerosa del previsto, con ca. fr. 133'000.-. Questa spesa comprende pure la formazione della pista di accesso alla briglia principale, ma il motivo principale di questa differenza è da ricondurre al maggior quantitativo di materiale asportato. Per contro, le opere da impresario costruttore sono state ridotte al minimo, grazie al buono stato dei manufatti che hanno richiesto interventi minimi di ripristino. L'importo finale è stato di ca. fr. 10'000.-. I lavori selvicolturali si sono svolti secondo le previsioni ed hanno permesso di asportare dall'alveo e dalle scarpate circostanti diverse piante potenzialmente pericolose in caso di forti precipitazioni. Prossimamente sarà necessario effettuare ulteriori lavori analoghi, per i quali contiamo nuovamente di disporre della partecipazione finanziaria dei Comuni confinanti.

503.666 Nuovi spogliatoi Morettina

(votato fr. 0.-; maggior spesa fr. 168'453.25)

A tutti sono note le vicende che hanno interessato i lavori di realizzazione del centro sportivo alla Morettina, giungendo ad un sorpasso rispetto ai crediti votati che ha sfiorato il milione di franchi. Ancora di recente, con la proposta di sistemazione del campo FITT c'è stata l'occasione di ripercorrere alcuni aspetti di questa vicenda. Il tema degli spogliatoi demoliti era stato riportato nel messaggio del 2002 con il quale è stato richiesto il credito suppletorio, a copertura dei sorpassi riscontrati. Il Municipio riconosceva il fatto di avere autorizzato la demolizione di detti spogliatoi, confidando sul fatto che vi fossero delle riserve sufficienti per realizzarne dei nuovi, cosa che non si è verificata in alcuna maniera. A questo punto, erano però già stati spesi quasi fr. 170'000.- per realizzare le fondazioni e il basamento della nuova struttura, con tutti gli allacciamenti necessari. Si partiva infatti dal presupposto che un'edificazione successiva di questi elementi avrebbe comportato oneri supplementari per le installazioni di cantiere e per il ripristino dei campi dopo gli scavi per gli allacciamenti. Al momento della presentazione del suddetto messaggio, il Municipio, come riportato nel messaggio stesso, confidava ancora nella possibilità di ottenere i sussidi previsti per opere sportive: il competente ufficio cantonale aveva però vincolato tale evenienza alla completazione delle strutture del centro sportivo con il nuovo blocco degli spogliatoi. Negli anni seguenti il Municipio ha valutato a più riprese questa eventualità, ma il costo previsto di circa un milione di franchi non è stato ritenuto sopportabile per le finanze della Città, dovendo oltretutto fissare con estremo rigore le priorità degli investimenti. Di fatto, pure quest'opera dovrebbe essere rivalutata nei prossimi anni.

581.110 Studio Interreg III (votato fr. 0.-; maggior spesa fr. 66'852.30)

661.402 Contributo cantonale per progetto Interreg III (votato fr. 0.-; maggior ricavo fr. 64'434.00)

Da oltre un secolo si parla di un collegamento via acqua tra Locarno e Milano, con la possibilità poi di raggiungere anche Venezia. Negli ultimi dieci anni si sono moltiplicate le iniziative per rendere possibile tale collegamento. In quest'ambito, la Regione Lombardia ha lanciato un progetto Interreg III volto a definire gli aspetti tecnici e gestionali dell'idrovia Locarno – Milano. La Città ha funto da ente pilota per la parte svizzera del progetto, in particolare commissionando uno studio sulle potenzialità turistiche di questa nuova offerta. I risultati sono stati sostanzialmente positivi e parlano di una nuova nicchia di mercato con un potenziale iniziale di ca. 7'000 utenti per stagione. Ciò presuppone l'attuazione di una serie di opere lungo la rete dei navigli lombardi, volte a ripristinare la navigazione in corrispondenza di sbarramenti idroelettrici. Per il finanziamento dello studio abbiamo potuto beneficiare del sussidio previsto nell'ambito Interreg, per un totale di fr. 40'434.- e di un contributo di fr. 24'000.- da parte del Dipartimento del Territorio. Si può quindi dire che l'operazione si è autofinanziata in misura del 96%. Nel frattempo ci è stato comunicato che una prima opera idraulica è stata conclusa con la formazione di una conca di navigazione in località Miorina e che per altri lavori analoghi sono già stati stanziati i necessari finanziamenti. Anche per questo motivo, l'idrovia Locarno – Milano è stata inserita tra i progetti d'interesse comune nella dichiarazione d'intenti sottoscritta questa primavera con il Comune di Milano nel contesto di Expo 2015.

