



Città di Locarno

MM no. 69 ACCOMPAGNANTE
I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA
POTABILE DI LOCARNO E FISSAZIONE DEL MOLTIPLICATORE
D'IMPOSTA PER L'ANNO 2019

Approvati dal Lod. Municipio il 23 ottobre 2018

Signora Presidente e Signori Consiglieri, a tenore dell'art. 152 LOC, con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione i conti preventivi 2019.

Locarno, 25 ottobre 2018

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUL PREVENTIVO 2019

- 1) INTRODUZIONE E DATI RIASSUNTIVI pag. 3
- 2) LA SITUAZIONE DELLE FINANZE COMUNALI pag. 6
- 3) GESTIONE CORRENTE pag. 12
- 4) IL GETTITO FISCALE pag. 32
- 5) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO AI VARI CENTRI DI COSTO pag. 37
- 6) LA GESTIONE INVESTIMENTI pag. 50
- 7) AZIENDA ACQUA POTABILE pag. 55
- 8) CONCLUSIONI pag. 57

1) INTRODUZIONE E DATI RIASSUNTIVI

Il preventivo che vi presentiamo rappresenta il terzo dell'attuale legislatura e, come prevedibile e preannunciato, la sua elaborazione non è stata priva di ostacoli, poiché caratterizzata in particolare dalla prevista forte riduzione delle sopravvenienze di imposte. Infatti, se la media degli ultimi cinque consuntivi è pari a 2.8 milioni di franchi, con un picco di 4.3 mio nel 2017, per l'anno prossimo prevediamo un importo di unicamente 1.0 milione siccome tale riserva di entrate si è assottigliata in maniera costante negli ultimi anni. Di conseguenza, per fronteggiare questa non facile situazione caratterizzata dall'aumento del fabbisogno, il Municipio ha dovuto trovare misure che permettano un contenimento duraturo della spesa.

Anticipiamo che la gestione corrente è prevista a pareggio con un risultato d'esercizio di fr. 33'410.-, mentre la gestione investimenti indica un importo netto di fr. 14'920'000.-. Il fabbisogno previsto ammonta a fr. 40'216'590.- con un incremento rispetto al preventivo 2018 di fr. 431'378.- (1.08%). Le categorie che mostrano le variazioni più rilevanti sono le imposte (categoria 40, riduzione delle sopravvenienze), gli interessi passivi e gli ammortamenti (riduzioni nelle categorie 32 e 33).

Come indicato, il volume degli investimenti rimane ancora su livelli elevati: l'importo lordo di fr. 19'361'000.- riguarda opere il cui credito è già stato concesso sulla base di un messaggio rispettivamente già pubblicato (fr. 9'476'000.-) e altre previste le cui richieste di credito vi saranno sottoposte nei prossimi mesi (fr. 9'885'000.-). Ricordiamo in questo ambito che oltre a perseguire la strategia di dedicare importanti risorse anche a opere che permettano un ritorno di tipo finanziario, come affermato nelle Linee direttive e Piano finanziario 2018-2021, dopo il periodo di espansione sarà auspicabile ridurre le uscite d'investimento per permettere un miglioramento del grado di autofinanziamento e ridurre nel contempo a medio termine il debito pubblico e i debiti bancari.

Segnaliamo che, se a prima vista un risultato d'esercizio di ca. fr. 30'000.- può sembrare modesto, confermiamo che le premesse di partenza erano molto difficili poiché partivano da una prima bozza che indicava un risultato negativo attorno ai 2 milioni di franchi. Per arginare questa situazione il Municipio e i vari servizi comunali hanno profuso uno sforzo rilevante per ridurre il più possibile diversi crediti, mantenendo comunque le premesse per un buon servizio futuro alla cittadinanza. Altri fronti dove si è agito sono quelli degli investimenti, nei quali si è cercato di effettuare delle scelte consapevoli e pragmatiche in merito alla tipologia e alla tempistica di realizzazione delle varie opere, e degli interessi passivi per i quali, in considerazione anche della struttura della durata dei vari prestiti, si è agito in maniera di ridurre ancora ulteriormente questo onere finanziario.

L'Esecutivo, ribadendo la situazione finanziaria che si prospetta non facile nei prossimi anni, continua a nutrire fiducia nelle potenzialità della Città e della regione. Uno degli obiettivi principali, dal punto di vista finanziario, rimane quello di mantenere una costruzione sana che si mantenga nel tempo.

Concludiamo questo capitolo introduttivo confermando che, con il presente messaggio, si propone di mantenere il moltiplicatore del 90% per il 2019.

Ricapitolazione preventivo 2019

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
<i>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</i>		APPROVATO IL 18.12.2017	APPROVATO IL 9.7.2018
USCITE CORRENTI	75'820'450.00	75'526'900.00	79'010'369.73
AMMORTAMENTI ORDINARI	7'550'000.00	8'400'000.00	6'408'300.00
ADDEBITI INTERNI	3'433'000.00	4'224'000.00	4'577'112.34
TOTALE SPESE CORRENTI	86'803'450.00	88'150'900.00	89'995'782.07
ENTRATE CORRENTI	36'493'860.00	36'261'688.00	35'971'846.52
INTROITI FISCALI (escluso gettito provvisorio)	6'660'000.00	7'880'000.00	49'486'471.54
ACCREDITI INTERNI	3'433'000.00	4'224'000.00	4'577'112.34
TOTALE RICAVI CORRENTI	46'586'860.00	48'365'688.00	90'035'430.40
FABBISOGNO	40'216'590.00	39'785'212.00	
GETTITO FISCALE DI COMPETENZA (MP 90%)	40'250'000.00	39'900'000.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	33'410.00	114'788.00	39'648.33
<i>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</i>			
USCITE PER INVESTIMENTI	19'361'000.00	20'501'000.00	48'494'745.71
ENTRATE PER INVESTIMENTI	4'441'000.00	2'392'000.00	30'440'119.60
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	14'920'000.00	18'109'000.00	18'054'626.11
<i>CONTO DI CHIUSURA</i>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	14'920'000.00	18'109'000.00	18'054'626.11
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	7'550'000.00	8'400'000.00	6'408'300.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	33'410.00	114'788.00	39'648.33
AUTOFINANZIAMENTO	7'583'410.00	8'514'788.00	6'447'948.33
RISULTATO TOTALE	-7'336'590.00	-9'594'212.00	-11'606'677.78

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	86'803'450
Ricavi correnti	CHF	46'586'860
Fabbisogno	CHF	40'216'590
Valutazione gettito comunale	CHF	40'250'000
Moltiplicatore aritmetico		89.91%
Avanzo previsto	CHF	33'410

COSTI

	P 2019	P 2018	C 2017
30 Spese personale	41'077'150	40'860'000	40'421'848
31 Spese beni e servizi	11'320'600	11'526'200	14'241'140
32 Interessi passivi	1'350'000	2'041'000	2'326'601
33 Ammortamenti	8'610'000	9'335'000	7'663'939
34/35/36 Rimborsi e Contributi	20'112'700	19'244'700	19'526'203
38 Versamenti fondi riserva	900'000	920'000	1'238'938
39 Addebiti interni	3'433'000	4'224'000	4'577'112
TOTALI	86'803'450	88'150'900	89'995'782

RICAVI

	P 2019	P 2018	C 2017
40 Imposte	6'660'000	7'880'000	9'786'472
41 Regalie e concessioni	870'000	855'000	798'282
42 Redditi della sostanza	7'242'700	6'871'200	6'929'572
43 Ricavi per prestazioni	17'153'000	17'503'828	17'771'838
44 Contributi senza fine specifico	1'812'500	1'812'000	1'903'805
45/46 Contributi e rimborsi	9'165'660	8'969'660	8'323'049
48 Prelevamento fondi riserva	250'000	250'000	245'300
49 Accrediti interni	3'433'000	4'224'000	4'577'112
TOTALI	46'586'860	48'365'688	50'335'430

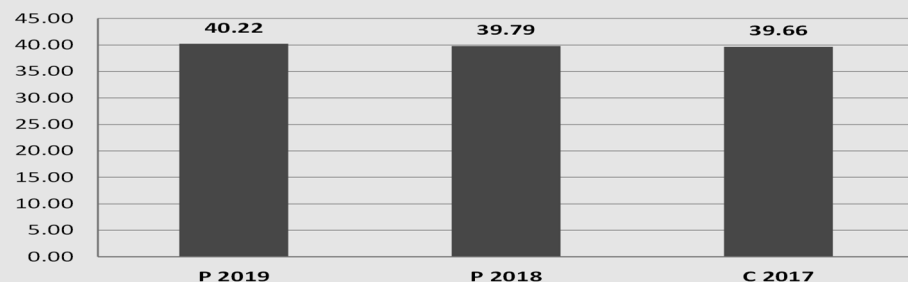
Principali oneri gestione corrente

Contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti	4'750'000
Contributo al Cantone per CM/AVS/AI/IPG	3'950'000
Contributi al Cantone per l'assistenza sociale	2'050'000
Contributi per SACD e servizi d'appoggio	2'020'000
Partecipazione risanamento finanziario Cantone	1'500'000
Rimborso al Consorzio depurazione acque	1'400'000
Interessi su mutui fissi	1'300'000
Contributo alle FART per autolinee urbane	1'010'000
Spese per eliminazione rifiuti	610'000

Principali introiti extra-fiscali

Imposte alla fonte	4'600'000
Contributo dal Cantone per Istituto San Carlo	3'500'000
Tasse raccolta rifiuti	2'100'000
Tasse parchimetri	2'350'000
Tasse d'uso canalizzazioni	1'700'000
Contributo dal Cantone per stipendi docenti	1'640'000
Contributo di livellamento	1'600'000
Multe di polizia	1'500'000
Incassi da parcheggi (Autosilo Largo Zorzi)	1'240'000
Sopravvenienze	1'000'000

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



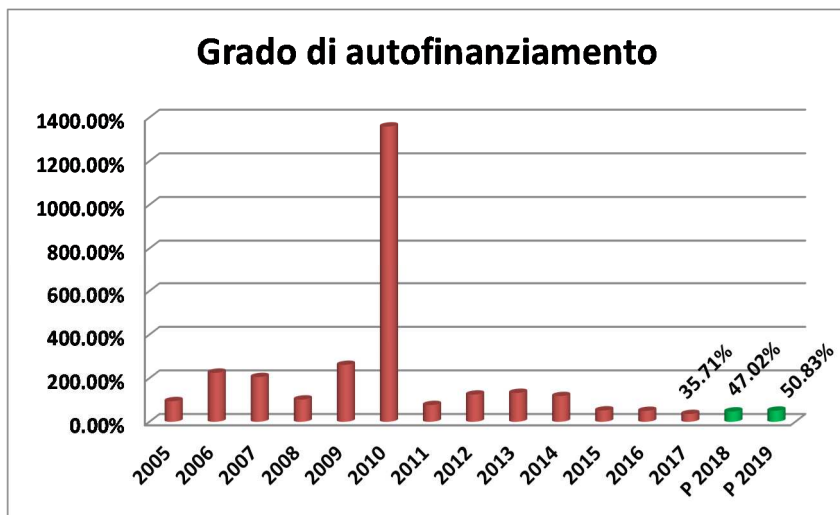
2) LA SITUAZIONE DELLE FINANZE COMUNALI

Considerazioni generali

Gli indicatori o indici finanziari sono delle percentuali o dei valori che mettono in relazione delle grandezze estrapolate dai conti comunali. Applicando delle scale di valutazione è possibile fornire un giudizio sulla situazione del Comune individuando punti di forza o di debolezza. Come molti dati in ambito economico o statistico, è buona cosa tenere presente che una corretta interpretazione degli indicatori necessita la conoscenza del contesto specifico, ma anche l'osservazione dell'evoluzione su più anni.

Presso diversi Comuni, come il nostro, è prassi la pubblicazione degli indicatori finanziari nei messaggi sui consuntivi. A questo proposito rimandiamo al MM 59 sui consuntivi 2017, pag. 6 e seguenti, dove è esposta e commentata l'evoluzione dei principali indicatori fino al 2017. Sebbene alcuni valori siano inevitabilmente indicativi, riteniamo utile presentarvi l'evoluzione di alcuni indici anche per l'anno in corso e quello prossimo.

Grado di autofinanziamento



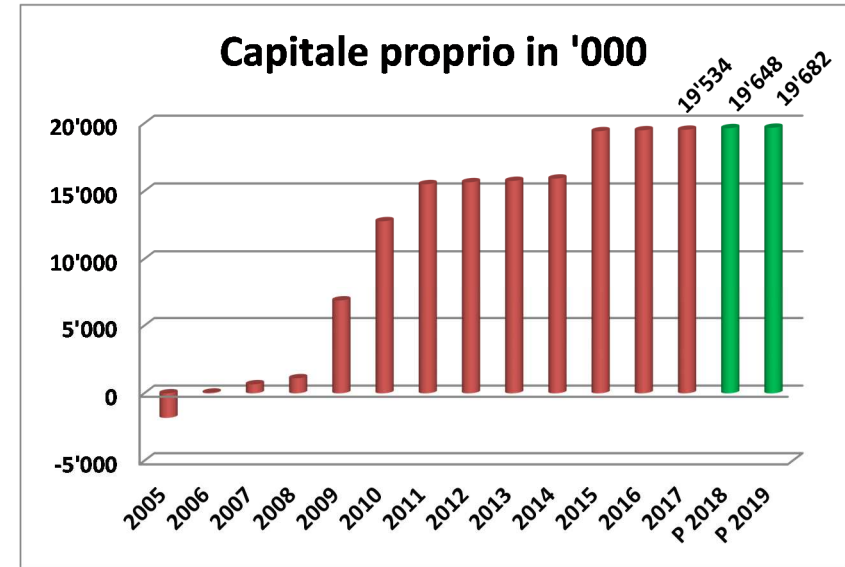
Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie sono in grado di finanziare gli investimenti. Secondo la conferenza delle autorità di vigilanza sulle finanze comunali, un grado di autofinanziamento buono dovrebbe situarsi al di sopra del 70%. Riteniamo importante indicare che delle percentuali attorno al 50%, come quelle degli ultimi anni e previsto nel 2019, siano da contestualizzare con le opere importanti realizzate o preventivate caratterizzate da un ritorno di tipo finanziario.

Il grado del 2010 è influenzato dalle operazioni di rivalutazione dei beni patrimoniali, che hanno comportato un ammortamento straordinario della sostanza ammortizzabile.

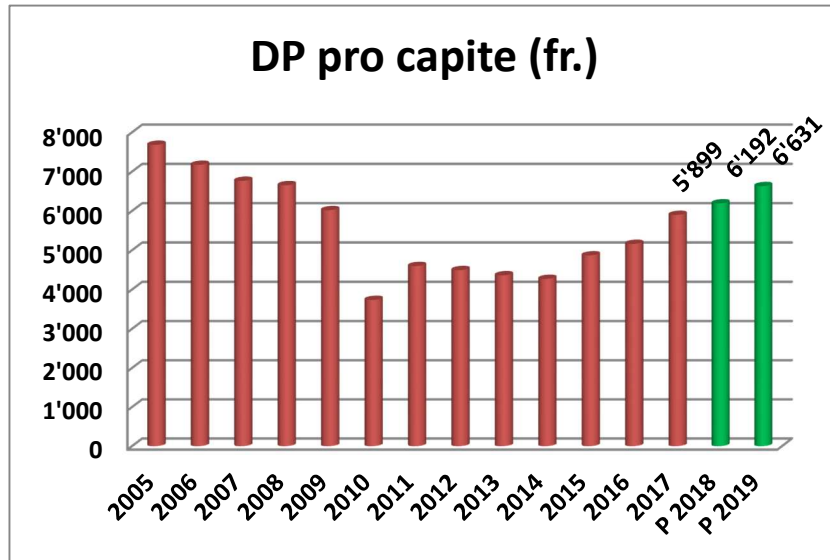
Capitale proprio

Il capitale proprio, assieme alle sopravvenienze d'imposta, servirà in particolare a fronteggiare una possibile evoluzione negativa. Da diversi anni notiamo, un costante aumento, che ha portato il valore di poco inferiore ai 20 milioni di franchi.

Una quota inferiore al 10% è considerata debole. Segnaliamo che la quota media dei Comuni ticinesi supera il 16%.



Debito pubblico pro capite



Il debito pubblico si ottiene sottraendo i beni patrimoniali dal capitale dei terzi, quindi dal totale del passivo escluso il capitale proprio. Anche se approssimativo, nel linguaggio comune si intende a volte il totale dei debiti bancari.

Un debito pubblico pro capite superiore a fr. 4'000.- è da ritenersi elevato.

Notiamo che dopo la forte riduzione avvenuta nel 2010, grazie alla rivalutazione di alcuni beni patrimoniali (terreni e immobili), questo indicatore è stato abbastanza costante fino ad aumentare in concomitanza con l'incremento degli investimenti. A titolo di paragone, la media dei Comuni ticinesi è di fr. 4'552.- (dato 2016).

Situazione di bilancio

Senza voler riprendere i dettagli contenuti nel MM sui consuntivi 2017 concernenti gli indicatori finanziari, desideriamo ricordare l'ultima situazione aggiornata di bilancio della Città, riassunta con i maggiori indicatori:

Indicatori 2017 (2016)		Interpretazione	
Debito pubblico pro capite	5'859.- (5'211.-)	ELEVATO	☹
Debito pubblico / risorse fiscali	2.1 (1.9)	MEDIO	☺
Quota di capitale proprio	8.9% (9.3%)	DEBOLE	☹
Capacità di autofinanziamento	7.6% (8.0%)	DEBOLE / MEDIA	☹ / ☺
Grado di autofinanziamento	35.7% (49.9%)	DEBOLE	☹
Quota degli interessi	-5.8 (-3.5%)	BASSA	☺

Notiamo in particolare la variazione di due indicatori, il debito pubblico pro capite e il grado di autofinanziamento. Ambedue sono legati agli investimenti netti registrati. In questo frangente ricordiamo che da alcuni anni la Città investe importi rilevanti in opere che permettono un ritorno monetario e che hanno pure una valenza di carattere regionale. Citiamo ad esempio il "riscatto" dell'illuminazione pubblica con il suo conseguente ammodernamento, l'acquisto delle azioni SES, la cessione del Palazzetto FEVI, l'acquisto dell'autosilo Largo Zorzi e il terreno di proprietà della Posta. Il Piano finanziario prevede altre opere che s'inseriscono in questo discorso, come ad esempio numerose opere legate al Piano d'agglomerato del Locarnese (PALoc), diversi interventi al FEVI, la realizzazione di autosili (Monti, terreno ex-Balli, Solduno).

Non bisogna infine dimenticare che una corretta interpretazione degli indicatori dev'essere effettuata attraverso l'osservazione di un arco temporale di alcuni anni e considerare inoltre che suddetti indici si basano esclusivamente sulla situazione contabile e non contemplano vari fattori non riportati specificatamente nei dati contabili, come ad esempio le sopravvenienze d'imposta ancora da contabilizzare, un potenziale di sviluppo socio-economico di un determinato quartiere, oppure ancora eventuali rischi connessi con l'attività del Comune.

Flussi finanziari Cantone - Comuni

Come consuetudine indichiamo l'evoluzione dell'impatto sulle finanze comunali derivante dalle maggiori modifiche in ambito di flussi. In buona sostanza si nota che nel periodo 2009-2019 il saldo è a favore del Cantone nella misura di circa 1.3 milioni di franchi all'anno.

Ambito	2009	2011	2013	2015	2016	2017	P 2018	P 2019	Diff '09-'19
<u>Riversamenti imposte</u>									
Immobiliare persone giuridiche	73	233	186	158	321	318	160	160	+119%
Tassa utili immobiliari (TUI)	35	933	879	1'735	1'838	0	0	0	-100%
Imposta successione	152	88	18	49	1	0	0	0	-100%
Totale riversamenti	260	1'254	1'083	1'942	2'160	318	160	160	-38%
<u>Contributi al Cantone (importi in fr. '000)</u>									
Trasporto regionale	505	573	574	549	565	558	580	580	+15%
Assistenza sociale	844	923	1'529	1'785	1'970	1'925	2'000	2'050	+143%
Partecipazione risanamento CT			865	1'011	1'042	1'518	1'525	1'500	+100%
Totale contributi	1'349	1'496	2'968	3'345	3'577	4'001	4'105	4'130	+206%
Misure compensatorie	0	0	0	0	0	1'535	1'535	1'535	+100%
"NETTO"	-1'089	-242	-1'885	-1'403	-1'417	-2'148	-2'410	-2'435	-124%

Per quel che riguarda le “misure compensatorie” rammentiamo che l’importo scaturisce da una stima effettuata sulla base delle decisioni prese dal Parlamento nell’ambito dell’approvazione del pacchetto di misure di risanamento delle finanze cantonali in vigore dal 2017. Esse toccano in particolare gli ambiti dei valori di stima (imposta immobiliare e sulla sostanza), il contenimento della spesa nell’ambito dei contratti di prestazione con le case per anziani e i servizi di assistenza e cure a domicilio, la tassa metrica a carico dei gestori di rete per l’uso speciale delle strade pubbliche.

3) **LA GESTIONE CORRENTE**

A) USCITE CORRENTI

I conti 2019 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di fr. 40'216'590.-, con un aumento rispetto a quello del 2018 di fr. 431'378.- (+ 1.08%). Le spese correnti, pari a fr. 86'803'450.-, denotano una diminuzione di fr. 1'347'450.- rispetto al preventivo 2018. Le variazioni più rilevanti riguardano l'incremento dei contributi propri e minori costi previsti alle voci interessi passivi e ammortamenti.

CONFRONTO PREVENTIVO 2019 GESTIONE CORRENTE

Conto	Designazione testo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Variazioni rispetto a	
					Prev 18	Cons 17
<u>USCITE CORRENTI</u>						
30	Spese per il personale	41'077'150	40'860'000	40'421'848	217'150	655'302
31	Spese per beni e servizi	11'320'600	11'526'200	14'241'140	-205'600	-2'920'540
32	Interessi passivi	1'350'000	2'041'000	2'326'601	-691'000	-976'601
33	Ammortamenti	8'610'000	9'335'000	7'663'939	-725'000	946'061
35	Rimborsi a enti pubblici	2'445'000	2'390'000	2'429'894	55'000	15'106
36	Contributi propri	17'667'700	16'854'700	17'096'309	813'000	571'391
38	Versamenti a fondi di riserva	900'000	920'000	1'238'938	-20'000	-338'938
39	Addebiti interni	3'433'000	4'224'000	4'577'112	-791'000	-1'144'112
TOTALE USCITE CORRENTI		86'803'450	88'150'900	89'995'782	-1'347'450	-3'192'332
					-1.53%	-3.55%

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

	2013	2015	2016	P 2018	P 2019
30 Spese per il personale	45.7%	44.5%	44.6%	46.4%	47.3%
31 Spese per beni e servizi	15.5%	15.1%	16.2%	13.1%	13.0%
32 Interessi passivi	3.1%	3.1%	3.1%	2.3%	1.6%
33/34/38 Ammortamenti e riserve	8.6%	12.5%	10.4%	11.6%	11.0%
35 Rimborsi a enti pubblici	2.7%	2.5%	2.5%	2.7%	2.8%
36 Contributi	19.7%	18.1%	18.8%	19.1%	20.4%
39 Addebiti interni	4.7%	4.3%	4.4%	4.8%	4.0%
	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.00%

30 Spese per il personale

Considerazioni generali e variazioni

Assieme a quella delle imposte (40), la categoria dei costi del personale è quella più rilevante. In questo capitolo ci limitiamo a considerazioni di carattere generale, mentre nelle osservazioni di dettaglio sui vari centri di costo (capitolo 5) vengono evidenziati ulteriori elementi. Facciamo notare che per una corretta interpretazione dell'evoluzione delle percentuali è necessario considerare il fatto che, **riducendo ad esempio gli oneri per interessi (categoria 32), automaticamente aumenta la percentuale di altre categorie, quali ad esempio quella del personale (categoria 30)**, per cui i dati della composizione percentuale sono da valutare con la dovuta prudenza.

Riteniamo che un aumento complessivo pari allo 0.53% rispetto al preventivo 2018 sia limitato se prendiamo in considerazione i seguenti elementi:

- Concessione integrale degli scatti d'anzianità, impatto finanziario di circa fr. 100'000.-.
- Aumento del personale in organico nei seguenti settori: Polizia (fr. 100'000.-, adeguamenti salariali), Pompieri civili (fr. 145'000.-, assunzione di tre pompieri-artigiani), docenti (fr. 150'000.-, adeguamenti salariali e nuova educatrice al 75% per orario prolungato scuola infanzia). Ci preme ricordare che i settori appena elencati sono finanziati in parte da Comuni convenzionati oppure dall'autorità cantonale.
- Ristrutturazione del servizio di manutenzione e pulizia stabili con conseguente assunzione di collaboratrici (fr. 50'000.-), il cui onere è compensato da una riduzione nei mandati esterni.
- Riduzione del personale straordinario per complessivi fr. 229'000.- (variazioni in vari settori, in particolare San Carlo - fr. 150'000.-, Servizi culturali - fr. 127'000.- e Nido d'infanzia + fr. 30'000.-).

Bisogna inoltre considerare che diverse variazioni in ambito di costi del personale non comportano necessariamente un aumento del costo a carico del Comune, sia perché sono in parte o completamente compensati da maggiori contributi o sussidi, sia perché accompagnati da risparmi in altri settori, come ad esempio in mandati esterni. La tabella seguente mostra i settori con questa problematica con le variazioni rispetto ai dati del preventivo 2018.

Settore	Funzione	Unità	Aumento	Risparmio	Conto	Descrizione
020 Cancelleria	Resp. comunicazione	0.5	45'000	27'000	319.15 015	Spese comunicazione
110 Pompieri	Pompieri - artigiani	3.0	193'000	130'000	452.03 110	Rimborso Comuni
201/211/790	Cucine, Pulizia - manut stabili	1.0	50'000	110'000	318.60 211	Centralizzazione cucine, Catering
TOTALE			288'000	267'000		

In merito al carovita segnaliamo che, per i collaboratori la cui retribuzione è stabilita dal Regolamento organico dei dipendenti (ROD), e non quindi da disposizioni cantonali (San Carlo, docenti, PolCom), ai salari 2019 non sarà applicato il rincaro che dovrebbe presentarsi a fine novembre. L'art. 50 del ROD stabilisce che "la scala degli stipendi può essere adeguata annualmente dal Municipio alla variazione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo considerato l'andamento economico generale e la situazione finanziaria del Comune. Fa stato l'indice alla fine del mese di novembre di ogni anno." L'ultimo indice aggiornato di fine settembre 2018 è pari a 115.3 (base maggio 1993 = 100), mentre il livello più alto era stato raggiunto nel novembre 2010 con 116.3, per poi calare fino a novembre 2016 (113.3) e risalire leggermente a novembre 2017 (114.2). Di conseguenza, siccome è poco verosimile che l'indice superi la quota di 116.3 punti a fine novembre 2018, non è previsto il riconoscimento del carovita anche se l'indice a quel momento dovesse superare quello del novembre 2017, ritenuto che negli anni 2012-2017 non vi sono state decurtazioni delle retribuzioni in concomitanza con le riduzioni dell'indice dei prezzi al consumo.

Unità lavorative

Il grafico e la tabella seguenti evidenziano l'evoluzione delle unità lavorative a partire dal 2009, suddivise per dicastero, con in calce le motivazioni per le maggiori variazioni durante il periodo in esame.

Ricordiamo che con la nuova organizzazione dei dicasteri introdotta a partire dal 2017, al fine di permettere un confronto con i dati del passato, è stata reimpostata la suddivisione delle unità nei vari settori per i diversi anni antecedenti il 2017.

Come si evince meglio nella tabella delle unità lavorative a pagina 15, l'incremento di complessive 4 unità è essenzialmente da ricondurre al Corpo pompieri (+ 3) e all'introduzione dell'orario prolungato presso la Scuola dell'infanzia (+ 0.7).

Dicasteri	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	P2018	P2019	Diff 09/19
Amministrazione e turismo	12.6	13.8	14.0	14.9	14.1	14.7	15.6	17.2	18.9	19.6	20.0	7.4
Sicurezza	45.1	48.7	51.1	54.2	59.1	61.1	64.3	68.9	73.1	72.8	73.7	28.6
Educazione	67.9	62.1	63.9	61.5	59.8	59.2	60.2	65.2	66.5	62.5	60.7	-7.2
Cultura	8.3	7.9	7.5	7.3	7.3	7.3	7.1	7.3	7.1	6.9	8.6	0.3
Sport	6.4	6.8	6.5	6.5	6.5	6.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	-0.9
Socialità	113.1	112.6	113.2	110.8	113.4	116.2	113.6	113.8	122.1	129.4	129.1	16.0
Territorio e genio civile	38.9	39.0	40.0	39.9	40.2	39.6	41.2	41.2	38.7	39.1	38.2	-0.7
Ambiente, logistica	25.2	24.5	24.3	24.3	23.8	24.3	24.5	20.9	24.9	26.0	29.7	4.5
Edilizia privata e pianificazione	3.0	2.9	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.5	3.8	0.8
Finanze e informatica	10.0	10.5	10.0	10.0	9.9	10.0	9.5	10.2	10.5	11.5	11.5	1.5
Totale unità lavorative	330.5	328.8	333.5	332.3	337.0	341.8	344.5	353.2	370.3	376.8	380.8	50.3

Resp. acquisti/concorsi								1				
Sezione risorse umane									0.3	1		
Ufficio giuridico									0.6	1		
Autorità regionale protezione (<i>Legge superiore</i>)									0.3	1		
Responsabile comunicazione											0.5	
* PolCom/convenzioni	2	2	2	2	4	1	4	5	3			*
* Ufficio biometrico/UCA				3					-0.5	-0.5	-0.5	*
* Pompieri/artigiani						3			0.5		3	*
Autosilo Largo Zorzi									2			
Sostegno pedagogico al CT				-3								
* Docenti SI e SE	2	-3	1				1	2	2		0.7	*
Servizi scuola in infanzia (<i>assieme a manutenzione stabili</i>)											-1.4	
* San Carlo	4			-2		2		2	8	4		*
Operatore sociale	1											
Assistente sociale						1						
* Direttore servizi sociali					1							*
Assistente Sezione genio civile								0.5				
Caposezione servizi pubblici									-0.5			
Addetti pulizia strade e raccolta rifiuti									-0.5	-0.5	-1.0	
Direttore servizi territorio									0.3	0.7		
Assistenze squadra artigiani										-1		
Manutenzione stabili (<i>assieme a Servizi scuola infanzia</i>)											3	
Diversi (netto)		-0.7	1.7	-1.2	-0.3	-2.2	-2.3	-1.8	1.6	0.8	-0.3	
Totale per anno	9	-1.7	4.7	-1.2	4.7	4.8	2.7	8.7	17.1	6.5	4.0	

* *Finanziato (in parte o completamente) da Cantone o da Comuni convenzionati.*

31 Spese per beni e servizi

Dopo diversi anni dove eravamo abituati a registrare aumenti in questa categoria di spesa, il preventivo 2019 registra un freno pari a ca. fr. 200'000.- rispetto al preventivo dell'anno in corso (- 1.8%). Rispetto ai dati consolidati del 2016 la riduzione è per contro ben più marcata e ammonta a 2.9 milioni di franchi ed è essenzialmente da iscrivere a due fattori: innanzitutto al trasferimento di una parte dei crediti legati alla manutenzione degli stabili, strade e mobilio, dalla gestione corrente a quella degli investimenti. Un altro fattore che comporta una riduzione nella categoria 31 è rappresentato dalla nuova regolamentazione della raccolta dei rifiuti, grazie alla quale prevediamo una flessione.

In considerazione dell'importo rilevante e della varietà degli ambiti, qui di seguito trovate l'elenco dei 10 conti con le maggiori variazioni negative fra il consuntivo 2017 e il preventivo 2019 per la categoria delle spese per beni e servizi.

CONTO	NOME CONTO	Prev 2019	Prev 2018	Cons2017	Diff 17-19	Osservazioni
314.01	Manutenzione stabili e strutture	270'000	265'000	1'026'931	-756'931	Dal 2018 in parte gestione investimenti
314.06	Manutenzione strade e sentieri	390'000	410'000	1'054'072	-664'072	Dal 2018 in parte gestione investimenti
318.80	Spese per eliminazione rifiuti	610'000	970'000	986'454	-376'454	Introduzione tassa sul sacco
318.60	Spese per mensa scolastica	30'000	140'000	179'838	-149'838	Centralizzazione mensa
318.30	Spese per consulenze e perizie	435'000	455'000	574'904	-139'904	Prevista riduzione dopo 2016 e 2017
314.07	Manutenzione marciapiedi	70'000	70'000	157'824	-87'824	Dal 2018 in parte gestione investimenti
315.03	Manutenzione veicoli	128'000	113'000	205'210	-77'210	Con i nuovi acquisti dovrebbe assestarsi
318.32	Aggiornamento misurazione catastale	40'000	20'000	112'495	-72'495	Nel 2017 conguagli 2015 e 2016 elevati
318.29	Spese per pulizia stabili	30'000	40'000	96'141	-66'141	Preso a carico internamente
318.51	Spese per esposizioni	290'000	290'000	347'072	-57'072	Nel 2017 costi compensati da introiti
					-2'447'941	

32 Interessi passivi

L'evoluzione di questa categoria di spesa dipende da un lato dal costo dei capitali e dall'altro dal fabbisogno in capitale del Comune. L'andamento favorevole dei tassi d'interesse degli ultimi anni ha permesso rifinanziamenti a condizioni vantaggiose dei debiti comunali. Le condizioni sul mercato monetario dovrebbero continuare ad essere favorevoli e permetteranno il finanziamento degli investimenti a tassi attrattivi. Vi comunichiamo che lo scorso 16 ottobre, nell'ambito del rinnovo di prestiti giunti a scadenza o che lo saranno entro novembre, sono stati sottoscritti prestiti per 50mio di franchi, a tassi che oscillano fra il -0.48% e il +0.58. Il tasso medio dell'indebitamento comunale per l'anno 2019 è stimato in 0.9% (preventivo 2018 1.05%, consuntivo 2017 1.44%).

33 Ammortamenti

Ricordiamo che con l'attuale impostazione votata dal Parlamento il 23 novembre 2015, riguardante l'art. 158 cpv. 2 e l'abrogazione dell'art. 214 della Legge organica comunale (LOC), si è evitato che nel 2019 tale tasso fosse aumentato al 10%. Il tasso minimo medio sulla sostanza ammortizzabile è pari all'8%. L'evoluzione degli ammortamenti è strettamente correlata alla politica degli investimenti prevista durante la pianificazione finanziaria. L'evoluzione delle diverse posizioni è la seguente:

	2014	2015	2016	2017	2018	P 2019
Tasso medio	8.86%	8.80%	9.04%	8.18%	8.97% (*)	8.03%
Ammortamento	5'650'000.-	5'550'000.-	6'555'000.-	6'550'000.-	7'940'000.- (*)	7'550'000.-
Sostanza ammortizzabile 1° gennaio	63'759'000.-	63'045'000.-	72'520'000.-	78'305'000.-	89'594'000.- (*)	94'014'000.-

(*) I dati sono quelli presenti attualmente nel consuntivo parziale, non ancora definitivi.

La categoria 33 contempla gli ammortamenti dei beni amministrativi e quelli sui beni patrimoniali, quindi le perdite e i condoni d'imposte.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
abbandoni per condoni	30'000.00	25'000.00	44'518.45
abbandoni per carenze e perdite	700'000.00	600'000.00	807'375.35
abbandoni per computi globali imposte	30'000.00	10'000.00	79'896.60
ammortamenti su titoli patrimoniali	300'000.00	300'000.00	323'849.00
ammortamenti su beni amministrativi	7'550'000.00	8'400'000.00	6'408'300.00
Totale	8'610'000.00	9'335'000.00	7'663'939.40

35 Rimborsi a enti pubblici

In questa categoria di spesa sono raggruppati i costi che riguardano gli enti parastatali oppure i Consorzi. Essi sostituiscono parzialmente o totalmente il Comune nell'adempimento di un servizio di sua competenza.

Nel 2019 il totale delle spese ammonta a f. 2'445'000.- con un incremento rispetto al preventivo dell'anno corrente di fr. 55'000.-.

Riassumiamo le voci indicando tra parentesi le variazioni rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017:

■ rimborsi al CT per servizio dentario:	fr.	5'000.-	(	0.-/	-	100.-)
■ rimborsi al consorzio depurazione acque:	fr.	1'400'000.-	(	0.-/	+	19'627.-)
■ rimborsi all'Associazione SALVA :	fr.	500'000.-	(	+ 20'000.-/	-	5'561.-)
■ rimborsi al consorzio protezione civile :	fr.	290'000.-	(	+ 20'000.-/	+	32'037.-)
■ rimborsi al consorzio pulizia lago :	fr.	50'000.-	(	0.-/	+	1'344.-)
■ rimborso al Consorzio CRMM :	fr.	90'000.-	(	+ 5'000.-/	+	3'677.-)
■ contributo gestione Centro sportivo intercomunale:	fr.	30'000.-	(	+ 10'000.-/	+	13'780.-)
■ rimborsi diversi a Comuni e Consorzi :	fr.	20'000.-	(	0.-/	+	123.-)

36 Contributi propri

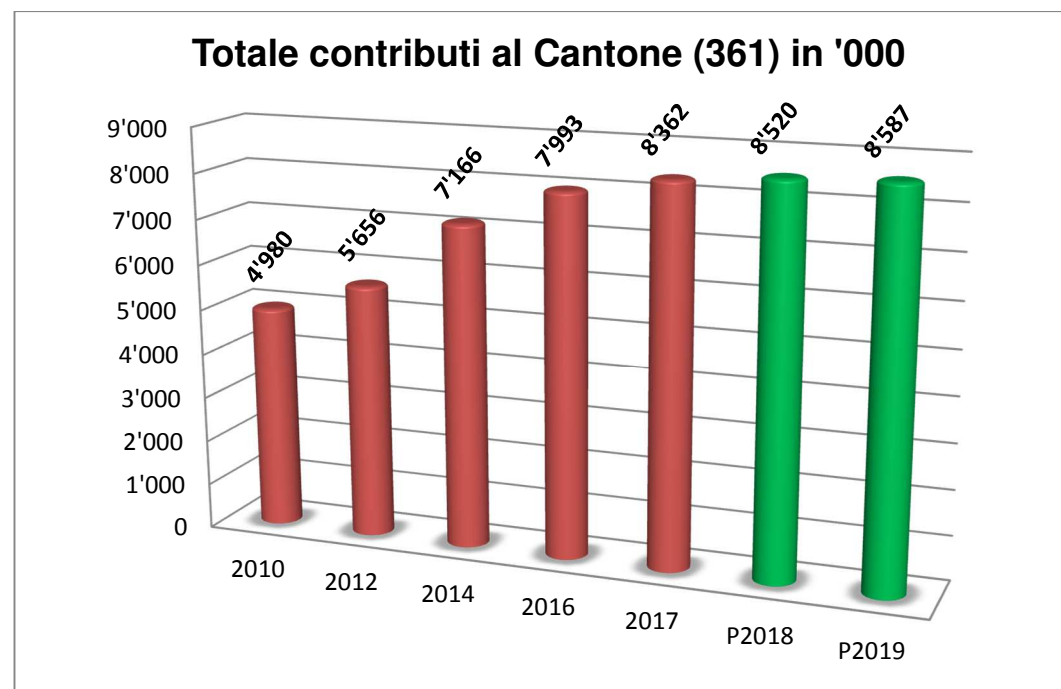
Ricordiamo che parte dei contributi sociali versati al Cantone è fondata anche su fattori di redistribuzione del gettito. Per il 2019 prevediamo un ulteriore sostanziale aumento sia rispetto al preventivo 2018 (+ fr. 813'000.-) che al consuntivo 2017 (+ fr. 571'000.-). Questo gruppo di spesa, che nel 2019 ammonta a fr. 17'667'700.-, rappresenta il 20.3% del totale delle uscite correnti, percentuale che sale al 21.1% se escludiamo gli addebiti interni. Questa percentuale è la più alta registrata da sempre.

Come già affermato in passato, il controllo di gran parte di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali, poiché gli importi sono addebitati direttamente dal Cantone sulla base di leggi cantonali.

La tabella sotto esposta mostra l'evoluzione di questa categoria dall'anno 2010. Nel periodo in esame, tradotto in percentuale, otteniamo un aumento del 50.8%.

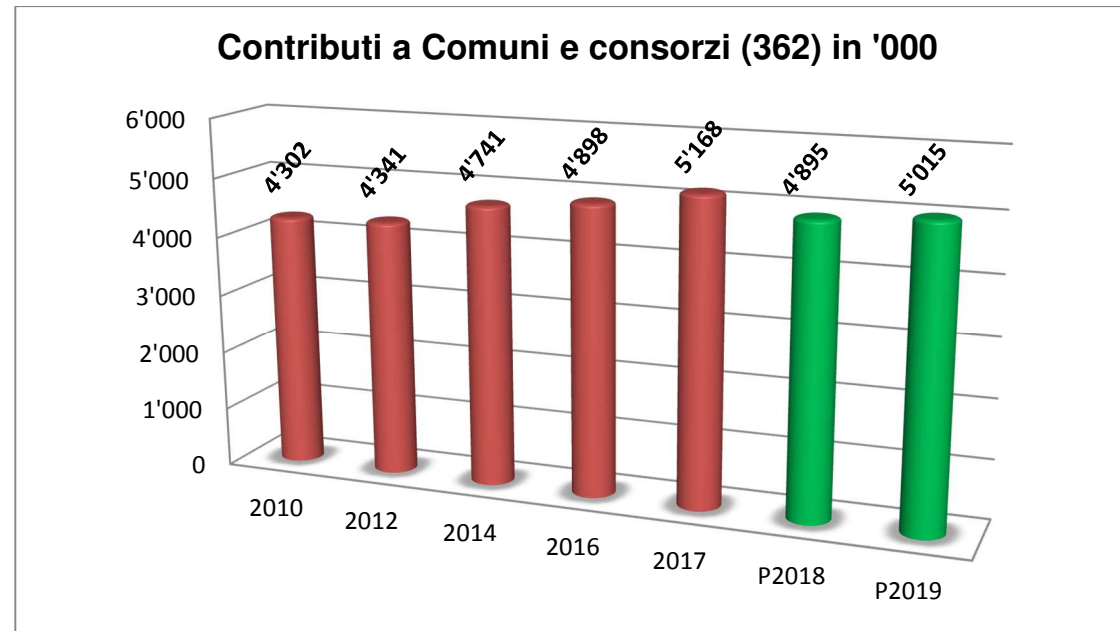
		2010	2012	2014	2016	2017	P2018	P2019	2010-2019
360	Confederazione	2'513.00	2'543.00	2'573.00	2'573.00	2'573.00	2'500.00	2'500.00	-0.5%
361	Cantone	4'979'942.95	5'656'164.79	7'165'674.28	7'992'580.06	8'362'306.54	8'520'000.00	8'587'000.00	72.4%
362	Comuni e Consorzi comunali	4'301'533.00	4'341'466.10	4'741'221.33	4'905'863.67	5'167'815.95	4'895'000.00	5'015'000.00	16.6%
364	Imprese ad economia mista	122'161.05	353'409.00	371'131.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%
365	Istituzioni private	2'220'453.20	2'270'624.20	2'845'806.01	3'182'935.02	3'315'591.33	3'150'200.00	3'801'200.00	71.2%
366	Economie private	87'227.00	173'995.90	860'660.30	313'177.70	238'021.75	287'000.00	262'000.00	200.4%
367	Estero	5'000.00	0.00	2'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.0%
	Totale categoria 36	11'718'830.20	12'798'202.99	15'989'066.82	16'397'129.45	17'096'308.57	16'854'700.00	17'667'700.00	50.8%

Prima di addentrarci in una breve analisi delle variazioni rispetto al preventivo 2018, riteniamo utile mostrare l'evoluzione delle categorie 361 (Cantone), 362 (Comuni e consorzi) e 365 (Istituzioni private), per le quali si registrano aumenti importanti.

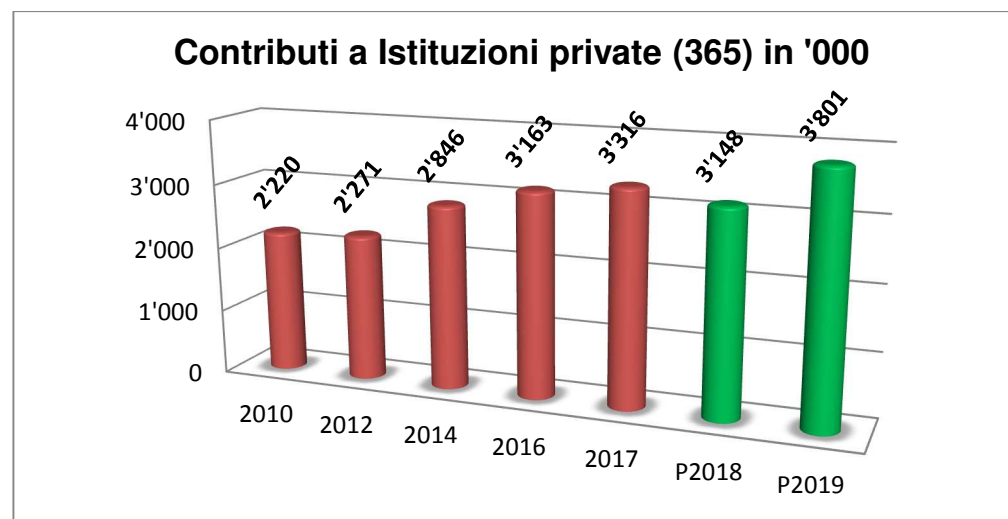


		2010	2012	2014	2016	2017	P2018	P2019	2010-2019
361.01	Legge maternità e infanzia	115'158.00	118'253.00	142'661.00	150'073.00	152'538.00	150'000.00	150'000.00	30.3%
361.04	Per CM/PC/AVS/AI	3'381'515.05	3'628'426.95	3'509'502.15	3'897'513.05	3'875'429.90	3'900'000.00	3'950'000.00	16.8%
361.06	Per l'assistenza sociale	838'083.30	1'149'747.14	1'722'275.03	1'970'014.41	1'925'393.14	2'000'000.00	2'050'000.00	144.6%
361.09	Osservatorio metereologico	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	0.0%
361.10	Fondo di perequazione	54'496.00	85'639.00	104'097.00	93'050.00	99'055.00	100'000.00	100'000.00	83.5%
361.13/14	Risanamento finanziario Cantone	0.00	0.00	1'055'987.00	1'042'152.00	1'517'800.00	1'525'000.00	1'500'000.00	100.0%
361.15	Comunità tariffale	68'591.00	97'161.00	71'819.00	259'246.00	219'136.00	250'000.00	240'000.00	249.9%
361.20	Trasporto regionale pubblico	511'577.00	566'059.00	548'968.00	565'429.00	557'508.00	580'000.00	580'000.00	13.4%
361.30	Ente cantonale per il turismo	500.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%
361.66	Tassa demanio cantonale	8'022.60	8'378.70	7'865.10	13'102.60	13'446.50	13'000.00	15'000.00	87.0%
	Totale categoria 361	4'979'942.95	5'656'164.79	7'165'674.28	7'992'580.06	8'362'306.54	8'520'000.00	8'587'000.00	72.4%

Degno di nota è il contributo per il risanamento finanziario del Cantone (conto 361.13/14), il cui incremento è il risultato della manovra del Cantone da 180 milioni per il riequilibrio delle finanze, approvata dal Gran Consiglio nel dicembre 2016.



		2010	2012	2014	2016	2017	P2018	P2019	2010-2019
362.01	Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli	102'680.55	121'376.55	111'619.45	130'093.45	131'833.25	135'000.00	135'000.00	31.5%
362.02	Contributi a Comuni per anziani	61'838.00	184'435.80	156'144.05	79'727.20	57'543.90	80'000.00	50'000.00	-19.1%
362.10	Contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti	4'106'654.45	3'960'253.75	4'390'057.83	4'607'643.02	4'898'038.80	4'600'000.00	4'750'000.00	15.7%
362.20	Contributo alla Comunità Evangelica	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.0%
362.21	Contributo alla Parrocchia di Gerra	10'360.00	10'400.00	13'400.00	10'400.00	10'400.00	10'000.00	10'000.00	-3.5%
362.22	Contributo alla Parrocchia di Solduno	0.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	100.0%
362.23	Contributo alla Parrocchia di Locarno	15'000.00	40'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	100.0%
	Totale categoria 362	4'301'533.00	4'341'466.10	4'741'221.33	4'897'863.67	5'167'815.95	4'895'000.00	5'015'000.00	16.6%



		2010	2012	2014	2016	2017	P2018	P2019	2010-2019
365.02	Società musicali, di canto, teatro e video	94'748.00	102'892.00	153'785.00	162'894.00	158'538.50	150'000.00	150'000.00	58.3%
365.05	Contributi ad associazioni a carattere sociale	1'601.00	1'802.50	1'945.00	1'818.10	1'827.30	2'000.00	2'000.00	24.9%
365.06	Contributo al Festival internazionale del film	250'000.00	250'000.00	250'000.00	300'000.00	300'000.00	300'000.00	290'000.00	16.0%
365.10	Contributo a progetto Midada	25'000.00	25'482.00	26'561.70	26'075.00	26'075.00	26'000.00	26'000.00	4.0%
365.11	Contributi straordinari per manifestazioni culturali	6'872.90	16'435.80	9'903.00	21'907.40	8'766.10	7'000.00	7'000.00	1.8%
365.16	Contributi per il SACD e servizi di appoggio	1'093'250.00	1'027'954.00	1'396'917.06	1'611'140.22	1'778'038.88	1'600'000.00	2'020'000.00	84.8%
365.18	Contributo per manifestazioni cittadine	52'950.00	28'800.00	34'500.00	42'457.25	50'800.00	45'000.00	55'000.00	3.9%
365.19	Contributi straordinari ad associazioni varie	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	13'000.00	13'000.00	85.7%
365.21	Contributi per attività di tempo libero	1'900.00	12'000.00	3'500.00	19'915.65	8'250.00	5'000.00	5'000.00	163.2%
365.23	Contributo a SUPSI per borsa di studio dottorale	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	6'000.00	6'000.00	100.0%
365.24	Contributi ad Associazioni VIRTUS e SFG	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	100.0%
365.27	Regione e associazione Comuni sponda destra	53'532.50	81'871.05	83'839.85	83'193.30	85'428.80	85'000.00	100'000.00	86.8%
365.28	Contributi per promozione piazza finanziaria	0.00	30'000.00	15'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	100.0%
365.30	Contributo commissione intercomunale trasporti	6'841.80	14'982.85	7'385.40	15'313.10	26'075.75	25'000.00	20'000.00	192.3%
365.40	Contributo ai partiti politici	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	100.0%
365.41	Contributo per tiro militare obbligatorio	80.00	135.00	50.00	0.00	0.00	200.00	200.00	150.0%
365.50	Contributo alle FART per autolinee urbane	622'677.00	667'269.00	794'419.00	736'846.00	707'716.00	740'000.00	1'010'000.00	62.2%
365.52	Contributo alle FART per servizio BUXI	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	0.0%
365.70	Contributi a istituti riconosciuti sulla base Lfam	0.00	0.00	0.00	0.00	20'100.00	20'000.00	20'000.00	100.0%
365.77	Contributo progetto "Open Sunday Locarno"	0.00	0.00	0.00	23'175.00	20'975.00	20'000.00	23'000.00	100.0%
	Totale categoria 365	2'220'453.20	2'270'624.20	2'845'806.01	3'162'735.02	3'315'591.33	3'148'200.00	3'801'200.00	71.2%

Notiamo un'evoluzione preoccupante per i contributi al Servizio cure a domicilio (SACD) e alle FART per le autolinee urbane.

B) ENTRATE CORRENTI

Come ampiamente previsto le entrate correnti mostrano, complessivamente, un'importante riduzione in confronto agli ultimi preventivi e consuntivi, la cui causa principale è da ricondurre alle sopravvenienze d'imposta (4.3 mio a consuntivo 2017, 2.5 mio nel preventivo 2018, 1.0 mio nel 2019). Escluso quindi il gettito di competenza (comunale), le entrate correnti ammontano a fr. 46'586'860.-, con una diminuzione di fr. 1'778'828.- rispetto al preventivo 2018 e di fr. 3'748'570.- rispetto al consuntivo 2017.

Nella tabella seguente è mostrata la ricapitolazione delle diverse categorie di ricavi, con il confronto rispetto ai dati degli ultimi preventivi e consuntivi.

CONFRONTO PREVENTIVO 2019 GESTIONE CORRENTE						
Conto	Designazione testo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Variazioni rispetto a	
					Prev 18	Cons 17
	<u>ENTRATE CORRENTI</u>					
40	Imposte (escluso gettito provvisorio)	6'660'000	7'880'000	9'786'472	-1'220'000	-3'126'472
41	Regalie e concessioni	870'000	855'000	798'282	15'000	71'718
42	Redditi della sostanza	7'242'700	6'871'200	6'929'572	371'500	313'128
43	Ricavi per prestazioni, tasse, multe	17'153'000	17'503'828	17'771'838	-350'828	-618'838
44	Contributi senza fine specifico	1'812'500	1'812'000	1'903'805	500	-91'305
45	Rimborsi da enti pubblici	2'263'000	2'124'000	2'034'062	139'000	228'938
46	Contributi per spese correnti	6'902'660	6'845'660	6'288'987	57'000	613'673
48	Prelevamento da fondi di riserva	250'000	250'000	245'300	0	4'700
49	Accreditati interni	3'433'000	4'224'000	4'577'112	-791'000	-1'144'112
TOTALE ENTRATE CORRENTI		46'586'860	48'365'688	50'335'430	-1'778'828	-3'748'570
					-3.68%	-7.45%

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

	2013	2014	2015	2016	2017	P 2018	P 2019
40 Imposte (compreso fabbisogno)	53.1%	53.9%	56.9%	54.0%	54.6%	54.1%	54.1%
41 Regalie e concessioni	2.7%	1.9%	0.8%	0.8%	0.9%	1.0%	1.0%
42 Redditi della sostanza	6.2%	5.7%	5.5%	6.4%	8.1%	7.8%	8.3%
43 Ricavi per prestaz., tasse, multe	20.9%	21.3%	19.6%	20.3%	19.7%	19.9%	19.7%
44/48 Contributi e rimborsi	12.5%	12.9%	13.0%	14.1%	11.6%	12.5%	12.9%
49 Accrediti interni	4.7%	4.3%	4.2%	4.4%	5.1%	4.8%	3.9%
	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.00%

40 Imposte

Nei preventivi, nella categoria 40, sono iscritte le sopravvenienze, le imposte alla fonte, le imposte suppletorie e multe, le imposte su redditi speciali. Le sopravvenienze d'imposta per il 2019 si ipotizzano in fr. 1'000'000.-, importo inferiore rispetto a quanto registrato negli scorsi anni. Per le altre posizioni non prevediamo variazioni sostanziali.

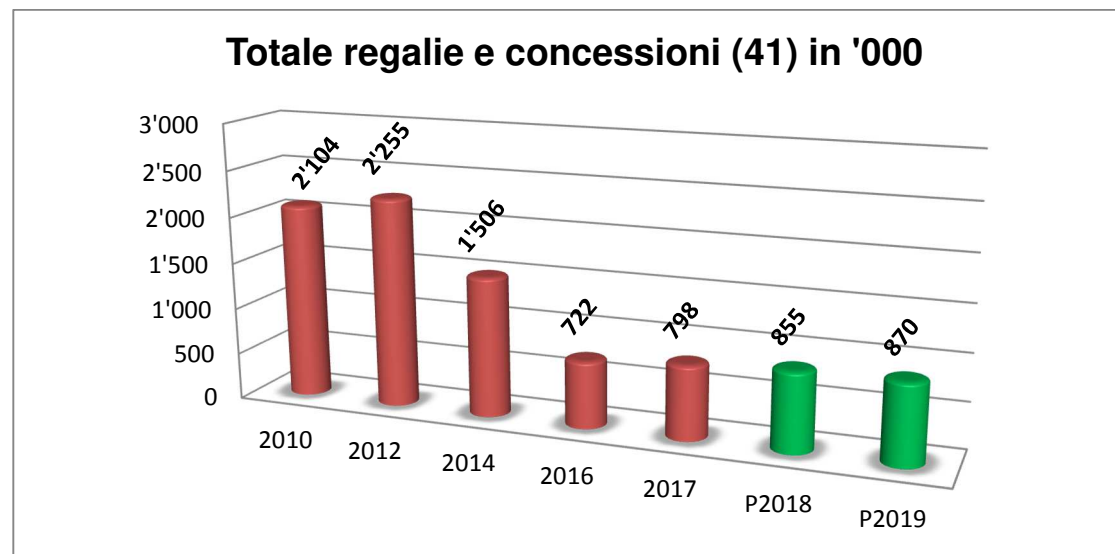
Le osservazioni e i commenti inerenti l'evoluzione del gettito d'imposta sono trattati al capitolo 4.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Sopravvenienze	1'000'000.00	2'500'000.00	4'313'090.36
Imposte alla fonte	4'600'000.00	4'400'000.00	4'566'997.73
Imposte suppletorie e multe	650'000.00	600'000.00	496'937.45
Imposte su redditi speciali	410'000.00	380'000.00	409'446.00
Totale	6'660'000.00	7'880'000.00	9'786'471.54

41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di conti comprende quattro posizioni:

- la tassa metrica a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche (fr. 590'000.-);
- le tasse per affissione e pubblicità (fr. 210'000.-);
- le tasse per prolungo d'orario (fr. 20'000.-) e
- le indennità di rappresentanza in enti esterni (fr. 50'000.-).



		2010	2012	2014	2016	2017	P2018	P2019	2010-2019
410.01	Privativa vendita energia/tassa metrica	1'843'825.75	1'971'261.47	1'273'345.10	493'295.00	493'295.00	590'000.00	590'000.00	-68.0%
410.02	Tasse per affissioni e pubblicità	232'195.05	208'529.90	202'295.85	179'147.15	201'068.75	210'000.00	210'000.00	-9.6%
410.03	Tasse permessi ballo e prolungo orari	11'493.15	13'884.65	11'460.00	4'380.00	37'437.00	15'000.00	20'000.00	74.0%
410.08	Indennità rappresentanza nei CdA	16'000.00	61'116.65	19'101.00	44'800.00	66'481.40	40'000.00	50'000.00	100.0%
	Totale categoria 41	2'103'513.95	2'254'792.67	1'506'201.95	721'622.15	798'282.15	855'000.00	870'000.00	-58.6%

42 Redditi della sostanza

I redditi della sostanza sono riferiti ai redditi immobiliari dei beni amministrativi e patrimoniali, agli interessi attivi e ai dividendi di azioni. Nei redditi *immobiliari* sono da annoverare, oltre agli affitti di stabili e terreni, pure le tasse suolo pubblico, gli introiti dei parchimetri, dell'autosilo, ecc.

Il totale di questo gruppo di ricavi ammonta nel 2019 a fr. 7'242'700.- e rappresenta circa il 17% del totale dei ricavi correnti (esclusi gli accrediti interni). Prevediamo, rispetto al preventivo dell'anno corrente, maggiori introiti per quel che riguarda il recupero degli attestati carenza beni (ACB), fr. 100'000.-, gli incassi da parchimetri, fr. 130'000.-, come pure gli affitti di stabili e terreni, fr. 102'000.-.

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe

Le entrate per ricavi da prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe mostrano nel complesso una flessione rispetto alle cifre di preventivo 2018 pari al 2%, corrispondente a - fr. 350'828.-.

Di seguito vi indichiamo gli importi suddivisi per voce, con le spiegazioni relative alle maggiori variazioni.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Tasse d'esenzione	30'000.00	50'000.00	350'250.00
Tasse per servizi amministrativi	724'000.00	781'500.00	637'366.55
Ricavi ospedalieri, case di cura e refezioni	8'302'500.00	8'444'828.00	8'520'922.00
Tasse scolastiche	255'000.00	251'000.00	261'588.35
Altre tasse d'utilizzazione e servizi	4'468'000.00	4'665'000.00	4'573'231.77
Vendite	97'500.00	107'500.00	94'793.54
Rimborsi	1'596'000.00	1'426'000.00	1'731'115.90
Multe	1'521'000.00	1'606'000.00	1'380'463.51
Prestazioni proprie per investimenti	110'000.00	110'000.00	86'500.00
Altri ricavi per prestazioni e vendite	49'000.00	62'000.00	135'606.10
Totale	17'153'000.00	17'503'828.00	17'771'837.72

434	<u>Altre tasse di utilizzazione e servizi:</u>	- fr.	197'000.--	(- 4.2%)	rispetto al preventivo 2018
		- fr.	105'232.--	(- 2.3%)	rispetto al consuntivo 2017

Come noto, il nuovo Regolamento per il servizio di raccolta ed eliminazione dei rifiuti entrerà in vigore il prossimo 1° gennaio; in questo ambito è da prevedere una riduzione degli introiti complessivi delle tasse rifiuti in concomitanza con la riduzione del quantitativo di rifiuti solidi urbani (RSU) prodotti, rispettivamente consegnati all'Azienda cantonale dei rifiuti (ACR). La riduzione dei ricavi è valutata attualmente in fr. 250'000.-.

Nella categoria 434 figurano pure ad esempio le tasse d'uso delle canalizzazioni (fr. 1'700'000.-, come 2018), le tasse per prestazioni varie, in particolare quale indennità da Securitas per il servizio Alarmnet presso la PolCom oppure le prestazioni del servizio segnaletica in caso di danneggiamenti rispettivamente, nuovo, le prestazioni di pulizia fornite alla PalaCinema Locarno SA da parte del Servizio pulizia e manutenzione stabili (fr. 270'000.-, + fr. 22'000.-), le tasse cimitero (fr. 75'000.-, + fr. 5'000.-), gli introiti da visitatori delle esposizioni culturali (fr. 60'000.-, + fr. 30'000.-), le tasse del controllo degli impianti di combustione (fr. 65'000.-, come 2018).

436	<u>Rimborsi:</u>	+ fr.	170'000.--	(+ 11.9%)	rispetto al preventivo 2018
		- fr.	135'116.--	(- 7.8%)	rispetto al consuntivo 2017

Sebbene non sia impresa facile, siamo costretti a stimare anche i rimborsi dall'assicurazione malattia e per infortuni. I primi ammontano a fr. 350'000.- (fr. 285'000.- nel preventivo 2018, fr. 437'573.- a consuntivo 2017), mentre i secondi sono stimati in fr. 367'000.- (fr. 312'000.- preventivo 2018, fr. 421'637.- nell'ultimo consuntivo).

437	<u>Multe:</u>	- fr.	85'000.--	(- 5.3%)	rispetto al preventivo 2018
		+ fr.	140'536.--	(+ 10.2%)	rispetto al consuntivo 2017

Rispetto al preventivo 2018 prevediamo, per le multe di polizia, una riduzione di fr. 100'000.- (+ fr. 120'57.- in confronto al 2017) e, per quelle derivanti da infrazioni al regolamento edilizio un aumento di fr. 15'000.- (+ fr. 19'000.- rispetto al consuntivo 2017).

44 Contributi senza fine specifico

In questo settore non prevediamo variazioni di rilievo. In merito all'importo maggiore nel 2017 concernente l'imposta immobiliare delle persone giuridiche, facciamo notare che è dovuto alla contabilizzazione - su invito del revisore esterno - sia della quota parte incassata relativa all'anno 2016 sia a quella, di competenza 2017, incassata nel corso del 2018.

Ricordiamo che in questa categoria figurava il riversamento dell'imposta sugli utili immobiliari (TUI) che, nell'ultimo anno (2016) raggiungeva l'importo di fr. 1'839'000.-.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Ridistribuzione tassa su CO2	0.00	0.00	23'450.40
Quota imposta immobiliare persone giuridiche	160'000.00	160'000.00	318'321.00
Quota tassa sui cani	50'000.00	50'000.00	39'105.75
Percentuale per rilascio patenti caccia e pesca	2'500.00	2'000.00	2'398.30
Contributo di livellamento	1'600'000.00	1'600'000.00	1'520'530.00
Totale	1'812'500.00	1'812'000.00	1'903'805.45

45 Rimborsi da enti pubblici

Questo gruppo di ricavi comprende i rimborsi da altri enti pubblici per le spese sostenute dal nostro Comune nell'esecuzione di compiti di competenza di questi enti. Il preventivo mostra un leggero aumento di fr. 139'000.- rispetto a quanto stimato nel 2018. Le entrate più rilevanti per questo genere di ricavo sono quelle relative alle convenzioni di polizia con i Comuni (fr. 930'000.-) e a quelle per le spese del Corpo pompieri (fr. 995'000.-).

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Rimborsi dal Cantone per agenzia AVS	29'000.00	29'000.00	29'457.00
Rimborso dal Cantone per manutenzione strade cantonali	90'000.00	90'000.00	87'847.00
Partecipazione del Cantone per sportelli LAPS	130'000.00	130'000.00	114'085.00
Rimborsi dai Comuni per servizio di Polizia	930'000.00	930'000.00	928'523.00
Rimborsi dai Comuni per spese del corpo pompieri	995'000.00	871'000.00	787'885.00
Rimborsi dai Comuni per manutenzione strada Monti-Bré	37'000.00	32'000.00	36'920.00
Rimborsi dai Comuni per spesa Giudicatura	2'000.00	2'000.00	2'127.00
Contributi da Comuni per commissione tutoria regionale	50'000.00	40'000.00	47'218.00
Totale	2'263'000.00	2'124'000.00	2'034'062.00

46 Contributi per spese correnti

Con il 16% del totale delle entrate correnti (senza accrediti interni) questa voce è finanziariamente importante. I contributi maggiori sono rappresentati da quelli cantonali per la gestione dell'Istituto San Carlo (fr. 3'500'000.-, come 2018), da quello per le sezioni di scuola infanzia ed elementare (fr. 1'640'000.-, - fr. 20'000.-) e per il Nido d'infanzia (fr. 660'000.-, + fr. 80'000.-).

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Cantone	3'269'000.00	3'212'000.00	3'131'596.80
Comuni e consorzi comunali	3'585'000.00	3'580'000.00	3'120'110.26
Altri contributi per spese correnti	48'660.00	53'660.00	37'279.70
Totale	6'902'660.00	6'845'660.00	6'288'986.76

48 Prelevamenti da finanziamenti speciali

I finanziamenti speciali da fondi di riserva sono costituiti da risorse vincolate per legge o da un decreto per l'adempimento di un compito particolare. Le spese ed i ricavi sono contabilizzati secondo la classificazione per genere di conto, in un conto contrassegnato con il nome del finanziamento speciale. Le spese di un periodo contabile devono essere coperte con il prelievo da un apposito conto di bilancio, dove sono stati versati gli eventuali ricavi dell'anno di gestione e dei periodi precedenti. Il pareggio delle spese e dei ricavi del finanziamento speciale viene pertanto ottenuto con il bonifico nei conti di gestione corrente al gruppo di conto 48 e l'addebito a bilancio (gruppo di conto 28).

A complemento di quanto indicato poc'anzi, vi elenchiamo i conti di bilancio presenti nel gruppo 28 nel bilancio al 31.12.2017.

		31.12.2017	31.12.2016
280.01	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	420'000.00	420'000.00
282.01	Contributi sostitutivi per posteggi	3'144'385.80	6'494'135.80
283.01	Contributi sostitutivi per rifugi PC	3'200.00	267'498.85
285.46	Accantonamento contributi FER	1'599'539.05	1'634'784.00
28	Totale	5'167'124.85	8'816'418.65

La riduzione del fondo posteggi è determinata dall'utilizzo, nella misura di 3.7 milioni di franchi, per il finanziamento parziale dell'Autosilo Largo Zorzi.

4) IL GETTITO FISCALE

Introduzione

Con circa metà delle entrate, le imposte rappresentano una posizione molto importante dei conti comunali, sia nell'ambito dei consuntivi sia dei preventivi. Come noto, la caratteristica principale della determinazione del gettito fiscale comunale è quella di basarsi su dati di anni precedenti ai quali sono applicati determinate fattori di crescita, in particolare per quel che riguarda le persone fisiche. Oltre a ciò, la fiscalità è spesso oggetto di modifiche, il cui impatto è spesso difficile da quantificare.

Come in molti campi, anche nello specifico della valutazione del gettito di competenza comunale, disponiamo di un ampio ventaglio di informazioni. La difficoltà risiede non tanto nella quantità, bensì nel riuscire ad estrapolare e utilizzare quelle che ci aiutano nella valutazione delle diverse categorie del gettito. Come fonti d'informazione possiamo citare ad esempio la Segreteria di Stato dell'economia (SECO), la quale si esprime regolarmente in considerazioni sulle prospettive a livello di economia mondiale oppure sul previsto incremento del Prodotto interno lordo (PIL) a livello nazionale. A livello cantonale invece i riferimenti sono dati ad esempio dal messaggio accompagnante i conti preventivi del Cantone oppure anche dai parametri per l'elaborazione dei piani finanziari e dei preventivi pubblicati annualmente dalla Sezione degli enti locali (SEL).

Ribadiamo che le varie fonti sono da utilizzare con la dovuta cautela. Infatti, negli ultimi parametri pubblicati dalla SEL lo scorso mese di luglio, rileviamo che *“l'evoluzione delle imposte può essere stimata a partire dal tasso di crescita del PIL nominale. Siccome questo dato è riferito alla media cantonale, è d'obbligo essere prudenti al riguardo, e tener conto pure della struttura dei contribuenti del proprio comune.....Per quanto riguarda l'evoluzione del gettito delle persone fisiche l'utilizzo del PIL nominale risulta essere più problematico, in quanto ci possono essere importanti differenze tra un settore economico e l'altro”*.

Riteniamo utile in questo ambito riprendere spunto dal documento della SEL in merito ai conti dei Comuni 2016: *“I risultati dell'esercizio 2016 irrobustiscono l'esito positivo del 2015, consolidando una tendenza che già era emersa a partire dall'anno precedente. Di rilievo particolare per l'anno 2016 il buon risultato d'esercizio, l'ulteriore crescita del gettito e l'autofinanziamento quasi integrale degli investimenti”*.

Ci preme ricordare due aspetti: innanzitutto i dati appena indicati si riferiscono alla categoria 40 “imposte” che, come noto contemplano, oltre che alla valutazione del gettito fiscale comunale, altre fonti d'entrata fiscale, quali ad esempio le sopravvenienze d'imposta e le imposte alla fonte.

Il gettito fiscale comunale si compone di due grosse categorie, le persone fisiche e quelle giuridiche. È risaputo come il gettito delle prime è piuttosto stabile nel tempo e reagisce in maniera modesta al ciclo economico. Quello delle giuridiche per contro è più volatile e dipende, oltre che dall'andamento della congiuntura, da situazioni peculiari delle singole aziende.

Per l'allestimento della stima del gettito, i servizi finanziari procedono a un esame dei dati più recenti, con un confronto anche con l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni.

Gettito persone fisiche

Per il 2016, dopo circa l'80% delle notifiche emesse, si qualifica un gettito (base cantonale) attorno a fr. 32'200'000.-, stabile rispetto all'anno precedente. Siccome per l'anno 2017 disponiamo solo del 28% delle tassazioni, per gli anni seguenti il 2016 dobbiamo lavorare sulla base di ipotesi di crescita annua che abbiamo stabilito nel modo seguente: 0% nel 2017, 1% nel 2018 e 2019.

Alla luce di queste considerazioni, il gettito (base cantonale) delle persone fisiche 2019 è stato quindi valutato in fr. 33'720'000.-. La stima può essere considerata adeguata e senza grossi margini di riserva.

Gettito persone giuridiche

L'apporto del settore bancario è dal 2008 decisamente modesto ed è rimasto al di sotto del milione di franchi all'anno. Per quanto attiene al futuro di questo ramo economico vi sono dei segnali contrastanti. Ad ogni modo, non è verosimile che nei prossimi anni si possa ritornare a registrare un gettito fiscale del comparto bancario attorno ai 2-3 milioni di franchi come a metà anni 2000.

Il gettito d'imposta delle altre persone giuridiche è pure soggetto a oscillazioni, che sulle singole posizioni sono anche rilevanti, ma nell'insieme offre una stabilità superiore a quello degli istituti bancari. Infatti, dal 2012 in poi, il gettito comunale delle altre persone giuridiche per Locarno si situa fra fr. 6'500'000.- e fr. 7'000'000.-.

Imposte personali e immobiliari

Ricordiamo che nel 2016 l'imposta è stata raddoppiata da fr. 20.- a fr. 40.- per contribuente. L'incasso annuo ammonta a ca. fr. 500'000.-.

L'importo annuo delle imposte immobiliari si aggira sui fr. 2'600'000.-. Nella valutazione di quest'entrata si è tenuto conto della misura "compensativa" del Cantone derivante dall'aumento dei valori di stima, a partire dal 2017, con conseguente ricaduta sulle entrate fiscali.

La tabella seguente, che mostra l'evoluzione del gettito nel periodo 2010-2019, si basa su dati accertati o probabili (fino al 2015), come pure su ipotesi e valutazioni (dal 2016).

Possiamo in particolare rilevare:

- Eccezione fatta per il 2012, che registra una flessione non trascurabile, per le persone fisiche un andamento positivo e abbastanza costante;
- Una riduzione abbastanza marcata delle persone giuridiche nel 2011, seguita da una certa ripresa;
- L'erosione del gettito causata dall'abbassamento del moltiplicatore (2010-2012) compensata dal buon andamento delle persone fisiche;
- L'importo più elevato delle imposte personale e immobiliare, ottenuta grazie al raddoppio di quella personale dal 2016 (da fr. 20.- a fr. 40.-), e dalle modifiche della Legge tributarie introdotte nel 2017 in ambito dei valori di stima immobiliare).

Categoria	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Persone fisiche	30'106'670	30'512'000	29'660'000	31'260'000	32'200'000	32'200'000	32'200'000	33'040'000	33'370'000	33'720'000
Persone giuridiche	7'006'591	6'295'000	6'995'000	7'100'000	7'540'000	7'300'000	7'330'000	7'670'000	7'580'000	7'560'000
Totale gettito cantonale	37'113'261	36'807'000	36'655'000	38'360'000	39'740'000	39'500'000	39'530'000	40'710'000	40'950'000	41'280'000
Moltiplicatore	92%	87%	87%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
Imposte comunali	34'144'200	32'022'090	31'889'850	34'524'000	35'766'000	35'550'000	35'577'000	36'639'000	36'855'000	37'150'000
Tassa immobiliare	1'998'235	1'974'000	2'000'000	2'000'000	2'020'000	2'050'000	2'050'000	2'600'000	2'600'000	2'600'000
Tassa personale	234'684	237'000	230'000	230'000	240'000	250'000	470'000	500'000	500'000	500'000
Totale gettito comunale	36'377'119	34'233'090	34'119'850	36'754'000	38'026'000	37'850'000	38'097'000	39'739'000	39'955'000	40'250'000

Sopravvenienze

Sebbene le sopravvenienze d'imposta non appartengano formalmente al gettito fiscale, si tratta di entrate fiscali relative a anni contabilmente già chiusi che hanno superato quanto valutato nei rispettivi consuntivi precedenti. Negli scorsi anni, non solamente a livello comunale, le sopravvenienze hanno registrato importi cospicui. Per il 2019 questa fonte d'entrata è stata ridotta per rapporto ai cinque preventivi scorsi, dove erano inserite sopravvenienze d'imposte di fr. 2'500'000.-.

Per il 2019 l'importo previsto ammonta a fr. 1'000'000.-.

Il moltiplicatore politico

Ricordiamo come da diversi anni (2011) la competenza per la sua fissazione è data al Legislativo. La Legge organica comunale (art. 67, 75 e 162) definisce le modalità di definizione del moltiplicatore per la sua fissazione.

Per quanto attiene alle regole da rispettare per la fissazione del moltiplicatore, si richiama innanzitutto il principio generale dell'equilibrio (art. 151 cpv. 1 LOC), a cui i Comuni devono tendere nella gestione finanziaria comunale. Il medesimo è ulteriormente precisato dall'art. 2 Rgfc (Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni), dove si rileva che il conto di gestione corrente dev'essere pareggiato a medio termine.

Si espongono i seguenti dati:

PREVENTIVO 2019: VALUTAZIONE MOLTIPLICATORE ARITMETICO					
				PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018
Fabbisogno				40'216'590.00	39'785'212.00
aumento	rispetto al preventivo 2018	:	431'378	1.08%	
Tassa personale e immobiliare				-3'100'000.00	-2'850'000.00
FABBISOGNO NETTO DA COPRIRE MEDIANTE IMPOSTA				37'116'590.00	36'935'212.00
GETTITO FISCALE CANTONALE:				41'280'000.00	41'165'000.00
	MOLTIPLICATORE ARITMETICO			89.91%	89.72%
RISULTATO D'ESERCIZIO CON MOLTIPLICATORE POLITICO					
AL 90%				33'410.00	114'788.00

Il moltiplicatore, anche con il trasferimento della competenza decisionale all'autorità legislativa comunale, non sia legato automaticamente al fabbisogno di preventivo; esse deve rimanere un "moltiplicatore politico", che prenda in considerazione anche una certa stabilità dell'imposizione fiscale. Il tutto ruota in definitiva attorno alla presenza di capitale proprio, che permette di assorbire eventuali disavanzi.

Considerate le valutazioni esposte, le indicazioni fornite con il Piano finanziario 2018-2021 e l'ammontare del fabbisogno comunale, il Municipio propone la riconferma del moltiplicatore d'imposta al 90%.

In questa sede desideriamo riproporvi l'evoluzione del moltiplicatore politico di Locarno:

Periodo/anno	-1993	1994-2004	2005-2009	2010	2011-2012	2013-
Moltiplicatore	90%	95%	97%	92%	87%	90%

5) **OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO RIGUARDO AI VARI CENTRI DI COSTO**

Questo capitolo è dedicato a commenti concernenti alcune posizioni dei centri di costo. Lo scopo è quello di fornire le necessarie spiegazioni in particolare in presenza di variazioni rispetto ai dati del preventivo precedente.

Centro di costo / conto	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Commento
010 Votazioni <u>318.15 Spese per preparazione materiale votazioni</u>	15'000.-	8'000.-	In concomitanza con le elezioni federali e cantonali è necessario rivedere il credito per la preparazione del materiale di voto, affidato dall'autunno 2014 alla Fondazione Diamante, come pure quello per le affrancazioni postali.
015 Consiglio comunale e Municipio <u>318.19 Spese per ricevimenti</u>	55'000.-	80'000.-	Il Municipio ritiene che si possano introdurre dei correttivi per contenere questa voce di spesa. Uno di questo, concordato di recente con il Festival del Film, riguarda l'organizzazione dei ricevimenti di apertura, del Gran Consiglio e degli ambasciatori alla manifestazione, per i quali il Festival elaborerà un nuovo concetto che permetterà alla Città di ridurre il proprio contributo nell'ordine di fr. 15'000.-.
<u>318.66 Assicurazione RC</u>	6'000.-	0.-	Lo scorso mese di settembre è stata conclusa una copertura assicurativa responsabilità civile dei rappresentanti del Comune in seno a Consorzi e enti esterni, per una somma assicurata di 2 milioni di franchi (per caso).
<u>319.15 Spese per la comunicazione</u>	0.-	27'000.-	Con la pubblicazione del concorso per l'assunzione di un responsabile della comunicazione al 50%, la posizione qui tolta è inserita alla voce stipendi presso la cancelleria comunale (centro costo 020).

050 Tutoria			
<u>301.03 Stipendi al personale straordinario</u>	33'000.-	0.-	Anche per garantire una qualità soddisfacente nello svolgimento delle pratiche e permettere il rispetto di determinate scadenze, nel corso del presente anno il Municipio ha incaricato una collaboratrice al 50%.
<u>318.91 Indennità e spese per curatele e tutele</u>	200'000.-	145'000.-	L'evoluzione registrata in questo settore impone un adeguamento per questa spesa.
<u>431.02/07 Tasse per rendiconti e incassi mercedi</u>	65'000.-	20'000.-	Con l'introduzione di alcuni correttivi organizzativi introdotti da quest'anno notiamo un aumento di questi introiti.
080 Turismo e manifestazioni varie			
<u>319.10 Spese per arredo turistico</u>	40'000.-	50'000.-	Dopo alcuni importanti acquisti effettuati negli ultimi anni, vi è spazio per una riduzione del credito a disposizione.
<u>365.18 Contributi manifestazioni cittadine</u>	55'000.-	45'000.-	I contributi riguardano essenzialmente il contributo all'Ente per le Iniziative del Locarnese e alla Notte bianca. Per l'anno prossimo prevediamo anche un importo di fr. 10'000.- a favore della manifestazione The City of Guitars.
100 Corpo di Polizia			
<u>301.01 Stipendi al personale in organico</u>	5'130'000.-	5'030'000.-	L'importo si riferisce al costo salariale delle 60.7 unità previste per l'anno venturo (61.2 a preventivo 2018). L'incremento del costo complessivo è riconducibile ad alcuni adeguamenti salariali, visto che anche per la PolCom i salari sono determinati dalle classi di stipendio cantonali. Come noto, una parte di questi oneri è finanziato tramite i contributi del Comuni con i quali sono state sottoscritte le relative convenzioni nella misura di fr. 930'000.-.
<u>437.01 Multe di polizia</u>	1'500'000.-	1'600'000.-	La previsione di questi introiti non è facile poiché l'andamento effettivo dipende da vari fattori. A consuntivo 2017 abbiamo registrato un importo di fr. 1'379'464.-.

<p>101 Servizio veicoli e attrezzature tecniche</p> <p><u>315.04 Manutenzione apparecchiature tecniche</u></p>	<p>90'000.-</p>	<p>60'000.-</p>	<p>Oltre a diversi contratti di manutenzione, come ad esempio quello per l'impianto di videosorveglianza (fr. 22'089.-), vi è il contratto per il sistema di comunicazione radio Polycom (fr. 27'517.-). Come anticipato nei consuntivi 2017 (MM 59), si rende necessario rivedere il credito.</p>
<p>103 Parchimetri e posteggi</p> <p><u>313.01 Acquisto materiale di consumo</u></p> <p><u>427.33 Tasse parchimetri</u></p>	<p>30'000.-</p> <p>2'350'000.-</p>	<p>20'000.-</p> <p>2'220'000.-</p>	<p>A breve termine vi è l'esigenza di acquistare nuovi parchimetri.</p> <p>L'andamento dell'anno corrente riferito agli introiti dei parchimetri e l'evoluzione delle zone comunali adibite a parcheggio a pagamento, ci consentono di prevedere un importo maggiore. Segnaliamo che a consuntivo 2017 la cifra ha raggiunto l'importo di fr. 2'370'555.-.</p>
<p>104 Autosilo Largo Zorzi</p> <p><u>314.01 Manutenzione stabili</u></p> <p><u>390.11 Addebito interno per ammortamenti</u></p>	<p>50'000.-</p> <p>0.-</p>	<p>40'000.-</p> <p>680'000.-</p>	<p>Nel primo anno d'esercizio, 2017, e in parte ancora quest'anno, si è dovuto intervenire aggiornando e sostituendo diverse apparecchiature con costi non indifferenti. Per il 2019 proponiamo un leggero aumento del credito, considerando anche che a consuntivo 2017 la cifra aveva raggiunto i fr. 94'860.-.</p> <p>Con il trasferimento da bene amministrativo a bene patrimoniale (MM 43), non è previsto nessun ammortamento del valore a bilancio, ciò che comporta lo stralcio del relativo addebito.</p>

<p>105 Ufficio controllo abitanti <u>301.01 Stipendi al personale in organico</u></p>	<p>248'000.-</p>	<p>300'000.-</p>	<p>Grazie ad una nuova suddivisione di alcune competenze è stato possibile non sostituire l'ex responsabile dell'ufficio, al beneficio della pensione da metà 2017. Inoltre, a causa della riduzione dei documenti allestiti dall'Ufficio dovuti all'introduzione di validità più lunghe degli stessi (10 invece di 5 anni), non si è proceduto alla sostituzione di una collaboratrice partente.</p>
<p><u>431.01 Tasse di cancelleria</u></p>	<p>220'000.-</p>	<p>335'000.-</p>	<p>L'analisi delle statistiche degli incassi dei diversi documenti impone una riduzione importante della previsione per l'anno prossimo. Il consuntivo 2017 indica un importo, al netto delle quoteparti a favore del Cantone e della Confederazione, pari a fr. 201'166.-.</p>
<p>110 Corpo civili pompieri <u>301.01 Stipendi al personale in organico</u></p>	<p>550'000.-</p>	<p>405'000.-</p>	<p>L'incremento alla voce stipendi è data dalla prevista assunzione di tre persone con la funzione di pompieri-artigiano, il cui costo è preso a carico dai Comuni convenzionati nella misura del 67.4% (cfr. conto 452.03).</p>
<p>115 Servizio protezione civile e militare <u>430.02 Contributi sostitutivi per esonero rifugi</u></p>	<p>0.-</p>	<p>20'000.-</p>	<p>Ricordiamo che a seguito dell'entrata in vigore (1.1.2012) della nuova Legge cantonale sulla protezione civile (LPCi), tutti i contributi sostitutivi in giacenza presso i Comuni sono stati versati al rispettivo Consorzio.</p>
<p>200 Scuola dell'infanzia <u>302.01 Stipendi e indennità ai docenti</u></p>	<p>1'690'000.-</p>	<p>1'600'000.-</p>	<p>A partire dall'anno scolastico 2018/2019 è stata assunta un'educatrice, con un'occupazione del 75%, i concomitanza dell'introduzione dell'orario prolungato. La relativa ordinanza (numero 200.12) ne regola l'organizzazione e le tasse d'iscrizione.</p>

<p><u>432.11</u> Partecipazione a spese orario prolungato</p>	<p>10'000.-</p>	<p>0.-</p>	<p>Queste ultime variano da un minimo di fr. 3.- ad un massimo di fr. 27.- a dipendenza dell'orario di presenza del bambino, rispettivamente dal reddito dei genitori.</p>
<p>201 Servizi scuole dell'infanzia <u>301.01 Stipendi al personale in organico</u></p>	<p>250'000.-</p>	<p>340'000.-</p>	<p>Segnaliamo che la recente riorganizzazione del settore della manutenzione e pulizia stabili ha comportato anche un rimescolamento di unità lavorative fra i servizi delle scuole (centri costo 201, 211) e quello degli stabili (790). Nei suddetti centri di costo vi sono variazioni rispetto agli importi presenti nel preventivo 2018, ma l'effetto risulta essere complessivamente neutro.</p>
<p>211 Servizi scuole elementari <u>318.60 Spese per mensa scolastica</u></p>	<p>30'000.-</p>	<p>140'000.-</p>	<p>A partire dall'attuale anno scolastico il mandato esterno per il servizio mensa delle scuole elementari sarà limitato alla sede di Solduno.</p>
<p>300 Amministrazione e promozione culturale <u>301.01/03 Stipendi al personale in organico e straordinario</u></p>	<p>506'000.-</p>	<p>523'000.-</p>	<p>Gli importi indicati sono complessivi e riguardano i centri costo 300 (Amministrazione), 305 (Pinacoteca Casa Rusca) e 310 (Castello Visconteo e Casorella). Sulla base di una verifica del personale in dotazione presso i servizi culturali, amministrativo e non, il Municipio ha proceduto a una parziale riorganizzazione del servizio con conseguente modifica di alcuni gradi d'occupazione e trasferimenti interni. Il risultato che ne consegue è una miglior copertura sull'arco del periodo espositivo e, dal punto di vista finanziario, un risparmio di fr. 23'000.- annui.</p>

<p>305 Pinacoteca Casa Rusca <u>318.51 Spese per esposizioni</u></p>	<p>250'000.-</p>	<p>250'000.-</p>	<p>Il preventivo per il 2019 non si discosta da quello dello scorso anno. La Pinacoteca Comunale Casa Rusca, nel solco della linea espositiva individuata nel corso degli ultimi anni e rivelatasi vincente, dedicherà la propria attenzione ad artisti protagonisti dell'attuale scena internazionale. In particolare si cercherà di individuare una personalità di spicco la cui ricerca artistica non sia ancora stata presentata in un museo svizzero.</p> <p>Proseguirà inoltre il Progetto LocarnoArte che prevede la valorizzazione di giovani artisti ticinesi, il cui meritorio lavoro non ha ancora conseguito un riconoscimento a livello museale.</p>
<p>310 Castello Visconteo e Casorella <u>318.51 Spese per esposizioni</u></p>	<p>40'000.-</p>	<p>40'000.-</p>	<p>Con la fine dei lavori di ristrutturazione di Casorella nel corso dell'anno si potrà finalmente dare avvio alla messa in risalto le collezioni permanenti della Città. In particolare nei tre piani dell'edificio troveranno spazio inizialmente la Collezione Arp, le opere della Fondazione Franzoni e le stampe del lascito Nesto Jacometti.</p> <p>Verrà inoltre completamente ridisegnato il Giardino delle sculture antistante Casorella, con il trasferimento in loco delle sculture di Max Bill, in deposito permanente alle collezioni cittadine.</p> <p>Per quanto attiene al Castello proseguirà l'opera di miglioramento dei percorsi espositivi delle varie sezioni e della segnaletica interna.</p>
<p>400 Amministrazione e promozione attività <u>365.24 Contributi ad associazioni VIRTUS e SFG Locarno</u></p>	<p>0.-</p>	<p>50'000.-</p>	<p>Nell'ambito della cessione del Palazzetto FEVI al prezzo di 2.6 milioni di franchi (MM 63 dell'11 novembre 2014) era stato concordato il pagamento nel seguente modo: versamento di 2.1 milioni di franchi all'Associazione FEVI e 0.5 milioni versati con rate annuali alla SGF e alla Virtus. Fino ad oggi sono state versate tre rate dei 0.5 milioni, ovvero fr. 150'000.- (periodi 2016-2018). Il Municipio ritiene fattibile, anche in virtù dei tassi di interesse favorevoli e della liquidità a disposizione, di anticipare il pagamento delle sette rate mancanti contabilizzando quindi l'importo di fr. 350'000.- nella gestione corrente 2018 o in quella degli investimenti, nella categoria "contributi", dopo aver ottenuto il relativo credito dal Legislativo.</p>

<p>510 Servizio sociale e sanitario</p> <p><u>365.16 Contributi per il SACD e i servizi d'appoggio</u></p> <p><u>366.14 Contributi Regolamento in ambito sociale</u></p>	<p>2'020'000.-</p> <p>120'000.-</p>	<p>1'600'000.-</p> <p>150'000.-</p>	<p>Desideriamo innanzitutto rilevare l'importo complessivo registrato da questo settore: la spesa complessiva passa dai 13 mio del preventivo 2018 a ai 13.6 del 2019, mentre l'ultimo dato definito del 2017 si fissa sui 13.3 milioni.</p> <p>Questi contributi sono stabiliti applicando delle percentuali, stabilite annualmente dall'autorità cantonale, sulle risorse fiscali. Il dato inserito nei preventivi 2018 è da ritenere a tutti gli effetti sottostimato, anche perché a quel momento non disponevamo ancora della cifra definitiva relativa al 2017 pari a fr. 1'778'038.-.</p> <p>In questo contesto ci preme segnalare che purtroppo non riscontriamo elementi che confermano le stime del Cantone secondo cui, a partire dal 2017, vi sarebbero state delle ripercussioni positive sui costi a carico dei Comuni, grazie alle misure contenute nella manovra da 180 milioni del Cantone.</p> <p>L'importo per l'anno prossimo è stato stimato sulla base dei dati parziali del 2018. Evidentemente anche in questo ambito non sono da escludere oscillazioni delle richieste fra un periodo e l'altro.</p>
<p>520 Istituto comunale per anziani</p>			<p>Osservazione di carattere generale: per il 2019, maggiormente rispetto agli anni precedenti, vi sono alcune incognite che potrebbero avere un influsso sulle cifre presentate. Ci riferiamo in particolare ai seguenti ambiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>direttiva cantonale sulla dotazione di personale</i>: ad oggi, l'ufficio anziani non ha ancora presentato la nuova direttiva sulla dotazione di personale; • <i>dotazione di personale curante</i>: il fabbisogno di questo personale, determinato in base allo strumento RAI, può subire variazioni; • <i>scala cantonale stipendi</i>: L'Amministrazione Cantonale e l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC), utilizzano già la nuova scala salariale cantonale entrata in vigore nel 2018. Tutte le case per anziani Ticinesi al momento non sono state ancora interessate dalla modifica. Ad oggi non conosciamo se l'adeguamento ai nuovi salari sarà introdotto o meno nel 2019. Eventuali modifiche saranno considerate dal contratto di prestazione in sede di consuntivo;

			<ul style="list-style-type: none">• <i>costi e ricavi per medicinali</i>: ad oggi non sono ancora state sottoscritte le convenzioni fra le case per anziani e gli assicuratori malattia che regolamentano la remunerazione di farmaci somministrati ai residenti. La questione è annosa ed è stata discussa sia a livello Federale che Cantonale. Per il Ticino, le trattative con gli assicuratori sono state condotte dall'Associazione dei Comuni in Ambito Socio Sanitario (ACAS). Un fatto certo è che bisognerà passare da un sistema di remunerazione forfettario ad una fatturazione analitica (fatturare la singola pastiglia al singolo residente). Non avendo acquisito esperienza rispetto a questo punto e a quello precedente, il 2019 è un anno da considerare di assestamento che permetterà a tutte le case per anziani (e al DSS) di valutare le ripercussioni economiche delle modifiche in atto;
<u>301.03 Stipendi al personale straordinario</u>	350'000.-	500'000.-	La cifra presentata è minore rispetto al preventivo 2018 (fr. 500'000.--) in funzione dell'introduzione del sistema di gestione delle lunghe assenze introdotto a livello comunale dalla Sezione Risorse Umane. Ad ogni modo, in caso di numerose assenze di lunga durata, saranno necessarie più sostituzioni.
<u>301.04 Indennità ad apprendisti</u>	294'400.-	204'700.-	La cifra presentata è maggiore rispetto al preventivo 2018 (fr. 204'700.--). Nel 2019 sarà incentivata la formazione delle giovani leve e ampliata la collaborazione con il servizio civile. Questo importo è riconosciuto dal DSS nella parte individualizzata del contratto di prestazione (costo neutro).
<u>309.03 Spese varie a favore del personale</u>	10'000.-	8'000.-	L'adeguamento è dovuto alle spese per "medicina del personale" seguita dalla direttrice sanitaria con visite mediche, progetti di prevenzione, esami e vaccini.
<u>315.11 Servizio lavanderia</u>	85'000.-	75'000.-	Questo dato è stato aggiornato in base al costo sostenuto nel 2018 e alle necessità del servizio, che comprende sia il lavaggio di parte della biancheria in uso sia al noleggio di biancheria mancante.

<p><u>315.17</u> <u>Manutenzione</u> <u>apparecchi</u> <u>sanitari</u></p>	<p>10'000.-</p>	<p>4'000.-</p>	<p>Le necessità di ottemperare all'Ordinanza sulle manutenzioni degli apparecchi sanitari (Ordinanza federale relativa ai dispositivi medici ODmed) ci impone di prevedere un importo superiore. Quest'ordinanza prevede norme molto restrittive ed è quindi necessaria una manutenzione degli apparecchi sanitari pianificata, l'aggiornamento dell'inventario nonché una certificazione da parte di professionisti abilitati.</p>
<p><u>432.02</u> <u>Rette di</u> <u>ospiti di istituti</u></p>	<p>4'010'000.-</p>	<p>3'919'000.-</p>	<p>Per il calcolo si considera un'occupazione media della struttura del 98.06% (soggiorni definitivi), mentre per i soggiorni temporanei la stima si basa sull'andamento degli anni passati. Le giornate di presenza preventivate totali sono quindi 43'120. Per la determinazione del "ricavo per rette" le giornate di presenza stimate sono moltiplicate per le rette attualmente in vigore (dato all'11.09.2018). Le rette sono commisurate alla disponibilità finanziaria dei residenti (reddito e sostanza). La retta minima, stabilita dall'Ufficio Anziani, ammonta per tutte le case anziani a fr. 84.-- mentre la retta massima varia di anno in anno ed è diversa fra gli Istituti (per il San Carlo attualmente ammonta a fr. 157.35). Come per i ricavi percepiti dagli assicuratori malattia per giornate di cura, a consuntivo anche questa posta è considerata esogena e viene compensata con un importo maggiore o minore del sussidio.</p>
<p><u>432.03</u> <u>Ricavi per</u> <u>prestazioni</u> <u>speciali a ospiti di</u> <u>Istituti</u></p>	<p>2'590'000.-</p>	<p>2'848'000 .-</p>	<p>La riduzione non è effettiva nel senso che, per maggior controllo e chiarezza, le prestazioni che vi convogliavano sono state suddivise su due conti diversi. I forfait per giornate di cure saranno ancora contabilizzate su questo conto mentre i ricavi relativi a prestazioni terapeutiche sul conto 432.14 (fr. 252'000.-).</p>
<p><u>432.09</u> <u>Rimborso</u> <u>CM</u> <u>per</u> <u>medicamenti</u></p>	<p>208'000.-</p>	<p>539'000.-</p>	<p>Come descritto nei paragrafi introduttivi il materiale EMAP non sarà più fatturabile separatamente. Se del caso sarà tenuto in considerazione dal DSS ma non sappiamo in che misura. Inoltre la fatturazione analitica dei medicinali tendenzialmente comporterà un importo di ricavo minore. Il 2019 sarà quindi un anno di assestamento.</p>

<p>570 Nido dell'infanzia <u>461.13 Contributo dal Cantone per Nido d'infanzia</u></p>	<p>660'000.-</p>	<p>580'000.-</p>	<p>Contestualmente alle nuove politiche familiari seguite dal Cantone, siamo stati informati di recente di un aumento del contributo alle strutture e servizi d'accoglienza extra-famigliare che passerà dal 43% al 58% dei costi sussidiati.</p>
<p>600 Amministrazione e direzione <u>318.30 Spese per consulenze e perizie</u></p>	<p>180'000.-</p>	<p>220'000.-</p>	<p>Se da un lato vi sarà una tendenza ad una minore sollecitazione di questo conto legata alle varie misure PALoc, dall'altra sono comunque da prevedere svariate prestazioni per studi di fattibilità, stime di valore e progetti specifici. La riduzione dell'importo a disposizione dovrà essere accompagnata da misure di contenimento coordinate tra DUI e DLT con una concentrazione su ambiti necessari e urgenti.</p>
<p>620 Manutenzione cimiteri <u>314.20 Manutenzione strade e sentieri</u></p>	<p>10'000.-</p>	<p>50'000.-</p>	<p>A questa voce si addebitano i lavori di spurgo, esecuzione delle fosse. La forte riduzione si motiva con la pubblicazione del MM 52 per l'ampliamento e risanamento del cimitero S.Maria in Selva.</p>
<p>640 Servizio raccolta e distruzione rifiuti <u>318.80 Spese per eliminazione dei rifiuti</u></p>	<p>610'000.-</p>	<p>970'000.-</p>	<p>Il quantitativo di rifiuti solidi urbani consegnato all'Azienda cantonale dei rifiuti è stabile e ammonta a ca. 5'600 tonnellate all'anno. L'importo del 2019 è stato stimato ipotizzando una contrazione del quantitativo del 30% dovuto alla tassa sul sacco (prudenziale) e ad una riduzione delle tariffe applicate dall'ACR.</p>

<p><u>313.19 Acquisto e gestione nuovi sacchi</u></p>	<p>135'000.-</p>	<p>0.-</p>	<p>L'importo comprende il costo dei sacchi ufficiali che saranno utilizzati sia dall'Amministrazione comunale sia dalla popolazione, come pure la logistica connessa.</p>
<p><u>434.03 Tasse per la raccolta dei rifiuti</u></p>	<p>2'100'000.-</p>	<p>2'350'000.-</p>	<p>La valutazione di questi introiti soggiace ad un margine di errore, poiché il 2019 sarà il primo anno a regime di nuovo Regolamento che comprende la tassa sul sacco.</p>
<p>900 Imposte e partecipazioni</p>			
<p><u>318.30 Spese per consulenze e perizie</u></p>	<p>130'000.-</p>	<p>60'000.-</p>	<p>La posizione riguarda la commissione d'incasso versata alla ditta che si occupa del recupero dei vecchi attestati di carenza beni (ACB), per il quale prevediamo un aumento degli introiti (cfr. conto 422.33), da fr. 200'000.- a fr. 300'000.-.</p>
<p><u>400.03 Imposte alla fonte</u></p>	<p>4'600'000.-</p>	<p>4'400'000.-</p>	<p>Dal 2013 (anno di competenza), l'importo complessivo a favore di Locarno si è assestato sui 4.4-4.5 milioni di franchi, per superare i 4.6 nel 2017. Ricordiamo che, contabilmente, nel conto sono registrati i due acconti accreditati dal Cantone e il saldo dell'anno precedente.</p>
<p>915 Ammortamenti</p>			
<p><u>331.01 Ammortamenti ordinari dei beni amministrativi</u></p>	<p>7'550'000.-</p>	<p>8'400'000.-</p>	<p>Alla pagina 49 vi presentiamo una tabella dalla quale potete dedurre:</p> <ul style="list-style-type: none"> • il debito pubblico presunto e la sostanza amministrativa ammortizzabile all'1.1.2019; • i tassi d'ammortamento differenziati che intendiamo applicare; • i tassi minimi d'ammortamento previsti dalla LOC, nonché; • l'importo complessivo previsto quale ammortamento.

922 Servizi finanziari			
<u>301.17 Ind uscita prepensionamenti</u>	30'000.-	50'000.-	Dopo l'elevato importo registrato nel 2017 (fr. 198'824.-), la cifra di questa posizione è calata in maniera importante. Per l'anno 2019 l'importo si riferisce a due ex collaboratori, ai quali l'indennità viene versata mensilmente fino a scadenza dell'importo concordato.
<u>307.03 Indennità per pensionamento anticipato</u>	250'000.-	280'000.-	L'indennità concerne il <i>supplemento fisso per il pensionamento</i> secondo l'art. 19 del Regolamento comunale sull'Istituto di previdenza professionale dei dipendenti del Comune di Locarno, secondo cui i dipendenti che fanno uso della facoltà del pensionamento prima del conseguimento di una rendita di vecchiaia AVS, hanno diritto a un supplemento fisso fino al momento del conseguimento di tale rendita. Segnaliamo che a partire dal 2020 è prevista una marcata riduzione di questo onere grazie al raggiungimento dei 64/65 anni di età di diverse persone che hanno beneficiato del pre-pensionamento.

CALCOLAZIONE PREVENTIVO 2019 AMMORTAMENTO SOSTANZA AMMORTIZZABILE/ DEBITO PUBBLICO

AMMORTAMENTO CON TASSI DIFFERENZIATI:

Sostanza amministrativa	Saldo al 01.01.2018	Ammortam 2018	Investim 2018	Sussidi 2018	Saldo al 01.01.2019	Tasso minimo Loc	Ammortam minimo Loc	Tasso applicato	Ammortam
500/140 Terreni amministrativi	14'703'001	150'000	1'742'000	0	16'295'001	0%	0	1.0%	162'950
501/141 Opere genio civile	10'215'442	1'630'000	3'362'000	966'000	10'981'442	10%	1'098'144	11.0%	1'207'959
503/143 Costruzioni edili	45'744'797	2'897'000	3'852'000	260'000	46'439'797	6%	2'786'388	7.0%	3'250'786
506/146 Mobilio e veicoli	3'021'248	765'000	1'727'000	90'000	3'893'248	25%	973'312	25.0%	973'312
509/149 Altri investimenti amministrativi	2	0	181'000	0	181'002	25%	45'251	25.0%	45'251
560/160 Contributi per investimenti	15'477'016	1'550'000	1'341'000	0	15'268'016	10%	1'526'802	10.0%	1'526'802
581/171 Uscite di pianificazione	313'975	130'000	579'000	0	762'975	25%	190'744	40.0%	305'190
589/179 Altre uscite attivate	118'309	50'000	239'000	115'000	192'309	25%	48'077	40.0%	76'924
Totale sost amministrativa	89'593'790	7'172'000	13'023'000	1'431'000	94'013'790		4'700'689		7'549'172
Terreni e immobili patrimoniali	30'539'101		0	0	30'539'101	0	0		0
	120'132'891		13'023'000	1'431'000	124'552'891		4'700'689		7'549'172

ARROTONDATO A**7'550'000****Tasso medio sostanza ammortizzabile :****8.03%****Debito pubblico al 1.1.2018 :**

Debito pubblico 01.01.2018 94'460'218

Variazione 2018 4'305'212**98'765'430****98'765'430****Tasso medio ammortamento debito pubblico :****7.64%**

6) LA GESTIONE INVESTIMENTI

Al ramo investimenti amministrativi, si prevedono uscite per opere già votate dal Consiglio comunale per fr. 9'476'000.-, mentre per nuovi investimenti si registrano uscite per fr. 9'885'000.-. Le entrate previste assommano a fr. 4'441'000.-, di modo che globalmente la spesa netta prevista ammonta a fr. 14'920'000.-.

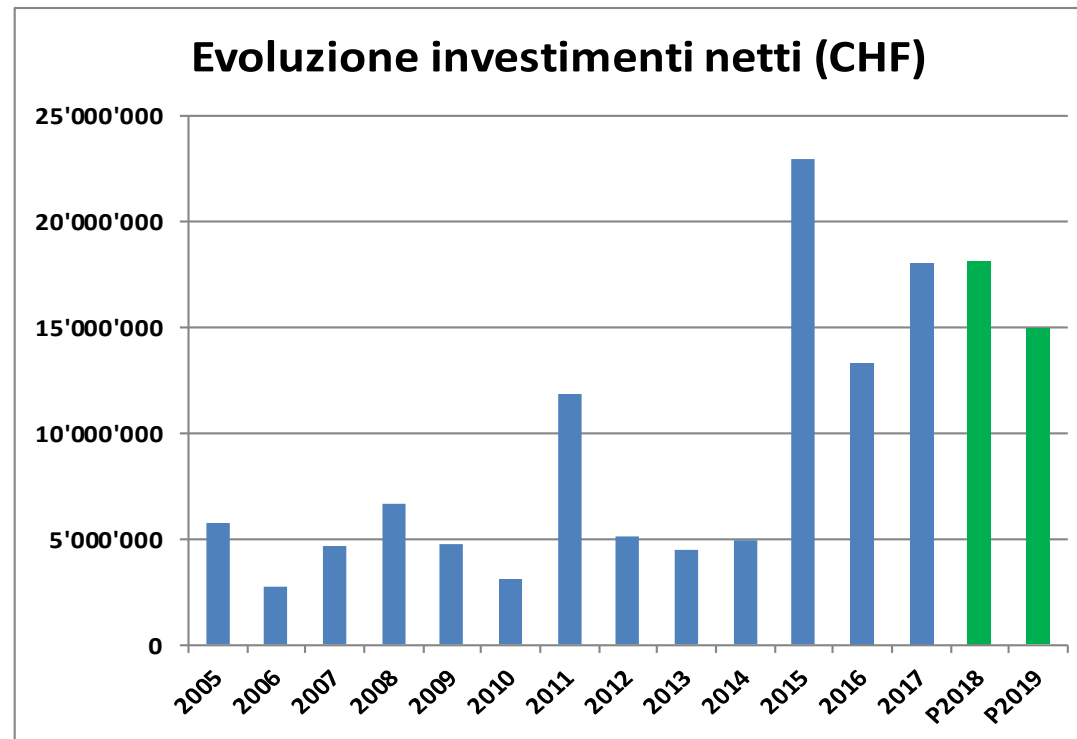
Le principali opere per l'anno 2019 sono le seguenti:

- canalizzazione contrada Maggiore (complessivi fr. 939'000.-, credito votato 29.1.2018, spesa nel 2019 fr. 703'000.-)
- pavimentazione e nuova IP contrada maggiore (complessivi fr. 866'000.-, credito votato 29.1.2018, spesa nel 2019 fr. 866'000.-)
- varie misure connesse con il PALoc 2 (complessivi fr. 6'237'000.-, crediti votati 24.9.2018, spesa nel 2019 fr. 4'617'000.-)
- credito quadro manutenzioni strade comunali (complessivi fr. 2'667'000.-, MM 45 pubblicato, spesa nel 2019 fr. 667'000.-)
- urbanizzazione zona industriale comunale (complessivi fr 1'400'000.-, spesa nel 2019 fr 400'000.-)
- rifacimento passeggiata via San Jorio (complessivi fr. 400'000.-, nel 2019)
- Ampliamento e risanamento cimitero V. in Selva (complessivi fr. 1'442'066.-, credito votato 15.10.2018, spesa nel 2019 fr. 1'442'066.-)
- Credito quadro manutenzioni stabili comunali (complessivi fr. 2'160'000.-, MM 51 pubblicato, spesa nel 2019 fr. 540'000.-)
- Credito quadro acquisto mobilio (complessivi fr. 400'000.-, MM 51 pubblicato, spesa nel 2019 fr. 100'000.-)
- Estensione videosorveglianza in Città (complessivi fr. 1'027'000.-, nel 2019)
- acquisto azioni Porto Regionale SA da Kursaal Locarno SA (complessivi fr. 540'000.-, nel 2019)

Seguono ulteriori investimenti di minore entità finanziaria, ma non per questo di minore rilevanza progettuale, inseriti nelle specifiche tabelle dei conti annuali (preventivo stampato).

Il grafico alla pagina seguente mostra l'andamento degli investimenti netti a partire dal 2005. E' evidente l'incremento a partire dal 2015, anno segnato in particolare dall'acquisto delle azioni SES (7.2 milioni), dal nuovo centro tecnico logistico (3.7 mio nel 2015), dalla cessione del palazzetto FEVi (2.1 mio), oppure ancora dalla riduzione a fr. 1.- del valore degli impianti d'illuminazione pubblica della SES (2.9 mio). Ricordiamo che la cifra del 2011 è condizionata dal contributo di risanamento di 8 milioni a favore dell'Istituto di previdenza.

Desideriamo ricordare che come affermato nelle Linee direttive e Piano finanziario 2018-2021, al capitolo “Equilibrio finanziario”, conclusa la fase di espansione bisognerà fissare dei limiti ben precisi ciò che comporterà una riduzione importante delle uscite d’investimento, operazione indispensabile al fine di migliorare il grado di autofinanziamento, stabilizzando nel contempo il debito pubblico e creando le premesse per una riduzione a medio termine dei debiti bancari.



In considerazione dell’importanza che riveste la pianificazione degli investimenti, in vista della discussione delle Linee direttive, nelle prossime settimane vi sarà recapitato il piano delle opere aggiornato.

501 Opere del genio civile

Canalizzazioni e pavimentazione in Contrada Maggiore (totale fr. 1'805'00.- , fr. 1'569'000.- nel 2019)

Dopo l'approvazione del credito da parte del vostro Legislativo, unitamente alla modifica del Piano particolareggiato nel nucleo tradizionale di Solduno, abbiamo finalmente dato avvio alla fase esecutiva, con l'appalto delle opere di genio civile. Proprio in questi giorni, è prevista l'informazione alla popolazione, cui farà seguito l'avvio del cantiere che interesserà questa arteria e le vie adiacenti per la prima metà del 2019. Al termine dei lavori di sottostruttura, si procederà con la nuova pavimentazione, che terrà conto delle decisioni assunte dal Consiglio comunale. L'intenzione del Municipio è quella di ridurre al minimo i disagi per gli abitanti e per gli utenti del nucleo, ma non possiamo ovviamente escludere del tutto qualche inconveniente, visto il contesto nel quale si opera. Siamo convinti che il risultato soddisferà le aspettative.

Progetti PALoc 2 (totale fr. 6'237'000.-, fr. 4'617'000.- nel 2019)

Con la fine del 2018 entrano nella loro fase esecutiva diversi progetti PALoc2 che si svilupperanno nel corso del 2019. Oltre alla ben nota riqualifica di via Luini, ricordiamo gli interventi a favore della mobilità lenta in via alla Lanca degli Stornazzi e sul viale dell'Isolino. Da non dimenticare inoltre i progetti di permeabilità ciclabile di Città Vecchia e del Quartiere Rusca che saranno implementati a breve. Infine, è attualmente all'esame della vostra Commissione della gestione il Messaggio relativo all'introduzione della Zona30 nel Quartiere Campagna: si tratta di un progetto che ha pure una valenza PALoc2, in relazione al concetto UPI 50/30. A proposito dello sviluppo di ulteriori zone con velocità a 30 km/h, possiamo confermare che abbiamo già assegnato il mandato per la perizia tecnica relativa alla Zona30 del Quartiere Nuovo, primo passo che potrà condurre alla sua concretizzazione nel corso del 2020.

Sistemazione Largo Zorzi - Piazza Grande - P.tta Remo Rossi (totale fr. 7'800'000.-, fr. 300'000.- nel 2019)

Nel corso del 2018 abbiamo avuto l'opportunità di lavorare sullo studio preliminare che deve fornire le basi per il Concorso di progettazione d'architettura, ai sensi della norma SIA142. Il Municipio ne ha preso visione all'inizio di ottobre ed ha già deciso di procedere con la fase successiva. Prossimamente vi verrà sottoposto il Messaggio con la richiesta di credito per il concorso, ritenuto che lo studio preliminare ha messo in evidenza l'opportunità di operare con una procedura unica per tutta l'area pubblica tra Largo Zorzi e P.tta Remo Rossi. Si tratta di una superficie, tra strade, piazze e giardini, di quasi 50'000 mq, con un potenziale di sviluppo e di valorizzazione veramente enorme. Questo concorso assume quindi un'importanza rilevante nel definire il futuro assetto urbanistico del centro cittadino. Nel messaggio verranno presentati in modo particolare i risultati della studio e sarà delineata la procedura del concorso stesso.

503 Costruzioni edili

Manutenzione locali espositivi Casorella (totale fr. 1'360'000.-, fr. 100'000.- nel 2019)

Come evidenziato nel MM 3 del 20 giugno 2016, a differenza della Pinacoteca Casa Rusca che mantiene la propria vocazione di luogo riservato per le esposizioni della Città, si ritiene che la valorizzazione di Casorella possa essere ottenuta destinando i propri spazi a sede delle collezioni permanenti della Città. Ricordiamo che i lavori hanno riguardato la sistemazione del tetto, varie migliorie agli spazi espositivi (illuminazione, cucina), la sistemazione della facciata sud e quella esterna, come pure la nuova biglietteria. Una buona parte dei lavori previsti sono stati ultimati. L'apertura al pubblico è prevista per Pasqua 2019. Prima di tale data verranno ancora effettuati alcuni lavori di dettaglio, quali le vele esterne della biglietteria o la posa delle opere nel giardino.

Ampliamento e risanamento cimitero Santa Maria in Selva (totale fr. 1'442'066.-, nel 2019)

Per questo cimitero, considerato uno dei più importanti del Cantone, è stato approvato il credito nella seduta del Legislativo dello scorso 15 ottobre. L'importante cifra è legata all'ampliamento degli spazi adibiti ai loculi (previste 840 nuove unità), alla realizzazione di una pavimentazione omogenea e alla ristrutturazione dell'ufficio del custode. Attualmente sono in corso i lavori preparatori e l'esecuzione, da ritenere urgente, sarà concentrata nel corso del 2019.

Interventi urgenti all'Istituto San Carlo (totale fr. 400'000.-, nel 2019)

Il credito che vi sarà sottoposto a breve riguarda una serie di interventi, per i quali si è già dovuto intervenire, la cui necessità e urgenza è scaturita anche dall'apposito gruppo di lavoro istituito dal Municipio. Ci riferiamo ad esempio alla posa di una porta tagliafuoco al 1° piano dello stabile, all'impianto di raffreddamento dei locali, al materiale sanitario e di fisioterapia, alla fornitura di carrelli medicinali, ecc.

Centrale operativa e spazi PolCom (totale fr. 850'000.-, fr. 200'000.- nel 2019)

La realizzazione della centrale operativa (CO) risale al 1998. Negli ultimi anni l'attività della Polizia ha conosciuto un'evoluzione importante per quanto attiene ai servizi offerti alla popolazione grazie anche a maggiori compiti stabiliti dalla Legge sulla collaborazione tra la polizia cantonale e le polizie comunali. Di pari passo è cresciuto anche il numero di agenti per cui si rende necessario, a complemento della futura acquisizione di alcuni locali al 1° piano, adattare quelli al 2° piano. Sulla base delle positive esperienze fatte nei Comuni di Chiasso, Lugano, Stabio e Mendrisio, siamo dell'avviso che la Polizia debba poter fruire

di tecnologie avanzate che uniscano flessibilità, integrazione dei sistemi e semplicità nell'utilizzo, considerato che spesso la reazione dell'operatore dev'essere immediata.

La centrale operativa sarà dotata di nuovi contenuti che consentano molteplici opzioni di installazioni e una buona versatilità. Sono inoltre previsti degli adattamenti degli uffici e della sala riunione, come pure diversi interventi agli impianti elettrici. A livello di tempistica si prevede l'esecuzione degli interventi urgenti alla centrale nel corso del 2019, mentre quelli relativi alle trasformazioni interne e alla manutenzione straordinaria a cavallo del 2019 e 2020.

Il relativo messaggio municipale è stato allestito ed è pronto per la pubblicazione che avverrà nelle prossime settimane dopo la crescita in giudicato delle delibere della videosorveglianza.

589 Altre uscite da attivare

Indagine siti inquinati terreno ex-gas (totale fr. 270'000.-, fr. 165'000.- nel 2019)

Come noto, il Municipio sta procedendo con l'allestimento dell'indagine di dettaglio dell'area ex-gas, ai sensi dell'OSiti. Proprio in questi giorni è stato assegnato il mandato per l'esecuzione dei sondaggi/carotaggi che permetteranno di analizzare la presenza di sostanze inquinanti nel sottosuolo. Ciò porterà ad una quantificazione precisa del grado di contaminazione del fondo ed alla definizione delle misure da adottare, rispettivamente dei costi ad esse correlati. Il tutto deve essere considerato nell'ottica del Mandato di Studio in Parallelo (MSP), i cui risultati saranno disponibili entro l'inizio del 2019 e grazie al quale sarà possibile delineare il futuro assetto urbanistico dell'intero comparto che comprende pure il terreno ex-macello e l'area Novartis. Come già anticipato nel messaggio relativo alla richiesta del credito per l'indagine, l'onere del risanamento comporterà sicuramente un costo sull'ordine di milioni di franchi.

7) **AZIENDA ACQUA POTABILE**

Il preventivo 2019 dell'Azienda dell'acqua potabile presenta, per quanto riguarda la gestione corrente, ricavi per franchi 4'892'400.00 e spese per franchi 4'646'000.00, in lieve calo rispetto agli anni precedenti. L'avanzo d'esercizio, calcolato in franchi 246'400.00, verrà destinato, come previsto dalle vigenti disposizioni, interamente al capitale proprio. Infine, per quanto concerne la gestione corrente, segnaliamo che su suggerimento della Commissione della Gestione è stata rivista parzialmente la struttura del preventivo, chiudendo dei conti non più utilizzati e ridimensionandone altri in funzione delle nuove esigenze.

Alla voce investimenti sono per contro previste uscite dell'ordine di 3.6 milioni di franchi. Fra i numerosi investimenti spiccano, sia per l'impegno finanziario, sia per la grande valenza tecnico-strategica, la continuazione dei lavori di rinnovo e potenziamento della condotta principale su via Vallemaggia a Locarno (MM 55/18) e la liquidazione finale dell'impianto per il trattamento dell'arsenico naturale presente nelle acque della sorgente di Remo, ultimato nel corso di novembre 2018.

Analogamente agli anni precedenti, sono previsti vari interventi sulla rete di distribuzione dell'acqua potabile a Locarno (Contrada Maggiore, Via Lanca degli Stornazzi, Via alle Vigne, Via Cantonale a Riazzino), a Losone (Via Lusciago, Via Locarno e Via Emmaus) e Muralto (Via Sciaroni, Sentiero del Biagio).

I lavori al serbatoio Solduno, che prevedono oltre al risanamento della vasca di accumulo accessoria la riqualifica delle facciate e della recinzione perimetrale, non sono stati eseguiti nel corso del 2018 a causa di problemi di natura tecnica. L'avvio del cantiere è però previsto per gennaio - febbraio con i lavori da capomastro, che saranno seguiti dal rivestimento della vasca e si concluderanno con il tinteggio delle facciate, per le quali si prevede l'esecuzione di Murales che saranno a breve oggetto di una regolare procedura edilizia.

Analogamente agli ultimi anni, anche il 2019 e gli anni a seguire saranno importanti per l'Azienda, contraddistinti da considerevoli investimenti e grandi sfide, che permetteranno all'acquedotto d'acquisire efficienza, flessibilità, sicurezza e non da ultimo visibilità. Come evidenziato nel preventivo 2018, la collaborazione tra Aziende acqua potabile è sempre più d'attualità e non è da escludere che già in un futuro prossimo, a fronte anche degli importanti cambiamenti climatici in corso, divenga una prerogativa fondamentale per permettere il funzionamento del servizio nella regione. La nostra Azienda si sta quindi attivando in questo senso, così da garantire anche in futuro l'erogazione di un servizio di qualità.

In sede di approvazione dei preventivi, vi chiediamo di concedere i seguenti crediti (vedi capitolo 2 del conto investimenti):

- Fr. 450'000.-- *per lavori di ammodernamento alla rete idrica di Locarno*
- Fr. 100'000.-- *per lavori di ammodernamento alla rete idrica di Muralto*
- Fr. 150'000.-- *per lavori di ammodernamento alla rete idrica di Losone*
- Fr. 100'000.-- *per esecuzione della stazione di pompaggio in via alle Vigne a Locarno*
- Fr. 100'000.-- *per esecuzione della stazione di pompaggio su sentiero Traverse a Locarno*
- Fr. 150'000.-- *per la sostituzione dei veicoli in dotazione all'Azienda*
- Fr. 20'000.-- *per l'implementazione di un sistema di gestione integrata del magazzino*

Come si può notare la cifra per lavori di ammodernamento della rete idrica di Locarno è stata aumentata di 150'000 Fr., questo per permettere all'Azienda di reagire tempestivamente alle frequenti richieste di partecipazione a progetti di media entità, gestiti da altri enti, che purtroppo non ci permettono di rispettare le tempistiche minime necessarie all'allestimento ed alla ratifica di un Messaggio Municipale. Sono state inoltre inserite quattro ulteriori richieste di credito: due inerenti delle stazioni autoclave necessarie a fornire acqua in pressione sufficiente alle abitazioni più periferiche sopra le summenzionate vie, uno per iniziare la sostituzione d'alcuni veicoli aziendali che non danno più le necessarie garanzie di funzionamento e presentano dei crescenti costi di gestione ed infine un ultimo per implementare un sistema di gestione integrata del magazzino, che permetterà di semplificare diversi processi attualmente svolti manualmente e di gestire più efficientemente le scorte di materiale.

8) CONCLUSIONI

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

- 1) I conti preventivi 2019 del Comune e della Azienda acqua potabile sono approvati.
- 2) Il Municipio è autorizzato a utilizzare i crediti nei limiti indicati.
- 3) L'imposta comunale 2019 sarà prelevata con il moltiplicatore del 90% dell'imposta cantonale del medesimo anno.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:

ing. Alain Scherrer

Il Segretario:

avv. Marco Gerosa

(firmato all'originale)