

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUI CONSUNTIVI 2013

1)	<u>CONSIDERAZIONI GENERALI</u>	pag. 5
2)	<u>GLI INDICATORI FINANZIARI</u>	pag. 6
3)	<u>IL GETTITO FISCALE</u>	pag. 11
4)	<u>LA GESTIONE CORRENTE</u>	
40)	Considerazioni sulle entrate per genere di conto	pag. 18
	a) Imposte (gettito provvisorio, sopravvenienze, imposte speciali)	pag. 20
	b) Regalie e concessioni	pag. 21
	c) Redditi della sostanza	pag. 22
	d) Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe	pag. 22
	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. 28
	a) Spese per il personale	pag. 30
	b) Spese per beni e servizi	pag. 37
	c) Interessi passivi	pag. 39
	d) Ammortamenti	pag. 41
	e) Rimborsi ad enti pubblici	pag. 42
	f) Contributi a terzi	pag. 43
	g) Versamenti a fondi di riserva	pag. 45

5)	<u>ANALISI E COMMENTI AI VARI CENTRI DI COSTO</u>	
50)	Amministrazione generale	pag. 46
51)	Sicurezza pubblica	pag. 48
52)	Educazione	pag. 49
53)	Cultura	pag. 50
54)	Sport	pag. 52
55)	Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani	pag. 54
56)	Territorio e opere pubbliche	pag. 56
59)	Finanze e logistica	pag. 59
6)	<u>LA GESTIONE INVESTIMENTI</u>	
60)	Considerazioni generali	pag. 61
61)	Osservazioni sulle singole opere eseguite	pag. 62
7)	<u>CONSORZI E PARTECIPAZIONI</u>	pag. 67
8)	<u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u>	pag. 71
9)	<u>CONCLUSIONI</u>	pag. 76

MM no. 49 accompagnante

**I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE E DELL' AZIENDA ACQUA POTABILE
DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2013**

Locarno, 3 settembre 2014

Lodevole
Consiglio Comunale

LOCARNO

Signora Presidente, Signore e Signori Consiglieri Comunali,

col presente messaggio ci preghiamo sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione i Conti Consuntivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile per l'anno 2013.

La gestione corrente del bilancio consuntivo 2013 del Comune presenta i seguenti risultati finanziari:

ricavi correnti:	fr.	78'801'464,94 (preventivo fr. 78'706'860,00)
spese correnti:	fr.	78'701'755,96 (preventivo fr. 78'681'000,00)

***Registriamo pertanto un UTILE DI ESERCIZIO di fr. 99'708,98
(le valutazioni di preventivo indicavano un utile d'esercizio di fr. 25'860,00).***

Per la gestione investimenti rileviamo invece i seguenti risultati:

totale uscite per investimenti:	fr.	5'468'683,25 (preventivo fr. 14'482'000,00)
totale entrate per investimenti:	fr.	1'002'092,10 (preventivo fr. 2'995'000,00)

con un onere netto per investimenti di fr. 4'466'591,15 (onere netto a preventivo 2013: fr. 11'487'000,00).

Ricapitolazione consuntivo 2013

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013 (*)	CONSUNTIVO 2012
CONTO DI GESTIONE CORRENTE		APPROVATO IL 27.5.2013	APPROVATO IL 25.11.2013
USCITE CORRENTI	69'212'600.81	68'684'000.00	66'189'974.84
AMMORTAMENTI ORDINARI	5'820'000.00	6'000'000.00	6'067'300.00
AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	0.00	0.00	129'000.00
ADDEBITI INTERNI	3'669'155.15	3'997'000.00	4'131'884.25
TOTALE SPESE CORRENTI	78'701'755.96	78'681'000.00	76'518'159.09
ENTRATE CORRENTI	33'321'284.09	32'744'860.00	33'482'633.89
UTILI CONTABILI (VENDITE/RIVALUTAZIONI)	0.00	0.00	0.00
INTROITI FISCALI (40)	41'811'025.70	41'965'000.00	39'046'641.15
ACCREDITI INTERNI	3'669'155.15	3'997'000.00	4'131'884.25
TOTALE RICAVI CORRENTI	78'801'464.94	78'706'860.00	76'661'159.29
RISULTATO D'ESERCIZIO	99'708.98	25'860.00	143'000.20
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
USCITE PER INVESTIMENTI	5'468'683.25	14'482'000.00	6'823'133.62
ENTRATE PER INVESTIMENTI	1'002'092.10	2'995'000.00	1'739'866.50
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	4'466'591.15	11'487'000.00	5'083'267.12
CONTO DI CHIUSURA			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	4'466'591.15	11'487'000.00	5'083'267.12
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	5'820'000.00	6'000'000.00	6'196'300.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	99'708.98	25'860.00	143'000.20
AUTOFINANZIAMENTO	5'919'708.98	6'025'860.00	6'339'300.20
RISULTATO TOTALE	1'453'117.83	-5'461'140.00	1'256'033.08

(*) versione aggiornata dopo voto del CC in data 27.5.2013

1) **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Da alcuni anni siamo abituati, dal profilo economico nazionale e non, a fasi caratterizzate da notizie o indicatori positivi, a volte poi almeno in parte non confermati dall'effettiva evoluzione. In questo contesto di non facile interpretazione il nostro Cantone si deve suo malgrado confrontare e cercare di non farsi trovare impreparato. La nostra Città ha saputo resistere alle difficoltà che a scadenze quasi regolari si sono presentate nelle scorse legislature, pensiamo in particolare alle problematiche legate ai flussi finanziari Cantone-Comuni, al controllo dell'evoluzione della spesa pubblica, oppure all'impatto delle difficoltà economiche di alcuni settori sul substrato fiscale.

In un quadro globale come quello descritto, riteniamo che il nostro Comune può esprimere la propria soddisfazione nel constatare che da otto anni a questa parte vengono presentati dei consuntivi con risultati d'esercizio positivi. Inoltre, il fatto di aver potuto costituire delle riserve sottoforma di sopravvenienze d'imposta, accompagnato da un controllo regolare e comunque efficace dell'evoluzione della spesa, ci ha permesso di assorbire senza troppi scossoni la prevista contrazione delle risorse fiscali, cosa che invece ha toccato in maniera purtroppo brutale altri centri del Cantone.

Come noto, dopo due anni con un moltiplicatore politico dell'87%, nel 2013 lo stesso è stato ritoccato di 3 punti. Riconfermiamo in questa sede che un moltiplicatore del 90% rimane un obiettivo finanziario centrale dell'attuale legislatura. I dati riassuntivi contenuti nella tabella alla pagina precedente si riferiscono al risultato della gestione corrente (+ fr. 99'709.-), all'onere netto per investimenti (fr. 4'466'591.-) che, accompagnato da un autofinanziamento di fr. 5'919'709.- (132%), permette di ridurre ancora il debito pubblico nella misura di fr. 1'453'118.-. La conseguenza positiva della gestione corrente a pareggio è il consolidamento ulteriore delle riserve di capitale proprio che ammontano, a fine 2013, a fr. 15'761'909.-.

In ambito investimenti anticipiamo che, come meglio esposto e commentato al capitolo 6 del presente messaggio e come in parte prevedibile, non è stato possibile partire con la concretizzazione di alcune opere rilevanti anche dal punto di vista finanziario. Ribadiamo comunque, che in ambito investimenti ma non solo, gli intendimenti di maggiore portata dell'Esecutivo in materia di politica finanziaria e di fissazione delle priorità, espressi con la presentazione delle linee direttive e piano finanziario, mantengono la propria validità.

2) GLI INDICATORI FINANZIARI

Gli indicatori o indici finanziari sono delle percentuali che mettono in relazione delle grandezze desunte dai conti comunali. Applicando delle scale di valutazione per singoli indicatori è possibile dare un giudizio sommario sulla situazione del Comune e individuare determinati punti di forza o di debolezza. Gli indicatori finanziari hanno però anche dei limiti nel senso che sono in grado di descrivere una determinata situazione ma non sono in grado di indicarne le cause. Per identificare i motivi che hanno condotto a una determinata situazione, si deve prendere in esame il contesto specifico comunale e analizzare il bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti su più anni.

Per questo motivo alle pagine seguenti troverete l'evoluzione dei vari indicatori per il periodo 2005/2013 con una breve descrizione del significato e dei parametri di raffronto.

Rileviamo che i valori rimangono sostanzialmente quelli dell'anno precedente, seppur con piccole variazioni: citiamo ad esempio l'ulteriore riduzione, seppur modesta, del debito pubblico pro capite, che passa da fr. 4'547.- nel 2012 a fr. 4'416.- di fine 2013.

Indicatori 2013		Interpretazione	
Debito pubblico pro capite	4'416.-	ELEVATO / MEDIO	☹ / ☺
Debito pubblico / risorse fiscali	1.62	MEDIO	☹
Quota di capitale proprio	10.60%	MEDIA	☹
Capacità di autofinanziamento	7.88%	BASSA	☹
Grado di autofinanziamento	132.53%	BUONO	☺
Quota degli interessi	-3.25%	BASSA	☺

a) Debito pubblico pro capite

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

EVOLUZIONE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
DP pro capite (fr.)	7'570	7'050	6'628	6'525	6'019	3'736	4'578	4'547	4'416

L'evoluzione fino al 2009 è stata contraddistinta in particolare da un programma d'investimenti ancora contenuto e da risultati positivi della gestione corrente. Le rivalutazioni contabili effettuate nel 2010 hanno permesso una marcata contrazione del debito pubblico. Ricordiamo che l'aumento del 2011 è da ricondurre principalmente alla contabilizzazione del saldo negativo del conto legato alle canalizzazioni. Seguendo le indicazioni dell'ufficio di revisione e le direttive della Sezione enti locali, l'importo negativo di circa 10.5 milioni di franchi (presente a bilancio in diminuzione degli attivi – beni amministrativi) è stato girato al passivo (categoria "accantonamenti").

A fine 2013 il debito pubblico netto ammontava pertanto a fr. 68'373'980.- contro i fr. 69'581'105.- dell'anno precedente.

b) Debito pubblico in rapporto al gettito fiscale

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

EVOLUZIONE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Indice per Locarno	3.41	3.05	2.76	2.51	2.33	1.39	1.75	1.65	1.62

I coefficienti indicano quanti franchi di debito pubblico gravano su un franco di risorsa fiscale. Questo importante indice mette in evidenza le capacità finanziarie esistenti per coprire il debito pubblico. Sebbene ufficialmente non vi sia una scala di valutazione riconosciuta, riteniamo che un valore attorno a 1 è da ritenere ideale.

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	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Quota di capitale proprio	-1.17%	0.04%	0.49%	0.80%	5.22%	9.97%	10.83%	10.73%	10.60%

Rileviamo che per il terzo anno consecutivo la quota rimane oltre la soglia del 10%. Segnaliamo che tale riserva, assieme alle sopravvenienze d'imposte che saranno contabilizzate nei prossimi esercizi, serviranno in particolare a fronteggiare una possibile evoluzione negativa. Ricordiamo che a livello concettuale l'entità del capitale proprio può essere influenzata anche da aspetti di natura contabile, quali ad esempio il metodo di valutazione dei beni, la contabilizzazione di utili da vendite, la considerazione o meno di fidejussioni, di riserve o debiti "occulti".

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	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Indice per Locarno	8.18%	8.95%	13.35%	9.65%	16.44%	39.95%	12.10%	8.74%	7.88%

Questo indicatore è utilizzato pure nel settore privato per valutare la capacità di generare cash flow, cioè liquidità. Si calcola che la percentuale minima per un' equilibrata gestione finanziaria si situi attorno al 10-15%, quota che nel periodo in esame abbiamo raggiunto in diverse occasioni. Come lo mostra la formula, questa percentuale varia a dipendenza dell'autofinanziamento e dei ricavi correnti; segnaliamo che codeste grandezze sono influenzate ad esempio dall'importo contabilizzato come sopravvenienze d'imposte (nel 2013 fr. 2'238'000.-contro fr. 1'994'000.- dell'anno precedente).

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

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

EVOLUZIONE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Indice per Locarno	94.68%	225.00%	205.26%	102.08%	261.00%	364.57%	76.94%	124.71%	132.53%

Riferito ai Comuni, questo indicatore è di difficile interpretazione ed è da analizzare su un periodo di media scadenza. Indica in che misura il potenziale finanziario è proporzionato agli investimenti affrontati. Unito a una buona capacità di autofinanziamento indica un'elevata potenzialità disponibile per affrontare nuovi compiti. Mettiamo in evidenza che il grado di autofinanziamento risulta maggiore rispetto a quello preventivato (52.46%), sostanzialmente grazie ad un onere netto per investimenti di soli 4.5 milioni contro igli 11.5 milioni ipotizzati a preventivo.

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

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

EVOLUZIONE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Indice per Locarno	-1.23%	-0.94%	-3.73%	-1.62%	-1.60%	-2.93%	-5.39%	-3.22%	-3.25%

Precisiamo che, per questo indicatore, si utilizzano gli interessi passivi netti, quindi dedotti i redditi della sostanza, come affitti, interessi attivi, ecc.. Constatiamo che ci troviamo in buona situazione malgrado l'indebitamento ancora eccessivo; ciò sta a significare che una parte del patrimonio della Città è redditizio e procura elevati incassi nei redditi della sostanza immobiliare (affitto stabili, occupazione area pubblica, ecc.).

Come d'abitudine, concludiamo questo capitolo presentandovi, a titolo di paragone, una tabella e un grafico nei quali vengono confrontati i principali indicatori delle Città e del Cantone. Precisiamo che si tratta dei dati relativi alla fine del 2012.

INDICATORI FINANZIARI AL 31.12.2012

TESTO E INDICATORE	COMUNITI	LUGANO	B'ZONA	LOCARNO	CHIASSO	MENDRISIO
<i>CAPACITA DI AUTOFINANZIAMENTO</i>						
<i>(autofinanziamento in % dei ricavi correnti)</i>	9.1%	-2.7%	4.5%	8.7%	0.4%	3.7%
<i>GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO</i>						
<i>(autofinanziamento in % degli investimenti netti)</i>	70.4%	-13.5%	64.3%	124.7%	5.2%	18.8%
<i>QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI</i>						
<i>(32 + 999 - 42 in % dei ricavi)</i>	6.7%	2.9%	1.9%	5.3%	-1.4%	2.2%
<i>QUOTA DEGLI INTERESSI</i>						
<i>(32 - 42 in % dei ricavi)</i>	-1.6%	-3.0%	-4.4%	-3.2%	-5.0%	-6.7%
<i>QUOTA DI CAPITALE PROPRIO</i>						
<i>(capitale proprio in % dei passivi)</i>	18.4%	14.6%	12.9%	10.7%	18.3%	17.9%
<i>DEBITO PUBBLICO PRO CAPITE</i>	3'731	7'244	3'058	4'547	2'040	4'186
<i>DEBITO PUBBLICO PER FR DI GETTITO FISCALE (*)</i>	1.09	1.31	1.20	1.65	0.60	0.83

Fonte: Cantone Ticino, Sezione enti locali, statistica finanziaria allegata a "I conti dei comuni nel 2012".

(*) i dati disponibili sul gettito fiscale (accertamento cantonale) riguardano il 2010.

3) IL GETTITO FISCALE

Ricordiamo innanzitutto che i dati e le spiegazioni contenute nel seguente capitolo riguardano il gettito di competenza comunale, composto dal gettito delle persone fisiche, giuridiche e dalle imposte immobiliari e quella personale. Le altre voci appartenenti alla categoria delle imposte (numero 40) sono commentate nel capitolo 4 e si riferiscono alle sopravvenienze, alle imposte alla fonte, alle imposte suppletorie e a quelle sui redditi speciali.

Nel corso del 2013 la congiuntura mondiale ha dato segni di miglioramento sebbene con intensità differenti nelle varie regioni economiche del globo. La ripresa economica è stata più robusta in particolare negli USA, nel vecchio continente è stata prevalentemente la Germania a fungere da locomotiva a fronte di una situazione ancora delicata in altri paesi dell'eurozona. A livello nazionale l'economia ha dato prova di una certa solidità soprattutto grazie alla domanda interna. Anche in Ticino la progressione della fase congiunturale è stata favorita dal graduale miglioramento del contesto internazionale, sebbene con meno enfasi rispetto a quanto ravvisato su scala nazionale anche perché condizionata dall'ancora turbolenta situazione economica e politica che attraversa l'Italia, uno dei principali partner del nostro Cantone. Il quadro economico ticinese si presenta con toni variegati. Gli stimoli della domanda estera hanno positive ripercussioni nell'industria (soprattutto d'esportazione) e nel turismo. Il settore delle costruzioni conferma la propria solidità. Una situazione delicata permane invece nel settore bancario, dove la via della ripresa è lunga e debole ed è accompagnata da difficoltà sul fronte della clientela estera, e in quello del commercio al dettaglio. In ambito di mercato del lavoro, nonostante il miglioramento congiunturale, accanto all'aumento degli impieghi si osserva un incremento del numero dei disoccupati e del rispettivo tasso, salito al 3.2% nel 2013 rispetto al 2.9% dell'anno precedente.

Per quel che riguarda la valutazione delle imposte, ricordiamo che fare previsioni in questo campo rimane difficile, soprattutto per il gettito delle persone giuridiche, che presenta dati consolidati e attendibili a distanza di due o tre anni. Per l'allestimento della stima del gettito i servizi finanziari hanno proceduto, come prassi, a un esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale. Nella valutazione sono pure state tenute in debita considerazione le informazioni concernenti in particolare l'andamento finanziario delle maggiori aziende presenti sul nostro territorio.

Il confronto con i dati globali di preventivo, la cui valutazione del gettito fiscale comunale si assestava a 35.2 milioni di franchi, indica un importo inferiore complessivo di 0.8 milioni, causato da una contrazione della valutazione delle persone fisiche di 0.2 milioni (30.0 mio invece di 30.2 mio) e di quelle giuridiche (5.9 mio a fronte di 6.6 mio preventivati).

Le risorse fiscali degli anni passati che hanno permesso di registrare delle importanti sopravvenienze d'imposta trovano spazio anche nei conti 2013 (2.2 mio), anche se in maniera minore rispetto alla media degli ultimi anni (2.0 mio nel 2012, 4.2 mio nel 2011, 5.6 mio nel 2010, 4.0 mio nel 2009, 2.5 mio nel 2008).

Fatte queste premesse, in questa sede desideriamo esprimere alcune considerazioni, in particolare sulla base della tabella che trovate alla pagina 13, con la quale è riassunta l'evoluzione del gettito fiscale per il periodo 2006-2013. Occorre però dapprima precisare che i

dati non possono essere considerati come definitivi, in quanto mancano parecchie tassazioni per importi che, per gli anni 2011 e 2012, sono considerevoli. La situazione si presenta nel modo seguente:

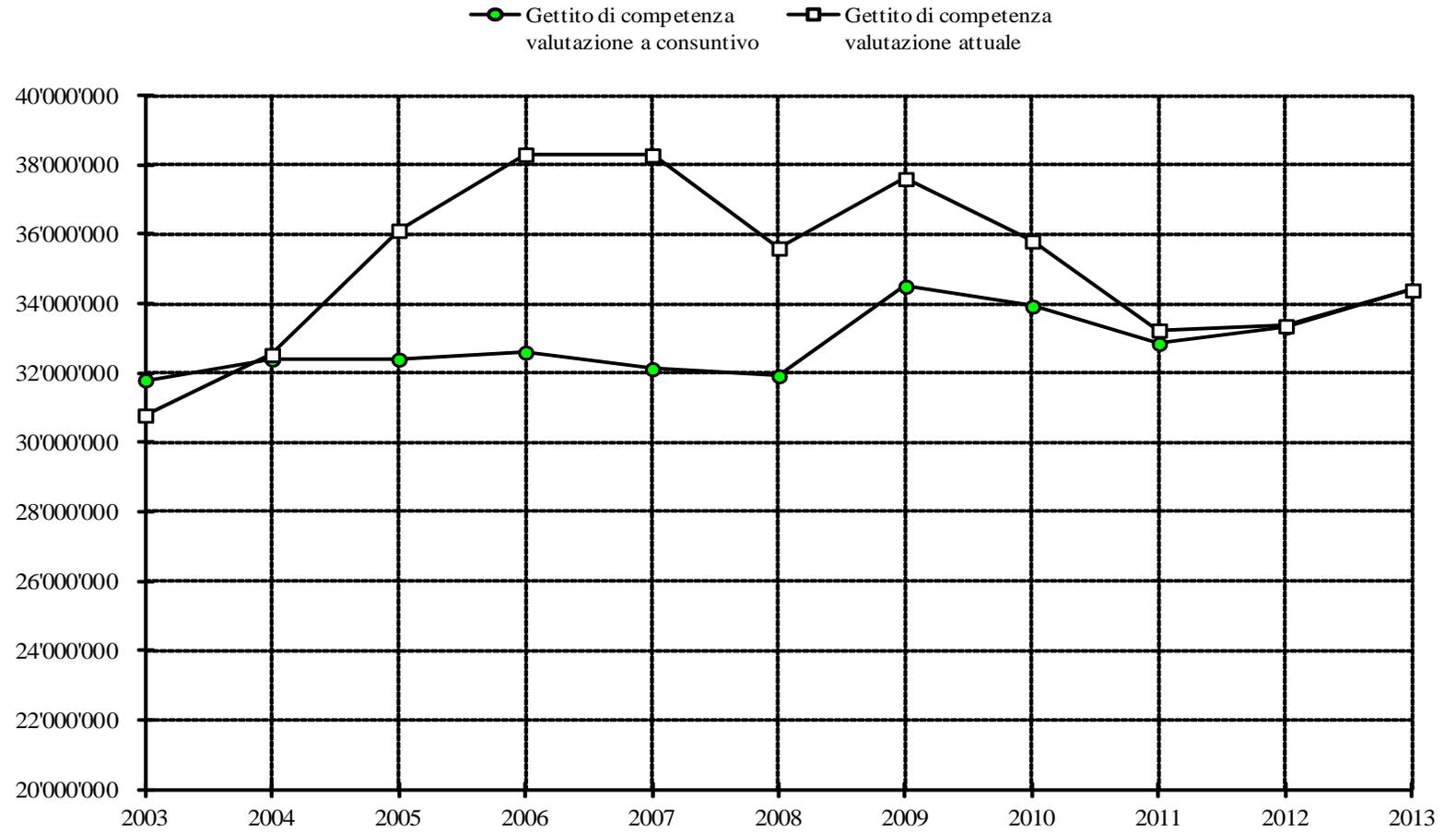
Anno	Importo valutato delle tassazioni mancanti
2012	16'486'000.-
2011	4'354'000.-
2010	1'220'000.-
2009	810'000.-
2008	280'000.-
2007	680.-

Dai dati esposti qui di seguito possiamo rilevare:

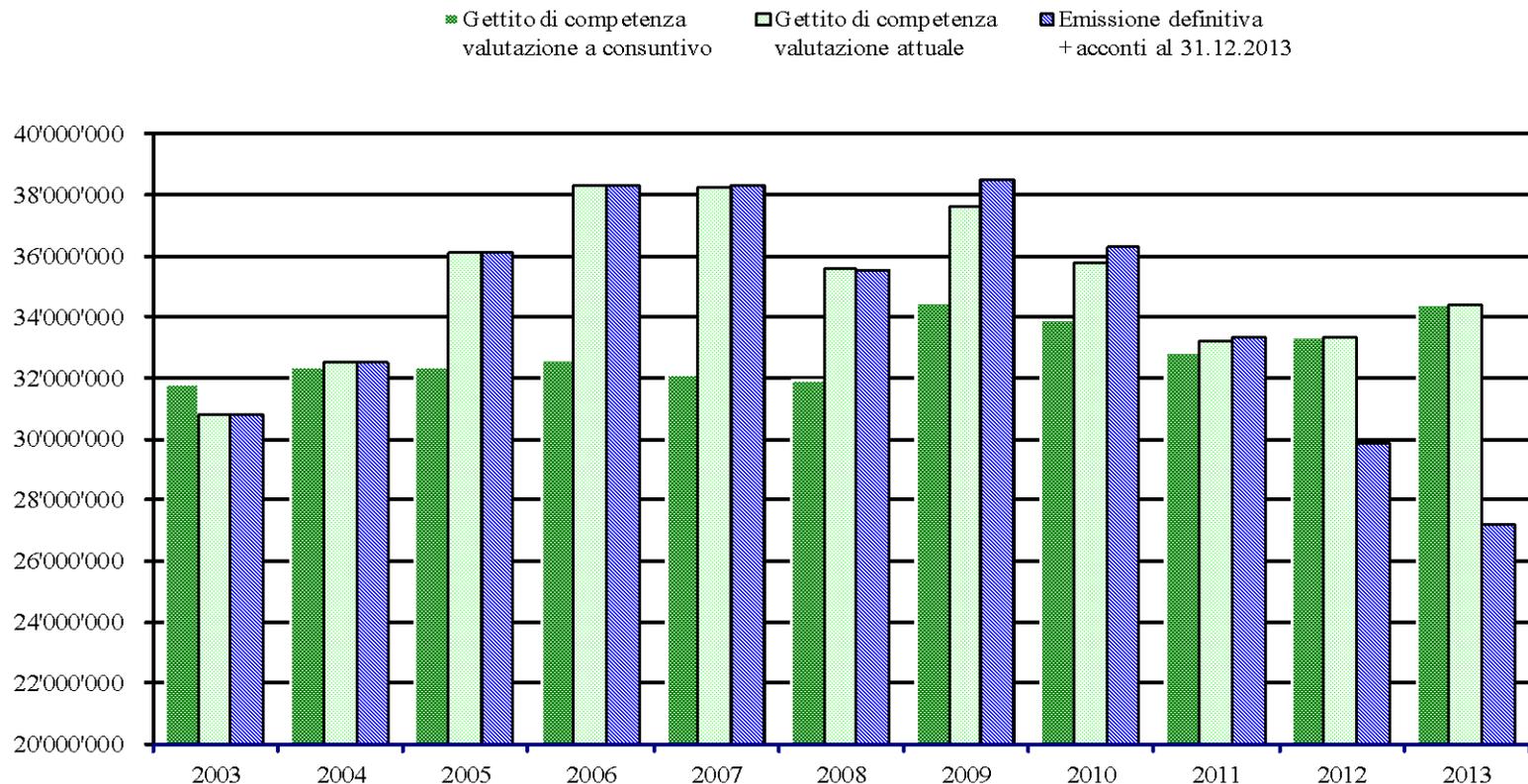
- I gettiti elevati del biennio 2006-2007, ottenuti grazie all'ottimo apporto della categoria delle persone giuridiche, sia istituti bancari che industrie. Ricordiamo che nel 2006 era stato introdotto il supplemento d'imposta per le persone fisiche, pari al 2.215%, ciò che spiega la lieve flessione l'anno seguente.
- La forte flessione registrata nel 2008 dovuta al settore bancario.
- Le variazioni rispetto ai preventivi e ai piani finanziari, elevate all'inizio del periodo in esame, sono gradatamente diminuite fino a risultare negative. Ricordiamo in questo contesto che comunque per gli anni 2012 e 2013 mancano ancora una parte considerevole di tassazioni, per cui l'attuale valutazione non può che essere approssimativa.
- I dati definitivi e le proiezioni confermano la buona tenuta del gettito delle persone fisiche.

Categoria	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Persone fisiche	26'831'274	26'693'354	27'724'323	28'873'159	29'897'050	30'175'000	30'200'000	30'000'000
Persone giuridiche	10'499'018	10'571'348	6'774'607	7'761'009	6'790'000	5'670'000	5'790'000	5'930'000
Totale gettito cantonale	37'330'292	37'264'702	34'498'930	36'634'168	36'687'050	35'845'000	35'990'000	35'930'000
Moltiplicatore	97%	97%	97%	97%	92%	87%	87%	90%
Imposte comunali	36'210'383	36'146'761	33'463'962	35'535'143	33'752'086	31'185'150	31'311'300	32'337'000
Tassa immob e personale	2'093'178	2'135'239	2'140'217	2'065'701	2'050'000	2'050'000	2'050'000	2'050'000
Totale gettito comunale	38'303'562	38'281'999	35'604'179	37'600'844	35'802'086	33'235'150	33'361'300	34'387'000
PREVISIONI PREVENTIVO	33'377'000	33'990'000	34'124'600	36'400'000	33'928'000	34'614'100	34'936'000	35'215'000
VARIAZIONI IN FR.	4'926'562	4'291'999	1'479'579	1'200'844	1'874'086	-1'378'950	-1'574'700	-828'000
VARIAZIONI IN %	14.76%	12.63%	4.34%	3.30%	5.52%	-3.98%	-4.51%	-2.35%
PREV PIANO FINANZIARIO	32'990'000	33'510'000	34'047'600	35'224'000	35'643'800	34'610'620	35'198'740	35'215'000
VARIAZIONI IN FR.	5'313'562	4'771'999	1'556'579	2'376'844	158'286	-1'375'470	-1'837'440	-828'000
VARIAZIONI IN %	16.11%	14.24%	4.57%	6.75%	0.44%	-3.97%	-5.22%	-2.35%

Nei due grafici seguenti abbiamo riassunto il gettito di competenza per il decennio 2003-2013 iscritto nei diversi consuntivi e quello che si è realmente verificato. Risulta chiara la costituzione di sopravvenienze positive degli anni 2005-2009.



VALUTAZIONE E ACCERTAMENTO IMPOSTE



	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Gettito di competenza valutazione a consuntivo	31'800'000	32'400'000	32'400'000	32'600'000	32'120'000	31'920'000	34'500'000	33'930'000	32'850'000	33'320'000	34'390'000
Gettito di competenza valutazione attuale	30'785'902	32'529'653	36'110'994	38'303'562	38'282'000	35'600'000	37'600'000	35'800'000	33'235'000	33'360'000	34'390'000
Emissione definitiva + acconti al 31.12.2013	30'785'902	32'529'653	36'110'994	38'317'384	38'348'196	35'569'545	38'546'682	36'283'507	33'332'914	29'882'285	27'194'843

Il gettito di cassa

Sottoponiamo inoltre alla vostra attenzione una tabella che riassume, per il periodo 2003-2013, il gettito di competenza, l'emissione effettiva a tutt'oggi e gli incassi realizzati nel 2013 indipendentemente dall'anno d'emissione dell'imposta.

Rileviamo come gli incassi effettivi nell'anno in corso (fr. 34'507'825.-) sono in linea con la valutazione del gettito di competenza annuale del 2013 (fr. 34'390'000.-). I debitori per imposte presenti a bilancio al 31.12.2013 registrano un aumento complessivo pari a fr. 2'238'469.- rispetto al periodo precedente, ciò che è sostanzialmente spiegabile con la contabilizzazione di sopravvenienze per un importo, caso vuole, quasi identico, fr. 2'238'322.-.

L'interpretazione dell'importo totale del gettito di cassa non è sempre di facile valutazione. In passato abbiamo già assistito a variazioni importanti fra un anno e l'altro di questa grandezza, per le quali vi sono diverse spiegazioni, come ad esempio la tempistica nel pagamento di grossi contribuenti (in particolare persone giuridiche), eventuali ritardi nell'elaborazione delle notifiche di tassazione da parte dell'ufficio cantonale, modifiche del moltiplicatore d'imposta. Riteniamo interessante mostrare l'evoluzione del gettito di cassa avuto negli ultimi dieci anni.

2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
30'458'696	27'747'676	27'872'214	33'798'658	37'088'697	37'302'067	39'422'607	45'594'625	33'715'434	34'794'739	34'507'825

GETTITO DI CASSA 2013

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

ANNO	TASSO	GETTITO DI COMPETENZA (valutazione: febbraio 2014)	EMISS. DEFINITIVA FEBBRAIO 2014	TOTALI INCASSI AL 31.12.2013		GETTITO DI CASSA
				(interessi compresi)		
2013	90%	34'390'000.00 (valutazione)	5'943.80	23'691'585.78	di cui nel 2013	23'691'585.78
2012	87%	33'360'000.00 (valutazione)	16'874'722.00	26'601'367.41	di cui nel 2013	3'113'564.22
2011	87%	33'235'000.00 (valutazione)	28'880'401.00	31'160'826.08	di cui nel 2013	4'589'722.78
2010	92%	35'800'000.00 (provvisorio)	34'584'729.00	35'352'944.85	di cui nel 2013	1'743'820.60
2009	97%	37'600'000.00 (provvisorio)	37'765'821.00	38'403'999.07	di cui nel 2013	954'317.75
2008	97%	35'600'000.00 (provvisorio)	35'326'727.00	35'306'424.97	di cui nel 2013	290'790.79
2007	97%	38'282'000.00 (definitivo)	38'281'559.00	38'104'585.95	di cui nel 2013	78'761.85
2006	97%	38'303'562.00 (definitivo)	38'303'562.00	38'351'859.30	di cui nel 2013	63'874.00
2005	97%	36'110'994.00 (definitivo)	36'110'993.00	36'153'925.90	di cui nel 2013	-7'538.55
2004	95%	32'529'653.00 (definitivo)	32'529'653.00	32'527'905.40	di cui nel 2013	-6'394.95
2003	95%	30'785'902.00 (definitivo)	30'785'902.00	30'738'464.95	di cui nel 2013	-4'678.65
2002	95%	32'631'413.00 (definitivo)	32'631'413.00	32'777'226.55	di cui nel 2013	0.00
TOTALE GETTITO DI CASSA						34'507'825.62

4) LA GESTIONE CORRENTE

40) Considerazioni sulle entrate per genere di conto

Come di consueto, vi presentiamo la suddivisione delle entrate fra le sue due componenti essenziali (entrate fiscali ed extrafiscali). Segnaliamo innanzitutto che dalle entrate fiscali sono rimossi gli accrediti interni. Le variazioni sostanziali sono già indicate nella presente pagina, mentre nei paragrafi seguenti sono commentate le variazioni più significative delle singole categorie.

<u>ENTRATE FISCALI:</u>	fr.	41'811'025.70		
<u>diminuzione</u> rispetto al preventivo di	fr.	153'974.30	pari al	0.37%
<u>aumento</u> rispetto al consuntivo 2012 di	fr.	2'764'384.55	pari al	7.08%
<u>ENTRATE EXTRAFISCALI (senza accrediti interni):</u>	fr.	33'321'284.09		
<u>aumento</u> rispetto al preventivo di	fr.	576'424.09	pari al	1.76%
<u>diminuzione</u> rispetto al consuntivo 2012 di	fr.	161'349.80	pari al	0.48%

Da segnalare in particolare la differenza positiva delle entrate fiscali rispetto a quanto registrato nei consuntivi precedenti. Gli importi maggiori riguardano i gettiti di competenza delle persone fisiche (+ fr. 630'000.-) e giuridiche (+ fr. 440'000.-), le imposte alla fonte (+ fr. 1'010'736.-) e le imposte suppletorie/multe tributarie (+ fr. 402'959.-).

La componente fiscale (imposte dirette) rimane al di sopra del 50% e prevale quindi, alcuni anni a questa parte, rispetto a quella relativa alla fatturazione tramite rette e tasse specifiche per l'utilizzazione di servizi, oppure ai contributi incassati. In merito alle singole categorie, emergono in particolare l'andamento dei ricavi per prestazioni, tasse e multe (43) e quella dei contributi e rimborsi (44-48).

	1995	2003	2005	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate fiscali	58.0%	49.1%	46.9%	47.1%	50.9%	54.4%	53.0%	51.3%	50.9%	53.1%
Entrate extrafiscali	42.0%	50.9%	53.1%	52.9%	49.1%	45.6%	47.0%	48.7%	49.1%	46.9%

GESTIONE ORDINARIA - VARIAZIONI PRINCIPALI PER GENERE DI CONTO: ENTRATE

Conto	Categoria	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Variazioni rispetto al preventivo 2013		Variazioni rispetto al consuntivo 20112	
40	Imposte	41'811'025.70	41'965'000.00	39'046'641.15	-153'974.30	-0.37%	2'764'384.55	7.08%
41	Regalie e concessioni	2'097'649.90	2'275'000.00	2'254'792.67	-177'350.10	-7.80%	-157'142.77	-6.97%
42	Redditi della sostanza	4'859'041.98	5'166'000.00	4'953'107.69	-306'958.02	-5.94%	-94'065.71	-1.90%
43	Ricavi per prestaz., vendite, tasse/multe	16'479'301.34	15'823'000.00	16'217'921.73	656'301.34	4.15%	261'379.61	1.61%
44	Contr. dal Cantone, partecipaz ad entrate	2'293'687.90	2'017'000.00	2'513'943.95	276'687.90	13.72%	-220'256.05	-8.76%
45	Rimborsi da enti pubblici	1'055'679.70	1'266'200.00	1'041'518.65	-210'520.30	-16.63%	14'161.05	1.36%
46	Contributi per spese correnti	6'307'323.27	5'967'660.00	6'271'349.20	339'663.27	5.69%	35'974.07	0.57%
48	Prelevamenti da fondi di riserva	228'600.00	230'000.00	230'000.00	-1'400.00	-0.61%	-1'400.00	-0.61%
49	Accrediti interni	3'669'155.15	3'997'000.00	4'131'884.25	-327'844.85	-8.20%	-462'729.10	-11.20%
TOTALE ENTRATE GESTIONE CORRENTE		78'801'464.94	78'706'860.00	76'661'159.29				

Variazioni rispetto al preventivo 2013: **94'604.94** **pari al** **0.12%**

Variazioni rispetto al consuntivo 2012: **2'140'305.65** **pari al** **2.79%**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

	2005	2006	2007	2008	2009	2010 **	2011	2012	P 2013	C 2013
40 Imposte (compreso fabbisogno)	46.9%	47.8%	47.1%	50.9%	54.4%	53.0%	51.3%	50.9%	53.32%	53.06%
41 Regalie e concessioni	4.6%	4.2%	3.1%	3.6%	2.9%	2.6%	3.2%	2.9%	2.89%	2.66%
42 Redditi della sostanza	8.0%	6.4%	10.2%	6.8%	5.8%	6.7%	8.6%	6.5%	6.56%	6.17%
43 Ricavi per prestaz., tasse, multe	20.7%	22.4%	20.5%	20.8%	20.1%	20.0%	20.2%	21.2%	20.10%	20.91%
44/48 Contributi e rimborsi	13.7%	13.3%	13.6%	12.3%	11.6%	12.4%	11.6%	13.1%	12.05%	12.54%
49 Accrediti interni	6.1%	5.9%	5.5%	5.6%	5.2%	5.3%	5.2%	5.4%	5.08%	4.66%
	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.00%

(**) Senza utile da rivalutazione beni.

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

CONSUNTIVO 2013	41'811'025.70	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2013	41'965'000.00	- 153'974.30	- 0.37%
CONSUNTIVO 2012	39'046'641.15	+ 2'764'384.55	+ 7.08%

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

valutazione attuale del gettito 2013 (moltiplicatore 90%)	34'390'000,00
valutazione a preventivo del gettito 2013 (moltiplicatore 90%)	<u>35'215'000,00</u>
<i>differenza valutazione gettito di competenza 2013</i>	- 825'000,00
imposte alla fonte	+ 1'207'703.20
gettito sopravvenienze	- 961'677.40
imposte suppletorie e multe tributarie	+ 427'444.65
imposte su redditi speciali	- <u>2'444.75</u>
<i>MAGGIOR GETTITO FISCALE IN RAPPORTO AL FABBISOGNO DI PREVENTIVO</i>	- 153'974.30

Gli aspetti con maggiore incidenza concernono le imposte alla fonte e le sopravvenienze. Nelle imposte alla fonte il maggiore incasso di 1.2 milioni rispetto a quanto preventivato è da ricondurre al versamento del Cantone relativo al saldo 2012 effettuato nel giugno 2013 e all'accredito di due acconti per il 2013 per un importo totale di 2.6 milioni. A questo proposito segnaliamo che negli anni precedenti il Cantone versava acconti nell'ordine di 1.9 milioni di franchi.

Le sopravvenienze contabilizzate nel 2013 ammontano a fr. 2'238'322.- contro i fr. 3'200'000.- inseriti nel preventivo. Ricordiamo che nell'ambito della registrazione delle sopravvenienze esiste un margine di manovra in merito allo scioglimento di queste riserve, che possono essere recenti o più datate. Le valutazioni aggiornate effettuate dai nostri servizi finanziari, confermate dalle verifiche dell'ufficio di revisione, indicano una riserva di valutazione complessiva al 31 dicembre 2013 di circa otto milioni di franchi, la cui contabilizzazione è prevista nell'arco dei prossimi quattro anni.

La valutazione del gettito di competenza del 2013 si basa sulle seguenti ipotesi (base cantonale, moltiplicatore 100%):

	Consuntivo	Preventivo	Consuntivo
	2013	2013	2012
Persone fisiche	30'000'000	30'250'000	30'310'000
Persone giuridiche	5'930'000	6'600'000	5'630'000
Immobiliare e personale	2'050'000	2'050'000	2'050'000
TOTALE	37'980'000	38'900'000	37'990'000

b) REGALIE E CONCESSIONI

CONSUNTIVO	2013	2'097'649.90	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2013	2'275'000.00	- 177'350.10	- 7.80%
CONSUNTIVO	2012	2'254'792.67	- 157'142.77	- 6.97%

Qui sono contabilizzati in particolare gli introiti derivanti dalla privativa SES (fr. 1'885'224.-) e le tasse per le affissioni e pubblicità (fr. 193'542.-). L'introito globale SES segnala una diminuzione di fr. 114'176.- rispetto all'importo preventivato. Siccome l'informazione da parte di SES relativa al conguaglio dei tributi dell'anno precedente ci giunge durante il mese di giugno, l'importo a nostro favore viene contabilizzato nell'anno successivo quello di competenza. Anche per questo motivo gli importi possono variare fra un anno e l'altro.

c) **REDDITI DELLA SOSTANZA**

CONSUNTIVO	2013	4'859'041.98	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2013	5'166'000.00	- 306'958.02	- 5.94%
CONSUNTIVO	2012	4'953'107.69	- 94'065.71	- 1.90%

A questa categoria appartengono gli incassi delle tasse occupazione suolo pubblico che hanno raggiunto l'importo di fr. 993'656.- contro i fr. 970'000.- preventivati. Gli incassi dei parchimetri, pari a fr. 2'085'820.35, sono anche superiori al preventivo (+ fr. 185'820.35). Il non raggiungimento dell'importo preventivato è dovuto dalla voce "rimborsi da contratti prestiti "SWAP" (- fr. 300'000.-); in effetti durante la stesura del preventivo 2013 si era ipotizzata l'entrata in vigore di alcuni prestiti "SWAP", avvenuta poi durante il mese di agosto del 2013. Sulla base delle valutazioni effettuate, si è optato per questa forma di finanziamento per quattro prestiti per un totale di 23'500'000.-. I rimborsi scaturiti sono stati contabilizzati in diminuzione del costo degli interessi (conto 322.02 910), per un totale di fr. 29'917.-.

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

CONSUNTIVO	2013	16'479'301.34	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2013	15'823'000.00	+ 656'301.34	+ 4.15%
CONSUNTIVO	2012	16'217'921.73	+ 261'379.61	+ 1.61%

Rileviamo un ulteriore incremento di questa categoria. Alcune voci di questo gruppo di ricavi sono la conseguenza del volume delle prestazioni fornite a terzi da parte dell'amministrazione comunale, che trovano un corrispondente costo principalmente alle voci di spesa dei gruppi 30 e 31. I maggiori scostamenti rispetto al preventivo concernono:

- Contributi sostitutivi per esonero costr. rifugi P.C. (fr. 239'060.-, preventivo fr. 20'000.-)
- Tasse naturalizzazione (fr. 116'100.-, preventivo fr. 70'000.-)
- Rette di ospiti di istituti (fr. 4'359'539.-, preventivo fr. 4'070'000.-)
- Multe di polizia (fr. 1'675'588.-, preventivo fr. 1'200'000.-)

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

- 430. Tasse d'esenzione** + fr. 218'643.30 (437.29%)
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. 67'024.05 (10.33%)
Come riscontrato da alcuni periodi, è notevole l'apporto delle tasse per approvazione progetti, che nel 2013 registrano una lieve flessione e raggiunto l'importo di fr. 90'508.- (- fr. 9'434.-). Sempre elevati gli incassi per intimazione precetti, pari a fr. 80'045.-.
- 432. Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni** + fr. 103'812.40 (1.30%)
Complessivamente questi incassi sono stabili rispetto all'anno precedente e leggermente superiori se paragonati alla cifra preventivata. Le voci maggiori concernono le rette degli ospiti (Istituto San Carlo e Nido d'infanzia, fr. 4'359'539.-, fr. 4'070'000.- preventivato) e i rimborsi delle Casse malati per il San Carlo (fr. 2'822'333.-, fr. 3'100'000.- a preventivo).
- 433. Tasse scolastiche** - fr. 26'330.70 (-9.33%)
L'effettivo importo delle tasse della scuola popolare di musica dipende anche dalla composizione fra gli allievi domiciliati e non. Nel 2013 registriamo un minor incasso rispetto a quanto previsto nella misura di fr. 22'623.-.
- 434. Altre tasse d'utilizzazione e servizi** + fr. 25'265.10 (0.57%)
Le voci più rilevanti concernono le tasse rifiuti (fr. 2'421'139.-, + fr. 56'139.-) e quelle d'uso canalizzazioni (fr. 1'434'621.-, - fr. 15'379.-).
- 435. Vendite** + fr. 24'595.00 (22.66%)
- 436. Rimborsi** - fr. 18'163.95 (-2.26%)
In diminuzione i rimborsi versati dalle compagnie di assicurazione per infortuni occorsi a dipendenti comunali. L'incasso globale è di fr. 168'577.- (preventivo fr. 215'000.-).
Pure in diminuzione il rimborso delle spese esecutive, fr. 134'997.20 rispetto ad una cifra preventivata di fr. 150'000.-. Esso concerne le imposte (fr. 78'242.70.-) e le tasse (fr. 56'754.50).
- 437. Multe** + fr. 467'541.74 (38.67%)
Le multe riguardano in particolare quelle del corpo di polizia (fr. 1'675'588.-).

438. Prestazioni proprie per investimenti - fr. 60'450.- (-54.95%)

Le prestazioni contabilizzate riguardano la sezione genio civile (centro costo 603, fr. 26'250.-) e la sezione edilizia pubblica (centro costo 780, fr. 23'300.-).

439. Altri ricavi - fr. 145'635.60 (-68.37%)

Come già avvenuto per il 2012, i minori ricavi sono riconducibili alla decisione di non utilizzare parte del fondo eccedenze a copertura del disavanzo della gestione dell'Istituto San Carlo.

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

CONSUNTIVO 2013	2'293'687.90	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2013	2'017'000.00	+ 276'687.90	+ 13.72%
CONSUNTIVO 2012	2'513'943.95	- 220'256.05	- 8.76%

Nella tabella seguente sono riportate le fonti d'entrata di questa categoria:

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Quota imposta sugli utili immobiliari	879'370.25	800'000.00	980'016.55
Quota imposta immobiliare delle persone giuridiche	186'042.00	200'000.00	191'370.00
Quota imposte di successione e donazione	17'670.85	100'000.00	194'382.75
Quota tassa sui cani	19'550.00	15'000.00	18'500.00
Quota rilascio patenti caccia e pesca	2'692.80	2'000.00	3'880.20
Contributo di livellamento	1'188'382.00	900'000.00	1'094'391.00
Totale	2'293'687.90	2'017'000.00	2'513'943.95

Rammentiamo che il Cantone aveva decretato la sospensione del riversamento ai Comuni dell'imposta sugli utili immobiliari fra il 2006 e il 2009. Da alcuni anni registriamo importi elevati. Si ricorda che il gettito di questa tassa è contabilizzato per cassa: l'effetto è quindi dilazionato nel tempo in funzione del ritmo di evasione delle tassazioni e degli incassi da parte dell'autorità cantonale.

Il riversamento dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche è invece mantenuta unicamente per le aziende idroelettriche.

In merito al contributo di livellamento ricordiamo la revisione della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI) entrata in vigore il 01.01.2011.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Contributo di livellamento	1'622'408.-	1'666'177.-	1'714'247.-	1'719'218.-	1'728'239.-	1'129'407.-	1'094'391.-	1'188'382.-

Per ulteriori spiegazioni in merito alle imposte cantonali rimandiamo al capitolo 5, paragrafo 900.

f) **RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**

CONSUNTIVO 2013	1'055'679.70	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2013	1'266'200.00	- 210'520.30	- 16.63%
CONSUNTIVO 2012	1'041'518.65	+ 14'161.05	+ 1.36%

I rimborsi da enti pubblici incassati nel 2013 ammontano a poco più di 1 milione di franchi. La cifra di preventivo non viene raggiunta a causa dei rimborsi dei Comuni per i servizi di polizia, le cui convenzioni saranno sottoscritte a partire da quest'anno.

Qui di seguito riportiamo le singole fonti d'entrata:

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Rimborso dal CT per agenzia AVS	28'339.00	28'000.00	28'024.00
Rimborso dal CT per manutenzione strade cantonali	90'275.80	85'000.00	86'864.10
Partecipazione del CT per sportelli LAPS	149'625.00	130'000.00	143'700.00
Rimborsi dai Comuni per servizio di polizia	50'000.00	240'000.00	50'000.00
Rimborso dai Comuni per spese del corpo pompieri	682'957.00	732'000.00	682'657.00
Rimborsi Comuni manutenzione strada Monti-Bré	32'786.00	30'000.00	32'554.00
Contributi da Comuni commissione tutoria regionale	20'509.90	20'000.00	16'517.00
Totale	1'055'679.70	1'266'200.00	1'041'518.65

g) **CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**

CONSUNTIVO	2013	6'307'323.27	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2013	5'967'660.00	+ 339'663.27	+ 5.69%
CONSUNTIVO	2012	6'271'349.20	+ 35'974.07	+ 0.57%

Questa grossa categoria comprende i contributi del **Cantone** (in particolare quelli per le sezione di scuola infanzia e elementari 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 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Contributi per stipendi docenti	1'844'587.-	2'000'000.-	2'225'881.-
Contributi per SPML e centro giovani	100'108.-	90'000.-	84'557.-
Contributo per ufficio conciliazione	85'000.-	80'000.-	85'000.-
Contributo per Nido dell'infanzia	471'969.-	460'000.-	470'459.-
Contributi per esposizioni	51'000.-	20'000.-	10'000.-

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. 3'541'218.- (preventivati fr. 3'000'000.-). Nel capitolo 5 dedicato ai commenti di dettaglio dei centri di costo, forniamo alcune considerazioni in merito al contributo del Cantone per il San Carlo (centro di costo 520).

41) Considerazioni sulle uscite per genere di conto

Il raffronto globale delle spese correnti evidenzia il rispetto dell'importo totale preventivato e un marcato aumento rispetto al consuntivo precedente. Nella tabella alla pagina seguente sono indicate le singole categorie di spesa, con le variazioni in termini assoluti e in percentuale.

Fatta esclusione degli addebiti interni, possiamo rilevare che le uscite globali registrano

un <u>aumento</u> rispetto al preventivo di	fr.	348'600.81	pari al 0,47%
un <u>aumento</u> rispetto al consuntivo 2012 di	fr.	2'646'325.97	pari al 3,66%.

Per quel che concerne la ripartizione delle spese di gestione corrente nelle singole categorie, segnaliamo unicamente un ulteriore aumento della percentuale di contributi a terzi (categoria 36), che sfiora per la prima volta il 20% del totale delle uscite correnti.

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

GESTIONE ORDINARIA - VARIAZIONI PRINCIPALI PER GENERE DI CONTO: USCITE

Conto	Categoria	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012	Variazioni rispetto al preventivo 2013		Variazioni rispetto al consuntivo 2012	
30	Spese per il personale	35'986'310.92	36'253'600.00	35'276'784.94	-267'289.08	-0.74%	709'525.98	2.01%
31	Spese per beni e servizi	12'186'700.94	12'038'400.00	12'441'469.58	148'300.94	1.23%	-254'768.64	-2.05%
32	Interessi passivi	2'418'543.23	2'516'000.00	2'615'814.85	-97'456.77	-3.87%	-197'271.62	-7.54%
33	Ammortamenti	6'290'482.39	6'730'000.00	6'837'880.29	-439'517.61	-6.53%	-547'397.90	-8.01%
35	Rimborsi a enti pubblici	2'126'892.65	2'260'500.00	2'120'482.19	-133'607.35	-5.91%	6'410.46	0.30%
36	Contributi a terzi	15'526'427.38	14'605'500.00	12'798'202.99	920'927.38	6.31%	2'728'224.39	21.32%
38	Versamenti a fondi di riserva	497'243.30	280'000.00	295'640.00	217'243.30	77.59%	201'603.30	68.19%
39	Addebiti interni	3'669'155.15	3'997'000.00	4'131'884.25	-327'844.85	-8.20%	-462'729.10	-11.20%
TOTALE USCITE GESTIONE CORRENTE		78'701'755.96	78'681'000.00	76'518'159.09				

Variazioni rispetto al preventivo 2013: **20'755.96** **pari al** **0.03%**

Variazioni rispetto al consuntivo 2012: **2'183'596.87** **pari al** **2.85%**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	P 2013	C 2013
30 Spese per il personale	44.7%	42.7%	41.3%	44.2%	45.6%	46.4%	46.3%	46.1%	46.08%	45.72%
31 Spese per beni e servizi	15.2%	15.7%	15.2%	16.5%	15.8%	15.4%	16.0%	16.3%	15.30%	15.48%
32 Interessi passivi	6.7%	5.5%	6.7%	5.3%	4.6%	4.4%	3.6%	3.4%	3.20%	3.07%
33/4/8 Ammortamenti e riserve	12.0%	14.6%	14.9%	10.5%	10.9%	9.7%	9.5%	9.3%	8.91%	8.62%
35 Rimborsi a enti pubblici	2.3%	2.1%	2.2%	2.3%	2.6%	2.9%	2.5%	2.8%	2.87%	2.70%
36 Contributi e sussidi	13.1%	13.5%	14.1%	15.6%	14.9%	16.0%	16.8%	16.7%	18.56%	19.73%
39 Addebiti interni	6.0%	5.9%	5.5%	5.6%	5.6%	5.3%	5.4%	5.4%	5.08%	4.66%
	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.1%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

a) **SPESE PER IL PERSONALE**

CONSUNTIVO 2013	35'986'310.92	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2013	36'253'600.00	- 267'289.08	- 0.74%
CONSUNTIVO 2012	35'276'784.94	+ 709'525.98	+ 2.01%

La categoria spese per il personale evidenzia una diminuzione di fr. 267'289.- rispetto a quanto esposto in sede di preventivo, ciò che rappresenta una riduzione di 0.7 punti percentuali. In fase di preventivo, il vostro Municipio aveva concordato i seguenti punti per quello che riguardava le spese per il personale:

- di un rincaro pari allo 0% (indice effettivo dicembre 2011 – novembre 2012 pari a -0.43%)
- della concessione degli scatti annuali
- delle unità lavorative previste nei singoli settori.

Segnaliamo che dopo il 2008 non sono più state introdotte misure “classiche” di contenimento di questi costi, quali la concessione del carovita, degli scatti d’anzianità o la richiesta di contributi di solidarietà.

Nella tabella seguente v’indichiamo le singole voci con le relative variazioni.

	consuntivo 2013	preventivo 2013	consuntivo 2012	differ. % sul prev	differ. % sul cons
300 Onorari ad autorità	369'517.40	337'000.00	344'393.40	+ 9.65%	+ 7.30%
301 Stipendi a pers d'ufficio e d'esercizio	24'718'572.50	24'993'200.00	24'163'730.22	- 1.10%	+ 2.30%
302 Stipendi a docenti	4'978'701.45	5'091'000.00	5'229'980.45	- 2.21%	- 4.80%
303 Contributi AVS/AI/IPG/AD	2'019'640.70	1'932'100.00	1'965'383.60	+ 4.53%	+ 2.76%
304 Contributi a Cassa Pensione	3'274'993.70	3'287'300.00	2'939'076.30	- 0.37%	+ 11.43%
305 Premi assicurazione infortuni	228'568.10	247'000.00	239'980.45	- 7.46%	- 4.76%
306 Abbigliamenti	97'209.07	97'000.00	115'791.70	+ 0.22%	- 16.05%
307 Beneficiari di rendite	74'793.75	70'000.00	68'484.75	+ 6.85%	+ 9.21%
309 Altre spese per il personale	224'314.25	199'000.00	209'964.07	+ 12.72%	+ 6.83%
Totale lordo	35'986'310.92	36'253'600.00	35'276'784.94	- 0.74%	+ 2.01%

Desideriamo commentare le seguenti discrepanze fra preventivo e consuntivo:

301 Stipendi a pers d'ufficio e d'esercizio: - fr. 274'627.50.- (- 1.10%)

Stipendi e indennità al personale amministrativo e d'esercizio	consuntivo 2013	preventivo 2013	differenza in fr.	Commento
Stip al personale in organico	22'342'657.40	22'747'000.00	-404'342.60	Dovuto essenzialmente all'istituto San Carlo, con un minor onere in questa voce di fr. 440'000.-.
Stip al personale ausiliario	10'589.00	4'000.00	6'589.00	
Stip al personale straordinario	878'208.90	770'000.00	108'208.90	Servizi scuole infanzia e elementar (+ fr. 49'433.-), San Carlo (+ fr. 56'413.-), Nido d'infanzia (- fr. 41'344.-).
Ind ad apprendisti / educatori	410'834.35	348'000.00	62'834.35	Nido d'infanzia (+ fr. 51'592.-).
Ind ai militi del fuoco	460'263.55	495'000.00	-34'736.45	Corpo civici pompieri (- fr. 21'849.-) e Sezione di montagna (- fr. 12'888.-)
Ind di sorveglianza	26'300.00	31'000.00	-4'700.00	
Ind per serv notturno e festivo	467'234.20	450'000.00	17'234.20	
Ind prestazioni fuori orario	4'440.50	15'000.00	-10'559.50	
Gratifiche per anzianità di serv	118'044.60	133'200.00	-15'155.40	Parte degli aventi diritto optano per la conversione in giorni di vacanza
Totale lordo	24'718'572.50	24'993'200.00	-274'627.50	

302 Stipendi e indennità ai docenti: - fr. 112'298.55 (- 2.21%)

Ricordiamo la riduzione del numero di sezione di scuola elementare, da 26 a 25 a partire dall'anno scolastico 2012-2013, accompagnata dalla presa a carico del Cantone dei docenti di sostegno.

303 Contributi AVS/AI/IPG/AD: + fr. 87'540.70 (+ 4.53%)

Non è evidente preventivare in maniera esatta l'importo totale dei contributi AVS a carico del datore, siccome la cifra effettiva può variare leggermente in presenza del conguaglio del periodo precedente. Durante il 2013 è stato versato l'importo di fr. 66'016.- a conguaglio del 2012.

304 Contributi a casse pensioni: - fr. 12'306.30 (- 0.37%)

L'importo a carico della Città corrisponde a quanto valutato in sede di preventivo. Riteniamo comunque utile ricordare che dal 1° gennaio 2012 sono entrate in vigore diverse modifiche del Regolamento dell'Istituto di previdenza professionale dei dipendenti del Comune di Locarno, i cui ambiti di competenza della Città sono stati approvati dal Legislativo il 19 dicembre 2011. Elenchiamo in maniera sintetica le misure adottate:

- contributo straordinario della Città di fr. 8'000'000.-
- aumento dei premi a carico dei datori di lavoro di 2 punti percentuali
- aumento dei premi a carico degli affiliati di 1 punto percentuale
- riduzione dell'aliquota di conversione massima dal 6.8% al 6.4% entro il 2017
- sospensione dell'adeguamento al rincaro delle rendite per un periodo di 15 anni
- presa a carico del pagamento del carovita da parte dell'Istituto di previdenza; il finanziamento è assicurato tramite un contributo supplementare del 3.9% sui salari assicurati dei datori di lavoro (fino a che il grado di copertura della cassa non raggiunge il 90%, grado di copertura a fine 2012 pari al 77.2%).

La voce 304 riguarda sia i contributi all'Istituto di previdenza professionale dei dipendenti del Comune, sia quelli alla Cassa pensione dello Stato per i docenti ad essa affiliati. A consuntivo la situazione si presenta nel seguente modo:

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
CP comunale	2'590'987.-	2'597'300.-	2'366'452.-
CP cantonale	684'007.-	690'000.-	572'624.-
Totale	3'274'994.-	3'287'300.-	2'939'076.-

307 Beneficiari di rendite: + fr. 4'793.75 (+ 7.10%)

La posizione comprende unicamente le indennità per pensionamento anticipato (fr. 74'793.75 contro fr. 70'000.- a preventivo). Con la modifica di regolamento concernente il carovita descritta in precedenza, decade la contabilizzazione del pagamento delle indennità di carovita ai pensionati sotto la voce 307, visto che è sostituita dal contributo supplementare del 3.9% a carico dei datori di lavoro.

Per quel che riguarda le unità lavorative complessive (Comune e Azienda acqua potabile), segnaliamo che raggiungono le 348.8 unità.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
dipendenti a tempo pieno	254	254	264	271	273	274	259
dipendenti a tempo parziale	132	130	134	131	133	136	139
Totale unità lavorative	329.6	333.4	342.5	340.8	345.5	344.3	348.8
<i>variazione unità lavorative</i>	<i>- 10.8</i>	<i>3.8</i>	<i>9.1</i>	<i>- 1.7</i>	<i>4.7</i>	<i>- 1.2</i>	<i>4.5</i>
<i>Aumento totale unità lavorative dal 2007:</i>		<i>19.2</i>					

Alle pagine seguenti vi riportiamo la ripartizione del numero dei dipendenti per ogni singolo centro costo. Essa permette di verificare in quale settore vi sono state variazioni: rispetto al preventivo registramo 6.1 unità in meno, mentre rispetto alla situazione dell'anno precedente vi è un aumento di 4.5 unità. Rispetto al preventivo, la variazione più significativa riguarda gli istituti sociali, Istituto San carlo e ufficio opere sociali (- 3.8 unità), mentre rispetto al consuntivo 2012 annotiamo in particolare le seguenti variazioni: sicurezza educazione - 1.7 unità, istituti sociali + 2.6 unità.

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 1.1.2013 al 30.6.2013 con un grado del 100%, è calcolato come 0.5 unità ed è considerato come dipendente a tempo pieno.

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2013

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
	tempo pieno	tempo parziale			
<u>0</u> <u>AMMINISTRAZIONE</u>					
020 Cancelleria	5	2	5.25	5.5	5.5
025 Controllo abitanti	6	1	5.1	5.1	5.3
030 Servizio del contenzioso	1		1.0	1.0	1.0
080 Turismo	4	1	4.4	4.5	4.4
090 Corpo pompieri	2	1	2.1	2.1	2.1
<u>1</u> <u>SICUREZZA</u>					
100 Corpo di polizia	51	1	51.9	52.2	47.0
<u>2</u> <u>EDUCAZIONE</u>					
200 Scuola dell'infanzia: 14 sezioni	10	6	14.3	14.0	14.2
201 Servizi scuola dell'infanzia		19	9.5	9.3	8.5
210 Scuole elementari: 25 sezioni	27	13	31.5	32.7	34.6
211 Servizi scuole elementari	3	6	5.8	5.8	5.4
225 Servizio dentario e sanitario		2	1.7	1.6	1.8
235 Assistenza parascolastica e Giocoscuola		1	0.7	0.7	0.7
<u>3</u> <u>CULTURA</u>					
300 Amministrazione e promoz culturale		2	1.3	1.2	1.3
305 Pinacoteca Casa Rusca	2		2.0	2.0	2.0
310 Castello Visconteo e Casorella	2		2.0	2.0	2.0
315 Archivio storico e amministrativo	1		1.0	1.0	1.0
320 Palazzo Morettini	1		1.0	0.5	1.0

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2013

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	tempo pieno	tempo parziale		2013	2012
<u>4</u> <u>SPORT</u>					
400 Ammin e promozione attività sportive	1		1.0	1.0	1.0
410 Stadi e impianti sportivi	3	1	3.5	3.5	3.5
420 Stabilimenti balneari	2		2.0	2.0	2.0
496 Centro informatico comunale	3		3.0	3.0	3.0
<u>5</u> <u>ISTITUTI SOCIALI</u>					
500 Ufficio opere sociali	3	5	6.0	6.7	5.7
502 Tutoria	3		3.0	3.0	3.0
504 Naturalizzazione e integrazione		1	0.5	0.5	0.0
505 Ufficio conciliazione		1	0.75	0.75	0.75
520 Istituti comunali per anziani	49	53	96.6	99.7	95.5
568 Centro giovani		2	1.5	1.5	1.5
570 Asilo Nido	4	11	9.2	9.2	8.5
<u>6</u> <u>TERRITORIO E OPERE PUBBLICHE</u>					
600 UT: amministrazione e direzione	2		2.0	2.0	2.0
601 UT: sezione servizi pubblici	1		1.0	1.0	1.0
603 Progettazione opere genio civile	2		2.0	2.0	2.0
605 Manutenzione delle strade	7	1	7.3	7.3	7.0
606 Manutenzione strada Monti-Brè	1		1.0	1.0	1.0
607 Manutenzione strade Piano di Magadino	1		1.0	1.0	1.0
620 Manutenzione cimiteri e serv funerari	1		1.0	1.0	1.0
625 Officina e magazzini comunali	2		2.0	2.0	2.0
635 Pulizia della città	10	1	10.9	10.9	10.9
640 Servizio raccolta e distruz rifiuti	12		12.0	12.0	12.0
670 Licenze edilizie	2		2.0	2.0	2.0
695 Manutenzione terreni, parchi e giardini	9	2	9.9	10.4	10.4
<u>7</u> <u>VERDE PUBBLICO</u>					
770 Pianificazione e ambiente	1		1.0	1.0	1.0
780 Progettazione costruzioni edili	5		5.0	5.0	5.0
790 Manutenzione stabili amministrativi	3	2	4.7	4.7	4.7

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : CONSUNTIVO 2013					
CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
	tempo pieno	tempo parziale			
9 <u>FINANZE</u> 922 Servizi finanziari	6	3	6.9	7.0	7.0
<u>RICAPITOLAZIONE GENERALE:</u>					
TOTALE DIPENDENTI COMUNE	248	138	337.3	342.4	332.3
TOTALE DIPENDENTI AZIENDE	11	1	11.5	12.5	12.0
TOTALE GENERALE	259	139	348.8	354.9	344.3

b) SPESE PER BENI E SERVIZI

CONSUNTIVO 2013	12'186'700.94	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2013	12'038'400.00	+ 148'300.94	+ 1.23%
CONSUNTIVO 2012	12'441'469.58	- 254'768.64	- 2.05%

Le spese per beni e servizi sono pari a 12.2 milioni di franchi e rispecchiano sostanzialmente quanto pronosticato in sede di preventivo. Ricordiamo che la caratteristica principale di questa categoria è quella di essere alquanto eterogenea, visto che al suo interno trovano spazio oltre un centinaio di conti, suddivisi in 10 sottocategorie.

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

310. Acquisto materiale d'ufficio, scolastico e stampati : spesa globale: fr. 356'303.14; risparmio fr. 3'896.86

311. Acquisto mobilio, macchine, attrezzi : spesa globale: fr. 335'038.11; sorpasso fr. 41'038.11

Precisiamo innanzitutto che la cifra comprende l'acquisto di mobilio (diversi servizi), di installazioni tecniche (PolCom), della segnaletica (PolCom), come pure di biancheria e stoviglie (San Carlo). Durante l'anno si è proceduto in particolare all'acquisto di 32 tavoli per la sala pranzo dell'Istituto San Carlo (fr. 18'472.-) e a tavolini e sedie per la scuola dell'infanzia di Solduno (fr. 12'555.-).

312. Consumi energetici : spesa globale: fr. 1'741'164.79; sorpasso fr. 7'964.79

La spesa energetica complessiva rispecchia quanto preventivato, ma sono comunque da annoverare delle variazioni per alcuni vettori energetici:

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Consumo gas	80'544.25	91'000.00	89'503.60
Olio riscaldamento	342'068.09	316'000.00	335'010.35
Energia elettrica	760'050.05	728'000.00	734'569.60
Energia termica	427'735.10	460'000.00	468'968.55
Consumo acqua	130'767.30	138'200.00	129'322.25
Totali	1'741'164.79	1'733'200.00	1'757'374.35

Per quel che concerne l'olio da riscaldamento il costo medio al litro è rimasto stabile con 99 cts. (98 cts nel 2012), mentre i consumi hanno raggiunto i 344'200 litri (338'000 nel 2012, media degli ultimi 5 anni 351'000 litri).

313. Acquisto materiale di consumo : spesa globale: fr. 1'797'743.22; risparmio fr. 4'756.78

Questa categoria è molto variegata e va dall'acquisto di carburante, ai generi alimentari, al materiale di pulizia, ai medicinali ecc.

314. Prestazioni terzi per manutenzione stabili e strutture : spesa globale: fr. 2'376'365.66; sorpasso fr. 169'365.66

Il sorpasso rispetto al credito complessivo è pari al 7.67%, ciò che rappresenta un'oscillazione che si può ritenere accettabile, in considerazione anche della varietà degli ambiti in cui i crediti sono utilizzati. Vi indichiamo quelli che si discostano in maniera marcata dal preventivo:

- * 314.01 manutenzione stabili e strutture fr. 655'907.50 (+ fr. 81'907.50) (cfr. commento capitolo 5, centro costo 790)
- * 314.15 manutenzione rete PGC fr. 173'221.05 (+ fr. 13'221.05)
- * 314.19 contratti servizi di manutenzione stabili fr. 331'599.40 (+ fr. 26'599.40)
- * 314.15 manutenzione cimiteri fr. 88'180.00 (+ fr. 38'180.00) (cfr. commento capitolo 5, centro costo 620)
- * 314.28 manutenzione attrezzature parchi gioco (+ fr. 29'327.-) (cfr. commento capitolo 5, centro costo 695)

315. Manutenzione mobilio, macchine e veicoli: spesa globale fr. 1'013'021.78; sorpasso fr. 142'521.78

Come già notato in maniera abbastanza marcata negli ultimi due consuntivi, il costo globale della manutenzione degli attrezzi, apparecchi e macchinari supera il credito di preventivo. Nel 2013 rileviamo in particolare dei sorpassi di credito nella manutenzione dei veicoli (+ fr. 49'510.-, + 23.2%) e nella manutenzione e aggiornamento dell'infrastruttura informatica (+ fr. 79'023.-, + 30.4%).

316. Locazione, affitti, noleggi: spesa globale fr. 108'040.50; risparmio fr. 1'459.50

317. Rimborso spese al personale : spesa globale: fr. 75'431.80; sorpasso fr. 4'431.80

Le voci maggiori concernono le spese per la scuola montana (fr. 26'164.-) e le indennità per pasti al personale (fr. 23'564.-).

318. Servizi e onorari : spesa globale: fr.4'276'115.49; risparmio fr. 210'884.51

L'andamento di questa categoria, composta da oltre 40 conti, non è omogeneo. Riscontriamo dei minori costi in particolare nelle spese esecutive (fr. 101'032.-, - fr. 38'968.-) e nelle spese per l'eliminazione dei rifiuti, Azienda cantonale dei rifiuti (fr. 995'809.-, - fr. 154'191.-). Un superamento del credito è per contro da segnalare nelle spese delle esposizioni (fr. 368'772.-, + fr. 118'772.-).

319. Altre spese per beni e servizi : spesa globale: fr. 107'476.45; sorpasso fr. 3'976.45

c) **INTERESSI PASSIVI**

CONSUNTIVO	2013	2'418'543.23	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2013	2'516'000.00	- 97'456.77	- 3.87%
CONSUNTIVO	2012	2'615'814.85	- 197'271.62	- 7.54%

L'onere per interessi passivi è di diminuito ancora ulteriormente rispetto al consuntivo 2012 nella misura di quasi fr. 200'000.-. Come si evince dalla tabella alla pagina seguente, nel corso del 2013 non vi sono stati prestiti che giungevano a scadenza rispettivamente, come indicato al capitolo 2 dedicato agli indicatori finanziari, il grado di autofinanziamento superiore al 100% sta a significare che non si è reso necessario contrarre nuovi prestiti al fine di finanziare parte degli investimenti.

Nel 2013 il tasso d'interesse medio del Comune, che scaturisce dalla proporzione tra la media dei debiti a medio/lungo termine al 1.1./31.12 e il totale degli interessi sui debiti a medio/lungo termine, è del 2.16%, con un'ulteriore diminuzione rispetto al 2012 di 0.29 punti percentuali.

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

ELENCO MUTUI E ANTICIPI FISSI

Creditore	Anno	Tasso	Importo al 01.01.2013	Ammortamento o retrocessione	Importo al 31.12.2013	Scadenza	Osservazioni
BANCA STATO	2010	1.18%	6'000'000.00		6'000'000.00	12.11.2014	
CREDIT SUISSE	2011	2.660%	10'000'000.00		10'000'000.00	30.03.2021	
IST.PREVID.	2000	3.50%	10'000'000.00		10'000'000.00		
IST.PREVID.	2007	3.00%	7'000'000.00		7'000'000.00		
IST.PREVID.	2012	3.50%	3'500'000.00		3'500'000.00	31.12.2013	
MOBILIARE	1970	4.75%	160'000.00	20'000.00	140'000.00	annuale	
UBS	2008	3.30%	5'000'000.00		5'000'000.00	13.10.2014	
UBS	2010	1.995%	7'000'000.00		7'000'000.00	12.11.2020	
UBS	2011	3.06%	10'000'000.00		10'000'000.00	31.03.2015	
DEXIA	2006	2.92%	10'000'000.00		10'000'000.00	03.10.2016	
DEXIA	2007	3.27%	5'000'000.00		5'000'000.00	15.11.2016	
UBS ANTFISSI	2011	0.51%	5'000'000.00		5'000'000.00		
CORNER BANCA	2011	0.44%	5'000'000.00		5'000'000.00		
POSTFINANCE	2012	1.01%	5'000'000.00		5'000'000.00	12.10.2020	
POSTFINANCE	2012	0.69%	6'000'000.00		6'000'000.00	16.11.2018	
			94'660'000.00	20'000.00			
TOTALE MUTUI E ANTICIPI					94'640'000.00		

d) **AMMORTAMENTI**

CONSUNTIVO 2013	6'290'482.39	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2013	6'730'000.00	- 439'517.61	- 6.53%
CONSUNTIVO 2012	6'837'880.29	- 547'397.90	- 8.01%

Gli ammortamenti si suddividono in ammortamenti su beni patrimoniali (in sostanza abbandoni di crediti di imposte e tasse) e su beni amministrativi (ammortamenti ordinari e supplementari).

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
abbandoni per condoni	57'699.45	60'000.00	49'853.05
abbandoni per carenze e perdite	348'001.09	650'000.00	557'806.19
abbandoni per computi globali imposte	22'456.85	20'000.00	33'921.05
ammortamento titoli amministrativi	42'325.00	0.00	0.00
ammortamenti su beni amministrativi	5'820'000.00	6'000'000.00	6'067'300.00
ammortamenti supplementari su beni amministrativi	0.00	0.00	129'000.00
Totale	6'290'482.39	6'730'000.00	6'837'880.29

I beni amministrativi sono stati ammortizzati (ammortamenti ordinari) secondo i tassi percentuali per le singole categorie di beni previsti in sede di preventivo, calcolati su valori di bilancio. L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi (ordinari) si attesta all'**8.95%** della sostanza ammortizzabile all'1.1.2013, percentuale non distante dal 10% stabilito a seguito dell'ultima revisione della LOC (2009) la quale, come noto, prevede un periodo di 10 anni entro cui raggiungere questo limite inferiore.

Per quel che riguarda gli abbandoni rammentiamo che gli importi contabilizzati si riferiscono unicamente a perdite realizzate, in presenza quindi di attestati di carenza beni) e non considerano più perdite ipotizzabili sui crediti d'imposta morosi.

L'importo di fr. 42'325.- è da attribuire alle azioni SES, il cui valore di mercato a fine 2013 era di fr. 149.- a fronte di un valore a bilancio di fr. 150.- per azione. Ricordiamo che l'importo di fr. 150.- era stato ottenuto con la rivalutazione effettuata nel 2010 sulle azioni SES, oltre che su alcuni beni patrimoniali. Abbiamo quindi provveduto a rettificare il valore a bilancio al 31.12.2013 per le 42'325.- azioni SES di proprietà del Comune.

e) **RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**

CONSUNTIVO 2013	2'126'892.65	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2013	2'260'500.00	- 133'607.35	- 5.91%
CONSUNTIVO 2012	2'120'482.19	+ 6410.46	+ 0.30%

Le spese riguardanti i rimborsi ad altre amministrazioni pubbliche sono inferiori di circa 130'000 franchi rispetto ai valori esposti in sede di preventivo. Dal 2013 i Comuni non sono più chiamati a contribuire al finanziamento per il trasporto degli allievi di scuola media, preventivato in fr. 115'000.-.

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

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Rimb. al consorzio depurazione acque	1'241'526.00	1'250'000.00	1'109'117.50
Rimb. all'associazione SALVA	449'654.00	450'000.00	453'467.00
Rimb. al consorzio protezione civile	272'646.85	300'000.00	277'431.45
Rimb. al consorzio pulizia lago	60'984.95	60'000.00	53'080.64
Rimb. al consorzio CRMM	64'590.70	50'000.00	41'483.10
Rimborsi al Cantone e diversi	37'490.15	150'500.00	185'902.50
Totale	2'126'892.65	2'260'500.00	2'120'482.19

Pur non raggiungendo la cifra prevista, prendiamo nota dell'incremento rispetto all'anno precedente del contributo al Consorzio depurazione delle acque, prodotto in sostanza dai maggiori oneri finanziari (in particolare ammortamenti) derivanti dagli investimenti effettuati.

f) **CONTRIBUTI A TERZI**

CONSUNTIVO 2013	15'526'427.38	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO 2013	14'605'500.00	+ 920'927.38	+ 6.31%
CONSUNTIVO 2012	12'798'202.99	+ 2'728'224.39	+ 21.32%

Le spese per contributi propri superano per la prima volta i 15 milioni di franchi. Come già ribadito in altre occasioni, il controllo di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali, per cui la valutazione in sede di preventivo risulta di non facile interpretazione. Bisogna inoltre tener conto che il meccanismo di calcolo di buona parte di queste spese è legato alla capacità finanziaria del Comune (risorse fiscali). I maggiori importi riguardano il contributo al Cantone per CM/PC/AVS/AI (fr. 3'546'308.-), i contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti (fr. 4'731'551.-), i contributi per il SACD e i servizi d'appoggio (fr. 1'485'221.-) e la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone (fr. 865'053.-).

Per quel che riguarda quest'ultima voce segnaliamo che, a differenza di quanto ipotizzato in sede di preventivo 2014 (cfr. MM no. 33 sul preventivo 2014, pag. 48), con il voto sul preventivo 2014 del Cantone, il Gran Consiglio ha accettato tutto il pacchetto proposto dal Governo, ma ha optato per il mantenimento di un contributo finanziario diretto dei Comuni al Cantone.

L'evoluzione delle spese della categoria 36:

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Contributi totali	9'174'472	9'817'677	9'594'852	9'983'247	10'664'432	11'506'362	11'089'777	11'718'830	12'857'563	12'798'203	15'526'427
Variazione in %	-6.56%	7.01%	-2.27%	4.05%	6.82%	7.89%	-3.62%	5.67%	9.72%	-0.46%	21.32%

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

361. Contributi al Cantone : spesa globale: fr. 6'933'243.50; sorpasso fr. 477'743.50

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

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Contributo Legge per le famiglie	129'490.00	120'000.00	118'253.00
Contributo per CM/PC/AVS/AI	3'546'307.90	3'420'000.00	3'628'426.95
Contributo al Cantone per l'assistenza sociale	1'528'572.00	1'180'000.00	1'149'747.14
Fondo di perequazione	114'968.00	150'000.00	85'639.00
Partecipazione risanamento fin. 2013 Cantone	865'053.00	860'000.00	0.00
Contributo alla Comunità tariffale	162'011.00	130'000.00	97'161.00
Contributo per trasporto regionale pubblico	573'770.00	580'000.00	566'059.00
Diversi contributi minori	13'071.60	15'500.00	10'878.70
Totale	6'933'243.50	6'455'500.00	5'656'164.79

362. Contributi a Comuni e Consorzi : spesa globale: fr. 5'137'423.05; sorpaso fr. 222'423.05

In questa categoria il contributo maggiore riguarda i contributi per anziani ospiti d'istituti riconosciuti che ammontano a fr. 4'731'551.- contro i fr. 4'590'000.- 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. Impresa ad economia privata : spesa globale: fr. 441'622.00; sorpaso fr. 11'622.00

L'importo si riferisce alla copertura del disavanzo della Centro Balneare Regionale SA.

365. Contributi ad Istituzioni private : spesa globale: fr. 2'846'855.25; sorpaso fr. 319'355.25

In questa categoria rileviamo diverse maggiori uscite, come in particolare per i contributi per il SACD e i servizi d'appoggio (fr. 1'458'221.-, + fr. 108'221.-), i contributi ai partiti politici (fr. 45'000.-, + fr. 45'000.-), il contributo alle FART per le autolinee urbane (fr. 705'317.-, + fr. 35'317.-).

366. Contributi ad economie private : spesa globale: fr. 162'740.58; risparmio fr. 112'259.42

A causa della sua recente entrata in vigore, l'applicazione del Regolamento sociale ha comportato degli oneri ancora molto contenuti, pari a fr. 30'437.- contro i fr. 170'000.- preventivati.

g) VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA

CONSUNTIVO	2013	497'243.30	Differenza assoluta	Differenza in %
PREVENTIVO	2013	280'000.00	+ 217'243.30	+ 77.59%
CONSUNTIVO	2012	295'640.00	+ 201'603.30	+ 68.19%

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. 228'600.- (preventivo fr. 200'000.-)
- contributi sostitutivi per posteggi mancanti : fr. 29'583.35 (preventivo fr. 30'000.-)
- contributi sostitutivi per costruzione rifugi PC : fr. 239'059.95 (preventivo fr. 20'000.-)

5) ANALISI E COMMENTI AI VARI CENTRI DI COSTO

50) Amministrazione generale

Centro costo no. 015: Consiglio comunale e Municipio

300.14 Come noto, l'art. 115 g del Regolamento comunale e la relativa ordinanza stabiliscono i beneficiari delle varie indennità ai rappresentanti del Comune in soggetti esterni. L'importo a consuntivo di fr. 53'370.- si riferisce alla somma delle indennità spettanti ai rappresentanti sia del 2012 che del 2013. Per contro, nel conto 410.08 sono registrati gli introiti e i residui ancora da incassare, concernenti le indennità fisse che spettano al Comune. A questo proposito, siccome nei conti 2012 era stato inserito un importo di fr. 40'000.- ottenuto da una valutazione di massima rivelata poi elevata, la cifra a consuntivo 2013 risulta essere inferiore rispetto a quanto preventivato.

365.40 In data 26 marzo 2013 il Legislativo ha approvato una mozione Zanchi che chiedeva la reintroduzione del finanziamento ai gruppi politici.

Centro costo no. 020: Cancelleria

439.93 L'importo di fr. 10'467.- rappresenta il margine della vendita delle carte giornaliera FFS. Segnaliamo che nel 2013 sono state vendute 3'541 carte e che la percentuale di quelle invendute ammonta a solo il 3%. A partire da aprile 2013 i prezzi sono di fr. 38.- per i domiciliati e di fr. 45.- per i non domiciliati.

Centro costo no. 025: Ufficio controllo abitanti

431.01 Dalla primavera 2010 è in funzione il centro di registrazione per il rilascio dei documenti d'identità. L'importo a consuntivo contempla sia gli incassi totali sia la quotaparte a favore del Cantone e della Confederazione che ci viene addebitata automaticamente.

Centro costo no. 070: Servizio protezione civile e militare

383.01 Gli importi incassati conformemente alla legge cantonale sulla protezione civile (LPCi) e del relativo Regolamento devono essere accreditati al relativo fondo.

Centro costo no. 080: Turismo e Manifestazioni varie

362.01 Il contributo all'ETLM è stabilito in base ai pernottamenti in alberghi, case di vacanza (15 cts per pernottamento) e in campeggi, alloggi per giovani e capanne (7.5 cts) relativi all'anno precedente.

Il turismo è uno dei settori economici più importanti per la Città e per l'intero Locarnese. Per questo motivo il Dicastero turismo, attraverso il suo Servizio Manifestazioni, collabora attivamente nell'organizzazione di gran parte degli eventi che si svolgono a Locarno per l'animazione a favore del turismo e della popolazione del Locarnese. Nel 2013 il Dicastero è stato impegnato in oltre 100 manifestazioni, tra le quali segnaliamo in particolare i Concerti Moon & Stars e di Antonello Venditti, i Concerti d'autunno di Rete 2 nella Chiesa di S. Francesco, la Notte Bianca, il raduno Harley Davidson, il Triathlon, Luci e Ombre, Locarno On Ice, le ricorrenze di Capodanno e del 1° agosto, il San Nicolao, i ricevimenti del Festival del Film. La squadra manifestazioni si è occupata del prestito e montaggio delle varie infrastrutture in dotazione (palchi, coperture, gazebi, tavoli, caldaie, sedie, tribuna), come pure della pulizia del suolo pubblico al termine di ogni evento.

In vista di Expo Milano 2015, nel 2013 il Dicastero turismo ha curato i contatti con i partner Piemontesi e Lombardi nell'ambito della completazione dell'Idrovia Locarno-Milano-Venezia per il quale sono in esecuzione diversi progetti soprattutto sul territorio lombardo, e ha contribuito a gettare le basi per lo sviluppo di una promozione turistica legata alle peculiarità culinarie del Locarnese che porterà Locarno all'ottenimento del label "Città del Gusto 2015".

Per quanto riguarda le spese sostenute nel 2013 si segnala l'acquisto di 75 tavoli e panchine, di 2 gazebi 5m x 5m e la sostituzione dei fornelli per le caldaie, l'introduzione del sistema di wireless gratuito su tutta la Piazza Grande, il contributo alla realizzazione del sito internet dell'Associazione Locarno-Milano-Venezia e alla promozione di RailAway "Locarno Città del Natale", oltre ai sussidi alle manifestazioni Luci e Ombre, Notte Bianca, Locarno Folk, Concerto per l'infanzia con Edoardo Bennato e Concerti d'autunno di Rete 2.

Centro costo no. 090: Corpo civici pompieri

301.11 Le indennità ai militi si compongono delle gratifiche annuali stabilite dall'apposito regolamento, il cui importo varia a dipendenza del grado del milite, come pure ad indennità percepite in caso di manovre, istruzione e lavori diversi, come ad esempio manutenzione. Notiamo che disavanzo a carico della Città (fr. 302'479.-) è quasi invariato rispetto al 2012 ma inferiore rispetto a quanto preventivato (- fr. 24'721.-).

51) Sicurezza pubblica

Centro costo no. 100: Corpo di polizia

- 301.15 Le indennità per il servizio notturno, festivo e di picchetto sono quelle stabilite dall'ordinanza sulle indennità speciali.
- 309.02 Gli importi più rilevanti registrati nel conto della formazione riguardano gli acconti richiesti dal Cantone per la scuola cantonale di polizia (fr. 60'000.-), la fornitura dell'equipaggiamento (fr. 40'616.-) e la quota parte a carico di Locarno dei costi del responsabile del coordinamento delle polizie comunali (fr. 15'540.-).
- 437.01 Nel corso del 2013 le pratiche trattate inerenti le contravvenzioni sono state 37'524 (30'171 l'anno precedente). Numericamnte le più importanti sono quelle sulla circolazione di cittadini CH 27'384 (23'977), stranieri 3'558 (3'156), multaphot 1'884 (747) e radar 1'041 (1'253).

Centro costo no. 103: Parchimetri e posteggi

- 427.33 Notiamo che con la cifra di fr. 2'085'820.- gli incassi da parchimetri superano leggermente il dato dell'anno precedente (+ fr. 39'465.-). Riteniamo utile indicarvi la composizione di questi incassi con il confronto con il 2012:
- distributori automatici: fr. 1'786'005.- (fr. 1'692'637.-)
 - autorizzazioni di posteggio: fr. 134'800.- (fr. 192'833.-)
 - zone blu: fr. 165'015.- (fr. 160'885.-)
 - TOTALE: fr. 2'085'820.- (fr. 2'046'355.-)

52) Educazione

Centro costo no. 201: Servizi scuole dell'infanzia

301.03 Se da un lato l'importo di fr. 42'201.- supera quello inserito a preventivo (fr. 20'000.-), rileviamo che rispetto al passato le spese derivanti dalla sostituzione di personale infortunato o in malattia è in costante diminuzione.

Centro costo no. 210: Scuole elementari

318.50 Le spese per gli allievi fuori sede si riferiscono in particolare ai costi di gestione fatturati dal Comune di Cugnasco-Gerra per i nostri circa 40 bambini che frequentano la scuola elementare.

461.02 Il contributo del Cantone; fissato dal Consiglio di Stato annualmente, è un importo forfetario per sezione. Ricordiamo in questo ambito che l'importo di riferimento era stato ridotto a partire al da fr. 107'855.- (2012) a fr. 87'380.-, allo scopo di neutralizzare la presa a carico da parte del Cantone del servizio di sostegno pedagogico. Il contributo annuo è inoltre commisurato in base ai criteri previsti dalla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale; per Locarno la percentuale di sussidio applicata ammonta al 54%.

Centro costo no. 211: Servizi scuole elementari

318.60 Le spese per la mensa scolastica si riferiscono agli allievi delle SE dei Saleggi che pranzano in sede, con la consegna dei pranzi da parte della Clinica Santa Chiara, oppure che si recano presso l'associazione ARCA (famiglie diurne).

Centro costo no. 215: Scuole medie

351.05 A partire dal 2013 è stato modificato l'art. 3 della legge sulla scuola media del 21.10.1974, confermando la cessazione della partecipazione finanziaria dei Comuni per il trasporto degli allievi di scuola media. In ambito scuole medie rimangono quindi unicamente i contributi per le uscite di studio che da anni sono stabiliti in fr. 80.- per allievo.

Centro costo no. 225: Servizio dentario e sanitario

301.01 Già durante la presentazione dei preventivi 2013 si era ipotizzata la nuova organizzazione del servizio dentario che, come noto, si è posticipata al 2014.

53) Attività culturali

Centro costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca

La stagione espositiva ha preso inizio il 23 marzo con l'apertura della mostra dedicata al pittore svizzero.

Varlin (Willy Guggenheim, Zurigo 1900 – Bondo 1977). L'esposizione, aperta fino al 18 agosto, si articolava in due sezioni distinte: la prima (*Varlin –Daniel Cartier. Stati intermedi nella pittura di Varlin a Bondo*) nelle otto sale del piano terreno e del primo piano; la seconda (*Varlin e il Ticino*) occupava invece le quattro del secondo piano.

Varlin –Daniel Cartier. Stati intermedi nella pittura di Varlin a Bondo.

In quella sezione si è affrontato il tema dello “stato intermedio” in cui viene a trovarsi un'opera, lasciata lì, dimenticata e poi ripresa e modificata: è un atteggiarsi dell'artista – Varlin – che attraverso la pittura ha messo in scena sentimenti di una storia profonda, antica, vissuti con le energie dell'autoironia, del semplice e sempre presente sorriso.

Tutto questo è documentato dalle fotografie di Daniel Cartier, in bianco e nero o a colori, realizzate negli anni 1973 e 1974. Sono riprese fotografiche che, accostate alle opere lasciate così dal pittore, ci svelano la genesi di un processo creativo avvenuto nell'atelier di Bondo, il luogo in cui l'artista ha raggiunto i tratti definitivi di un linguaggio pittorico “svizzero” e “poliglotta”.

Gli ingrandimenti fotografici accostati alle opere originali ci svelano la genesi di un processo creativo avvenuto nell'atelier; lo “stato intermedio” è in dialogo con lo “stato finito”, quello che il pittore ha deciso di fermare, interrompendo la danza rituale davanti ai suoi quadri.

Varlin e il Ticino.

La seconda sezione della mostra riuniva una selezione della produzione pittorica che Varlin, negli anni Cinquanta e Sessanta, ha realizzato in Ticino. È la prima volta che si storicizzava quel *corpus* di opere (il Catalogo ragionato ne censisce più di una trentina), realizzate in varie località del Locarnese (Brissago, Ascona, Locarno, Muralto, Minusio) e a Lugano, in occasione di viaggi che l'artista ha effettuato in compagnia della madre e della sorella gemella Erna, la quale prese poi domicilio a Locarno, in Via S. Antonio. Il maggior numero di quadri che Varlin ha dipinto in Ticino si collocano nella regione locarnese, in un contesto che la storia del XX secolo riconosce come luogo d'incrocio di menti avanguardistiche che hanno segnato la Storia dell'arte europea.

Per l'occasione sono stati pubblicati due specifici cataloghi con testi di Stefano Crespi.

L'attività è poi proseguita con la mostra retrospettiva dedicata al pittore cinese **Zao Wou-Ki** (Pechino 1920 – Nyon 2013), inaugurata domenica 15 settembre e rimasta aperta fino al 2 marzo 2014.

L'esposizione costituiva il primo omaggio in assoluto che un museo pubblico europeo ha reso al grande artista trasferitosi definitivamente a Parigi nel 1948.

La città di Locarno può vantare di possedere una collezione d'arte moderna di tutto rispetto, d'importanza internazionale, frutto dell'intraprendenza e della generosità di persone che hanno capito la valenza di questo territorio che durante il XX secolo è divenuto una sorta di crocevia di spiriti creativi.

Nelle nostre collezioni incontriamo i nomi di numerosi protagonisti delle avanguardie europee che hanno trovato nella persona dello scultore Remo Rossi (1909-1982) quei sentimenti di accoglienza e disponibilità altrove carenti.

Altra figura che ha contribuito a incrementare il nostro patrimonio artistico è stato Nesto Jacometti, zio di Remo Rossi, che ha donato in eredità un fondo di opere che a poco a poco si va riscoprendo e valorizzando. Per l'occasione si è attinto dal copioso fondo del suo *Lascito* per mettere in luce l'opera di Zao Wou-Ki con il quale Jacometti intrecciò forti legami di amicizia, tanto che il nostro editore gli consacrerà, nel 1955, il primo catalogo ragionato della sua produzione calcografica e litografica. La collezione donata alla città di Locarno rappresenta con tutta certezza un *unicum* nell'ambito delle istituzioni pubbliche che conservano opere di Zao Wou-Ki; alcune cifre bastano per descrivere la consistenza del *corpus*: l'opera grafica edita da Jacometti fra gli anni 1950 e 1965, in sodalizio con *Klipstein & Co*, all'insegna della *Guilde Internationale de la Gravure* o attraverso la sua geniale creazione – *L'Oeuvre Gravée* –, conta in totale 52 pezzi; la collezione privata dell'editore presenta invece una tipologia che comprende 45 pezzi originali fra oli, tempere e carte mentre sono 47 le stampe realizzate da altri editori.

La mostra è stata l'occasione per conoscere anche la sua produzione recente, le cui opere sono state prestate dalla *Successione Zao Wou-Ki*.

Lo spazio sotterraneo di Casa Rusca (La Sinopia) ha ospitato due mostre organizzate in collaborazione con la stamperia d'arte L'Impressione. La prima, dal titolo *Sulle tracce di Bocksten*, presentava una serie di stampe di Peter Stiefel ispirate all'omonimo racconto di Fabio Pusterla (8 giugno – 18 agosto). La seconda invece (16 novembre 2013 – 2 marzo 2014) comprendeva una serie di lavori calcografici e installazioni dell'artista locarnese Giuseppe De Giacomi e aveva come titolo *La centottessima stagione*.

Nello scorso anno sono proseguite le ricerche e le operazioni di documentazione e conservazione in vista della mostra antologica delle opere di Filippo Franzoni (1857 – 1911) che verrà aperta in autunno 2015.

Dal punto di vista finanziario constatiamo purtroppo un superamento del disavanzo di questo centro di costo di oltre fr. 200'000.-. Nella tabella seguente sono evidenziate le posizioni principali.

Posizione		Consuntivo		Preventivo	Differenza
Spese per esposizioni	318.51 305	368'771.50		250'000.00	118'771.50
Contributi da privati	469.05 305	-26'500.00		100'000.00	-126'500.00
Contributi dal Cantone	461.20 305	51'000.00		20'000.00	31'000.00
Visitatori e cataloghi	434.21 e 435.10	44'271.95		40'000.00	4'271.95
					209'999.55

I costi più elevati relativi alle esposizioni riguardano Varlin (fr. 187'188.-), Zao Wou-ki (fr. 91'232.-), Franzoni (fr. 31'599.-) e Zircone (fr. 31'428.-). A livello di uscite, un superamento importante si è rivelato nel trasporto delle opere di Varlin, per il quale la proprietaria di una parte di esse ha ritenuto di gestire direttamente i contatti con la ditta di trasporto. Solamente in questo ambito il maggior costo è valutabile in fr. 45'000.-.

Con la chiusura dei conti 2013 è stata riverificata la possibilità di incassare i residui di una parte di contributi che erano stati ipotizzati negli anni 2011 e 2012. Lo storno di una parte di essi, accompagnato da minori introiti riferiti al 2013, hanno comportato un saldo negativo del conto di contributi privati.

Le questioni sopradescritte sono state mitigate, almeno parzialmente, da contributi del Cantone e incassi da visitatori e vendita di cataloghi superiori a quanto stimato in sede di preventivo.

Segnaliamo che il Municipio, dopo aver preso conoscenza della problematica, ha innanzitutto effettuato le necessarie verifiche per capire i motivi che hanno condotto a questa situazione, dopo di che ha in particolare preso una serie di accorgimenti per fare in modo che i crediti del 2014 siano rispettati. Nel frattempo ha pure iniziato a valutare alcune varianti per una riorganizzazione del dicastero Cultura.

54) Sport

Centro costo no. 400: Ammonistrazione e promozione attività

365.21 Nel corso del 2013 sono stati versati due contributi che non erano specificatamente previsti: fr. 5'000.- all'Associazione Triathlon di Locarno quale partecipazione ai costi di gestione della manifestazione giunta alla 17° edizione; fr. 2'400.- al Comitato centenario FC Locarno per la fornitura di 50 copie del libro "Bianche casacche".

Centro costo no. 410: Stadi e impianti sportivi

312.02 Il motivo che ha portato all'elevato consumo di energia elettrica (fr. 76'475.- contro i fr. 40'000.- preventivati) è da ricercare ad un malfunzionamento del temporizzatore dell'alimentazione elettrica alla pompa d'innaffiatura dei campi del Lido. Dopo aver riscontrato l'anomalia nei conteggi, i servizi comunali hanno chiesto spiegazioni alla SES e, in considerazione in particolare dell'importo in gioco, è stato richiesto un bonficio almeno parziale.

365.19 La cifra di fr. 20'000.- riguarda la trasformazione in contributo della fattura inviata al FC Locarno quale partecipazione alle spese per la gestione dello stadio del Lido dell'anno 2009.

Centro costo no. 420: Stabilimenti balneari

364.20 Qui di seguito indichiamo i dettagli dei movimenti del conto relativo alla copertura disavanzo CBR SA a carico della Città:

Importo	Osservazioni
371'622.-	Pagamento disavanzo gestione 2012
-360'000.-	Scioglimento accantonamento per disavanzo 2012
430'000.-	Valutazione saldo disavanzo gestione 2013 (pagamento 2014)
441'622.-	Saldo conto 364.20 420

434.12 Gli introiti del bagno pubblico (fr. 63'108.-) superano leggermente l'importo preventivato di fr. 60'000.- e sono in linea con gli incassi dell'anno precedente (fr. 65'791.-).

Centro costo no. 496: Centro informatico

315.56/57 L'anno 2013 presenta una gestione inusuale dei due conti legati al centro informatico: il primo è destinato ai contratti di manutenzione dei programmi, dell'Hardware e dei consumabili, mentre il secondo al mantenimento del parco Hardware. Siccome durante l'anno non erano previste particolari manutenzioni a livello di Hardware (sostituzioni di server, PC, ecc.), ci si è focalizzati principalmente con modifiche al programma utilizzato dall'amministrazione (GeCoTi), per un importo complessivo di fr. 108'480.-. L'aggiornamento effettuato è stato un vero e proprio "upgrade" (nuova versione), che ha comportato una totale reingegnerizzazione con conseguenti migliorie strutturali e tecniche, ben oltre gli usuali correttivi o estensioni di funzioni.

55) Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani

Centro costo no. 500: Ufficio di previdenza sociale

366.11 L'evoluzione delle spese funerarie secondo le disposizioni della LAPS dipende dai casi che si presentano durante l'anno, che evidentemente possono variare. Segnaliamo che la media degli ultimi cinque anni di questa voce è di fr. 34'300.- e che l'importo registrato nel 2013 pari a fr. 58'604.- è il più elevato dall'entrata in vigore delle normative LAPS (2003).

Centro costo no. 502: Tutoria

318.91 L'importo elevato relativo alle indennità per curatele e tutele conferma l'elevato numero di pupilli. L'indennità stabilita dal Cantone ammonta a fr. 40.- all'ora. Anticipiamo che a partire dal 2014 sono in vigore nuove disposizioni che prevedono una forchetta per queste indennità, da un minimo di fr. 40.- ad un massimo di fr. 80.-. Le singole autorità regionali di protezione presenti nel Cantone hanno la competenza per la fissazione dell'importo, tendendo in considerazione il carico amministrativo dei casi.

Centro costo no. 504: Naturalizzazione e integrazione

431.03 L'importo contabilizzato di fr. 116'100.- (fr. 70'000.- preventivo) è condizionato anche dalla tempistica delle emissioni. In effetti, nella cifra presente a consuntivo sono contemplate in parte anche decisioni di naturalizzazioni antecedenti il 2013.

Centro costo no. 505: Ufficio conciliazione

461.14 L'ammontare del conto riferito al contributo del Cantone per l'ufficio conciliazione è determinato dalla valutazione del contributo riguardante il 2013 (fr. 85'000.-) e l'incasso del saldo per il periodo 1.7.2010 – 30.7.2012 (fr. 17'520.-).

Centro costo no. 510: Servizio sociale e sanitario

Notiamo innanzitutto che l'importo complessivo del centro di costo supera i 12 milioni di franchi. Rileviamo in particolare il contributo per l'assistenza sociale (361.06) la cui partecipazione comunale, a partire dal 2013, è stata aumentata dal 20% al 25%, senza che i Comuni fossero preventivamente sentiti o informati. L'importo a nostro carico per il SACD e i servizi d'appoggio è in forte aumento; ricordiamo che esso viene stabilito sulla base di percentuali sul gettito cantonale fissate annualmente dal Consiglio di Stato.

Centro costo no. 520: Istituti comunali per anziani

- 301.xx Globalmente il costo per stipendi (senza gratifiche) risulta ca. fr. 385'000.- inferiore a quanto preventivato. La causa principale risiede nella presenza media sull'arco dell'anno di 97 unità contro le 99.7 previste. Inoltre gli importi di preventivo erano comprensivi di un'indennità di rincaro dello 0.6% valutata dal Cantone che poi non si è realizzata. La situazione descritta relativa alla dotazione di personale è determinata anche dal grado di dipendenza degli ospiti dell'istituto che, in base ai criteri stabiliti dal contratto di prestazione con il Cantone, determina il numero di unità lavorative disponibili. È da ritenere che questo contesto favorevole finanziariamente non possa essere considerato come strutturale.
- 390.10/11 L'addebito degli oneri monetari avviene annualmente sulla base del tasso medio dei prestiti dell'anno precedente e di quello d'ammortamento per la categoria degli stabili amministrativi.
- 432.02 Le rette degli ospiti (non temporanei) variano da un minimo di fr. 84.- ad un massimo di fr. 150.65 al giorno. Segnaliamo che dei 121 ospiti attuali, 91 versano la retta minima.
- 432.09 A partire dal 1.1.2012, il rimborso delle casse malati è passato da fr. 10.25 a fr. 12.50 per giornata di presenza.
- 462.02 Come noto, il sistema basato sul mandato di prestazione è in vigore da diversi anni (dal 2006) e negli anni gli aspetti finanziari hanno subito degli adattamenti, sulla base delle risultanze a livello cantonale nell'ambito della gestione degli Istituti riconosciuti. L'importo elevato a consuntivo 2013 di fr. 3'541'218.- è composto dal contributo globale fissato in sede di contratto di prestazioni 2013 (fr. 3'106'540.-) al quale si aggiunge l'adeguamento del contributo 2011 (fr. 434'677.-).

Grazie in particolare all'importo di cui sopra, la differenza fra il totale delle spese e dei ricavi indica addirittura un piccolo avanzo contabile per la città di fr. 710.-.

Centro costo no. 570: Nido dell'infanzia

Il nostro Nido, operativo dal 1977, che offre sicuramente un servizio apprezzato dalle famiglie, aperto giornalmente dalle 6.30 alle 18.30 per almeno 228 giorni l'anno, ha un'autorizzazione per 53 bambini con circa 60 bambini iscritti. La frequenza è ottimale, pur tenendo conto che la gestione delle nuove entrate deve rispettare il numero previsto per ogni fascia di età per la quale anche il rapporto numerico bimbo-educatrice cambia.

In generale non ci sono dei grandi cambiamenti rispetto al 2012, ci saranno da quest'anno in quanto da agosto 2014 avremo un gruppo aggiuntivo.

Da circa 2 anni la frequenza dei bambini sta cambiando, sempre meno famiglie usufruiscono del nido a metà tempo, favorendo le giornate intere. Questo comporta maggior presenza al pomeriggio di educatrici non prevista.

Sono prioritariamente accolti i bambini i cui genitori lavorano o che vivono particolari situazioni di disagio. Proprio per l'accertata professionalità del servizio, il nostro Nido dispone per decisione del DSS, così come altri 4 nidi storici del Cantone, di 10 posti di

protezione, collaborando con i servizi della tutoria, dei servizi sociali e medico psicologici della Regione. Il Cantone versa per questi 10 posti un contributo fisso di fr. 252'600.-, mentre per gli altri 43 bimbi il contributo è stabilito in fr. 27.62 per giornata di presenza. Il Nido riceve pure i contributi dei Comuni in base alla nuova Lfam che permette a ogni singolo comune di devolvere liberamente il 50% dell'importo dovuto al Cantone a Nidi che ritiene di sostenere. I Nidi privati riconosciuti dal Cantone sono in aumento e anche l'importo riversato dai vari Comuni al nostro Nido non è quantificabile con precisione a preventivo (fra i fr. 40'000 e i fr. 60'000) per il 2013 è di fr. 59'459.85.

Le rette dipendono dal reddito familiare, da una base di fr. 25.- ad un massimo di fr.80.- al giorno e da fr. 19.- a fr. 50.- per la mezza giornata.

Segnaliamo, sebbene non riguardi specificatamente il periodo in esame con il presente messaggio, che a partire dall'anno scolastico 2014/2015 il Nido occuperà anche l'aula fino ad oggi messa a disposizione della scuola speciale (cantonale). La nuova sezione servirà a soddisfare i bisogni di numerose famiglie che desiderano usufruire di questo apprezzato servizio evitando quindi, nel limite del possibile, di essere inseriti nella lista d'attesa.

56) Territorio e opere pubbliche

Centro costo no. 600: UT: amministrazione e direzione

318.66 Per quel che riguarda l'assicurazione RC, nel 2013 abbiamo beneficiato di un rimborso di eccedenze relative agli anni 2009-2012, per un importo di fr. 61'435.- che è stato contabilizzato in diminuzione del costo annuale.

Centro costo no. 605: Manutenzione delle strade; 606: Manutenzione strada Monti-Bré; 607: Manutenzione strade Piano di Magadino

314.06/07 Il Municipio ha compiuto un grande sforzo per cercare di restare nei limiti dei crediti concessi per la manutenzione delle strade e dei marciapiedi, a fronte di un pacchetto di opere importante e di chiare esigenze legate al costante deterioramento del manto stradale. Ci riferiamo in modo particolare al centro costo 605 che assorbe la maggior parte della spesa in quest'ambito. Da un lato abbiamo cercato di operare in sinergia con i vari enti di servizio (Swisscom, SES, ACAP ecc.), coordinando il più possibile gli interventi. Dall'altro lato, abbiamo dovuto fissare delle chiare priorità che ci hanno portato a procrastinare alcuni lavori che sono stati programmati per l'anno in corso. Ovviamente si tratta di un palliativo, visto che questi rinvii non permettono di garantire il mantenimento del valore del nostro patrimonio stradale. Per la strada di Bré la situazione è più critica. Già nel 2012 (e probabilmente anche quest'anno) avevano superato il tetto fissato nel preventivo. Chiunque può però rendersi conto di persona che determinati lavori sono assolutamente indispensabili per garantire la dovuta sicurezza per chi accede a questo quartiere periferico. Basti pensare al tratto di strada

che raggiunge la località Folia. Ci vedremo quindi costretti ad aumentare dall'anno prossimo questa posta per adeguarla alla situazione reale.

Per il Piano di Magadino la spesa è stata inferiore al preventivo, poiché alcuni interventi inizialmente previsti erano connessi con la completazione di alcuni cantieri privati, che si sono conclusi più tardi di quanto avevamo preventivato. Per quest'anno la cifra messa a disposizione sarà sicuramente utilizzata interamente.

Centro costo no. 620: Manutenzione cimiteri e servizio funerario

314.20 Nell'ambito della manutenzione del 2013 abbiamo inserito la completazione dei lavori di posa dei nuovi blocchi di loculi ubicati nella zona accanto al famedio. Abbiamo infatti constatato che le cellette collocate lungo il muro di cinta della via Vallemaggia si stanno esaurendo. Questo lavoro ha inciso per un importo complessivo, tra opere da metalcostruttore e lavori edili, di ca. fr. 25'000.--. Accanto a questa cifra registriamo pure un costo di ca. fr. 10'000.- per degli spurghi svolti in particolare durante il mese di maggio. Nei conti del 2014 figureranno le relative entrate per quelle tombe dove le spese sono state fatturate agli eredi. Anche nel corso del 2014 effettueremo una serie di spurghi per dei campi comuni e dei trentennali.

Centro costo no. 635: Pulizia della città

315.03 Il superamento del credito previsto (fr. 29'673.- a fronte di fr. 15'000.-) si giustifica con lavori di riparazione ad una scopatrice per un importo di fr. 24'405.--.

Centro costo no. 640: Servizio raccolta e distruzione rifiuti

315.03 Anche a due autocarri utilizzati nella raccolta dei rifiuti si è dovuto intervenire con lavori al cassone e alla meccanica, per un importo complessivo di fr. 57'997.--.

Centro costo no. 695: Manutenzione terreni, parchi e giardini

314.28 Il credito per la manutenzione dei parchi gioco è stato utilizzato per i lavori di manutenzione e sostituzione al parco giochi del Nido dell'infanzia. Segnaliamo che il Cantone ha partecipato con un contributo di fr. 12'500.--.

Centro costo no. 790: Manutenzione stabili amministrativi e diversi

314.01 Nel 2012 questo conto aveva beneficiato di un importo supplementare di fr. 200'000.- concesso dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del preventivo. Per mantenere una situazione equilibrata delle finanze, il Municipio aveva ritenuto per il 2013 di ridurre a fr. 50'000.- questo maggior importo rispetto agli anni precedenti. Il superamento di fr. 80'000.- circa è da ricondurre principalmente all'adeguamento dei locali del prefabbricato "Schindler", ubicato sul sedime dell'ex-gas in via della Posta, dove hanno trovato posto alcune delle associazioni che avevano in precedenza la loro sede in Piazza

Castello. La spesa è ammontata a ca. fr. 60'000.-. Altre spese importanti sono la sostituzione delle gelosie dell'asilo di San Francesco (fr. 22'000.-), la sistemazione del piazzale delle scuole dei Monti (fr. 30'000.-), la sostituzione della pompa acque luride alle scuole dei Saleggi (fr. 10'000.-), l'intervento all'impianto di riscaldamento di Casorella (fr. 27'000.-). Il resto della cifra è frazionata in una lunga serie di interventi puntuali di riparazione e manutenzione nella settantina di edifici e di impianti di proprietà della Città.

Centro costo no. 805: Industria, promuovimento economico

365.28 La Città anche nel 2013 è stata un membro attivo dell'Associazione per la promozione della piazza finanziaria ticinese che ci vede presenti nel Comitato direttivo della stessa. Anche se il settore finanziario vive un momento di parziale contrazione e di ridefinizione, la presenza in quest'Associazione permette di acquisire informazioni e soprattutto di presentarci come possibile sito per localizzare eventuali interessati. A quest'associazione partecipano il Dipartimento Finanze ed Economia cantonale, l'Associazione Bancaria Ticinese altre città (Lugano e Chiasso in particolare) e le principali associazioni di fiduciari e commercialisti del cantone.

In particolare il 2013 ha visto lo sviluppo di una ricerca e mappatura del settore finanziario in Ticino con l'obiettivo di avere un quadro di quanto sia sviluppata la cosiddetta finanza alternativa, di quanti e quali siano gli operatori attivi e gli ambiti di attività. E' stata inoltre avviata l'attività per realizzare il progetto "Ticino 2020, riflessioni per il futuro della piazza finanziaria".

Nel 2013 su un totale di contributi pari a 360'000 franchi, la Città ha contribuito con 15'000, mentre l'Associazione Bancaria Ticinese, Cantone e Comune di Lugano hanno contribuito con circa 300'000 franchi.

La Commissione della promozione economica comunale nel 2013 ha organizzato in collaborazione con l'ERS-LVM e la Fondazione AGIRE "La Giornata dell'Innovazione 2013: Innovazione tra Turismo, Audiovisivo e Sport". L'evento, voluto dalla Commissione della promozione economica a Locarno, ha visto interventi e testimonianze concrete di imprenditori legati all'innovazione nel turismo, nello sport e nel settore audiovisivo, i settori trainanti della nostra regione.

Nel 2013 è stato anche finalizzato e consegnato lo studio affidato alla SUPSI, su mandato della Commissione per la promozione economica, per esaminare la fattibilità di sviluppare sul territorio comunale, e più in particolare nella zona delle aree ex-Macello, ex Gas, Novartis e Schindler (Settore 4), un mini polo tecnologico. Lo scopo del mandato era quello di disporre di uno studio ad hoc per valutare la sostenibilità, dello sviluppo di una sorta di mini polo tecnologico situabile nella zona in oggetto ritenuti parametri di carattere territoriali, economici, tecnologici e infrastrutturali. Il costo del mandato, pari a 25'000 franchi è stato coperto in ragione del 90% da contributi dell'ERS-LVM. Il risultato dello studio è oggetto di approfondimenti sia con l'ERS che con il Cantone.

Centro costo no. 820: Autoservizi pubblici

I due maggiori concernono il contributo alle FART per le autolinee urbane e quello per il trasporto regionale pubblico.

361.20 In ambito di trasporto regionale pubblico, secondo la Legge sui trasporti pubblici in vigore dal 2009, il Gran Consiglio ha stabilito che tutti i Comuni partecipano al finanziamento del costo non coperto delle linee regionali, fino ad un massimo del 25% della quota netta a carico del Cantone. Con l'approvazione del preventivo 2013, il Gran Consiglio ha riconfermato l'aliquota di partecipazione del 25%. L'importo complessivo a carico di Cantone e Comuni per il finanziamento dell'offerta di trasporto pubblico regionale d'importanza cantonale, dopo deduzione della partecipazione federale di fr. 47'793'223.-, ammonta complessivamente a fr. 55'765'918; la quota a carico di tutti i Comuni si fissa dunque a fr. 13'941'480.-.

59) Finanze e logistica

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 Ricordiamo in questa sede che fino al consuntivo 2010 compreso, gli importi contabilizzati si riferivano sia a perdite realizzate (alla presenza di attestati di carenza beni), sia a perdite ipotizzabili sui crediti d'imposta morosi. Sebbene le disposizioni contabili per gli enti pubblici prevedono la contabilizzazione dei crediti al loro valore nominale, da un punto di vista economico era considerato il rischio di non incassare interamente quanto esposto a bilancio. Nel maggio del 2011 però la Sezione degli enti locali ci ribadiva la non conformità con le disposizioni contabili della creazione di un "delcredere" e, vista anche la presenza di sopravvenienze d'imposta, ci invitava a sciogliere tali riserve e a considerare unicamente le perdite effettivamente realizzate.

444.02 Riteniamo utile, anche in considerazione della valenza finanziaria, illustrare il calcolo del contributo di livellamento. Uno dei parametri più importanti utilizzato riguarda la differenza del gettito pro capite medio cantonale e quello comunale. Se fino al 2010 era coperto il 20% di tale differenza (con riduzioni scalari a dipendenza del moltiplicatore comunale adottato), a partire dal 2011 il fondo di perequazione copre sempre il 20% ma della differenza fra il 90% della media cantonale e di quella del Comune. A titolo informativo vi allegiamo i dati che riceviamo dall'autorità cantonale alla base dell'importo incassato dal Comune:

Indicatore	2013	2012	2011
Media gettito pro capite Locarno	2006-2010 Fr. 2'734.-	2005-2009 Fr. 2'691.-	2004-2008 Fr. 2'634.-
Media gettito pro capite Comuni ticinesi	Fr. 3'234.- (90% di Fr. 3'593.-)	Fr. 3'147.- (90% di Fr. 3'497.-)	Fr. 3'038.- (90% di Fr. 3'376.-)
Moltiplicatore di Locarno (anno precedente)	90%	87%	92%
Moltiplicatore medio Comuni ticinesi	78%	78%	79%
Percentuale di diritto (art. 4 cpv. 1 LPI)	80% del 20%	80% del 20%	94% del 20%
Riduzione causa soglia massima risorse (art. 23 cpv. 2 LPI)	0%	0%	0%
Contributo di livellamento	Fr. 1'188'392.-	Fr. 1'094'391.-	Fr. 1'129'407.-

Centro costo no. 922: Servizi finanziari

410.01 La cifra indicata in fr. 1'885'224.- è composta da tre acconti (3° del 2012, 1° e 2° del 2013, totale fr. 964'685.-), al conguaglio del compenso 2012 (fr. 201'491.-), e agli importi fatturati dalla SES per il consumo d'energia elettrica (fr. 719'048.-).

6) LA GESTIONE INVESTIMENTI

60) Considerazioni generali

Accanto al conto di gestione corrente, il conto amministrativo comprende il conto degli investimenti. In esso sono registrate le uscite e le entrate riguardanti l'acquisizione di beni durevoli o il versamento di contributi, il cui costo netto è in seguito caricato alla gestione corrente nel corso del periodo di utilizzazione del bene attraverso la contabilizzazione di ammortamenti.

Il conto degli investimento ha chiuso il 2013 con le seguenti risultanze:

uscite gestione investimenti:	fr. 5'468'683,25	(preventivo	fr.14'482'000,00)
entrate gestione investimenti:	fr. <u>1'002'092,10</u>	(preventivo	fr. <u>2'995'000,00</u>)
onere netto per investimenti	fr. 4'466'591,15	(preventivo	fr.11'487'000,00)

Come già accaduto in passato si nota uno scollamento tra quanto preventivato e quanto realizzato, con conseguente differimento negli anni a venire dei costi di alcune opere.

Le opere che hanno caratterizzato maggiormente a livello finanziario il 2013 sono:

- Pavimentazione in dadi del Centro storico fr. 300'634.-
- Sistemazione viale al Lido fr. 443'642.-
- Manutenzione interna e nuova logistica Palazzo Marcacci fr. 281'794.-
- Lavori di miglioria stabile Colonia Vandoni fr. 277'012.-
- Concorso per la progettazione della Casa del cinema fr. 313'039.-
- Progettazione definitiva Casa del cinema fr. 1'687'715.-.

Per l'elenco completo degli investimenti realizzati nel corso del 2012 rimandiamo all'elenco presente nel consuntivo stampato.

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 2013, indicando le variazioni del consuntivo rispetto al preventivo.

a) Opere di genio civile:

501.202	Sostituzione viale alberati e rifacimento pavimentazione	801'157,20	(sorpasso	21'157,20)
501.204	Completamento pavimentazione zona San Bernardo	39'947,65	(sorpasso	5'247,65)
501.205	Pavimentazione in dadi strade centro storico	30'259,50	(sorpasso	6'259,50)
501.357	Completazione canalizzazioni zona via San Bernardo	81'321,65	(risparmio	14'978,35)
501.620	Lavori di ripristino al parco giochi del bosco Isolino	72'655,85	(risparmio	2'344,15)
TOTALE		1'025'341,85	(sorpasso	15'341,85)

b) Costruzioni edili:

503.113	Progettazione nuovo centro logistico	52'129,40	(sorpasso	2'129,40)
503.117	Manutenzione interna e nuova logistica Pal Marcacci	3'212'592,97	(sorpasso	57'592,97)
503.305	Lavori di miglioria Colonia Vandoni Mti Groppi Tegna	277'011,95	(risparmio	5'388,05)
503.511	Sostituzione impianto illuminazione sala Casa Rusca	93'490,20	(risparmio	46'509,80)
TOTALE		3'635'224,52	(sorpasso	7'824,52)

c) Mobili, macchine, veicoli e attrezzature:

506.167	Acquisto veicolo utilitario multiuso UT	165'126,15	(sorpasso	5'126,15)
506.169	Lavori di miglioria, macchinari e arredi per San Carlo	159'929,70	(sorpasso	9'929,70)
506.910	Tecnologia LED semafori e nuovi HW/SW Debarcadere	230'798,40	(risparmio	14'201,60)
TOTALE		555'854,25	(sorpasso	854,25)

d) Amprese a economia mista:

524.115	Capitale azionario PalaCinema Locarno SA	100'000,00	(risparmio	0,00)
TOTALE		100'019,40	(risparmio	0,00)

e) Contributi per investimenti:

562.121	Rimborso al CT Consorzio altipiano Campo-Cimalmotto	66'210,05	(sorpasso	5'210,05)
TOTALE		66'210,05	(sorpasso	5'210,05)

f) Uscite di pianificazione e altre uscite:

581.501	Rilievo limite boschivo settori 2 e 3	57'005,35	(risparmio	2'994,65)
589.917	Campagna analisi Piazza Castello e via della Posta	16'940,30	(risparmio	13'059,70)
589.924	Concorso progettazione Palazzo del Cinema	352'500,46	(sorpasso	2'500,46)
TOTALE		424'446,11	(risparmio	13'556,89)

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

501.202 Sostituzione viali alberati e rifacimento pavimentazione (votato fr. 780'000.-, sorpasso fr. 21'157.20)

La sostruzione di alcuni viali alberati in Città negli scorsi anni aveva suscitato non poche discussioni, già in sede di concessione del credito, ma soprattutto successivamente, quando abbiamo messo mano ai lavori principali. Chi non ricorda la polemica sulla scelta della tipologia di pianta lungo la via San Jorio, ma anche la reazione virulenta da parte di un gruppo di ambientalisti, quando si è proceduto al taglio dei platani lungo la via alle Scuole. In quest'ultimo caso, abbiamo voluto in parte ascoltare le recriminazioni, trovando una soluzione meno radicale nel tratto di strada da via Varesi a via Balestra, dove il danno al marciapiede e al campo stradale risulta meno grave e, soprattutto, dove non vi sono strutture sensibili, come una sede scolastica. Riteniamo che le scelte operate dal Municipio siano state corrette e, in definitiva, la Città dispone ora di viali alberati di qualità, senza con questo creare problemi a pedoni, biciclette o auto che vi transitano. In alcuni casi abbiamo dovuto adottare qualche accorgimento tecnico particolare che ha comportato il leggero superamento del credito, in ragione del 2,6% dell'importo.

501.205 Pavimentazione in dadi strade del centro storico (votato fr. 300'000.-, sorpasso fr. 6'259.50)

Il Municipio ha ricevuto molti complimenti per il risultato estetico ottenuto con la pavimentazione in dadi di porfido di via alla Motta e di via Castelrotto. Il risultato ci soddisfa appieno e ci porta a confermare la nostra intenzione di dedicare anche in futuro un importo adeguato alla valorizzazione degli spazi pubblici del nostro centro storico. A tal proposito, confermiamo anche la nostra volontà di apportare dei cambiamenti all'arredo urbano di questo quartiere, con particolare attenzione a panchine, cestini, decorazioni verdi ecc. Tornando al credito che viene chiuso, il leggero superamento di fr. 6'000.- (pari al 2%) è riconducibile alla decisione del Municipio di estendere l'intervento di via Castelrotto anche all'imbocco di via Arcioni, così da dare continuità alla pavimentazione pregiata, in vista di nuovi interventi.

503.117 Manutenzione interna e nuova logistica Palazzo Marcacci (votato fr. 3'155'000.-; sorpasso fr. 57'592.97)

Il risanamento interno completo di Palazzo Marcacci, ha avuto un iter piuttosto complesso e si è strutturato su due MM distinti. Al primo del 20 ottobre 2010 dell'importo di Fr. 1.8 mio, si è aggiunto un secondo credito di Fr. 1.415 mio a causa della situazione statica dello stabile, emersa in tutta evidenza solo durante i lavori che inizialmente si prevedevano esclusivamente di risistemazione degli spazi uffici. Dovendo sostituire le solette dell'atrio centrale ai piani superiori, si era infatti giunti alla conclusione che era preferibile un intervento più radicale. Il Municipio aveva allora ritenuto di far capo a uno studio di architettura (Michele Arnaboldi e Associati) per studiare una sistemazione di questi spazi.

Il risultato finale è decisamente apprezzabile sia per qualità d'intervento, che di pulizia degli spazi. Palazzo Marcacci si presenta ora non solo quale sede amministrativa principale del Comune, ma anche quale stabile di rappresentanza con un valore istituzionale più rafforzato rispetto al passato.

A livello economico l'intervento è stato tutto sommato contenuto, pur trattandosi di un risanamento praticamente completo, con una spesa che ha sostanzialmente rispettato il preventivo.

L'importo di consuntivo di Fr. 3'212'592.97 crea un superamento di Fr. 57'592.97 del credito, pari allo 1.8%.

Tale superamento è dovuto essenzialmente ad alcuni cambiamenti intervenuti in corso d'opera e a costi aggiuntivi che possono verificarsi normalmente quando si effettuano dei lavori di risanamento su uno stabile ultra centenario.

I principali costi supplementari, per scelte in corso d'opera, sono individuabili nel sistema di accesso biometrico per un importo di Fr. 80'364.-. L'esecuzione di questo impianto è stato deciso sulla base di previsioni di consuntivo che permettevano di considerare fattibile quest'investimento.

Rispetto al preventivo alcune parti d'opera hanno subito delle variazioni sia in positivo che in negativo, che si sono compensate. Citiamo dove si registra un maggior costo: costruzione nuova soletta e tetto in legno Fr. +48'385.15; pavimenti in legno uffici e spazi comuni Fr. +15'529.50; fornitura corpi illuminanti Fr. +12'727.60.-; completamento parziale dell'arredamento Fr. +31'505.35; impianto climatizzazione (spurgo acqua di condensa) Fr. +42'584.70; metalcostruttore per nuovi albi, sportello, ecc. Fr. +31'435.20

Quelle principali con un minor costo sono: nuovo quadro principale e impianto elettrico Fr. -39'585.55; adeguamento impianti sanitari e riscaldamento Fr. -49'300.-; impermeabilizzazione e lattoniere nuovo tetto Fr. -9'030.25; nuovo ascensore Fr. -12'553.90; opere da gessatore per nuove pareti, plafoni e protezioni antincendio Fr. -37'100.-; impianto di rivelazione incendio Fr. -17'463.95.

In conclusione, il risanamento di Palazzo Marcacci è da considerare ottimamente riuscito, sotto tutti i punti di vista.

503.524 Progettazione definitiva Palazzo del Cinema di Locarno (votato fr. 1'624'000.-; chiusura nel 2014)

Il 2013 è stato caratterizzato da vari e importanti passi avanti per quello che sicuramente sarà il più importante progetto di tutta la legislatura.

Lo studio imprenditoriale del progetto (Business Plan) è stato trasmesso al Consiglio di Stato in gennaio 2013. Il progetto prevedeva un'importante partecipazione di privati e sussidi cantonali fra 4 e 6 milioni (questo secondo importo è poi stato confermato dalle autorità cantonali solo nel 2014). Va osservato a tal proposito che il progetto portato avanti inizialmente dalla Fondazione Casa del Cinema, prevedeva contributi cantonali ben superiori, pari a 19 mio. Il progetto – giunto a una situazione di stallo dopo il risultato

negativo del voto sulle aggregazioni - è stato rilanciato nel 2012 dalla donazione privata di 10 milioni di franchi che ha posto delle condizioni, in particolare di tempo, a seguito delle quali il Municipio di Locarno ha deciso di procedere direttamente all'edificazione. La partecipazione finanziaria dei Comuni della Regione era allora ipotizzata in 6 mio, mentre quella della Città, oltre all'apporto dello stabile, prevedeva pure un contributo finanziario di 6.2 mio.

In considerazione della tempistica del progetto già in febbraio del 2013 l'esecutivo ha quindi licenziato un primo Messaggio concernente la richiesta di un credito di 1'642'000 franchi per la progettazione definitiva del Palazzo del Cinema e la ratifica dell'Accordo di donazione di 10 milioni i franchi. Durante l'anno vi è pure stata una costante informazione ai tutti i Municipi degli altri Comuni coinvolti nel progetto secondo la chiave di riparto usualmente utilizzata in seno al CISL (Convivio Intercomunale dei Sindaci del Locarnese) e sempre nel mese di febbraio si è tenuto un incontro tra il CISL e il Municipio di Locarno, accompagnato dai consulenti esterni, dove si è potuto approfondire il progetto.

Il Municipio, per rispettare la tempistica prefissata, ha voluto licenziare il messaggio municipale per il credito di costruzione prima dell'estate. Per questo nel corso del mese di maggio ha richiesto ai Comuni una presa di posizione sulla condivisione del progetto e del suo finanziamento, precisando che l'importo ipotizzato quale partecipazione dei Comuni sarebbe stato di 5 milioni, ovvero un milione in meno rispetto a quanto figura nel business plan iniziale; questo è avvenuto a seguito di una verifica esterna dei costi. Il versamento del contributo da parte dei Comuni è stato ipotizzato con una suddivisione su 10 anni, per gravare meno sui conti annuali. In luglio il Municipio di Locarno ha approvato il Messaggio municipale relativo alla realizzazione e alla gestione del Palazzo del Cinema e alla concessione di un credito per l'investimento di 32.2 mio di franchi. Nell'ambito dell'allestimento definitivo del Messaggio di cui sopra, sono stati approfonditi alcuni aspetti e in particolare quelli legati all'imposta sul valore aggiunto (IVA) nella fase realizzativa e gestionale del Palazzo del Cinema. Dopo aver dato mandato a una società di consulenza e revisione di svolgere delle valutazioni analizzando le implicazioni ai fini IVA a dipendenza dell'ente che avrebbe effettuato l'investimento e successivamente gestito la struttura, si è deciso (anche sulla scorta delle indicazioni della Sezione degli enti locali) di costituire una Società Anonima poiché ritenuta la struttura più idonea per una migliore gestione della struttura. Il Municipio di Locarno detiene l'intero capitale sociale della SA di franchi 100'000 garantendo che lo stesso rimanga esclusivamente di proprietà pubblica.

In settembre il Consiglio Comunale di Locarno ha approvato il Messaggio Municipale concernente la richiesta di costituzione di una società anonima per la realizzazione e la gestione del Palazzo del Cinema di Locarno, la concessione alla costituenda società di un diritto di superficie sul fondo in cui dovrà sorgere il Palazzo e il finanziamento dei 32,2 milioni di franchi per l'investimento di ristrutturazione.

Il 21 novembre 2013 il Municipio rilasciava la licenza edilizia per la realizzazione del Palazzo del Cinema. Contro la stessa è stata inoltrata un'opposizione che si è poi risolta nel 2014.

A fine 2013 il Business plan del progetto è stato nuovamente aggiornato all'attenzione del Cantone sia per quanto concerneva i contenuti del Palazzo del Cinema e gli aspetti architettonici, come pure per quanto concerne i preventivi, il piano finanziario e il conto economico previsionale.

Al 31.12.2013 i costi per la progettazione definitiva ammontano a 1'687'715.- franchi (al lordo dei contributi ancora da incassare), quelli per il concorso di progettazione a 352'500 franchi, mentre il capitale azionario si attesta a 100'000.- franchi. In totale i contributi già votati dai Comuni si attestavano a 1'549'299.- franchi.

7) CONSORZI E PARTECIPAZIONI

In ossequio disposti LOC (art. 193), il Municipio informa annualmente il Consiglio comunale sull'attività svolta attraverso i soggetti esterni (enti, consorzi, società) cui ricorre per lo svolgimento di compiti di natura pubblica.

Se in passato venivano fornite delle informazioni in sede di consuntivo solo in presenza di eventi o fattori particolari, a partire da questo messaggio desideriamo rendere noti alcuni dati che riteniamo interessanti. Segnaliamo che nell'esposto non ci limitiamo a soggetti esterni che svolgono compiti di natura strettamente pubblica.

Ricordiamo inoltre che la vostra Commissione della gestione, nell'ambito della verifica dei conti consuntivi, ha accesso alla documentazione necessaria.

Ente	Partecipazione comunale 2013 (*)	Osservazioni
Associazione servizio ambulanza Locarnese e Valli (SALVA)	Fr. 453'009.- (449'654.-)	Pro capite fr. 29.26 contro fr. 33.31 preventivati da SALVA.
Consorzio depurazione acque	Fr. 1'294'294.- (1'241'526.-)	La quota di Locarno per la ripartizione del fabbisogno è del 20.599%. Nel 2013 la partecipazione finanziaria dei comuni consorziati e delle industrie del comprensorio è stata inferiore a quanto preventivato nella misura del 9.5% (fr. 6'755'657.- contro fr. 7'467'860.-). Per quel che riguarda gli investimenti in corso d'opera, il più rilevante riguarda il potenziamento dei digestori e della linea gas con l'inserimento di un impianto di cogenerazione e una stazione di accettazione di substrati esterni, per un importo deliberato di 12.5 milioni di franchi. Le opere che inizieranno a breve sono il trattamento acque di risulta (2.8 milioni), il rinnovo delle stazioni di sollevamento (4.9 mio), il rifacimento delle stazioni di pompaggio (1 mio), il risanamento dei collettori (da proporre, circa 1 mio all'anno) e gli impianti fotovoltaici (da proporre, circa fr. 2.5 mio).
Consorzio protezione civile	Fr. 253'761.- (272'647.-)	Con l'insediamento della neo eletta Delegazione consortile, avvenuto lo scorso 17 dicembre 2013, si è completato il nuovo assetto istituzionale che si allinea alla nuova Legge cantonale sul consorzio dei Comuni (LCCom), che ha permesso il consorzio generalizzato di tutti i comuni della regione.

		<p>La revisione della Legge cantonale sulla protezione civile, adottata dal Gran consiglio in data 14 ottobre 2013, prevede dalla seconda metà del 2014 il riversamento alle Regioni Pci dei contributi sostitutivi depositati fino ad oggi nelle casse comunali. Parte dei contributi sostitutivi di quei comuni con una sufficiente copertura di posti protetti potranno essere utilizzati per il finanziamento di investimenti per altri scopi di protezione civile. L'applicazione di queste norme dovrebbe portare in futuro a positive ricadute finanziarie per il Consorzio con una diminuzione dell'importo pro capite richiesto ai Comuni.</p>
Kursaal SA	Nessuna	<p>Nel bilancio della Città figura la partecipazione azionaria del 25.3% (fr. 506'000.- nominale, fr. 3'520'000.- a bilancio).</p> <p>Il 2013 ha chiuso con un utile d'esercizio di fr. 723'850.-. La Società propone, come in passato, una distribuzione di un dividendo del 7% (per Locarno fr. 35'420.-). L'elevato importo è stato ottenuto anche grazie alla liberazione dell'accantonamento di fr. 500'000.- concernente le azioni della Porto Regionale SA.</p> <p>Dalla relazione finanziaria della società rileviamo inoltre che nel corso del 2013 sono state vendute alla Porto le azioni di tipo B (fr. 15'000.- cadauna) e i buoni di partecipazione (fr. 6'000.- e fr. 13'000.-), conformemente agli Statuti della Porto al valore nominale, in parte per compensare il debito di fr. 420'000.- e d'altro lato per disporre della liquidità necessaria per i vari interventi nello stabile Kursaal.</p> <p>Segnaliamo infine che il capitale proprio è pari all'89.6% del totale dei passivi.</p>
Porto Regionale SA	Nessuna	<p>Il Comune di Locarno detiene una partecipazione azionaria del 15.87% (fr. 150'000.- nominale, fr. 151'485.- a bilancio).</p> <p>Il 2013 non mostra sostanziali variazioni rispetto all'anno precedente e chiude con un utile d'esercizio di fr. 118'649.-. Come in passato è prevista la distribuzione di un dividendo dell' 1% (per Locarno fr. 1'500.-).</p>
Centro balneare regionale SA	Fr. 401'132.- (fr. 441'622.-)	<p>Nel bilancio della Città figurano la partecipazione azionaria del 46.7% (fr. 3'420'000.-) e i buoni di partecipazione (fr. 6'900'000.- dedotto il contributo per l'alluvione del 1993 di fr. 642'550.-, netto fr. 6'257'450.-).</p> <p>Il risultato d'esercizio 2013 evidenzia un disavanzo prima del contributo dei Comuni azionisti e convenzionati di fr. 811'532.-. Lo statuto e i patto</p>

		<p>parasociale stabiliscono che i Comuni azionisti assumono il disavanzo della società sulla base di una chiave di riparto prestabilita o versano un determinato importo.</p> <p>In vista della scadenza del patto parasociale a fine 2014, l'Esecutivo ha preso contatto con i Comuni azionisti per intavolare una discussione al fine di prolungare la partecipazione degli stessi rivedendo eventualmente alcune condizioni. Possiamo anticipare che allo stadio attuale i Comuni si sono detti disposti a mantenere le medesime condizioni per i prossimi 10 anni, ma che non intendono per contro incrementare l'importo massimo a loro carico.</p>
Società elettrica sopracenerina SA	Nessuna	<p>La Città detiene attualmente 42'325 azioni della SES SA (3.847%). Dopo la rivalutazione contabile a fr. 150.- per azione effettuata nel 2010, esse erano valutate a bilancio a fr. 6'348'750.- fino al 2012. Come indicato alla pagina 41, conformemente al valore di mercato a fine 2013 pari a fr. 149.- per azione, si è provveduto a rettificare il valore a bilancio al 31.12.2013 per le 42'325.- azioni SES di proprietà del Comune.</p> <p>Come noto, l'azionista di maggioranza Alpiq ha deciso di vendere a sua partecipazione in SES pari a circa il 61%. AET e i 6 comuni ticinesi con i maggiori consumi di energia elettrica del comprensorio di distribuzione SES (Biasca, Gambarogno, Locarno, Losone, Minusio e Muralto) hanno acquisito le azioni detenute da Alpiq tramite la SES Holding SA. La prima fase ha visto la SES Holding acquisire dapprima le azioni SES in mano ad Alpiq e successivamente portare a termine l'offerta pubblica d'acquisto (OPA). Ultimata la sua funzione, SES Holding sarà sciolta. E' infatti in corso la procedura per la fusione tra SES Holding e SES (assorbimento di SES Holding da parte di SES). La seconda fase, che sarà oggetto di un apposito messaggio municipale per i comuni interessati all'acquisto delle azioni, dovrà permettere ai comuni di partecipare come protagonisti alla <i>governance</i> dell'azienda concessionaria per la distribuzione di energia elettrica. Ai comuni è infatti concessa la possibilità di esercitare dei diritti d'acquisto di parte delle azioni SES detenute da AET, con l'obiettivo che essi arrivino a controllare congiuntamente il 70% delle azioni SES entro la primavera 2015.</p>

Ticino Parcheggio SA	Nessuna	<p>A fine 2012 il capitale azionario di fr. 800'000.- risultava consumato nella misura di fr. 638'965.-. Ricordiamo che la partecipazione di Locarno del 37.5% (fr. 300'000.-) è stata ammortizzata con i consuntivi 2007.</p> <p>Le informazioni in nostro possesso concernenti l'anno 2013 indicano che i valori patrimoniali sono sostanzialmente stabili.</p>
Cardada Impianti Turistici SA	Nessuna	<p>Nel bilancio della Città figura la partecipazione azionaria del 16% pari a fr. 160'000.-.</p> <p>Il 2013 ha chiuso con un utile d'esercizio di fr. 141'128.-. L'anno si è concluso con un discreto aumento dei passaggi da 94'849 a 103'113 (+8.7%), sempre però lontani dai 116'000 registrati negli anni 2006 e 2007, caratterizzati da una campagna di una banca locale.</p> <p>Con l'esercizio del diritto di compera, nel maggio del 2012 si è formalizzata la vendita dell'albergo Colmanicchio. La CIT SA è rimasta proprietaria dell'albergo Cardada ubicato all'arrivo della filovia.</p>
PalaCinema Locarno SA	Fr. 100'000.- (capitale azionario)	<p>Conformemente agli statuti della SA sono stati allestiti i conti 2013, oggetto di una revisione esterna. Il conto d'esercizio 2013 indica una perdita d'esercizio di fr. 710.- dovuta a costi amministrativi. Non essendo ancora operativa, la società non può evidentemente contare su fonti di ricavi. Allegati al presente messaggio trovate i conti 2013 con il rapporto di revisione, mentre nel dispositivo invitiamo a preavvisare favorevolmente l'adesione ai conti 2013 della PalaCinema Locarno SA.</p>

() Nella colonna sono riportati gli importi relativi al 2013 secondo i rendiconti 2013 degli enti mentre, fra parentesi, le cifre presenti nel consuntivo 2013 della Città. Essi differiscono sia a causa della contabilizzazione non "per competenza" ma sulla base di acconti e di pagamenti dei saldi l'anno seguente, sia per eventuali ristorni di IVA nel caso di assoggettamento con il sistema ad aliquote a saldo.*

8) AZIENDA ACQUA POTABILE

Nota introduttiva

Il dato che balza all'occhio del consuntivo 2013 dell'Azienda dell'acqua potabile è l'avanzo d'esercizio di quasi 1.5 milioni di franchi. Diversi fattori hanno concorso a questo risultato. Confrontando i dati del 2013 con quelli del 2012 si notano:

- una diminuzione delle spese per il personale di circa 67'000 franchi (l'assunzione del nuovo assistente tecnico ha potuto essere effettuata solo a inizio 2014);
- minori spese per beni e servizi per circa 53'000 franchi;
- minori ammortamenti per circa 113'000 franchi (dal 2012 l'Azienda applica le direttive del Cantone che impone tassi di ammortamento estremamente bassi, calcolati sulla durata teorica degli impianti; per esempio nel caso delle condotte il 2.5 % equivalente a una durata di 40 anni);
- minor rimborso al Consorzio acqua potabile Val Pesta per circa 56'000 franchi (alcuni lavori sono stati rinviati);
- maggiori entrate per 53'000 franchi.

Già nel 2012 i conti dell'Azienda avevano chiuso con un avanzo d'esercizio di circa 1.15 milioni di franchi. Questa situazione, sicuramente positiva, è da ricondurre agli attuali bassi volumi d'investimento nonché a una consistente riduzione degli ammortamenti. Occorre altresì ricordare che il valore degli impianti ancora da ammortizzare ammonta a circa 4.3 milioni di franchi.

Anche se l'Azienda dispone di un buon capitale proprio, risultato di un'oculata gestione degli ultimi decenni, il Municipio ritiene di fondamentale importanza mantenere le attuali tariffe dell'acqua potabile al fine di garantire le risorse finanziarie necessarie per far fronte ai futuri investimenti (solo per i nuovi pozzi alla Morettina si ipotizza una spesa di 2.5 milioni di franchi mentre per il nuovo serbatoio che servirà Locarno e Muralto i costi sono dell'ordine di 4 milioni di franchi).

Il 2013 in sintesi

Il fabbisogno d'acqua, pari a circa 3.4 milioni di metri cubi, è stato coperto nella misura di 1/3 con acqua sorgiva e 2/3 con acqua di falda.

A contatore sono stati registrati i seguenti consumi (dati in m3):

Locarno	1'913'031
Losone	619'431
Muralto	429'150
Orselina	6'520

Centovalli	4'309	
Cugnasco-Gerra	3'490	
Lavertezzo	718	
Avegno-Gordevio	177	
<u>Totale</u>	<u>2'976'826</u>	(2012: 2'989'505)

Gli abitanti serviti dall'Azienda sono circa 25'000. Il consumo medio giornaliero per abitante ammonta a circa 330 litri, in linea con la media Svizzera. A questo proposito è tuttavia importante far notare che il dimensionamento degli impianti per l'approvvigionamento idrico deve tener conto dei fabbisogni nei giorni di massimo consumo (in estate e nei periodi di prolungata siccità) e delle necessità legate alla lotta degli incendi.

Le perdite d'acqua, che includono anche i consumi non rilevati, sono dell'ordine del 12 %.

A fine anno risultavano installati presso l'utenza 4'450 contatori, di cui 1'050 muniti di modulo per la lettura a distanza.

I controlli sulla qualità dell'acqua erogata sono stati complessivamente 256. Il programma di prelievo dei campioni, come da prassi, è stato concordato con il Laboratorio cantonale.

Dal profilo batteriologico, sui 251 campioni analizzati, 11 presentavano leggere impurità, tali però da non rappresentare alcun pericolo per la salute. Otto analisi riguardavano le verifiche messe in atto presso le sorgenti che alimentano Brè in ottobre con l'obiettivo di individuare l'origine della non conformità analitica emersa da un precedente prelievo. Le 3 restanti analisi erano da mettere in relazione al precedente caso e a un prelievo effettuato presso un privato che aveva eseguito lavori sull'impianto di distribuzione dell'acqua.

Analisi di tipo chimico-fisico sono state eseguite presso le sorgenti Remo e Cusorina e presso i pozzi Morettina.

Anche in questi casi l'acqua è risultata conforme.

Le concentrazioni di arsenico di origine naturale presenti nelle acque delle sorgenti Remo e Cusorina sono rimaste stabili (9, rispettivamente 5 microgrammi al litro). Ricordiamo che recentemente il valore ammesso di questa sostanza nell'acqua potabile, allineandosi alle direttive dell'Organizzazione mondiale della salute, è stato portato in Svizzera da 50 a 10 microgrammi al litro.

Nel corso dell'anno sono continuati i controlli presso le sorgenti situate a valle dei luoghi dove nel 2012, a seguito di alcuni incidenti, era stato disperso olio minerale.

Regolarmente tutta la rete di distribuzione (circa 180 km di condotte se si considerano anche gli allacciamenti agli immobili) viene controllata da parte del personale dell'Azienda. Questo lavoro, che rientra nel quadro della manutenzione preventiva, permette di contenere entro limiti ragionevoli le perdite d'acqua e di limitare gli eventuali danni alle proprietà private e pubbliche.

Nel 2013 sono state localizzate e riparate 13 rotture, per la precisione:

Settore	Rete	Allacciamenti	Totale
Locarno	3	2	5
Muralto	4	0	4
Losone	1	3	4
Piano di Magadino	0	0	0
Vattagne	0	0	0
Brè	0	0	0
Colmanicchio	0	0	0
Totale	8	5	13 (2012: 16)

I lavori di rinnovo della rete hanno interessato:

- a Locarno: Piazza Grande, Via della Posta, Via Ballerini, Via S. Francesco, Via Castelrotto, Via della Gallinazza, Via G. G. Nessi, Via Porta Campagna, Viale al Lido, Via delle Panelle, Via Streccione e Via Arbivecchio;
- a Muralto: Via S. Gottardo, Via S. Stefano, Vicolo del Gutta e Via d'Alberti;
- a Losone: Via Ubrio e Via Erbale.

Complessivamente sono stati posati 2.8 km di tubazioni, realizzati o modificati 134 allacciamenti e installati 12 nuovi idranti. Particolarmente impegnativo è risultato il cantiere di Via S. Gottardo.

Per quanto riguarda i manufatti e gli impianti segnaliamo:

- la conclusione dei lavori di risanamento alla presa della sorgente Frunt 4 (Brè);
- il risanamento e la conseguente messa in prescrizione delle camere d'acqua Cortasca (adduzione sorgente Remo), Gratena (adduzione sorgenti Cusorina) e Crosa (adduzione sorgenti Montane);
- la messa in sicurezza e in prescrizione della presa della sorgente Cusorina 3;
- la sostituzione delle valvole d'aria e la sistemazione dei relativi pozzetti disposti lungo la condotta che adduce l'acqua della sorgente Remo;
- l'ammodernamento dell'impianto di telegestione.

Inoltre:

- gli accertamenti geologici - geotecnici nell'ambito del progetto del nuovo serbatoio Locarno;
- la partecipazione assieme a Cugnasco-Gerra e Lavertezzo al gruppo di lavoro incaricato di valutare i possibili scenari sul futuro assetto dell'acquedotto della Val Pesta (alimentazione del Piano di Magadino) attualmente gestito da un consorzio;
- il coinvolgimento con Gordola e Lavertezzo nel progetto per l'adduzione di acqua potabile dalla riserva idrica cantonale di Tenero (alimentazione del Piano di Magadino).

Per terminare, ma non meno importante, segnaliamo i contatti avuti con il Municipio di Losone al riguardo del servizio di distribuzione dell'acqua potabile e all'impegno preso di aggiornare la proposta di collaborazione in questo settore formulata nel 2005.

Osservazioni e commenti ai conti

Come riportato dai documenti contabili, la gestione corrente dell'Azienda dell'acqua potabile chiude con entrate per Fr. 4'970'279.75 e uscite per Fr. 3'473'667.55. L'avanzo d'esercizio di Fr. 1'496'612.20 è destinato al capitale proprio. Alla voce investimenti si registrano uscite per Fr. 466'816.55.

312.01 Acquisto acqua da altri comuni

L'aeroporto militare e la zona del Carcale (Piano di Magadino) vengono tuttora alimentati con acqua proveniente dall'Azienda di Gordola, mentre un collegamento con Ascona permette in caso di necessità di sopperire ai fabbisogni di Losone. Per il 2013 abbiamo registrato i seguenti acquisti (dati in m3):

Gordola	20'713	
Ascona	993	
<u>Totale</u>	<u>21'706</u>	(2012: 30'730)

312.02 Consumo energia elettrica

Il fabbisogno di energia elettrica per il funzionamento delle pompe e degli impianti è stato di 1'128'974 kWh (2012: 1'081'320).

319.01 *Spese varie*

A fine 2013 si è proceduto, come negli anni precedenti, alla rivalutazione e all'asestamento del valore a bilancio del materiale idraulico di scorta per un importo di Fr. 7'825.85.

331.01 *Ammortamenti*

A partire dall'1.1.2012 l'Azienda applica le nuove direttive emesse dal Cantone che prevedono ammortamenti fissi calcolati sul valore iniziale e sulla durata teorica degli impianti. Gli investimenti antecedenti a questa data saranno ammortizzati entro il termine di 10 anni.

434.58 *Vendita acqua ad altri comuni*

Sono stati forniti i seguenti quantitativi (in m3):

Comune di Orselina (frazione S. Bernardo)	459	
Comune Centovalli (frazione Golino)	101	
Comune di Lavertezzo	718	
Consorzio Ca' da l'Ana (Intragna)	621	
<u>Totale</u>	1'899	(2012: 4'925)

501.411 *Manutenzione straordinaria serbatoi*

501.414 *Manutenzione straordinaria impianti*

501.415 *Manutenzione straordinaria impianti*

Tenuto conto delle osservazioni emerse in sede di revisione dei conti, si è proceduto con la fine del 2013 alla chiusura di diversi investimenti (vedi Consuntivo 2013).

Per contro la chiusura dei seguenti investimenti è prevista per la fine del 2015, al fine di poter completare i lavori in corso:

- 501.411 Manutenzione straordinaria serbatoi (risanamento della vasca secondaria di accumulo dell'acqua presso il serbatoio Solduno);
- 501.414 e 501.415 Manutenzione straordinaria impianti (risanamento del serbatoio Carmelo e dell'annessa stazione di pompaggio).

9) CONCLUSIONI

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

- 1) Sono concessi i crediti suppletori per i sorpassi verificatisi nell'esecuzione delle opere portate a termine durante il 2013 e segnatamente:

<u>OPERA</u>	<u>CREDITO SUPPLETORIO</u>
<i>COMUNE</i>	
501.202 Sostituzione viale alberati e rifacimento pavimentazione	21'157,20
501.204 Completamento pavimentazione zona San Bernardo	5'247,65
501.205 Pavimentazione in dadi strade centro storico	6'259,50
503.113 Progettazione nuovo centro logistico	2'129,40
503.117 Manutenzione interna e nuova logistica Pal Marcacci	57'592,97
506.167 Acquisto veicolo utilitario multiuso UT	5'126,15
506.169 Lavori di miglioria, macchinari e arredi per San Carlo	9'929,70
562.121 Rimborso al CT Consorzio altipiano Campo-Cimalmotto	5'210,05
589.924 Concorso progettazione Palazzo del Cinema	2'500,46

AZIENDA ACQUA POTABILE

Nessuna.

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

- 3) E' preavvisata favorevolmente l'adesione ai conti 2013 della PalaCinema Locarno SA.

Con la massima stima

Per il Municipio

Il Sindaco:

Il Segretario