

## INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUL PREVENTIVO 2007

- 1) INTRODUZIONE pag. 6
- 2) PROPOSTE DI INTERVENTO pag. 8
- 3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO pag. 11
- 4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO pag. 18
- 5) IL GETTITO FISCALE pag. 20

6) LA GESTIONE CORRENTE E LE PRINCIPALI VARIAZIONI PER GENERE DI CONTO

<i>USCITE CORRENTI</i>	pag. 23
- Oneri per il personale	pag. 25
- Spese per beni e servizi	pag. 29
- Interessi passivi	pag. 31
- Ammortamenti	pag. 32
- Rimborsi a enti pubblici	pag. 34
- Contributi a terzi	pag. 35
- Versamenti a finanziamenti speciali	pag. 37
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	pag. 38
- Imposte (sopravvenienze, imposte speciali)	pag. 40
- Regalie e concessioni	pag. 41
- Redditi della sostanza	pag. 41
- Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe	pag. 42
- Contributi senza fine specifico	pag. 44
- Rimborsi da enti pubblici	pag. 44
- Contributi per spese correnti	pag. 45

- 7) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO AI VARI CENTRI DI COSTO pag. 46
- 8) LA GESTIONE INVESTIMENTI pag. 57
- 9) AZIENDA ACQUA POTABILE pag. 61
- 10) CONCLUSIONI pag. 65

MM no. 57 ACCOMPAGNANTE  
I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE  
DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2007

Locarno, 30 gennaio 2007

Lodevole  
Consiglio Comunale  
LOCARNO

Signora Presidente, signore e signori Consiglieri,

col presente messaggio sottoponiamo al vostro esame e alla vostra approvazione i "Conti Preventivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile" della città di Locarno per l'anno 2007.

Alla pagina seguente vi presentiamo l'usuale tabella ricapitolativa contenente i risultati della gestione corrente con l'indicazione del fabbisogno, le previsioni della gestione investimenti e il conto di chiusura. La stessa indica pure il confronto con i dati del preventivo 2006 e quelli del consuntivo 2005.

### Ricapitolazione preventivo 2007

	PREVENTIVO 2007	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO 2005
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>		APPROVATO IL 22.5.2006	APPROVATO IL 23.10.2006
USCITE CORRENTI	62'674'100.00	61'066'522.00	61'305'201.68
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'930'000.00	6'230'000.00	7'456'589.75
ADDEBITI INTERNI	4'123'000.00	4'415'000.00	4'373'932.45
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>73'727'100.00</b>	<b>71'711'522.00</b>	<b>73'135'723.88</b>
ENTRATE CORRENTI	33'000'260.00	31'498'160.00	35'025'966.90
INTROITI FISCALI (escluso gettito provvisorio)	2'650'000.00	2'450'000.00	31'743'845.00
ACCREDITI INTERNI	4'123'000.00	4'415'000.00	4'373'932.45
<b>TOTALE RICAVI CORRENTI</b>	<b>39'773'260.00</b>	<b>38'363'160.00</b>	<b>71'143'744.35</b>
<b>FABBISOGNO</b>	<b>33'953'840.00</b>	<b>33'348'362.00</b>	
GETTITO FISCALE DI COMPETENZA (con moltiplicatore al 97%)	33'990'000.00	33'377'000.00	
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>36'160.00</b>	<b>28'638.00</b>	<b>-1'991'979.53</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
USCITE PER INVESTIMENTI	10'811'000.00	7'924'000.00	7'175'690.75
ENTRATE PER INVESTIMENTI	2'836'000.00	1'680'000.00	1'404'062.05
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>7'975'000.00</b>	<b>6'244'000.00</b>	<b>5'771'628.70</b>
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	7'975'000.00	6'244'000.00	5'771'628.70
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'930'000.00	6'230'000.00	7'456'589.75
RISULTATO D'ESERCIZIO	36'160.00	28'638.00	-1'991'979.53
AUTOFINANZIAMENTO	6'966'160.00	6'258'638.00	5'464'610.22
<b>DISAVANZO TOTALE</b>	<b>-1'008'840.00</b>	<b>14'638.00</b>	<b>-307'018.48</b>

## 1) INTRODUZIONE

Il Comune di Locarno, oltre al compito di favorire al meglio la qualità della vita dei propri cittadini e le condizioni per lavorare dei suoi operatori economici, svolge anche la funzione di Città polo dell'agglomerato: garantisce la presenza sul territorio delle principali infrastrutture che servono a tutta la Regione, rende possibili manifestazioni di richiamo internazionale che permettono di trasmettere l'immagine del nostro Comune e della Regione ben al di là delle frontiere cantonali, interloquisce quale partner principale con le istanze superiori e promuove il dialogo e la collaborazione con gli altri Comuni per favorire lo sviluppo della Regione.

Le Autorità politiche, l'amministrazione comunale e gli enti cui la Città è parte operano in tal senso. Le condizioni in cui possono operare sono in particolare dettate dalle risorse di cui possono disporre e che sono stabilite annualmente nel Preventivo.

Questo Municipio si è impegnato sin dall'inizio della legislatura per presentare al Consiglio Comunale un Preventivo che chiudesse a pareggio ma che nel contempo permettesse a Locarno di garantire i servizi a favore della cittadinanza, degli ospiti e degli operatori economici e di svolgere al meglio la sua funzione di Città polo della Regione.

Il compito è stato particolarmente difficile sia a causa dell'erosione fiscale verificatasi in questi ultimi anni a seguito delle scelte operate dagli enti superiori, ossia Cantone e Confederazione, sia poiché occorre porre un freno all'aumento della spesa.

Nelle ultime legislature abbiamo assistito, a diverse riprese, a cambiamenti nei rapporti finanziari in particolare fra Cantone e Comuni. Di stretta attualità sono d'altra parte le modifiche nei flussi finanziari tra Cantoni e Confederazione proposte nell'ambito della nuova perequazione finanziaria federale. Purtroppo, proposte di modifiche dei rapporti di natura finanziaria fra enti pubblici vengono spesso sollevate in presenza di difficoltà di un determinato ente e non, come sarebbe invece auspicabile, nel momento in cui vi sono segnali che indicano la necessità e la possibilità di nuove soluzioni (organizzative, di competenza, finanziarie o altro), atte a migliorare l'efficacia di un determinato settore o compito svolto dallo stato.

Le recenti decurtazioni delle partecipazioni comunali all'imposta di successione, alla TUI e all'imposta immobiliare delle persone giuridiche per gli anni 2006 e 2007, attraverso le quali il Cantone ha deviato sulle proprie finanze un importo globale di 25 milioni a discapito dei Comuni - per Locarno oltre un milione all'anno - hanno reso evidente la necessità di rivedere i rapporti tra Cantone e Comuni, che non possono più accettare di essere messi di fronte al fatto compiuto. I lavori nell'ambito della revisione dei flussi tra Cantone e Comuni, per i quali il Consiglio di Stato aveva promesso dei risultati che avrebbero

permesso ai Comuni di annullare almeno parzialmente gli effetti delle decurtazioni di queste imposte già per i preventivi 2007 hanno subito dei ritardi a livello cantonale e il Consiglio di Stato ha rifiutato qualsiasi accordo transitorio.

A partire dal 2008 i Comuni beneficeranno nuovamente dei riversamenti delle imposte cantonali sopra citate per cui, ritenuto che il riesame dei flussi finanziari Cantone Comuni dovrà comunque essere finanziariamente neutro, dovrebbe essere possibile progredire nel risanamento finanziario della Città.

L'impostazione adottata dal Municipio negli ultimi anni è stata quella di operare su due fronti, aumentando le entrate laddove era ancora possibile e ottimizzando le risorse a disposizione.

Il Preventivo 2007 che vi viene qui sottoposto permette alla Città di Locarno di continuare a garantire buone prestazioni a favore dei propri cittadini e nel contempo di svolgere il ruolo trainante di Città polo della Regione.

Anche nel 2007 Locarno ospiterà numerose manifestazioni di cui beneficeranno i cittadini, i nostri ospiti e gli operatori economici. Vi sarà l'inizio dell'edificazione del Centro balneare regionale, mentre continueranno i lavori per la valorizzazione del comparto monumentale della Città e per la realizzazione del Museo del Territorio. Inoltre è previsto l'acquisto del terreno ex-Nessi accanto all'uscita della galleria Mappo Morettina per trasferirvi tutta la logistica dell'UT e dell'AAP, ciò che permetterebbe di liberare le aree pregiate dell'ex-Macello e dell'ex-gas nel quartiere nuovo, destinandole a zone residenziali di qualità. La qualità della vita in Città costituirà uno degli elementi fondamentali per lo sviluppo dei nuovi quartieri nei quali sono sorti di recenti molte nuove costruzioni, con un aumento complessivo di 181 abitanti negli ultimi due anni.

Il Municipio è fortemente convinto che occorra dare grande impulso alle aggregazioni comunali, che permetteranno certamente di sfruttare meglio i mezzi finanziari a disposizione, di effettuare risparmi sulla spesa e di realizzare delle infrastrutture regionali importanti per il rilancio economico, turistico e culturale dell'agglomerato. In questo contesto si inserisce l'accordo sottoscritto tra gli esecutivi di Locarno e Ascona per la realizzazione di un comune Centro Cinematografico, Congressuale, Culturale e Turistico.

Il Municipio auspica che il Cantone dia maggior impulso alle aggregazioni dei centri urbani, sostenendo con convinzione gli studi che stanno per prendere avvio, in particolare quello strategico sull'intero agglomerato locarnese. Il Cantone dovrà da subito impegnarsi in prima persona nella realizzazione degli studi, nell'opera di sensibilizzazione dei Comuni coinvolti e assicurare l'indispensabile necessario supporto finanziario.

## 2) PROPOSTE DI INTERVENTO

Da diverso tempo vi è un'unità d'intenti nel privilegiare interventi di tipo strutturale per riuscire a superare le persistenti difficoltà finanziarie. Anche durante l'elaborazione di questi preventivi l'Esecutivo ha quindi cercato delle soluzioni che avessero un effetto a medio-lungo termine. La loro presentazione avviene più tardi di quanto inizialmente auspicato per il fatto che si è reso necessario investire alcuni mesi nella ricerca di soluzioni praticabili che permettessero di rientrare nei parametri fissati nel Piano finanziario. Qui di seguito sono indicate le principali proposte che intendiamo concretizzare, convinti della loro sostenibilità e importanza per riuscire a salvaguardare anche nel futuro ed incrementare l'autonomia decisionale e quindi operativa della nostra Città.

### Spese per il personale

In occasione della presentazione dei preventivi degli anni scorsi abbiamo già più volte ribadito che il contenimento della massa salariale viene considerato una delle priorità, anche in considerazione dell'esiguo margine di manovra residuo nelle altre categorie. In questo ambito si inserisce evidentemente il discorso del progetto di riforma dell'amministrazione, attualmente ancora in fase di raccolta e analisi dei dati, i cui aspetti e risultati saranno presentati e discussi in separata sede.

Nonostante i dati iniziali che indicavano un disavanzo d'esercizio superiore al milione di franchi, si è ritenuto di prescindere in linea di principio dall'adozione di misure radicali, quali la rescissione di rapporti di lavoro. Per quel che riguarda le unità lavorative rimandiamo alla tabella indicata al capitolo 6, paragrafo 30. Globalmente prevediamo una riduzione di 7 unità.

Per quanto concerne i pensionamenti, nell'ambito di un lavoro d'analisi dei servizi offerti nei vari settori e del personale a disposizione, è stata valutata la fattibilità e la sostenibilità di partenze senza sostituzione o sostituzione parziale. Scelte in questo senso sono state effettuate nei settori della Polizia, servizi scolastici, Casa Rusca e servizi finanziari.

Nel recente passato ci si è purtroppo dovuti confrontare con avvenimenti di carattere eccezionale, quali ad esempio le nevicate e la fuoriuscita di riali, che hanno causato anche un certo accumulo di ore supplementari da parte degli addetti chiamati ad intervenire. Il Municipio, sulla base di un'analisi delle cause e dell'organizzazione dei servizi, ha comunque ritenuto di poter ridurre l'importo globale di questa posta da fr. 76'000.- a fr. 26'000.-. Ciò significa che eventuali ore supplementari dovranno, di principio, essere compensate in seguito durante l'attività ordinaria.

Per quel che riguarda gli altri aspetti "classici" dal punto di vista finanziario, quali l'indicizzazione degli stipendi, gli scatti d'anzianità e il contributo di risanamento, segnaliamo che il 2007 rientra nell'accordo sottoscritto lo scorso anno con i rappresentanti dei dipendenti. Nella tabellina seguente vi illustriamo i termini dell'accordo:

<b>Ambito</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
Contributo di risanamento	2,0%	1,8%	1,6%
Indicizzazione (*)	SI (1%)	SI (0.45%)	SI
Scatti d'anzianità	NO	SI	SI
Vacanza supplementare	3 gg	3 gg	3 gg

(\*) Concessione integrale del rincaro, plafonato al 1,5%

### **Spese per beni e servizi**

Come noto, con l'offerta dei servizi attuali, non sussistono più grandi spazi di manovra legati a questa categoria. Ciò nondimeno, anche questa voce di spesa è stata sottoposta a verifiche, con i seguenti risultati che vi proponiamo. Da alcuni anni viene offerto il servizio di trasporto di allievi di scuola elementari iscritti alla sede dei Saleggi tramite le FART, il cui costo netto ammonta a ca. fr. 90'000.- annui. Dopo una ponderazione di vari criteri, fra cui la diminuzione degli iscritti a questo servizio, proponiamo di riorganizzare lo stesso nel senso di mantenere l'offerta non più attraverso l'impresa di trasporto, bensì utilizzando per circostanze particolari il veicolo già in dotazione ai servizi scolastici, e di prevedere un sussidio per le famiglie degli allievi che necessitano dell'utilizzo dei trasporti pubblici. Il costo a carico della Città dovrebbe ridursi a ca. fr. 20'000.-.

Annualmente la Città produce ca. 1'600 tonnellate di carta che vengono poi consegnate ai centri specializzati. Sulla base di un contratto quadro siglato tra l'Associazione delle Città, quella dei Comuni svizzeri e le cartiere, a partire dall'anno prossimo potremo incassare un importo valutato in ca. fr. 15'000.-.

L'assunzione in proprio del servizio raccolta rifiuti sul Piano di Magadino già operativa da alcuni mesi, permette di contenere le spese per prestazioni di terzi nell'ordine di fr. 50'000.-. Questa scelta limita comunque le risorse per l'esecuzione di altri compiti come ad esempio lavori di manutenzione.

### **Oneri finanziari**

Il Municipio si è chinato con attenzione sulla questione degli investimenti e, per limitare al massimo l'eventuale aumento del debito pubblico, ha deciso di concentrarsi sulle opere che rivestono carattere prioritario. Per diversi dettagli concernenti la gestione investimenti rimandiamo al capitolo 9 del presente messaggio e al preventivo stampato con l'elenco delle opere.

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base della valutazione della sostanza ammortizzabile al 1.1.2007 e applicando un tasso d'ammortamento pari al 5,4% sulla sostanza ammortizzabile.

Per quel che riguarda gli interessi dei prestiti, abbiamo ipotizzato il rinnovo di quelli che giungono a scadenza, sulla base di tassi applicati per una durata media (3-5 anni). In effetti riteniamo necessario, dopo alcuni anni caratterizzati dalla sottoscrizione di diversi prestiti a corta scadenza, di riportare il portafoglio dei prestiti ad una durata media più consona alle attuali condizioni dei mercati dei tassi.

### **Redditi della sostanza / Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe**

Per far fronte essenzialmente alla diminuzione delle entrate fiscali riscontrata negli scorsi anni è indispensabile, oltre alla limitazione della spesa aumentare, per quanto oggettivamente sostenibile, gli altri introiti costituiti dalle entrate extrafiscali. Dopo aver introdotto diversi aumenti di tasse a scadenze più o meno regolari negli scorsi anni e, constatando che non vi sono più ampi margini di manovra, sono stati comunque analizzati alcuni ambiti dove si ritiene che sussistono gli elementi per poter introdurre delle tasse, sempre a parziale copertura dei costi diretti o indiretti sopportati dal Comune per il servizio.

In questo senso si ritiene di introdurre il pagamento anche la domenica su viale Balli e sul lungolago, con un maggior introito stimato in fr. 50'000.-. Inoltre, l'applicazione dei nuovi articoli dell'ordinanza sulle tasse d'uso dei beni demaniali (in particolare articolo 19 "posteggi per i dipendenti pubblici"), comporterà un introito di ca. fr. 30'000.-.

Un'analisi delle multe di polizia ha evidenziato che mediamente vi è uno scoperto di contravvenzioni non pagate che raggiunge i fr. 140'000.- e che riguarda sostanzialmente conducenti stranieri. In questo ambito sussiste la possibilità di sottoscrivere un contratto di prestazione con una società d'incasso per il recupero, almeno parziale, di questi importi. Nel preventivo è inserito un importo di fr. 20'000.-.

### **Imposte**

L'Esecutivo ritiene che sia giustificabile e attuabile far rientrare parte delle risorse fiscali dei dipendenti comunali non domiciliati al Locarno. La valutazione del gettito fiscale comunale comprende quindi un importo indicativo di fr. 20'000.- per il 2007.

### 3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO

Nella tabella alla pagina seguente sono riassunti i dati complessivi concernenti le entrate e le uscite della gestione corrente nonché il fabbisogno previsto per il 2007, come pure le variazioni rispetto al preventivo 2006 e al consuntivo 2005. Segnaliamo innanzitutto che un motivo importante alla base delle marcate variazioni risiede nella contabilizzazione dell'utile derivante dalla vendita del sedime ex-ingombranti (2,9 milioni) registrato, oltre che come entrata, in parte come ammortamento supplementare dei beni amministrativi, che come ammortamento dell'eccedenza passiva (capitale proprio negativo).

Il confronto rispetto al preventivo 2006 indica che:

le uscite globali (senza addebiti) aumentano di	fr. 2'307'578.- (+ 3.43%)
le entrate extrafiscali (senza addebiti) aumentano di	fr. 1'702'100.- (+ 5.01%)
con un <b>fabbisogno aumentato di</b>	<b>fr. 605'478.- (+ 1.82%)</b>

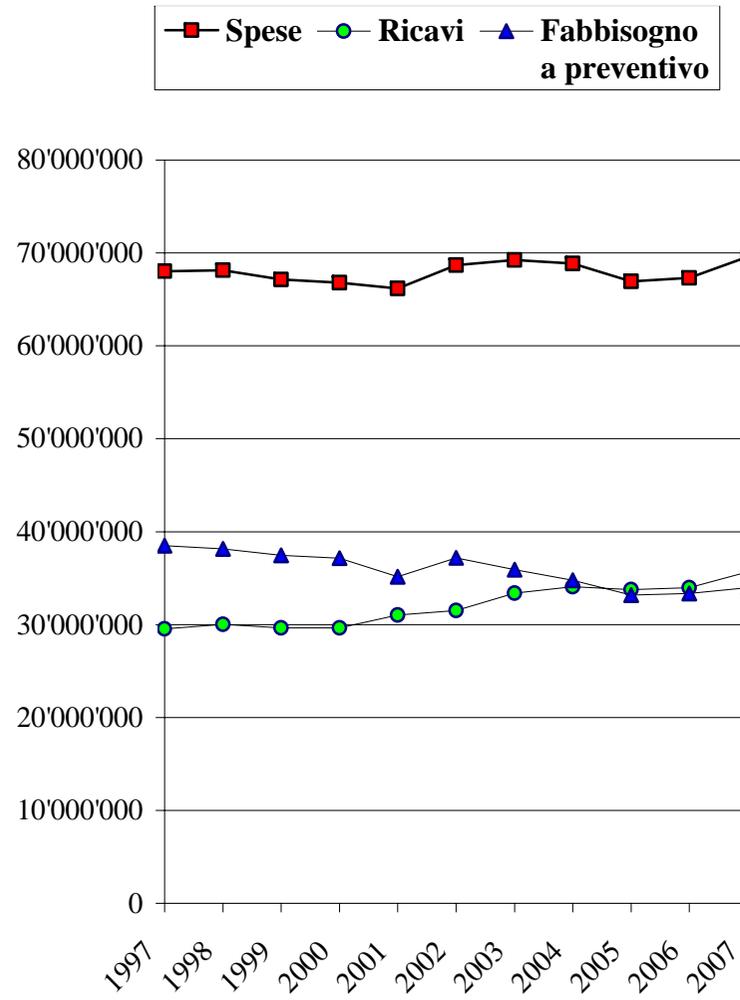
Segnaliamo inoltre che il fabbisogno 2007 è inferiore nella misura del 5.95% rispetto a quello indicato nel Piano Finanziario.

Il preventivo 2007 è stato elaborato tenuto conto dei seguenti fattori principali:

- 1) **oneri per il personale:** concessione del rincaro e degli scatti annuali, contributo di solidarietà 1,8% (2,0% nel 2006); entrata in vigore del nuovo regolamento dell'Istituto di previdenza;
- 2) **tasso d'inflazione:** per i costi del personale è applicato il tasso effettivo dello 0.45%;
- 3) **interessi e ammortamenti:** consideriamo un volume di investimenti lordi per il 2006/2007 di circa fr. 14'000'000.-
- 4) **contributi:** il 2007 è il secondo anno con in vigore i mandati di prestazione in ambito sanitario; inoltre è previsto un contributo per la copertura del disavanzo della CBR SA;
- 5) **Preventivo del Cantone:** è considerata la soppressione del riversamento della tassa sugli utili immobiliari (TUI), immobiliari (TUI), dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche e di successione;
- 6) **Tasse d'utilizzazione:** sono previste in particolare alcune modifiche nel settore dei parcheggi a pagamento;
- 7) **Servizi:** nell'arco del 2007 è prevista l'apertura del cantiere per il nuovo centro balneare.

<b>CONFRONTO PREVENTIVO 2007 GESTIONE CORRENTE</b>			
	<b>Preventivo 2007</b>	<b>Preventivo 2006</b>	<b>Consuntivo 2005</b>
<b><u>TOTALE USCITE GESTIONE CORRENTE</u></b>	<b>69'604'100</b>	<b>67'296'522</b>	<b>68'761'791</b>
VARIAZIONI		2'307'578	842'309
VARIAZIONE PERCENTUALE		3.43%	1.22%
<b><u>TOTALE ENTRATE CORRENTI</u></b>	<b>35'650'260</b>	<b>33'948'160</b>	<b>34'369'812</b>
VARIAZIONI		1'702'100	1'280'448
VARIAZIONE PERCENTUALE		5.01%	3.73%
<b><u>FABBISOGNO</u></b>	<b>33'953'840</b>	<b>33'348'362</b>	<b>34'391'980</b>
VARIAZIONI		605'478	-438'140
VARIAZIONE PERCENTUALE		1.82%	-1.27%

NB: TOTALE ENTRATE E USCITE SENZA ADDEBITI E ACCREDITI INTERNI



**VARIAZIONI PER DICASTERO**

	PREVENTIVO 2007			PREVENTIVO 2006			DIFFERENZE				
	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	%	uscite	%	fabbisogno
Amm generale, turismo, pianificazione, affari regionali, comunicazione	372'300	2'437'000	2'064'700	323'300	2'119'900	1'796'600	49'000	15.16%	317'100	14.96%	268'100
Sicurezza	4'979'200	6'788'800	1'809'600	5'102'700	6'876'200	1'773'500	-123'500	-2.42%	-87'400	-1.27%	36'100
Educazione	2'811'000	9'415'700	6'604'700	2'841'000	9'218'200	6'377'200	-30'000	-1.06%	197'500	2.14%	227'500
Cultura, culto	285'860	1'780'300	1'494'440	237'360	1'840'200	1'602'840	48'500	20.43%	-59'900	-3.26%	-108'400
Sport	48'600	1'099'000	1'050'400	837'600	2'011'900	1'174'300	-789'000	-94.20%	-912'900	-45.38%	-123'900
Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani, integrazione	11'005'800	21'202'100	10'196'300	10'445'700	20'794'922	10'349'222	560'100	5.36%	407'178	1.96%	-152'922
Territorio e opere pubbliche	6'639'500	11'760'400	5'120'900	6'863'500	11'894'700	5'031'200	-224'000	-3.26%	-134'300	-1.13%	89'700
Verde pubblico	217'500	1'014'600	797'100	222'500	981'200	758'700	-5'000	-2.25%	33'400	3.40%	38'400
Economia, logistica	1'105'000	1'630'000	525'000	1'095'000	1'631'000	536'000	10'000	0.91%	-1'000	-0.06%	-11'000
Finanze e informatica	12'308'500	16'599'200	4'290'700	10'394'500	14'343'300	3'948'800	1'914'000	18.41%	2'255'900	15.73%	341'900
<b>Totale</b>	<b>39'773'260</b>	<b>73'727'100</b>	<b>33'953'840</b>	<b>38'363'160</b>	<b>71'711'522</b>	<b>33'348'362</b>	<b>1'410'100</b>	<b>-4.29%</b>	<b>2'015'578</b>	<b>-1.29%</b>	<b>605'478</b>

Concludiamo questo capitolo presentando una tabella nella quale è visibile l'evoluzione della gestione corrente e del fabbisogno nello scorso decennio, contrapposta a quella del gettito fiscale cantonale per Locarno.

**Uscite correnti:** fatta astrazione dagli ammortamenti supplementari e dell'eccedenza passiva descritti in precedenza, il 2007 è, dopo il 2001, l'anno con l'importo più basso per quel che riguarda le uscite globali. In termini reali, pertanto, la riduzione si può quantificare in oltre il 10%. Fatta eccezione per il 2002, aumento spese per eliminazione rifiuti e oneri legati al trasferimento di ospiti del San Carlo alla Residenza al Lido (onere comunque assunto dal Cantone), durante il periodo in esame risulta in maniera chiara l'evoluzione verso risparmi strutturali.

**Entrate extra-fiscali:** per quanto attiene questa categoria, l'andamento decennale è di segno opposto rispetto a quello delle uscite. Il valore previsto per il 2007 è, senza considerare la contabilizzazione della vendita ex ingombranti, in controtendenza, in particolare a causa dei mancati introiti degli stabilimenti balneari, come pure dalla soppressione del riversamento del Cantone della quota parte delle imposte cantonali.

**Fabbisogno:** la punta massima è stata raggiunta nel 1996 con un fabbisogno che sfiorava i 39 milioni. Come già anticipato, per il 2007 prevediamo un leggero aumento (+1,82%) del fabbisogno da coprire mediante le imposte, il quale è di ca. 13 punti percentuali inferiore rispetto a quello di dieci anni or sono.

**Gettito fiscale:** appare in tutta evidenza la forte flessione del periodo 2001-2004; la ripresa indicata in seguito è ottenuta grazie all'innalzamento di due punti del moltiplicatore a partire dal 2005, all'applicazione del supplemento d'imposta pari al 2,215% per le persone fisiche limitato al 2006, e alla prospettata ripresa economica in particolare per quel che riguarda le persone giuridiche.

Riassumiamo l'evoluzione degli indici per il periodo 1996-2007:

uscite globali:	-0.4%	Entrate extrafiscali:	15.2%	fabbisogno:	-12.7%	gettito cantonale:	-4.7%
-----------------	-------	-----------------------	-------	-------------	--------	--------------------	-------

**EVOLUZIONE FABBISOGNO - GETTITO DI COMPETENZA**

<b>Anno</b>	<b>Spese</b>	<b>Incremento</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Incremento</b>	<b>Fabbisogno a preventivo</b>	<b>Incremento</b>	<b>Valutazione gettito cantonale</b>
1996	69'860'400	-0.93%	30'954'840	0.02%	38'905'560	-1.67%	34'670'026
1997	68'038'150	-2.61%	29'527'890	-4.61%	38'510'260	-1.02%	37'179'621
1998	68'146'930	0.16%	30'008'640	1.63%	38'138'290	-0.97%	35'846'000
1999	67'117'050	-1.51%	29'652'740	-1.19%	37'464'310	-1.77%	36'272'000
2000	66'795'950	-0.48%	29'638'840	-0.05%	37'157'110	-0.82%	35'661'000
2001	66'160'470	-0.95%	31'012'315	4.63%	35'148'155	-5.41%	32'913'000
2002	68'672'740	3.80%	31'503'740	1.58%	37'169'000	5.75%	31'980'000
2003	69'247'370	0.84%	33'360'340	5.89%	35'887'030	-3.45%	29'690'000
2004	68'848'300	-0.58%	34'074'080	2.14%	34'774'220	-3.10%	30'850'000
2005	66'941'100	-2.77%	33'773'780	-0.88%	33'167'320	-4.62%	32'310'000
2006	67'296'522	0.53%	33'948'160	0.52%	33'348'362	0.55%	32'790'000
2007	69'604'100	3.43%	35'650'260	5.01%	33'953'840	1.82%	33'040'000

**Indice di evoluzione**

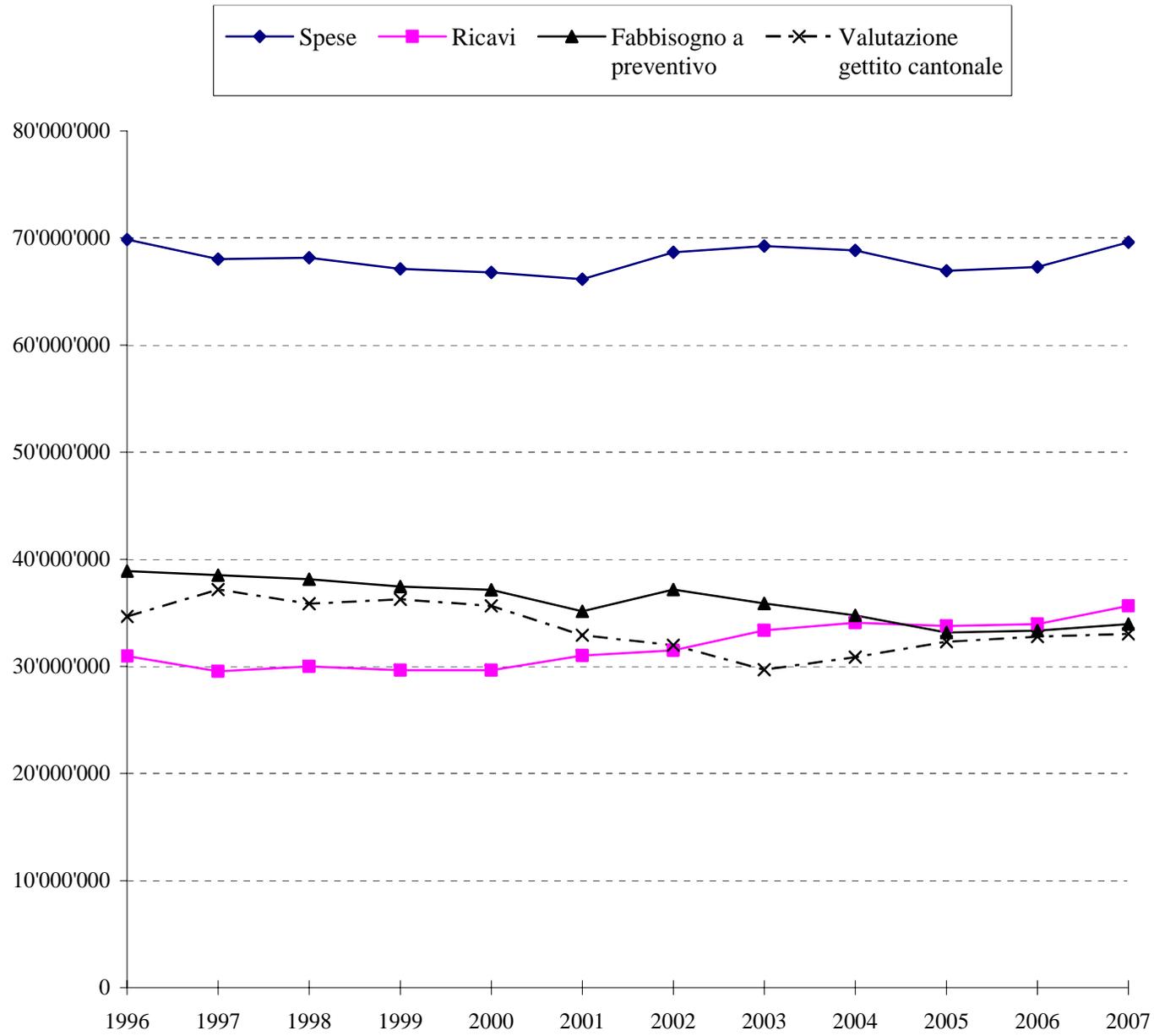
**99.63%**

**115.17%**

**87.27%**

**95.30%**

*NB: le spese e i ricavi riguardano dati di preventivo, sono indicati con esclusione degli addebiti e accrediti interni.*



#### 4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO

Nel 2005, 18 (come nel 2004) comuni ticinesi hanno ritoccato verso l'alto il loro tasso di moltiplicatore, mentre 6 (7 nel 2004) hanno potuto ridurlo. Fra i primi, oltre a Locarno, segnaliamo Bellinzona (95-97%) e Paradiso (65-75%), mentre fra i secondi spicca Mendrisio (80-75%).

Il perseverare di una situazione finanziaria non facile per molti comuni ticinesi è stata evidenziata pure dalla Sezione Enti Locali, attraverso la pubblicazione "I conti dei comuni nel 2004". Ci limitiamo in questa sede a riprendere un solo passaggio del capitolo introduttivo di questo documento: *"La nota più dolente non è data tanto dal numero di comuni che hanno chiuso la gestione corrente 2004 con un disavanzo, ma la constatazione che per ben 91 sui 120 comuni in disavanzo il deficit può essere considerato preoccupante poiché supera il 2,5% delle spese (limite critico della scala di valutazione)"*.

Per quel che concerne i tassi in vigore nella regione del Locarnese, dopo i due ritocchi registrati nel 2004 (Brione e Losone), nel 2005 è proseguito il trend al rialzo dei moltiplicatori politici: infatti, oltre a Locarno, vi sono 5 Comuni che hanno ritoccato verso l'alto il proprio moltiplicatore.

La situazione è la seguente:

Comune	Moltiplicatore	Comune	Moltiplicatore
<b>Locarno</b>	<b>97(95)</b>	Avegno	100
Minusio	75	Cavigliano	100
Ascona	75	Verscio	100
Brissago	80	Gordola	90
Muralto	75(72)	Cugnasco	90
Orselina	85(80)	Tenero	90
Brione s/Minusio	80(75)	Ronco s/Ascona	75
Losone	75(70)	Tegna	80(65)

Sulla base di questi dati si può sostenere che, anche aumentando di 2 punti il moltiplicatore, Locarno ha tendenzialmente ridotto il proprio "differenziale di moltiplicatore" con gli altri Comuni del Locarnese.

Dalla tabella esposta alla pagina seguente si può rilevare che, qualora venissero confermate le proiezioni attuali relative al gettito fiscale, il tasso aritmetico per il 2007 risulterebbe essere del **96.9 %**.

La conferma dell'attuale tasso politico porterebbe pertanto a chiudere i conti 2007 con una maggior entrata di fr. **36'160.--**.

**PREVENTIVO 2007: VALUTAZIONE MOLTIPLICATORE ARITMETICO**

	<b>PREVENTIVO 2007</b>	<b>PREVENTIVO 2006</b>	<b>PIANO FINANZIARIO 2007</b>
Fabbisogno	<b>33'953'840.00</b>	<b>33'348'362.00</b>	36'100'000.00
<b>aumento</b> rispetto al preventivo 2006 : 605'478 1.82%			
Tassa personale e immobiliare	<b>-1'940'000.00</b>	<b>-1'920'000.00</b>	<b>-1'940'000.00</b>
<b>FABBISOGNO NETTO DA COPRIRE MEDIANTE IMPOSTA</b>	<b>32'013'840.00</b>	<b>31'428'362.00</b>	<b>34'160'000.00</b>
GETTITO FISCALE CANTONALE:	<b>33'040'000.00</b>	<b>32'430'000.00</b>	32'550'000.00
<b>MOLTIPLICATORE ARITMETICO</b>	<b>96.89%</b>	<b>96.91%</b>	<b>104.95%</b>
RISULTATO D'ESERCIZIO CON MOLTIPLICATORE POLITICO AL 97%	<b>36'160.00</b>	<b>28'638.00</b>	<b>-2'586'500.00</b>

## 5) IL GETTITO FISCALE

Una delle maggiori differenze dal punto di vista della gestione finanziaria fra un ente pubblico, in questo caso il Comune, e gran parte dell'economia privata, risiede nella composizione e particolarità delle entrate. In effetti, circa la metà di queste riguarda gli introiti fiscali, la cui valutazione si è fatta, in particolare nelle ultime legislature, più difficile e complessa per vari motivi. Segnaliamo in particolare le diverse modifiche della Legge tributaria (sgravi e passaggio al sistema di tassazione annuale), come pure ragioni di natura economico-congiunturale, nel senso che vi è una correlazione molto minore ad esempio fra inflazione, PIL (prodotto interno lordo) e crescita degli introiti fiscali.

Un altro fattore importante che si riscontra unicamente nelle contabilità pubbliche è rappresentato dalla registrazione del gettito fiscale in sede di consuntivo, la quale si basa per forza di cose su delle valutazioni effettuate con dati parziali. Lo stesso discorso può evidentemente essere fatto per i preventivi, nel senso che la stima del gettito dell'anno in esame dev'essere svolta senza disporre d'alcun dato definitivo relativo all'anno precedente.

Come di consueto, la stima del gettito 2007 è effettuata partendo dai dati disponibili delle tassazioni definitive degli anni precedenti, applicando poi dei tassi di crescita ritenuti giustificabili. Per alcune persone giuridiche invece, come istituti bancari o grosse imprese, si cerca di valutare il gettito in maniera più mirata sulla base d'informazioni in nostro possesso.

Riassumiamo qui di seguito i dati e le ipotesi principali utilizzati nelle nostre valutazioni:

- emissioni definitive a disposizione: 93% del 2003, 84% del 2004, 25% del 2005;
- crescita persone giuridiche (escluse banche e altre importanti ditte): 2% annuale
- crescita persone fisiche:
  - 2004: 0,5%
  - 2005: 1%
  - 2006: 1,5% + supplemento d'imposta 2.215%
  - 2007: 1,5% - supplemento d'imposta 2.215%

Come descritto nel MM sui preventivi 2006, il Consiglio di Stato aveva concordato con le associazioni dei Comuni (ACUTI e CoReTi) una misura che permettesse ai Comuni in difficoltà di compensare, almeno parzialmente, la perdita d'entrate dovuta alla decisione di non riversare nel 2006 e nel 2007 le quote sull'imposta immobiliare cantonale delle persone giuridiche, sulle imposte di successione e sull'imposta sugli utili immobiliari. La competenza decisionale veniva attribuita ai Municipi, ai quali era data la facoltà di decidere la non applicazione al più tardi al momento di stabilire il moltiplicatore d'imposta per il 2006. Nella seduta del 21 novembre u.s. è stato stabilito il moltiplicatore per l'anno 2006 (invariato al 97%) e quindi confermata implicitamente l'applicazione del supplemento per le persone fisiche, che decadrà nel 2007.

Alla pagina seguente vi presentiamo l'abituale tabella che indica l'evoluzione del gettito fiscale, le proiezioni future e i confronti con le ipotesi contenute nei piani finanziari. Riteniamo di esporre alcune considerazioni, partendo dal basso della tabella:

- fino al 2004 sono evidenti le variazioni negative rispetto al piano finanziario (2002-2004), già evidenziate e discusse in precedenti MM;
- per gli anni 2005 e 2006 notiamo invece variazioni positive, attorno al 2%, i cui motivi sono da ricercare alla ripresa del gettito delle persone giuridiche e all'applicazione del supplemento d'imposta per le persone fisiche (2006);
- la valutazione attuale del gettito 2006 pari a 33.7 mio risulta essere superiore all'importo inserito nei preventivi 2006 per fr. 350'000.-;
- gli importi possono essere ritenuti definitivi sostanzialmente fino all'anno 2003, mentre per il 2004 l'unica categoria di cui disponiamo praticamente tutti i dati è quella degli istituti bancari;
- si noti il marcato aumento dei gettiti delle banche a partire dal 2004, come pure quello delle altre persone giuridiche dall'anno 2005;
- l'applicazione limitata al 2006 del supplemento d'imposta del 2.215%, combinata con l'ipotesi di una crescita globale dell'1,5% causa, per le persone fisiche, una lieve diminuzione del gettito 2007.

**EVOLUZIONE GETTITO FISCALE, per categoria, PERIODO 2002 - 2007**

<b>C A T E G O R I A</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Salariati	11'266'342	9'800'000	9'850'000	9'950'000	10'250'000	10'200'000
Indipendenti	3'461'538	3'185'000	3'200'000	3'230'000	3'300'000	3'280'000
Privati (rentier)	3'197'870	3'010'000	3'020'000	3'050'000	3'150'000	3'130'000
Pensionati	3'788'246	3'535'000	3'550'000	3'580'000	3'700'000	3'670'000
Società	3'591'454	3'610'000	3'680'000	4'750'000	4'845'000	5'230'000
Istituti bancari, holding	1'853'023	1'900'000	2'880'000	3'050'000	2'715'000	2'750'000
Riparti aziendali	1'771'128	1'720'000	1'730'000	1'750'000	1'800'000	1'780'000
Riparti Immobiliari e ND	3'050'276	2'930'000	2'940'000	2'950'000	3'030'000	3'000'000
<b>GETTITO CANTONALE</b>	<b>31'979'877</b>	<b>29'690'000</b>	<b>30'850'000</b>	<b>32'310'000</b>	<b>32'790'000</b>	<b>33'040'000</b>
è compresa la valutazione per le tassazioni mancanti di:	90	650	1'980	7'200		
per un importo valutato in fr.	230'000	1'990'000	4'780'000	18'480'000		
imposta comunale 97% dal 2005	30'380'883	28'205'500	29'307'500	31'340'700	31'806'300	32'048'800
tassa immobiliare e personale	2'097'189	2'042'491	2'050'000	1'900'000	1'920'000	1'940'000
<b>GETTITO COMUNALE</b>	<b>32'478'072</b>	<b>30'247'991</b>	<b>31'357'500</b>	<b>33'240'700</b>	<b>33'726'300</b>	<b>33'988'800</b>
PREVISIONI PIANO FINANZIARIO	35'440'000	35'925'000	36'160'000	32'568'000	32'990'000	33'510'000
VARIAZIONI IN fr.	-2'961'928	-5'677'009	-4'802'500	672'700	736'300	478'800
VARIAZIONE IN PERCENTUALE	-8.36%	-15.80%	-13.28%	2.07%	2.23%	1.43%

NB: dati elaborati ottobre 2006

## 6) LA GESTIONE CORRENTE E LE PRINCIPALI VARIAZIONI PER GENERE DI CONTO

### a) Uscite correnti

Prima di inoltrarci nell'analisi delle diverse categorie, vogliamo ricordare due aspetti noti, ma che è utile tenere in considerazione nell'interpretazione della moltitudine di dati a disposizione. Da un lato l'andamento delle uscite globali è il risultato di un gran numero di variazioni anche modeste all'interno delle varie categorie (30-39). In secondo luogo, più importante della variazione "numerica", è conoscere la causa che sta alla sua base, rispettivamente sapere se essa si ripeterà o meno nel prossimo futuro.

Come potete rilevare dai dati esposti nella tabella a pagina seguente, vi sono variazioni di segno opposto nelle diverse categorie di spesa tra i confronti dei dati del preventivo 2006 e del consuntivo 2005:

- spese per il personale: globalmente l'importo rimane sui valori del 2006, ma vi sono variazioni all'interno dei diversi settori o ambiti: citiamo in particolare gli stabilimenti balneari (centro costo 420), l'Istituto San Carlo (520), oppure l'entrata in vigore del nuovo regolamento dell'Istituto di previdenza prevista per il 1° gennaio 2007;
- interessi passivi: il livello dei tassi ancora buono e la tenuta sotto controllo del debito pubblico, ci permettono di ridurre ancora questi oneri;
- ammortamenti: una causa della minore entità di questi oneri finanziari rispetto ai dati del preventivo 2006 è la stessa degli interessi passivi, cioè il livello di investimenti moderato mantenuto durante gli scorsi anni. Inoltre, prevediamo un tasso d'ammortamento (ordinario) medio sulla sostanza ammortizzabile pari al 5.39%, non distante dal minimo imposto dalla LOC (5%), ma in ogni modo superiore a quello effettivo registrato nei consuntivi 2005 (5.01%).



30) ONERI PER IL PERSONALE

PREVENTIVO	2007	31'950'900.--		
PREVENTIVO	2006	31'873'722.--	+ 77'178.--	+ 0.24%
CONSUNTIVO	2005	32'707'778.--	- 756'878.--	- 2.31%

Come noto, l'importo di ca. 32 milioni di franchi è "lordo", nel senso che una parte non indifferente non è carico del Comune, bensì sussidiata dal Cantone (Istituto San Carlo, docenti).

Nell'elaborazione del preventivo si è tenuto conto in particolare:

- dell'applicazione del nuovo **regolamento dell'Istituto di previdenza** professionale dei dipendenti;
- della **concessione del carovita** integrale nella misura dello 0.45% (sulla base indice Ufficio statistica di novembre);
- della **concessione degli scatti annuali**;
- alla riconferma di un **contributo di risanamento** pari all' 1.8%, da applicare sui salari, esentati i primi fr. 20'000.-;
- della chiusura degli **stabilimenti balneari**;
- alla **diminuzione delle unità lavorative**;

Non ci soffermiamo qui sulla revisione del regolamento dell'Istituto di previdenza (MM 52 attualmente all'esame delle competenti commissioni). Per quel che riguarda l'ambito della riforma dell'amministrazione, riteniamo che le intenzioni e le motivazioni dell'esecutivo sono state illustrate sia con il MM 40, sia con contatti in particolare con la vostra commissione della gestione.

A complemento delle tabelle concernenti l'elenco dei dipendenti suddivisi per centro di costo, esposte alle pagine seguenti, vi riassumiamo l'evoluzione del numero delle unità lavorative alle dipendenze del Comune nel periodo 1993-2007.

Anno	1993	1995	1997	1999	2001	2003	2005	2006	2007
<b>Numero di posti di lavoro a preventivo</b>	394.5	383.6	364.2	357.2	360.0	363.9	348.7	344.3	337.2
<b>Variazione</b>		<b>-10.9</b>	<b>-19.4</b>	<b>-7.0</b>	<b>+2.8</b>	<b>+3.9</b>	<b>-15.2</b>	<b>-4.4</b>	<b>-7.1</b>

Variazione totale nel periodo 1993-2007: **- 57,3 unità lavorative**

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

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO 2005
	tempo pieno	tempo parziale			
<b>0</b> <b><u>AMMINISTRAZIONE GENERALE</u></b>					
020 Cancelleria	4.0		4.0	4.0	4.0
025 Controllo abitanti	3.0	1.0	3.5	3.5	3.5
030 Servizio del contenzioso	1.0		1.0	1.0	1.0
050 Tutoria	3.0		3.0	3.0	3.0
080 Turismo	3.0	1.0	3.5	0.0	0.0
<b>1</b> <b><u>SICUREZZA</u></b>					
100 Corpo di polizia	38.0	1.0	36.3	38.5	36.5
110 Corpo pompieri	2.0	1.0	2.2	2.2	2.2
<b>2</b> <b><u>EDUCAZIONE</u></b>					
200 Scuola dell'infanzia: 14 sezioni	11.0	6.0	14.0	14.0	14.0
201 Servizi scuola dell'infanzia		18.0	9.9	9.9	9.9
210 Scuole elementari: 30 sezioni	33.0	16.0	41.0	41.0	41.0
211 Servizi scuole elementari	3.0	5.0	4.7	4.9	4.9
225 Servizio dentario e sanitario	0.0	2.0	1.8	1.8	1.8
235 Assistenza parascolastica e Giocoscuola		1.0	0.7	0.7	0.7
<b>3</b> <b><u>CULTURA</u></b>					
300 Amministrazione e promoz culturale		2.0	1.2	1.2	1.2
305 Pinacoteca Casa Rusca	2.0		1.2	2.0	2.0
310 Castello Visconteo e Casorella	3.0		3.0	3.0	3.0
315 Archivio storico e amministrativo	1.0		1.0	1.0	1.0
320 Palazzo Morettini	1.0		1.0	1.0	1.0
360 Culto	1.0		1.0	1.0	1.0

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

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO 2005
	tempo pieno	tempo parziale			
<b><u>4</u></b> <b><u>SPORT</u></b>					
400 Ammin e promozione attività sportive	1.0		1.0	2.0	2.0
410 Stadi e impianti sportivi	3.0	1.0	3.5	3.0	3.0
420 Stabilimenti balneari	2.0	1.0	2.5	8.0	10.0
<b><u>5</u></b> <b><u>ISTITUTI SOCIALI, SOCIOEDUCATIVI</u></b>					
500 Ufficio opere sociali	3.0	3.0	4.5	5.0	4.8
505 Ufficio conciliazione		1.0	0.6	0.6	0.6
520 Istituti comunali per anziani	60.0	51.0	97.4	94.4	93.2
550 Parco Robinson			0.0	0.3	0.6
568 Centro giovani		2.0	1.0	0.0	0.0
570 Asilo Nido	4.0	8.0	7.5	9.0	9.0
<b><u>6</u></b> <b><u>TERRITORIO E OPERE PUBBLICHE</u></b>					
600 UT: amministrazione e direzione	2.0		2.0	2.0	2.0
601 UT: sezione servizi pubblici	2.0		2.0	2.0	2.0
603 Progettazione opere genio civile	2.0		2.0	2.1	2.8
605 Manutenzione delle strade	6.0		6.0	8.0	8.0
606 Manutenzione strada Monti-Brè	1.0		1.0	1.0	1.0
607 Manutenzione strade Piano di Magadino	1.0		1.0	1.0	1.0
620 Manutenzione cimiteri e serv funerari	1.0		1.0	1.0	1.0
625 Officina e magazzini comunali	2.0		2.0	2.0	2.0
635 Pulizia della città	11.0	1.0	11.9	11.9	11.9
640 Servizio raccolta e distruz rifiuti	10.0		10.0	11.0	11.0
670 Pianificazione, licenze edilizie e ambiente	3.0		3.0	3.0	3.0
680 Progettazione costruzioni edili	5.0		5.0	5.0	5.0
690 Manutenzione stabili amministrativi	4.0	4.0	6.6	6.6	6.6
<b><u>7</u></b> <b><u>VERDE PUBBLICO</u></b>					
720 Manutenzione terreni, parchi e giardini	8.0	2.0	9.4	9.4	8.4

<b>ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2007</b>					
CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO 2005
	tempo pieno	tempo parziale			
<b><u>9</u></b> <b><u>FINANZE E CONTENZIOSO</u></b>					
922 Servizi finanziari (senza CICLo)	7.0		7.0	7.0	7.0
996 Centro informatico comunale	3.0		3.0	3.0	3.0
<b><u>RICAPITOLAZIONE GENERALE:</u></b>					
<b>TOTALE DIPENDENTI COMUNE</b>	<b>250.0</b>	<b>128.0</b>	<b>324.9</b>	<b>332.0</b>	<b>330.6</b>
<b>TOTALE DIPENDENTI AZIENDE</b>	<b>12.0</b>	<b>1.0</b>	<b>12.3</b>	<b>12.3</b>	<b>12.3</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>262.0</b>	<b>129.0</b>	<b>337.2</b>	<b>344.3</b>	<b>342.9</b>
<b>APPRENDISTI E STAGISTI</b>			<b>5.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>

31) SPESE PER BENI E SERVIZI

PREVENTIVO	2007	11'191'300.--		
PREVENTIVO	2006	11'321'300.--	- 130'000.--	- 1.15%
CONSUNTIVO	2005	11'147'796.--	+ 43'504.--	+0.39%

Le spese di funzionamento dei servizi comunali si assestano sugli 11 milioni di franchi: constatiamo una minor spesa rispetto al preventivo 2006.

Riassumiamo a seguito le variazioni più importanti, suddivise per categoria di spesa, con alcuni succinti commenti:

**310 Materiale d'ufficio, scolastico, stampati:**      - fr.      7'500.-- (- 1.9%) rispetto al preventivo 2006  
+ fr.      23'985.-- (+ 6.4%) rispetto al consuntivo 2005

**311 Acquisto mobilio, macchine e veicoli:**      - fr.      6'500.-- (- 2,9%) rispetto al preventivo 2006  
+ fr.      22'414.-- (+ 11,6%) rispetto al consuntivo 2005

**312 Consumi energetici:**      - fr.      33'500.-- (- 2.4%) rispetto al preventivo 2006  
- fr.      116'262.-- (- 7.9%) rispetto al consuntivo 2005

La suddivisione fra le vari fonti d'energia è la seguente:

- energia elettrica:            419'000.-- ( prev. 2006: 414'500.--)  
- olio combustibile:        312'500.-- ( prev. 2006: 359'500.--)  
- gas:                            60'000.-- ( prev. 2006: 56'500.--)  
- energia termica:            425'000.-- ( prev. 2006: 450'000.--)  
- acqua potabile:            131'800.-- ( prev. 2006: 126'300.--)

La riduzione di quasi l'8% rispetto ai consuntivo 2005 è dovuta alla chiusura degli stabilimenti balneari, che comporterà una notevole riduzione del consumo di combustibile.



**318 Servizi e onorari:**

**+ fr. 13'700.-- (+ 0.3%) rispetto al preventivo 2006**

**+ fr. 187'356.-- (+ 4.2%) rispetto al consuntivo 2005**

Complessivamente la spese non si differenziano dal preventivo dello scorso anno. Vi sono invece taluni spostamenti interni fra i vari settori che saranno commentati nell'ambito dell'esame dei vari centri di costo.

**32) INTERESSI PASSIVI**

PREVENTIVO	2007	4'240'000.--		
PREVENTIVO	2006	4'540'000.--	- 300'000.--	- 6.61%
CONSUNTIVO	2005	4'897'249.--	- 657'249.--	- 13.42%

Nel 2006 sono giunti a scadenza 5 mutui per un importo di 29 milioni con tassi d'interesse fra il 3,5 e il 5,25%. Essi sono stati parzialmente rinnovati, attraverso la sottoscrizione di 4 prestiti per un importo di 22 milioni, con durate fra 1 e 4 anni, a tassi che variano fra l'1,5% e il 2,68%.

Al momento della presentazione dei consuntivi 2006 verranno fornite alcune indicazioni supplementari circa la struttura dei prestiti bancari; segnaliamo che nel 2006, sulla base della riduzione avvenuta in passato della durata media dei prestiti, si è ritenuto di non aumentare ulteriormente il rischio interessi, optando per il rinnovo con dei contratti anche a medio-lungo termine.

Per il calcolo degli oneri in interessi passivi abbiamo ipotizzato un tasso d'interesse oscillante fra il 2 e il 3% per i prestiti che giungono a scadenza negli anni 2006-2007.

33) AMMORTAMENTI

PREVENTIVO	2007	9'900'000.--		
PREVENTIVO	2006	7'390'000.--	+ 2'510'000.--	+ 33.96%
CONSUNTIVO	2005	8'563'355.--	+ 1'336'645.--	+ 15.61%

Come indicato nell'introduzione del capitolo 3, l'importo del 2007 è condizionato dalla presenza degli ammortamenti supplementari e dell'eccedenza passiva, la cui contabilizzazione era già prevista nel MM no. 20 del 3 febbraio 2005 relativo alla richiesta di alienazione della particella 1589 RFD (ex-ingombranti). La minore variazione rispetto ai dati del consuntivo 2005 è dovuta alla registrazione, nel 2005, dell'ammortamento supplementare di 1,5 milioni, in contropartita al "surplus contabile" concernente la rivalutazione del valore del sedime ceduto in diritto di superficie alla CBR SA.

Il tasso medio d'ammortamento (ordinario) sul debito pubblico, valutato al 1.1.2007 in fr 108'200'000.--, sarà del 5,34% (preventivo 2006: 5,61%), quello sulla sostanza ammortizzabile, prevista al 1.1.2007 in fr 107'200'000. – (con l'aggiunta del saldo negativo del conto "canalizzazioni"), sarà del **5,39%** (preventivo 2006: 6,10%). Se consideriamo gli ammortamenti supplementari previsti di fr. 1'130'000.-, il tasso d'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile sale al **6,44%**.

Siamo consapevoli che la percentuale prescritta dalla LOC pari al 5% non corrisponde a tutti gli effetti al reale deprezzamento dei beni amministrativi. Riteniamo d'altro lato che il voler aumentare il tasso d'ammortamento ad esempio fino al 10%, come contemplato nella proposta di revisione parziale della LOC messa in consultazione nell'autunno del 2005, causerebbe dei disavanzi d'esercizio nell'ordine di diversi milioni di franchi, ma non modificherebbe comunque nulla nel merito della situazione finanziaria attuale. Secondo l'Esecutivo resta essenziale la salvaguardia del massimo rigore nella scelta prioritaria degli investimenti: si tratta di una precisa opzione politica volta al rilancio turistico, sociale ed economico della nostra Città, che permette comunque l'ottenimento di un buon grado di autofinanziamento.

Nel commento particolareggiato al capitolo 7, centro costo 915 si potrà trovare una tabella con l'indicazione della prevista evoluzione del debito pubblico netto e dei tassi differenziati d'ammortamento che proponiamo di applicare.

Per quanto riguarda gli ammortamento dei beni patrimoniali, essi rimangono preventivati globalmente a fr. 1'160'000.-, così suddivisi:

- perdita per attestati carenze beni e fallimenti (ACB): fr. 1'000'000.-
- perdite per condoni e abbandoni: fr. 150'000.-
- quota per computo globale d'imposta: fr. 10'000.-

La media degli ultimi 5 anni indica perdite annuali per ACB pari a ca. fr. 960'000.- e fr. 170'000.- per condoni. Nello stesso periodo notiamo una costanza negli ACB e una riduzione abbastanza costante dei condoni.

#### Fideiussione Patriziato di Leukerbad

A diverse riprese, nell'ambito della presentazioni di messaggi, vi abbiamo illustrato la problematica che si trascina da diverso tempo. Ricordiamo che la fideiussione a carico di Locarno, ritenuta effettiva da parte della Centrale d'emissione dei Comuni Svizzeri (CCS), ammonta a fr. 1'329'545.-, esclusi gli interessi di ritardo. Secondo i suoi recenti rapporti, la CCS ribadisce la necessità dell'amministrazione controllata del Patriziato e che da quasi due anni, tra i creditori e il Patriziato vi è una situazione priva di regolamentazione e l'attuazione della soluzione di risanamento conformemente alla decisione del CdS dell'8 giugno 2005 (rinuncia agli interessi maturati dal 1999 nonché del 30% dei crediti in capitale ancora dovuti), viene intralciata da parte del Patriziato.

La posizione dell'Esecutivo rimane quella ribadita alla CCS: riteniamo di non versare l'importo sopraccitato siccome siamo dell'avviso che la regolamentazione relativa alla fideiussione non possa essere applicata poiché il Patriziato non è insolvente; occorre invece valutare un'eventuale negligenza della CCS nell'intera operazione.

Di conseguenza, come negli scorsi anni, l'importo di 1,3 milioni non è contemplato nei preventivi.

35) RIMBORSI A ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2007	1'989'500.--		
PREVENTIVO	2006	1'867'100.--	+ 122'400.--	+ 6.56%
CONSUNTIVO	2005	1'622'611.--	+ 366'889.--	+ 22.61%

In questa categoria vengono registrati i rimborsi versati ad altri enti pubblici che sostituiscono parzialmente o totalmente il Comune nell'adempimento di un servizio di sua competenza.

Vi riassumiamo brevemente indicando le variazioni rispetto al preventivo 2006:

- rimborsi al consorzio depurazione acque: fr. 1'150'000.-- (+fr. 100'000.--)
- rimborsi all'Associazione SALVA : fr. 350'000.-- (+fr. 20'000.--)
- rimborsi al consorzio protezione civile : fr. 300'000.-- ( --)
- rimborsi al consorzio pulizia lago : fr. 80'000.-- ( --)
- rimborsi al Cantone per trasporto allievi: fr. 85'000.-- (+fr. 10'000.--)
- rimborsi al Cantone per servizi diversi : fr. 10'000.-- (- fr. 7'600.--)
- rimborsi diversi a Comuni e Consorzi : fr. 14'500.-- ( --)

Consorzio depurazione acque

Dal 2004 il consorzio sta eseguendo una serie di interventi di manutenzione degli impianti. Con la fine del 2006 giungono a compimento i lavori riguardanti il trattamento meccanico dell'acqua degli impianti di foce Maggia e Ticino, mentre nel 2007 è previsto l'inizio dei lavori di rinnovo del trattamento biologico dei questi due impianti. Secondo le indicazioni contenute nel preventivo 2007 del consorzio, l'importo di fr. 1'150'000.- si compone da fr. 840'000.- di costi d'esercizio e fr. 310'000.- di ammortamenti.

Associazione Servizio Ambulanza Locarnese e Valli (SALVA)

Come noto, dal 2006 questo servizio è garantito dall'associazione SALVA e, come segnalato nei consuntivi 2005, grazie a maggior ricavi dovuti ad un elevato numero di interventi, come pure all'incasso straordinario dalle Casse malati di prestazioni fornite negli anni 2003 e 2004, il pro capite medio a consuntivo ammontava a fr. 11.40 contro i 23.30 preventivati dall'allora Consorzio servizio ambulanza.

36) CONTRIBUTI A TERZI

PREVENTIVO	2007	10'142'400.--		
PREVENTIVO	2006	10'114'400.--	+ 28'000.--	+ 0.28%
CONSUNTIVO	2005	9'594'852.--	+ 547'548.--	+ 5.71%

Questa importante categoria comprende sussidi e contributi correnti a favore di terzi che non sono vincolati a una controprestazione diretta, come contributi d'esercizio per la copertura di disavanzi o contributi a carattere sociale ad economie private. Finanziariamente la categoria rappresenta il 15% delle uscite totali, esclusi gli addebiti interni.

L'importo complessivo resta praticamente invariato rispetto al preventivo 2006, mentre il minor importo presente a consuntivo 2005 è dovuto in particolare ai seguenti contributi: al Cantone per CM/PC/AVS (- fr. 245'000.-) e per l'assistenza sociale (- fr. 94'000.-), e alla copertura del disavanzo della CBR SA pari a fr. 100'000.-, evidentemente non presente nel 2005.

Vi riassumiamo, suddivise per capitoli, le variazioni proposte rispetto alla situazione attuale.

<b>361 Contributi versati al Cantone:</b>	<b>fr.</b>	<b>4'558'500.--</b>	<b>(- fr.107'000.--)</b>
I principali contributi riguardano:			
- la legge sulla maternità e l'infanzia	fr.	380'000.--	(- fr. 100'000.--)
- il contr. al Cantone per CM/PC/AVS/AI	fr.	3'100'000.--	(+ fr. 100'000.--)
- il contr. al Cantone per l'assistenza sociale	fr.	850'000.--	(- fr. 50'000.--)
- il fondo di compensazione intercomunale	fr.	100'000.--	(- fr. 40'000.--)
- il contr. per il trasporto regionale pubblico	fr.	60'000.--	( --)
- la Comunità tariffale	fr.	65'000.--	(- fr. 5'000.--)
- diversi	fr.	3'500.--	(- fr. 8'000.--)

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

Contributo al Cantone per CM/PC/AVS/AI: la valutazione del contributo 2007 si basa sui dati relativi ai gettiti delle persone giuridiche 2004 e persone fisiche 2005.

Contributo al Cantone per l'assistenza sociale: come noto, la partecipazione a questi oneri ammonta al 20% delle spese anticipate dal Cantone. Sulla base dei dati del 2005 e quelli parziali del 2006, abbiamo ritenuto di ridurre lievemente la spesa prevista per questo onere.

**362 Contributi a Comuni e Consorzi:** fr. 3'658'000.-- (+ fr. 20'000.--)

Si tratta essenzialmente del contributo che dovremo versare per gli anziani ospiti d'istituti riconosciuti che, dopo diversi anni di preoccupante aumento, si stabilizza sui 3,5 milioni di franchi. Sulla base delle indicazioni fornite dal DSS, l'importo è valutato ipotizzando un costo a nostro carico di fr. 34.05 per giornata di presenza, + 5,19% del gettito cantonale 2004 del nostro Comune. Ricordiamo che questo è il contributo più elevato a cui è tenuto a far fronte il Comune, il quale ammonta ad oltre il 5% del totale delle uscite, ma che sfugge in pratica al controllo delle autorità comunali siccome, sebbene il Cantone partecipi unicamente nella misura del 20%, è quest'ultimo che detiene la competenza e che emana le varie direttive, anche dopo l'introduzione dei "mandati di prestazione".

**364 Imprese ad economia mista:** fr. 100'000.-- (+ fr. 100'000.--)

In base agli accordi stipulati con la CBR SA e al Patto sindacali fra gli azionisti fondatori, eventuali disavanzi di gestione fino all'apertura al pubblico del centro balneare ristrutturato rimarranno a carico di Locarno. Per il 2007 tale onere è valutato in fr. 100'000.-.

**365 Contributi ad istituzioni private:** fr. 1'760'500.-- (+ fr. 12'000.--)

In questa categoria sono inseriti contributi nei più svariati ambiti, fra cui in particolare:

- per il SACD e i servizi di appoggio, valutati nel 2.27% delle risorse fiscali pari a fr. 810'000.-;
- alle FART per autolinee urbane; qui è inteso il costo non coperto e pianificato a carico dei Comuni relativo all'offerta dell'anno dovuta all'attuazione del Piano regionale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia, fr. 560'000.- (- fr. 5'000.-);
- al Festival internazionale del Film che da alcuni anni ammonta a fr. 210'000.-;
- alla Musica cittadina, a cui confermiamo il nostro sostegno finanziario, con un impegno tuttavia ridotto a fr. 60'000.- (- fr. 5'000.-);
- alla Regione Locarnese e VM e all'Associazione dei Comuni della sponda destra del Verbano, fr. 50'000.-;
- al Teatro di Locarno, fr. 20'000.-.

**366 Contributi ad economie private:** fr. 63'000.-- (+ fr. 3'000.--)

L'importo comprende unicamente le seguenti uscite:

- per le uscite di studio degli allievi delle scuole medie (domiciliati a Locarno), fr. 30.- per allievo, fr. 25'000.-;
- per le spese funerarie secondo i disposti della LAPS, fr. 30'000.-;
- per i contributi all'azione estiva "Arcobaleno" fr. 8'000.- (+ fr. 3'000.-).

38) VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI

PREVENTIVO	2007	190'000.--		
PREVENTIVO	2006	190'000.--	0.-	-
CONSUNTIVO	2005	228'150.--	- 38'150.--	- 16.72%

Vi rammentiamo che si tratta degli accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (fr. 100'000.-), dei contributi sostitutivi per la mancata costruzione di posteggi (fr. 60'000.--) e quelli relativi ai rifugi di protezione civile (fr. 30'000.-).

## **b) Entrate correnti**

Dopo un periodo in cui l'attenzione era focalizzata verso gli sgravi fiscali e le loro reali conseguenze, negli ultimi anni sono emersi altri ambiti delle entrate di cui beneficia il Comune che hanno subito delle forti variazioni, anche a causa di modifiche legislative. Ci riferiamo in particolare alla nuova perequazione finanziaria con l'introduzione del contributo di livellamento a partire dal 2003, alla soppressione della quotaparte d'imposte cantonali (imposta utili immobiliari, immobiliare persone giuridiche, successione e donazione) per gli anni di computo 2006-2007 e, da non dimenticare, la nuova convenzione con la SES concernente la concessione della privativa in vigore dal 2001, parzialmente, ma il cui contributo sarà calcolato, a partire dal 2008, unicamente in base alla convenzione vigente.

Per una corretta analisi dell'evoluzione delle entrate correnti occorre prescindere dal considerare gli accrediti interni che sono dati finanziariamente ininfluenti. Senza questa componente, rileviamo che le entrate extrafiscali superano i 35 milioni per raggiungere i **fr. 35'650'260.-- con:**

- **un aumento rispetto al preventivo 2006 di** **fr. 1'702'100.-- (pari al 5,01%)**
- **un aumento rispetto al consuntivo 2005 di** **fr. 1'280'448.-- (pari al 3,73%)**

Tre categorie maggiori denotano minori introiti consistenti, mentre due mostrano degli aumenti. Queste ultime riguardano i redditi della sostanza (categoria 42), che comprendono l'utile di 2,9 milioni della vendite della particella ex ingombranti, e i contributi per spese correnti (categoria 46), relativa al contributo globale del Cantone per la gestione dell'Istituto San Carlo.

Eccezion fatta per la categoria 42, la componente percentuale delle varie fonti d'entrata, indicata in calce alla tabella, non subisce sostanziali mutamenti. Da segnalare che il carico fiscale, in percentuale, ritorna di poco oltre il 50% mentre, la categoria 41 "Regalie e concessioni" non raggiunge il 4%.



40) IMPOSTE (sopravvenienze e imposte speciali)

PREVENTIVO	2007	2'650'000.--		
PREVENTIVO	2006	2'450'000.--	+ 200'000.--	+ 8.16%
CONSUNTIVO	2005	943'845.--	+ 1'706'155.--	+180.77%

**400.02 Gettito delle sopravvenienze**

La valutazione del gettito di competenza nei consuntivi degli scorsi anni ha mostrato che non vi sono ampi spazi per la creazione di riserve e, anzi, si è dovuto purtroppo procedere alla contabilizzazione di importanti sottovenienze. Per gli anni 2005 e 2006 sarà possibile conoscere un quadro più completo solo durante gli anni 2007-2008, quando saranno note le notifiche di tassazione degli istituti bancari e delle principali persone giuridiche.

Anche per il 2007 non sono inseriti a preventivo importi relativi a sopra- o a sottovenienze.

**400.03 Imposte alla fonte**

Dall'evoluzione degli scorsi anni, come pure dai dati definitivi relativi al 2005, il cui conguaglio viene contabilizzata nel 2006, possiamo dedurre che l'apporto di questa imposta aumenterà; abbiamo pertanto ritoccato verso l'alto l'importo a preventivo.

L'evoluzione del gettito delle imposte alla fonte negli ultimi anni è riassunta dalla seguente tabella:

(Importi in fr. '000; C=contabilizzato a consuntivo; P=preventivo)

consuntivo	C 1999	C 2000	C 2001	C 2002	C 2003	C 2004	C 2005	P 2006	P 2007
Introiti imposte alla fonte	2'017	1'603	1'731	1'707	1'919	1'673	1'915	1'800	2'000

41) REGALIE E CONCESSIONI

PREVENTIVO	2007	2'810'000.--		
PREVENTIVO	2006	3'210'000.--	- 400'000.--	- 12.46%
CONSUNTIVO	2005	3'260'780.--	- 450'780.--	- 13.82%

Questa posta si compone essenzialmente dell'indennità corrispostaci dalla SES per la concessione della privativa per la fornitura di energia elettrica nel comprensorio cittadino. Ipotizziamo un introito di fr 2'600'000.-- che si basa su una presunta vendita di energia di fr 17'250'000.- (fr. 16'815'000.- nel 2005). La convenzione attualmente in vigore ha una validità fino al 31 dicembre 2020. Come noto, il calcolo del contributo avviene, a partire dal 2001 fino al 2007, secondo i parametri della convenzione precedente e dell'attuale, nel senso che la diminuzione del compenso è addebitato nell'ordine di 1/7 all'anno. A partire dal 1 gennaio 2008 invece, il contributo sarà determinato in base alla convenzione vigente.

42) REDDITI DELLA SOSTANZA

PREVENTIVO	2007	7'401'100.--		
PREVENTIVO	2006	4'742'500.--	+ 2'658'600.--	+ 56.06%
CONSUNTIVO	2005	5'717'703.--	+ 1'683'397.--	+ 29.44%

Segnaliamo, senza riprenderle, le spiegazioni fornite al paragrafo 33) di questo capitolo.

Alle pagine seguenti vi illustriamo le maggiori variazioni di questa categoria.

**421 Interessi attivi:** - fr. 185'000.-- (- 45,7%) rispetto al preventivo 2006  
+ fr. 85'823.-- (+ 64,0%) rispetto al consuntivo 2005

Gli interessi posti a carico dell'Azienda acqua potabile beneficiano ulteriormente della diminuzione degli anticipi finanziari accordati dal Comune. Per il 2007 valutiamo un onere a carico dell'azienda di fr. 80'000.-, con un conseguente minor incasso per il Comune di fr. 105'000.-. Inoltre, sulla base dell'andamento registrato negli ultimi anni, abbiamo ridimensionato le valutazioni concernenti gli interessi di mora (netti), da fr. 200'000.- a fr. 100'000.-.

**427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi:** - fr. 107'000.-- (- 2,6%) rispetto al preventivo 2006  
+ fr. 181'900.-- (+ 4,8%) rispetto al consuntivo 2005

Con la chiusura delle piscine abbiamo considerato, fra i vari aspetti, il mancato incasso dell'affitto del ristorante al Lido. L'apertura dell'autosilo in piazza Castello prevista per l'estate prossima, sarà accompagnata dalla soppressione di posteggi, i cui minor introiti saranno comunque compensati quasi integralmente dall'introduzione del pagamento domenicale su viale Balli e sul lungolago, come pure del pagamento dei posteggi per i dipendenti pubblici. Abbiamo pertanto adeguato il preventivo inserendo un importo per le tasse parchimetri pari a fr. 1'880'000.- (- fr. 20'000.-).

43) RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E MULTE

PREVENTIVO	2007	14'078'000.--		
PREVENTIVO	2006	14'836'500.--	- 758'500.--	- 5.11%
CONSUNTIVO	2005	14'709'483.--	- 631'483.--	- 4.29%

Prima di dare indicazioni più dettagliate, vi anticipiamo che le riduzioni sono da ricondurre essenzialmente alle mancate entrate delle piscine esterne e coperta (fr. 660'000.-). Segnaliamo inoltre che ca. la metà dei ricavi della categoria 43 riguarda introiti correlati con l'attività dell'Istituto San Carlo (rette di ospiti, rimborsi di casse malati, ecc.).

**432 Ricavi per rette case di cura e refezioni in genere:** + fr. 92'000.-- (+ 1,3%) rispetto al preventivo 2006  
- fr. 1'779.-- (- 0,0%) rispetto al consuntivo 2005

La presenza di ospiti all'Istituto San Carlo si mantiene su livelli molto alti: l'occupazione dei letti si avvicina pertanto al 100%. L'importo delle **rette** a loro carico è calcolato sulla base di un numero totale di giornate pari a 43'474 (43'555 nel preventivo 2006) ad un tasso medio giornaliero di fr. 82.30 (fr. 84.- nel 2006).

L'indennità corrisposta dalle casse malati all'Istituto San Carlo per **prestazioni speciali** agli ospiti non più autosufficienti è accordata secondo una tariffa scalare a dipendenza dello stato di salute dell'ospite e delle effettive cure specifiche cui è sottoposto. L'indennità varia fra un minimo di fr. 7.- e un massimo di fr. 68.- giornalieri. Secondo le nostre valutazioni, basate sulla situazione effettiva odierna e comprendente pure le prestazioni dell'AI per i grandi invalidi, dovremmo raggiungere un incasso totale di fr. 2'880'000.- (preventivo 2006 fr. 2'830'000.-).

Dall'inizio dell'anno scolastico 2006/2007 gli allievi delle scuole elementari dei Saleggi hanno la possibilità di pranzare presso la mensa della SPAI in Via alla Morettina. Il costo fatturatoci dal Cantone è coperto dal prezzo addebitato alle famiglie degli allievi (fr. 8.- per pasto).

**434 Altre tasse di utilizzazione di servizi:** - fr. 723'000.-- (- 13,5%) rispetto al preventivo 2006  
- fr. 595'662.-- (- 11,4%) rispetto al consuntivo 2005

Gli importi più rilevanti di queste entrate riguardano le tasse per la raccolta rifiuti, quelle delle canalizzazioni e gli introiti delle piscine. Sulla base dei dati del consuntivo 2005 e quelli parziali del 2006, rivalutiamo l'importo delle tasse rifiuti (+ fr. 10'000.-), ma riduciamo quello delle canalizzazioni (- fr. 50'000.-), sulla base della lieve diminuzione del consumo d'acqua registrata negli scorsi anni.

**436 Rimborsi:** - fr. 17'000.-- (- 3,1%) rispetto al preventivo 2006  
- fr. 92'746.-- (- 14,9%) rispetto al consuntivo 2005

**437 Multe:** - fr. 130'000.-- (- 15,2%) rispetto al preventivo 2006  
- fr. 6'989.-- (- 1,0%) rispetto al consuntivo 2005

44) CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO

PREVENTIVO	2007	1'505'000.--		
PREVENTIVO	2006	2'005'000.--	- 500'000.--	- 24.9%
CONSUNTIVO	2005	2'914'961.--	- 1'409'961.--	- 48.4%

Purtroppo le cifre qui esposte sono reali: la soppressione del riversamento delle quote di imposte cantonali, decise dal CdS per gli anni 2006-2007, avranno il loro pieno effetto proprio nell'anno in esame. Si tratta dell'imposta sugli utili immobiliari (TUI), di quella immobiliare delle persone giuridiche e dell'imposte di successione e donazione.

45) RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2007	987'300.--		
PREVENTIVO	2006	975'800.--	+ 11'500.--	+ 1.2%
CONSUNTIVO	2005	905'218.--	+ 82'082.--	+ 9.1%

Le tre maggiori voci concernono il rimborso cantonale per la manutenzione delle strade (fr. 90'000.-), la partecipazione agli sportelli LAPS (fr. 150'000.-), e il rimborso dei Comuni per il Corpo Pompieri (fr. 606'000.- per il Corpo Civici e, a partire dal 2006, fr. 68'000.- per la sezione di montagna).

46) CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

PREVENTIVO	2007	6'118'860.--		
PREVENTIVO	2006	5'628'360.--	+ 490'500.--	+ 8.7%
CONSUNTIVO	2004	5'817'822.--	+ 301'038.--	+ 5.2%

In questa categoria sono registrati 21 contributi che provengono quasi esclusivamente dal Cantone, per la copertura parziale dei costi derivanti dallo svolgimento di diversi servizi. Indichiamo brevemente i tre maggiori, commentando le variazioni rispetto ai dati del preventivo precedente:

- contributi per stipendi docenti fr. 2'160'000.- (- fr. 70'000.-): sono sussidiati gli stipendi dei docenti, esclusi quelli di educazione fisica, d'appoggio e della direzione, come pure gli oneri sociali In base all'indice di forza finanziaria, a Locarno è applicato una percentuale di sussidio del 53%;
- contributi per Asilo Nido e Parco Robinson: fr. 699'700.- (- fr. 148'000.-);
- contributo per Istituto San Carlo: fr. 2'780'000.- (+ fr. 650'000.-): come per il 2006, il preventivo 2007 è stato allestito seguendo le indicazioni del Cantone inerenti il contratto di prestazioni. Nel 2007 sono riconosciute 97.4 unità lavorative, contro le 94.4 del 2006 ed è stato stabilito un importo forfetario di fr. 210'000.- come "personale straordinario" da utilizzare in caso di assenze per malattia e infortuni.

## 7) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO RIGUARDO AI VARI CENTRI DI COSTO

### Centro di costo no. 010: Votazioni

318.03 Nel 2007 vi saranno le votazioni cantonali e federali, per cui si è reso inevitabile aggiornare il credito per le spese di affrancazione postale.

### Centro di costo no. 015: Consiglio comunale e Municipio

318.30 A supporto dell'attività dell'esecutivo, per temi particolari in cui l'amministrazione comunale non dispone delle adeguate strutture, è necessario ricorrere a consulenti ed esperti esterni che possano sia collaborare con i nostri funzionari sia fornire una consulenza diretta all'esecutivo. Per questo si ritiene indispensabile poter aumentare l'importo a disposizione a fr. 25'000.-.

318.61 Il Municipio vuole fortemente che Locarno possa entrare a far parte della Rete Cinema CH, ovvero del programma di formazione promosso dalla Confederazione nell'ambito cinematografico. Per questo è importante riuscire ad agganciarsi a questa rete, collaborando nella realizzazione di corsi post diploma per l'ottenimento di un master oppure in seminari e corsi di formazione continua: attualmente in Ticino questo genere di formazione è proposto dalla SUPSI e dalle facoltà di scienza della comunicazione e di architettura dell'USI. Per poter fare ciò è indispensabile disporre di un seppur minimo budget che il Municipio, per il 2007, ha previsto in fr. 15'000.-.

### Centro di costo no. 020: Cancelleria

390.01 Durante il 2007 è prevista l'assunzione di un nuovo collaboratore presso i servizi finanziari, in sostituzione dell'unità partita nella primavera 2006. Il dipendente svolgerà le proprie mansioni anche all'interno della cancelleria comunale, nella misura del 50% circa.

### Centro di costo no. 080: Turismo e manifestazioni varie

301.01 In considerazione dell'importanza che rilevano le varie manifestazioni organizzate anche con il contributo della Città sottoforma di prestazioni in lavoro, riteniamo opportuno trasferire sotto questo centro costo i 4 collaboratori impegnati in questo settore (responsabile dell'ufficio sport, da centro costo 400, e 3 dipendenti dell'ufficio tecnico, 2 da centro costo 605 e 1 da centro costo 640).

Centro di costo no. 100: Corpo di Polizia

- 301.01 L'importo degli stipendi al personale in organico è calcolato sulla base di un organico di 36,3 unità. Nella cifra sono compresi, pro rata, 3 agenti assunti a tempo pieno ma che lasceranno il corpo durante l'anno.
- 309.02 Durante tutto l'anno, due nostri nuovi agenti saranno formati presso la scuola cantonale di polizia.
- 434.41 Nel conto tasse per prestazioni varie è contabilizzato in particolare il rimborso effettuato dalla Securitas riguardante gli abbonamenti antincendio degli allarmi collegati alla nostra centrale operativa.
- 437.01 L'andamento degli introiti degli ultimi anni delle multe di polizia e le priorità fissate in ambito di sicurezza, ci impongono di rivedere al ribasso l'importo a preventivo.

Centro di costo no. 103: Parchimetri e posteggi

- 427.33 Come descritto al capitolo 6 b, paragrafo 427, il 2007 sarà un anno con alcune novità nell'ambito dei parcheggi. In questo settore, sebbene disponiamo di dati relativi agli introiti delle diverse zone della Città, non è facile valutare ora in maniera precisa l'impatto finanziario dei cambiamenti in atto.

Centro di costo no. 200: Scuola dell'infanzia

Il numero dei bambini iscritti alla scuola dell'infanzia è ancora diminuito. Nell'anno scolastico 2006-2007 frequentano le varie sedi 294 bambini (2005-06: 302; 2004-05: 320) così suddivisi:

<i>Sede scolastica</i>	<i>Numero allievi</i>
<i>Saleggi</i>	104
<i>San Francesco</i>	81
<i>Solduno</i>	69
<i>Asilo nido</i>	22
<i>Gerre di Sotto</i>	18

Centro di costo no. 210: Scuole elementari

Il numero di allievi che frequentano le nostre scuole nell'anno scolastico 2006-2007 è rimasto invariato a quota 603. La suddivisione per sede scolastica è la seguente:

<i>Sede scolastica</i>	<i>Numero allievi</i>
<i>Saleggi</i>	369
<i>Solduno</i>	211
<i>Monti</i>	23

- 318.50 Al capitolo 2 abbiamo accennato alla modifica introdotta nel settore del trasporto degli allievi di scuola elementari iscritti alla sede dei Saleggi. Oltre alla riduzione del costo lordo, viene a cadere l'introito delle tasse.
- 461.02 Sulla base dell'indice di forza finanziaria, il Cantone sussidia gli stipendi dei docenti, esclusi quelli di sostegno pedagogico, educazione fisica, musicale, attività creative e direzione. Per Locarno la percentuale di sussidio è attualmente pari al 53%.

Centro di costo no. 211: Servizi scuole elementari

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

Centro di costo no. 215: Scuole medie

- 351.05 La Legge e il Regolamento della scuola media prevedono la partecipazione dei Comuni nella ragione di 1/3 alla copertura dei costi del trasporto degli allievi. Il costo medio per allievo registra la seguente evoluzione:
- 2003-2004: fr. 436.-  
2004-2005: fr. 454.-  
2005-2006: fr. 509.-

Centro di costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca

Il programma di attività dei Servizi culturali è fondamentalmente impostato attorno a due importanti ricorrenze che non possiamo dimenticare. Il 2007 segna infatti il 500° anniversario di costruzione del Rivellino del Castello Visconteo e il decimo anno dalla scomparsa del pittore Edmondo Dobrzanski.

- 301.01 Dopo 20 anni di attività ha raggiunto il pensionamento il custode di Casa Rusca che disponeva del profilo di tecnico di collezione. Il Municipio, dopo un'analisi dell'organizzazione e delle attività svolte presso i servizi culturali, ha ritenuto di non procedere alla sostituzione del collaboratore, per cui la gestione tecnica e l'apertura al pubblico del Castello e di Casa Rusca saranno garantiti dagli altri 4 custodi.
- 318.51 Il programma di Casa Rusca prevede, quale momento principale, la presentazione della mostra antologica del pittore Edmondo Dobrzanski (1914 - 1997). Per sottolineare l'importanza di questo omaggio a uno dei più importanti pittori svizzeri del XX secolo, l'esposizione coinvolgerà pure gli spazi del museo e centro culturale Elisarion (Minusio) e la Fondazione Misha e Ignaz Epper (Ascona). Dopo due anni di indagini, siamo riusciti a reperire e documentare più di duemila opere del pittore; grazie a questo patrimonio sarà possibile allestire un ciclo di tre mostre esaustivo della produzione dell'artista, mettendo in evidenza opere finora mai presentate in pubblico. Parallelamente alle esposizioni verrà pubblicato il catalogo generale delle opere e questo costituirà lo strumento indispensabile per proporre ad altri musei svizzeri ed esteri esposizioni itineranti. Il progetto è sostenuto dallo sponsor principale Banca Stato, dal Cantone, da fondazioni e da collezionisti privati.

Centro di costo no. 310: Casorella

L'anno di costruzione del Rivellino è stato determinato con precisione dal Prof. Marino Viganò, nell'ambito delle sue ricerche d'archivio condotte sull'arco di più di due anni. L'attribuzione del progetto al grande Leonardo da Vinci è inoltre motivo di orgoglio per la Città e i Servizi culturali hanno quindi il dovere di organizzare un programma di manifestazioni qualificato. Dopo attente riflessioni e valutazioni, sono state ritenute due proposte di eventi, adeguate alle risorse disponibili e indirizzate a due categorie di pubblico.

Innanzitutto è indispensabile che le ricerche e i risultati prodotti dal Prof. Viganò siano resi noti alla comunità scientifica internazionale; comunità che da parte sua dovrà poi esprimere giudizi autorevoli. In questa prospettiva è in corso di organizzazione un Convegno internazionale di studi che, a primavera, vedrà riuniti a Locarno i migliori specialisti di architettura militare e i massimi conoscitori dell'opera di Leonardo. La pubblicazione degli Atti del convegno e dello studio di Viganò completeranno il quadro delle manifestazioni di carattere scientifico.

Per quanto riguarda l'informazione e l'animazione destinate al grande pubblico, in un primo tempo è stato elaborato un progetto di esposizione (Casorella) assai complesso e costoso; la difficoltà di reperire i finanziamenti necessari attraverso una forte sponsorizzazione ci ha costretti ad allestire una nuova proposta, più contenuta, che al momento attuale è in esame presso alcuni potenziali sponsor. Non disperiamo di riuscire a reperire le risorse necessarie, perché questo particolare evento espositivo costituisce un'occasione privilegiata per rendere visibile un'immagine aziendale. Il nostro ottimismo è inoltre sostenuto dai successi riscontrati altrove, in occasione di mostre legate al nome di Leonardo da Vinci.

Centro di costo no. 360: Culto

I rapporti di natura finanziaria con le diverse Parrocchie sono regolati da convenzioni, evidentemente datate. L'Esecutivo è dell'avviso che alcuni dettagli siano da rivedere. Sebbene non siano ancora stati conclusi accordi con i gremi competenti delle rispettive Parrocchie, vi segnaliamo che il preventivo è stato allestito sulla base di una riduzione del compenso a carico della Città per il sagrestano della Chiesa di San Antonio e del Parroco di Solduno. Per quest'ultima viene introdotto un contributo forfetario di fr. 10'000.- (cto. 362.22).

Centro di costo no. 400: Amministrazione e promozione attività

301.01 Lo spostamento contabile del caposezione stabilimenti balneari, attivo dal settembre 2006 con un grado d'occupazione del 50%, al centro costo 080 (Turismo), comporta la riduzione dell'importo degli stipendi.

Centro di costo no. 410: Stadi e impianti sportivi

314.02 Le spese registrate nel 2006 concernenti la manutenzione degli stadi mostrano un aumento. La ragione principale riguarda in particolare la necessità di far capo a macchinari di terzi per i diversi trattamenti (semina, arieggiamento), dovuta sia alla rottura di macchinari propri che all'assenza per malattia di collaboratori. Per il 2007 abbiamo quindi ritenuto, prudenzialmente, di adeguare l'importo da fr. 60'000.- a fr. 70'000.-.

Centro di costo no. 420: Stabilimenti balneari

Il preventivo è allestito sulla base della chiusura degli stabilimenti, fatta eccezione per il bagno pubblico, dopo l'estate 2006.

301 La dotazione dell'organico è prevista in 2,5 unità lavorative e di 3 collaboratori per il periodo estivo contabilizzati come "personale straordinario" (2 per un periodo di 3 mesi e una cassiera per 6 mesi).

364.20 La convenzione siglata con la CBR SA prevede che eventuali disavanzi della società, fino al momento dell'entrata in funzione dei nuovi impianti, sono a carico di Locarno.

Centro di costo no. 510: Servizio sociale e sanitario

- 361.01 Come indicato al capitolo 6 , paragrafo 361, a partire dal 2007 entra in vigore la nuova legge sulle famiglie (Lfam), con la modifica del prelievo dei contributi, non più unicamente in base alle giornate di presenza, bensì anche considerando le risorse finanziarie. Valutiamo l'impatto per Locarno in una minor uscita di ca. fr. 100'000.-.
- 362.10 L'adozione dei parametri di calcolo comunicati dal DSS (costo per giornata di presenza e percentuale sul gettito cantonale), ci fanno confermare l'importo del preventivo 2006.

Centro di costo no. 520: Istituto comunale per anziani

- 301.01 La voce stipendi dell'Istituto corrisponde alla remunerazione di 97,4 unità lavorative (60 a tempo pieno e 51 a tempo parziale), riconosciute dal Cantone all'interno del contributo globale.
- 301.03 Dal 2007, l'importo a copertura di malattie e infortuni, è preventivato e contabilizzato separatamente. La cifra di fr. 210'000.- corrisponde all'importo che il Cantone ha utilizzato per la calcolo del contributo 2007.
- 432.02/03 I 2/3 dei ricavi sono composti dalle rette degli ospiti e dai contributi delle Casse malati. Gli assicuratori versano un contributo stabilito a dipendenza del grado di autosufficienza dell'ospite, mentre le rette giornaliere sono determinate dal Cantone e variano a dipendenza del reddito dell'ospite (da fr. 75.- a fr. 143.- al giorno). Segnaliamo che a 93 dei 121 ospiti del nostro istituto, viene applicata la retta minima.

Centro di costo no. 568: Centro giovanile

Il 2007 rappresenta il primo periodo completo nel senso di anno civile. Per questo motivo gli importi sono da considerare indicativi, nel senso che saranno possibili maggiori uscite in alcuni conti, compensate da minor costi in altri.

Segnaliamo che l'importo netto a carico della Città corrisponde sostanzialmente a quello stimato in sede di presentazione del MM no. 30 del 17 agosto 2005.

Centro di costo no. 570: Asilo Nido

- 301.01 Dal punto di vista finanziario l'importo di questa voce equivale ad un organico di 7,5 unità lavorative (9 nel preventivo 2006). Dal 1° gennaio 2007 la gestione dell'istituto è assunta da una responsabile-coordinatrice, già alle dipendenze dell'asilo.
- 432.02 Tenuto conto di attente riflessioni e analisi dell'attuale situazione in cui si trovano gli asili nido, come pure in presenza dell'accordo raggiunto fra i direttori delle sei strutture riconosciute dal Cantone, il Municipio ha approvato un nuovo tariffario, valido a partire dal 1.1.2007. La retta giornaliera oscilla, a dipendenza del reddito, da un minimo di fr. 25.- ad un massimo di fr. 80.-, per un reddito determinante di fr. 158'000.-). La tariffa aumenta in seguito di fr. 4.-/giorno ogni fr. 6'000.- di reddito.

Centro di costo no. 603: Progettazione opere genio civile

- 301.01 Come indicato nella tabella al capitolo 6, paragrafo 30, la sezione del genio civile è composta da 2 collaboratori a tempo pieno.
- 434.41 Nel 2007 non verranno evidentemente più fatturate le prestazioni della sezione per i lavori inerenti il sedime delle FART (San Antonio).

Centro di costo no. 605: Manutenzione delle strade

- 301.01 Al paragrafo del centro di costo no. 080 abbiamo motivato il trasferimento contabile di 3 unità.

Centro di costo no. 615: Manutenzione canalizzazioni e depurazione

- 352.06 La valutazione del rimborso al Consorzio depurazione acque si basa sui preventivi dell'ente il quale, negli ultimi anni, ha iniziato con un programma d'investimenti rilevanti per il miglioramento delle infrastrutture.
- 390.01 Sebbene gli addebiti e accrediti interni sono delle operazioni contabili fra diversi servizi dell'amministrazione, e non influenzano quindi la gestione corrente, riteniamo utile, a scadenze regolari, rivedere e aggiornare anche queste cifre, allo scopo di fornire un'informazione più corretta relativa al costo di un determinato settore. L'importo di fr. 60'000.- riguarda parte delle prestazioni fornite dalla sezione genio civile e dal servizio della manutenzione delle strade.

Centro di costo no. 640: Servizio raccolta e distruzione rifiuti

- 314.29 In questo conto sono in particolare contabilizzati gli acquisti di contenitori, che vengono venduti progressivamente ad abitanti e proprietari di stabili. Lo scopo è quello di favorire il ricambio dei vecchi container, pesanti e scomodi da spostare. A volte si presenta la necessità di dotarsi di macchinari particolari (ad esempio per la triturazione del sagex), oppure di procedere alla sistemazione del sedime degli ingombranti.
- 318.82 Al capitolo 2 vi abbiamo segnalato dell'assunzione in proprio, già da alcuni mesi, del servizio raccolta rifiuti sul Piano di Magadino, la quale permette di contenere questo tipo di spese.
- 434.03 Le gli introiti delle tasse rifiuti riguardano le categorie principali dei domiciliati (ca. fr. 1'220'000.-), dei commerci (ca. fr. 1'160'000.-) e delle residenze secondarie (fr. 200'000.-). La lieve diminuzione registrata negli scorsi anni nella categoria dei commerci, è stata compensata da un aumento degli incassi concernenti le residenze secondarie, resi possibili grazie ad un'intensificazione dei controlli degli stabili ed ad un aggiornamento delle informazioni contenute nelle nostre banche dati.

Centro di costo no. 690: Manutenzione stabili amministrativi e diversi

- 314.01/19 Al capitolo 6, paragrafo 31, vi abbiamo indicato le ragioni che giustificano l'aumento dell'1,6% dei costi nella categoria 314 "manutenzione stabili e strutture". Per informazione vi segnaliamo che i costi relativi ai cosiddetti "contratti di manutenzione" (cto. 314.19) concernono 140 oggetti, come ascensori, rilevazioni incendio, impianti di telegestione, lavastoviglie, pulizia facciate CPI, ecc.

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

- 301.01 Come nel preventivo 2006, il servizio è composto da un organico di 10 persone, corrispondenti a 9,4 unità, e gestisce le seguenti superfici: 200'000 m<sup>2</sup> di tappeti erbosi, 7'000 m<sup>2</sup> di aiuole, e 10 km di viali alberati e siepi.
- 316.50 Il servizio dispone di 4 veicoli da lavoro, i cui contratti leasing scadono nel novembre 2007 (1) e nel 2010 (3).

Centro di costo no. 900: Imposte e partecipazioni

Al capitolo 6 b, paragrafi 40 e 44, ci siamo già espressi riguardo alla valutazione delle imposte alla fonte e delle quote delle imposte cantonali. Rispetto ai dati del preventivo scorso, le prime aumentano di fr. 200'000.-, mentre le seconde, a causa della soppressione del loro riversamento con effetto pieno nel 2007, subiscono un regresso di fr. 550'000.-.

444.02 La valutazione del contributo di livellamento si basa sui consuntivi precedenti, come pure sulle indicazioni di massima fornite dalla Sezione Enti Locali. Ricordiamo che Locarno, come Comune beneficiario, ha diritto al 20% della differenza tra il pro capite delle risorse fiscali medie (5 anni) cantonali e quello comunale.

Centro di costo no. 910: Servizio interessi

322.02 Il nostro portafoglio dei prestiti è parecchio diversificato: infatti i contratti variano da un minimo di fr. 290'000.- ad un massimo di 20 milioni, con tassi d'interesse compresi nella fascia 1.5%-4.75%, e con scadenze fino al 2016.

323.01/

421.02 La riduzione del costo d'interessi passivi degli importi "depositati" sul contocorrente Comune/Cassa Pensione, compensa quella degli interessi attivi che maturano sul contocorrente con l'Azienda Acqua Potabile. I minori importi riflettono la riduzione dei saldi dei conti citati avvenuta negli scorsi anni.

Centro di costo no. 915: Ammortamenti

L'utile derivante dalla nota vendita del terreno è compensato con gli ammortamenti supplementari e quello dell'eccedenza passiva.

Con la prossima tabella che vi presentiamo potete dedurre:

- il debito pubblico presunto e la sostanza amministrativa ammortizzabile al 1.1.2007;
- i tassi d'ammortamento differenziati che intendiamo applicare;
- i tassi minimi d'ammortamento previsti dalla LOC, nonché;
- l'importo complessivo previsto quale ammortamento.

Centro di costo no. 922: Servizi finanziari

318.30 Sulla base delle considerazioni contenute nel rapporto della vostra Commissione della Gestione sui consuntivi 2005, e degli aspetti discussi durante la seduta del Consiglio comunale del 23 ottobre 2006, è stato inserito un importo di fr. 30'000.- per la revisione esterna dei conti 2006.

410.01 In precedenza (capitolo 6 b, paragrafo 41), abbiamo ricordato che il 2007 rappresenta l'ultimo anno nel quale il contributo è calcolato sulla base della convenzione precedente e dell'attuale, dopo di che il calcolo sarà effettuato in base alla convenzione vigente, entrata in vigore il 1° gennaio 2001 per una durata di 20 anni.

**CALCOLAZIONE PREVENTIVO 2007 AMMORTAMENTO (ORDINARIO) DEBITO PUBBLICO**

**AMMORTAMENTO CON TASSI DIFFERENZIATI:**

Sostanza amministrativa	Saldo al 01.01.2006	Investim 2006	Ammortam 2006	Sussidi 2006	Saldo al 01.01.2007	Tasso minimo Loc	Ammortam minimo Loc	Tasso applicato	Ammortam
500/140 Terreni ammin	10'844'098	8'514	215'000	0	10'637'612	0%	0	2.0%	212'752
501/141 Opere genio civile	8'005'520	1'403'232	645'000	137'294	8'626'457	6%	517'587	8.0%	690'117
503/143 Costruzioni edili	58'603'164	1'086'171	2'805'000	264'610	56'619'725	4%	2'264'789	5.2%	2'944'226
503/143 Contr PGS stabili	157'177	0	150'000	0	7'177	4%	287	4.0%	287
506/146 Mobilio e veicoli	1'356'223	33'733	555'000	0	834'956	20%	166'991	40.0%	333'982
509/149 Altri invest ammin	2	115'062		0	115'064	20%	23'013	50.0%	57'532
560/160 Contrib per investim	18'402'023	625'327	1'490'000	0	17'537'349	6%	1'052'241	8.2%	1'438'063
581/171 Uscite pianificazione	245'381	88'231	130'000	0	203'612	10%	20'361	40.0%	81'445
589/179 Altre uscite attiv	1	0	0	0	1	20%	0	50.0%	1
141.03 Saldo canalizzazioni	12'640'458	0	0	0	12'640'458	-	-	-	-
<b>Totale sost amministrativa</b>	<b>110'254'046</b>	<b>3'360'269</b>	<b>5'990'000</b>	<b>401'904</b>	<b>107'222'411</b>		<b>4'045'270</b>		<b>5'758'404</b>
Immobili patrimoniali	3'622'800	0	12'799	0	3'610'001	0	0		20'000
	113'876'846	3'360'269	6'002'799	401'904	110'832'412		4'045'270		5'778'404

**ARROTONDATO A**

**5'800'000**

**Tasso medio su sostanza ammortizzabile : 5.39%**

**Debito pubblico al 1.1.07 :**

Debito pubblico 01.01.06	111'164'103		
Variazione 2006	-2'970'641	<b>108'193'462</b>	<b>108'193'462</b>

**Tasso medio ammortamento debito pubblico : 5.34%**

## 8) LA GESTIONE INVESTIMENTI

La gestione investimenti prevede uscite per un importo lordo di fr. 10'811'000.-- così suddiviso:

TIPO DI OPERE	IMPORTO
1. completazione opere il cui credito ci è già stato accordato	4'020'000.-
2. richieste formali di credito	0.-
3. nuove opere per cui vi sottoporremo un MM particolare	6'791'000.-
<b>TOTALE INVESTIMENTI LORDI</b>	<b>10'811'000.-</b>
4. entrate per investimenti	-2'836'000.-
<b>TOTALE INVESTIMENTI NETTI</b>	<b>7'975'000.-</b>

Il volume d'investimenti che prevediamo di realizzare nel 2007 è, complessivamente, in linea con l'importo indicato nel Piano Finanziario che ammonta a 8.2 milioni netti. il prossimo anno non è sicuramente elevato. Non vogliamo riprendere le considerazioni espresse nel Piano finanziario, ma ribadiamo che si tratta di opere che rivestono una necessità prioritaria e a cui non si ritiene si possa rinunciare. La nostra situazione finanziaria e l'elevato indebitamento impongono infatti un rallentamento nell'esecuzione di investimenti, anche se il costo del denaro continua ad essere basso.

Il grado di autofinanziamento previsto, qualora dovessimo effettivamente realizzare le opere previste e calcolato sulla base di una chiusura della gestione corrente a pareggio, supera l'87%. Questo indicatore sta a significare che, teoricamente, per finanziare la gestione degli investimenti, dovremo ricorrere a nuovi prestiti bancari per il rimanente 26%, cioè fr. 1'008'840.- (differenza fra investimenti netti e autofinanziamento).

<b>PREVENTIVO 2007: CALCOLO GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO</b>
--

1) AUTOFINANZIAMENTO 2007: ( moltiplicatore al 97%)

Ammortamenti amministrativi (*)	6'930'000.00
Presumibile risultato esercizio	<u>36'160.00</u>
<b>Autofinanziamento netto</b>	<b>6'966'160.00</b>

2) INVESTIMENTI LORDI	10'811'000.00
Entrate per investimenti	<u>-2'836'000.00</u>
<b>Investimenti netti</b>	<b>7'975'000.00</b>

**Grado di autofinanziamento** **87.35%**

**Grado di autofinanziamento periodo 2001-2005** **78.70%**

**Grado di autofinanziamento medio previsto dal PF 2005-2008** **108.90%**

**Grado di autofinanziamento minimo consigliato** **> 50%**

---

*(\*) ordinari e supplementari*

Vi elenchiamo le maggiori opere in fase di esecuzione, rispettivamente per le quali è prevista la presentazione di un messaggio municipale particolare, suddivise per categoria:

### **500 Acquisto terreni amministrativi**

#### Acquisto terreno zona Morettina

Già da alcuni anni si sta pensando a come riorganizzare la struttura logistica dei servizi esterni di manutenzione della Città (magazzini, officina, autorimesse ecc.), in modo da liberare aree pregiate nella zona del Quartiere Nuovo, rispettivamente per garantire una gestione più razionale e funzionale di questi servizi, creando pure delle economie di scala.

Questo aspetto è stato ad esempio evidenziato al momento della richiesta di credito per l'allestimento del concetto urbanistico relativo al comparto dell'ex-macello. In effetti, trasferendo altrove le strutture attualmente ubicate su questo sedime - oltretutto in condizioni assolutamente non più conformi agli standard odierni -, si ottiene la possibilità di alienare l'intero fondo con un guadagno finanziario non indifferente per la Città, sia al momento della vendita, sia con il valore aggiunto dato dai nuovi insediamenti. Il Municipio aveva pensato inizialmente di trasferire tutto sull'adiacente terreno dell'Azienda dell'acqua, ma si è reso conto che, pur investendo un certo importo per il suo riordino, un simile utilizzo mal si concilia con la destinazione che s'intende dare al comparto dell'ex-macello: il futuro edificio avrebbe infatti il suo fronte sud che si affaccia proprio su questo sedime.

Negli scorsi mesi il Cantone ha segnalato la sua intenzione di vendere il terreno ex-Nessi, ora occupato dalla ditta Regusci, che vende materiale da costruzioni, in località Morettina. Il Municipio ha verificato la potenzialità di questo terreno per rapporto alle esigenze espresse in precedenza e le prime indicazioni hanno permesso di appurare che si tratta di una localizzazione idonea per ospitare tutti i nostri servizi esterni (Ufficio tecnico, Ufficio sport, Azienda acqua e Servizio segnaletica), sfruttando in modo razionale lo spazio a disposizione. Abbiamo quindi segnalato la nostra disponibilità per un acquisto, inoltrando un'offerta concreta. La trattativa è attualmente in corso.

### **501 Opere del genio civile**

#### Riali San Martino

L'evento alluvionale dello scorso mese di ottobre ha riportato in d'attualità il progetto dell'incanalamento dei riali di Solduno. Come è apparso a più riprese sulla stampa, anche a seguito di atti parlamentari e di una petizione degli abitanti, il Municipio aveva già riattivato il lavoro di progettazione nel corso del 2005 e proprio in queste settimane si stanno affinando gli ultimi dettagli tecnici, con la definizione delle percentuali di sussidio da parte del Cantone e della Confederazione. La pubblicazione del relativo messaggio è quindi imminente, per cui potremo poi dare le prime risposte alle legittime preoccupazioni degli

abitanti toccati da questa problematica. Ci preme ancora una volta sottolineare il fatto che le opere in programma contribuiranno certo a migliorare la situazione, ma non possiamo escludere che in caso di eventi estremi come quello dello scorso ottobre vi siano nuovi danni alle proprietà private e alle strutture pubbliche.

#### Realizzazione rotonda via Vigizzi

La fase di progettazione per quest'opera fondamentale nel contesto dell'assetto viario cittadino è durata decisamente più del previsto, anche in considerazione della necessità di coordinare il tutto con i competenti servizi cantonali che garantiscono pure il relativo sussidio. Nel frattempo è pure stata modificata la procedura che regola la pubblicazione del progetto, una volta che lo stesso sarà approvato dal Consiglio Comunale, con il coinvolgimento del Consiglio di Stato, quale istanza di riferimento. La pubblicazione del messaggio avverrà a breve.

### **503 Costruzioni edili**

#### Acquisto contenitori per raccolta separata e interrati

Nonostante l'assenza della tassa sul sacco, a Locarno la raccolta separata dei rifiuti viene praticata in modo più che soddisfacente, tanto è vero che siamo tra i Comuni ticinesi che riciclano la maggior quantità di carta. La struttura dei centri di raccolta dislocati nei quartieri è stata potenziata negli ultimi dieci anni, ma riteniamo che si possa fare un passo in più, proprio per garantire un servizio più completo che dovrebbe, sul medio periodo, condurre ad una riduzione dei rifiuti solidi urbani e, di riflesso dei costi generali di smaltimento. A questo proposito, oltre all'acquisto di contenitori per la raccolta separata, intendiamo acquistare una nuova serie di contenitori interrati, destinati in particolare a servire il quartiere Campagna. In questo modo, vorremmo arrivare ad abolire il servizio porta a porta, costoso e poco pratico.

### **581 Studi pianificatori**

#### Revisione parziale PP del centro storico e piano viario

La recente discussione sull'introduzione della zona d'incontro in Città Vecchia ha evidenziato la necessità di adattare certi strumenti di pianificazione, quale il piano particolareggiato del centro storico, che dovrà pure comprendere tutta la zona di Piazza Grande e Largo Zorzi. In tale ambito, potremo pure rivedere integralmente il piano viario cittadino, soprattutto per adattarlo all'assetto del traffico scaturito dopo l'apertura della galleria Mappo - Morettina e l'adozione di una serie di misure fiancheggiatrici.

9) AZIENDA ACQUA POTABILE

Il preventivo 2007 dell'Azienda dell'acqua potabile ricalca per sommi capi quelli degli anni precedenti, con una particolare attenzione ai lavori di manutenzione e agli investimenti.

La gestione corrente

Sono previste uscite per Fr. 4'021'888.- e entrate per Fr. 4'385'700.-.

L'avanzo d'esercizio, calcolato in Fr. 363'812.-, viene destinato al capitale proprio.

Per quanto riguarda i singoli conti osserviamo:

Stipendi personale straordinario (301.03)

Si è tenuto conto della tendenza degli ultimi anni, caratterizzata da un ricorso limitato di personale temporaneo.

Contributi cassa pensione e previdenza (304.01)

La prevista revisione del regolamento dell'istituto di previdenza professionale che, con l'avallo del lodevole Legislativo entrerebbe retroattivamente in vigore il 1° gennaio 2007 prevede, fra le varie modifiche, che il contributo a carico del datore di lavoro passi dal 9.75 % al 12 % mentre quello a carico del dipendente dal 9.75 % al 10.5 %.

Interessi passivi su conto corrente Comune (321.02)

Sono calcolati al tasso del 4.5 %.

Ammortamenti (331.01)

A preventivo sono stati stabiliti i seguenti tassi:

sorgenti e terreni annessi	5.00 %
captazioni, condotte e camere di raccolta	15.00 %
impianti estrazione sottosuolo	15.00 %
serbatoi e stazioni pompaggio	15.00 %
rete Locarno	15.00 %
rete Muralto	15.00 %

rete Losone	15.00 %
strade e sentieri di accesso	0.00%
mobili e macchine d'ufficio	50.00 %
arredo e attrezzi officina	50.00 %
veicoli	50.00 %
pompe	50.00 %
telecomandi	50.00 %
contatori	50.00 %
Consorzio acquedotto Val Pesta	15.00 %
piano generale dell'acquedotto	100.00 %
piano delle zone di protezione	100.00 %
piani di rete su supporto informatico	100.00 %

### **La gestione investimenti**

Come si evince dall'allegata tabella, le uscite per investimento ammontano a Fr. 1'795'000.00. Non sono previste entrate.

In sede di approvazione dei preventivi vi chiediamo di concedere i seguenti crediti quadro:

- Fr. 50'000. — per l'aggiornamento del progetto nuovi pozzi Morettina;
- Fr. 200'000. — per le opere minori di rinnovo della rete di Locarno;
- Fr. 50'000. — per le opere minori di rinnovo della rete di Muralto;
- Fr. 50'000. — per l'acquisto dei contatori e dei moduli radio (lettura a distanza dei dati).

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2005	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE
		2006 aggiorn.	2007		
<b>1) <u>COMPLETAMENTO DI OPERE IL CUI CREDITO E' GIÀ STATO ACCORDATO</u></b>					
<b><u>501 OPERE DEL GENIO CIVILE</u></b>					
201 RISANAMENTO SORGENTI CUSORINA (MM 38/93)	253'605.75			280'000.00	1994-
402 PROGETTO NUOVI SERBATOI PARADISO E CARDADA (MM 92/98)	49'961.40			100'000.00	1999-
408 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 27/00)	172'231.80		20'000.00	200'000.00	2001-2007
410 ACQUISTO STAZIONI POMPE V. VIGNE E SENT. TRAVERSE (MM27/00)			60'000.00	100'000.00	2007-2008
411 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 55/01)	52'212.70			300'000.00	2003-2008
412 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 87/02)	59'972.55		300'000.00	400'000.00	2003-2008
414 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 107/03)	22'460.00	50'000.00	200'000.00	300'000.00	2005-2007
415 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM13/04)		10'000.00	50'000.00	250'000.00	2006-2008
416 MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADDUZIONI SORGIVE (MM37/06)		100'000.00	100'000.00	250'000.00	2006-2007
533 SOSTITUZIONE CONDOTTE MONTEGGIA-VARENNA (MM 78/98)	293'401.25			340'000.00	2000-2001
539 RISANAMENTO RETE CARDADA (MM 117/99)	315'613.95	25'000.00		350'000.00	2000-2006
542 SISTEMAZIONE RETE VATTAGNE (TAPPA 2) (MM 18/00)	226'670.20	60'000.00		360'000.00	2001-2006
544 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 27/00)	155'638.65	40'000.00		200'000.00	2001-2006
545 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 55/01)	185'915.35	6'000.00		200'000.00	2003-2006
547 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 87/02)	139'551.80	60'000.00		200'000.00	2005-2007
548 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 107/03)	46'109.50	110'000.00		200'000.00	2005-2006
549 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 13/04)		20'000.00	120'000.00	200'000.00	2006-2007
550 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 37/06)		10'000.00	160'000.00	200'000.00	2006-2007
614 OPERE MINORI RINNOVO RETE MURALTO (MM 55/01)	26'471.30	20'000.00		50'000.00	2002-2006
615 OPERE MINORI RINNOVO RETE MURALTO (MM 87/02)	5'725.25	45'000.00		50'000.00	2004-2006
616 OPERE MINORI RINNOVO RETE MURALTO (MM 107/03))	46'749.45			50'000.00	2004-2006
617 OPERE MINORI RINNOVO RETE MURALTO (MM 13/04)	3'600.00	35'000.00		50'000.00	2005-2006
618 OPERE MINORI RINNOVO RETE MURALTO (MM 37/06)			20'000.00	50'000.00	2007
703 POTENZIAMENTO COLLEGAMENTO M. VERITÀ (RM 860/04)	124'801.60			130'000.00	2004-2005
<b><u>506 MOBILIO, MACCHINE, ATTREZZI, VEIC. E INSTALLAZ.</u></b>					
105 ACQUISTO SISTEMA LETTURA E GEST. DATI CONTATORI (MM 107/03)		20'000.00	20'000.00	40'000.00	2006-2007
212 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 107/03)	4'000.00	10'000.00	5'000.00	20'000.00	2005 -2007
213 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 13/04)		5'000.00	5'000.00	20'000.00	2005-2008
405 SOSTITUZIONE FURGONCINO (MM 27/00)		25'000.00		25'000.00	2006
406 SOSTITUZIONE CAMIONCINO IVECO (MM 107/03)		80'000.00		80'000.00	2006
603 PROGETTO NUOVO IMPIANTO DI TELEGESTIONE (MM 92/98)	5'277.50			70'000.00	
711 ACQUISTO CONTATORI (MM 87/02)	16'302.95	15'000.00		30'000.00	2004-2006
712 ACQUISTO CONTATORI (MM 107/03)		15'000.00	15'000.00	30'000.00	2006-2007
713 ACQUISTO CONTATORI (MM 13/04)		5'000.00	25'000.00	30'000.00	2006-2007

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2005	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE
		2006 aggiorn.	2007		
<b>581 USCITE DI PIANIFICAZIONE</b>					
202 REVISIONE ZONE PROTEZIONI SORGENTI (MM 28/93)	91'225.00	10'000.00	10'000.00	160'000.00	1993-2010
301 ALLESTIMENTO PIANI RETE SU SUPPORTO INFORMATICO (MM 55/01)	32'805.80		5'000.00	100'000.00	2002-2010
<b>2) RICHIESTE DI CREDITO PER OPERE VARIE</b>					
<b>501 OPERE DEL GENIO CIVILE</b>					
PROGETTO NUOVI POZZI MORETTINA (AGGIORNAMENTO)			50'000.00	50'000.00	2007
OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO			100'000.00	200'000.00	2007-2008
OPERE MINORI RINNOVO RETE - MURALTO			20'000.00	50'000.00	2007-2008
<b>506 MOBILIO, MACCHINE, ATTREZZI, VEIC. E INSTALLAZ.</b>					
ACQUISTO CONTATORI			10'000.00	50'000.00	2007-2008
<b>3) OPERE CON PRESENTAZIONE DI UN MESSAGGIO MUNICIPALE PARTICOLARE</b>					
<b>501 OPERE DEL GENIO CIVILE</b>					
NUOVI POZZI MORETTINA				3'000'000.00	2008-2010
ACQUISTO SEDIME PER NUOVO SERBATOIO ZOPPI			50'000.00	50'000.00	2007
ESTENSIONE ACQUEDOTTO ZONA INDUSTRIALE P.d.M. (MM 51/06)			100'000.00	786'000.00	2007-2008
SOSTITUZIONE CONDOTTE SOTTOPASSO RIAZZINO			50'000.00	320'000.00	2007-2008
POTENZIAMENTO RETE VIA ZOPPI			100'000.00	300'000.00	2007-2008
OPERE VARIE RISANAMENTO E POTENZIAMENTO RETE			200'000.00		2007
<b>Tot ali</b>	<b>2'330'303.75</b>	<b>776'000.00</b>	<b>1'795'000.00</b>	<b>10'221'000.00</b>	

10) CONCLUSIONI

Restando a vostra completa disposizione per eventuali ulteriori informazioni che riterrete utili, vi invitiamo, signora Presidente, signore e signori Consiglieri, a voler risolvere:

- 1) I conti preventivi 2007 del Comune e della Azienda acqua potabile sono approvati.
- 2) Il Municipio è autorizzato a utilizzare i crediti nei limiti indicati.

Con la massima stima.

Per il Municipio

*Il Sindaco:*

*Il Segretario:*