

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUI CONSUNTIVI 2006

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. 38
	d) Ammortamenti	pag. 40
	e) Contributi senza precisa destinazione	pag. 41
	f) Rimborsi ad enti pubblici	pag. 41
	g) Contributi a terzi	pag. 43
	h) Versamenti a fondi di riserva	pag. 45
42)	Classificazione funzionale della gestione corrente	pag. 46

5)	<u>ANALISI E COMMENTI AI VARI CENTRI DI COSTO</u>	
50)	Amministrazione generale	pag. 51
51)	Sicurezza pubblica	pag. 51
52)	Educazione	pag. 52
53)	Cultura, culto	pag. 54
54)	Sport	pag. 55
55)	Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani	pag. 56
56)	Territorio e opere pubbliche	pag. 59
59)	Finanze e informatica	pag. 61
6)	<u>LA GESTIONE INVESTIMENTI</u>	
60)	Considerazioni generali	pag. 63
61)	Osservazioni sulle singole opere eseguite	pag. 65
7)	<u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u>	pag. 75
8)	<u>CONCLUSIONI</u>	pag. 80

MM no. 69 accompagnante

**I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE E DELL' AZIENDA ACQUA POTABILE
DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2006**

Locarno, 26 giugno 2007

Lodevole
Consiglio Comunale

LOCARNO

Signor Presidente, signore e signori Consiglieri,

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 2006.

La gestione corrente del bilancio consuntivo 2006 del Comune presenta i seguenti risultati finanziari:

ricavi correnti:	fr.	73'791'290,95	(preventivo fr. 71'740'160,00)
uscite correnti:	fr.	73'735'836,80	(preventivo fr. 71'711'522,00)

***Registriamo pertanto un UTILE DI ESERCIZIO di fr. 55'454.15
(le valutazioni di preventivo indicavano un utile d'esercizio di fr. 28'638.00).***

Per la gestione investimenti rileviamo invece i seguenti risultati:

totale uscite per investimenti:	fr.	3'473'939,09	(preventivo fr. 7'924'000,00)
totale entrate per investimenti:	fr.	711'498,00	(preventivo fr. 1'680'000,00)

con un onere netto per investimenti di fr. 2'762'441,09 (onere netto a preventivo 2006: fr. 6'244'000,00).

Tenuto conto dell'autofinanziamento, otteniamo un avanzo totale di **fr. 3'453'013,06.**

Ricapitolazione consuntivo 2006

	CONSUNTIVO 2006	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO 2005
<i>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</i>		APPROVATO IL 22.5.2006	APPROVATO IL 23.10.2006
USCITE CORRENTI	63'200'068.15	61'066'522.00	61'305'201.68
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'160'000.00	6'230'000.00	7'456'589.75
ADDEBITI INTERNI	4'375'768.65	4'415'000.00	4'373'932.45
TOTALE SPESE CORRENTI	73'735'836.80	71'711'522.00	73'135'723.88
ENTRATE CORRENTI	34'158'227.90	31'498'160.00	33'425'966.90
INTROITI FISCALI (40)	35'257'294.40	35'827'000.00	33'343'845.00
ACCREDITI INTERNI	4'375'768.65	4'415'000.00	4'373'932.45
TOTALE RICAVI CORRENTI	73'791'290.95	71'740'160.00	71'143'744.35
<i>RISULTATO D'ESERCIZIO</i>	55'454.15	28'638.00	-1'991'979.53
<i>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</i>			
USCITE PER INVESTIMENTI	3'473'939.09	7'924'000.00	7'175'690.75
ENTRATE PER INVESTIMENTI	711'498.00	1'680'000.00	1'404'062.05
<i>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</i>	2'762'441.09	6'244'000.00	5'771'628.70
<i>CONTO DI CHIUSURA</i>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'762'441.09	6'244'000.00	5'771'628.70
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'160'000.00	6'230'000.00	7'456'589.75
RISULTATO D'ESERCIZIO	55'454.15	28'638.00	-1'991'979.53
AUTOFINANZIAMENTO	6'215'454.15	6'258'638.00	5'464'610.22
<i>AVANZO(+)/DISAVANZO(-) TOTALE</i>	3'453'013.06	14'638.00	-307'018.48

1) CONSIDERAZIONI GENERALI

La Città di Locarno torna a registrare un consuntivo a cifre nere dopo parecchi anni. Risale infatti al 1999 l'ultimo risultato che presentava un utile d'esercizio (risultato oltretutto dovuto alla vendita delle case popolari) dopo di che sono state le cifre rosse a dominare gli ultimi sette anni. Ricordiamo in particolare che nel 2004 i conti si erano chiusi con un disavanzo di fr. 2'110'495.- e nel 2005 di fr. 1'991'979.-, risultati in particolare dovuti ai diversi pacchetti di sgravi fiscali che hanno portato ad una riduzione del gettito fiscale di oltre 6 milioni di franchi l'anno. Di fronte alla continua erosione del gettito fiscale, il Municipio è subito corso ai ripari, con una politica di contenimento della spesa che permettesse nel contempo di continuare a garantire l'erogazione dei migliori servizi a favore della cittadinanza, degli operatori economici e del turismo.

Per ristabilire una situazione finanziariamente sana, attraverso misure strutturali che ponessero le basi per una stabilità futura, il Municipio ha messo in atto, fin dall'inizio della corrente Legislatura, una cura dimagrante e ricostituente, allo scopo di garantire il riassetto finanziario. Il consuntivo 2006 non deve perciò essere visto unicamente come il risultato di sole misure messe in atto nel corso dell'anno, bensì come logica conseguenza di un lungo e paziente lavoro iniziato da alcuni anni.

Gli sforzi attuati per il contenimento della spesa con una più oculata gestione delle risorse, tanto finanziarie che umane, l'operazione di rilancio dell'economia, che comincia a mostrare i suoi frutti (prova ne sia la buona tenuta del gettito delle persone giuridiche, che s'inserisce in un trend positivo cominciato nel 2004), il lavoro di riforma dell'Amministrazione, i significativi aumenti della popolazione a testimonianza di una Città in movimento ed evoluzione, l'importanza della zona industriale su cui stiamo investendo, oltre alle iniziative promosse a beneficio del turismo, sono elementi che testimoniano il lavoro a tutto campo che Locarno, con la sua amministrazione, sta intraprendendo.

I risultati sono incoraggianti e fanno ben sperare per il futuro anche se, ovviamente, non ci si può adagiare sugli allori ma è necessario proseguire su questa strada: si dovranno sempre tenere sotto controllo sia la spesa corrente sia l'onere per gli investimenti, facendo in modo che questi costi risultino sempre in equilibrio con quanto la nostra situazione finanziaria permette.

Osserviamo poi che grazie al buon andamento del 2006 è anche stato possibile effettuare un ammortamento straordinario delle eccedenze passive per un valore di 1,8 milioni, ciò che ha permesso di azzerare il capitale proprio negativo formatosi in passato a causa dei deficit del 2005 e degli anni precedenti.

Per poter continuare a garantire l'equilibrio delle finanze comunali, occorrerà vigilare affinché il Cantone non riversi ulteriori oneri sui Comuni, che altrimenti vedrebbero nuovamente pregiudicato il ritrovato equilibrio finanziario. Il progetto di revisione dei flussi tra Cantone e Comuni ha subito una battuta d'arresto prima delle elezioni cantonali e le associazioni che raggruppano i Comuni (ACUTI e CORETI), ne hanno chiesto la riattivazione. Sarà importante che il Cantone non ponga come sempre i Comuni di fronte al fatto compiuto, ma li coinvolga in quelle che sono le scelte strategiche che possono avere pesanti ripercussioni finanziarie sugli enti locali.

2) GLI INDICATORI FINANZIARI

Presentiamo, in questo capitolo, una valutazione della situazione finanziaria del Comune tramite gli indicatori finanziari, aggiornati al 31.12.2006 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 31.12.2006 ci forniscono una fotografia della situazione finanziaria della nostra Città con alcuni miglioramenti rispetto all'anno precedente, in particolare quelli relativi al debito pubblico.

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. 7'173.-	debito pubblico eccessivo
2) Debito pubblico in rapporto al gettito fiscale	: 3,05 volte	indebitamento elevato
3) Quota di capitale proprio	: 0,04 %	capitale proprio debole
4) Capacità di autofinanziamento	: 8,95 %	autofinanziamento debole
5) Grado di autofinanziamento	: 225,00 %	autofinanziamento buono
6) Quota degli interessi	: -0,94 %	incidenza debole

Alle pagine seguenti troverete l'evoluzione dei vari indicatori per il periodo 1999/2006 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 2005, 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	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Debito pubblico pro capite (fr.)	7'285	7'433	7'629	7'706	7'949	7'817	7'683	7'173

A fine 2006, in termini assoluti, il debito pubblico netto ammonta a fr. 104'417'150.- contro i fr. 111'164'103.- dell'anno precedente.

Notiamo che, sia in valore assoluto che in termini di pro capite, il debito pubblico registra un'importante diminuzione, ritornando al livello del 1998, pur rimanendo al di sopra del tetto dei 6'000.- franchi.

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	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Indice per Locarno	2.78	2.79	2.88	3.00	3.24	3.21	3.41	3.05

I coefficienti indicano quanti franchi di debito pubblico gravano su un franco di gettito d'imposta. **Si tratta di un indice molto importante poiché mette in evidenza le capacità finanziarie esistenti per coprire il debito pubblico. Anche questo indicatore mostra per il 2006 una confortante evoluzione.**

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	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Quota di capitale proprio	5.64%	5.20%	4.97%	3.49%	1.40%	0.11%	-1.17%	0.04%

Nel 2006, la situazione finanziaria ci ha permesso di ammortizzare totalmente l'eccedenza passiva che, a fine 2005, ammontava a fr. 1'811'942.

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	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Indice per Locarno	11.20%	9.33%	9.47%	6.19%	5.98%	6.58%	8.18%	8.95%

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 abbiamo raggiunto solamente nel 1999, ma che nel 2006 sfiora comunque il 9%.**

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	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Indice per Locarno	70.77%	80.74%	66.61%	72.31%	60.47%	132.63%	94.68%	225.00%

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 dell'ultimo periodo è evidentemente da ricondurre al modesto onere netto per investimenti, inferiore ai 3 milioni di franchi. Per ulteriori indicazioni rimandiamo al capitolo 6 dedicato agli investimenti.

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	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Indice per Locarno	2.36%	2.28%	2.15%	1.46%	1.77%	1.19%	-1.23%	-0.94%

Ricordiamo che, per questo indicatore, vengono dedotti i redditi della sostanza, come affitti, interessi attivi, ecc. Come nel 2005, pure nell'anno in esame, gli interessi passivi (fr. 4'050'368.-) sono inferiori ai redditi della sostanza (fr. 4'701'086.-), ciò che comporta una quota "negativa".

INDICATORI FINANZIARI AL 31.12.2005

TESTO E INDICATORE	TICINO	LUGANO	B'ZONA	LOCARNO	CHIASSO	MENDRISIO
CAPACITA DI AUTOFINANZIAMENTO						
<i>(autofinanziamento in % dei ricavi correnti)</i>	8.63%	3.22%	5.28%	8.18%	6.65%	11.16%
GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO						
<i>(autofinanziamento in % degli investimenti netti)</i>	139.86%	22.53%	137.40%	94.68%	61.46%	94.28%
QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI						
<i>(32 + 999 - 42 in % dei ricavi)</i>	6.66%	-1.09%	3.01%	9.94%	3.37%	5.46%
QUOTA DEGLI INTERESSI						
<i>(32 - 42 in % dei ricavi)</i>	-0.16%	-6.71%	-3.08%	-1.23%	-2.41%	-4.49%
QUOTA D'INVESTIMENTI						
<i>(investimenti lordi in % delle uscite consolidate)</i>	12.57%	15.75%	5.64%	10.69%	11.02%	13.11%
GRADO DI INDEBITAMENTO SUPPLEMENTARE						
<i>(avanzo/disavanzo in % investimenti netti)</i>	-39.86%	77.47%	-37.40%	5.32%	38.54%	5.72%
QUOTA DI CAPITALE PROPRIO						
<i>(capitale proprio in % dei passivi)</i>	2.43%	25.37%	8.33%	-1.17%	23.18%	22.39%
DEBITO PUBBLICO PRO CAPITE	3'247	3'335	3'342	7'683	1'038	3'183
DEBITO PUBBLICO PER FR DI GETTITO FISCALE	1.15	0.78	1.43	3.41	0.31	0.79

NB: per il calcolo del debito pubblico pro capite viene considerata la popolazione legale permanente (fonte: ufficio cantonale statistica)
per le risorse fiscali vengono considerate quelle pubblicate dal Dipartimento Istituzioni e relative all'anno precedente

3) **IL GETTITO FISCALE**

Dagli indicatori in nostro possesso, sembra che le prospettive di miglioramento della situazione economica generale si stiano concretizzando. A livello cantonale ad esempio, il 2006 è stato, economicamente, l'anno più positivo dopo il 2000, con un aumento reale del PIL cantonale pari al 3%. Nel 2005 la crescita era stata del 2.3% e nel 2004 del 2.5%¹. Questo triennio di ripresa ha fatto seguito alla stagnazione-recessione del 2001-2003. Queste percentuali di crescita si riflettono, a livello cantonale, in un incremento dei gettiti fiscali, sia delle persone fisiche che giuridiche.

Abbiamo già avuto occasione di far rimarcare come la ripartizione dell'evoluzione degli introiti fiscali sul territorio cantonale sia tutt'altro che omogenea. Se la situazione delle persone giuridiche dipende da fattori più evidenti, quali la congiuntura generale, il ramo economico d'appartenenza, o altri fattori strutturali-organizzativi dell'impresa, più complessi sono gli aspetti legati alle persone fisiche. L'evoluzione degli introiti fiscali di questa categoria dipende da molteplici elementi, quali il flusso demografico, la tipologia dei residenti che determina poi la stratificazione dei redditi, l'andamento dei redditi delle famiglie, ecc.

I dati contenuti nel messaggio del Consiglio di Stato sui consuntivi 2006 relativi al gettito delle imposte cantonali indicano, fra il 2003 e il 2006, un incremento del gettito delle persone fisiche pari al 7,7%. Le nostre valutazioni per il gettito comunale mostrano per contro un aumento dell'1,4%.

Un altro aspetto interessante di confronto con il Cantone, riguarda la suddivisione fra persone fisiche e giuridiche: se a livello cantonale la categoria delle persone giuridiche ammonta al 25-30% del gettito complessivo, a Locarno la stessa si situa fra il 15 e il 22%. Sebbene percentualmente inferiore, anche la nostra Città presenta una stratificazione delle persone giuridiche con una forte concentrazione su poche aziende che pagano una fetta considerevole del gettito della categoria. Ne deriva che è sufficiente che poche di queste entità fiscali segnino evoluzioni marcate, positive o negative, per determinare fluttuazioni di gettiti notevoli difficilmente prevedibili e quantificabili.

¹ Da Messaggio 5918 del CdS sul Consuntivo 2006, cap. 2

Alla pagina seguente potete consultare la tabella che riassume l'evoluzione del gettito fiscale per il periodo 2000-2006. In calce alla stessa sono indicate le variazioni rispetto alle ipotesi contenute nei piani finanziari.

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:

2003	tassazioni mancanti:	296	per un importo valutato in	fr.	1'260'000.-
2004	tassazioni mancanti:	680	per un importo valutato in	fr.	2'580'000.-
2005	tassazioni mancanti:	2'600	per un importo valutato in	fr.	9'050'000.-

I dati esposti nella tabella mostrano chiaramente l'erosione costante fino al 2003, che coincide con l'entrata in vigore del 4° pacchetto di sgravi fiscali. Possiamo notare che:

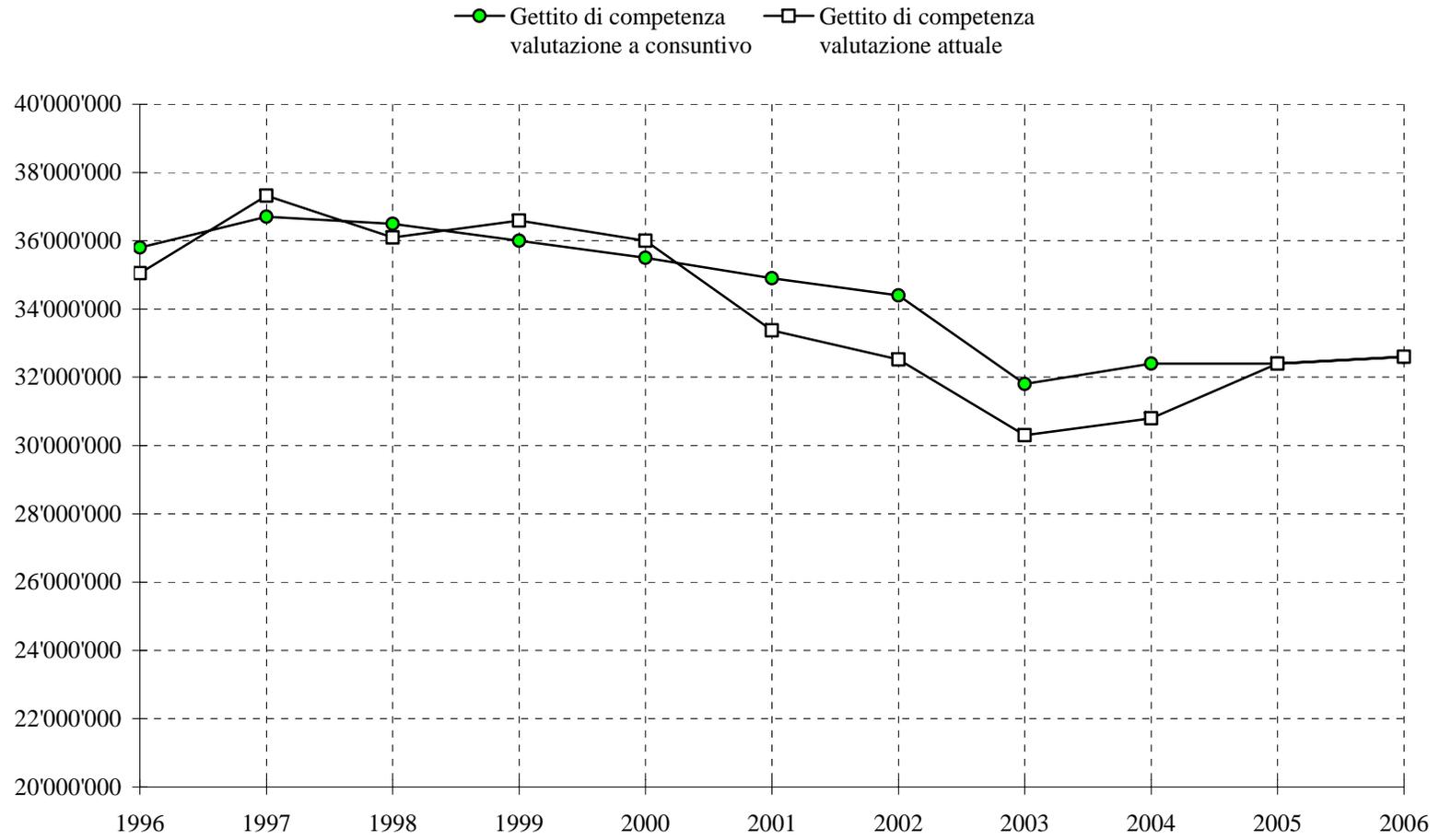
- *il gettito comunale del 2003 è di ca. 5,7 milioni inferiore a quello del 2000 (- 16%);*
- *il gettito delle persone giuridiche, società e banche, presenta delle importanti variazioni lungo il periodo in esame;*
- *la ripresa degli ultimi 3 anni è resa possibile dagli apporti delle persone giuridiche e, dal 2005, dal ritocco di 2 punti percentuali del moltiplicatore.*