589.915 Danni uscita riali Solduno 2006 (votato fr. 0.-; maggior spesa fr. 240'873.25)

Tutti ricorderanno il maltempo che ha caratterizzato la sera del 3 ottobre 2006. In quell'occasione il picchetto dell'Ufficio tecnico è intervenuto su chiamata della Polizia comunale, quando si sono verificati i primi straripamenti, molto repentini. Infatti, meno di un'ora prima il responsabile del picchetto aveva svolto un giro d'ispezione senza riscontrare anomalie o situazioni critiche. Nell'ora seguente la situazione è degenerata a tal punto che la strada cantonale della Vallemaggia è stata sbarrata all'altezza di via San Martino. In quel momento il nostro personale (5 uomini) era distribuito tra Solduno e i Monti. Sono poi stati avvisati altri 3 operai e l'intera squadra dei giardinieri che si era già attivata per la protezione delle piantagioni di proprietà del Comune. Un contatto con il responsabile della protezione civile ha permesso di disporre di un contingente di una quindicina di militi per i lavori di sgombero che si sono protratti per quasi tutta la notte. Inoltre, sono stati noleggiati due trax gommati, con relativo autista, per caricare il materiale sui veicoli. La mattina seguente tutte le strade erano nuovamente agibili ed il grosso del materiale era stato asportato. Nei 3 giorni seguenti si è proceduto allo sgombero del materiale restante e alla pulizia delle strade. Per tale compito abbiamo avuto a disposizione 3 soli operai della squadra, i nostri giardinieri, che hanno dovuto interrompere le altre attività, e una decina di militi della PCi. Lo sgombero delle camere di ritenuta e dell'alveo dei riali all'interno dell'abitato è stato affidato principalmente a imprese private che hanno impiegato circa una settimana per portare a termine il lavoro. Nel contempo, sono stati svuotati tutti i pozzetti intasati dal materiale e ripulite le canalizzazioni dell'intero quartiere.

Il materiale franato sulla strada che collega Bré con San Bernardo è stato stimato in ca. 430 mc. Il danno alla strada è stato notevole ed ha comportato successivamente il rifacimento parziale del piccolo ponte che scavalca il riale.

Nelle settimane seguenti all'evento abbiamo ancora dovuto vuotare e sistemare le briglie a monte dell'abitato di Solduno. Si è trattato di un intervento impegnativo poiché non sono raggiungibili con mezzi meccanici grossi. Inoltre, sono stati avviati vari Interventi selvicolturali per lo sgombero e la pulizia dell'alveo dei riali, in collaborazione con l'Ufficio forestale di circondario.

Gli ultimi lavori risalgono all'estate del 2008 e sono riferiti proprio alla completazione delle opere lungo la strada Bré – San Bernardo. L'importo complessivo ammonta dunque a fr. 240'873.25 ed è da ascrivere in larga misura agli interventi immediatamente successivi all'evento che, come si è visto non si è limitato alla sola zona di Solduno. Nel frattempo, sono quasi completati i lavori di incanalamento dei riali sul lato ovest del nucleo, per cui simili situazioni non dovrebbero più ripetersi, almeno con questa intensità.

7) AZIENDA ACQUA POTABILE

In sintesi

La gestione corrente dell'Azienda dell'acqua potabile chiude con entrate per Fr. 4'582'902.65 e uscite per Fr. 3'697'105.00.
L'utile d'esercizio di Fr. 885'797.65 è destinato al capitale proprio.
Alla voce investimenti si registrano uscite per Fr. 664'802.60.

