

## Rapporto della Commissione della Gestione sul M.M. no. 31 relativo ai conti consuntivi del comune e dell'acqua potabile della città di Locarno per l'anno 2012

Locarno, 12 novembre 2013

Signora Presidente, stimate colleghe e stimati colleghi

### **I. Commento generale**

Se i conti consuntivi dell'anno 2011 erano stati presentati nel giugno del 2012 (MM no. 6 del 21 giugno 2012) tanto che si arrivò – non da ultimo grazie a un iter semplificato per gli abituali approfondimenti politico-finanziari della Commissione della gestione – a un rapporto il 17 settembre 2012, i conti preventivi dell'anno 2012 sono stati consegnati con un ulteriore mese di ritardo, solo verso la fine di luglio 2013. Pertanto, non solo a causa della pausa estiva, ma anche vista l'urgenza politica per trattare il MM sul credito di costruzione della Casa del cinema, la vostra Commissione ha potuto cominciare a chinarsi su questo importante documento solo a partire dalla sua seduta del 9 settembre 2013. Tant'è che dovendo dibattere di consuntivi in autunno invece della primavera, come previsto dalla LOC, la cosa ne riduce, è evidente, l'interesse politico. Anche perché questo sarebbe il periodo per affrontare i preventivi per il 2014! Non possiamo che richiamare il Municipio a voler consegnare in futuro con la massima puntualità i consuntivi, e dunque in primavera, e a evitare in ogni modo futuri procrastinamenti che possano condurre al ripetersi di situazioni simili a quella di quest'anno. Una situazione purtroppo in sintonia con un certo andazzo riscontrabile ormai da anni a Locarno (consuntivi 2010 presentati il 5 luglio, consuntivo 2009 presentati il 13 luglio, consuntivi 2008 presentati addirittura il 30 settembre, consuntivo 2007 presentati il 30 luglio). Ripetiamo ancora una volta che la legge in questo senso è chiarissima: la gestione comunale deve essere votata dal Consiglio Comunale entro il 30 aprile con possibilità di proroga sino al 30 giugno. In tal senso un segnale di moderato ottimismo per la vostra Commissione è il fatto che il preventivo 2014 sia stato presentato già il 30 ottobre 2013, per cui si può solo sperare che la strada imboccata dal Municipio prosegua in questa direzione di puntualità. Si ricorda *en passant* che la revisione della LOC attualmente in discussione in Gran Consiglio prevede in effetti che il Municipio in futuro abbia l'obbligo di trasmettere il preventivo al Consiglio Comunale entro il 31 ottobre (nuova formulazione dell'art. 56 LOC, cfr. Messaggio 6847 del 4 settembre 2013).

Il consuntivo 2012 si riferisce al primo anno di legislatura con i poteri politici fortemente rinnovati, sia in Municipio, dove sono entrati 4 nuovi municipali, sia in Consiglio Comunale dove vi è stato un analogo forte ricambio. I consuntivi 2012 sono dunque il risultato dell'azione politica di due Municipi e di due Consigli Comunali distinti. Il moltiplicatore in vigore per l'anno 2012 era stato fissato all'87%.

La vostra Commissione ha analizzato i conti consuntivi in diverse sedute commissionali, come si diceva, a partire dal 9 settembre 2013. È inoltre stata formata una sottocommissione per approfondire e analizzare determinati centri di costo, certe situazioni che ci sono parse anomale e alcune questioni di superiore interesse politico. In data 9 settembre abbiamo sentito il municipale responsabile del Dicastero finanze Davide Giovannacci, nell'occasione accompagnato dal Direttore dei servizi finanziari del comune Gabriele Filippini. La sottocommissione ha effettuato la sua visita presso la sede dei servizi fi-

nanziari del comune il 14 ottobre 2013. I risultati principali degli approfondimenti svolti e dei dati consultati e analizzati sarà esposta più sotto.