EVOLUZIONE GETTITO FISCALE, per categoria, PERIODO 2000 - 2006

C A T E G O R I A	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Salariati	12'273'027	11'304'722	11'432'000	9'748'000	9'700'000	9'790'000	9'900'000
Indipendenti	3'621'888	3'595'547	3'552'000	3'368'000	3'160'000	3'180'000	3'200'000
Privati (rentier)	3'541'082	3'428'035	3'305'000	3'241'000	3'000'000	3'000'000	3'030'000
Pensionati	3'700'879	3'886'383	3'848'000	3'540'000	3'448'000	3'480'000	3'540'000
Società	3'757'321	3'444'578	3'080'000	3'450'000	3'510'000	4'300'000	4'320'000
Istituti bancari, holding	3'424'957	2'016'475	1'853'000	1'890'000	2'860'000	3'100'000	3'000'000
Riparti aziendali	2'018'086	1'955'725	1'848'000	1'718'000	1'720'000	1'720'000	1'750'000
Riparti Immobiliari e ND	3'302'524	3'278'255	3'102'000	2'885'000	2'860'000	2'870'000	2'910'000
TOTALE GETTITO CANTONALE	35'639'764	32'909'721	32'020'000	29'840'000	30'258'000	31'440'000	31'650'000
è compresa la valutazione per le tassazioni mancanti di:	1	22	38	296	680	2'600	
per un importo valutato in fr.	208	182'600	102'000	1'260'000	2'580'000	9'050'000	
imp comunale 95%, 97% dal 2005	33'857'776	31'264'235	30'419'000	28'348'000	28'745'100	30'496'800	30'700'500
tassa immobiliare e personale	2'146'097	2'111'813	2'102'558	1'920'553	1'900'000	1'900'000	1'900'000
TOTALE GETTITO COMUNALE	36'003'873	33'376'048	32'521'558	30'268'553	30'645'100	32'396'800	32'600'500
PREVISIONI PIANO FINANZIARIO	37'871'500	35'250'000	35'440'000	35'925'000	36'160'000	32'568'000	32'990'000
VARIAZIONI IN fr.	-1'867'627	-1'873'952	-2'918'442	-5'656'447	-5'514'900	-171'200	-389'500
VARIAZIONE IN PERCENTUALE	-4.93%	-5.32%	-8.23%	-15.75%	-15.25%	-0.53%	-1.18%

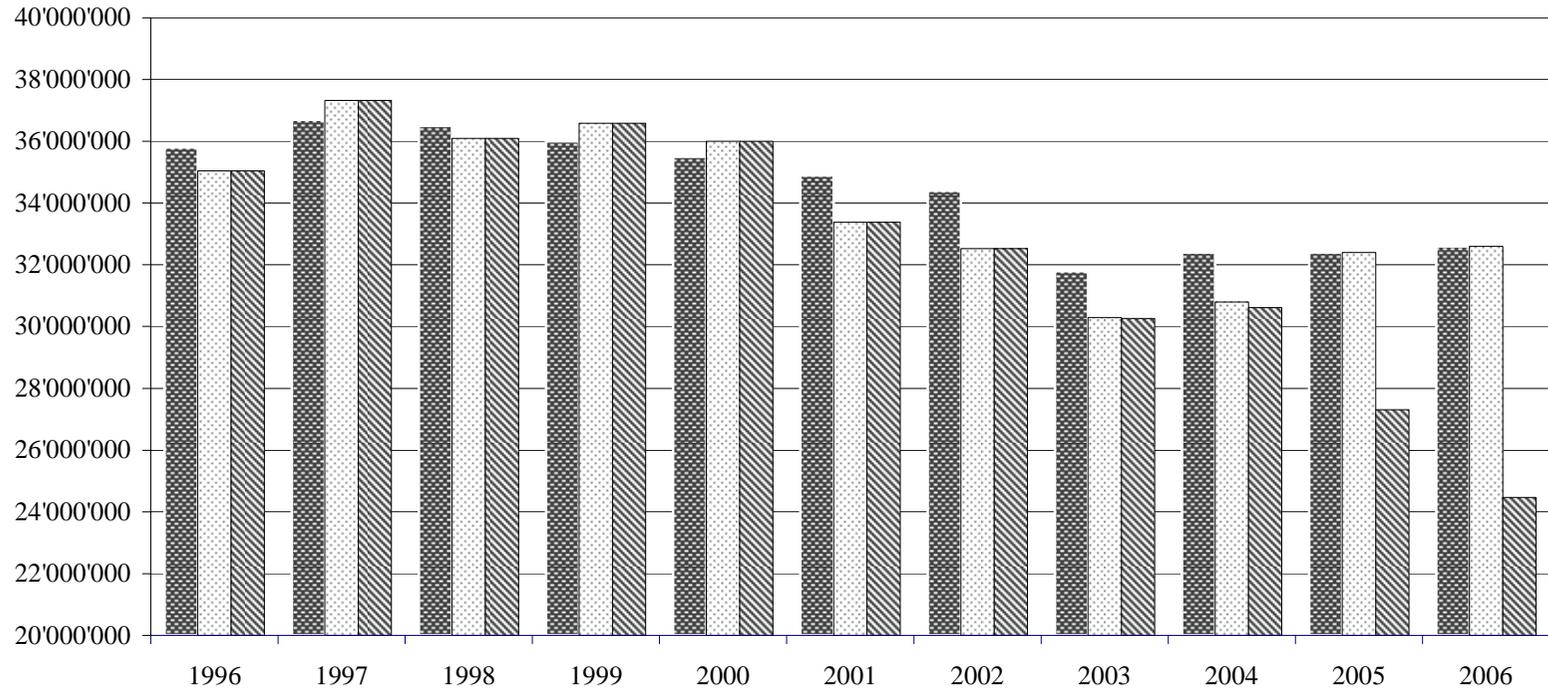
NB: dati elaborati maggio 2007

Nei due grafici seguenti abbiamo riassunto il gettito di competenza per il decennio 1996-2006 iscritto nei diversi consuntivi e quello che si è realmente verificato. Il grafico mostra che vi erano anni ove il gettito valutato a consuntivo era inferiore a quello reale permettendo così la costituzione di sopravvenienze positive (1997, 1999, 2000), come pure periodi dove le nostre proiezioni si sono rilevate troppo ottimistiche, poiché il gettito reale non ha raggiunto quello valutato a consuntivo (1996, 1998, 2001-2004).



VALUTAZIONE E ACCERTAMENTO IMPOSTE

Gettito di competenza
 Gettito di competenza
 Emissione definitiva
 valutazione a consuntivo valutazione attuale + acconti al 31.12.2006



	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Gettito di competenza valutazione a consuntivo	35'800'000	36'700'000	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
Gettito di competenza valutazione attuale	35'046'669	37'324'299	36'098'870	36'587'554	36'003'873	33'376'048	32'520'978	30'300'000	30'800'000	32'400'000	32'600'000
Emissione definitiva + acconti al 31.12.2006	35'046'669	37'324'299	36'098'870	36'587'554	36'003'873	33'376'048	32'520'978	30'268'963	30'621'727	27'304'544	24'469'290

Il gettito di cassa

Sottoponiamo inoltre alla vostra attenzione una tabella che riassume, per il periodo 1996-2006, il gettito di competenza, l'emissione effettiva a tutt'oggi e gli incassi realizzati nel 2006 indipendentemente dall'anno d'emissione dell'imposta.

Possiamo notare che gli incassi effettivi nell'anno in corso (fr. 33'798'658.-) superano il gettito di competenza. Quale conseguenza abbiamo pertanto un recupero di imposte arretrate come testimonia la diminuzione dei debitori per imposte presenti a bilancio, che passano da fr. 23'119'930.- (fine 2005) a fr. 21'837'956.- di fine 2006.

GETTITO DI CASSA 2006

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

ANNO	TASSO	GETTITO DI COMPETENZA (valutazione: maggio 2007)	EMISS. DEFINITIVA AL 11.05.2007	TOTALI INCASSI AL 31.12.2006		GETTITO DI CASSA
2006	97%	32'600'000.00 (valutazione)	640'666.00	(interessi compresi) 21'415'431.00	di cui nel 2006	21'415'431.00
2005	97%	32'400'000.00 (valutazione)	23'351'311.00	24'073'006.00	di cui nel 2006	3'918'122.00
2004	95%	30'800'000.00 (valutazione)	28'814'745.00	29'618'815.00	di cui nel 2005	5'769'820.00
2003	95%	30'300'000.00 (provvisorio)	28'999'562.00	29'165'714.00	di cui nel 2006	1'420'243.00
2002	95%	32'520'978.00 (provvisorio)	32'454'762.00	32'531'282.00	di cui nel 2006	441'397.00
2001	95%	33'376'048.00 (provvisorio)	32'262'584.00	33'303'242.00	di cui nel 2006	442'332.00
2000	95%	36'003'873.00 (definitivo)	36'003'702.00	36'173'363.00	di cui nel 2006	139'267.00
1999	95%	36'587'554.00 (definitivo)	36'587'554.00	36'792'886.00	di cui nel 2006	67'672.00
1998	95%	36'098'870.00 (definitivo)	36'098'870.00	36'299'069.00	di cui nel 2006	181'747.00
1997	95%	37'324'299.00 (definitivo)	37'326'299.00	37'442'500.00	di cui nel 2006	1'651.00
1996	95%	35'046'669.00 (definitivo)	35'046'669.00	35'141'676.00	di cui nel 2006	976.00
TOTALE GETTITO DI CASSA						33'798'658.00

Confronto fra Comuni

A conclusione di questo capitolo, vi presentiamo una tabella che mostra l'evoluzione delle risorse fiscali nel periodo 1990-2004 nei maggiori centri del Cantone. Dalla stessa rileviamo, per esempio che:

- le risorse della nostra Città, come in diversi comuni del Locarnese (eccezion fatta per Minusio), sono rimaste praticamente invariate;
- i vicini Chiasso e Mendrisio mostrano segni opposti: se da un lato la contrazione delle risorse del primo è da ricondurre all'eccezionalità delle risorse di inizio anni '90, l'incremento del secondo è stato ottenuto anche grazie all'aumento dei residenti;
- per quel che riguarda l'indicatore "pro capite" segnaliamo gli importi di Lugano e Mendrisio, superiori ai fr. 4'000.- per abitante!

COMUNE	RISORSE 1990	RISORSE 2004	INCREMENTO 1990 - 2004	ABITANTI FINE 2004	RISORSE PRO CAPITE 2004
LOCARNO	35'085'265.00	34'257'671.00	-2.4%	14'469	2'368
ASCONA	18'796'958.00	18'193'775.00	-3.2%	5'285	3'443
BIASCA	9'802'248.00	11'753'947.00	19.9%	5'935	1'980
BELLINZONA	34'457'312.00	39'361'676.00	14.2%	16'796	2'344
CHIASSO	33'205'710.00	25'938'707.00	-21.9%	7'721	3'360
GIUBIASCO	11'914'716.00	15'080'203.00	26.6%	7'871	1'916
LOSONE	12'794'465.00	12'210'345.00	-4.6%	6'305	1'937
LUGANO	138'461'719.00	210'579'854.00	52.1%	48'865	4'309
MASSAGNO	12'907'004.00	18'347'337.00	42.2%	5'750	3'191
MENDRISIO	17'366'391.00	26'999'793.00	55.5%	6'698	4'031
MINUSIO	14'813'266.00	17'363'761.00	17.2%	6'729	2'580
MURALTO	7'965'309.00	7'936'790.00	-0.4%	2'841	2'794
TICINO	742'967'469.00	908'382'053.00	22.3%	319'931	2'839

NB: popolazione legale permanente; fonte annuario statistico
 gettito fiscale elaborato da Enti Locali, fonte Foglio Ufficiale

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 EXTRAFISCALI:</u>	fr.	38'533'996,55		
<u>aumento</u> rispetto al preventivo di	fr.	2'620'836,55	pari al	7,30%
<u>aumento</u> rispetto al consuntivo 2005 di	fr.	734'097,20	pari al	1,94%
<u>ENTRATE FISCALI:</u>	fr.	35'257'294,40		
<u>diminuzione</u> rispetto al preventivo di	fr.	569'705,60	pari al	1,59%
<u>aumento</u> rispetto al consuntivo 2005 di	fr.	1'913'449,40	pari al	5,74%

Siccome si tratta di dati globali, è opportuno essere prudenti nel commentare le cifre, siccome il risultato è causato da diversi fattori anche di segno opposto. In queste righe introduttive ci limitiamo ad indicare quanto segue:

- l'elevato ammontare delle entrate extrafiscali è sostanzialmente dovuto alla contabilizzazione dello scioglimento di conti transitori e ad alcune entrate cantonali (cfr. paragrafi d, e);
- la contabilizzazione invece di importanti sottovenienze nel consuntivo 2005 (fr. 1'745'445.-) spiega l'aumento di quasi il 6% delle entrate fiscali rispetto al consuntivo precedente.

Il rapporto esistente fra imposte dirette (gettito fiscale) e indirette (fatturazione tramite rette e tasse specifiche d'utilizzazione di servizi) non muta in maniera consistente. Appare significativa la variazione avvenuta nel corso degli ultimi 25 anni, come illustrano i dati della seguente tabella.

	1980	1990	1995	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Entrate fiscali	68.9%	60.4%	58.0%	54.0%	50.8%	48.4%	48.5%	46.9%	47.8%
Entrate extrafiscali	31.1%	39.6%	42.0%	46.0%	49.2%	51.6%	51.5%	53.1%	52.2%

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

CONSUNTIVO 2006	35'257'294,40	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	35'827'000,00	- 569'705,60	- 1,59%
CONSUNTIVO 2005	33'343'845,00	+ 1'913'449,40	+ 5,74%

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

valutazione attuale del gettito 2006		32'600'000,00
valutazione a preventivo del gettito 2006		<u>33'377'000,00</u>
<i>differenza valutazione gettito di competenza 2006</i>	-	777'000,00
imposte alla fonte	+	475'413,95
gettito sopravvenienze	-	317'761,55
imposte suppletorie e multe tributarie	+	162'002,20
imposte su redditi speciali	-	<u>112'360,20</u>
 <i>MINOR GETTITO FISCALE IN RAPPORTO AL FABBISOGNO DI PREVENTIVO</i>	-	569'705,60

Spicca innanzi tutto la differenza di valutazione del gettito di competenza (- fr. 777'000.-), che è il risultato di una diversa valutazione, rispetto al preventivo, del gettito delle persone fisiche (- fr. 1'700'000.-), compensata parzialmente da una più elevata stima di quello delle persone giuridiche (+ fr. 900'000.-). Fonte di soddisfazione sono poi gli introiti dell'imposte alla fonte, i quali raggiungono l'importo di fr. 2'275'414.-, contro i fr. 1'800'000.- preventivati.

La valutazione del gettito di competenza del 2006 si basa sulle seguenti ipotesi:

persone fisiche	fr.	23'600'000,00	(consuntivo 2005	fr.	23'500'000,00)
persone giuridiche	fr.	7'100'000,00	(consuntivo 2005	fr.	7'000'000,00)
tassa immobiliare	fr.	1'900'000,00	(consuntivo 2005	fr.	1'900'000,00)
Totale	fr.	32'600'000,00	(fr.	32'400'000,00)

b) REGALIE E CONCESSIONI

CONSUNTIVO	2006	3'098'404,70	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2006	3'210'000,00	- 111'595,30	- 3,48%
CONSUNTIVO	2005	3'260'779,85	- 162'375,15	- 4,98%

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

410.01	Concessione privata vendita energia	:	- fr.	89'986,30
410.02	Tasse per affissioni e pubblicità	:	- fr.	6'622,20
410.03	Tasse per prolungo d'orario	:	- fr.	14'986,80

Dopo aver sfiorato i 4,1 milioni di franchi nel 1999, l'importo di questa categoria è costantemente sceso raggiungendo i 3,1 milioni attuali. Come noto, la parte preponderante è rappresentata dalla privata SES, per la quale vigono delle disposizioni transitorie per il periodo 2001-2007. Dal 2008 fino al 2020, il contributo sarà determinato in base alla nuova convenzione.

c) REDDITI DELLA SOSTANZA

CONSUNTIVO	2006	4'701'086,40	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2006	4'742'500,00	- 41'413,60	- 0,87%
CONSUNTIVO	2005	5'717'702,58	- 1'016'616,18	- 17,78%

Lo scorso anno, i redditi sulla sostanza immobiliare erano stati influenzati dal "surplus contabile" (fr. 1'550'961.--) relativo all'importo dei buoni di partecipazione liberato con l'apporto del diritto di superficie alla CBR SA, importo poi registrato in contropartita quale ammortamento straordinario degli stabilimenti sportivi. In questa categoria appartengono pure gli incassi delle tasse occupazione suolo pubblico che hanno raggiunto l'importo di fr. 953'075.- contro i fr. 750'000.- preventivati e i fr. 812'369.- del 2005. Gli incassi dei parchimetri pari a fr. 1'823'516.- non raggiungono la stima di preventivo pari a fr. 1'900'000.-, ma sono di ca. fr. 170'000.- superiori ai consuntivi degli ultimi 3 anni.

d) **RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E MULTE**

CONSUNTIVO 2006	16'512'024,10	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	14'836'500,00	+ 1'675'524,10	+ 11,29%
CONSUNTIVO 2005	14'709'483,22	+ 1'802'540,88	+ 12,25%

Segnaliamo subito che il motivo principale del maggior introito risiede nello scioglimento di alcuni transitori per un importo totale di fr. 1'362'058.-, contabilizzato in parte alla voce 439.

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. 85'805,00 (95.3%)

Gli incassi, per legge, vengono devoluti nella loro globalità agli appositi fondi.

431. Tasse per servizi amministrativi + fr. 51'868,65 (14.2%)

Notevole l'apporto delle tasse per approvazione progetti, che hanno raggiunto l'importo di fr. 101'935.- (+ fr. 41'935.-).

432. Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni + fr. 273'240,90 (3.8%)

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. 6'810'542.-, con un incremento rispetto al preventivo di fr. 230'542.-.

Dal 2006 i rapporti di natura finanziaria con il Cantone relativi all'Istituto San Carlo sono regolati da un contratto di prestazioni che prevede, in buona sostanza, un contributo forfetario adeguato annualmente. Di conseguenza queste maggiori entrate influiscono sulla nostra gestione corrente, perché vanno a ridurre il costo netto a carico della Città della gestione dell'Istituto. Al capitolo 5 dedicato ai commenti ai vari centri di costo (paragrafo 55 Istituti e servizi sociali) vengono fornite indicazioni circa la contabilizzazione delle risultanti eccedenze.

433. Tasse scolastiche - fr. 5'183,80 (-2.0%)

434. Altre tasse d'utilizzazione e servizi - fr. 305'183,95 (-5.7%)

Inferiori al previsto, per un importo di fr. 60'387.- sono risultate le tasse d'uso delle canalizzazioni che, come noto, dipendono dal consumo di acqua potabile.

Contabilmente risulta un minor incasso delle tasse rifiuti per fr. 31'832.-, il che è però dovuto alla registrazione di un "accantonamento" per residui antecedenti l'anno 2005 i quali, con grande probabilità, non verranno più incamerati.

L'affluenza alle piscine comunali è stata inferiore alle aspettative; sempre rispetto ai dati di preventivo, gli incassi sono di fr. 106'231.- inferiori per le piscine esterne e di fr. 27'025.- per quella coperta.

435. Vendite + fr. 9'781,35 (9.2%)

436. Rimborsi + fr. 315'544,26 (57.6%)

Particolarmente elevato sono risultati i rimborsi versati dalle compagnie d'assicurazione per infortuni occorsi a dipendenti comunali. L'incasso globale ammonta infatti a fr. 251'328.- (preventivo fr. 80'000.-). 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.

Le difficoltà economiche presenti in determinate fasce della popolazione, trovano purtroppo conferma anche nell'elevato importo del rimborso delle spese esecutive che, nel 2006, sfiorano i fr. 170'000.- (+ fr. 139'763.-, cfr. centro costo 922, conto 436.13). Esse concernono le imposte (fr. 90'000.-) e le tasse (fr. 80'000.-), in particolare quelle dei rifiuti con ca. fr. 50'000.-. Segnaliamo che gli importi non riguardano evidentemente solo l'anno 2006, bensì in maniera preponderante gli anni precedenti, per i quali vi sono numerose esecuzioni in corso.

437. Multe - fr. 77'464,86 (-9.0%)

Le multe riguardano quelle del corpo di polizia (fr. 769'985.-), quelle per infrazioni al regolamento edilizio (fr. 6'600.-) e quelle per mancata notifica all'ufficio controllo abitanti (fr. 1'950.-).

438. Prestazioni proprie per investimenti - fr. 10'730,00 (-13.4%)

439. Altri ricavi + fr. 1'337'846,55 (8'258.3%)

Come anticipato, nel 2006 sono stati sciolti alcuni conti transitori, che vi indichiamo con la relativa contropartita:

Interessi pro rata (cto. 250.01): del saldo di fr. 1'107'716.- è stato sciolto l'importo di fr. 1'086'116.-, mentre i rimanenti fr. 21'600.- concernono un prestito con scadenza 2007; l'importo è contabilizzato come entrate varie nel cto. 439.93 nel centro costo 910 (interessi).

Spese incendio Chiesa S. Antonio (cto. 259.37): fr. 235'942.-, contabilizzato come entrate varie nel cto. 439.93 nel centro costo 690 (stabili diversi).

Transitori passivi amministrazione comunale (cto. 259.60): l'importo di fr. 40'000.-; concerneva a contributi in ambito sociale preventivati ma non versati, costituito negli anni 90; l'importo è contabilizzato nel fondo famiglie bisognose (cto. 233.05).

Queste contabilizzazioni comportano quindi un'entrata straordinaria contabile di fr. 1'322'058.-, dovuta ai premi due conti.

Un altro conto transitorio importante è rappresentato dal cto. 259.93, fr. 642'550.- (Transitorio alluvione 1993-CBR SA) che è ancora presente a bilancio. Rammentiamo che l'importo era stato incassato nel luglio 2003, dopo 10 anni dall'esondazione che danneggiò gli stabilimenti balneari. Era stato accantonato in questo conto transitorio per essere poi in futuro utilizzato per opere collegate direttamente agli impianti balneari. Abbiamo quindi ritenuto di attingere a questo conto nell'ambito delle partecipazioni del Comune alla Centro Balneare SA, quando la gestione della ditta diverrà operativa. Contabilmente l'importo di fr. 642'550.- sarà registrato come entrata d'investimento.

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

CONSUNTIVO 2006	2'827'115,70	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	2'005'000,00	+ 822'115,70	+ 41,00%
CONSUNTIVO 2005	2'914'961,25	- 87'845,55	- 3,01%

Nel MM sui preventivi 2006 indicavamo che la soppressione del riversamento ai Comuni da parte del Cantone della quotaparte di imposte cantonali (2006-2007) avrebbe avuto effetti limitati, siccome l'accredito avviene in larga misura nell'anno successivo a quello di competenza delle imposte. Avevamo quindi ipotizzato una riduzione globale di queste imposte di fr. 250'000.- rispetto al preventivo 2005. In realtà registriamo con soddisfazione che, rispetto al preventivo 2005, l'importo è addirittura superiore di ben fr. 403'000.-, mentre la riduzione rispetto al consuntivo 2005 ammonta a soli fr. 174'723.-.

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Consuntivo 2005
• quota imposta sugli utili immobiliari	554'956.05	200'000.00	436'777.45
• quota imp immobiliare delle persone giuridiche	576'940.40	300'000.00	708'600.00
• quota imposte di successione e donazione	71'982.85	50'000.00	206'224.20
• quota rilascio patenti caccia e pesca	828.40	5'000.00	4'057.60
• Contributo di livellamento	1'622'408.00	1'450'000.00	1'532'302.00

f) **RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**

CONSUNTIVO 2006	988'790,40	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	975'800,00	+ 12'990,40	+ 1,33%
CONSUNTIVO 2005	905'218,15	+ 83'572,25	+ 9,23%

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. 84'910.85) e gli sportelli LAPS (119'250.-) e da Comuni rispettivamente Consorzi comunali per il servizio di polizia (fr. 50'000.-), le spese dei Corpi pompieri (fr. 666'615.-), la manutenzione della strada Monti-Bré (fr. 29'892.-), le spese della Giudicatura di pace (fr. 1'214.-) e la Commissione Tutoria regionale (fr. 10'184.-).

g) **CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**

CONSUNTIVO 2006	5'930'806,60	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2005	5'628'360,00	+ 302'446,60	+ 5,37%
CONSUNTIVO 2005	5'817'821,85	+ 112'984,75	+ 1,94%

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 il 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 2006	Preventivo 2006	Consuntivo 2005
Contributo per stipendi docenti	2'387'995,00	2'230'000,00	2'220'189,00
Contributo dal CT per indennità refezione	0,00	0,00	283'869,25
Contributo per Asilo Nido	804'636,30	847'200,00	828'228,10

Il contributo accordato dal Cantone sullo stipendio dei docenti comunali è superiore di fr. 157'995.- a quanto preventivato. La causa risiede nell'accredito concernente il saldo del sussidio dell'anno 2004, avvenuto nel giugno 2006, per un importo di fr. 183'208.-.

Ricordiamo che nel 2005 erano state versate le indennità di refezione, retroattive per il decennio 1994-2004, pari a fr. 553'239.-, che hanno beneficiato del sussidio cantonale pari a ca. il 50%.

Grazie a maggiori introiti delle rette dell'asilo nido, fr. 165'415.- contro i fr. 130'000.- preventivati, diminuisce conseguentemente il disavanzo coperto dal Cantone.

Contributi versati da Comuni e Consorzi comunali

La cifra più rilevante è rappresentata dal contributo cantonale per l'Istituto San Carlo che, al momento dell'allestimento del preventivo, non era ancora noto, visto che il contratto di prestazioni è stato sottoscritto dal Cantone in data 29 dicembre 2005. Per questo motivo, la stima di questo contributo è stata effettuata sulla base delle informazioni in nostro possesso e, sostanzialmente, in maniera analoga agli anni precedenti. Il contributo del Cantone per il 2006 ammonta a fr. 2'426'647.- contro i fr. 2'130'000.- preventivati.

41) Considerazioni sulle uscite per genere di conto

Dalla tabella esposta a pagina seguente possiamo rilevare che le uscite globali registrano

un aumento rispetto al preventivo di	fr.	2'024'314,80	pari al 2,82%
e un aumento rispetto al consuntivo 2005 di	fr.	600'112,92	pari al 0,92%.

Occorre tuttavia precisare che le uscite complessive comprendono due grosse posizioni non preventivate, più precisamente:

- l'ammortamento dell'eccedenza passiva (capitale proprio negativo) presente al 31.12.2005, pari a fr. 1'811'942.-;
- l'ammortamento di alcuni titoli patrimoniali per un importo di fr. 1'301'998.-.

Fatta astrazione di queste componenti le uscite complessive avrebbero registrato una riduzione rispetto al preventivo di fr. 1'089'625.20, pari al 1.52%.

All'inizio del quadriennio, nell'ambito della stesura del Piano finanziario ponevamo, fra altri, l'obiettivo di un contenimento della spesa pubblica. Questo obiettivo è stato ricercato e perseguito con determinazione anche durante gli scorsi anni, come mostrano le seguenti due cifre: le uscite globali (fatta estrazione degli addebiti interni) ammontano a fr. 69'360'000.- nel 2006, praticamente come nel 1996 (fr. 69'265'000.-). Se però non consideriamo gli ammortamenti di cui sopra, le uscite globali ammonterebbero a fr. 66'246'128.-, quindi di circa 3 milioni inferiori rispetto ad un decennio fa.

La composizione percentuale suddivisa nelle varie fonti d'uscita (vedi riepilogo in calce alla tabella) non presenta sostanziali variazioni. Infatti, le variazioni fra il 2006 e l'anno precedente sono causate dagli ammortamenti indicati.

a) **SPESE PER IL PERSONALE**

CONSUNTIVO 2006	31'513'631,00	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	31'873'722,00	- 360'091,90	- 1,13%
CONSUNTIVO 2005	32'707'777,90	- 1'194'146,90	- 3,65%

Con il preventivo 2006 erano state applicate, in particolare, le seguenti misure: non concessione degli scatti annuali, ma concessione del carovita integrale (preventivato e effettivo nella misura dell'1%), conferma del contributo di risanamento pari al 2%. Prima di illustrarvi ulteriori dati attraverso alcune tabelle di dettaglio, ci preme far notare che la forte riduzione rispetto al consuntivo 2005 è causata, almeno in parte, dal pagamento retroattivo delle indennità di refezione, avvenuto a fine 2005, pari a fr. 553'239.-.

	consuntivo 2006	preventivo 2006	consuntivo 2005	differ. % sul prev	differ. % sul cons
300 Onorari ad autorità	299'403.80	303'000.00	316'044.60	- 1.19%	- 5.27%
301 Stipendi a pers d'ufficio e d'esercizio	21'386'309.60	21'619'622.00	21'613'416.75	- 1.08%	- 1.05%
302 Stipendi a docenti	5'494'112.95	5'403'000.00	6'127'956.25	+ 1.69%	- 10.34%
303 Contributi AVS	1'393'547.10	1'654'400.00	1'801'043.00	- 15.77%	- 22.63%
304 Contributi a Cassa Pensione	1'898'293.85	1'812'000.00	1'821'560.05	+ 4.76%	+ 4.21%
305 Premi assicurazione infortuni	167'862.25	180'200.00	176'177.90	- 6.85%	- 4.72%
306 Abbigliamenti	73'535.45	90'000.00	88'370.55	- 18.29%	- 16.79%
307 Beneficiari di rendite	702'285.70	694'000.00	680'477.35	+ 1.19%	+ 3.20%
309 Altre spese per il personale	98'280.30	117'500.00	82'731.45	- 16.36%	+ 18.79%
Totale lordo	31'513'631.00	31'873'722.00	32'707'777.90	- 1.13%	- 3.65%

Anche se globalmente le spese per il personale non si distanziano di molto dal dato di preventivo, riteniamo di commentare le due categorie con le maggiori variazioni in termini assoluti. Nella categoria 301 non rappresentano un'eccezione variazioni anche di alcune centinaia di migliaia di franchi; vale la pena ricordare che qui 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, ecc. Segnaliamo che il minor costo rispetto al preventivo risulta da minori uscite in diversi settori, quasi nessuno escluso, in particolare negli stipendi al personale in organico, per importi singoli non di grande rilevanza. Per ulteriori dettagli rimandiamo quindi al capitolo 5 (Commenti ai vari centri di costo), come pure alla stampa del consuntivo.

La costante riduzione delle unità lavorative registrata in maniera più o meno costante negli ultimi anni, sommata con un conguaglio a nostro favore relativo al periodo di assoggettamento AVS 2005, incassato nel 2006, spiegano l'importo ridotto contabilizzato nel presente consuntivo per questi oneri.

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 2006	preventivo 2006	differenza in fr.	Commento
Stip al personale in organico	19'396'173.30	19'728'000.00	-331'826.70	Vedi osservazione pagina precedente, diversi settori.
Stip al personale ausiliario	82'313.10	88'000.00	-5'686.90	
Stip al personale straordinario	756'505.60	467'000.00	289'505.60	In particolare San Carlo (fr. 146'000.-, importo comunque considerato nel contributo stabilito con il contratto di prestazioni), pulizia strade (fr. 23'000.-) e parchi e giardini (fr. 53'000.-)
Ind ad apprendisti / educatori	206'222.55	265'500.00	-59'277.45	San Carlo (- fr. 42'000.-) e Colonie duirna/Vandoni (- fr. 20'000.-)
Ind ai militi del fuoco	463'523.45	445'000.00	18'523.45	
Ind di sorveglianza	11'455.00	28'000.00	-16'545.00	
Ind per serv notturno e festivo	328'705.85	354'500.00	-25'794.15	Minori importi in diversi settori (Sport, S.Carlo, pulizia strade)
Ind prestazioni fuori orario	76'884.40	104'000.00	-27'115.60	
Gratifiche per anzianità di serv	64'526.35	109'622.00	-45'095.65	Parte degli aventi diritto optano per la conversione in giorni di vacanza
Credito adeguamenti salariali	0.00	30'000.00	-30'000.00	Adeguamenti contabilizzati nei rispettivi centri di costo
Totale lordo	21'386'309.60	21'619'622.00	-233'312.40	

Per quel che riguarda le unità lavorative complessive (Comune e Azienda acqua potabile), segnaliamo una riduzione globale di 2.5 unità.

	numero dipendenti al								
	31.12.1998	31.12.1999	31.12.2000	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006
dipendenti a tempo pieno	294	286	281	268	288	279	265	265	265
dipendenti a tempo parziale	114	128	132	135	124	126	133	128	136
Totale unità lavorative	361	358.6	360	358.1	366.0	357.9	348.9	342.9	340.4
<i>diminuzione unità lavorative</i>	<i>- 15.1</i>	<i>- 2.4</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>Riduzione totale unità lavorative dal 1998:</i>			<i>-20.6</i>						

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.

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2006

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO 2005
	tempo pieno	tempo parziale			
<u>0</u> <u>AMMINISTRAZIONE</u>					
020 Cancelleria	4.0		4.0	4.0	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	3.0	0.0	3.0	3.0	3.0
<u>1</u> <u>SICUREZZA PUBBLICA</u>					
100 Corpo di polizia	39.0	1.0	37.8	38.5	36.5
110 Corpo pompieri	2.0	1.0	2.2	2.2	2.2
<u>2</u> <u>EDUCAZIONE E INFANZIA</u>					
200 Scuola dell'infanzia: 14 sezioni	11.0	6.0	14.0	14.0	14.0
201 Servizi scuola dell'infanzia		19.0	10.2	9.9	9.9
210 Scuole elementari: 30 sezioni	33.0	15.0	40.4	41.0	41.0
211 Servizi scuole elementari	2.0	8.0	4.4	4.9	4.9
225 Servizio dentario e sanitario	0.0	2.0	1.8	1.8	1.8
235 Assistenza parascolastica e Giocoscuola		1.0	0.7	0.7	0.7
<u>3</u> <u>ATTIVITÀ CULTURALI</u>					
300 Amministrazione e promoz culturale		2.0	1.2	1.2	1.2
305 Pinacoteca Casa Rusca	2.0		2.0	2.0	2.0
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 2006

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO 2005
	tempo pieno	tempo parziale			
<u>4</u> <u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>					
400 Ammin e promozione attività sportive	1.0	1.0	1.8	2.0	2.0
410 Stadi e impianti sportivi	2.0		2.0	3.0	3.0
420 Stabilimenti balneari	7.0	3.0	8.3	8.0	10.0
<u>5</u> <u>PREVIDENZA SOCIALE E SALUTE</u>					
500 Ufficio opere sociali	4.0	2.0	5.0	5.0	4.8
505 Ufficio conciliazione		1.0	0.6	0.6	0.6
520 Istituti comunali per anziani	56.0	53.0	94.3	94.4	93.2
550 Parco Robinson		1.0	0.5	0.3	0.6
568 Centro giovani		2.0	1.0	1.0	0.0
570 Asilo Nido	5.0	9.0	8.7	9.0	9.0
<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	3.0		1.8	2.1	2.8
605 Manutenzione delle strade	8.0		8.0	8.0	8.0
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	11.0	1.0	10.8	11.9	11.9
640 Servizio raccolta e distruz rifiuti	11.0		11.0	11.0	11.0
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	6.6	6.6
<u>7</u> <u>PIANIFICAZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO</u>					
720 Manutenzione terreni, parchi e giardini	8.0	2.0	8.7	9.4	8.4

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2006					
CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO 2005
	tempo pieno	tempo parziale			
9 <u>FINANZE E CONTENZIOSO</u>					
922 Servizi finanziari (senza CICLo)	7.0		6.8	7.0	7.0
996 Centro informatico comunale	3.0		3.0	3.0	3.0
<u>RICAPITOLAZIONE GENERALE:</u>					
TOTALE DIPENDENTI COMUNE	253.0	135.0	328.1	333.0	330.6
TOTALE DIPENDENTI AZIENDE	12.0	1.0	12.3	12.3	12.3
TOTALE GENERALE	265.0	136.0	340.4	345.3	342.9
APPRENDISTI E STAGISTI			5.0	5.0	10.0

b) SPESE PER BENI E SERVIZI

CONSUNTIVO 2006	11'552'163,81	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	11'321'300,00	+ 230'863,81	+ 2,04%
CONSUNTIVO 2005	11'147'796,07	+ 404'367,74	+ 3,63%

In questa categoria alquanto eterogenea si riscontra un incremento delle spese abbastanza contenuto. Registriamo maggiori importi di quelli preventivati in particolare alle voci “servizi e onorari” e “energia e combustibili”.

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

310. Acquisto materiale d'ufficio, scolastico e stampati : spesa globale: fr. 376'519,10; risparmio fr. 27'180,90

311. Acquisto mobilio, macchine, attrezzi : spesa globale: fr. 247'267,25; sorpasso fr. 24'767,25

Presso l'Istituto San Carlo si è provveduto alla sostituzione dei telefoni per il servizio infermieristico, il cui costo è riconosciuto e sussidiata separatamente dal Cantone.

312. Consumi energetici : spesa globale: fr. 1'446'056,10; sorpasso fr. 64'256,10

La ripartizione fra le varie componenti è la seguente:

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Consuntivo 2005
Consumo gas	65'084.90	56'500.00	62'939.25
Olio riscaldamento	417'040.70	359'500.00	407'004.69
Energia elettrica	454'030.95	414'500.00	435'848.55
Energia termica	380'303.95	425'000.00	429'421.70
Consumo acqua	129'595.60	126'300.00	129'348.30
Totali	1'446'056.10	1'381'800.00	1'464'562.49

Sebbene superiore all'importo globale di preventivo, notiamo che il costo totale del consumo d'energia si stabilizza ad un livello leggermente inferiore rispetto all'anno precedente.

313. Acquisto materiale di consumo : spesa globale: fr. 1'733'509,25; risparmio fr. 21'190,75

314. Prestazioni terzi per manutenzione stabili e strutture : spesa globale: fr. 1'686'574,25; sorpasso fr. 48'574,25

Questa categoria è composta da 17 differenti conti. Vi indichiamo quelli che si discostano in maniera marcata dal preventivo:

* 314.06 manutenzione strade e sentieri fr. 437'087.80 (+ fr. 62'087.90)

* 314.13 manutenzione segnaletica orizzontale fr. 79'640.40 (+ fr. 39'640.40)

* 314.15 manutenzione rete PGC fr. 75'686.40 (- fr. 54'313.60). Il minor costo è da ricondurre principalmente agli avvicendamenti di personale della sezione genio civile avvenuti nel 2006, che hanno comportato il rinvio di alcuni interventi.

315. Manutenzione mobilio, macchine e veicoli: spesa globale: fr. 668'342,50; risparmio fr. 1'157,50

316. Locazione, affitti, noleggi: spesa globale: fr. 486'672,40; risparmio fr. 19'527,60

Globalmente si registra una minor spesa per i leasing pari a fr. 11'227.10.

317. Rimborso spese al personale : spesa globale: fr. 71'695,00; risparmio fr. 20'605,00

318. Servizi e onorari : spesa globale fr. 4'785'273,36; sorpasso fr. 178'173,36

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

* spese per esposizioni fr. 343'519.05 (+ fr. 143'519.05): [rimandiamo al commento al capitolo 5];

* spese per nevicate straordinarie fr. 165'676.50 [uscita non preventivata].

319. Altre spese per beni e servizi : spesa globale: fr. 50'254,60; sorpasso fr. 4'754,60

c) **INTERESSI PASSIVI**

CONSUNTIVO 2006	4'050'368,88	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	4'540'000,00	- 489'631,12	- 10,78%
CONSUNTIVO 2005	4'897'248,94	- 404'367,74	- 17,29%

Osserviamo che gli interessi passivi sono nuovamente in calo. Per il finanziamento della gestione investimenti non abbiamo dovuto ricorrere a capitali dei terzi, provvedendo con autofinanziamenti propri.

Durante l'anno vi sono stati otto mutui che giungevano a scadenza per un importo complessivo di fr. 44'160'000.-, i quali sono stati parzialmente rinnovati da sei prestiti per un totale di fr. 37'000'000.-. Grazie alle buone condizioni del mercato monetario abbiamo potuto ulteriormente diminuire il tasso medio dei prestiti comunali che si fissa ora al 3,3% (fine 2005: 3,8%).

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 01.01.2006	Ammortamento o retrocessione	Importo al 31.12.2006	Rimborso	Osservazioni
BANCA STATO	2006	2.85%	0.00		5'000'000.00	03.10.2011	contratto nel 2006
BANCA STATO	2006	2.47%	0.00		5'000'000.00	07.04.2009	contratto nel 2006
BANCA STATO	2001	3.50%	6'000'000.00		6'000'000.00	23.11.2007	
BANCA STATO	2004	1.80%	7'000'000.00	7'000'000.00	0.00	24.06.2006	rimborso nel 2006
BP SONDRIO	2000	4.45%	5'000'000.00		5'000'000.00	15.11.2007	
BAYER. LANDESBANK	2001	3.86%	20'000'000.00		20'000'000.00	30.03.2011	
BAYER. LANDESBANK	2006	2.68%	0.00		5'000'000.00	16.06.2010	contratto nel 2006
BSI	2003	2.90%	5'000'000.00		5'000'000.00	20.03.2012	
CORNER BANCA	1999	3.05%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	01.02.2006	rimborso nel 2006
CREDIT SUISSE	2005	1.11%	10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	05.10.2006	rimborso nel 2006
HELVETIA	1997	4.00%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	03.11.2006	rimborso nel 2006
RAIFFEISEN	2006	2.05%	0.00		7'000'000.00	16.06.2007	contratto nel 2006
INSAI	1997	4.00%	160'000.00	160'000.00	0.00	20.02.2006	rimborso nel 2006
IST.PREVID.	2000	4.00%	10'000'000.00		10'000'000.00	31.12.2009	
LA VODESE	2000	4.25%	5'000'000.00		5'000'000.00	15.11.2007	
LA SUISSE (Swisslife)	1997	3.90%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	07.04.2006	rimborso nel 2006
MOBILIARE	1970	4.75%	300'000.00	20'000.00	280'000.00	annuale	
RENTENANSTALT	1997	4.00%	3'400'000.00	100'000.00	3'300'000.00	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	2005	0.95%	7'000'000.00	7'000'000.00	0.00	16.06.2006	rimborso nel 2006
UBS	2005	1.09%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	05.10.2006	rimborso nel 2006
UBS	2006	1.50%	0.00		5'000'000.00	31.01.2007	contratto nel 2006
URBANIS	1998	2.95%	15'000'000.00		15'000'000.00	16.10.2008	
DEXIA	2006	2.92%	0.00		10'000'000.00	03.10.2016	contratto nel 2006
CCS	1998	3.25%	10'000'000.00		10'000'000.00	20.11.2008	
			135'860'000.00	44'280'000.00			
TOTALE MUTUI E PRESTITI					128'580'000.00		

d) **AMMORTAMENTI**

CONSUNTIVO 2006	10'379'757,38	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	7'390'000,00	+ 2'989'757,38	+ 40,46%
CONSUNTIVO 2005	8'563'354,72	+ 1'816'402,66	+ 21,21%

Come indicato nella parte introduttiva del presente capitolo dedicato alle uscite, l'elevato importo è condizionato dagli ammortamenti dell'eccedenza passiva (fr. 1'811'942.-) e dei titoli patrimoniali (fr. 1'301'998.-).

Gli ammortamenti effettuati si suddividono nel modo seguente:

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Consuntivo 2005
abbandoni per condoni	134'600.90	150'000.00	124'007.05
abbandoni per carenze e perdite	969'064.10	1'000'000.00	937'795.62
abbandoni per computi globali imposte	2'152.25	10'000.00	32'163.30
ammortamenti su beni patrimoniali	0.00	0.00	12'799.00
ammortamenti su titoli patrimoniali	1'301'998.00	0.00	0.00
ammortamenti su beni amministrativi	6'160'000.00	6'230'000.00	5'905'628.70
amm supplementari beni amministrativi	0.00	0.00	1'550'961.05
ammortamenti disavanzi d'esercizio	1'811'942.13	0.00	0.00

Per quanto attiene all'ammortamento ordinario sui beni amministrativi abbiamo confermato a consuntivo i tassi di ammortamento indicati a preventivo.

Osserviamo che il tasso medio d'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile al 1.1.2006 è risultato essere del 5,59% (2005: 5,01%), quello sul debito pubblico del 4,70% (2005: 4,98%). Il tasso minimo prescritto dalla LOC è del 5% (sulla sostanza ammortizzabile).

e) **CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE**

CONSUNTIVO 2006	97'000,00	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	0,00	+ 97'000,00	+ 100,00%
CONSUNTIVO 2005	0,00	+ 97'000,00	+ 100,00%

L'importo si riferisce alla contabilizzazione, parziale, dell'eccedenza della gestione 2006 dell'Istituto San Carlo. Considerata la particolarità della situazione, si è ritenuto utilizzare una nuova categoria di conti (numero 34) la quale, nel manuale di contabilità per i Comuni ticinesi, era prevista originariamente solo per il Cantone. Per ulteriori ragguagli rimandiamo al capitolo 5, centro di costo 520 (Istituto San Carlo).

f) **RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**

CONSUNTIVO 2006	1'508'094,70	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2006	1'867'100,00	- 359'005,30	- 19,23%
CONSUNTIVO 2005	1'622'611,25	- 114'516,55	- 7,06%

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

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Consuntivo 2005
Rimb. al consorzio depurazione acque	833'120.20	1'050'000.00	971'135.95
Rimb. all'associazione SALVA	236'650.15	330'000.00	162'868.50
Rimb. al consorzio protezione civile	262'807.20	300'000.00	285'905.65
Rimb. al consorzio pulizia lago	62'672.90	80'000.00	97'783.40
Rimborsi al Cantone e diversi	112'844.25	107'100.00	104'917.75
Totale	1'508'094.70	1'867'100.00	1'622'611.25

In quasi tutti i casi riscontriamo un sensibile risparmio rispetto alle indicazioni di preventivo che ci erano state comunicate dai vari enti. Di particolare rilievo le riduzioni di contributi versati al Consorzio depurazione acque e all'Associazione SALVA.

Per quel che riguarda il Consorzio depurazione acque, vi sono diverse cause che hanno portato a questo minor costo: in primo luogo la decisione di addebitare alla gestione investimenti il progetto di abbattimento degli odori molesti; hanno poi contribuito la rinuncia alla sostituzione di una tratta di pipeline fanghi a Mappo, un minor consumo di energia elettrica, favorito dall'anno particolarmente secco, come pure minori necessità di manutenzioni della rete dei collettori.

L'Associazione SALVA, per il suo primo anno d'esercizio, prevedeva un fabbisogno da coprire dai Comuni corrispondente ad un pro capite di fr. 22.50. La gestione 2006 chiude con un pro capite pari a fr. 17.93. Il minor fabbisogno si è ottenuto in particolare grazie ad un forte incremento dei ricavi, riconducibile all'aumento delle richieste d'intervento. Sono state effettuate 4'811 missioni, comprese quelle del servizio specialistico urgente (SSU). Nel mese di dicembre, solitamente meno caldo dal punto di vista delle urgenze sanitarie, è stato registrato un anomalo numero di chiamate con oltre 100 richieste d'intervento in più rispetto al medesimo periodo del 2005.

g) **CONTRIBUTI A TERZI**

CONSUNTIVO 2006	9'983'247,38	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2005	10'114'400,00	- 131'152,62	- 1,30%
CONSUNTIVO 2005	9'594'852,10	+ 388'395,28	+ 4,05%

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 (3,1 milioni) e i contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti (3,6 milioni).

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

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Contributi totali	8'750'543	9'819'055	9'174'472	9'817'677	9'594'852	9'983'247
Variazione in %	-18.74%	12.21%	-6.56%	7.01%	-2.27%	4.05%

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.

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

361. Contributi al Cantone : spesa globale: fr. 4'567'670,03; risparmio fr. 97'829,97

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

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Consuntivo 2005
Legge protezione dell'infanzia	410'136.55	480'000.00	395'319.65
Contributo per CM/PC/AVS/AI	3'108'152.05	3'000'000.00	2'855'091.60
Contributo al Cantone per l'assistenza sociale	839'390.08	900'000.00	757'521.05
Fondo di perequazione	96'672.00	140'000.00	97'222.00
Contributo alla omunità tariffale	60'129.00	70'000.00	60'048.00
Contributo per trasporto regionale pubblico	49'999.00	60'000.00	48'543.00
Diversi contributi minori	3'191.35	15'500.00	3'191.35
Totale	4'567'670.03	4'665'500.00	4'216'936.65

Notiamo che, eccezion fatta per il contributo CM/PC/AVS/AI, vi è una tendenza al ribasso. L'importo di fr. 3'108'152.05 è ottenuto con il pagamento degli acconti 2006, pari a fr. 2'914'250.-, e il conguaglio relativo al 2005 di fr. 193'902.05.

Sebbene l'importo relativo all'assistenza sociale non raggiunga quanto stimato a preventivo, desta una certa preoccupazione l'aumento del contributo rispetto all'anno precedente.

Minore alle aspettative è il contributo al fondo di perequazione, il cui importo era stato stimato in base alle informazioni ricevute dalla Sezione enti locali.

362. Contributi a Comuni e Consorzi : spesa globale: fr. 3'748'607,90; sorpasso fr. 110'607,90

In questa categoria il contributo maggiore riguarda i contributi per anziani ospiti d'istituti riconosciuti che ammontano a fr. 3'602'471.80 contro i fr. 3'500'000.- 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. I dati ricevuti dal DSS per l'elaborazione del preventivo 2007, mostrano una stabilizzazione dei costi in questo settore.

365. Contributi ad Istituzioni private : spesa globale: fr. 1'610'087,85; risparmio fr. 138'412,15

Gli importi più rilevanti riguardano il contributo diretto al Festival internazionale del film (fr. 210'000.-), il SACD e servizi d'appoggio (fr. 757'600.-, preventivo fr. 770'000.-), e quello alle FART per le autolinee urbane (fr. 446'277.-, preventivato in fr. 565'000.-).

366. Contributi ad economie private : spesa globale: fr. 54'518,60; risparmio fr. 5'481,40

Leggermente inferiore alle aspettative sono risultati i contributi per le spese funerarie secondo i disposti LAPS (fr. 22'458.10 invece di fr. 30'000.-).

h) VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA

CONSUNTIVO	2006	275'805,45	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2006	190'000,00	+ 85'805,00	+ 45,16%
CONSUNTIVO	2005	228'150,45	+ 47'654,55	+ 20,89%

Ai vari fondi di riserva sono stati devoluti gli importi versati da terzi (come i contributi sostitutivi alla costruzione di posteggi e rifugi PC). La suddivisione è la seguente:

- fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni : fr. 100'000,00 (preventivo fr. 100'000.-)
- contributi sostitutivi per posteggi mancanti : fr. 159'125,00 (preventivo fr. 60'000.-)
- contributi sostitutivi per costruzione rifugi PC : fr. 16'680,00 (preventivo fr. 30'000.-)

42) Classificazione funzionale della gestione corrente

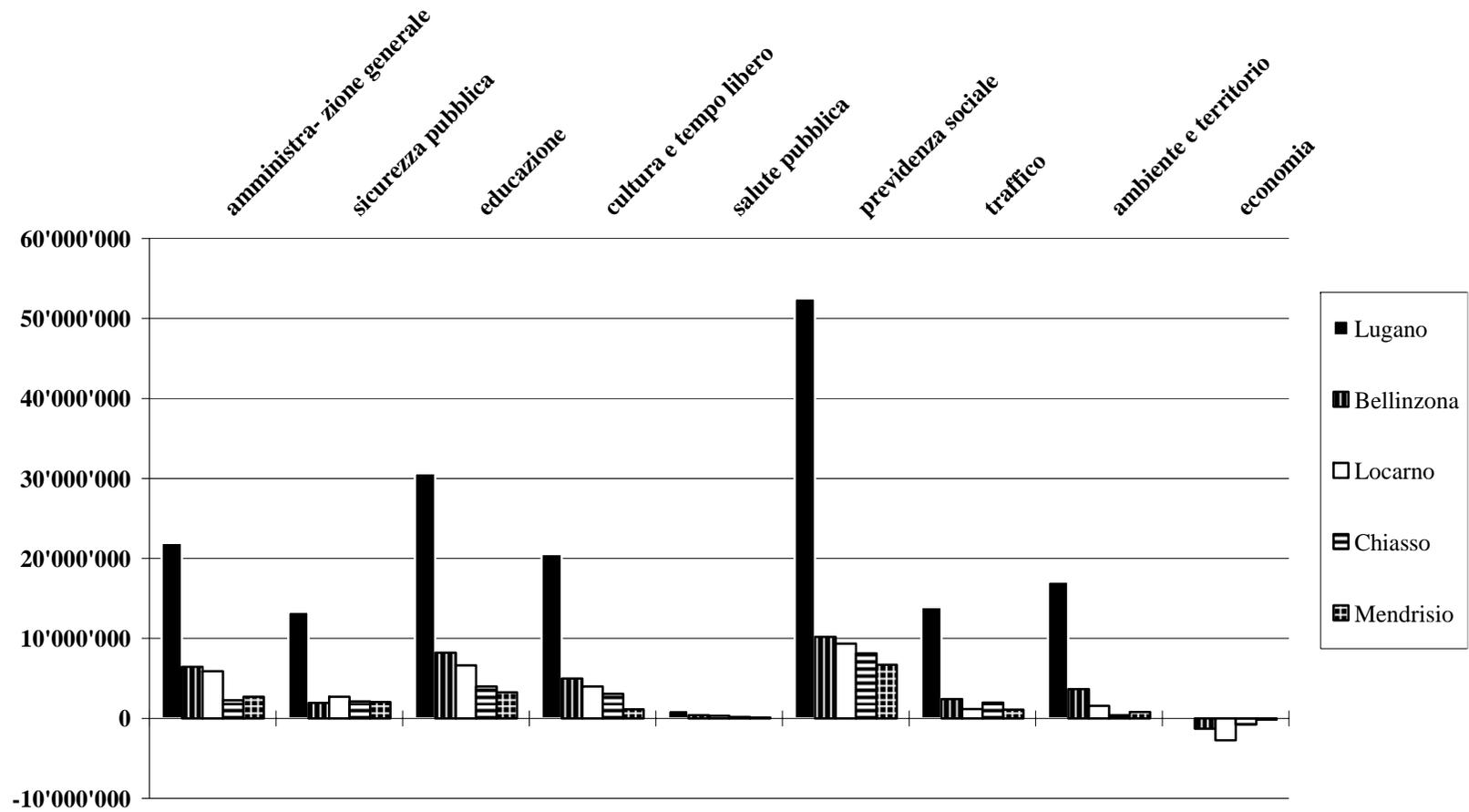
Come di consueto e a norma di legge, vi presentiamo **la ripartizione funzionale per genere di conto della gestione corrente**. Questa ripartizione non ricalca la suddivisione in dicasteri (che sono di stretta competenza comunale), ma ha il vantaggio di essere stabilita con parametri coordinati e criteri 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 2005 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 constatare che, in quanto a necessità di fabbisogno, Locarno non figura per nessuna delle categorie nei primi due posti. La nostra Città si situa infatti (fra parentesi la posizione dell'anno precedente):

in terza	posizione	per le categorie	amministrazione (2), salute pubblica (2);
in quarta	posizione	per le categorie	sicurezza pubblica, cultura e tempo libero (3), previdenza sociale, ambiente e territorio;
in quinta	posizione	per la categoria	educazione, traffico

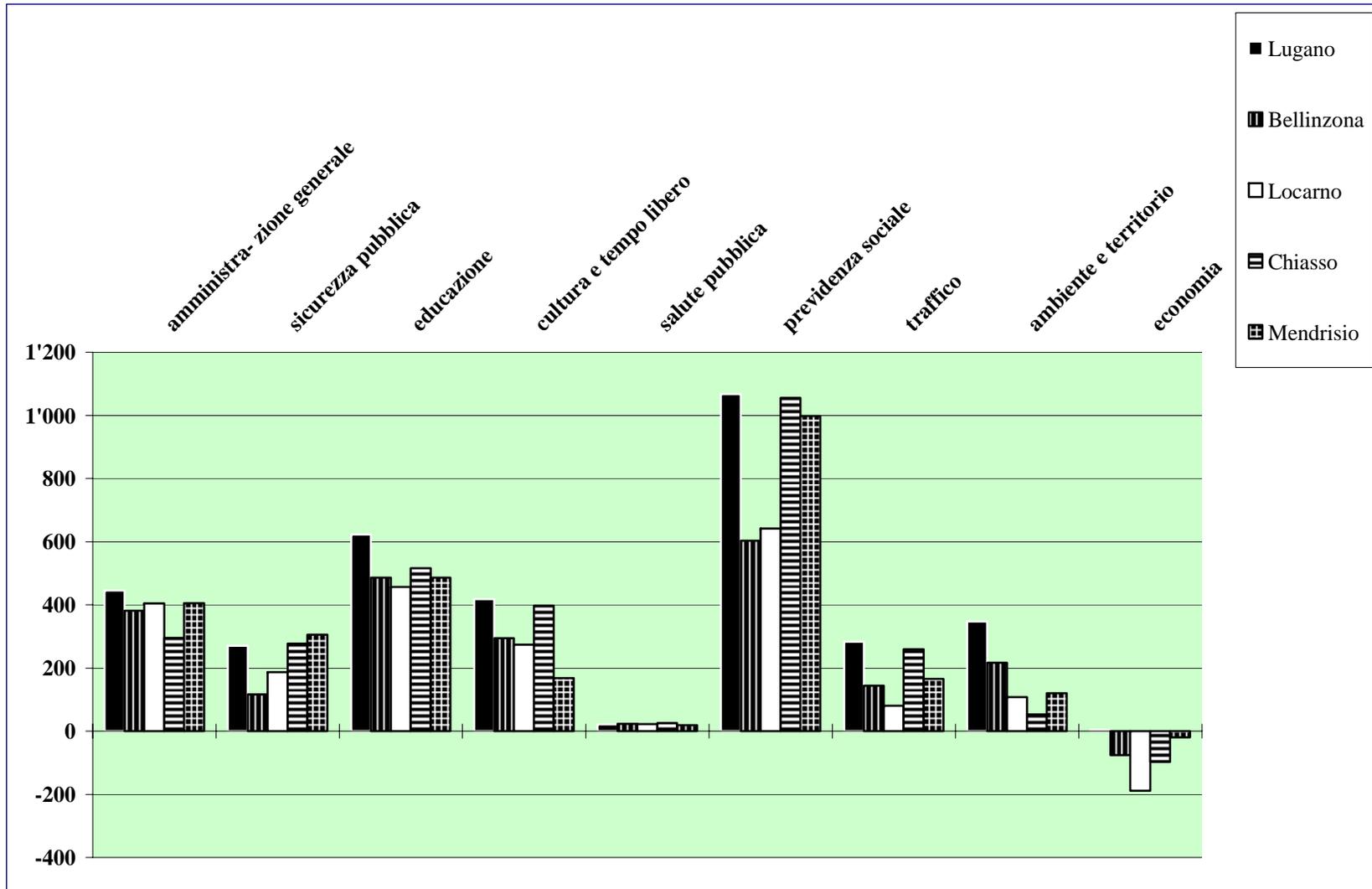
CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2005: cifre in termini assoluti



CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2005: 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	21'927'144	13'321'897	30'655'870	20'567'203	1'052'705	52'513'817	13'930'373	17'099'531	224'210
Bellinzona	6'437'777	1'951'272	8'203'334	4'971'150	395'410	10'176'281	2'427'372	3'663'567	-1'282'238
Locarno	5'885'743	2'723'337	6'646'120	3'987'735	322'615	9'339'401	1'170'335	1'567'553	-2'744'501
Chiasso	2'276'534	2'138'596	3'976'225	3'064'811	199'734	8'131'044	1'995'214	408'097	-751'020
Mendrisio	2'724'609	2'053'864	3'269'827	1'130'431	125'555	6'708'375	1'112'180	809'579	-128'990

CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2005: cifre pro capite



CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2005: 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	445	271	623	418	21	1'067	283	347	5
Bellinzona	381	116	486	294	23	603	144	217	-76
Locarno	404	187	457	274	22	642	80	108	-189
Chiasso	295	278	516	398	26	1'055	259	53	-97
Mendrisio	405	306	487	168	19	998	165	120	-19

Lugano	49'223	popolazione legale permanente al	31.12.2005
Bellinzona	16'880	popolazione legale permanente al	31.12.2005
Locarno	14'556	popolazione legale permanente al	31.12.2005
Chiasso	7'706	popolazione legale permanente al	31.12.2005
Mendrisio	6'721	popolazione legale permanente al	31.12.2005

5) ANALISI E COMMENTI AI VARI CENTRI DI COSTO

50) Amministrazione generale

Centro costo no. 020: Cancelleria

431.03 Dopo le variazioni registrate negli scorsi anni, gli incassi delle tasse naturalizzazioni si sono stabilizzati sugli 85'000.- franchi. Ricordiamo che dal 1.1.2006, sulla base della nuova Legge federale della cittadinanza svizzera, gli enti pubblici possono prelevare al massimo tasse che coprano le spese procedurali.

Centro costo no. 025: Ufficio controllo abitanti

431.01 L'importo di fr. 107'059.45 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.

51) Sicurezza pubblica

Centro costo no. 100: Corpo di polizia

309.02 Nel conto sono contabilizzati in particolare i costi per la formazione di nuovi agenti, come pure la quotaparte delle spese fatturateci dalla Commissione per l'intensificazione della collaborazione tra la polizia cantonale e le polizie comunali (CICP), in base al materiale utilizzato. Il superamento del credito è dovuto alle dimissioni di un agente, rimasto in servizio presso la PolCom per pochi mesi, sostituito poi da un nuovo giovane collega.

427.31 Molto elevati risultano gli incassi delle tasse d'occupazione suolo pubblico. A questo risultato hanno contribuito le varie manifestazioni svolte in Città, come in particolare Moon & Stars e il villaggio nella rotonda durante il Festival del film.

452.02 Nel mese di dicembre 2006, il Comune di Orselina ha versato l'importo di fr. 50'000.- relativo alle prestazioni dell'anno 2005.

Centro costo no. 101: Servizio veicoli e attrezzature tecniche

315.03 Il superamento dell'importo a preventivo è in parte dovuto alla configurazione delle radio ricetrasmittenti con i nuovi parametri delle polizie del Locarnese e la nuova centrale di Camorino, come pure dal trasloco della stazione radio sempre a Camorino. I costi di tale trasferimento, pari a fr. 4'445.90, sono stati ripartiti fra i sei corpi di polizia del Locarnese nel corso del 2007.

Centro costo no. 102: Regolamentazione della circolazione

314.14 L'estensione della zona blu nel quartiere Campagna ha causato diversi lavori legati alla segnaletica, i cui costi sono comunque stati compensati da nuovi introiti nei parchimetri.

Centro costo no. 111: Corpo pompieri, sezione montagna

301.11 L'incremento della voce è da attribuire all'istruzione su nuovi temi nell'ambito della lotta contro gli incendi di bosco a tutti i militi con una manovra e corsi supplementari.

Centro costo no. 120: Autoservizi pubblici

365.50 A fine 2005 era stato accantonato un importo di fr. 50'000.- a titolo prudenziale, perché si riteneva che durante il 2006 vi sarebbe stato un conguaglio relativo alla gestione 2005. Questa cifra è stata sciolta nel 2006 in diminuzione del costo.

52) Educazione, infanzia e gioventù

Centro costo no. 201: Servizi scuola dell'infanzia

390.04 Rimandiamo al commento concernente il centro costo 690.

Centro costo no. 210: Scuole elementari

304.02 Il 1° luglio 2005 è entrato in vigore il nuovo regolamento della Cassa pensione dei dipendenti del Cantone, a cui appartengono pure i nostri docenti di scuola infanzia ed elementare. Anche questo regolamento prevede il supplemento sostitutivo AVS/AI, versato al docente prepensionato fino al raggiungimento dell'età AVS. Le disposizioni prevedono che esso è a carico del datore di lavoro e del beneficiario, nella misura del 75%. Durante il 2006 vi sono stati due docenti che hanno optato per il prepensionamento, per cui il Cantone ha provveduto ad addebitarci la rispettiva quotaparte di questo supplemento. Per informazione segnaliamo che, in base all'art. 14d Lcpd, il Cantone addebita un importo unico, che copre il periodo tra l'inizio del prepensionamento e il raggiungimento dell'età AVS del dipendente.

461.02 L'importo accreditatoci dal Cantone quale sussidio degli stipendi, si compone di tre rate e del conguaglio relativo all'anno 2005, pari a fr. 148'860.-, cifra superiore rispetto alla media dei conguagli incassati negli anni precedenti.

Centro costo no. 211: Servizi scuole elementari

- 316.50 Nel messaggio sui preventivi vi avevamo segnalato l'intenzione di sostituire il furgone in dotazione alle scuole inserendo, a titolo prudenziale, un importo di fr. 30'000.- per il relativo leasing. Dopo la valutazione di diverse possibilità si è ritenuto, per il momento, di rinviare la sostituzione del mezzo.
- 318.60 A partire dall'anno scolastico 2006/2007, gli allievi della sede dei Saleggi hanno la possibilità di pranzare presso la mensa della SPAI. Il Cantone addebita il costo, il quale viene poi fatturato alle rispettive famiglie.
- 427.01 L'aumento si riferisce alle nuove condizioni di contratto con l'asilo privato "Al Boschetto" presso la scuola dell'infanzia di Solduno.

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 2005/2006 a fr. 509.- ,mentre era di fr. 405.27 nel periodo precedente.

53) Attività culturali

L'attività dei servizi culturali nel 2006 è stata impostata con uno spirito di collaborazione verso altri operatori culturali. Il Museo comunale di arte moderna di Ascona, lo studio Cristina del Ponte e la Fondazione Filippo Franzoni di Locarno hanno partecipato all'allestimento del programma espositivo di Casa Rusca, mentre l'Università di Stoccarda e il Gruppo Archeologia Ticino sono stati nostri partner nelle proposte di Casorella.

Nel corso di tutto il 2006 sono proseguiti i lavori di raccolta, catalogazione e documentazione fotografica delle opere di **Edmondo Dobrzanski**, in previsione dell'ampia rassegna antologica programmata nel 2007.

Centro costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca

318.51 L'attività della Pinacoteca si è concentrata in particolare sull'organizzazione della mostra **PHOTOsuisse**, all'omaggio a **Johannes Gachang** e alla presentazione di alcune opere delle **collezioni della Città**.

PHOTOsuisse / 9 aprile – 5 giugno 2006

Casa Rusca ha ospitato PHOTOsuisse, Filmportraits di 28 fotografi svizzeri, ideata e prodotta da Pro Helvetia in occasione dell'inaugurazione del Centro culturale svizzero di Roma (autunno 2005), e presentata in Svizzera per la prima volta nei musei di Locarno e Ascona. PHOTOsuisse riuniva 28 fotografe e fotografi provenienti da ogni parte della Svizzera: nella mostra erano presenti opere di giovani emergenti come pure di fotografi ormai affermati.

Omaggio a Johannes Gachang / 16 luglio – 17 settembre 2006

In collaborazione con lo studio Cristina Del Ponte, dal 16 luglio al 17 settembre il primo piano di Casa Rusca ha ospitato un omaggio a Johannes Gachang (1939-2005), protagonista della scena artistica contemporanea nazionale e internazionale. Uomo dedito all'arte e alla ricerca, molto legato al Ticino, regione in cui seguiva il lavoro di artisti, sovente suoi cari amici, fu artista, editore, curatore e professore.

Opere dalle collezioni della Città

La stagione espositiva autunno – inverno è stata impostata sulla riscoperta di opere facenti parte delle collezioni della Città. Gli artisti scelti per l'occasione sono rappresentativi dei vari ambiti delle espressioni artistiche documentate nelle nostre raccolte. Attorno al nucleo storico delle opere di Jean Arp si trovavano lavori di Karel Appel, Marino Marini e Pablo Picasso. Ampio spazio è stato riservato anche alle Donazioni Mumprecht e Bianconi. La rassegna non poteva dimenticare Filippo Franzoni.

Centro costo no. 310: Casorella

Il rivellino del Castello Visconteo

L'interesse suscitato dalle scoperte del Prof. Marino Viganò, che mettono in luce la presenza di Leonardo da Vinci nel progetto di costruzione del rivellino, ha motivato i docenti delle Facoltà di architettura d'interni delle Università di Stoccarda e Roma a proporre, quale lavoro di diploma, il tema del restauro del monumento. Dal 7 al 30 aprile nelle sale di Casorella vi è stata la presentazione dei lavori degli studenti delle due facoltà.

Vitis et vinum / 3 settembre – 17 dicembre 2006

Numerosi sono stati gli appuntamenti previsti nel 2006 per celebrare il centenario del vitigno simbolo del Cantone Ticino, tra questi l'importante mostra tematica dedicata al vino dall'antichità ai nostri giorni, promossa in collaborazione con il Gruppo Archeologia Ticino. L'esposizione presentava, attraverso un percorso cronologico, temi e oggetti legati alla cultura del vino con riferimento specifico all'archeologia e all'etnografia ticinese, per arrivare agli aspetti moderni della produzione del Merlot.

Il percorso espositivo si concludeva con una sala dedicata all'introduzione e alle caratteristiche del principe dei vitigni del Ticino: il Merlot. Esso rappresenta ben l'80% dei vitigni coltivati, nonostante sia stato introdotto nel Cantone Ticino solo all'inizio del secolo scorso.

54) Sport

Centro costo no. 400: Amministrazione e promozione attività

301.01 Dallo scorso mese di settembre, il responsabile dell'ufficio sport è attivo con un grado d'occupazione del 50%

Centro costo no. 410: Stadi e impianti sportivi

301.01 La non sostituzione di un addetto dei servizi sportivi spiega il non raggiungimento dell'importo inserito a preventivo. Si è infatti ritenuto di far capo ai collaboratori presenti nel centro costo degli stabilimenti balneari, rispettivamente dell'ufficio tecnico.

Centro costo no. 420: Stabilimenti balneari

Il fabbisogno finanziario per la gestione annuale delle piscine comunali è di fr. 525'848.63. Segnaliamo che, dopo le registrazioni effettuate nel 2005 collegate al trapasso della struttura alla CBR SA (utile contabile su rivalutazione sedime per fr. 1'550'961.- e ammortamento supplementare per pari importo), a partire dal 2006 non vengono più considerati gli oneri finanziari pari a ca. fr. 180'000.- (cfr. conto 390.10 e 390.11).

La frequenza dei bagnanti sia durante la stagione invernale che in quella estiva non è risultata molto soddisfacente, ed è diminuita rispetto alla stagione scorsa.

55) Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani

Centro costo no. 500: Ufficio di previdenza sociale

451.04 Come noto, dal 2003 è in vigore la Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali. Il Cantone contribuisce alla parziale copertura dei costi degli sportelli con degli importi forfettari 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.

La minor partecipazione del Cantone è da ricondurre alla diversa tipologia degli incarti e non ad una diminuzione del numero degli stessi.

Centro costo no. 510: Servizio sociale e sanitario

Al capitolo 41, paragrafi f) e g), vi abbiamo commentato le maggiori variazioni rispetto ai dati di preventivo.

352.05 L'Associazione SALVA ha stabilito in fr. 17.93 il pro capite medio a carico dei Comuni a copertura del reale disavanzo di complessivi fr. 1'178'464.75 (preventivo fr. 1'470'199.-).

365.05 Ad inizio 2006, alcuni dati negativi derivanti dalla valutazione del gettito, avevano indotto l'esecutivo a riesaminare alcune misure allo scopo di ridurre ulteriormente il fabbisogno. Una posizione riguarda i contributi ricorrenti ad associazioni a carattere sociale, preventivate in passato in fr. 20'000.-. Si ritiene infatti, per singoli casi o richieste, di poter far capo ai fondi a disposizione a bilancio, in particolare il fondo famiglie bisognose che ammonta (31.12.2006) a fr. 1'067'047.-.

* richiesta acconti gestione 2006 fr. 2'914'250.-

Centro costo no. 520: Istituti comunali per anziani

Il Cantone si è dato la base legale per l'adozione del contratto di prestazione quale principale strumento di gestione e controllo dei servizi sociosanitari.

301.01 L'importo comprende la restituzione del contributo di solidarietà 2006 pari a fr. 98'100.- (più oneri sociali nei rispettivi conti separatamente), la quale è stata riconosciuta integralmente dal Cantone attraverso il versamento della 4° rata del contributo 2006. Questo rimborso deriva dalla decisione del Consiglio di Stato del 30 agosto 2006 che, prendendo atto della votazione popolare del 12 marzo 2006 che ha abrogato il decreto legislativo sulla limitazione dei sussidi, ha autorizzato un aumento dei contributi globali e dei contributi fissi 2006 nei settori sociosanitari (anziani, invalidi, minorenni, servizi domiciliari) fino ad un importo massimo di fr. 5.8 milioni.

- 301.03 Contrariamente all'anno 2005, per le sostituzioni non vengono più riconosciute tutte le assenze mentre invece viene accordato una cifra massima.
- 301.04 L'importo relativo alle indennità ad apprendisti/stagisti non consumato, deve essere ritornato al Cantone visto che è un contributo concesso per favorire la formazione.
- 311.02 La maggior uscita risulta a seguito della sostituzione dei telefoni per il servizio infermieristico, opera però riconosciuta e sussidiata separatamente dal Cantone.
- 340.20 I contratti di prestazione che il Dipartimento della sanità e della socialità sottoscrive con i diversi Comuni proprietari di Istituti sociosanitari riconosciuti, regolano pure la gestione di eventuali eccedenze d'esercizio. Secondo il Cantone tali eccedenze dovrebbero essere utilizzate nel seguente modo:

* 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;

* 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.

Per quel che riguarda la costituzione di un fondo corrispondente al 75% delle eccedenze, il Municipio si ritiene libero nelle modalità di utilizzo di questi importi, visto che in caso di un eventuale disavanzo, sarebbe comunque sempre il Comune a dovervi far fronte. E' stato per contro valutata positivamente la costituzione di un fondo per nuove prestazioni, miglioramento della qualità, ecc.

L'importo di fr. 97'000.- si riferisce quindi al 25% dell'eccedenza risultante dalla gestione 2006. Il fondo è presente a bilancio nella nuova categoria 240, formalmente denominata "Accantonamenti gestione corrente".

Il DSS invita a non trarre conclusioni affrettate in base alla chiusura con eccedenze contabili registrate da diversi Istituti, fra cui il nostro, in quanto manca la loro verifica per il rispetto delle prestazioni, del livello dei ricavi e le componenti individualizzate del budget. Ribadisce che i risultati "contabili" non possono essere interpretati semplicemente come indicatori di "buona" o di "cattiva" gestione, poiché sia gli utili, sia le perdite possono essere anche il risultato di situazioni favorevoli o sfavorevoli occorsi durante l'anno.

Centro costo no. 550: Parco Robinson

319.01 Diverse sistemazioni al parco, come pure la rimozione delle capanne presenti, hanno comportato un costo di fr. 13'403.-, contabilizzato nella gestione corrente.

Segnaliamo con piacere che, nel 2007, la Pro Juventute sosterrà in maniera tangibile i vari lavori collegati con la formazione del nuovo assetto del Parco, attraverso un contributo di fr. 50'000.-.

Centro costo no. 568: Centro giovani

Il Centro Giovani, la cui apertura era prevista per inizio settembre, ha dovuto subire nelle sue varie fasi di realizzazione alcuni ritardi sia per un ricorso nella procedura iniziale, sia per lavori supplementari di rifinitura ritenuti necessari in una struttura atta ad accogliere ragazzi.

I due animatori incaricati a metà tempo hanno potuto iniziare a ottobre il loro delicato lavoro di avvio, che richiedeva condivisione di intenti pedagogici, progettazione e organizzazione pratica, dotazione di un arredo iniziale minimo, e informazione ai ragazzi della Regione. Dal mese di novembre le aperture sono diventate regolari, accogliendo sempre più ragazzi soprattutto di Locarno, ma anche dei comuni confinanti, in media una quarantina per ogni apertura.

Con l'inoltro al DSS di tutta la documentazione richiesta, è giunto il 9 gennaio 2007 il riconoscimento ufficiale che sancisce a partire dal 2007 il contributo finanziario del Cantone secondo i parametri fissati per il sussidiamento delle strutture giovanili.

Nove Comuni della Regione hanno contribuito con un franco pro capite ai costi di investimento e verranno risolleccitati solo in un secondo tempo: come da loro esplicita richiesta, previa presentazione di un primo bilancio di attività.

56) Territorio e opere pubbliche

Centro costo no. 605: Manutenzione delle strade

- 311.02 Dopo l'urgenza e le esperienze effettuate durante le abbondanti nevicate dell'inverno 2005/2006, si è optato per l'acquisto di due fresaneve d'occasione, da utilizzare in particolare nel territorio del Piano e nei sedimi dei cimiteri.
- 314.06 Oltre che per le forti precipitazioni nevose, l'inverno 2005-2006 sarà ricordato anche per un periodo con temperature particolarmente rigide che hanno accentuato i danni alla pavimentazione stradale, specie laddove il manto bituminoso risultava già in cattivo stato. Il nostro ufficio tecnico ha quindi provveduto ad una verifica delle situazioni più critiche, giungendo ad un preventivo di spesa di ca. fr. 150'000.-. Pur sapendo che sommando questo importo ai costi della manutenzione ordinaria delle strade avremmo superato il limite di questa posizione, l'intervento rivestiva carattere d'urgenza, per cui si è proceduto con i lavori più indispensabili, proseguiti comunque ancora nei primi mesi di quest'anno. Per l'autunno 2007 contiamo invece di uscire con una richiesta di credito apposita per delle ulteriori manutenzioni straordinarie, in fase di pianificazione.
- 318.88 Tutti ricorderanno le nevicate del 30 gennaio e del 18 febbraio che hanno portato in Città oltre 70 cm di neve: una situazione che non si verificava da 20 anni e che ha impegnato duramente il personale del nostro Ufficio tecnico che ha accumulato complessivamente ca. 1'200 ore di lavoro. Infatti, durante la nevicata al servizio di calla neve e spargisale è stato eseguito quasi interamente con i nostri mezzi, tranne al Piano di Magadino. Successivamente, considerato l'enorme volume di neve accumulato lungo le strade, per lo sgombero abbiamo anche fatto capo a ditte private, attrezzate con pale gommate e veicoli pesanti in numero adeguato alle esigenze. Per ambedue gli eventi siamo quindi riusciti a ridurre ai minimi termini i disagi per la popolazione e la circolazione sulle strade principali è sempre stata garantita. Considerato l'evento assolutamente straordinario, abbiamo deciso di aprire un conto apposito all'interno della gestione corrente per evidenziare meglio la spesa eccezionale.

Centro costo no. 606: Manutenzione strada Monti-Bré

- 314.06 La strada di Bré è stata oggetto di sistemazioni importanti nel corso dell'ultimo decennio. Nel 2006 l'attenzione si è invece principalmente concentrata sulla pulizia e manutenzione delle strade forestali ubicate nella zona e dei sentieri che collegano Bré con il piano. Si è cercato di sopperire a certe situazioni create negli ultimi anni, con il deposito di materiale in bosco e con alcuni scoscendimenti puntuali. Inoltre, in questo conto è pure compresa una spesa straordinaria di ca. fr. 7'000.- per lavori urgenti di pulizia a seguito del maltempo intervenuto ad inizio luglio.

Centro costo no. 615: Manutenzione canalizzazioni e depurazione

- 314.15 La riduzione del personale in dotazione alla sezione genio civile ha comportato il ritardo di alcuni interventi. Inoltre, il nuovo responsabile della sezione, attivo dal giugno 2006, è stato sollecitato da diversi cantieri di pavimentazione stradale.

Centro costo no. 620: Manutenzione cimiteri e servizio funerario

434.04 Con l'aumento delle tasse nel 2006 avevamo ritenuto plausibile anche una crescita delle entrate per questa posizione. In realtà, non vi è stato un cambiamento sostanziale, anche perché non sono stati effettuati sparghi dai campi comuni. In aggiunta, la fatturazione per l'ultimo trimestre è avvenuta solo all'inizio del 2007, per cui gli introiti figureranno nel consuntivo dell'anno in corso, dove risulterà quindi una cospicua maggiore entrata.

Centro costo no. 640: Servizio raccolta e distruzione rifiuti

Dopo diversi anni dove avevamo potuto registrare una stabilizzazione del quantitativo di rifiuti solidi urbani (RSU), nel 2006 dobbiamo segnalare un incremento degli stessi pari al 4,5%. Essi passano infatti da 51'170 a 53'450 quintali. La categoria degli scarti vegetali/legname non raggiunge invece gli 8'000 quintali (7'826), dopo che nel 2005 aveva sfiorato il tetto dei 9'000 (8'924). Un leggero aumento è infine riscontrabile negli ingombranti, ciò che è riconducibile anche dall'utilizzo del nostro centro dai cittadini di Orselina, il cui Comune ha versato l'importo di fr. 20'444.- (cfr. cto. 434.23).

Globalmente notiamo che il grado di copertura dei costi ammonta al 77,0%, leggermente inferiore rispetto all'anno precedente (79,6%).

Centro costo no. 690: Manutenzione stabili amministrativi e diversi

314.01 La volontà di contenere le uscite delle manutenzioni ordinarie ha comportato, globalmente, un risparmio di fr. 25'914.- rispetto al credito originario. Riteniamo di segnalare alcuni lavori di manutenzione effettuati a stabili scolastici.

Scuola dell'infanzia S. Francesco

* spese per la fornitura e posa di tende parasole all'interno dei corridoi, nonché per il lavaggio di alcune di esse, Fr. 14'550.-. Parte dei lavori sono stati eseguiti nel 2002 e 2004 ma fatturati unicamente nella gestione 2006 (ca. Fr. 10'800.--);

* dopo un utilizzo di quasi 20 anni, si è proceduto alla sostituzione della lavastoviglie per fr. 8'600.-;

* opere da pittore per il risanamento e tinteggio della facciate est e sud, fr. 10'670.-.

Scuola dell'infanzia Solduno;

* sostituzione caldaia, fr. 19'500.-. La riparazione della vecchia caldaia a gas, in funzione da ca. 10 anni, comportava una spesa di oltre fr 15'000.-.

- 314.19 Nella voce relativa ai contratti di manutenzione si presenta una maggior spesa di fr. 25'157.-, dovuta all'adeguamento di contratti, alla gestione di nuovi impianti (p.es. San Carlo) ed alla sottoscrizione di nuovi contratti di manutenzione degli estintori, che viene eseguita ogni due anni. Questi adeguamenti sono considerati nel preventivo 2007.
- 427.01 Il superamento dell'importo preventivato è causato dall'emissione di diversi conguagli concernenti spese accessorie degli anni 2004 e 2005.

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).

- 361.10 Il contributo addebitato dal Cantone considera tre fattori: le risorse fiscali del 2004 (fr. 37'163'718.-), il moltiplicatore d'imposta 2005 (97%), la percentuale di prelievo determinata dal Consiglio di Stato (0.252322%).
- 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. 45'882.80, mentre per le varie tasse vi sono unicamente interessi attivi per un importo di fr. 12'143.70.
- 444.02 La determinazione del contributo di livellamento è relativamente complessa e tiene conto dei seguenti parametri: media del gettito pro capite comunale e cantonale, 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. 915: Ammortamenti

330.01 Gli attivi sono di regola registrati a bilancio al loro valore di acquisizione o di costruzione al netto dei sussidi. Ammortamenti cosiddetti “particolari” su prestiti, partecipazioni o su terreni appartenenti ai beni patrimoniali, sono da calcolare secondo principi commerciali.

Gli ammortamenti su titoli patrimoniali registrati a consuntivo pari a fr. 1'301'998.- riguardano tre partecipazioni, che vi elenchiamo qui sotto, indicando gli ammortamenti effettuati. Segnaliamo a questo proposito che, in mancanza di un reale mercato, nel quale vi sono scambi di titoli con conseguente determinazione del valore “commerciale”, nei nostri casi non è oggettivamente facile determinare questo valore.

<u>Azioni</u>	<u>% Ammortamento</u>	<u>Valore nominale</u>	<u>Ammortamento</u>
Kursaal SA	20%	fr. 4'400'000.-	fr. 880'000.-
Cardada Impianti Turistici SA	100%	fr. 320'000.-	fr. 319'999.-
Centro Turistico Grossalp SA	100%	fr. 102'000.-	<u>fr. 101'999.-</u>
			fr.1'301'998.-

333.01 Come già evidenziato nel presente messaggio, l'ammortamento di fr. 1'811'942.13 permette di azzerare completamente l'eccedenza passiva, quindi il capitale proprio negativo, presente dopo la chiusura dell'esercizio 2005. Il Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni (art. 13) stabilisce che questa posizione dev'essere ammortizzata a medio termine e che tale operazione può essere effettuati a seconda del risultato d'esercizio. Ricordiamo che il preventivo 2007 contempla il conto “Ammortamento disavanzo d'esercizio” per un importo di fr. 1'810'000.-, siccome durante l'allestimento dello stesso non si ipotizzava una chiusura 2006 così positiva.

6) LA GESTIONE INVESTIMENTI

60) Considerazioni generali

La gestione investimenti dell'esercizio 2006 presenta i seguenti dati globali:

uscite gestione investimenti:	fr. 3'473'939,09	(preventivo	fr. 7'924'000,00)
entrate gestione investimenti:	fr. <u>711'498,00</u>	(preventivo	fr. <u>1'680'000,00</u>)
onere netto per investimenti	fr. 2'762'441,09	(preventivo	fr. 6'244'000,00)

L'entità degli investimenti effettuati nel 2006 è modesta, ma non sta a significare un affievolimento degli obiettivi di crescita e di rinnovamento che l'Esecutivo vi ha espresso a più riprese. Vogliamo ribadire in questa sede il contenuto di un passaggio contenuto nel Piano finanziario 2005-2008, al capitolo della gestione investimenti: *“ribadiamo comunque che la strategia perseguita è quella di creare quelle condizioni che ci permettano di affrontare altre opere di valore che verranno messe in cantiere nella prossima legislatura, evitando quindi di far lievitare il debito pubblico soprattutto nei decenni caratterizzati da una politica espansiva che, come noto, determinano un grave pregiudizio alla progettualità, a seguito degli oneri finanziari derivanti nella gestione corrente”*.

La cifra globale del volume d'investimenti rispetto a quanto preventivato, è sostanzialmente dovuta al rinvio nell'esecuzione di alcune opere o al pagamento di contributi posticipatamente rispetto alle valutazioni effettuate in sede di preventivo.

Il grado di autofinanziamento raggiunge il 225% degli investimenti netti.

I dati riguardanti l'esecuzione di opere pubbliche nell'ultimo decennio, gli ammortamenti effettuati e il rispettivo grado di autofinanziamento possono essere dedotti dalle ultime pagine della documentazione statistica allegata. Segnaliamo che il grado medio decennale di autofinanziamento è del 91%, percentuale che può essere considerata buona.

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

	opere eseguite nel 2006	opere preventivate per il 2006	differenza
Acquisto terreni	0.00	0.00	+ 0.00
Opere del genio civile	1'113'525.20	3'431'000.00	- 2'317'474.80
Costruzioni edili	767'374.64	2'036'000.00	- 1'268'625.36
Acquisto mobilio e veicoli	58'538.55	25'000.00	+ 33'538.55
Altri investimenti in beni amministrativi	16'511.30	0.00	+ 16'511.30
Prestiti a imprese a economia mista	0.00	1'960'000.00	- 1'960'000.00
Contributi per investimenti	1'125'326.65	142'000.00	+ 983'326.65
Studi pianificatori	174'409.20	330'000.00	- 155'590.80
Opere varie riattivate	218'253.55	0.00	+ 218'253.55
Totali	3'473'939.09	7'924'000.00	- 4'450'060.91

Qui di seguito vi indichiamo le maggiori differenze:

	Eseguito	Preventivato	Osservazione
Opere genio civile			
Urbanizzazione industriale PdM	0.-	700'000.-	Posticipata (vedi MM 51 del 2.10.2006)
Realizzazione rotonda Via Vigizzi	0.-	470'000.-	Posticipata 2007
Riali San Martino	0.-	300'000.-	Posticipati 2007-2008
Costruzioni edili			
Manutenz Asilo nido via d'Alberti	119'783.-	390'000.-	
Officina e lavaggio area gas	0.-	350'000.-	Posticipato 2008
Valorizzazione area monumentale	31'009.-	500'000.-	Esecuzione prevista 2007-2008
Prestiti a imprese a economia mista			
Buoni di partecipazione CBR SA	0.-	1'800'000.-	Partecipazioni posticipate al 2007
Contributo risanamento CIT SA	0.-	160'000.-	Posticipato 2007 (vedi MM 67 del 30.5.07)
Contributi per investimenti			
Contributi per realizz Piazza Castello	500'000.-	0.-	Era previsto nel 2007
Contributo per compenso agricolo	462'000.-	0.-	Vedi commento separato

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 2006, indicando le variazioni del consuntivo rispetto al preventivo.

a) Opere di genio civile:

501.176	Progetto consolidamento piazzale Debarcadero	42'401,00	(risparmio	2'599,00)
501.186	Lavori di sistemazione di via Marcacci	75'104,25	(risparmio	4'895,75)
TOTALE		117'507,35	(risparmio	7'494,75)

b) Costruzioni edili:

503.401	Sistemazione Casa per anziani San Carlo	11'474'577,15	(<i>sorpasso</i>	791'577,15)
503.505	Rilievi architettonici e esami dendrocronologici Castello	151'400,40	(risparmio	18'599,60) *
503.802	Sistemazione porto Lanca degli Stornazzi	1'936'216,15	(<i>sorpasso</i>	337'216,15)
503.921	Progetto restauro Collegiata S. Antonio	248'011,40	(<i>sorpasso</i>	48'011,40)
503.927	Sistemazione organo Collegiata S. Antonio	0,00	(risparmio	30'000,00)
TOTALE		13'810'205,50	(sorpasso	1'128'205,10)

* MM 37 del 22.5.1997, lavori eseguiti 1998-2000

c) Acquisto mobilio, veicoli, attrezzi:

506.142	Acquisto mobilio per Casa S. Carlo	288'801,45	(<i>sorpasso</i>	38'801,45)
506.144	Acquisto programma informatico gestione biblioteca	12'500,00	(risparmio	1'500,00) **
TOTALE		301'301,45	(sorpasso	37'301,45)

** MM 116 del 17.6.1999, acquisto effettuato nel 1999

d) Prestiti a imprese a economia mista:

524.112	Valore sedime CBR SA trapasso a bene patrimoniale	3'900'000,00	(risparmio	0,00) ***
TOTALE		3'900'000,00	(risparmio	0,00)

*** Vedi consuntivo 2005 e MM 93 del 17.6.2003

e) Contributi per investimenti:

562.108 Contributo al Consorzio sistemazione campo VM	428'837,80	(<i>sorpasso</i>)	5'837,80)
TOTALE	428'837,80	(<i>sorpasso</i>)	5'837,80)

Per quanto attiene alle singole opere desideriamo fornire alcune indicazioni su alcuni investimenti che riteniamo meritevoli di un commento.

501.176 Progetto consolidamento piazzale Debarcadero (votato: fr. 45'000.-; minor spesa: fr. 2'599,00)

Con il messaggio municipale n° 137 del 1° ottobre 1999 si richiedeva il credito per la progettazione degli interventi di consolidamento del piazzale d'imbarco del Debarcadero.

Era intenzione del Municipio poter monitorare, quindi prevenire e anticipare, futuri movimenti che avrebbero compromesso la stabilità del piazzale e, di riflesso, la sicurezza dello stabile stesso senza creare eccessivi allarmismi.

Nel luglio del 2000 venivano affidati i necessari mandati per le misurazioni geodetiche di controllo, l'interpretazione dei dati rilevati ed il progetto di consolidamento e ristrutturazione del piazzale.

I punti di controllo sono stati posati nel settembre del medesimo anno in funzione della determinazione di spostamenti orizzontali e verticali. Le misurazioni sono iniziate nell'aprile del 2001 e sono proseguite fino al gennaio 2006.

Dai rapporti pervenuti risulta che, anche se si constatano crepe visibili, le deformazioni rientrano nei parametri usuali e non sono tali da mettere in pericolo la struttura stessa. Sarà comunque premura mantenere un controllo costante nel tempo.

Contemporaneamente alle misurazioni si è proceduto al rilievo del manufatto, rilievo esteso alle parti immerse, e alla progettazione vera e propria del risanamento.

Il progetto prevede un consolidamento del terreno sottostante le fondazioni con calcestruzzo filtrante, l'ancoraggio con micropali e la posa di blocchi di granito per limitare l'erosione, in caso di lago, del materiale di supporto delle fondamenta.

Con questi documenti si ritiene il mandato, per questa prima fase, concluso ed al momento siamo dell'avviso che non sia indispensabile intervenire in modo importante sulla stabilità del piazzale.

Come detto, si ribadisce la necessità di mantenere monitorata la struttura del molo estendendo i controlli ad alcune parti dello stabile e in particolare alla cupola.

501.186 SLavori di sistemazione di via Marcacci (votato: fr. 80'000.-; minor spesa: fr. 4'895,75)

Nel 2001 questa arteria è stata oggetto di lavori di sistemazione del manto stradale a seguito di alcuni cedimenti della pavimentazione in dadi, cedimenti determinati anche dalla particolare conformazione del sottofondo, realizzato tramite una soletta in beton. I lavori avevano permesso di consolidare la situazione, ritenuto che interventi più onerosi avrebbero comportato un rifacimento completo

della sottostruttura. Nel corso del 2006 sono stati eseguiti ancora dei rappezzi puntuali e si è approfittato anche per alcune sistemazioni legate ad un miglioramento dell'illuminazione pubblica, non solo in via Marcacci, ma anche in via Borghese. Non si giustificano al momento altri interventi, poiché si preferisce attendere lo sviluppo della situazione viaria in questo comparto che potrebbe modificare sensibilmente l'utilizzo di questa strada.

503.401 Sistemazione Casa per anziani San Carlo (votato: fr. 10'683'000.-; sorpasso: fr. 791'577,15)

506.142 Acquisto mobilio per casa San Carlo (votato: fr. 250'000.-; sorpasso: fr. 38'801,45)

I lavori sono terminati nell'autunno del 2005, ma è stato necessario ancora quasi un anno per concludere le pratiche amministrative e per verificare tutte le liquidazioni finali. Non da ultimo, la prematura scomparsa, nella primavera del 2006, dell'arch. Casetta, progettista sia della costruzione originaria che della sua ristrutturazione, ha allungato i tempi anche per gli aspetti legati agli onorari dei progettisti. Le ultime fatture sono state preavvisate nel luglio del 2006.

506.142 Arredamento

Il superamento del credito è da ricondurre principalmente alla decisione di sostituire le sedie della sala pranzo che non erano inizialmente inserite negli elementi d'arredo previsti, con una spesa supplementare di fr. 32'000.-. Abbiamo ritenuto di dover procedere all'acquisto di queste sedie di fronte all'evidente degrado di quelle esistenti.

503.401 Ristrutturazione

Va innanzitutto considerato che l'operazione S. Carlo, vissuta sull'arco di più di 10 anni, ha visto anche il succedersi di quattro direttori, ognuno con le proprie convinzioni ed esperienze. Negli ultimi anni sono stati modificati alcuni aspetti anche in virtù dei nuovi e continui adeguamenti delle regolamentazioni Cantonali. Inoltre, approvando la mozione della sig.ra Sury (21.01.2001), il lodevole Legislativo ha accettato una modifica e un costo supplementare per la posa di una nuova pavimentazione nei corridoi dei piani e di porte scorrevoli.

a) Opere previste nel messaggio municipale

L'esecuzione delle opere previste nei M.M. è rimasta in linea con il preventivo. Il continuo controllo e la verifica in cantiere, ha permesso di trovare delle soluzioni che hanno consentito un certo contenimento della spesa. Inoltre, alcune delibere, soprattutto dei lavori di finitura, hanno presentato una cifra più bassa di quanto preventivato (ad esempio le opere da pittore interne). Grazie a tutto ciò le opere previste nel M.M. presentano un minor costo pari a Fr. 52'984.85.

b) Opere supplementari ritenute necessarie

Oltre al credito concesso, il Municipio ha accettato, negli anni, una serie di opere supplementari per un costo complessivo previsto di fr. 406'429.00, così composto:

- Grazie alla mozione Sury, è stata progettata ed eseguita una nuova pavimentazione in linoleum dei corridoi che facilita enormemente la loro percorribilità da parte degli anziani (scomparse le pericolose fughe tra le piastrelle esistenti), oltre a salvaguardare l'integrità delle apparecchiature elettroniche in uso nell'Istituto. Questo ha comportato un costo supplementare di Fr. 145'279.00.
- Sempre con l'accoglimento della mozione Sury, sono state posate delle porte automatiche ai servizi del piano terreno, in modo da permettere anche ai portatori di handicap di poter accedere liberamente. Questo ha comportato un costo supplementare di Fr. 38'305.00.
- Visto il suo degrado, la statua di Remo Rossi raffigurante S. Carlo (simbolo dell'Istituto), con la fattiva collaborazione del figlio dell'artista (50% della spesa), è stata ripatinata per una spesa supplementare di Fr. 5'726.00.
- Durante i lavori, il vano tecnico principale è stato completamente rifatto. Vista la conformazione del tetto che presenta una grossa superficie piana, si è pensato che fosse utile sfruttare l'occasione per posare delle condotte, che dal tetto raggiungono il locale bruciatore e caldaia al piano cantina lungo questo vano tecnico, per un futuro impianto solare termico. Costo supplementare Fr. 13'658.00.
- In un concetto più moderno ed efficace della gestione degli anziani, si è pensato di potenziare e migliorare l'impianto di chiamata paziente, rendendolo decisamente più performante e al passo con i tempi. Quest'opera, resasi necessaria anche in virtù dell'impossibilità di reperire pezzi di ricambio (vetustà) dell'impianto esistente, ha portato un costo supplementare di Fr. 53'128.00.
- Confrontati sempre più con la necessità di controllare e contenere i consumi energetici, si è ritenuto opportuno sostituire le lampade nelle camere degli anziani con lampade a risparmio energetico. Quest'esecuzione è stata supportata da un veloce calcolo che ha dimostrato che in ca. 6-7 anni, l'investimento fatto verrà ammortizzato. Il costo supplementare è stato pari a Fr. 50'621.00.
- Visti la nuova veste dell'Istituto, il piano supplementare e la nuova gestione degli spazi, si è resa necessaria la progettazione di una nuova segnaletica interna e non un semplice adeguamento dell'esistente come inizialmente previsto, per un costo di fr. 22'425.00.
- La nuova scala d'emergenza sul lato sud, anche a seguito della modifica delle normative antincendio, ha dovuto essere adattata. Rispetto a quanto previsto, questa nuova versione ha portato un costo supplementare di Fr. 66'995.00. Grazie all'intensa collaborazione con i responsabili del Cantone e con il perito fuoco, sono state trovate delle soluzioni di compromesso che ci hanno permesso di evitare di sostituire la scala d'emergenza esistente sul lato nord, ma evidentemente quella nuova doveva ottemperare tutti i crismi della Polizia del Fuoco.
- Con la nuova gestione dello spazio al piano terreno (bar e sala da pranzo) è nata l'esigenza di coordinare meglio la coabitazione tra fumatori e non. Si è quindi deciso di creare una zona ad essi destinata, separando lo spazio bar con una porta scorrevole automatica. Quest'intervento, nonostante il sussidio cantonale specifico, ha generato una spesa supplementare di Fr. 10'292.00.

c) Rincari e aumento IVA

I rincari sono parte integrante della spesa complessiva. Come ogni opera che si pianifica su diversi anni, bisogna tenere in considerazione che le ditte hanno il diritto al riconoscimento dei rincari salariali, come a quelli dei materiali. Questa cifra è di fr. 100'966.00.

Oltre ai rincari, il Progetto S. Carlo ha visto anche modificare quella che era l'aliquota dell'imposta sul valore aggiunto che è passata dal 7.5% al 7.6% (precedentemente addirittura al 6.5% per le primissime opere eseguite). Questo ha portato un aumento di spesa di fr. 10'024.00.

d) Costi supplementari dovuti all'esecuzione e alla progettazione

Questa voce, che di per sé è la cifra effettiva di sorpasso del credito concesso, è pari a fr. 254'302,00 (2.38%). L'importo contempla:

- il riporto eseguito dai progettisti (architetto e specialisti) dei piani di rilievo su supporto informatico per poter permettere una progettazione migliore e completa. Il costo è stato di Fr. 50'099.00;
- opere supplementari necessarie per la polizia del fuoco quali la posa di clappe tagliafuoco nei canali di ventilazione e l'isolazione dello stesso, oltre al rivestimento antifuoco della struttura portante metallica dell'ottavo piano. Queste opere hanno generato un costo di fr. 87'226.00;
- interventi non previsti sull'impianto di riscaldamento quali il recupero calore e la sostituzione delle valvole termostatiche dei radiatori sempre nell'ottica di una gestione più oculata ed intelligente dell'energia. Spesa supplementare di Fr. 51'764.00;
- un supplemento di onorari pari a fr. 33'789.00;
- un maggior onere dovuto ad una diversa scelta di armadietto da bagno rispetto a quanto previsto, per un costo supplementare di fr. 31'424.00;

e) Costi erroneamente inseriti nel credito

Come ultima voce, dobbiamo segnalare che, anche a causa del lungo periodo di gestazione di quest'opera (10 anni), sono stati inseriti degli importi a carico del credito di ristrutturazione che con essa non hanno niente a che vedere. Ad esempio, la chiusura del contenzioso con l'arch. Oberholzer per la ristrutturazione del Centro Diurno (terminata nel 1991) e tre rate dell'affitto della Residenza Lido per il trasferimento provvisorio degli ospiti del S. Carlo. Complessivamente si tratta di una cifra di fr. 72'841.00.

RIASSUNTO COSTI RISTRUTTURAZIONE

a) Opere previste a M.M.	Fr.	10'630'015.15	92.64%
b) Opere supplementari approvate e volute dal Municipio	Fr.	406'429.00	3.54%
c) Rincari e aumento IVA	Fr.	110'990.00	0.97%
d) Costi supplementari per esecuzione e progettazione	Fr.	254'302.00	2.22%
e) Costi erroneamente inseriti nel credito	Fr.	72'841.00	0.63%
Consuntivo finale	Fr.	11'474'577.15	100.00%

CONSIDERAZIONI FINALI

Negli anni il Municipio era sempre tenuto al corrente sull'evoluzione dei costi della ristrutturazione. Regolarmente veniva consegnata una tabella, da parte dell'Ufficio tecnico (coordinatore di tutta l'opera), con le indicazioni del *Consuntivo presunto*. Le ultime due, datate 22.12.03 e 17.10.05 presentavano entrambe un *consuntivo finale presunto* di Fr. 11'700'000.- (costruzione più arredamento). Ricordiamo infine che l'opera di ristrutturazione dell'Istituto Casa Anziani S. Carlo aveva avuto l'avvallo da parte del Cantone ottenendo nel contempo un sussidio di Fr. 3'300'000.--. In definitiva, la Città dispone ora di una struttura per gli anziani moderna e funzionale.

503.802 Sistemazione porto Lanca degli Stornazzi (votato: fr. 1'600'000.-; sorpasso: fr. 337'216,15)

La struttura è agibile dal 2004, ma vi sono stati ancora alcuni aspetti di dettaglio che non hanno permesso di chiudere anticipatamente il conto, a causa di un contenzioso aperto con l'impresa per il rifacimento dei lavori di pavimentazione e sono state definite le pretese per una maggiorazione degli onorari. Rispetto ai costi previsti che sono stati considerati per l'elaborazione del MM no. 134 del 27 settembre 1999, sono due le componenti che hanno portato al sorpasso di credito.

Innanzitutto bisogna considerare il lasso di tempo trascorso dal momento della richiesta di credito e l'esecuzione dei lavori veri e propri. Applicando il relativo indice dei prezzi della costruzione, oltre al leggero aumento dell'IVA dal 7,5% al 7,6%, risulta un maggior onere di ca. fr. 35'000.-. All'interno delle posizioni principali del preventivo osserviamo che le opere da impresario hanno inciso in modo pesante sull'aumento complessivo di spesa. Infatti, al momento del concorso la migliore offerta presentava un importo di fr. 1'071'000.-, a fronte di un preventivo di fr. 440'000.-. La grande differenza può parzialmente essere ricondotta a un'errata valutazione dei quantitativi da parte del progettista. Infatti, lo stesso progettista aveva proceduto nel 2002 ad un parziale adeguamento degli importi, portando la cifra a ca. fr. 620'000.-, comunque ancora nettamente inferiore all'offerta pervenuta. L'altro motivo può essere ricondotto ad una scarsa concorrenza riscontrata per questo specifico lavoro che richiede una certa esperienza, comportando l'impiego di barconi per lo scavo e il dragaggio del fondo: sono state infatti poche le offerte pervenute. Sono quindi stati ricercati con l'impresa deliberataria dei possibili risparmi e segnatamente:

- ⇒ La riduzione dello scavo nella zona ovest della Lanca;
- ⇒ La modifica delle modalità di scavo, con un impiego contenuto del barcone e l'esecuzione del dragaggio di una parte della Lanca direttamente da terra;
- ⇒ La rinuncia alla delimitazione della zona a lago destinata alla formazione degli arenili, rinviando l'esecuzione al periodo non soggetto alle limitazioni per la frega dei pesci;
- ⇒ La delimitazione del cantiere viene semplificata;
- ⇒ Sono ridotte le regie e adeguati alcuni prezzi unitari.

Siamo così scesi ad un importo di delibera di fr. 700'000.-. La differenza rispetto al preventivo è stata solo in parte compensata dalle offerte per i pontili galleggianti (- fr. 95'000.-) e le opere da elettricista e sanitario (- fr. 38'000.-).

L'altra componente che ha portato al sorpasso di credito è costituita dalle opere non previste/prevedibili inizialmente.

La natura del sottosuolo si è infatti rivelata tale (rifiuti) da richiedere delle analisi specifiche da parte di ditte specializzate nel settore e particolari modalità di smaltimento del materiale (fr. 33'000.-).

Rispetto ai risultati dei rilievi effettuati durante la fase di progettazione, rilievi che avevano appurato come i cedimenti nella scogliera est fossero contenuti, durante la fase esecutiva del progetto questi cedimenti si sono accentuati, rendendo necessaria la messa in opera di lavori di consolidamento alla base del molo stesso (fr. 32'000.-) al fine di evitare oneri di gran lunga maggiori qualora l'intervento avesse dovuto portare sulle opere di rifacimento delle scogliere in caso di un loro crollo.

Il Municipio ha poi ritenuto che una struttura portuale come quella della Lanca degli Stornazzi, pur tenuto conto della tipologia di natanti ai quali essa sarebbe stata destinata (dimensioni ridotte, ritenuto come i natanti più grandi fossero da ormeggiare nel Porto Regionale di Locarno), non potesse prescindere – a differenza di quanto il progetto originario prevedeva, principalmente per motivi naturalistici – dall'esistenza di una piccola rampa di alaggio (fr. 47'000.-), riservata unicamente agli utenti del porto stesso, che ne facilitasse le operazioni di gestione, senza per questo contrastare con la messa in valore di tutta l'area dal profilo paesaggistico e naturalistico (eliminazione degli attracchi a riva, isolamento dell'isolotto/canneto).

Sempre nell'ambito delle opere di recupero paesaggistico è stato richiesto da parte dei progettisti una rimodellazione della riva, per permettere lo sviluppo della vegetazione ripuale. Sono state create delle fasce posizionate ad una quota facilmente inondabile a regime di lago medio, idoneo per certe specie di piante autoctone (fr. 49'000.-).

Dopo la messa in funzione della struttura portuale e la sua occupazione secondo la nuova tipologia di natanti, il Municipio ha infine preso in considerazione la possibilità di occupare più razionalmente gli spazi disponibili risultanti, giungendo a densificare gli ormeggi con la posa di 13 nuovi pontili (fr. 28'000.-) il che ha permesso di disporre di 25 nuovi posti barca (fr. 15'000.- ca. di maggior incasso annuo per le tasse di ormeggio).

Riassumendo, il maggior costo è composto da:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| ➤ Rincari e IVA | fr. 35'000.— |
| ➤ Opere portuali | fr. 113'000.— |
| ➤ Opere supplementari non previste | fr. 189'000.— |

Con le tariffe attualmente applicate presso il porto comunale, l'investimento effettuato si autofinanzia completamente. Le entrate, che attualmente ammontano a ca. fr. 130'000.-/anno coprono infatti gli interessi passivi, l'ammortamento delle strutture e gli oneri di gestione corrente. Abbiamo inoltre in previsione l'acquisto di alcuni ulteriori pontili (finger), per aumentare leggermente il numero di posti barca.

Va anche detto che il recupero ambientale e paesaggistico della Lanca degli Stornazzi è da considerare perfettamente riuscito ed è stato molto apprezzato da più parti.

503.921 Progetto restauro collegiata S. Antonio (votato: fr. 200'000.-; sorpasso: fr. 48'011,40)

Nello messaggio no. 74 approvato nel settembre 1998 si evidenziavano da una parte gli interventi precedentemente eseguiti, quali il restauro dell'organo, dell'affresco della Deposizione, della cappella del Cristo Morto, la costruzione di un cunicolo di drenaggio all'esterno della parete nord, il risanamento della torre campanaria e dall'altra la necessità di poter disporre di un documento, progetto preliminare, per pianificare gli interventi futuri.

Si rammenta che lo stabile è iscritto nell'elenco dei monumenti storici e quindi sottostà alla richiesta delle specifiche autorizzazioni della competente Commissione cantonale dei beni culturali, mentre, quale edificio di culto, deve anche ossequiare le disposizioni liturgiche emanate dalla Commissione di arte sacra della Diocesi di Lugano.

Il 7 settembre 1998 la Commissione della gestione preavvisava favorevolmente la richiesta di credito indirizzando al Municipio alcune osservazioni;

- l'autorità cantonale non concede più sussidi senza prima essere in possesso di un piano generale di intervento. e la precaria situazione delle finanze cantonali non avrebbe permesso l'ottenimenti di cospicui sussidi. Da qui l'invito a voler fare particolare attenzione al finanziamento dell'opera coinvolgendo i privati, con delle sponsorizzazioni ad hoc o a sottoscrizioni;
- invitava poi il Municipio a voler scegliere un giovane architetto locarnese che, con la supervisione della Commissione beni culturali, poteva essere di stimolo e incentivo per un inizio di carriera;
- la commissione riteneva anche l'occasione propizia per uno studio storico dell'edificio.

La prima fase di lavoro, come auspicato anche dalla Commissione della gestione, è stata l'analisi storica e artistica dell'edificio, degli elementi decorativi e degli arredi. Una ricerca capillare nei vari archivi e l'esame di testi e documenti hanno portato ad allestire un documento prezioso e indispensabile per affrontare in modo corretto la progettazione del restauro. Lo studio della tipologia planimetrica e volumetrica, il rilievo e la determinazione delle parti più significative, pavimenti, decori e elementi liturgici,

completano le informazioni alla base del concetto progettuale. Non vanno poi dimenticate le nuove esigenze liturgiche e le richieste specifiche dei servizi ecclesiastici.

Nel marzo del 2002 veniva presentato il concetto definitivo avallato dall'Ufficio dei beni culturali e dalla Commissione di arte sacra. Riserve venivano però espresse da parte dell'allora arciprete Don Claudio Mottini.

Unitamente alla fase di progettazione si è proceduto alla verifica parziale delle condizioni delle murature, intonaci, infiltrazioni e rigonfiamenti dei pavimenti con monitoraggi dell'umidità, analisi delle efflorescenze e parziali rilievi fotografici. Una verifica più approfondita dovrà comunque essere messa in atto nella fase del progetto definitivo, fase che permetterà di determinare l'entità della ristrutturazione e del risanamento di tutto l'edificio.

Come sopra indicato, per questa prima fase di progettazione e di analisi preliminari la spesa ammonta a Fr. 118'252.05.

Nel corso delle verifiche dello stato di conservazione delle murature si è constatato un preoccupante degrado degli intonaci della facciata principale, degrado dovuto principalmente ad infiltrazioni di acqua meteorica in corrispondenza degli zoccoli di granito che sostengono le statue rappresentanti San Vittore e Sant'Antonio e dei cornicioni orizzontali. Per ovviare a questo costante peggioramento il Municipio ha optato per un totale restauro della facciata. Per analogia, il restauro è stato seguito dagli architetti Buzzi con la supervisione della citata Commissione dei beni culturali.

Oltre al parziale risanamento degli intonaci e ai susseguenti tinteggi, ci si è concentrati sulle opere da lattoniere. In effetti ci si è accorti che la mancanza di adeguate copertine, rivestimenti e sigillatura dei giunti era la causa principale delle infiltrazioni. A distanza di tre anni si può ora affermare che il fenomeno di deterioramento si è arrestato, garantendo la conservazione del monumento.

Va pure ribadita l'opportuna scelta del colore. Dopo diverse ricerche, con l'analisi in sito dei diversi strati di colore, l'ultima con materiali sintetici, e dopo aver valutato differenti tonalità di colori brillanti e intensi, considerato l'aspetto cromatico delle costruzioni adiacenti, gli architetti hanno proposto gradazioni di grigi differenziando il trattamento degli elementi verticali e orizzontali, colonne, lesene e cornicioni. Il risultato finale è senza dubbio positivo e il monumento si integra perfettamente nel contesto di tutta la Piazza Sant'Antonio valorizzandone lo spazio.

L'investimento globale per il risanamento della facciata, che comprende i ponteggi, le opere da lattoniere e da pittore, è risultato di Fr. 129'759.35.

Con il progetto di massima a disposizione siamo ora in grado di valutare i costi riguardanti la seconda fase di progettazione che comprende il progetto definitivo con preventivo dettagliato. In seguito, si potrebbe arrivare alla fase di ristrutturazione vera e propria.

L'Ufficio dei beni culturali, nelle proprie conclusioni relative al preavviso delle proposte progettuali di massima, segnala la disponibilità di partecipazione finanziaria del cantone ed eventualmente della confederazione, al momento della presentazione del progetto definitivo e di un piano di finanziamento concreto (mezzi propri, partecipazione della parrocchia e di eventuali altri enti, ecc). Nel computo sono pure comprese la parte di progettazione di massima e le opere finora eseguite. Non si tratta ovviamente di una formale promessa di sussidio.

561.111 Contributo al Cantone per compenso agricolo (votato: fr. 0.-; addebitato: fr. 462'660,00)

Con risoluzione nr. 977 del 1 marzo 2000 il Consiglio di Stato approvava la variante al Piano regolatore del Piano di Magadino, concernente il centro sportivo intercomunale “Al Porto”. Oltre ad un paio di modifiche d’ufficio, il Cantone imponeva un compenso pecuniario per la riduzione della superficie agricola pari a fr. 617'442.--. Da parte nostra si era invece partiti dal presupposto che il compenso dei ca. 12'000 mq di terreno sottratto all’agricoltura venissero compensati in modo reale, nell’ambito del Piano comprensoriale del Piano di Magadino, rispettivamente con la riorganizzazione delle superfici dell’aeroporto cantonale. A quel momento il Municipio aveva ventilato l’ipotesi di inoltrare ricorso all’istanza superiore, ma si era poi giunti ad accordo che ha portato alla modifica della risoluzione contestata. In sostanza, con una nuova risoluzione del 5 settembre 2000, il Consiglio di Stato ha ridotto l’importo a fr. 462'660.- e rinviato il prelievo al momento dell’adozione della revisione globale del nostro PR del Piano di Magadino, rispettivamente per 4 anni dalla crescita in giudicato della risoluzione. Per vari motivi, che non riteniamo di menzionare in questa sede, la revisione del PR ha subito notevoli ritardi, per cui nel giugno del 2004 avevamo scritto al Cantone per ottenere una sospensione dei termini, anche in ragione del processo aggregativo avviato alle Gerre di Sotto nell’ambito del Comune nuovo. Lo stesso mese il Dipartimento del territorio aveva accolto la nostra richiesta di sospensione, ma nel luglio 2006, senza alcun preavviso, il Cantone ha prelevato d’ufficio dal conto Stato/Comune l’importo citato in precedenza. A nulla sono valse le nostre rimostranze, ma ci riserveremo di nuovamente affrontare il tema, una volta che il Tribunale amministrativo cantonale si sarà espresso sul nostro ricorso concernente il compenso pecuniario richiestoci dal Cantone per la riduzione della superficie agricola nell’ambito del Piano regolatore del Piano di Magadino, approvato dal Consiglio di Stato nel maggio 1990.

562.118 Contributo consorzio sistemazione altopiano Campo Vallemaggia (votato: fr. 423'000.-; sorpasso: fr. 5'837,80)

Questo Consorzio aveva quale unico scopo il prelievo del contributo dei singoli Comuni per il finanziamenti degli importanti lavori di risanamento, effettuati dal Cantone negli anni '90, per mettere in sicurezza l’altopiano di Campo Vallemaggia. Il prelievo si è concluso nel 2006, per cui ora il suo mandato è terminato. Esso dovrà essere sostituito, unitamente a vari altri enti, dal nuovo Consorzio di manutenzione arginature Rovana – Maggia – Melezza (CRMM), la cui costituzione è stata osteggiata da alcuni ricorsi. Secondo un recente scritto dell’Ufficio corsi d’acqua del Cantone, la questione dovrebbe risolversi in tempi brevi ed il nuovo consorzio potrà quindi assumere a pieno titolo i compiti assegnatigli.

7) AZIENDA ACQUA POTABILE

IL 2006 IN SINTESI

I conti 2006 dell'Azienda dell'acqua potabile chiudono con entrate per Fr. 4'750'917.70, uscite per Fr. 4'075'693.20 e un avanzo d'esercizio, destinato al capitale proprio, di Fr. 675'224.50.

Le uscite per investimenti ammontano a Fr. 484'945.80.

Complessivamente sono stati erogati all'utenza e agli enti mediante contatore i seguenti quantitativi d'acqua (in m3):

Locarno	2'036'958
Losone	747'056
Muralto	459'223
Lavertezzo	28'512
Gordola	12'235
Orselina	8'285
Cugnasco	2'907
Intragna	2'295
Avegno	208

Totale **3'297'679** (2005: 3'178'188)

Dopo il marcato calo dei consumi d'acqua registrato fra il 1990 e il 2000 (ca. il 20 % in meno), negli ultimi anni la situazione è andata stabilizzandosi, come emerge dal seguente grafico.

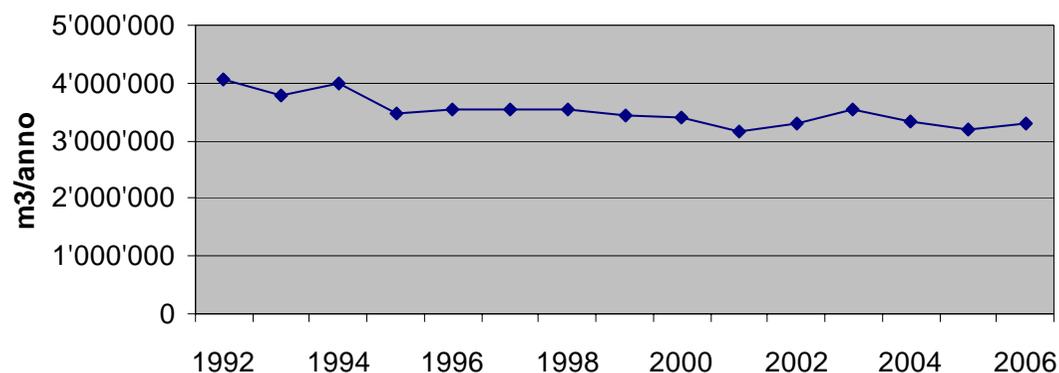


Grafico: evoluzione dell'acqua erogata a contatore a partire dal 1992

La distribuzione dell'acqua ha potuto essere garantita sull'arco di tutto l'anno. A seguito del perdurare delle sfavorevoli condizioni climatiche sono state introdotte durante l'estate restrizioni all'uso dell'acqua nei quartieri del Piano di Magadino mentre a Brè l'utenza è stata invitata a moderare i consumi e ad evitare gli sprechi.

Nell'ambito del programma di autocontrollo sulla qualità dell'acqua erogata, sono state eseguite 233 analisi batteriologiche e 10 chimico-fisiche.

Durante l'anno sono stati portati a termine diversi lavori, in particolare:

- l'allestimento dello studio idrogeologico in vista della revisione del piano delle zone di protezione della sorgente Remo e relativo regolamento di applicazione;
- il risanamento delle prese delle sorgenti Faeda 8, 9 e 10;
- gli scavi presso la sorgente Alpe Vegnasca nell'ambito del programma di risanamento degli impianti sorgivi;
- la sostituzione di una parte delle tubazioni presso i pozzi Morettina 1 e 2;
- l'ammodernamento e potenziamento di tronchi di rete lungo Via Franscini, Via della Posta, Via Bastoria, Via Muro della Rossa, Via Caponelli a Locarno, Via Vallemaggia alle Vattagne, Via Santuario a Orselina, Via Stradonino sul Piano di Magadino e a Cardada-Colmanicchio.

Per quanto riguarda i dati concernenti il rinnovo della rete abbiamo:

condotte di rete posate	1'462.2	m	
condotte di rete eliminate	1'585.5	m	
condotte di allacciamento posate	1'645.6	m	(per un totale di 89 oggetti)
idranti posati	12	pz	

La casistica delle rotture localizzate e riparate si presenta come segue:

Settore	Rete	Allacciamenti	Totale	
Locarno	9	5	14	
Muralto	2	0	2	
Losone	7	5	12	
Piano di Magadino	0	0	0	
Vattagne	0	1	1	
Brè	0	0	0	
Colmanicchio	0	0	0	
Totale	18	11	29	(2005: 24)

OSSERVAZIONI

Gestione corrente

312.01 Acquisto acqua da altri comuni

La situazione è la seguente (dati in m3):

Gordola	29'820	
Ascona	9'509	
Orselina	135	
Tegna	112	
Totale	39'576	(2005: 46'620)

312.02 Consumo energia elettrica

Il consumo complessivo di energia elettrica presso gli impianti dell'acquedotto per il 2006 ammonta a 1'230'973 kWh (2005: 1'404'587 kWh).

313.08 Consumo materiale per installazioni

Ricordiamo che questa voce concerne il materiale utilizzato per gli allacciamenti alle proprietà private. Questa prestazione, assieme alla manodopera impiegata, viene fatturata e figura al conto 434.50 "Ricavi per installazioni a terzi".

434.58 Vendita acqua ad altri comuni

Per il 2006 abbiamo (dati in m3):

Comune di Intragna	569	
Comune di Orselina	2'990	
Consorzio Ca' da l'Ana (Intragna)	485	
Comune di Lavertezzo	28'512	
Comune di Gordola	12'235	
Totale	44'791	

Investimenti e Ammortamenti 2006

(applicati tassi del preventivo)

Sostanza amministrativa	Saldo al 1.01.2006	Investimenti 2006	Valore al 31.12.2006	Tasso applicato	Ammortamenti 2006	Saldo al 01.01.2007	Ammortamenti preventivo 2006	Investimenti preventivo 2006
141.01 Sorgenti e terreni annessi	302'204.00	0.00	302'204.00	5.00%	15'110.00	287'094.00	15'110.00	0.00
141.02 Captazioni condotte e camere raccolta	49'167.50	0.00	49'167.50	15.00%	7'375.00	41'792.50	22'375.00	0.00
141.03 Impianti estrazione sottosuolo	36'119.90	0.00	36'119.90	15.00%	5'418.00	30'701.90	20'418.00	100'000.00
141.04 Serbatoi e stazioni di pompaggio	799'793.35	101'625.90	901'419.25	15.00%	235'213.00	666'206.25	268'980.00	770'000.00
141.05 Rete Locarno	3'235'293.85	240'912.90	3'476'206.75	15.00%	821'431.00	2'654'775.75	612'770.00	800'000.00
141.06 Rete Muralto	469'790.00	93'950.50	563'740.50	15.00%	84'561.00	479'179.50	95'875.00	120'000.00
141.07 Rete Losone	273'617.15	0.00	273'617.15	15.00%	41'043.00	232'574.15	41'104.00	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	9.00	0.00	9.00	50.00%	5.00	4.00	12'505.00	25'000.00
146.02 Arredo e attrezzi officina	18'244.45	6'800.00	25'044.45	50.00%	12'522.00	12'522.45	18'337.00	15'000.00
146.04 Veicoli	533.35	0.00	533.35	50.00%	267.00	266.35	26'517.00	0.00
146.05 Pompe	12'874.70	0.00	12'874.70	50.00%	6'437.00	6'437.70	6'437.00	0.00
146.06 Telecomandi	357.50	0.00	357.50	50.00%	179.00	178.50	179.00	0.00
146.07 Contatori	11'884.85	33'661.70	45'546.55	50.00%	22'773.00	22'773.55	19'692.00	20'000.00
162.01 Consorzio acquedotto Val Pesta	102'932.15	0.00	102'932.15	15.00%	15'440.00	87'492.15	15'440.00	0.00
171.01 Piano generale acquedotto	0.00	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
171.02 Zone di protezione	0.00	7'994.40	7'994.40	100.00%	7'994.40	0.00	10'000.00	10'000.00
171.03 Piani di rete su supporto informatico	0.00	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00
179.09 Danni da esondazione lago attivati	0.00	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
Totali	5'312'822.75	484'945.40	5'797'768.15		1'275'768.40	4'521'999.75	1'190'739.00	1'865'000.00

tasso medio **22.00%**

8) CONCLUSIONI

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

- 1) sono concessi i crediti suppletivi per i sorpassi verificatisi nell'esecuzione delle opere portate a termine durante il 2006 e segnatamente:

OPERA

CREDITO SUPPLETORIO

COMUNE

503.401 Sistemazione Casa per anziani San Carlo	fr. 791'577.15
503.802 Sistemazione porto Lanca degli Stornazzi	fr. 337'216.15
503.921 Progetto restauro Collegiata S. Antonio	fr. 48'011.40
506.142 Acquisto mobilio per Casa S. Carlo	fr. 38'801.45
562.108 Contributo al Consorzio sistemazione campo VM	fr. 5'837,80

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

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:

Il Segretario: