

## INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUI CONSUNTIVI 2007

1)	<u>CONSIDERAZIONI GENERALI</u>	pag. 5
2)	<u>GLI INDICATORI FINANZIARI</u>	pag. 7
3)	<u>IL GETTITO FISCALE</u>	pag. 12
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. 24
	f) Rimborsi da enti pubblici	pag. 25
	g) Contributi per spese correnti	pag. 26
41)	Considerazioni sulle uscite per genere di conto	pag. 27
	a) Spese per il personale	pag. 29
	b) Spese per beni e servizi	pag. 35
	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. 52
52)	Educazione	pag. 53
53)	Cultura, culto	pag. 53
54)	Sport	pag. 54
55)	Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani	pag. 55
56)	Territorio e opere pubbliche	pag. 58
59)	Finanze e informatica	pag. 60
6)	<u>LA GESTIONE INVESTIMENTI</u>	
60)	Considerazioni generali	pag. 62
61)	Osservazioni sulle singole opere eseguite	pag. 64
7)	<u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u>	pag. 69
8)	<u>CONCLUSIONI</u>	pag. 75

**MM no. 9 accompagnante**  
**I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE E DELL' AZIENDA ACQUA POTABILE**  
**DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2007**

Locarno, 30 luglio 2008

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 2007.

*La gestione corrente* del bilancio consuntivo 2007 del Comune presenta i seguenti risultati finanziari:

ricavi correnti:	fr.	75'654'923,66	(preventivo fr. 73'763'260,00)
uscite correnti:	fr.	75'394'155,34	(preventivo fr. 73'762'100,00)

***Registriamo pertanto un UTILE DI ESERCIZIO di fr. 260'768.32***  
***(le valutazioni di preventivo indicavano un utile d'esercizio di fr. 1'160.00).***

*Per la gestione investimenti* rileviamo invece i seguenti risultati:

totale uscite per investimenti:	fr.	5'861'089,81	(preventivo fr. 10'811'000,00)
totale entrate per investimenti:	fr.	1'210'608,45	(preventivo fr. 2'836'000,00)

***con un onere netto per investimenti di fr. 4'650'481,36 (onere netto a preventivo 2007: fr. 7'975'000,00).***

Tenuto conto dell'autofinanziamento, otteniamo un avanzo totale di **fr. 4'895'227,86.**

### Ricapitolazione consuntivo 2007

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007	CONSUNTIVO 2006
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>		APPROVATO IL 7.5.2007	APPROVATO IL 17.9.2007
USCITE CORRENTI	61'966'480.79	62'709'100.00	63'200'068.15
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	9'284'940.90	6'930'000.00	6'160'000.00
ADDEBITI INTERNI	4'142'733.65	4'123'000.00	4'375'768.65
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>75'394'155.34</b>	<b>73'762'100.00</b>	<b>73'735'836.80</b>
ENTRATE CORRENTI	35'959'216.86	33'000'260.00	34'158'227.90
INTROITI FISCALI (40)	35'552'973.15	36'640'000.00	35'257'294.40
ACCREDITI INTERNI	4'142'733.65	4'123'000.00	4'375'768.65
<b>TOTALE RICAVI CORRENTI</b>	<b>75'654'923.66</b>	<b>73'763'260.00</b>	<b>73'791'290.95</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>260'768.32</b>	<b>1'160.00</b>	<b>55'454.15</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
USCITE PER INVESTIMENTI	5'861'089.81	10'811'000.00	3'473'939.09
ENTRATE PER INVESTIMENTI	1'210'608.45	2'836'000.00	711'498.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>4'650'481.36</b>	<b>7'975'000.00</b>	<b>2'762'441.09</b>
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	4'650'481.36	7'975'000.00	2'762'441.09
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	9'284'940.90	6'930'000.00	6'160'000.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	260'768.32	1'160.00	55'454.15
AUTOFINANZIAMENTO	9'545'709.22	6'931'160.00	6'215'454.15
<b>AVANZO(+)/DISAVANZO(-) TOTALE</b>	<b>4'895'227.86</b>	<b>-1'043'840.00</b>	<b>3'453'013.06</b>

## 1) **CONSIDERAZIONI GENERALI**

La chiusura dei conti degli enti pubblici (Confederazione, Cantoni e Comuni) si presenta in modo migliore rispetto alle previsioni e alle aspettative. E' questo, da una parte, un indice chiaro di un certo miglioramento della situazione economica generale, ma è pure la conseguenza della politica dei risparmi e del contenimento della spesa attuata in questi ultimi a vari livelli da parte delle istituzioni pubbliche.

In questa tendenza generale si inseriscono anche i consuntivi della nostra Città. La politica dell'Esecutivo, orientata all'adozione di misure forse non eclatanti è però riuscita, a poco a poco, con provvedimenti continui e costanti a porre le basi per il raggiungimento del risanamento finanziario. Vogliamo citare in particolare l'essere riusciti ad aver ridimensionato il debito pubblico nel corso delle ultime legislature (- 7.6 milioni di franchi dal 2000), attuando una politica restrittiva degli investimenti, creando nel contempo le premesse per importanti investimenti futuri. Dal punto di vista contabile, vorremmo ricordarvi le tappe più significative di questi ultimi anni:

- consuntivi 2003: perdita d'esercizio di fr. 3'268'124.- (quasi disavanzo record, dopo quello del 1996 di fr. 3'635'407.-)
- consuntivi 2004: perdita d'esercizio di fr. 2'110'495.-
- consuntivi 2005: perdita d'esercizio di fr. 1'991'979.-
- consuntivi 2006: utile d'esercizio di fr. 55'454.-
- consuntivi 2007: utile d'esercizio di fr. 260'768.-
- preventivo 2008: chiusura prevista a pareggio

L'aver raggiunto il principale obiettivo finanziario del quadriennio (chiusura a pareggio dei conti), non può che renderci soddisfatti. I risultati positivi registrati negli ultimi due anni hanno sì permesso di alimentare la dotazione di capitale proprio (al 31.12.2007 ammonta a fr. 668'454.-), ma diversi indicatori finanziari (cfr. prossimo capitolo), indicano che non abbiamo ancora raggiunto la tranquillità finanziaria.

Nei vari capitoli del presente messaggio, vengono evidenziate e commentate le variazioni più significative rispetto ai dati di preventivo. Ebbene, anche nel 2007 riscontriamo scostamenti, motivati, anche importanti, in particolare nelle categorie delle entrate. Anticipiamo solamente che le differenze risultano positive, complessivamente, nella categoria delle entrate extrafiscali, mentre negative, globalmente, in quella delle entrate fiscali.

Per quel che riguarda le uscite, vi sono vari scostamenti sia dai dati di preventivo che dal consuntivo precedente: l'importo maggiore si riscontra nella categoria degli interessi passivi, ciò che è dovuto ad un accantonamento riguardante la problematica del Patriziato di Leukerbad. I dati positivi del 2007 ci consentono inoltre di effettuare degli ammortamenti supplementari, complessivamente nella misura prevista in sede di preventivo, grazie ai quali è possibile ottenere un effetto di contenimento sul debito pubblico.

Il vostro Esecutivo è quindi sicuramente cosciente del fatto che Municipio e Consiglio comunale dovranno persistere nel costante controllo dell'evoluzione del fabbisogno della gestione corrente, continuando ad attuare una politica ragionata anche nel settore degli investimenti.

Nel prossimo futuro vi sono diversi elementi che potranno condizionare in maniera marcata le finanze della nostra Città e, di riflesso, le nostre scelte politiche. Pensiamo in particolare ai dati spesso discordanti in merito all'andamento reale dell'economia del nostro paese, alle difficoltà che sta attraversando il settore bancario elvetico, alle previsioni circa l'andamento dell'inflazione o del livello dei tassi d'interesse. Citiamo, da ultimo ma non per questo meno importante, i rapporti con il Cantone e, in questo ambito, vogliamo concludere il presente capitolo introduttivo, riprendendo il medesimo paragrafo contenuto nel MM sui consuntivi 2006, perché l'argomento è ancora di stretta attualità: *"...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"*.

Siamo consapevoli che quest'anno il messaggio sui conti consuntivi vi viene sottoposto dopo l'inizio dell'estate, il che non rispetta evidentemente le disposizioni della LOC. Vi sono vari motivi che hanno portato a questa situazione, citiamo ad esempio i lavori dell'ufficio di revisione che, come da desiderio espresso dalla vostra Commissione della Gestione, sono stati svolti prima dell'invio del Messaggio municipale, come pure alcuni avvicendamenti con conseguente riorganizzazione di alcune mansioni all'interno dei servizi finanziari.

## 2) GLI INDICATORI FINANZIARI

Presentiamo, in questo capitolo, una valutazione della situazione finanziaria del Comune tramite gli indicatori finanziari, aggiornati al 31.12.2007 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 31.12.2007 ci forniscono una fotografia della situazione finanziaria della nostra Città con alcuni miglioramenti rispetto all'anno precedente, in particolare quelli relativi al debito pubblico e all'autofinanziamento.

Abbiamo infatti:

4 indicatori in zona precaria  
2 indicatori in zona definita buona

<u>indicatore</u>		<u>significato / interpretazione</u>
1) Debito pubblico pro capite	: fr. 6'767.-	debito pubblico eccessivo
2) Debito pubblico in rapporto al gettito fiscale	: 2,76 volte	indebitamento elevato
3) Quota di capitale proprio	: 0,49 %	capitale proprio debole
4) Capacità di autofinanziamento	: 13,35 %	autofinanziamento medio
5) Grado di autofinanziamento	: 205,26 %	autofinanziamento buono
6) Quota degli interessi	: -3,73 %	incidenza debole

Alle pagine seguenti troverete l'evoluzione dei vari indicatori per il periodo 2000/2007 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 2006, 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

<b>EVOLUZIONE</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Debito pubblico pro capite (fr.)	7'433	7'629	7'706	7'949	7'817	7'683	7'173	6'767

A fine 2007, in termini assoluti, il debito pubblico netto ammonta a fr. 99'349'690.- contro i fr. 104'417'150.- dell'anno precedente.

Notiamo che, sia in valore assoluto che in termini di pro capite, il debito pubblico registra un'ulteriore diminuzione, pur rimanendo al di sopra del tetto dei 6'000.- franchi pro capite. Segnaliamo che era dalla metà degli anni '90 che il debito pubblico rimaneva al di sopra della soglia dei 100 milioni di 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

<b>EVOLUZIONE</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Indice per Locarno	2.79	2.88	3.00	3.24	3.21	3.41	3.05	2.76

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

Segnaliamo che l'indice del 2007 risulta essere il meno elevato del periodo preso in considerazione.

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

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

EVOLUZIONE	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Quota di capitale proprio	5.20%	4.97%	3.49%	1.40%	0.11%	-1.17%	0.04%	0.49%

**Un capitale proprio a fine 2007 di fr. 668'454.- è da considerarsi esiguo se paragonato ad un totale di bilancio di 135 milioni di franchi.**

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

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

EVOLUZIONE	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Indice per Locarno	9.33%	9.47%	6.19%	5.98%	6.58%	8.18%	8.95%	13.35%

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

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

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

<b>EVOLUZIONE</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Indice per Locarno	80.74%	66.61%	72.31%	60.47%	132.63%	94.68%	225.00%	205.26%

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

<b>EVOLUZIONE</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Indice per Locarno	2.28%	2.15%	1.46%	1.77%	1.19%	-1.23%	-0.94%	-3.73%

Ricordiamo che, per questo indicatore, vengono dedotti i redditi della sostanza, come affitti, interessi attivi, ecc. Per il terzo anno consecutivo, gli interessi passivi (fr. 5'083'590.-) sono inferiori ai redditi della sostanza (fr. 7'749'767.-), ciò che comporta una quota "negativa". Segnaliamo che i redditi della sostanza comprendono gli utili derivanti dalla vendita dei terreni.

**INDICATORI FINANZIARI AL 31.12.2006**

TESTO E INDICATORE	TICINO	LUGANO	B'ZONA	LOCARNO	CHIASSO	MENDRISIO
<b><i>CAPACITA DI AUTOFINANZIAMENTO</i></b>						
<i>(autofinanziamento in % dei ricavi correnti)</i>	0.83%	7.67%	10.69%	8.95%	7.81%	8.28%
<b><i>GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO</i></b>						
<i>(autofinanziamento in % degli investimenti netti)</i>	12.23%	39.42%	167.92%	225.00%	95.07%	227.85%
<b><i>QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI</i></b>						
<i>(32 + 999 - 42 in % dei ricavi)</i>	5.74%	0.86%	2.31%	7.94%	2.66%	3.45%
<b><i>QUOTA DEGLI INTERESSI</i></b>						
<i>(32 - 42 in % dei ricavi)</i>	-0.24%	-5.78%	-7.08%	-0.94%	-2.33%	-4.63%
<b><i>QUOTA D'INVESTIMENTI</i></b>						
<i>(investimenti lordi in % delle uscite consolidate)</i>	12.19%	18.15%	7.83%	5.59%	12.67%	9.57%
<b><i>GRADO DI INDEBITAMENTO SUPPLEMENTARE</i></b>						
<i>(avanzo/disavanzo in % investimenti netti)</i>	87.77%	60.58%	-67.92%	-125.00%	4.93%	-127.85%
<b><i>QUOTA DI CAPITALE PROPRIO</i></b>						
<i>(capitale proprio in % dei passivi)</i>	-3.99%	23.17%	9.24%	0.04%	23.13%	22.44%
<b><i>DEBITO PUBBLICO PRO CAPITE</i></b>	3'437	3'951	3'110	7'173	1'036	2'900
<b><i>DEBITO PUBBLICO PER FR DI GETTITO FISCALE</i></b>	1.15	0.81	1.25	3.05	0.26	0.67

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

### 3) **IL GETTITO FISCALE**

In occasione della presentazione dei messaggi municipali sui preventivi e consuntivi, diamo diverse indicazioni sull'andamento del gettito fiscale, come pure sulle variazioni rispetto alle ipotesi e valutazioni effettuate nel passato. Alla pagina seguente potete consultare la tabella che riassume l'evoluzione del gettito fiscale per il periodo 2001-2007. In calce alla stessa sono indicate le variazioni rispetto alle ipotesi contenute nei piani finanziari e nei preventivi.

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

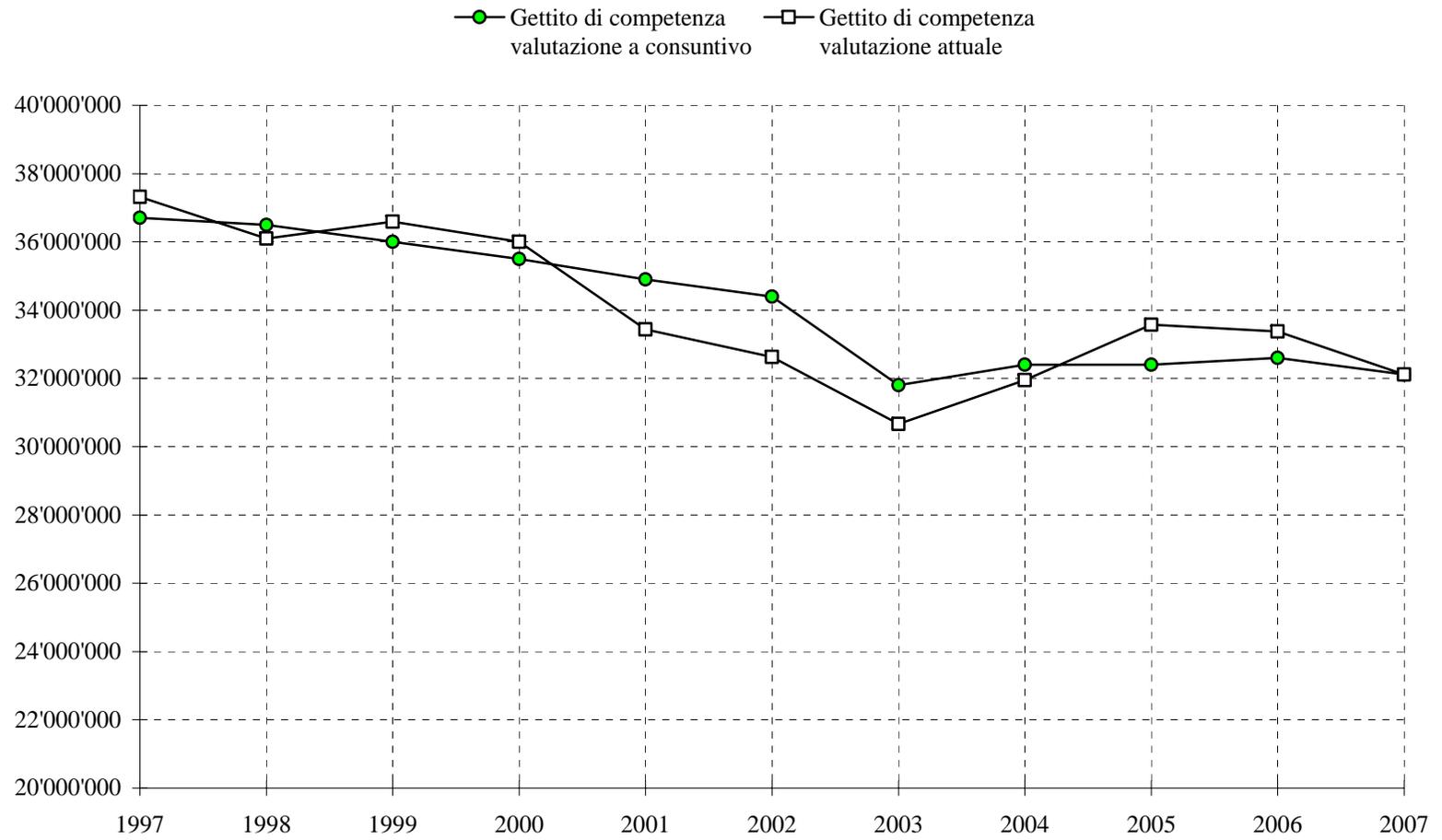
2004	tassazioni mancanti:	171	per un importo valutato in	fr. 1'270'000.-
2005	tassazioni mancanti:	550	per un importo valutato in	fr. 3'270'000.-
2006	tassazioni mancanti:	1'910	per un importo valutato in	fr. 9'600'000.-

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. 2,8 milioni inferiore a quello del 2000 (- 8.3%), e di oltre 5 milioni rispetto a quanto ipotizzato nel Piano finanziario;*
- *il gettito delle persone giuridiche, società e banche, presenta delle importanti variazioni lungo il periodo in esame;*
- *la ripresa, a partire dal 2004, è stata possibile grazie agli apporti delle persone giuridiche, dal ritocco di 2 punti percentuali del moltiplicatore a partire dal 2005, come pure dall'applicazione del supplemento d'imposta per le persone fisiche del 2.215%, limitato all'anno 2006;*
- *interessanti le variazioni rispetto ai preventivi dei diversi anni: spiccano, negativamente, quelle degli anni 2003-2004, con variazioni superiori al 10% mentre, seppur modeste, quelle positive del biennio 2005-2006. La flessione del gettito di competenza 2007 rispetto ai dati presentati in sede di preventivo, è da ricondurre alla categoria delle persone giuridiche, in particolare al settore bancario. Dalle informazioni che disponiamo attualmente, dobbiamo purtroppo ritenere che la flessione descritta si protrarrà anche nel 2008.*

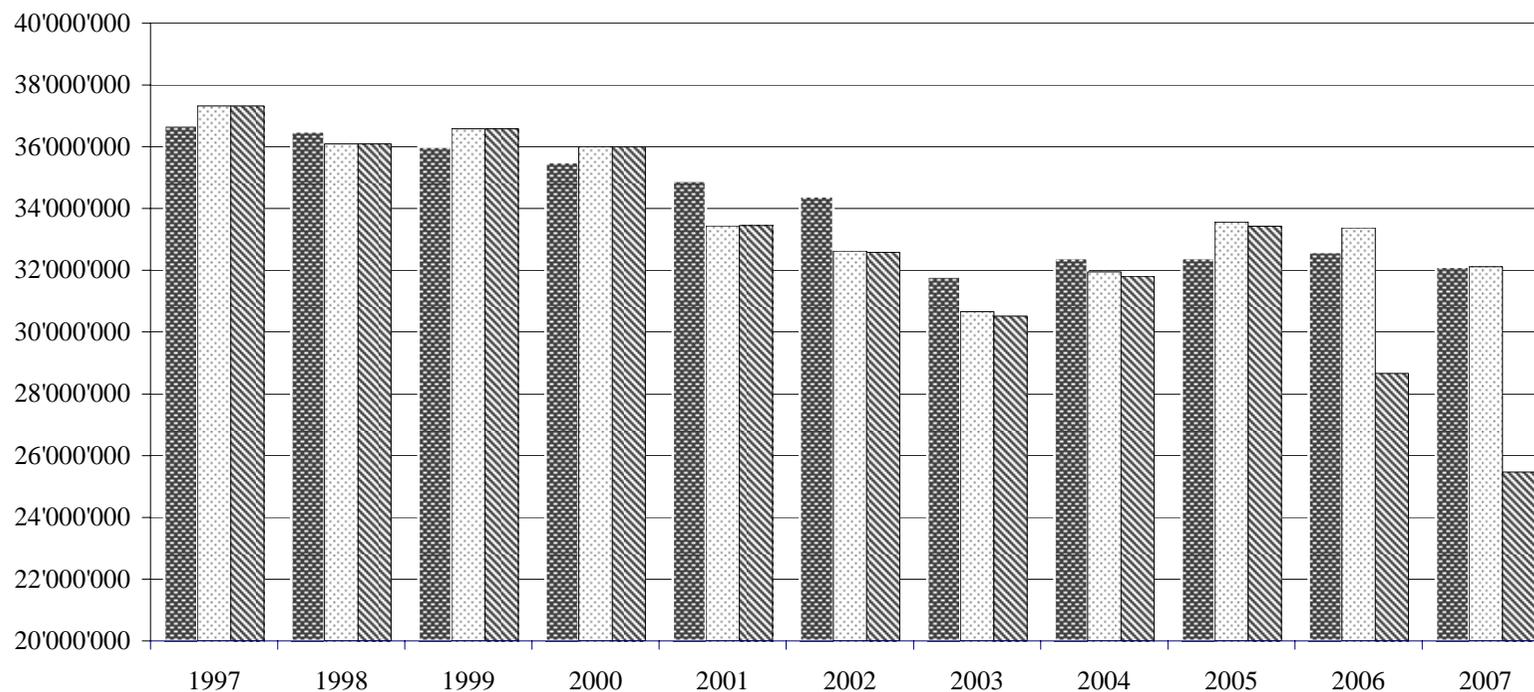
<b>EVOLUZIONE GETTITO FISCALE, per categoria, PERIODO 2001 - 2007</b>							
<b>C A T E G O R I A</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Salariati	11'288'022	11'412'000	9'830'000	9'900'000	9'950'000	10'000'000	9'900'000
Indipendenti	3'595'547	3'552'000	3'370'000	3'400'000	3'180'000	3'200'000	3'300'000
Privati (rentier)	3'428'035	3'305'000	3'241'000	3'250'000	3'000'000	3'030'000	3'140'000
Pensionati	3'886'383	3'848'000	3'600'000	3'450'000	3'480'000	3'540'000	3'600'000
Società	3'495'187	3'140'000	3'545'000	4'050'000	4'800'000	4'900'000	4'600'000
Istituti bancari, holding	2'016'475	1'853'000	1'890'000	2'860'000	3'650'000	3'120'000	1'800'000
Riparti aziendali	1'955'725	1'848'000	1'718'000	1'720'000	1'720'000	1'750'000	1'850'000
Riparti Immobiliari e ND	3'278'255	3'102'000	2'885'000	2'860'000	2'870'000	2'910'000	2'950'000
<b>TOTALE GETTITO CANTONALE</b>	<b>32'943'630</b>	<b>32'060'000</b>	<b>30'079'000</b>	<b>31'490'000</b>	<b>32'650'000</b>	<b>32'450'000</b>	<b>31'140'000</b>
è compresa la valutazione per le tassazioni mancanti di:	11	10	75	171	550	1'910	
per un importo valutato in fr.	180'000	37'000	820'000	1'270'000	3'270'000	9'600'000	
imp comunale 95%, 97% dal 2005	31'296'448	30'457'000	28'575'050	29'915'500	31'670'500	31'476'500	30'205'800
tassa immobiliare e personale	2'142'368	2'170'000	2'090'000	2'040'000	1'900'000	1'900'000	1'920'000
<b>TOTALE GETTITO COMUNALE</b>	<b>33'438'817</b>	<b>32'627'000</b>	<b>30'665'050</b>	<b>31'955'500</b>	<b>33'570'500</b>	<b>33'376'500</b>	<b>32'125'800</b>
PREVISIONI PREVENTIVO	34'957'000	35'480'000	34'300'000	33'550'000	33'200'000	33'377'000	33'990'000
VARIAZIONI IN fr.	-1'518'183	-2'853'000	-3'634'950	-1'594'500	370'500	-500	-1'864'200
VARIAZIONE IN PERCENTUALE	-4.54%	-8.74%	-11.85%	-4.99%	1.10%	-0.00%	-5.80%
PREVISIONI PIANO FINANZIARIO	35'250'000	35'440'000	35'925'000	36'160'000	32'568'000	32'990'000	33'510'000
VARIAZIONI IN fr.	-1'811'183	-2'813'000	-5'259'950	-4'204'500	1'002'500	386'500	-1'384'200
VARIAZIONE IN PERCENTUALE	-5.14%	-7.94%	-14.64%	-11.63%	3.08%	1.17%	-4.13%
NB: dati elaborati maggio 2008							

Nei due grafici seguenti abbiamo riassunto il gettito di competenza per il decennio 1997-2007 iscritto nei diversi consuntivi e quello che si è realmente verificato. Notiamo con piacere che l'evoluzione del gettito degli ultimi anni ha permesso la costituzione di sopravvenienze positive, ciò che non si verificava dal lontano anno 2000.



## VALUTAZIONE E ACCERTAMENTO IMPOSTE

Gettito di competenza  
 Gettito di competenza  
 Emissione definitiva  
 valutazione a consuntivo      valutazione attuale      + acconti al 31.12.2007



	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Gettito di competenza valutazione a consuntivo	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	32'120'000
Gettito di competenza valutazione attuale	37'324'299	36'098'870	36'587'554	36'003'873	33'438'817	32'627'000	30'665'000	31'955'000	33'570'000	33'376'000	32'120'000
Emissione definitiva + acconti al 31.12.2007	37'324'299	36'098'870	36'587'554	36'003'873	33'448'603	32'592'321	30'511'641	31'806'352	33'431'398	28'658'454	25'462'803

### Il gettito di cassa

Sottoponiamo inoltre alla vostra attenzione una tabella che riassume, per il periodo 1997-2007, il gettito di competenza, l'emissione effettiva a tutt'oggi e gli incassi realizzati nel 2007 indipendentemente dall'anno d'emissione dell'imposta.

Possiamo notare che gli incassi effettivi nell'anno in corso (fr. 37'088'697.-) superano il gettito di competenza. Quale conseguenza abbiamo pertanto un ricupero di imposte arretrate come testimonia la diminuzione dei debitori per imposte presenti a bilancio, che passano da fr. 21'837'956.- di fine 2006 a fr. 17'611'798.- a fine 2007.

#### GETTITO DI CASSA 2007

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

ANNO	TASSO	GETTITO DI COMPETENZA (valutazione: maggio 2008)	EMISS. DEFINITIVA AL 27.05.2007	TOTALI INCASSI AL 31.12.2007		GETTITO DI CASSA
2007	97%	32'120'000.00 (valutazione)	15'177.40	22'961'129.10	di cui nel 2007	22'961'129.10
2006	97%	33'380'000.00 (valutazione)	21'672'065.00	25'287'201.14	di cui nel 2007	3'871'770.14
2005	97%	33'570'000.00 (valutazione)	30'664'689.55	31'761'334.76	di cui nel 2007	7'688'328.76
2004	95%	31'950'000.00 (valutazione)	30'647'569.30	30'977'062.80	di cui nel 2007	1'358'247.80
2003	95%	30'660'000.00 (provvisorio)	29'841'215.70	30'086'133.25	di cui nel 2007	920'419.25
2002	95%	32'630'000.00 (provvisorio)	32'591'401.90	32'677'240.15	di cui nel 2007	145'958.15
2001	95%	33'440'000.00 (provvisorio)	33'256'881.10	33'428'541.30	di cui nel 2007	125'299.30
2000	95%	36'002'833.50 (definitivo)	36'002'625.50	36'185'138.35	di cui nel 2007	11'775.35
1999	95%	36'587'554.00 (definitivo)	36'587'574.00	36'799'022.80	di cui nel 2007	6'136.80
1998	95%	36'098'870.00 (definitivo)	36'098'870.40	36'297'566.70	di cui nel 2007	-1'502.30
1997	95%	37'324'299.00 (definitivo)	37'324'298.50	37'443'634.55	di cui nel 2007	1'134.55
<b>TOTALE GETTITO DI CASSA</b>						<b>37'088'696.90</b>

### Confronto fra Comuni

A conclusione di questo capitolo, vi presentiamo una tabella che mostra l'evoluzione delle risorse fiscali nel periodo 1990-2005 nei maggiori centri del Cantone. Dalla stessa rileviamo che:

- le risorse della nostra Città, come in diversi comuni del Locarnese (eccezion fatta per Minusio), sono rimaste praticamente invariate;
- l'evoluzione nel Sottoceneri è stata decisamente positiva, a parte Chiasso che registra una flessione di ca. il 7%, dovuta in particolare al settore finanziario; le risorse 2005 di Lugano comprendono evidentemente gli 8 Comuni aggregati con la Città;
- gli altri centri del Sopraceneri mostrano tutti incrementi significativi;
- permangono le differenze sostanziali fra i vari centri concernenti le risorse pro capite.

COMUNE	RISORSE 1990	RISORSE 2005	INCREMENTO 1990 - 2005	ABITANTI FINE 2005	RISORSE PRO CAPITE 2005
<b>LOCARNO</b>	<b>35'085'265.00</b>	<b>36'002'186.00</b>	<b>2.6%</b>	<b>14'556</b>	<b>2'473</b>
ASCONA	18'796'958.00	18'403'219.00	-2.1%	5'355	3'437
BIASCA	9'802'248.00	11'858'816.00	21.0%	5'938	1'997
BELLINZONA	34'457'312.00	42'145'805.00	22.3%	16'880	2'497
CHIASSO	33'205'710.00	30'921'888.00	-6.9%	7'706	4'013
GIUBIASCO	11'914'716.00	15'758'513.00	32.3%	7'867	2'003
LOSONE	12'794'465.00	13'090'365.00	2.3%	6'305	2'076
LUGANO	138'461'719.00	241'754'275.00	74.6%	49'223	4'911
MASSAGNO	12'907'004.00	29'454'340.00	128.2%	5'685	5'181
MENDRISIO	17'366'391.00	29'454'340.00	69.6%	6'721	4'382
MINUSIO	14'813'266.00	17'778'722.00	20.0%	6'751	2'633
MURALTO	7'965'309.00	8'438'721.00	5.9%	2'844	2'967
TICINO	742'967'469.00	966'892'599.00	30.1%	322'276	3'000

NB: risorse (gettito persone fisiche e giuridiche, imposte alla fonte, imposta immobiliare cantonale, contributo di livellamento)

abitanti: popolazione legale permanente

Fonte: annuario statistico ticinese

#### 4) LA GESTIONE CORRENTE

##### 40) Considerazioni sulle entrate per genere di conto

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

<u>ENTRATE FISCALI:</u>	fr.	35'552'973,15		
<u>diminuzione</u> rispetto al preventivo di	fr.	987'987,85	pari al	2,69%
<u>diminuzione</u> rispetto al consuntivo 2006 di	fr.	395'678,75	pari al	1,12%
<u>ENTRATE EXTRA FISCALI:</u>	fr.	39'686'226,11		
<u>aumento</u> rispetto al preventivo di	fr.	2'562'966,11	pari al	6,90%
<u>aumento</u> rispetto al consuntivo 2006 di	fr.	1'152'229,56	pari al	2,99%

Spicca, fra queste cifre, il notevole incremento delle entrate extrafiscali soprattutto rispetto ai dati di preventivo. Ribadiamo però che siccome si tratta di dati globali, è opportuno essere prudenti nel commentare le cifre. In queste righe introduttive ci limitiamo ad indicare quanto segue:

- l'elevato importo delle entrate extrafiscali è sostanzialmente ottenuto da due fattori: in primo luogo l'accredito da parte del Cantone delle quote delle imposte sugli utili immobiliari e dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche, concernente anni antecedenti il 2006. Inoltre, in ambito Istituto San Carlo, registriamo maggiori incassi per quel che riguarda le rette e i rimborsi casse malati;
- le entrate fiscali risultano, globalmente, inferiori di quasi 1 milione di franchi, rispetto ai dati di preventivo: qui pesa la nuova valutazione del gettito 2007 per le persone fisiche, che è stata comunque parzialmente compensata da maggiori introiti delle imposte alla fonte, come pure da sopravvenienze.

**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.**

	1990	1995	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Entrate fiscali	60.4%	58.0%	54.0%	50.8%	48.4%	48.5%	46.9%	47.8%	47.1%
Entrate extrafiscali	39.6%	42.0%	46.0%	49.2%	51.6%	51.5%	53.1%	52.2%	52.9%



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

CONSUNTIVO 2007	35'652'973,15	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	36'640'000,00	- 987'026,85	- 2,69%
CONSUNTIVO 2006	35'257'294,40	+ 395'678,75	+ 1,12%

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

valutazione attuale del gettito 2007		32'120'000,00
valutazione a preventivo del gettito 2007		<u>33'990'000,00</u>
<i>differenza valutazione gettito di competenza 2007</i>	-	1'870'000,00
imposte alla fonte	+	485'891,55
gettito sopravvenienze	+	671'671,80
imposte suppletorie e multe tributarie	-	145'557,55
imposte su redditi speciali	-	<u>129'032,65</u>
 <i>MINOR GETTITO FISCALE IN RAPPORTO AL FABBISOGNO DI PREVENTIVO</i>	-	987'026,85

**Gli importi sopra esposti indicano che la flessione della valutazione del gettito di competenza è compensata solo parzialmente da sopravvenienze e da altre imposte. Notiamo infatti che prosegue il trend positivo degli incassi dell'imposta alla fonte e ci rallegriamo che, almeno per il 2007, possiamo registrare delle sopravvenienze d'imposta globalmente positive. Queste ultime riguardano in particolare le imposte sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche, anno 2004.**

La valutazione del gettito di competenza del 2007 si basa sulle seguenti ipotesi:

persone fisiche	fr.	24'000'000,00	(consuntivo 2006	fr.	23'600'000,00)
persone giuridiche	fr.	6'200'000,00	(consuntivo 2006	fr.	7'100'000,00)
tassa immobiliare	fr.	1'920'000,00	(consuntivo 2006	fr.	1'900'000,00)
<b>Totale</b>	<b>fr.</b>	<b>32'120'000,00</b>	(	<b>fr.</b>	<b>32'600'000,00)</b>

**b) REGALIE E CONCESSIONI**

CONSUNTIVO	2007	2'361'784.95	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2007	2'810'000.00	- 448'215.05	- 15.95%
CONSUNTIVO	2006	3'098'404.70	- 736'619.75	- 23.77%

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

410.01	Concessione privata vendita energia	:	- fr.	415'897.25
410.02	Tasse per affissioni e pubblicità	:	- fr.	23'918.50
410.03	Tasse per prolungo d'orario	:	- fr.	8'399.30

Dopo aver sfiorato i 4,1 milioni di franchi nel 1999, l'importo di questa categoria è costantemente sceso raggiungendo i 2.4 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	2007	7'749'767.30	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2007	7'401'100.00	+ 348'667.30	+ 4.71%
CONSUNTIVO	2006	4'701'086.40	+ 3'048'680.90	+ 64.85%

Nel 2007 i redditi della sostanza immobiliare sono stati influenzati positivamente dall'utile contabile conseguito a seguito della vendita del terreno "ex ingombranti", RFD 1589. In questa categoria appartengono pure gli incassi delle tasse occupazione suolo pubblico che hanno raggiunto l'importo di fr. 936'217.- contro i fr. 750'000.- preventivati e i fr. 953'075.- del 2006. Gli incassi dei parchimetri, pari a fr. 1'823'126.-, sono leggermente inferiori al preventivo (- fr.56'874.-), e risultano quasi uguali a quelli dell'anno precedente.

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

CONSUNTIVO 2007	15'476'658.33	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	14'078'000.00	+ 1'398'658.33	+ 9.94%
CONSUNTIVO 2006	16'512'024.10	- 1'035'365.77	- 6.27%

Ricordiamo che nel consuntivo 2006 avevamo proceduto allo scioglimento di alcuni conti transitori per un importo totale di fr. 1'362'000.-. Per quel che riguarda il 2007, osserviamo maggiori introiti in particolare in due ambiti: contributi sostitutivi per posteggi (+ fr. 334'187.-) e ricavi ospedalieri, di case di cura (+ fr. 502'910.-).

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. 359'872.30 (399.85%)

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

**431. Tasse per servizi amministrativi** + fr. 84'794.50 (23.68%)

Notevole l'apporto delle tasse per approvazione progetti, che hanno raggiunto l'importo di fr. 112'843.90 (+ fr. 52'843.90).

**432. Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni** + fr. 502'909.60 (6.92%)

Come precedentemente segnalato, le rette e le indennità per prestazioni speciali agli ospiti dell'Istituto San Carlo sono state elevate. Hanno infatti raggiunto l'importo complessivo di fr. 7'126'603.-, con un incremento rispetto al preventivo di fr. 499'603.-.

**433. Tasse scolastiche** - fr. 27'023.40 (-10.05%)

**434. Altre tasse d'utilizzazione e servizi** - fr. 51'575.65 (-1.12%)

La variazione globale rientra in un'oscillazione, da ritenere normale in una categoria la cui cifra totale supera i 4,5 milioni di franchi. Gli importi maggiori riguardano le tasse d'uso canalizzazioni (fr. 1'461'218.-, - fr. 18'782.-) e quelle per la raccolta dei rifiuti (fr. 2'525'238.-, - fr. 54'762.-). In ambito tasse raccolta rifiuti, nel 2007 registriamo un importo elevato di perdite, riferite a diversi anni: globalmente ca. fr. 130'000.- per la RAR (economie domestiche) e fr. 38'000.- per la RCO (commerci).

**435. Vendite** + fr. 22'928.70 (20.66%)

**436. Rimborsi** + fr. 386'944.56 (72.90%)

Ancora elevati sono risultati i rimborsi versati dalle compagnie d'assicurazione per infortuni occorsi a dipendenti comunali. L'incasso globale ammonta infatti a fr. 293'606.30 (preventivo fr. 74'000.-). Segnaliamo che si tratta in gran parte di infortuni non professionali e che gli stessi mostrano una marcata variazione fra un periodo e l'altro.

Pure importante è il rimborso delle spese esecutive rimane sempre elevato (fr. 209'890.78) rispetto al preventivo (fr. 30'000.-). Esso concerne le imposte (fr. 108'862.-) e le tasse (fr. 101'029.-), in particolare quelle dei rifiuti con fr. 67'536.-.

**437. Multe** + fr. 39'237.87 (5.40%)

Le multe riguardano quelle del corpo di polizia (fr. 752'613.-), quelle per infrazioni al regolamento edilizio (fr. 10'500.-) e quelle per mancata notifica all'ufficio controllo abitanti (fr. 2'125.-).

**438. Prestazioni proprie per investimenti** - fr. 48'509.- (-60.65%)

**439. Altri ricavi** + fr. 129'075.85 (442.04%)

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

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

CONSUNTIVO	2007	2'852'566.10	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2007	1'505'000.00	+ 1'347'566.10	+ 89.54%
CONSUNTIVO	2006	2'827'115.70	+ 25'450.40	+ 0.90%

Nei MM sui preventivi 2006 e 2007 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 a preventivo 2007 una riduzione totale di queste imposte rispetto al preventivo 2006. In realtà registriamo con una certa soddisfazione che anche nel 2007 ci sono stati accreditati significativi importi, relativi a imposte di anni antecedenti il 2006, ma incassate dal Cantone successivamente.

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Consuntivo 2006
quota imposta sugli utili immobiliari	556'213.85	0.00	554'956.05
quota imposta immobiliare delle persone giuridiche	622'665.10	0.00	576'940.40
quota imposte di successione e donazione	4'693.85	0.00	71'982.85
quota rilascio patenti caccia e pesca	2'816.30	5'000.00	828.40
Contributo di livellamento	1'666'177.00	1'500'000.00	1'622'408.00

f) **RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**

CONSUNTIVO	2007	1'004'803.00	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2007	987'300.00	+ 17'503.00	+ 1.77%
CONSUNTIVO	2006	988'790.40	+ 16'012.60	+ 1.62%

I rimborsi di enti pubblici non si scostano, nel suo complesso, dalle indicazioni di preventivo. Queste entrate provengono dal Cantone per l'agenzia AVS (fr. 26'725.-), la manutenzione di strade cantonali (fr. 85'346.30) e gli sportelli LAPS (117'500.-) e da Comuni rispettivamente Consorzi comunali per il servizio di polizia (fr. 50'000.-), le spese dei Corpi pompieri (fr. 680'950.-), la manutenzione della strada Monti-Brè (fr. 33'155.-), le spese della Giudicatura di pace (fr. 1'237.-) e la Commissione Tutoria regionale (fr. 9'890.-).

g) **CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**

CONSUNTIVO 2007	6'313'637.18	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	6'118'860.00	+ 194'777.18	+ 3.18%
CONSUNTIVO 2006	5'930'806.60	+ 382'830.58	+ 6.45%

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

**Contributi versati dal Cantone**

I dati essenziali sono riassunti nella tabella che segue:

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Consuntivo 2006
Contributo per stipendi docenti	2'394'563.-	2'160'000.-	2'387'995.-
Contributo per colonie, SPML e centro giovani	81'970.-	86'000.-	41'862.-
Contributo per Nido dell'infanzia	660'340.-	699'700.-	804'636.-

Il contributo accordato dal Cantone sullo stipendio dei docenti comunali è superiore di fr. 234'563.- a quanto preventivato. La causa risiede nell'accredito concernente il saldo del sussidio dell'anno 2005, avvenuto nel giugno 2007, per un importo di fr. 230'298.-.

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

**Contributi versati da Comuni e Consorzi comunali**

La cifra più rilevante è rappresentata dal contributo cantonale per l'Istituto San Carlo che ammonta a fr. 2'721'100.- contro i fr. 2'786'000.- preventivati.

**Altri contributi per spese correnti**

Segnaliamo con una maggior entrata nel conto contributi privati per esposizioni, fr. 166'422.- contro i fr. 130'000.- preventivati.

#### **41) Considerazioni sulle uscite per genere di conto**

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

<i>un <u>aumento</u> rispetto al preventivo di</i>	<i>fr.</i>	<i>1'632'055.34</i>	<i>pari al 2,21%</i>
<i>e un <u>aumento</u> rispetto al consuntivo 2006 di</i>	<i>fr.</i>	<i>1'658'318.54</i>	<i>pari al 2.25%.</i>

Registriamo scostamenti, anche di segno opposto, in diverse categorie rispetto ai dati di preventivo. I due maggiori concernono

- le spese per il personale: - fr. 798'877.- (- 2.50%)
- gli interessi passivi: + fr. 843'590.- (+ 19.90%)

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



a) **SPESE PER IL PERSONALE**

CONSUNTIVO 2007	31'152'022.60	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	31'950'900.00	- 798'877.40	- 2.50%
CONSUNTIVO 2006	31'513'631.00	- 361'608.40	- 1.15%

Con il preventivo 2007 erano state applicate, in particolare, le seguenti misure: la concessione degli scatti annuali, la concessione del carovita integrale (preventivato e effettivo nella misura dell'0.45%), e la conferma del contributo di risanamento pari al 1.8%. Le cause principali del minor costo della spesa per il personale vengono illustrate, qui di seguito, attraverso alcune tabelle di dettaglio.

	consuntivo 2007	preventivo 2007	consuntivo 2006	differ. % sul prev	differ. % sul cons
300 Onorari ad autorità	290'070.20	300'000.00	299'403.80	- 3.31%	- 3.12%
301 Stipendi a pers d'ufficio e d'esercizio	20'886'073.65	21'195'000.00	21'386'309.60	- 1.46%	- 2.34%
302 Stipendi a docenti	5'410'724.85	5'543'000.00	5'494'112.95	- 2.39%	- 1.52%
303 Contributi AVS	1'470'102.15	1'704'100.00	1'393'547.10	- 13.73%	+ 5.49%
304 Contributi a Cassa Pensione	2'049'701.60	2'118'200.00	1'898'293.85	- 3.23%	+ 7.98%
305 Premi assicurazione infortuni	175'800.95	185'100.00	167'862.25	- 5.02%	+ 4.73%
306 Abbigliamenti	68'662.30	85'000.00	73'535.45	- 19.22%	- 6.63%
307 Beneficiari di rendite	660'369.20	700'000.00	702'285.70	- 5.66%	- 5.97%
309 Altre spese per il personale	140'517.70	120'500.00	98'280.30	+ 16.61%	+ 42.98%
<b>Totale lordo</b>	<b>31'152'022.60</b>	<b>31'950'900.00</b>	<b>31'513'631.00</b>	<b>- 2.50%</b>	<b>- 1.15%</b>

Come si evince dalla tabella, il minor costo è da ricondurre, in grande parte, alle categorie: stipendi a personale d'ufficio e d'esercizio, stipendi a docenti e contributi AVS.

Nella categoria 301 sono da ritenere "normali" 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.

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 2006, incassato nel 2007, 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 2007	preventivo 2007	differenza in fr.	Commento
Stip al personale in organico	18'931'410.25	19'397'000.00	-465'589.75	In particolare Istituto San Carlo (-296'000.-). Vedi commento capitolo 5
Stip al personale ausiliario	86'128.05	40'000.00	46'128.05	Settore del Culto, vedi commento capitolo 5, paragrafo 360
Stip al personale straordinario	628'061.60	548'000.00	80'061.60	In particolare ufficio prev. sociale (fr. 21'751.-), centro giovani (fr. 23'337.-), pulizia della città (fr. 12'055.-), stabili amministrativi (fr. 11'420.-) e parchi e giardini (fr. 13'068.-). In parte per sostituzione personale in organico
Ind ad apprendisti / educatori	220'982.60	248'000.00	-27'017.40	San Carlo (- fr. 22'361.-), Colonie duirna/Vandoni (- fr. 21'757.-) e nido infanzia (fr. 16'511.-)
Ind ai militi del fuoco	478'483.30	445'000.00	33'483.30	Da ricondurre a maggiori interventi avvenuti durante l'anno 2007
Ind di sorveglianza	32'302.00	28'000.00	4'302.00	
Ind per serv notturno e festivo	330'323.00	335'000.00	-4'677.00	
Ind prestazioni fuori orario	102'294.90	55'000.00	47'294.90	Maggior importi in nido infanzia (fr. 33'568.-) e scuole infanzia (fr. 16'359.-)
Gratifiche per anzianità di serv	76'087.95	99'000.00	-22'912.05	Parte degli aventi diritto optano per la conversione in giorni di vacanza
<b>Totale lordo</b>	<b>20'886'073.65</b>	<b>21'195'000.00</b>	<b>-308'926.35</b>	

Per quel che riguarda le unità lavorative complessive (Comune e Azienda acqua potabile), segnaliamo una riduzione globale di ben 10.8 unità.

	numero dipendenti al								
	31.12.1999	31.12.2000	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
dipendenti a tempo pieno	286	281	268	288	279	265	265	265	254
dipendenti a tempo parziale	128	132	135	124	126	133	128	136	132
<b>Totale unità lavorative</b>	<b>358.6</b>	<b>360</b>	<b>358.1</b>	<b>366.0</b>	<b>357.9</b>	<b>348.9</b>	<b>342.9</b>	<b>340.4</b>	<b>329.6</b>
<i>diminuzione unità lavorative</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>- 10.8</i>
<b>Riduzione totale unità lavorative dal 1999:</b>			<b>-29.0</b>						

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. Le riduzioni maggiori vi sono state nei settori Sport (-5,8 unità) a causa della chiusura degli stabilimenti balneari, Previdenza sociale (-2,3) e Polizia (-2,3).

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

- \* nelle colonne Nro. dipendenti "tempo pieno" e "tempo parziale" sono indicati il numero di collaboratori, indipendentemente dal loro grado d'occupazione o dalla loro permanenza;
- \* la colonna "totale unità lavorative" indica il corrispondente pro rata  
*esempio 1: un collaboratore attivo tutto l'anno con un grado d'occupazione del 50%, è calcolato come 0.5 unità*  
*esempio 2: un collaboratore attivo dal 1.1.2007 al 30.4.2007 con un grado del 100%, è calcolato come 0.33 unità.*

**ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2007**

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2007	CONSUNTIVO 2006
	tempo pieno	tempo parziale			
<b><u>0</u></b> <b><u>AMMINISTRAZIONE</u></b>					
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		3.0	3.0	3.0
080 Turismo	3.0	1.0	3.5	3.5	0.0
<b><u>1</u></b> <b><u>SICUREZZA PUBBLICA</u></b>					
100 Corpo di polizia	37.0	1.0	35.5	36.3	37.8
110 Corpo pompieri	2.0	1.0	2.2	2.2	2.2
<b><u>2</u></b> <b><u>EDUCAZIONE E INFANZIA</u></b>					
200 Scuola dell'infanzia: 14 sezioni	11.0	6.0	14.0	14.0	14.0
201 Servizi scuola dell'infanzia		19.0	10.3	9.9	10.2
210 Scuole elementari: 30 sezioni	33.0	16.0	41.0	41.0	40.4
211 Servizi scuole elementari	2.0	7.0	4.5	4.7	4.4
225 Servizio dentario e sanitario		2.0	1.8	1.8	1.8
235 Assistenza parascolastica e Giocoscuola		1.0	0.7	0.7	0.7
<b><u>3</u></b> <b><u>ATTIVITÀ CULTURALI</u></b>					
300 Amministrazione e promoz culturale		2.0	1.2	1.2	1.2
305 Pinacoteca Casa Rusca	2.0		1.2	1.2	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 2007**

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2007	CONSUNTIVO 2006
	tempo pieno	tempo parziale			
<b><u>4</u></b> <b><u>SPORT E TEMPO LIBERO</u></b>					
400 Ammin e promozione attività sportive	1.0		1.8	1.0	1.8
410 Stadi e impianti sportivi	3.0	1.0	2.0	3.5	2.0
420 Stabilimenti balneari	2.0	1.0	2.5	2.5	8.3
<b><u>5</u></b> <b><u>PREVIDENZA SOCIALE E SALUTE</u></b>					
500 Ufficio opere sociali	3.0	2.0	3.8	4.5	5.0
505 Ufficio conciliazione		1.0	0.6	0.6	0.6
520 Istituti comunali per anziani	56.0	52.0	94.5	97.4	94.3
550 Parco Robinson			0.0	0.0	0.5
568 Centro giovani		2.0	1.0	1.0	1.0
570 Asilo Nido	4.0	9.0	8.0	7.5	8.7
<b><u>6</u></b> <b><u>TERRITORIO E OPERE PUBBLICHE</u></b>					
600 UT: amministrazione e direzione	2.0		2.0	2.0	2.0
601 UT: sezione servizi pubblici	2.0		2.0	2.0	2.0
603 Progettazione opere genio civile	2.0		2.0	2.0	1.8
605 Manutenzione delle strade	6.0		6.0	6.0	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	9.0	1.0	9.2	11.9	10.8
640 Servizio raccolta e distruz rifiuti	10.0		10.0	10.0	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	6.5	6.6	6.6
<b><u>7</u></b> <b><u>PIANIFICAZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO</u></b>					
720 Manutenzione terreni, parchi e giardini	8.0	2.0	9.4	9.4	8.7

**ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO :    CONSUNTIVO 2007**

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2007	CONSUNTIVO 2006
	tempo pieno	tempo parziale			
<b>9    <u>FINANZE E CONTENZIOSO</u></b>					
922 Servizi finanziari (senza CICLo)	6.0		<b>6.0</b>	<b>7.0</b>	<b>6.8</b>
996 Centro informatico comunale	3.0		<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>
<b><u>RICAPITOLAZIONE GENERALE:</u></b>					
<b>TOTALE DIPENDENTI COMUNE</b>	<b>241.0</b>	<b>132.0</b>	<b>316.6</b>	<b>324.9</b>	<b>328.1</b>
<b>TOTALE DIPENDENTI AZIENDE</b>	<b>13.0</b>	<b>0.0</b>	<b>13.0</b>	<b>12.3</b>	<b>12.3</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>254.0</b>	<b>132.0</b>	<b>329.6</b>	<b>337.2</b>	<b>340.4</b>

**b) SPESE PER BENI E SERVIZI**

CONSUNTIVO 2007	11'457'497.34	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	11'191'300.00	+ 266'197.34	+ 2.38%
CONSUNTIVO 2006	11'552'163.81	- 94'666.47	- 0.82%

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

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

**310. Acquisto materiale d'ufficio, scolastico e stampati** : spesa globale: fr. 362'744.18; risparmio fr. 33'455.82

**311. Acquisto mobilio, macchine, attrezzi** : spesa globale: fr. 242'318.12; sorpasso fr. 26'318.12

\* 311.02 520 acquisto attrezzi, apparecchi e macchinari fr. 56'106.00 (+ fr. 34'106.-), per sostituzione carrelli da cucina.

**312. Consumi energetici** : spesa globale: fr. 1'306'950.95; risparmio fr. 41'349.05

La ripartizione fra le varie componenti è la seguente:

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Consuntivo 2006
Consumo gas	70'046.45	60'000.00	65'084.90
Olio riscaldamento	234'207.05	312'500.00	417'040.70
Energia elettrica	433'283.11	419'000.00	454'030.95
Energia termica	435'345.99	425'000.00	380'303.95
Consumo acqua	134'068.35	131'800.00	129'595.60
<b>Totali</b>	<b>1'306'950.95</b>	<b>1'348'300.00</b>	<b>1'446'056.10</b>

Notiamo che dopo diversi anni di aumento costante dei costi energetici, dovuti in particolare al prezzo del gasolio, l'importo totale si stabilizza sui 1,3 milioni di franchi. Per un Comune che ambisce a ricevere la “Certificazione Città dell'energia”, ciò non può che rallegrare. Segnaliamo che il consumo di combustibile ammonta a 326'000 litri, contro i 383'000 preventivati.

**313. Acquisto materiale di consumo** : spesa globale: fr. 1'635'836.65; risparmio fr. 82'663.35

**314. Prestazioni terzi per manutenzione stabili e strutture** : spesa globale: fr. 1'842'454.80; sorpasso fr. 178'454.80

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

\* 314.04 manutenzione e sistemazione terreni fr. 105'548.95 (+ fr. 35'548.95), cfr. capitolo 5, centro costo 720

\* 314.06 manutenzione strade e sentieri fr. 470'880.55 (+ fr. 95'880.55), cfr. capitolo 5, centri costo 605 e 606

\* 314.14 manutenzione segnaletica orizzontale fr. 64'933.30 (+ fr. 24'933.30), cfr. capitolo 5, centro costo 102

\* 314.29 manutenzione arredo urbano fr. 60'775.75 (+ fr. 20'775.75).

**315. Manutenzione mobilio, macchine e veicoli:** spesa globale: fr. 706'036.82; sorpasso fr. 10'036.82

**316. Locazione, affitti, noleggi:** spesa globale: fr. 622'012.85; sorpasso fr. 225'312.85

\* 316.40 affitto terreni fr. 240'000.- (non preventivato). Questa uscita non preventivata è da ricondurre unicamente al recupero da parte dello Stato della tassa riferita agli anni 2001-2006 del mappale no 1643 RFD di Locarno, situato in località Via Appiani.

\* Come prassi a partire dal MM sui preventivi 2008, alla pagina seguente trovate la tabella ricapitolativa concernente i contratti leasing (conto 316.50) in vigore nell'arco del 2007, con le indicazioni relative al settore, la rata mensile dovuta e la scadenza contrattuale.

<b>CONTRATTI LEASING CONSUNTIVO 2007</b>				
<b>Settore</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Rata mese</b>	<b>Scadenza</b>	<b>Osservazioni</b>
Cancelleria	Fotocopiatrici e stampanti (noleggio e servizio)	5'109.90	01.12.2011	contabilizzato conto 310.01 020
Sicurezza	Veicolo di pattuglia - BMW	1'340.40	01.02.2007	
	Veicolo di pattuglia - BMW	1'283.40	01.04.2008	
	Motocicletta - Honda Dauville	535.85	01.05.2009	
	Furgone segnaletica - Nissan	779.15	01.12.2008	
	Apparecchiatura radar	2'542.10	01.01.2011	suddiviso con altri 6 Comuni
	Apparecchiatura Multaphot	3'252.60	01.06.2008	
Cultura	Furgone Nissan	942.40	01.08.2010	
Sport	Furgone Nissan	1'164.80	01.03.2007	
Territorio	Fotocopiatrice colori	1'503.40	01.01.2007	
	Veicolo di servizio Opel Corsa	421.75	01.02.2010	
	Veicolo di servizio Opel Corsa	381.45	01.09.2008	
	Furgone - IVECO Daily	1'378.25	01.12.2009	
	Furgone - Citroen Jumper	948.85	01.01.2010	
	Caricatrice - Komatsu	1'309.85	01.06.2010	
	Miniescavatore - Hitachi	1'119.00	01.10.2010	
	Spazzatrice - AEBI	3'025.30	01.07.2008	
	Spazzatrice - MFH	3'147.55	01.05.2009	
	Autocarro - IVECO	5'293.15	01.01.2011	
	Veicolo di servizio - SMART	576.55	01.06.2011	
	Veicolo di servizio - Toyota Prius	841.05	01.02.2009	
Verde	Trattore - Kubota	1'166.15	01.11.2007	
	Veicolo di servizio - Suzuki Carry	334.05	01.01.2010	
	Veicolo AEBI con fresa neve	1'101.40	01.02.2010	
	Trattore - Kubota	621.30	01.05.2010	
Finanze	Imbustatrice - Kölliker	627.30	01.01.2009	
	Computer - 104 unità centrali Pentium	1'603.50	01.01.2009	contabilizzato conto 315.57 996

**317. Rimborso spese al personale** : spesa globale: fr. 77'630.45; risparmio fr. 8'169.55

**318. Servizi e onorari** : spesa globale fr. 4'612'365.82; risparmio fr. 8'438.18

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

\* spese per esposizioni fr. 314'005.40 (+ fr. 64'005.40), cfr. capitolo 5, centro costo 305

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

**319. Altre spese per beni e servizi** : spesa globale: fr. 48'420.40; risparmio fr. 579.60

c) **INTERESSI PASSIVI**

CONSUNTIVO	2007	5'083'590.32	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2007	4'240'000.00	+ 843'590.32	+ 19.90%
CONSUNTIVO	2006	4'050'368.88	+ 1'033'221.44	+ 25.51%

Facciamo notare che il maggior costo a consuntivo 2007 è da ricondurre, almeno in grande parte, all'operazione di accantonamento (fr. 776'580.40) in merito alla fideiussione Leukerbad. La richiesta di pagamento, avanzata dalla Centrale d'emissione dei Comuni Svizzeri (CCS), comprende la quota definitiva per il mancato pagamento del Patriziato di Leukerbad, gli interessi di mora, come pure le spese d'incasso. Ricordiamo che si tratta di un'operazione contabile, che è da scindere da disquisizioni di tipo legale in merito alla vertenza in atto.

Durante l'anno vi sono stati 5 mutui che giungevano a scadenza per un importo complessivo di fr. 28'000'000.-, i quali sono stati parzialmente rinnovati da 2 prestiti per un totale di fr. 13'500'000.-. Il tasso medio dei prestiti comunali rimane praticamente invariato sul 3,3%.

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

**ELENCO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI**

Creditore	Anno	Tasso	Importo al 01.01.2007	Ammortamento o retrocessione	Importo al 31.12.2007	Rimborso	Osservazioni
BANCA STATO	2006	2.85%	5'000'000.00		5'000'000.00	03.10.2011	
BANCA STATO	2006	2.47%	5'000'000.00		5'000'000.00	07.04.2009	
BANCA STATO	2001	3.50%	6'000'000.00	6'000'000.00	0.00	23.11.2007	rimborso nel 2007
BP SONDRIO	2000	4.45%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	15.11.2007	rimborso nel 2007
BAYER. LANDESBANK	2001	3.86%	20'000'000.00		20'000'000.00	30.03.2011	
BAYER. LANDESBANK	2006	2.68%	5'000'000.00		5'000'000.00	16.06.2010	
BSI	2003	2.90%	5'000'000.00		5'000'000.00	20.03.2012	
RAIFFEISEN	2006	2.05%	7'000'000.00	7'000'000.00	0.00	16.06.2007	rimborso nel 2007
IST.PREVID.	2000	4.00%	10'000'000.00		10'000'000.00	31.12.2009	
IST.PREVID.	2007	3.00%	0.00		8'500'000.00	31.12.2008	contratto nel 2007
LA VODESE	2000	4.25%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	15.11.2007	rimborso nel 2007
MOBILIARE	1970	4.75%	280'000.00	20'000.00	260'000.00	annuale	
RENTENANSTALT	1997	4.00%	3'300'000.00	100'000.00	3'200'000.00	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	2006	1.50%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	31.01.2007	rimborso nel 2007
URBANIS	1998	2.95%	15'000'000.00		15'000'000.00	16.10.2008	
DEXIA	2006	2.92%	10'000'000.00		10'000'000.00	03.10.2016	
DEXIA	2007	3.27%	0.00		5'000'000.00	15.11.2007	contratto nel 2007
CCS	1998	3.25%	10'000'000.00		10'000'000.00	20.11.2008	
			<b>128'580'000.00</b>	<b>28'120'000.00</b>			
<b>TOTALE MUTUI E PRESTITI</b>					<b>113'960'000.00</b>		

d) **AMMORTAMENTI**

CONSUNTIVO 2007	10'277'592.78	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	9'900'000.00	+ 377'592.78	+ 3.81%
CONSUNTIVO 2006	10'379'757.38	- 102'164.60	- 0.98%

Gli ammortamenti effettuati si suddividono nel modo seguente:

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Consuntivo 2006
abbandoni per condoni	150'995.00	150'000.00	134'600.90
abbandoni per carenze e perdite	791'200.68	1'000'000.00	969'064.10
abbandoni per computi globali imposte	50'456.20	10'000.00	2'152.25
ammortamenti su titoli patrimoniali	0.00	0.00	1'301'998.00
ammortamenti su beni amministrativi	6'344'940.90	5'800'000.00	6'160'000.00
amm supplementari beni amministrativi	2'940'000.00	1'810'000.00	0.00
ammortamenti disavanzi d'esercizio	0.00	0.00	1'811'942.13

Pur essendo in regresso rispetto allo scorso anno l'importo di perdite fiscali per attestati di carenza beni o fallimenti è ancora elevato. A questo riguardo rimandiamo alle osservazioni contenute nel capitolo 5, paragrafo 915.

**Osserviamo che il tasso medio d'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile al 1.1.2007 è risultato essere del 8,40% (2006: 5,59%), quello sul debito pubblico del 8,89% (2006: 5,54%). Il tasso minimo sulla sostanza ammortizzabile prescritto dalla LOC è del 5%.** Segnaliamo che la nuova LOC, in vigore dal 1° gennaio prossimo, fissa al 10% il tasso minimo d'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile. Per facilitare il passaggio al nuovo limite, il Gran Consiglio ha accettato le modalità, proposte dal Consiglio di Stato: citiamo in particolare la facoltà di passare all'ammortamento minimo del 10% (complessivo) in 4 anni.

e) **CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE**

CONSUNTIVO 2007	376'874.68	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	0.00	+ 376'874.68	+ 100.00%
CONSUNTIVO 2006	97'000.00	+ 279'874.68	+ 258.53%

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

f) **RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**

CONSUNTIVO 2007	1'689'539.60	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	1'989'500.00	- 299'960.40	- 15.08%
CONSUNTIVO 2006	1'508'094.70	+ 181'444.90	+ 12.03%

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

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Consuntivo 2006
Rimb. al consorzio depurazione acque	945'570.40	1'150'000.00	833'120.20
Rimb. all'associazione SALVA	299'987.25	350'000.00	236'650.15
Rimb. al consorzio protezione civile	228'993.20	300'000.00	262'807.20
Rimb. al consorzio pulizia lago	82'756.05	80'000.00	62'672.90
Rimborsi al Cantone e diversi	132'232.70	109'500.00	112'844.25
<b>Totale</b>	<b>1'689'539.60</b>	<b>1'989'500.00</b>	<b>1'508'094.70</b>

In vari casi riscontriamo un sensibile risparmio rispetto alle indicazioni di preventivo che ci erano state comunicate dai vari enti.

Per quel che riguarda il Consorzio depurazione acque, desideriamo indicarvi che Locarno partecipa alla copertura dei costi di gestione nella misura del 18% ca., come pure alla ripartizione degli oneri per ammortamenti (ca. 19%). La minor partecipazione in termini di costi, è da ricondurre innanzitutto da un'attenta gestione degli impianti collegata con inferiori necessità di manutenzioni o riparazioni, in secondo luogo ad alcuni risparmi su singole voci, come ad esempio energia elettrica, favorito dall'anno particolarmente secco; inoltre vi sono stati maggiori ricavi da lavori per terzi (trattamento e smaltimento fanghi consorzi di Bellinzona e Biasca).

L'Associazione SALVA, per il suo secondo anno d'esercizio, prevedeva un fabbisogno corrispondente ad pro capite medio di fr. 24.58, mentre quello registrato a consuntivo ammonta a fr. 22.62. Inoltre, nel 2007 ci è stato versato il saldo della gestione 2006 per un importo a nostro favore di fr. 32'052.-.

g) **CONTRIBUTI A TERZI**

CONSUNTIVO 2007	10'664'432.07	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	10'177'400.00	+ 487'032.07	+ 4.79%
CONSUNTIVO 2006	9'983'247.38	+ 681'184.69	+ 6.82%

L'evoluzione delle spese di questa categoria è largamente influenzata dai contributi versati allo Stato che incidono in maniera preponderante. I due maggiori importi riguardano il contributo al Cantone per CM/PC/AVS/AI (fr. 3'499'686.-) e i contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti (fr. 3'973'055.-).

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

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	<b>2007</b>
Contributi totali	8'750'543	9'819'055	9'174'472	9'817'677	9'594'852	9'983'247	<b>10'664'432</b>
Variazione in %	-18.74%	12.21%	-6.56%	7.01%	-2.27%	4.05%	<b>6.82%</b>

Ricordiamo che la forte riduzione avvenuta nel 2001 era dovuta al trasferimento degli oneri derivanti dall'assistenza sociale dai Comuni al Cantone, rientrato poi a partire dal 2004. Dai dati sopra esposti notiamo che l'importo del 2007 risulta essere il più elevato del periodo in esame, superando la soglia dei 10 milioni di franchi.

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

**361. Contributi al Cantone** : spesa globale: fr. 4'699'228.53; sorpasso fr. 140'728.50

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

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Consuntivo 2006
Contributo Legge per le famiglie	215'342.00	380'000.00	410'136.55
Contributo per CM/PC/AVS/AI	3'499'685.80	3'100'000.00	3'108'152.05
Contributo al Cantone per l'assistenza sociale	717'949.83	850'000.00	839'390.08
Fondo di perequazione	92'960.00	100'000.00	96'672.00
Contributo alla omunità tariffale	69'930.00	65'000.00	60'129.00
Contributo per trasporto regionale pubblico	51'901.00	60'000.00	49'999.00
Diversi contributi minori	51'459.90	3'500.00	3'191.35
<b>Totale</b>	<b>4'699'228.53</b>	<b>4'558'500.00</b>	<b>4'567'670.03</b>

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

Per il primo, l'importo di 3,5 milioni risulta dal pagamento degli acconti 2007, pari a fr. 3'053'750.-, con il conguaglio relativo al 2006 di fr. 145'935.80 e con un accantonamento del saldo 2007, valutato in fr. 300'000.-. Ricordiamo che questo contributo comunale è plafonato con una percentuale variante fra il 7,5 e il 9% delle risorse fiscali, a dipendenza della forza finanziaria (per Locarno 8,5%).

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

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

**362. Contributi a Comuni e Consorzi** : spesa globale: fr. 4'132'807.30; sorpasse fr. 474'807.30

In questa categoria il contributo maggiore riguarda i contributi per anziani ospiti d'istituti riconosciuti che ammontano a fr. 3'973'055.- 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, fissata annualmente dal Consiglio di Stato in base al fabbisogno globale da coprire.

**364. Contributi ad Imprese ad economia mista** : spesa globale: fr. 90'841.05; risparmio fr. 9'158.95

L'importo riguarda la copertura del disavanzo della stagione invernale 2006/2007 del Centro Balneare Regionale SA.

**365. Contributi ad Istituzioni private** : spesa globale: fr. 1'687'700.85; risparmio fr. 107'799.15

I contributi maggiori sono quelli al Festival del film (fr. 210'000.-), al SACD e servizi d'appoggio (fr. 662'353.-, - fr. 147'647.-), e alle FART per le autolinee urbane (fr. 543'006.-, - fr. 16'994.-).

**366. Contributi ad economie private** : spesa globale: fr. 51'491.34; risparmio fr. 11'508.66

Inferiore alle aspettative sono risultati i contributi per le spese funerarie secondo i disposti LAPS (fr. 15'198.84, preventivo fr. 30'000.-).

**h) VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA**

CONSUNTIVO 2007	549'872.30	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2007	190'000.00	+ 359'872.30	+ 189.41%
CONSUNTIVO 2006	275'805.00	+ 274'067.30	+ 99.37%

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

- fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni : fr. 100'000.- (preventivo fr. 100'000.-)
- contributi sostitutivi per posteggi mancanti : fr. 394'187.- (preventivo fr. 60'000.-)
- contributi sostitutivi per costruzione rifugi PC : fr. 55'685.- (preventivo fr. 30'000.-)

## **42) Classificazione funzionale della gestione corrente**

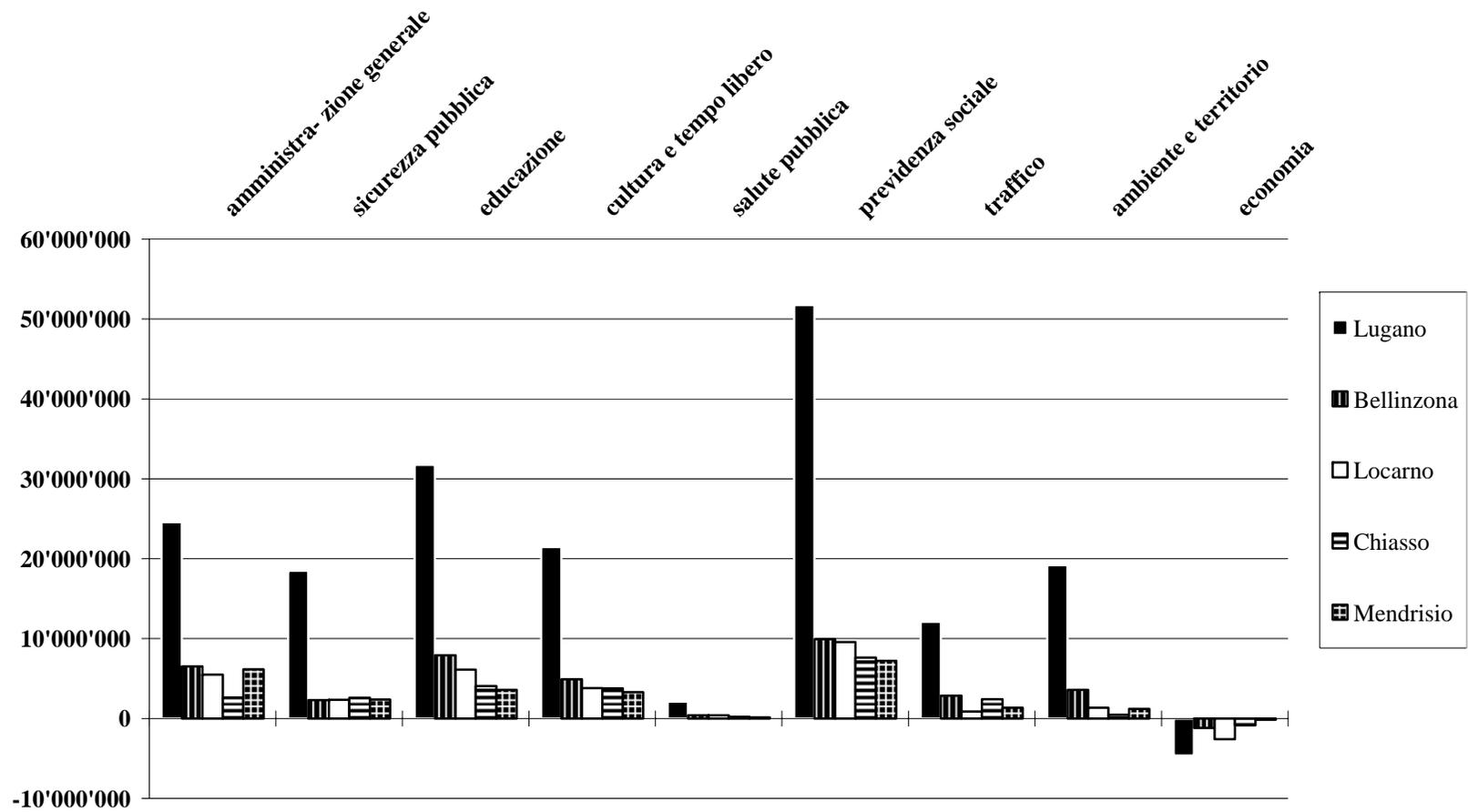
Come di consueto e a norma di legge, vi presentiamo **la ripartizione funzionale per genere di conto della gestione corrente**. Questa ripartizione non ricalca la suddivisione in dicasteri (che sono di stretta competenza comunale), ma ha il vantaggio di essere stabilita con parametri coordinati e criteri 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 2006 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 pro capite, Locarno non figura per nessuna delle categorie nei primi due posti. Le posizioni di Locarno rimangono invariate rispetto ai dati dell'ultimo consuntivo. La nostra Città si situa infatti:

in <b>terza</b> posizione	per le categorie	<b>amministrazione, salute pubblica;</b>
in <b>quarta</b> posizione	per le categorie	<b>sicurezza pubblica, cultura e tempo libero, previdenza sociale, ambiente e territorio;</b>
in <b>quinta</b> posizione	per la categoria	<b>educazione, traffico</b>

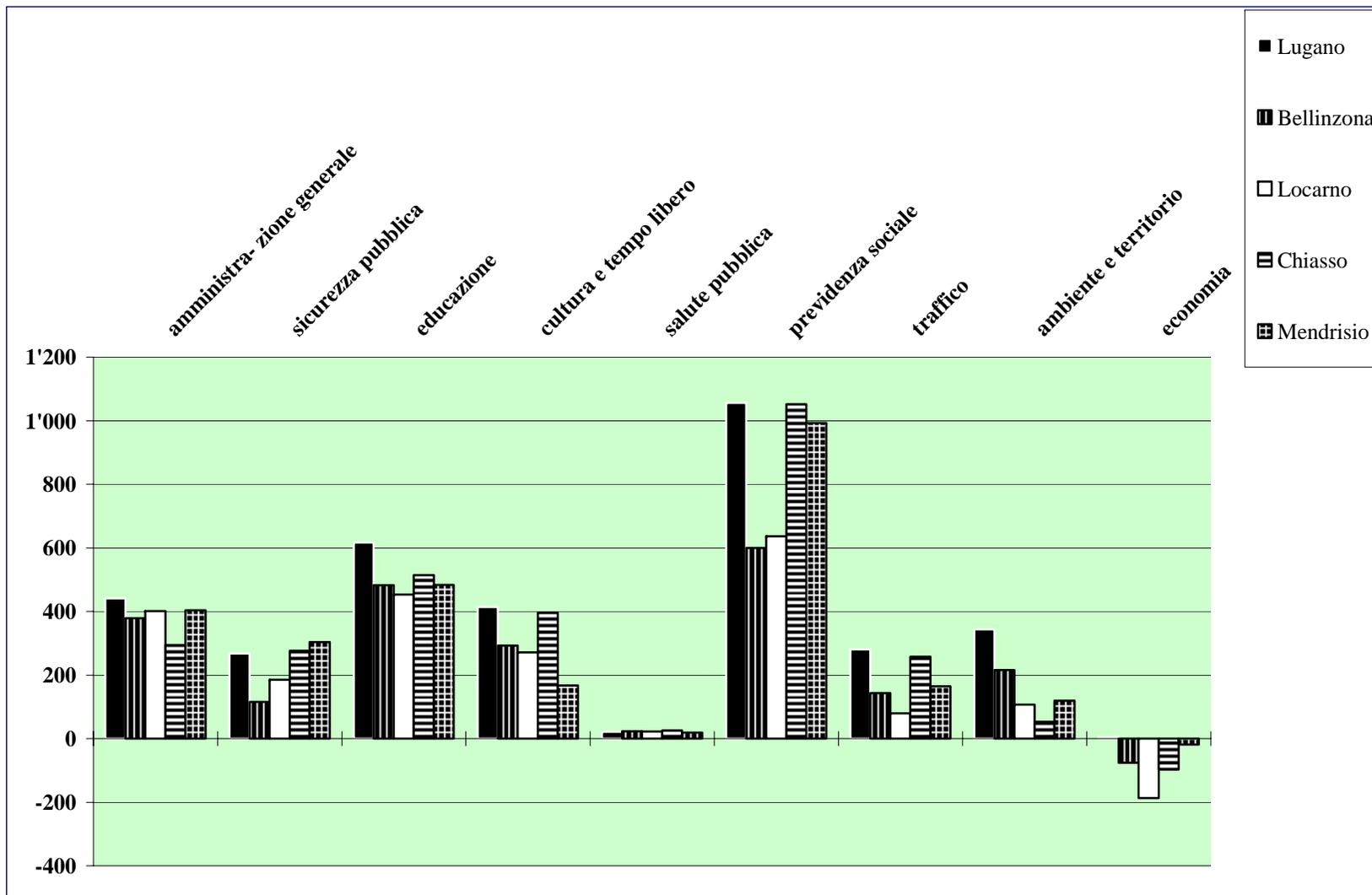
**CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2006: cifre in termini assoluti**



**CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2006: 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	24'583'588	18'508'320	31'753'660	21'481'434	2'130'176	51'761'918	12'138'766	19'182'859	-4'644'067
Bellinzona	6'528'898	2'295'508	7'915'041	4'893'802	385'048	9'940'605	2'857'193	3'593'759	-1'169'771
Locarno	5'500'101	2'340'261	6'098'916	3'803'260	391'279	9'543'935	864'250	1'340'841	-2'609'070
Chiasso	2'642'034	2'612'590	4'073'890	3'769'877	227'375	7'623'558	2'423'175	487'720	-841'577
Mendrisio	6'152'569	2'381'037	3'597'490	3'291'034	149'491	7'203'154	1'357'401	1'220'808	-129'220

### CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2006: cifre pro capite



**CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE CONSUNTIVO 2006: 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	441	268	617	414	21	1'056	280	344	5
Bellinzona	379	115	483	293	23	599	143	216	-76
Locarno	401	185	453	272	22	636	80	107	-187
Chiasso	294	277	514	396	26	1'051	258	53	-97
Mendrisio	403	304	484	167	19	993	165	120	-19

Lugano	49'719	popolazione legale permanente al	31.12.2006
Bellinzona	16'983	popolazione legale permanente al	31.12.2006
Locarno	14'682	popolazione legale permanente al	31.12.2006
Chiasso	7'734	popolazione legale permanente al	31.12.2006
Mendrisio	6'759	popolazione legale permanente al	31.12.2006

## 5) ANALISI E COMMENTI AI VARI CENTRI DI COSTO

### 50) Amministrazione generale

#### Centro costo no. 020: Cancelleria

- 390.01 L'assunzione prevista di un nuovo collaboratore presso i servizi finanziari, con mansioni anche all'interno della cancelleria comunale, è stata effettuata ad inizio 2008, ma con un'occupazione al 100% presso la contabilità.
- 431.03 Gli incassi delle tasse naturalizzazioni ammontano a fr. 103'730.- e superano l'importo preventivato pari a fr. 80'000.- Ricordiamo che dal 2006, sulla base della nuova Legge federale della cittadinanza svizzera, gli enti pubblici possono prelevare tasse che coprono le spese procedurali e non più basate sul reddito del richiedente.

#### Centro costo no. 025: Ufficio controllo abitanti

- 431.01 L'importo di fr. 88'174.- si riferisce agli incassi delle diverse tasse dell'ufficio controllo abitanti (bolli, certificati, ecc.), dopo deduzione dei riversamenti spettanti al Cantone delle tasse concernenti i documenti d'identità.

#### Centro costo no. 080: Turismo e Manifestazioni varie

- 362.01 Il versamento del contributo all'Ente Turistico Lago Maggiore è stabilito sulla base della Legge sul turismo. Esso viene stabilito sulla base dei pernottamenti soggetti alla tassa di soggiorno registrati l'anno precedente. In base ai conteggi ricevuti dall'Ente turistico, i pernottamenti in alberghi risultavano di 552'201 unità nel 2006, mentre i pernottamenti in campeggi erano pari a 86'122.

## **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.
- 427.31 Ancora elevati sono gli incassi delle tasse d'occupazione suolo pubblico. A questo risultato hanno contribuito le varie manifestazioni svolte in Città, ad esempio Moon & Stars e il villaggio nella rotonda durante il Festival del film, come pure l'occupazione nel periodo di costruzione dell'autosilo in Piazza Castello. La cifra globale di oltre fr. 900'000.- può forse stupire, ma bisogna considerare che, in particolare per i maggiori eventi, gli importi servono a coprire almeno parzialmente i costi diretti e indiretti a cui l'ente pubblico deve far fronte.
- 452.02 L'importo forfetario di fr. 50'000.- riguarda il versamento del Comune di Orselina per i servizi resi dagli agenti della nostra Polizia.

### Centro costo no. 101: Servizio veicoli e attrezzature tecniche

- 315.03 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.
- 315.04 Il superamento dell'importo a preventivo è dovuto al contratto di manutenzione sottoscritto con la ditta fornitrice del sistema di videosorveglianza, pari a 21'050.-, importo inserito nei preventivi 2008.

### Centro costo no. 102: Regolamentazione della circolazione

- 314.14 Il superamento della cifra preventivata è causato alla regolazione di diversi impianti semaforici, ad esempio presso il Debarcadere e le Cinque Vie, come pure a lavori di demarcazione e rifacimento della segnaletica orizzontale più numerosi che in passato.

### Centro costo no. 110: Corpo civici pompieri

- 301.11 L'incremento della voce è da attribuire principalmente a diversi straordinari incendi avvenuti nel 2007, come in particolare della Cartiera a Tenero (24.4.2007) e, pochi giorni dopo, del deposito Giuliani a Riazzino (28.4.2007).

## **52) Educazione, infanzia e gioventù**

### *Centro costo no. 200: Scuola dell'infanzia*

461.02 Il maggior ricavo è da ricondurre al saldo dei sussidi (fr. 86'144.-) versato dal Cantone relativo all'anno 2006, importo superiore alla media dei conguagli degli anni precedenti. La medesima osservazione vale per le scuole elementari (centro costo 210), dove l'importo accreditatoci dal Cantone si compone di tre rate e del conguaglio relativo all'anno 2006, pari a fr. 144'154.-.

### *Centro costo no. 211: Servizi scuole elementari*

318.60 Il conto "Spese per mensa scolastica" si riferisce al costo addebitatoci dal Cantone per gli allievi delle scuole dei Saleggi che pranzano presso la mensa della SPAI (fr. 7.50), il quale è fatturato alle famiglie degli allievi (fr. 8.-, conto 432.01).

### *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 2006/2007 a fr. 577.45, mentre era di fr. 509.- nel periodo precedente.

## **53) Attività culturali**

### *Centro costo no. 300: Amministrazione e promozione culturale*

365.11 A differenza di quanto contenuto nel MM no. 62 del 23 aprile 2007, approvato il 18 giugno 2007, concernente la concessione di un credito di fr. 49'000.- quale contributo per la 60esima edizione del Festival, l'importo di fr. 48'644.- è stato contabilizzato come contributo di gestione corrente, conformemente alle indicazioni della Sezione enti locali.

### *Centro costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca*

318.51 L'attività della Pinacoteca si è concentrata principalmente sull'organizzazione dell'esposizione dell'artista **Edmondo Dobrzanski**. La maggior spesa nel conto spese per esposizioni è compensata in gran parte da contributi privati e dalla vendita del catalogo. Questo fa sì che il disavanzo (spese – ricavi) del centro costo sia molto vicino a quanto stabilito in sede di preventivo.

Edmondo Dobrzanski / 8 aprile – 1 luglio 2007

Nel 2007 ricorreva il decennale della morte di Dobrzanski, nato a Zugo nel 1914 e deceduto a Gentilino nel 1997. Dobrzanski è, insieme a Wiemken, Varlin, Giacometti, tra le grandi personalità della pittura svizzera ed europea del Novecento. Erede di una dinastia di fotografi, rompe la tradizione di famiglia e passa alla pittura. Si forma nella Milano di *Corrente* e poi a Zurigo. Le sue tele sono attraversate dai temi e dagli incubi della guerra, della apocalisse atomica, della mutazione planetaria.

Centro costo no. 360: Culto

Come indicato nel MM no. 79 del 18.12.2007 sul preventivo 2008, a differenza di quanto ipotizzato, anche in considerazione della prassi consolidata, si è ritenuto di ripristinare sia il compenso al Parroco di Solduno che al sagrestano di San Antonio.

**54) Sport**

Centro costo no. 420: Stabilimenti balneari

364.20 Ricordiamo che la convenzione siglata con la Centro Balneare Regionale SA prevede che eventuali disavanzi della società, fino al momento dell'entrata in funzione dei nuovi impianti, sono a carico della Città di Locarno. Nel 2007 è quindi contabilizzata la fattura della CBR SA relativa al disavanzo della stagione invernale 2006-2007 pari a fr. 90'000.-.

Siccome il 2007 è il primo anno in cui la gestione del lido è garantita dalla CBR SA, vi sono alcuni conti i cui importo divergono da quelli valutati in sede di preventivo. Globalmente registriamo un disavanzo di fr. 373'000.- contro i fr. 407'000.- preventivati.

**55) Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani**

Centro costo no. 500: Ufficio di previdenza sociale

301.01/03 Alcune misure riorganizzative all'interno dell'ufficio, introdotte dopo il pensionamento anticipato per invalidità di un collaboratore al fine di garantire il corretto svolgimento di tutte le mansioni, spiegano le divergenze rispetto al preventivo riscontrabili nei conti degli stipendi.

451.04 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 forfetari a dipendenza del tipo d'incarto: fr. 200.- per quelli nuovi o per le riaperture effettuate dopo 18 mesi, fr. 100.- per le revisioni delle domande e fr. 50.- in presenza di annullamenti rispettivamente ritiro della domanda da parte dell'utente.

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. 505: Ufficio conciliazione

461.14 Attraverso il suo contributo annuale, il Cantone copre solo parzialmente i costi di gestione, in quanto per gli oneri del personale egli riconosce una tariffa oraria di fr. 40.-, invariata dal 2003.

Centro costo no. 510: Servizio sociale e sanitario

Al capitolo 41, paragrafi f) e g), vi abbiamo fornito alcune indicazioni in merito ai contributi versati ed alle maggiori variazioni rispetto ai dati di preventivo.

361.01 Con la presentazione del preventivo 2007 vi abbiamo segnalato che a partire dal 2007 entrava in vigore la nuova legge sulle famiglie (Lfam), con la modifica del prelievo dei contributi, basata non più unicamente sulle giornate di presenza, bensì anche considerando le risorse finanziarie, ciò che comporta una diminuzione relativa a questo contributo per il nostro Comune.

Centro costo no. 520: Istituti comunali per anziani

Il 2007 è il secondo anno gestito tramite contratto di prestazione quale principale strumento di gestione e controllo dei servizi sociosanitari da parte del Cantone.

301.01 Le unità lavorative a fine 2007 erano 94 (56 a tempo pieno e 52 a tempo parziale) contro le 97.4 preventivate. Nel corso dell'anno si è acuita la difficoltà a reperire personale qualificato, per coprire il fabbisogno dovuto a partenze di collaboratori. Si assiste in effetti ad una concorrenza fra le varie strutture di cura, come l'ospedale regionale La Carità e le cliniche Santa Chiara, Fondazione Varini e Hildebrand.

311.02 La maggior uscita risulta a seguito della necessaria sostituzione di carrelli da cucina.

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

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

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

Negli ultimi consuntivi era stato contabilizzato l'importo di fr. 97'000.-, sulla base di una stima dell'eccedenza relativa alla gestione 2006. Nel luglio 2007 il DSS ci forniva il "documento di chiusura finanziaria del contratto 2006", il quale indicava un'eccedenza relativa al 25% pari a fr. 118'468.-. L'importo di fr. 21.468.- registrato nel 2007 si riferisce quindi all'aggiustamento di questo accantonamento.

Durante il 2007 l'Esecutivo ha ritenuto, contrariamente a quanto stabilito nei consuntivi 2006, di seguire le indicazioni del Cantone anche in merito al fondo di riserva per la copertura dei rischi aziendali (75%). L'importo di fr. 355'406.34 si riferisce quindi al 75% dell'eccedenza risultante dalla gestione 2006. Il fondo è presente a bilancio nella nuova categoria 240, formalmente denominata "Accantonamenti gestione corrente".

432.03 L'indennità corrisposta dalle casse malati all'Istituto San Carlo per gli ospiti non più autosufficienti è accordata secondo una tariffa scalare a dipendenza dello stato di salute dell'ospite e delle effettive cure specifiche cui è sottoposto. L'indennità varia fra un minimo di fr. 7.- e un massimo di fr. 68.- giornalieri.

Centro costo no. 568: Centro giovani

Dopo l'apertura avvenuta nell'ottobre del 2006, il 2007 rappresenta il primo periodo completo nel senso di anno civile. Con l'inoltro al DSS di tutta la documentazione richiesta, in data 9 gennaio 2007 ci è pervenuto il riconoscimento ufficiale che sancisce il contributo finanziario del Cantone secondo i parametri fissati per il sussidiamento delle strutture giovanili.

469.09 Finanziariamente importante è stato pure il sostegno di una Fondazione privata.

Centro costo no. 570: Nido dell'infanzia

Il 2007 rappresenta per il nostro nido il primo anno gestito attraverso il mandato di prestazione con il Cantone.

La forte richiesta a cui assistiamo negli ultimi periodi, ha causato alcuni superamenti di crediti nelle uscite (costi del personale, alimentari), compensati in gran parte da maggiori tasse d'iscrizione.

461.13 L'importo di fr. 658'675.10 si compone di:

- acconti del Cantone relativi alla gestione 2007 fr. 683'800.-
- conguaglio esercizio 2006 fr. 85'711.40
- storno attivazione valutazione conguaglio 2006 - fr. 110'836.30

Dopo l'introduzione del mandato di prestazione, abbiamo ritenuto corretto modificare la prassi contabile utilizzata in passato, secondo la quale i costi non sussidiati dal Cantone (interessi passivi e ammortamenti), venivano addebitati al contributo annuale derivante dalla legge maternità e infanzia (cfr. centro costo 510, conto 361.01).

## **56) Territorio e opere pubbliche**

### Centro costo no. 600: UT: Amministrazione e direzione

439.90 Come anticipato al capitolo 4, 40, paragrafo d), nel mese di dicembre la compagnia d'assicurazione Zurigo ci ha accreditato l'importo di fr. 117'894.40 concernente la nostra partecipazione all'eccedenza di premio per il periodo 2000-2004, relativa alla polizza per responsabilità civile.

### Centro costo no. 605: Manutenzione delle strade

314.06 Il credito per la manutenzione delle strade e i sentieri è stato in passato superato a più riprese. Come noto, nel 2007 è stato assunto un selciatore per sistemare la pavimentazione di Piazza grande e procedere a diversi assestamenti. I costi relativi ai materiali utilizzati sono stati ca. fr. 32'000.- che si sono aggiunti alle opere già regolarmente preventivate. Si sono poi resi necessari alcuni lavori stradali in via Saleggi e via Mantegazza per un totale di fr. 16'200.-.

### Centro costo no. 606: Manutenzione strada Monti-Bré

314.06 Da diversi anni registriamo superamenti anche importanti degli importi preventivati. La messa a concorso delle opere della strada e dei sentieri non ha sortito effetti particolarmente positivi dal punto di vista della spesa. Oltre agli usuali lavori di manutenzione della strada, per quelle forestali e per i sentieri, si è dovuto intervenire in particolar modo per eseguire diversi rappezzi stradali, per sistemare una barriera e per alcune opere di sostegno in un tratto di strada che mostrava evidenti segni di cedimento.

Nel medesimo conto, ma relativo al centro costo 607, strade Piano di Magadino, rileviamo invece un minor costo di ca. fr. 25'000.-.

### Centro costo no. 625: Officina e magazzini comunali

390.04 Al momento della vendita del fondo al mappale no. 1589 RFD Locarno, in via Balestra, è stato necessario trovare degli spazi alternativi per le varie attività presenti a quel momento. L'operazione più impegnativa ha interessato il trasferimento del servizio segnaletica che è andato ad occupare una parte degli spazi dell'ex-capannone di produzione del gas, rispettivamente la superficie esterna immediatamente adiacente al capannone stesso. Pur potendo contare in massima parte sul lavoro dei nostri operai e tecnici, sono state appaltate a terzi alcune opere e segnatamente, la pavimentazione del piazzale, la modifica e completamento dell'impianto elettrico e l'adattamento del portone d'entrata al capannone.

Centro costo no. 640: Servizio raccolta e distruzione rifiuti

I costi e i ricavi di questo servizio rimangono stabili, così come pure il grado di copertura dei costi che ammonta al 78.9%, leggermente superiore rispetto all'anno precedente (77.0%).

318.87 Come anticipato al capitolo 4, 41, paragrafo b), 318, il Cantone ci ha fatturato l'importo di fr. 94'529.40 concernente lo sgombero e lo smaltimento dei pneumatici, dopo il rogo avvenuto il 28 novembre 2006. Segnaliamo che il proprietario del fondo, sulla base di un accordo raggiunto nella primavera di quest'anno, provvede al rimborso dell'importo in questione attraverso il versamento di rate mensili di fr. 3'000.-. A livello finanziario però, si è ritenuto di contabilizzare l'importo totale come spesa di gestione corrente, non attivando quindi nessun credito a bilancio.

Centro costo no. 660: Manutenzione porto natanti e arginature

361.66 In seguito ad un errore di fatturazione da parte del Cantone, la tassa addebitataci relativa alla concessione per l'uso speciale del demanio pubblico delle particelle 1858 e 1919, è stata di fr. 691.35 invece di fr. 13'897.- annui a partire dal 2004. Per questo motivo, nel corso del 2007, il Cantone ha recuperato l'importo mancante.

Centro costo no. 670: Pianificazione, licenze edilizie e ambiente

430.03 L'elevato importo è dovuto al contributo di fr. 310'000.- versato dal Cantone per 31 posteggi mancanti concernente la ristrutturazione del Pretorio (mappale 149). Come noto, l'effetto di questi incassi viene contabilmente neutralizzato, nel senso che lo stesso importo viene destinato al fondo posteggi. Questo fondo, dopo l'utilizzo dell'importo di fr. 299'999.- per l'acquisto delle azioni della Ticino Parcheggi SA, ammonta a fine 2007 a fr. 5'957'777.-.

Centro costo no. 690: Manutenzione stabili amministrativi e diversi

In questo settore registriamo diverse minori uscite, in particolare per quel che riguarda i costi del personale (recupero parziale stipendio a causa d'invalidità di un collaboratore) e i consumi d'energia (elettrica e combustibile), come pure maggiori entrate nel comparto degli affitti.

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

314.04 Qui pesa un importante acquisto di piante per oltre fr. 21'000.-, dove erano incluse anche quelle destinate alla passeggiata del San Jorio. Osserviamo poi che la triturazione degli scarti vegetali in Città ed al Piano, con il successivo trasporto del macinato, costano complessivamente quasi fr. 20'000.-. Da diverso tempo poi, siamo costretti ad affidare il taglio di diverse scarpate a privati, per un importo attorno a fr. 12'000.-. Da ultimo, per il fatto che non possiamo più depositare l'erba tagliata nella zona a ridosso dell'argine, ci troviamo costretti ad effettuare il trasporto diretto (con benne) alla Compodino (ca. fr. 10'000.-).

## **59) Finanze e informatica**

### Centro costo no. 900: Imposte e partecipazioni

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

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

421.20 In questo conto sono contabilizzati gli interessi di mora e quelli remunerativi emessi relativi alle imposte e le tasse. Globalmente, per le imposte registriamo un saldo passivo pari a fr. 37'478.50 e attivo di fr. 14'704.10 per le varie tasse.

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. 910: Servizio interessi

322.02 Il superamento di fr. 159'000.- (4.3%) della spesa prevista per interessi sui mutui, è dovuto all'aumento costante del tasso di riferimento Libor. In effetti, nel nostro portafoglio dei prestiti, figura un prestito sottoscritto nel 1998 con l'URBANIS alle seguenti condizioni: tasso fisso (2.85%) per i primi cinque anni, in seguito Libor a 3 mesi + 0.25%. Ebbene, dopo l'andamento degli ultimi anni, nel preventivo 2007 era stato ipotizzato un costo medio per questo prestito pari al 1.5%, in realtà esso è stato del 2.47%.

323.01 Nel 2007 è proseguita la forte contrazione del costo per interessi derivante dal contocorrente con l'Istituto di previdenza professionale dei dipendenti del Comune. La diminuzione è ottenuta grazie alla modifica del tasso d'interesse ancorato nel Regolamento dell'Istituto (passato dal 4.5 al 4%), come pure dalla riduzione del saldo a favore dell'Istituto (da fr. 1'835'199.- al 31.12.2006 a fr. 473'144.- al 31.12.2007). Segnaliamo che cinque anni orsono (31.12.2002) il contocorrente ammontava a fr. 6'495'947.-.

Centro costo no. 915: Ammortamenti

- 331.01 Per quel che riguarda gli ammortamenti ordinari, nelle singole categorie sono state adottate le aliquote indicate a preventivo che rispettano i tassi minimi e massimi previsti dall'art. 12 RgfLOC, applicando un arrotondamento. Segnaliamo a tale proposito che gli ammortamenti ordinari totali per singola categoria dei beni amministrativi risultano percentualmente lievemente superiori a quelli indicati a preventivo.
- 332.01 Dell'importo di fr. 2'940'000.- presente a consuntivo, fr. 1'130'000.- erano indicati nel preventivo, mentre gli altri fr. 1'810'000.- erano preventivati quali ammortamenti dell'eccedenza passiva. In sede di chiusura abbiamo deciso, non essendo più necessario procedere ad un ammortamento dell'eccedenza passiva in quanto già effettuata con i consuntivi 2006, di attribuire questa quota ad ammortamento dei beni amministrativi. Formalmente questa procedura deve esservi sottoposta per ratifica (cfr. dispositivo finale).

Facciamo notare che in questo modo gli ammortamenti amministrativi ammontano complessivamente a fr. 9'284'940.90 raggiungendo una percentuale media di quasi il 9%, non lontano dal 10%, quota minima consigliata dalla Sezione Enti Locali e prevista dalla nuova LOC.

## 6) LA GESTIONE INVESTIMENTI

### 60) Considerazioni generali

La gestione investimenti dell'esercizio 2007 presenta i seguenti dati globali:

<b>uscite gestione investimenti:</b>	<b>fr. 5'861'089,81</b>	<b>(preventivo</b>	<b>fr.10'811'000,00)</b>
<b>entrate gestione investimenti:</b>	<b>fr. <u>1'210'608,45</u></b>	<b>(preventivo</b>	<b>fr. <u>2'836'000,00</u>)</b>
<b>onere netto per investimenti</b>	<b>fr. 4'650'481,36</b>	<b>(preventivo</b>	<b>fr. 7'975'000,00)</b>

L'entità degli investimenti effettuati nel 2007 rispecchia la strategia seguita dall'Esecutivo nelle ultime legislature, sulla base della convinzione che bisognava sancire un chiaro rallentamento della spesa nella gestione investimenti, optando quindi per l'adozione di maggiore rigore selettivo nella scelta delle opere da effettuare con criteri di priorità, con la conseguente necessità di rinunce e differimenti nel tempo. Grazie a questa scelta è stato possibile ottenere un buon grado di autofinanziamento (media degli ultimi 4 anni 164%), che ha portato alla riduzione del debito pubblico (99,3 milioni a fine 2007, cfr. capitolo 2).

Come ribadito anche nel documento strategico di legislatura, il piano finanziario, una scelta di questo tipo comporta inevitabilmente delle ripercussioni sulle possibilità di rispondere a tutte le richieste di nuovi investimenti. Ribadiamo comunque che la via perseguita dall'Esecutivo è quella di creare quelle condizioni che ci permettano di affrontare altre opere di valore, evitando quindi di far lievitare il debito pubblico accumulato 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.

Siamo quindi consapevoli che gli investimenti che ci attendono dovranno essere ben pianificati e valutati, anche per poter garantire la loro sostenibilità finanziaria. A livello politico-istituzionale, saranno oggetto di approfondite e ampie discussioni nell'ambito del prossimo piano finanziario, rispettivamente del preventivo 2009.

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

	opere eseguite nel 2007	opere preventivate per il 2007	differenza
Acquisto terreni	2'937'420.00	2'200'000.00	+ 737'420.00
Opere del genio civile	670'207.60	4'277'000.00	- 3'606'792.40
Costruzioni edili	353'065.00	1'007'000.00	- 653'935.00
Acquisto mobilio e veicoli	154'624.80	0.00	+ 154'624.80
Altri investimenti in beni amministrativi	89'701.75	165'000.00	- 75'298.25
Prestiti a imprese a economia mista	1'263'000.00	2'210'000.00	- 947'000.00
Contributi per investimenti	189'041.15	315'000.00	- 125'958.85
Studi pianificatori	187'837.15	637'000.00	- 449'162.85
Opere varie riattivate	16'192.36	0.00	+ 16'192.36
<b>Totali</b>	<b>5'861'089.81</b>	<b>10'811'000.00</b>	- 4'949'910.19

Qui di seguito vi indichiamo le maggiori differenze:

	Eseguito	Preventivato	Osservazione
<b>Opere genio civile</b>			
Urbanizzazione industriale PdM	16'000.-	1'000'000.-	Posticipata (vedi MM 51 del 2.10.2006)
Realizzazione rotonda Via Vigizzi	0.-	540'000.-	Posticipata 2008
Riali San Martino	0.-	900'000.-	Posticipati 2008-2009
<b>Costruzioni edili</b>			
Valorizzazione area monumentale	30'070.-	500'000.-	Posticipato da 2009
Migliorie cimitero Santa Maria in Selva	1'128.-	81'000.-	Posticipato 2008
<b>Prestiti a imprese a economia mista</b>			
Buoni di partecipazione CBR SA	450'000.-	800'000.-	Saldo pagato inizio 2008
Acquisto azioni CBR SA	513'000.-	1'000'000.-	Saldo pagato inizio 2008
<b>Studi pianificatori</b>			
Consulenza centro congressuale	0.-	200'000.-	Previsto da 2008
Programmazione museo del territorio	0.-	100'000.-	Posticipato 2008-2009

### 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 2007, indicando le variazioni del consuntivo rispetto al preventivo.

a) Terreni non edificati:

500.101	Acquisto part. No. 1643, 5932 e 5361	2'937'420,00	(risparmio)	12'580,00)
TOTALE		2'937'420,00	(risparmio)	12'580,00)

b) Opere di genio civile:

501.152	Realizzazione pista ciclabile zona Morettina	132'057,90	( <i>sorpasso</i> )	<i>2'057,90</i> )
501.192	Progettazione rotonda Via Vigizzi-Via Franzoni	30'666,05	( <i>sorpasso</i> )	<i>1'666,05</i> )
TOTALE		162'723,95	( <i>sorpasso</i> )	<i>3'723,95</i> )

c) Costruzioni edili:

503.112	Realizzazione ammezzato autorimessa pompieri	87'219,65	( <i>sorpasso</i> )	<i>6'219,65</i> )
503.928	Adattamento prefabbricato Morettina centro giovani	97'229,00	(risparmio)	2'771,00)
TOTALE		184'448,65	( <i>sorpasso</i> )	<i>3'448,65</i> )

d) Acquisto mobilio, veicoli, attrezzi:

506.147	Acquisto per Scuola popolare di musica	22'429,65	( <i>sorpasso</i> )	<i>22'429,65</i> )
506.160	Mobilio prefabbricato Morettina centro giovani	25'111,05	( <i>sorpasso</i> )	<i>111,50</i> )
TOTALE		25'111,05	( <i>sorpasso</i> )	<i>22'541,15</i> )

e) Contributi per investimenti:

561.104	Contributi per realizzazione Piazza Castello	9'765'370,45	(risparmio)	2'234'629,55)
565.112	Contributo 60° Festival del film e cabina proiezione	0,00	(risparmio)	49'000,00)*
TOTALE		9'765'370,45	(risparmio)	2'283'629,55)

\* Investimento non ratificato dalla SEL; contabilizzato conto 365.11 300 (cfr. capitolo 5, centro costo 300)

f) Studi:

581.111 Piano particolareggiato di Piazza Grande	55'318,80	( <i>sorpasso</i> )	<b>318,80</b>
581.306 Riforma dell'amministrazione	118'827,30	(risparmio)	1'172,70
TOTALE	174'146,10	(risparmio)	853,90

g) Altre spese riattivate:

589.906 Indennità chiusura azienda del gas	538'454,45	( <i>sorpasso</i> )	<b>538'454,45</b>
589.907 Costi di smantellamento impianti azienda gas	860'244,95	( <i>sorpasso</i> )	<b>330'244,95</b>
589.908 Consulenze per chiusura azienda gas	310'134,85	(risparmio)	189'865,45
TOTALE	1'708'834,25	( <i>sorpasso</i> )	<b>678'833,95</b>

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

501.101 Acquisto particelle 1643, 5932 e 5361 (votato fr. 2'950'000.-; minor spesa fr. 12'580.-)

L'operazione di acquisto dei tre sedimi di proprietà del Cantone si è conclusa come previsto a fine anno. Per quanto concerne il mappale nr. 5932 RFD Locarno (terreno ex-Nessi) sono state avviate le pratiche per la disdetta del contratto di affitto con gli attuali inquilini, uno dei quali ha avviato un'istanza presso l'Ufficio di conciliazione in materia di locazione. In attesa della decisione in merito, continuano le attività legate alla verifica delle modalità di riorganizzazione degli spazi che dovranno ospitare tutti i servizi tecnici e logistici del Comune (Ufficio tecnico, Ufficio sport, Servizio segnaletica, Azienda acqua potabile ecc.).

501.192 Progettazione rotonda Via Vigizzi – Via Franzoni (votato fr. 29'000.-; maggior spesa fr. 1'666.05)

Dopo l'approvazione del credito di costruzione da parte del Consiglio Comunale, abbiamo fatto allestire dai nostri progettisti la documentazione finale per la pubblicazione del progetto ai sensi della Legge Strade. L'intero incarto è stato consegnato successivamente ai competenti servizi cantonali che hanno avviato un lungo e complesso iter di verifica interna, sfociato solo nella primavera di quest'anno nella pubblicazione del progetto. Le opposizioni inoltrate da alcuni confinanti sono ora al vaglio del servizio giuridico del Dipartimento del Territorio, prima della decisione di approvazione del Consiglio di Stato. Confidiamo sull'evasione celere di queste opposizioni, così da avviare al più presto la progettazione esecutivi e la pubblicazione degli atti d'appalto. L'avvio dei lavori potrebbe ancora avvenire nel corso del prossimo inverno. Il leggero sorpasso rispetto al credito di progettazione votato è da ascrivere alle completamenti richiesti dai servizi cantonali, a seguito delle modifiche apportate all'iter d'approvazione dopo la modifica legislativa entrata in vigore nel 2007.

503.112 Realizzazione ammezzato autorimessa Pompieri (votato fr. 81'000.-; maggior spesa fr. 6'219.65)

L'opera realizzata permette una migliore utilizzazione degli spazi a disposizione del Corpo, consentendo di gestire in modo ottimale le forze d'intervento e offrire a tutti i militi adeguati spogliatoi, come pure uno spazio di ristoro. Il superamento del credito concesso è da individuare in un maggior intervento per l'impianto di sicurezza antincendio, in ossequio alle prescrizioni vigenti ed alle opere di pavimentazione speciale dell'ammezzato e la formazione dei giunti.

561.104 Contributi per realizzazione Piazza Castello (votato fr. 12'000'000.-; minor spesa fr. 2'234'629.55)

La rotonda di Piazza Castello è stata senza ombra di dubbio una delle opere più importanti dell'ultimo decennio del secolo scorso, sia dal punto di vista viario, sia da quello urbanistico. La sua realizzazione ha fatto discutere e scrivere molto, sotto vari punti di vista, non da ultimo per l'onere finanziario che ne derivava. Infatti, ci sembra utile ricordare che il preventivo dell'epoca ammontava a fr. 55 Mio, dei quali ben 30 legati alle espropriazioni necessarie e alle relative indennità. Proprio in ragione delle cifre in gioco, la trattativa con il Cantone per definire la partecipazione della Città all'investimento è stata lunga e laboriosa. La risoluzione governativa del 23 aprile 1996 stabilì definitivamente un tetto massimo di 12 Mio, calcolato con un complesso meccanismo ed in funzione dei sussidi federali previsti in quel momento.

Il Cantone, scaduti anche i termini di garanzie delle opere eseguite, ha completato la liquidazione dell'investimento ed ha chiuso i relativi conti. La minor spesa di oltre 2 Mio è in definitiva da ascrivere ad un risparmio importante rispetto al preventivo iniziale e ci permette quindi di concludere a nostra volta in modo positivo la procedura legata a quest'opera.

581.111 Piano particolareggiato di Piazza Grande (votato fr. 55'000.-; maggior spesa fr. 318.80)

Al momento della presentazione del MM no. 74 del 2 ottobre 2007, riguardante il credito per l'allestimento del Piano viario generale del PR e per l'armonizzazione e l'aggiornamento dei piani particolareggiati del centro urbano, era stato esplicitamente dichiarato che si sarebbe chiuso il credito concernente l'allestimento del Piano regolatore particolareggiato di Piazza Grande. Ciò è infatti avvenuto, con la liquidazione delle prestazioni dei nostri pianificatori, con i quali sono state gettate delle solide basi per una definizione chiara del futuro assetto urbanistico di questo importante comparto. Il nuovo iter appena avviato porterà dunque ad un consolidamento degli indirizzi forniti in precedenza, tramite la formulazione di basi giuridiche precise e l'auspicato coordinamento degli strumenti pianificatori del centro urbano.

589.906 Indennità chiusura azienda gas (nessun credito; spesa fr. 538'454.45)

In 31 casi, tutti riguardanti edifici ubicati a Locarno e dove era stato imposto a suo tempo l'obbligo di allacciamento alla rete del gas, il Comune ha versato un'indennità per la conversione degli impianti ad un'altra fonte energetica. Gli importi sono stati stabiliti dal Tribunale amministrativo in sede conciliatoria. A tutt'oggi rimane pendente presso il Tribunale amministrativo una richiesta di indennità presentata da un utente fuori comune.

589.907 Costi di smantellamento impianti azienda gas (votato fr. 530'000.-; maggior spesa fr. 330'244.95)

Concernono i lavori effettuati presso l'ex officina del gas in Via della Posta fra il 1998 e il 2001, in particolare:

- la demolizione e lo sgombero dei 2 gasometri, dei serbatoi per la benzina leggera, il butano e il gas città, delle 2 linee di produzione complete di filtri, pompe, ventilatori, apparecchiature elettriche, idrauliche e pneumatiche e quant'altro;
- la separazione e lo smaltimento conforme di tutti materiali speciali e le sostanze tossiche o pericolose presenti, esclusa la bonifica del sedime e lo smantellamento delle fondazioni degli impianti;
- la posa di una serie di piezometri dentro e fuori l'areale della fabbrica allo scopo di poter disporre di dati sul terreno e sull'acqua presente nel sottosuolo;
- gli onorari per lo svolgimento del progetto e i costi relativi alle analisi di campo e di laboratorio effettuate sui materiali e sulle sostanze riscontrate.

È dato per certo che l'area figurerà nel catasto dei siti inquinati di prossima pubblicazione da parte del Cantone e che in base all'ordinanza federale sui siti inquinati dovrà presto o tardi essere risanata.

589.908 Consulenze per chiusura azienda gas (votato fr. 500'000.-; minor spesa fr. 189'865.15)

Nell'ambito delle attività legate alla cessazione del servizio di distribuzione del gas, la ditta Senco SA con sede a Locarno ha allestito un catasto di tutti gli impianti ubicati presso gli oltre 2000 abbonati, ne ha quantificato il valore residuo e i costi di trasformazione e inoltre ha fornito tutta una serie di consulenze.

Il Comune ha inoltre fatto capo a uno emerito giurista per le questioni prettamente legali.

589.910 Risanamento sedime vecchia officina gas (votato fr. 896'107.45; minor spesa fr. 24'835.00)

Durante la realizzazione della rotonda di Piazza Castello sono venuti alla luce i resti della prima officina del gas (cokeria) attiva dal 1875 al 1934. Tutta l'area ha dovuto essere bonificata a seguito del ritrovamento di sostanze e materiali riconducibili all'allora attività e che oggi sappiamo essere tossici e pericolosi per le persone e l'ambiente.

Attualmente è ancora in corso un programma di monitoraggio della falda (controllo della qualità dell'acqua presente nel sottosuolo).

## **7) AZIENDA ACQUA POTABILE**

### **IL 2007 IN SINTESI**

La gestione corrente 2007 dell'Azienda dell'acqua potabile registra entrate per Fr. 4'727'794.25 e uscite per Fr. 3'655'849.83.

I conti chiudono con un avanzo d'esercizio di Fr. 1'071'944.42, importo che viene destinato interamente all'aumento del capitale proprio.

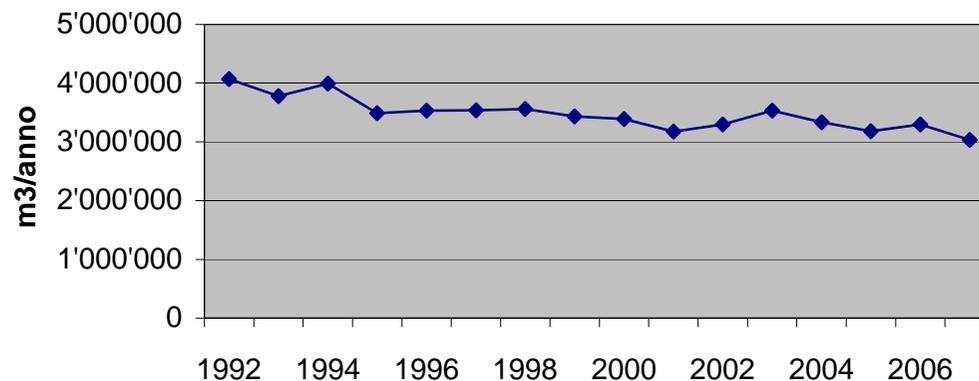
Questo dato è sicuramente positivo e il risultato di un'oculata gestione delle risorse, ma non deve trarre in inganno o portare a facili conclusioni.

Per i prossimi anni, anche a seguito dell'adozione del Piano cantonale di approvvigionamento idrico e della possibile decisione sulla continuazione o meno del servizio nel Comune di Losone, sono in effetti da prevedere importanti investimenti che richiederanno risorse finanziarie non indifferenti.

I consumi d'acqua, complice un'estate abbastanza piovosa, hanno fatto registrare un nuovo minimo, assestandosi a (dati in m3):

Locarno	1'971'529	
Losone	632'042	
Muralto	408'317	
Orselina	7'140	
Lavertezzo	4'492	
Intragna	2'971	
Cugnasco	2'327	
Gordola	1'059	
Avegno	622	
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>3'030'499</u></b>	(2006: 3'297'679)

Negli ultimi 15 anni i consumi sono passati da ca. 4 milioni di m<sup>3</sup>/anno a poco più di 3 milioni. Prendendo i dati di riferimento del 1992 e del 2007, la riduzione tocca Locarno nella misura del 20 %, Losone del 21 % e Muralto del 29 %. Analoga tendenza è stata riscontrata anche a livello svizzero.



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

I periodici controlli sulla qualità dell'acqua erogata eseguiti dall'Azienda nell'ambito dell'autocontrollo presso le installazioni dell'acquedotto e l'utenza (224 analisi di tipo batteriologico e 8 chimico-fisico) hanno evidenziato problemi in caso di forti precipitazioni alla sorgente Remo ubicata nelle Centovalli e alle sorgenti Fontai che alimentano Brè. Provvedimenti sono allo studio.

In autunno, sull'arco di più giorni, il Laboratorio cantonale, quale organo di controllo, ha effettuato le previste ispezioni ai diversi impianti dell'acquedotto.

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

Diversi i lavori di manutenzione e gli investimenti eseguiti durante l'anno.

A livello di impianti vogliamo ricordare lo studio idrogeologico relativo alle zone di protezione delle sorgenti Cusorina; il risanamento completo delle prese alle sorgenti Monteggia 1, 3 e 4; la realizzazione della camera interrata per il futuro impianto di trattamento e di misurazione dell'acqua della sorgente Remo nell'ambito dei lavori di risanamento del ponte Sul Rì a Golino; il controllo della colonna filtrante del pozzo Morettina 2;

Per quanto riguarda la rete sono da menzionare i seguenti interventi di sistemazione, rinnovo, potenziamento ed estensione: a Locarno: Via Saleggi, della Posta, alle Vigne, Simen, Caponelli, Zoppi, Marcacci, Beltrami, Angelo Nesi, Mantegazza e Ballerini; a Muralto: Vicolo Ponte Vecchio e zona S. Biagio; a Losone: comparto scuole e Via Lusciago e Truscio; a Golino: strada cantonale nei pressi del ponte Sul Rì; presso l'Alpe Vegnasca (alimentazione Cardada) e Monteggia (alimentazione Brè); sul Piano di Magadino: Via alle Gerre, zona industriale d'interesse comunale Nelle Acque e area di cantiere del sottopasso di Riazzino.

Nel 2007 sono state localizzate e riparate 31 rotture, così ripartite:

Settore	Rete	Allacciamenti	Totale	
Locarno	7	2	9	
Muralto	2	2	4	
Losone	7	8	15	
Piano di Magadino	0	0	0	
Vattagne	0	0	0	
Brè	0	0	0	
Colmanicchio	3	0	3	
<b>Totale</b>	<b>19</b>	<b>12</b>	<b>31</b>	(2006: 29)

## Osservazioni e commento ai conti

### Gestione corrente

#### 301.03 *Stipendi personale straordinario*

A seguito della prolungata assenza causa infortunio non professionale del collaboratore che si occupa dei rilievi in rete e dell'aggiornamento dei piani e dei catasti dell'acquedotto, si è dovuto far capo a una persona esterna.

#### 312.01 *Acquisto acqua da altri comuni*

La situazione è la seguente (dati in m3):

Gordola	23'375	
Ascona	1'182	
<b>Totale</b>	<b>24'557</b>	(2006: 39'576)

#### 312.02 *Consumo energia elettrica*

L'energia elettrica acquistata dalla Società Elettrica Sopracenerina e dall'Azienda Comunale di Ascona, e nella quasi totalità utilizzata per il funzionamento delle pompe, ammonta a 1'094'071 kWh (2006: 1'230'973).

#### 434.58 *Vendita acqua ad altri comuni*

Abbiamo i seguenti dati (in m3):

Comune di Intragna	772	
Comune di Orselina	1'583	
Consorzio Ca' da l'Ana (Intragna)	501	
Comune di Lavertezzo	4'492	
Comune di Gordola	1'059	
<b>Totale</b>	<b>8'407</b>	

## **Investimenti**

*506.105 Acquisto sistema lettura e gestione dati contatori*

*506.715 Acquisto moduli radio contatori*

Dalla primavera 2007, il personale dell'Azienda che provvede ogni semestre alla lettura degli oltre 4'500 contatori ubicati presso l'utenza annota i consumi non più in un libro, ma su un supporto informatico. Questi dati vengono in seguito trasferiti automaticamente al programma che elabora la fatturazione.

Con l'obiettivo di razionalizzare ulteriormente il lavoro, è in corso l'installazione, nei luoghi di difficile accesso, di piccoli apparecchi ricetrasmittenti che consentono la lettura a distanza dei contatori.

**Investimenti e Ammortamenti 2007**

(applicati tassi del preventivo)

Sostanza amministrativa	Saldo al 1.01.2007	Investimenti 2007	Valore al 31.12.2007	Tasso applicato	Ammortamenti 2007	Saldo al 01.01.2008	Ammortamenti preventivo 2007	Investimenti preventivo 2007
141.01 Sorgenti e terreni annessi	287'094.65	0.00	287'094.65	5.00%	14'355.00	272'739.65	14'355.00	0.00
141.02 Captazioni condotte e camere raccolta	41'792.50	0.00	41'792.50	15.00%	6'269.00	35'523.50	6'269.00	0.00
141.03 Impianti estrazione sottosuolo	30'701.90	0.00	30'701.90	15.00%	4'605.00	26'096.90	12'105.00	50'000.00
141.04 Serbatoi e stazioni di pompaggio	666'206.25	63'768.05	729'974.30	15.00%	109'496.00	620'478.30	239'374.00	780'000.00
141.05 Rete Locarno	2'654'775.75	515'629.10	3'170'404.85	15.00%	475'561.00	2'694'843.85	579'202.00	830'000.00
141.06 Rete Muralto	479'179.50	52'541.20	531'720.70	15.00%	79'758.00	451'962.70	78'648.00	40'000.00
141.07 Rete Losone	232'574.15	0.00	232'574.15	15.00%	34'886.00	197'688.15	34'886.00	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	4.00	26'055.60	26'059.60	50.00%	13'030.00	13'029.60	15'002.00	20'000.00
146.02 Arredo e attrezzi officina	12'522.45	0.00	12'522.45	50.00%	6'261.00	6'261.45	13'311.00	10'000.00
146.04 Veicoli	266.35	0.00	266.35	50.00%	133.00	133.35	26'383.00	0.00
146.05 Pompe	6'437.70	0.00	6'437.70	50.00%	3'219.00	3'218.70	3'219.00	0.00
146.06 Telecomandi	178.50	0.00	178.50	50.00%	89.00	89.50	89.00	0.00
146.07 Contatori	22'773.55	109'940.65	132'714.20	50.00%	66'357.00	66'357.20	36'721.00	50'000.00
162.01 Consorzio acquedotto Val Pesta	87'492.15	0.00	87'492.15	15.00%	13'124.00	74'368.15	13'124.00	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	0.00	0.00	100.00%	0.00	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
<b>Totali</b>	<b>4'522'000.40</b>	<b>767'934.60</b>	<b>5'289'935.00</b>		<b>827'143.00</b>	<b>4'462'792.00</b>	<b>1'087'688.00</b>	<b>1'795'000.00</b>

tasso medio

15.64%

## 8) CONCLUSIONI

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

- 1) Il preventivo 2007 è aggiornato nel seguente modo: sono autorizzati ammortamenti supplementari per un importo di fr. 2'940'000.- da registrare al conto 332.01 "Ammortamenti supplementari di beni amministrativi".
- 2) Sono concessi i crediti suppletivi per i sorpassi verificatisi nell'esecuzione delle opere portate a termine durante il 2007 e segnatamente:

<u>OPERA</u>	<u>CREDITO SUPPLETORIO</u>
<i>COMUNE</i>	
501.152 Realizzazione pista ciclabile zona Morettina	fr. 2'057,90
501.192 Progettazione rotonda Via Vigizzi – Via Franzoni	fr. 1'666,05
503.112 Realizzazione ammezzato autorimessa Pompieri	fr. 6'219,65
506.147 Acquisto mobilio per Scuola popolare di musica	fr. 22'429,65
506.160 Mobilio prefabbricato Morettina centro giovani	fr. 111,50
581.111 Piano particolareggiato di Piazza Grande	fr. 318,80
589.906 Indennità chiusura Azienda del gas	fr. 538'454,45
589.907 Costi di smantellamento impianti Azienda del gas	fr. 330'244,95

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

Con la massima stima.

Per il Municipio

*Il Sindaco:*

*Il Segretario:*