I consumi rilevati mediante contatore hanno denotato un ulteriore calo e sono stati i seguenti (dati in m3):

| | | |
|----------------------|-------------------------|-------------------|
| Locarno | 1'883'241 | |
| Losone | 609'495 | |
| Muralto | 412'630 | |
| Orselina | 6'220 | |
| Lavertezzo | 3'369 | |
| Intragna | 1'661 | |
| Cugnasco | 2'710 | |
| Avegno | 226 | |
| <u>Totale</u> | <u>2'919'552</u> | (2007: 3'030'499) |

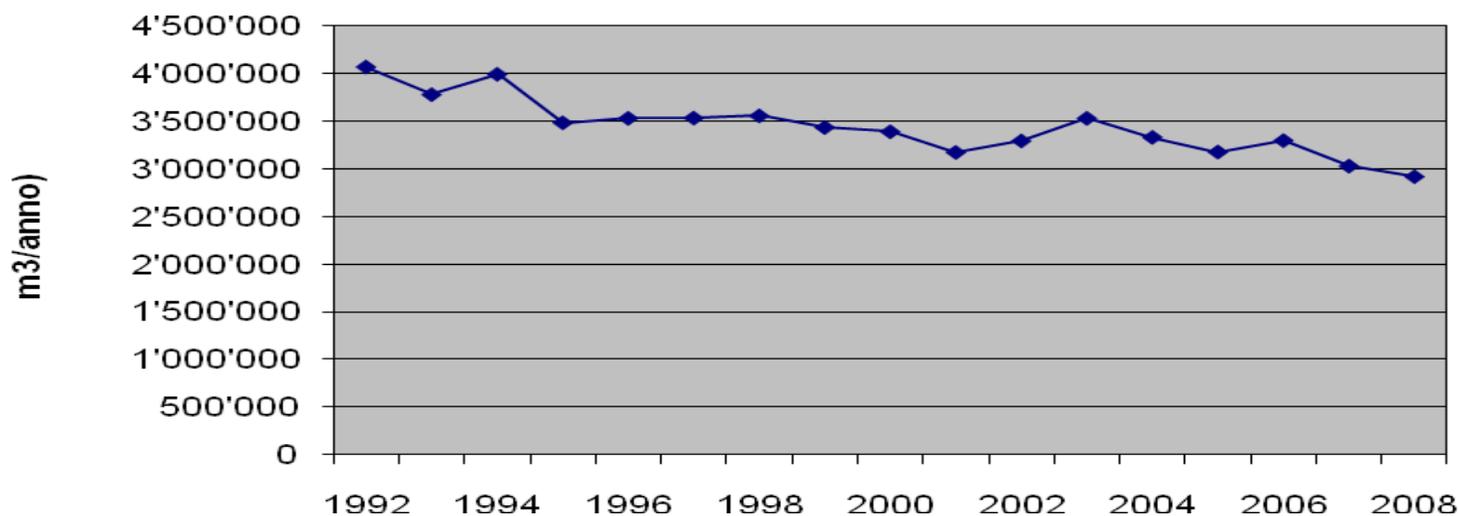


Grafico: evoluzione dell'acqua erogata a contatore a partire dal 1992

Al fine di garantire la qualità dell'acqua distribuita secondo le disposizioni in materia, sono stati eseguiti periodici controlli. Per la precisione 172 analisi di carattere batteriologico (mensilmente su diversi punti dell'acquedotto e presso l'utenza), 4 di tipo chimico-fisico (pozzi Morettina) e 4 inerenti l'arsenico di origine naturale presente nelle acque delle sorgenti Remo e Cusorina. Problemi di tipo batteriologico e di lieve entità sussistono saltuariamente presso la sorgente Remo.

In autunno il Laboratorio cantonale ha presentato i risultati della campagna eseguita fra il 2004 e il 2008 volta a conoscere la concentrazione di determinate sostanze di origine naturale (litio, silicio, scandio, vanadio, cromo, manganese, ferro, cobalto, nickel, rame, zinco, arsenico, selenio, ittrio, cadmio, antimonio, lantanio, cerio, bario, tallio, piombo e uranio) presenti nell'acqua destinata a uso potabile. I dati per quanto riguardano la nostra azienda non hanno evidenziato problemi particolari.

L'erogazione dell'acqua ha potuto essere assicurata in tutti i settori dell'acquedotto e, date le favorevoli condizioni meteorologiche e idrologiche, non si è dovuto ricorrere a restrizioni o divieti d'uso.

I lavori agli impianti hanno interessato in particolare:

- l'esecuzione degli scavi di prospezione presso le vecchie prese delle sorgenti Fontai e Brusada in vista di un loro risanamento;
- l'inserimento di una nuova colonna filtrante al pozzo Morettina 2;
- il montaggio degli apparecchi di trattamento e di misurazione dell'acqua presso la camera Ponte Golino (sorgente Remo);
- l'installazione di 2 nuove pompe e il risanamento della parte idraulica presso la stazione Trinità (Locarno Monti).

Per quanto riguarda la rete sono da menzionare i seguenti interventi:

- a Locarno: in Via Ballerini, Via Zoppi, Via alle Vigne, Via Varesi, Via Pedrazzini, Via S. Martino, Vicolo Cappuccini e Via Beltrami;
- a Muralto: in Via Sociale;
- a Losone: in Via Migioime;
- presso l'Alpe Vegnasca;
- sul Piano di Magadino: nella zona industriale d'interesse cantonale, in Via al Pizzante e presso il sottopasso di Riazzino.

Complessivamente le condotte posate ammontano a 2'928 metri (2'182 metri di rete e 746 metri di allacciamento per 95 oggetti).
Le tubazioni messe fuori servizio sono state per contro 1'952 metri.

Le perdite localizzate e riparate nel corso dell'anno sulla rete di distribuzione e sugli allacciamenti alle proprietà sono risultate 22.
Come d'abitudine il controllo annuale ha interessato tutto l'acquedotto.

| Settore | Rete | Allacciamenti | Totale |
|-------------------|-----------|---------------|----------------------|
| Locarno | 6 | 4 | 10 |
| Muralto | 2 | 1 | 3 |
| Losone | 8 | 0 | 8 |
| Piano di Magadino | 1 | 0 | 1 |
| Vattagne | 0 | 0 | 0 |
| Brè | 0 | 0 | 0 |
| Colmanicchio | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 17 | 5 | 22 (2007: 31) |

Osservazioni e commento ai conti

Gestione corrente

312.01 Acquisto acqua da altri comuni

Dalle aziende di Gordola e Ascona sono stati forniti i seguenti quantitativi (dati in m3):

| | | |
|---------------|---------------|----------------|
| Gordola | 22'354 | |
| Ascona | 2'808 | |
| Totale | 25'162 | (2007: 24'557) |

La fattura di Gordola per un importo di Fr. 7'823.90, essendo pervenuta tardi, è stata contabilizzata nei conti 2009.

312.02 Consumo energia elettrica

Il fabbisogno di energia elettrica è stato di 1'154'355 kWh (2007: 1'094'071).

Anche in questo caso le fatture del 4° semestre 2008 della Società elettrica sopracenerina per Fr. 37'652.80 sono state inserite nella gestione 2009.

352.01 Rimborso al Consorzio acqua potabile Val Pesta

Il conguaglio 2008 figurerà nei conti 2009.

434.58 Vendita acqua ad altri comuni

Per la precisione (dati in m3):

| | | |
|-----------------------------------|--------------|--|
| Comune di Intragna | 14 | |
| Comune di Orselina | 1'700 | |
| Consorzio Ca' da l'Ana (Intragna) | 457 | |
| Comune di Lavertezzo | 3'369 | |
| Totale | 5'540 | |

Investimenti e Ammortamenti 2008

(applicati tassi del preventivo)