## **II. Esame dei conti consuntivi – valutazioni generali**

Il consuntivo 2012 chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 143'000,20 a fronte di un preventivo che prevedeva un disavanzo di fr. 352'440,00. È stato rilevato anche in sede di audizione con il capo dicastero che grazie all'azione politica del nuovo Municipio le spese correnti, rispetto a quanto messo a preventivo, hanno subito una forte riduzione. Ciò è dovuto ad alcuni fattori di variazione strutturale, in particolare nell'ambito delle spese per il personale. Rispetto a fr. 36'180'500,00 preventivati per il personale 2012, i conti si sono chiusi con uscite di fr. 35'276'784,94 con un risparmio, dunque, di fr. 903'715,06. Concretamente ciò si spiega con la riduzione di 2,4 unità lavorative nel dicastero scuola. Questo è dovuto in massima parte alla presa a carico del Cantone dei docenti di sostegno che rappresentano 2,3 unità. Una forte riduzione del numero di unità lavorative è stata altresì registrata nell'Istituto San Carlo e Ufficio opere sociali dove, rispetto al preventivo, s'è verificata una riduzione pari a 5,1 unità. È proseguito invece il processo di allargamento riscontrabile da diversi anni ormai nel Dicastero sicurezza con un aumento di 3,3 unità lavorative rispetto al preventivo. Il numero di personale impiegato attualmente ha raggiunto ora le 52 unità lavorative. Considerando che in questo dicastero nel 2007 figuravano a consuntivo 37 unità lavorative e che queste erano aumentate nel 2011 a 43,7, questo del 2012 rappresenta un altro notevole balzo in avanti: nel corso di 6 anni si registra qui un aumento in termini di unità lavorative del 40%.

Interessi. Un altro fattore che ha permesso nel 2012 di ridurre i costi sono state da un lato le condizioni più favorevoli sui mercati finanziari dove la città di Locarno ha potuto ottenere capitali con interessi più favorevoli, dall'altro il minor volume delle uscite per gli investimenti che invece dei prospettati 9,8 milioni hanno in realtà raggiunto solo i 6,8 milioni. Ciò ha determinato un risparmio netto di oltre 400'000 fr. sugli interessi passivi, che il preventivo indicava in fr. 3'082'000 e che a consuntivo sono risultati fr. 2'615'814,85.

Eccedenze San Carlo. Benché il Municipio, in considerazione del disavanzo ipotizzato, aveva previsto di far capo alle eccedenze dell'Istituto San Carlo nella misura di fr. 500'000 (cfr. conto 439.93 520), in sede di chiusura dei conti, viste le cifre nere e considerando che il disavanzo netto dell'Istituto risultasse inferiore agli anni precedenti (disavanzo 2012 pari a 1'019'100 fr), in sede di consuntivi si è infine optato per il non utilizzo di questi fondi. Ciò permette di mantenere un importo accantonato per la copertura di futuri investimenti di piccolo-media entità a favore del San Carlo. A fine 2012 l'accantonamento complessivo delle eccedenze San Carlo ammonta a fr. 627'776. Fossero dunque stati impiegati questi 500'000 fr. il risultato d'esercizio sarebbe risultato ancora migliore, pari a fr. 643'000,20 fr.

Sopravvenienze. Rispetto al preventivo che presumeva l'utilizzo di almeno 4 milioni di fr. di sopravvenienze per arrivare al pareggio dei conti, a consuntivo ne sono state impiegate solo 1'994'000 fr. Pertanto restano a disposizione della città di Locarno sopravvenienze residue di ca. 8 milioni di fr. per i prossimi quattro anni.<sup>1</sup> Tuttavia va notato che i ricavi correnti sono diminuiti complessivamente di fr. 2'813'517 fr. quasi interamente ascrivibili a una netta riduzione del gettito fiscale delle persone giuridiche. In effetti rispetto alle cifre preventivate di fr. 7 milioni, sono stati incassati solo fr. 4,9 milioni di fr. Per contro il gettito prodotto dalle persone fisiche risulta fondamentalmente stabile con un lieve aumen-

<sup>1</sup> Ciò risulta dalla stima effettuata dai servizi finanziari del comune. Più generosa la stima operata invece dal revisore, sebbene più approssimativa, con una valutazione di fr. 10 milioni di sopravvenienze.

to di 500'000 fr. L'arretramento del gettito delle persone giuridiche è l'evidente perdurare della debolezza dei mercati europei e internazionali com'è peraltro pure ben evidenziato nel MM accompagnate i conti consuntivi (cfr. p.11) e già problematizzato nei conti consuntivi del 2011. Anche per gli anni futuri le previsioni su questo fronte restano difficili e poiché legate a contingenze economiche internazionali.

Il capitale proprio nel complesso registra così un aumento pari all'avanzo d'esercizio e ammonta al 31.12.2012 a fr. 15'662'199,98.

Il debito pubblico in virtù dell'andamento del conto investimenti (eccedenza di fr. 1'113'032,88) e dell'avanzo d'esercizio riscontrato (143'000,20 fr.) risulta diminuito di fr. 1'256'033,08 fr. Ciò porta il debito pubblico da fr. 70'356'471 del 2011 a fr. 69'581'105.

### **III. Valutazioni puntuali della sottocommissione**

Per un adeguato approfondimento di alcuni centri di costo specifici la vostra Commissione ha formato un'apposita sottocommissione. Questa ha verificato in particolare i seguenti aspetti e centri di costo:

**1) Sport e tempo libero.** Questo centro di costo nel 2007 comprendeva sei dipendenti a tempo pieno e due dipendenti a tempo parziale. Di questi, due a tempo pieno e uno al 50 %, erano addetti alla manutenzione degli stabilimenti balneari e incaricati di compiti di sorveglianza.

Essi coprivano allora anche la manutenzione e i compiti di sorveglianza delle piscine comunali. Nel consuntivo 2012 gli impiegati a tempo pieno risultano essere ancora sei e uno a tempo parziale (50%). Nel 2007 il totale di spesa per gli stadi e impianti sportivi (410) era pari fr. 514'165.95 contro i fr. 735'232.05 nel consuntivo 2012. Nel frattempo tuttavia le piscine comunali, nel 2007 ancora parte di questo centro di costi, sono state prese in gestione dalla CBR SA.

La vostra Commissione si è molto sorpresa nell'apprendere dai consuntivi 2012 che il numero dei dipendenti non solo non è praticamente diminuito, nonostante nel frattempo le piscine comunali siano state prese in gestione dalla CBR SA., ma anche che due persone in organico a consuntivo 2012 risultano ancora (!) impiegate per gli stabilimenti balneari e lavorano – a quanto risulta – per mezzo anno nella squadra degli impianti sportivi e in parte nella squadra dell'Ufficio Manifestazioni. Questa situazione poco trasparente e corretta deve essere risolta dal Municipio al più presto. Si chiede in particolare che questi operai siano impiegati anche nella manutenzione terreni, parchi e giardini.

#### **2) Tasse occupazione suolo pubblico**

A giudizio della sottocommissione risultano troppi debiti arretrati e una certa difficoltà a incassare con la necessaria puntualità affitti e tasse per l'occupazione del suolo pubblico. In particolare 65'000 fr. di scoperti sulla riscossione delle tasse testé citate e 112'000 di affitti vari (bar, ristoranti, chioschi). Complessivamente le entrate dalle tasse occupazione suolo pubblico ammontano a fr. 978'378,40 fr. che rappresenta una cifra tutto sommato considerevole. Sarebbe inoltre interessante capire se le tasse per l'occupazione del suolo pubblico siano alte, basse o in linea con la media cantonale.

#### **3) Cassa pensioni**

La verifica della vostra sottocommissione ha mostrato che nella cassa pensioni della Città di Locarno figura un disavanzo di copertura di 23,1 milioni. Nel 2012 è stato tuttavia registrato un reddito di 3,2 mio contrariamente all'andamento negativo dell'anno precedente. Ricordiamo che nel 2011 vi era stato

un versamento complessivo di 8 mio. di fr. Il grado di copertura alla fine del 2012 è pari a 77,2% contro i 73,8% del 2011.

#### **4) Materiale di consumo**

Per l'acquisto di tutti i materiali di consumo reputiamo che vi siano dei sensibili margini di manovra di risparmio a condizione che siano sempre fatti dei concorsi pubblici. Così, ad esempio, per l'olio da riscaldamento oppure per i generi alimentari.

#### **5) Raccolta rifiuti**

In generale la raccolta e lo smaltimento rifiuti nel nostro comune risultano veramente molto cari. In totale nel 2012 abbiamo speso oltre 2,8 milioni di fr., tra cui spiccano i 500'000 fr. e oltre di raccolta e smaltimento carta, nonché i costi altissimi per i RSU (rifiuti solidi urbani) con oltre 1'600'000 fr.<sup>2</sup> La vostra commissione auspica che il Municipio si attivi a trovare soluzioni immediate per ridurre questi costi che ci vedono da anni in fondo alla graduatoria delle statistiche cantonali per lo smaltimento dei rifiuti. Si confrontino in tal senso i dati della classifica dei Comuni ticinesi per RSU pro capite elaborata da OKKIO sulla base dei dati del censimento cantonale 2011.<sup>3</sup>

#### **6) Indennità e rappresentanza nei consigli di amministrazione**

Anzitutto la vostra Commissione non riesce a comprendere come mai non sia stata allestita una contabilità specifica per questo importante centro di costo, a maggior ragione se pensiamo che il Consiglio Comunale aveva specificatamente votato questa modifica nell'ambito della revisione parziale della ROC con l'accettazione all'unanimità del nuovo art 86a (cfr. MM19/09 e verbale CC del 29 novembre 2010). La vostra Commissione vorrebbe in particolare capire a chi spetta il compito di controllare queste entrate e se del caso segnalare eventuali ammanchi d'entrata. A consuntivo 2012 risultano essere entrati fr. 61'166.65. Come è possibile che non vi siano dati di diretta consultazione in merito a chi abbia in effetti versato le proprie indennità e chi invece risulti moroso.

#### **7) Alcuni inventari**

La sottocommissione si è interessata anche ad accertare l'esistenza di determinati inventari di materiali appartenenti al comune. È stato così scoperto che la nostra città dispone di un notevole fondo librario di ben 12'000 volumi conservati presso i diversi musei (Casa Rusca, Casorella). Non è chiaro se questo fondo è parte integrante del capitale proprio del comune. Vi è poi l'importante valore di materiale da magazzino dell'azienda acqua potabile che ammonta a fr. 673'000 fr. ammortizzato a bilancio a fr. 1. ("uno" sic!). Ha suscitato non poca ilarità il "notevole" inventario del materiale di magazzino dell'UT, in cui spiccavano, tra l'altro, 9 forbici, 5 falcetti, 32 scope riso, un seghetto, due (ben due!) prolunghe elettriche e tanti altri materiali privi di valore; un inventario questo palesemente incompleto e quindi di nessun uso pratico. Non è quindi possibile a nostro giudizio quantificare il valore di questi materiali dell'UT.

#### **8) Perizie, mandati esterni**

Con piacere la vostra Commissione ha constatato l'esistenza di una lista aggiornata delle perizie fatte svolgere dal Municipio. Per contro non esiste un'analogha lista comprendente tutti i mandati esterni. Ciò evidentemente non ottempera a quanto previsto dalla Legge sulle commesse pubbliche del 20 febbraio

<sup>2</sup> Cfr. Allegato 1: *Analisi costi rifiuti – consuntivi 2012*

<sup>3</sup> <http://www.okkio.ch/images/stories/inceneritore/RSU%20-%202011%20Classifica%20Comuni%20TI%20vd.pdf>

2001, art.7, §3 («Il committente rende annualmente pubblica la lista delle commesse aggiudicate a invito o incarico con importi superiori a fr. 5'000»). Con stupore abbiamo appreso che nemmeno il Municipio è in grado di ricostruire le modalità di assegnamento di un notevole numero di questi mandati: erano diretti? A invito? Su concorso? Inoltre non v'è traccia di una contabilità che permetta di verificare tutti i mandati diretti inferiori a 5'000 fr. Abbiamo però potuto visionare l'elenco delle fatture pagate o ricevute nel 2012. Da queste scaturisce una certa evidenza che vi sono determinate ditte che usufruiscono di quello che potremmo chiamare un trattamento “di favore”. Emerge in effetti in determinati settori una certa ridondanza nell'assegnare sempre alle stesse ditte i lavori, malgrado ci siano sul nostro territorio comunale valide alternative. In assenza di concorsi pubblici e in mancanza di ogni concorrenza tra le ditte, viene a mancare un confronto tra le offerte, che potrebbe portare a un sensibile risparmio in questo settore. Anche in questo caso si invita il Municipio a rivedere la politica di assegnazione degli appalti nel nostro comune, ottemperando (finalmente) ai disposti della Legge sugli Appalti.

Come assicuratici dal direttore dei servizi finanziari Gabriele Filippini è previsto che a partire dal 2013 tutti i mandati saranno raccolti in un database elettronico da cui sarà facile evincere se si tratta di mandato diretto, a invito o su concorso. Sarà premura del Municipio accludere questo database ai futuri MM sui conti consuntivi.

### **9) Valore azioni Kursaal**

Secondo quanto esposto a bilancio il comune di Locarno detiene azioni della Kursaal Locarno SA per un valore di fr. 3'520'000. Tuttavia, come anche indicato dal rapporto di revisione, il valore reale di questa partecipazione potrebbe risultare inferiore a quanto esposto a bilancio. Alla stregua del revisore anche la vostra commissione è favorevole all'allestimento di una perizia volta a fare chiarezza in questo ambito. Si tratterà di chiarire quale sia il vero valore di queste azioni, valutando con attenzione i rischi e il potenziale delle stesse.

### **10) CBR**

Per quanto attiene il Centro balneare regionale si constata che a consuntivo i conti presentano delle cifre in rosso. Il deficit è ancora una volta coperto per buona parte dalla città di Locarno con un importo di 353'409 fr. Ciò rappresenta di per sé un miglioramento rispetto ai consuntivi 2011, quando il deficit coperto da Locarno superava il mezzo milione di fr. Non intendiamo però esimerci da una breve considerazione politica. La solidità finanziaria del progetto non appare ancora del tutto assicurata, se è vero che il deficit di gestione complessivo ammontava per il 2012 a ben 870'023 fr. Inoltre è sempre pendente la questione del rinnovo della convenzione con gli altri comuni azionisti e con eventuali altri partner pubblici. Il Municipio deve impegnarsi con tutti i mezzi a correggere il gravame che spetta interamente a Locarno di dover coprire da solo tutto l'ammontare del deficit di gestione non coperto dagli altri comuni.

### **11) Multe infrazioni regolamento edilizio**

Salta all'occhio che rispetto ai 5'000 fr. preventivati a consuntivo risultano ben 38'000 fr. di multe per infrazioni al regolamento edilizio. La somma è quasi per intero da imputare a una grossa multa di fr. 36'600 emessa il 31.12.2012 per un'infrazione al regolamento edilizio. La vostra Commissione si è tuttavia stupita non poco nell'apprendere che ai multati è stato concesso un pagamento rateale della multa corrispondente a fr. 250 mensili. In pratica essi termineranno di pagare la multa nel 2024! Permane pertanto qualche lecito dubbio sul senso della multa se poi può essere mitigata con questa formula di pagamento che oltretutto risulta poco interessante per le finanze della città di Locarno.

## IV. Investimenti amministrativi

Nell'analisi dei conti sono emerse alcune questioni problematiche che in passato non sono state segnalate con la necessaria incisività. Anzitutto il malvezzo di non chiudere determinati conti a numerosi anni dalla votazione del credito in CC e a opera ormai conclusa. A titolo d'esempio riportiamo i seguenti: un credito del 2008 (MM 87 /08) teso a sostituire alcuni viali alberati e a rifare certi tratti di pavimentazione risulta ancora aperto oggi! Ancora nel 2012 sono stati spesi oltre 70'000 fr.

Ancora più eclatante il caso del MM 5/08 *progettazione lido Lanca Stornazzi*. Il credito ammontava a 150'000 fr., ma a consuntivo generale sono stati spesi nel frattempo solo 44'395 fr. Con un'ulteriore spesa nel 2012 di 5'250 fr. Nei consuntivi 2012 figurano almeno una decina di altri casi simili che reputiamo debbano essere chiusi. La vostra commissione non capisce questo modo di procedere né lo può avallare in alcun modo. Per la massima trasparenza su quanto fatto ed a quali costi è necessario che i diversi servizi comunali responsabili modificchino il loro modo di lavorare affinché questi progetti non solo siano avviati con maggiore solerzia, ma che la loro esecuzione sia effettuata con maggiore rigore e celerità.

Ancora più incomprensibile, anche perché qui interviene almeno in parte la responsabilità politica dei capi dicastero, il fatto che vi siano dei crediti votati, alcuni dei quali ormai molti anni or sono, e mai attivati. A mente della vostra Commissione dopo due anni dalla crescita in giudicato questi crediti sono ormai decaduti e non dovrebbero nemmeno più figurare a consuntivo. La responsabilità politica per non averli mai attivati è tutta da chiarire. Si tratta delle seguenti opere del genio civile: MM52/10 *opere risanamento strada forestale Varenna*, credito votato 140'000 fr.; MM 66/07 *valorizzazione ambientale letto torrente Ramogna*, credito votato 40'000 fr.; MM26/09 *impianto acque luride IDA Brissago*, credito votato 169'850 fr.; *Mozione M. Cavalli sullo studio fattibilità di una meridiana in Piazza Grande*, credito votato 20'000 fr. Da monitorare in tal senso anche i recenti crediti concessi nella prima metà del 2012, che verranno a scadere nella prima parte del 2014.

## V. Considerazioni finali

### Deleghe municipali

Nonostante il nostro appello alla trasparenza e alla massima chiarezza formulato nell'ultimo rapporto sui conti consuntivi, il Municipio nell'anno di legislatura trascorso non ha mai provveduto a informarci in merito a spese eccezionali.

### Crediti suppletori

La vostra Commissione osserva con una certa preoccupazione che nei consuntivi 2012 risultano ben 18 richieste di crediti suppletori ciò che rispetto al 2011 rappresenta un notevole aumento anche perché si passa da ca. 50'000 fr. di sorpassi del 2011 a oltre 800'000 fr. di sorpassi nel 2012. In particolare, poi, salta all'occhio l'anomalia di tre conti che di per sé dovevano già essere chiusi con i consuntivi del 2011. Sono i seguenti:

		2011	2012
503.119	Risanamento impianto campanario Sant'Antonio	52,05	52,05
506.165	Migliorie, macchinari e arredi per istituto San Carlo	5309,10	5772,20

509.105 Fornitura nuovo impianto di telefonia 4219,80 7019.40

Se nel primo caso si tratta quasi certamente di un errore di trascrizione, negli altri due casi si tratta di un evidente errore contabile. In effetti a quanto risulta i due conti sono stati riaperti, malgrado il CC li avesse già chiusi con l'approvazione dei conti consuntivi 2011 (e relativa approvazione del sorpasso). Se proprio del caso dovevano essere esposti unicamente i nuovi sorpassi di spesa registrati nel 2012: 463.10 fr. per il conto 506.165 *Migliorie, macchinari e arredi per Istituto San Carlo* e fr. 2'799.60 per il conto 509.105 Fornitura nuovo impianto di telefonia. In effetti la vostra Commissione vi proporrà l'approvazione solo di queste differenze.

Per gli altri superamenti di spesa contabilizzati nel 2012 si ricorda che la LOC prevede una giustificazione per ogni sorpasso di ogni singola opera (Art. 165, cpv. 2). Se la vostra Commissione può comprendere che sia alquanto difficile stimare i costi per un'opera quale ad esempio la 501.352 *Evacuazione acque riali Solduno lato ovest* (e opere annesse 501.199 e 501.353), dove i lavori a causa delle condizioni topografiche disagiati possono facilmente condurre a notevoli spese supplementari impreviste (sorpassi peraltro correttamente giustificati nel MM), non possiamo capire come mai lavori dalla progettazione finanziaria molto più prevedibile abbiano cagionato ragguardevoli superamenti di spesa come i lavori della nuova logistica a Palazzo Marcacci con spese supplementari di ben 56'443,85 fr, con un sorpasso dunque pari al 94%: invece di 60'000 fr. sono stati spesi 116'443,85 fr. Per quest'ultimo superamento di spesa, inoltre, nel MM, non si trova traccia alcuna di un testo giustificativo (come invece previsto dalla LOC, dal già ricordato Art. 165, cpv. 2). Per questa ragione la vostra commissione rinvia la chiusura di questo conto e la concessione del credito suppletorio al Municipio che dovrà presentare un apposito MM sul questo conto, come previsto dalla LOC, Art, 168, cpv. 2.

## VI. Conclusioni

La vostra commissione alla luce delle considerazioni sopra esposte vi invita a

r i s o l v e r e:

### 1) Sono concessi i crediti suppletori per le seguenti opere:

Opera	Credito suppletorio	superamento %
<u>Comune</u>		
501.199	Rifacimento pavimentazione riali Solduno	81'169,75 fr. 75%
501.352	Evacuazione acque riali Solduno lato ovest	317'666,25 fr. 13%
501.353	Canalizzazioni acque evacuazione riali Solduno	65'879,90 fr. 39%
501.622	Opere di sistemazione al Parco Robinson	48'016,95 fr.
503.219	Sistemaz. sede provv. scuola infanzia Lavertezzo	4'729,80 fr. 16%
503.304	Opere protezione antincendio stabile nido d'infanzia	285,90 fr.
503.670	Sostituzione impianto di riscaldamento stadio Lido	27'390,10 fr. 16%
506.155	Sostituzione mobilio sedi scuola elementare	3'424,10 fr. 2%
506.161	Fornitura e posa contenitori interrati raccolta RSU	69'360,60 fr. 11%
506.164	Acquisto veicoli x PolCom, UT et servizi diversi	83'869,50 fr. 6%
506.165	Migliorie, macchinari e arredi x Istituto San Carlo	463,10 fr.
506.166	Terrazza per ospiti spazio sorriso (San Carlo)	3'012,60 fr. 7%
509.105	Fornitura nuovo impianto di telefonia	2'799,60 fr.

**2) Sono concessi i crediti suppletivi per i seguenti contributi a enti pubblici per investimenti:**

532.124 Contributo alla Cooperativa Macello Regionale Avegno 5'000,00 fr.

**3) Sono concessi i crediti suppletivi per le seguenti spese di pianificazione:**

581.115 Programmazione Museo del Territorio 45'539,20 fr.

581.118 Progettazione definitiva di Piazza Grande 15'333,20 fr.

Azienda Acqua Potabile: nessuno

**4) Non è concesso il credito suppletivo per la seguente opera:**

503.120 Nuova Logistica Palazzo Marcacci-spostamento uffici 56'443,85 fr. 94%

**Il Municipio dovrà presentare un apposito MM per giustificare questo sorpasso e richiedere al Consiglio comunale il credito suppletivo.**

**5) Sono approvati i bilanci consuntivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile**

Con viva cordialità

(F.to)

Bruno Bärswyl (relatore, con riserva)

Simone Beltrame (relatore)

Mauro Cavalli

Alex Helbling

Philippe Jaquet-Richardet

Daniele Laganara

Pier Mellini (relatore)

Simone Merlini

Thomas Ron (relatore)

Gianbeato Vetterli (con riserva)

Pierluigi Zanchi



**ANALISI COSTI CONSUNTIVI 2012**

CAT	TIPO RIFIUTI	QL	%	personale	veicoli	CIR	CIT	Raccolta privatizz	Raccolta separata	Centri, attrezzi	Sensibil., scarti	Infortuni	fr./ql	costo totale
1	RSU	58'200	58.788	629'488	122'620	884'997	50'220	7'557			2'458	-36'593	28.54	1'660'747
1	ingombranti	6'140	6.202	49'842			3'780		69'265		201	-2'897	19.57	120'190
1	pneumatici	0	0.000	0							0	0	0.00	0
	<b>totale categoria 1</b>	<b>64'340</b>	<b>64.990</b>	<b>679'330</b>	<b>122'620</b>	<b>884'997</b>	<b>54'000</b>	<b>7'557</b>	<b>69'265</b>	<b>0</b>	<b>2'659</b>	<b>-39'491</b>	<b>27.68</b>	<b>1'780'937</b>
2	vetro	7'110	7.182			19'667			61'616	34'786	306		16.37	116'374
2	carta e cartoni	8'940	9.030	105'222	20'437	29'500		2'420	263'000	89'599	787	-6'117	56.47	504'848
2	oli vegetali	26	0.027							22	0	0	0.83	22
2	oli minerali	9	0.009							262	2	0	30.01	265
2	pile, batter, app.el.	121	0.122	2'769						1'154	10	-161	31.12	3'772
2	ferro e frigoriferi	1'733	1.751	18'460					26'585	8'744	77	-1'073	30.46	52'793
2	alluminio, sagex	100	0.101			9'833				120	1		99.55	9'955
2	PET, diversi	656	0.663	12'922		19'667				5'748	50	-751	57.37	37'636
	<b>totale categoria 2</b>	<b>18'696</b>	<b>18.884</b>	<b>139'373</b>	<b>20'437</b>	<b>78'666</b>	<b>0</b>	<b>2'420</b>	<b>351'201</b>	<b>140'436</b>	<b>1'234</b>	<b>-8'102</b>	<b>38.81</b>	<b>725'665</b>
3	scarti vegetali	15'964	16.125	104'299	20'437	19'667		1'318	110'874	48'803	7'032	-6'063	19.19	306'365
	<b>totale categoria 3</b>	<b>15'964</b>	<b>16.13</b>	<b>104'299</b>	<b>20'437</b>	<b>19'667</b>	<b>0</b>	<b>1'318</b>	<b>110'874</b>	<b>48'803</b>	<b>7'032</b>	<b>-6'063</b>	<b>19.19</b>	<b>306'365</b>
	<b>Totale generale</b>	<b>99'000</b>	<b>100.00</b>	<b>923'003</b>	<b>163'493</b>	<b>983'330</b>	<b>54'000</b>	<b>11'294</b>	<b>531'339</b>	<b>189'239</b>	<b>10'925</b>	<b>-53'656</b>	<b>28.41</b>	<b>2'812'967</b>
	Categorie 2 e 3	34'660		923'003	163'493	983'330	54'000	11'294	531'339	189'239	10'925	-53'656		

**1'032'030****2'812'967.22****RSU**

Raccolta: 775'749  
Smaltimento: 884'997  
Totale 1'660'747

**CARTA E CARTONI**

Raccolta: 475'348  
Smaltimento: 29'500  
Totale 504'848

**VEGETALI**

Raccolta: 286'698  
Smaltimento: 19'667  
Totale 306'365

3'010'451.03 Totale spese cons 2012  
-27'000.00 Contributo Orselina  
-53'655.90 Rimborso infortuni  
-21'127.91 Entrate varie  
-95'700.00 Accrediti  
2'812'967.22

**ingombranti**

Raccolta: 116'410  
Smaltimento: 3'780  
Totale 120'190

**VETRO**

Raccolta: 96'708  
Smaltimento: 19'667  
Totale 116'374

**ALTRI**

Raccolta: 74'943  
Smaltimento: 29'500  
Totale 104'443

0.00 Differenza