| Sostanza amministrativa | Saldo al 1.01.2008 | Investimenti 2008 | Valore al 31.12.2008 | Tasso applicato | Ammortamenti 2008 | Saldo al 01.01.2009 | Ammortamenti preventivo 2008 | Investimenti preventivo 2008 |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 141.01 Sorgenti e terreni annessi | 272'739.65 | 0.00 | 272'739.65 | 5.00% | 13'637.00 | 259'102.65 | 13'637.00 | 0.00 |
| 141.02 Captazioni condotte e camere raccolta | 35'523.50 | 0.00 | 35'523.50 | 15.00% | 5'329.00 | 30'194.50 | 5'329.00 | 0.00 |
| 141.03 Impianti estrazione sottosuolo | 26'096.90 | 0.00 | 26'096.90 | 15.00% | 3'915.00 | 22'181.90 | 8'415.00 | 30'000.00 |
| 141.04 Serbatoi e stazioni di pompaggio | 620'478.30 | 32'703.45 | 653'181.75 | 15.00% | 97'977.00 | 555'204.75 | 220'916.00 | 830'000.00 |
| 141.05 Rete Locarno | 2'694'843.85 | 489'641.35 | 3'184'485.20 | 15.00% | 477'673.00 | 2'706'812.20 | 695'971.00 | 1'750'000.00 |
| 141.06 Rete Muralto | 451'962.70 | 24'162.80 | 476'125.50 | 15.00% | 71'419.00 | 404'706.50 | 71'745.00 | 20'000.00 |
| 141.07 Rete Losone | 197'688.15 | 0.00 | 197'688.15 | 15.00% | 29'653.00 | 168'035.15 | 29'653.00 | 0.00 |
| 141.09 Strade e sentieri di accesso | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 |
| 146.01 Mobili e macchine d'ufficio | 13'029.60 | 7'624.30 | 20'653.90 | 50.00% | 10'327.00 | 10'326.90 | 7'501.00 | 0.00 |
| 146.02 Arredo e attrezzi officina | 6'261.45 | 9'293.70 | 15'555.15 | 50.00% | 7'778.00 | 7'777.15 | 8'131.00 | 0.00 |
| 146.04 Veicoli | 133.35 | 19'516.75 | 19'650.10 | 50.00% | 9'825.00 | 9'825.10 | 23'817.00 | 0.00 |
| 146.05 Pompe | 3'218.70 | 0.00 | 3'218.70 | 50.00% | 1'609.00 | 1'609.70 | 1'609.00 | 0.00 |
| 146.06 Telecomandi | 89.50 | 0.00 | 89.50 | 50.00% | 45.00 | 44.50 | 45.00 | 0.00 |
| 146.07 Contatori | 66'357.20 | 25'353.00 | 91'710.20 | 50.00% | 45'855.00 | 45'855.20 | 78'193.00 | 0.00 |
| 162.01 Consorzio acquedotto Val Pesta | 74'368.15 | 0.00 | 74'368.15 | 15.00% | 11'155.00 | 63'213.15 | 11'155.00 | 0.00 |
| 171.01 Piano generale acquedotto | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00 | 50'000.00 | 70'000.00 |
| 171.02 Zone di protezione | 0.00 | 6'507.25 | 6'507.25 | 100.00% | 6'507.25 | 0.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 171.03 Piani di rete su supporto informatico | 0.00 | 50'000.00 | 50'000.00 | 100.00% | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 179.09 Danni da esondazione lago attivati | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Totali | 4'462'792.00 | 664'802.60 | 5'127'594.60 | | 842'704.25 | 4'284'890.35 | 1'236'117.00 | 2'710'000.00 |

tasso medio 16.43%

8) CONCLUSIONI

Tenuto conto dei consideranti e delle motivazioni precedentemente esposte, vi proponiamo di voler risolvere:

- 1) Sono concessi i crediti suppletori per i sorpassi verificatisi nell'esecuzione delle opere portate a termine durante il 2008 e segnatamente:

OPERA

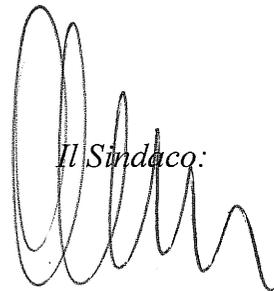
CREDITO SUPPLETORIO

COMUNE

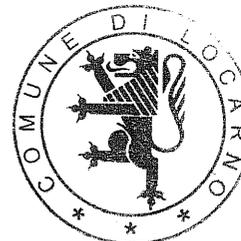
| | | |
|---------|--|----------------|
| 501.194 | Introduzione zona 30/blu comparto Rusca est | fr. 3'628,90 |
| 501.510 | Adattamento impianti semaforici e segnaletica Via Orelli | fr. 9'250,05 |
| 503.666 | Nuovi spogliatoi Morettina | fr. 168'453,25 |
| 581.110 | Studio progetto Interreg III | fr. 66'852,30 |
| 589.915 | Danni uscita riali Solduno 2006 | fr. 240'873,25 |

- 2) I bilanci consuntivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile sono approvati.

Con la massima stima.

Il Sindaco:


Per il Municipio



Il Segretario:

